

Letno poročilo Državnega izpitnega centra za leto 2009

Svet Državnega izpitnega centra je sprejel Letno poročilo Državnega izpitnega centra za leto 2009 na 1. redni seji dne 25. 2. 2010.

OSEBNA IZKAZNICA DRŽAVNEGA IZPITNEGA CENTRA

Polni naziv: DRŽAVNI IZPITNI CENTER
Skrajšani naziv: RIC Ljubljana
Sedež: 1000 Ljubljana, Ob železnici 16
Organizacijska oblika: javni zavod
Ustanovitelj: Republika Slovenija
Pooblaščena oseba: direktor mag. Darko Zupanc

Telefon: (01) 548 46 00
Telefaks: (01) 548 46 01
E-pošta: info@ric.si
Spletna stran: www.ric.si
Poštni predal: 2772

Matična številka: 5768063
Štev. registrskega vložka: 1/23561/00, Okrožno sodišče v Ljubljani
Šifra dejavnosti: 84.120
Identifikacijska številka: SI75000270
Podračun pri UJP Ljubljana št.: 01100-6030632914

Sklep o ustanovitvi: sprejela Vlada RS (št. 620-01/93-4/1-8 z dne 3. 6. 1993 ter spremembe in dopolnila št. 620-01/93-4/3-8 z dne 10. 10. 1996, št. 620-02/99-1 z dne 4. 11. 1999 ter št. 620-02/2001-1 z dne 19. 4. 2001).

KAZALO

1. UVODNI DEL....5

2. POSLOVNO POROČILO....9

2.1 PRAVNE PODLAGE....9

2.2 ČLOVEŠKI VIRI....11

2.3 PREGLED NALOG IN PROJEKTOV....15
2.3.1 PROGRAMI....15
2.3.1.1 SPLOŠNA MATURA....17
2.3.1.2 POKLICNA MATURA....18
2.3.1.3 ZAKLJUČNI IZPIT V NIŽJEM IN SREDNJEM POKLICNEM IZOBRAŽEVANJU....19
2.3.1.4 NACIONALNO PREVERJANJE ZNANJA....19
2.3.1.5 TUJI JEZIKI ZA ODRASLE....22
2.3.1.6 NACIONALNE POKLICNE KVALIFIKACIJE....23
2.3.2 DEJAVNOSTI S PODPORO EVROPSKEGA SOCIALNEGA SKLADA....25
2.3.2.1 PROJEKT UGOTAVLJANJE IN ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI V IZOBRAŽEVANJU....25
2.3.2.2 DEJAVNOSTI S PODPORO EVROPSKEGA SOCIALNEGA SKLADA –načrt projektnih aktivnosti Državnega izpitnega centra za obdobje, ki se je začelo 1.9. 2008 iz sredstev ESS po obstoječih pogodbah....26
2.3.2.2.1 Razvoj modela dodane vrednosti (IV. Sklop projekta UGOTAVLJANJE IN ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI V IZOBRAŽEVANJU IN USPOSABLJANJU)....26
2.3.2.2.2 UMESTITEV IZPITOV IZ ANGLEŠČINE V SKUPNI EVROPSKI REFERENČNI OKVIR ZA JEZIKE....26
2.3.2.2.3 SODELOVANJE V KONZORCIJU POD VODSTVOM ŠOLE RAVNATELJEV....26
2.3.3 TRŽNA DEJAVNOST....27

3. FINANČNO-RAČUNOVODSKO POROČILO....28

3.1 PRAVNE PODLAGE (SPLOŠNI DEL POROČILA)....28

3.2 FINANČNO POROČILO (POSEBNI DEL POROČILA)....28
3.2.1 PREJEMKI IZ PRORAČUNA ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE IN DOGOVORJENIH PROJEKTOV Z MINISTRSTVI V LETU 2009....29
3.2.2 INVESTICIJE V LETU 2009....31
3.2.3 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA....33

3.3 RAČUNOVODSKO POROČILO....41
3.3.1 BILANCA STANJA....41
3.3.2 POJASNILA K IZKAZOM USPEHA....44
3.3.3 DRUGE RAČUNOVODSKE INFORMACIJE (SKLADNO S 26. ČLENOM PRAVILNIKA O SESTAVLJANJU LETNIH POROČIL)....51
3.3.4 PRILOGE K RAČUNOVODSKEMU POROČILU....53

1. UVODNI DEL

Državni izpitni center (v nadaljevanju Ric) je javni zavod, ki opravlja dejavnosti na podlagi Sklepa o ustanovitvi, ki ga je sprejela Vlada RS (št. 620-01/93-4/1-8 z dne 3. 6. 1993 ter spremembe in dopolnila št. 620-01/93-4/3-8 z dne 10. 10. 1996, št. 620-02/99-1 z dne 4. 11. 1999 ter št. 620-02/2001-1 z dne 19. 4. 2001) in statuta, ki ga je sprejel Svet Rica v soglasju z ustanoviteljem (sprejet dne 29. 10. 1993 ter spremembe in dopolnila, sprejeta dne 6. 5. 1997, 25. 1. 2000, 28. 2. 2001 in 16. 5. 2001).

Ric je vpisan v sodni register s sklepom Srg 5687/93 z dne 28. 6. 1993 pri Temeljnem sodišču v Ljubljani, Enota v Ljubljani, pod številko registrskega vložka 1/23561/00.

Dejavnosti Rica so tesno povezane z njegovo vlogo osrednje ustanove za zunanje preverjanje znanja učencev, vajencev, dijakov in odraslih. Med glavne naloge sodi:

- raziskovalno in razvojno delo na področju zunanjega preverjanja znanja;
- spremljanje razvoja zunanjega preverjanja znanja v svetu in sodelovanje s tujimi centri in mednarodnimi organizacijami;
- vključevanje in povezovanje z mednarodnimi certifikatnimi sistemi;
- strokovna, tehnična in druga dela v zvezi z zunanjimi preverjanji znanja;
- analize in statistične obdelave ter priprava in objava izpitnih rezultatov;
- razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema;
- svetovalne in organizacijske storitve;
- izobraževanje;
- priprava, izdaja in tiskanje gradiv;
- priprava katalogov in standardov znanj, spretnosti in veščin, katerih obvladovanje je pogoj za pridobitev javne listine;
- usklajevanje dela predmetnih komisij pri pripravi vprašanj in drugih izpitnih gradiv;
- priprava, organizacija in izvedba preizkusov znanj;
- organizacija in izvedba zunanjega ocenjevanja;
- posredovanje podatkov o kandidatih in rezultatih preverjanj znanja vpisnim službam;
- razvoj metodologij in postopkov preverjanja in potrjevanja standardov strokovnih znanj in spretnosti pri nacionalnih poklicnih kvalifikacijah (NPK);
- organiziranje usposabljanja kandidatov za člane komisij za preverjanje in potrjevanje standardov strokovnih znanj in spretnosti NPK;
- skrbi za nabor vprašanj in nalog v postopku preverjanja in potrjevanja NPK;
- skrbi za razvoj mreže za preverjanje in potrjevanje NPK;
- vodi register izvajalcev postopkov za ugotavljanje in potrjevanje NPK;
- podeljevanje licenc članom komisij za preverjanje in potrjevanje NPK;
- vodenje evidenc, za katere je pooblaščen z zakonom NPK;
- spremljanje dela komisij za preverjanje in potrjevanje NPK.

Doseženi cilji v letu 2009

Za realizacijo večine načrtovanih ciljev na Ricu poteka vrsta aktivnosti, ki se iz leta v leto ponavljajo, vsakoletna prioriteta pa je skladno z zakoni in koledarji MŠŠ zagotoviti uspešno izvedbo posameznih zunanjih preverjanj znanja, ki smo jih tudi v letu 2009 izpeljali v predvidenih rokih.

Pri splošni maturi se lani v primerjavi z letom 2008 na spomladanskem roku število kandidatov ni povečalo. Prav tako ni bilo zaslediti povečanja vpogledov v izpitno dokumentacijo in ugovorov na oceno. Ob zaključku spomladanskega in jesenskega roka pa so si svoje rezultate lahko s pomočjo gesla ogledali preko spleta. Pri splošni maturi 2009 je bilo v primerjavi z letom 2008 število zlatih maturantov, torej takih, ki so dosegli 30 točk ali več, enako. V letošnjem letu smo prvič vsem zlatim maturantom v imenu sponzorjev, katere pridobi MŠŠ, na šole poslali darila in čestitke ministra in sponzorjev. V letu 2009 smo začeli z aktivnostmi pilotskega projekta e-ocenjevanje. V ta namen je bil izbran ponudnik e-ocenjevanja, izvedeno je bilo izobraževanje in poskusno ocenjevanje za zaposlene Rica in zunanje ocenjevalce.

Izpite poklicne mature smo v letu 2008 izpeljali brez posebnosti v približno enakem obsegu kot lani. V letu 2009 se je v primerjavi z letom 2008 na spomladanskem in jesenskem roku skupaj povečalo število zlatih maturantov, torej tistih, ki so dosegli 22 točk in več. Po koncu spomladanskega roka smo pri poklicni maturi zbrali spričevala s pohval vseh kandidatov, da jih je lahko minister podpisal. Prav tako kot pri splošni maturi smo vsem zlatim maturantom poslali darila in čestitke sponzorjev. Povečalo se je število dijakov, ki so ob poklicni maturi opravljali dodatni predmet splošne mature.

Pri nacionalnem preverjanju znanja (v nadaljevanju NPZ) se število devetošolcev ni povečalo. Devetošolci so opravljali preizkus iz materinščine, matematike in tretjega predmeta. Septembra 2008 je minister za tretji predmet preverjanja znanja v letu 2009 določil štiri predmete: tuji jezik (angleščina oziroma nemščina), biologija, športna vzgoja ter državljanska in domovinska vzgoja ter etika. 2. marca 2009 pa je določil, iz katerega tretjega predmeta bodo učenci preverjali znanje na posamezni šoli. Pri NPZ po drugem obdobju je bilo učencev bistveno več kot leto prej (okrog 15.000 učencev, lani okrog 8.000). Veliko dela je bilo vloženega na področju priprave gradiva za učence s posebnimi potrebami. Za šole je bil dopolnjen program za prijavo učencev s posebnimi potrebami in izvedli smo usposabljanje pomočnikov ravnateljev za izvedbo NPZ za prijavo omenjenih učencev. Za učence s posebnimi potrebami (slabovidne) smo pri vseh preverjanjih drugič pripravili povečavo gradiva na A4 format in prvič je bilo pripravljeno gradivo za matematiko v LaTeXu.

Izpite za odrasle, s katerimi kandidati pridobijo javno veljavno listino o znanju tujega jezika na osnovni ali višji ravni, smo v letu 2009 izvedli v predvidenih okvirih.

V letu 2009 smo veliko dela vložili v obnovo in posodobitev postopkov za varovanje izpitne tajnosti, zaščite spletnih strani in tehničnega varovanja. Na podlagi Pravilnika o notranjem nadzoru nad izvajanjem določb, ki se nanašajo na varovanje izpitne tajnosti (sprejet je bil na podlagi 57. a člena Zakona o maturi), je bil v letu 2009 izveden en izredni notranji nadzor, pri enem rednem notranjem nadzoru, pa je nadzorna komisija v skladu s terminskim planom delo zaključila.

Pri nacionalnih poklicnih kvalifikacijah (v nadaljevanju NPK) se je v letu 2009 število preverjanj in potrjevanj poklicnih kvalifikacij povečalo, prav tako se je povečalo število izdanih certifikatov. V letu 2008 je bilo izdanih 14.483 certifikatov, v letu 2009 pa 15.357 certifikatov. Izdali smo DVD »Kriteriji in merila preverjanja in potrjevanja NPK Izvajalec/izvajalka zidanja in ometavanja« in ga predstavili uporabnikom (članom komisij, izvajalcem). Kriterije in merila preverjanja in potrjevanja za NPK Izvajalec zidanja in ometavanja z video posnetki posameznih praktičnih nalog objavili na naših spletnih straneh. Za omenjeno poklicno kvalifikacijo smo na naših spletnih straneh objavili tudi obrazce za naslovnico, načrt, tehnološki postopek, skice posameznih nalog v elektronski obliki in na ta način poenotili obrazce, ki se uporabljajo za preverjanje in potrjevanje omenjene NPK. Na spletnih straneh smo objavili enotne kriterije preverjanja in potrjevanja NPK Socialni oskrbovalec/oskrbovalka na domu in Reflesoterapevt/refleksoterapevtka. Pripravili smo enotno banko nalog za pisno preverjanje NPK Varnostnik/varnostnica in izvedli snemanje in delno montažo DVD »Preverjanje in potrjevanja NPK Varnostnik/varnostnica«

V okviru projekta Ugotavljanje in zagotavljanje kakovosti so vse aktivnosti v letu 2009 v skladu z načrtom uspešno zaključene. V sklopu ESS so potekali trije projekti Razvoj modela dodane vrednosti, Umestitev izpitov iz angleščine v skupine evropski referenčni okvir za tuje jezike in projekt Sistem ugotavljanje in zagotavljanje kakovosti v konzorciju skupaj s partnerji Šolo za ravnatelje, Centrom RS za poklicno izobraževanje in Zavodom RS za šolstvo.

Aktivno smo sodelovali na uvodnih srečanjih na temo priprave Izobraževalnega TV kanala, katerega nosilec je RTV SLO.

Aktivnosti v mednarodnem prostoru

Ric se je kot vzorčni primer institucije, ki je zmožna pripraviti in uspešno izpeljati organizacijsko zahtevne projekte, kot je splošna matura, v slabem poldrugem desetletju svojega delovanja uveljavil ne le doma, temveč tudi v tujini. Sodelovanje s podobnimi centri zlasti v JV Evropi je iz leta v leto intenzivnejše. V letu 2009 smo organizirali štiri obiske predstavnikov izpitnih centrov in drugih sorodnih institucij iz Bosne (dva obiska), Albanije in Slovaške, na katerih smo jim predstavili delovanje Rica, sodelovanje z državnimi, predmetnimi in šolskimi komisijami na več področjih zunanjega preverjanja znanja in nekatere konkretne rešitve v postopkih priprave in izvedbe izpitov. Strokovnjaki Rica so v letu 2009 sodelovali na mednarodnih konferencah oz. bili (so)avtorji strokovnih in znanstvenih člankov:

- Bren, M., Zupanc, D. (2009, January). *Comparing distributions of students' grades. Paper presented at the 22nd International Congress for School Effectiveness and Improvement*. http://www.icsei2009.org/program/presenters.html
- Bren, M. in Zupanc, D. (2009). *Ordered Dissimilarity of Students Gradings Distributions – Ordinal Statistics to Answer Ordinal Questions. International Conference Applied Statistics 2009.*
- Gašper Cankar (2009).*Does Examinee Choice in Educational Testing Work? One Example from Slovenian General Matura Examinations. International Conference Applied Statistics 2009.*
- Alenka Hauptman (2009) *Mathematics in Slovene General Matura – Discrepancy of Grades at Basic and Higher Level of Achievement. International Conference Applied Statistics 2009.*
- Erika Semen (2009). *Making different item types ready for item banking (clusters, etc.). State Matura – challenges and perspectives. Regional Dialogue for Central and South-East European.*
- Andrejka Slavec Gornik (2009). *Quality Control Measures. State Matura - Challenges and Perspectives (Regional Dialogue for Central and South-East European Countries)* z referatom.
- Andrejka Slavec Gornik (2009). Aktivna udeležba na delavnici *Learning progressions: Assembly and Assessment, AEA Europe 10th Annual Conference - Inovation in Assessment to meet changing needs.*
- Andrejka Slavec Gornik (2009). Soavtorstvo pri pripravi študije *National Testing of Pupils in Europe: Objectives, Organization and Use of Results. Education, Audiovisual and Culture Executive Agency.*
- Zupanc, D., Bren, M. (2009). *Različnost (porazdelitev) splošnega uspeha kandidatov z izbranimi naravoslovnimi predmeti pri maturi: Inštrument razvit z Orodjem za anlize izkazanega znanja ob zaključku srednje šole. 28. mednarodna konferenca o razvoju organizacijskih znanosti – Nove tehnologije, novi izzivi [28th International Conference on Organizational Science Development – New Technologies, New Challenges].*
- Zupanc, D. in Bren, M. (2009). *Optional subjects in the Matura exam: Are candidates who select science subjects higher achievers? 35th International Association for Eductional Assessment*.
- *Več strokovnjakov Rica. Nacionalno poročilo Slovenije o izvajanju delovnega programa Izobraževanje in usposabljanje 2010. Ministrstvo za šolstvo in šport. Evropska komisija, Generalni direktorat za izobraževanje in kulturo, Vseživljensko učenje: politike izobraževanja in usposabljanja, koordinacija politi vseživljenskega učenja.*

V letu 2009 smo se vključili v skupino nacionalnih strokovnjakov za preverjanje in evalvacijo pri OECD. Poleg tega ja bil na razpisu *European Science Foundation (ESF), European Collaborative Research (EUROCORES), European Collaborative Research Projects (ECRP) IV - from 2008 to 2009*, med 27 prijavljenimi predlogi raziskav s področja *Social Sciences* en od štirih odobrenih znanstvenih projektov tudi projekt: *Establishing a knowledgw base for quality in eduaction: Testing a dynamic*

theory of educational effectiveness, ki ga vodi prof. dr. Bert Creemers. V tem projektu aktivno sodelujemo in traja od 2009 do 2012.
http://www.esf.org/activities/eurocores/running-programmes/ecrp/ecrp-iv-2008

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Tako kot v letih do sedaj je Ric v letu 2009 uspel pripraviti, oblikovati, natisniti in distribuirati vse gradivo za splošno in poklicno maturo, nacionalno preverjanje znanja, izpite iz tujih jezikov za odrasle idr. in zagotoviti korektno izvedbo več kakor 212.000 izpitov oz. preizkusov znanja (lani 190.000), tako da je množica učencev in kandidatov v predpisanih rokih pridobila veljavna obvestila o uspehu, spričevala oz. certifikate. Z zahtevno informacijsko podporo, strokovnim in razvojnim delom ob sodelovanju s šolami in drugimi izobraževalnimi organizacijami ter zunanjimi sodelavci smo izvedli vse postopke, ki zagotavljajo enake pogoje za vse kandidate in objektivnost ter zanesljivost ocenjevanja.

Vse aktivnosti Rica so bile uspešno izvedene skladno z letnim delovnim načrtom, koledarji Ministrstva za šolstvo in šport (v nadaljevanju MŠŠ) ter podrobnimi koledarji posameznih programov. Organizacijo in izpeljavo vseh načrtovanih dejavnosti smo prilagodili spremenjenim pogojem in zakonskim predpisom in pri tem uspeli racionalizirati izvedbo programov, kar je razvidno tudi iz finančnega poročila.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1 PRAVNE PODLAGE

Zakonski in podzakonski predpisi, ki urejajo delo Rica:

- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI-UPB5 Ur. l. RS št. 16/07 in spremembe) – 28. člen
- Zakon o zavodih (Ur. l. RS št., 12/91 in spremembe)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 115/02 in spremembe)

Poleg omenjenih aktov so vodilo za opravljanje dejavnosti Rica še zakonski in podzakonski predpisi, ki urejajo posamezna področja dela:

1.1 NACIONALNO PREVERJANJE ZNANJA V OSNOVNI ŠOLI

1.1.1 Zakon o osnovni šoli (Ur. l. RS št. 81/06 in spremembe) – 66. in 95. člen

1.1.2 Pravilnik o nacionalnem preverjanju znanja v osnovni šoli. (Ur. l. RS št. 67/2005, 64/06)

1.1.3 Pravilnik o preverjanju in ocenjevanju znanja ter napredovanju učencev v osnovni šoli (Ur. l. RS št. 73/08)

1.1.4 Sporazum o ureditvi medsebojnih obveznosti med Državnim izpitnim centrom in Zavodom RS za šolstvo, z dne 28. 10. 2005, s katerim je soglašal minister, pristojen za šolstvo.

1.1.5 Pravilnik o šolskem koledarju za osnovne šole (Uradni list RS, št. 63/08)

1.1.6 Pravilnik o dokumentaciji v devetletni osnovni šoli (Uradni list RS, št. 59/08)

1.2 SPLOŠNA MATURA

1.2.1 Zakon o maturi (Ur. l. RS št. 1/07, ZMat_UPB1) – 10. do 16. člen, 18. in 18. a člen, 26. člen, 33. člen, 34. člen, 50. člen, 54. do 57. b člen

1.2.2 Zakon o gimnazijah (Ur. l. RS št. 1/07, ZGim_UPB1) – 4. člen

1.2.3 Pravilnik o splošni maturi (Ur. l. RS št. 29/08)

1.2.4 Pravilnik o varovanju izpitne tajnosti pri maturi (Ur.l. RS, št. 7/08)

1.3 POKLICNA MATURA

1.3.1 Zakon o maturi (Ur. l. RS št. 1/07, ZMat_UPB1) – 10. do 16. člen, 18. in 18. a člen, 26. člen, 33. člen, 34. člen, 50. člen, 54. do 57. b člen

1.3.2 Zakon o poklicnem in strokovnem izobraževanju (Ur. l. RS št. 76/06) – 75. člen

1.3.3 Pravilnik o poklicni maturi (Ur. l. RS št. 44/08)

1.3.4 Pravilnik o varovanju izpitne tajnosti pri maturi (Ur.l. RS, št. 7/08)

1.4 ZAKLJUČNI IZPITI V NIŽJEM IN SREDNJEM POKLICNEM IZOBRAŽEVANJU

1.4.1 Zakon o poklicnem in strokovnem izobraževanju (Ur. l. RS št. 79/06) – 75. člen

1.4.3 Pravilnik o zaključnem izpitu (Ur. l. RS št. 56/08)

1.5 IZPITI IZ TUJIH JEZIKOV ZA ODRASLE

1.5.1 Zakon o izobraževanju odraslih (Ur. l. RS št. 110/06, ZIO-UPB1) – 48. člen

1.5.2 Odredba o izobraževalnih programih angleščina, nemščina, francoščina in italijanščina za odrasle (Ur. l. RS št. 59/99)

1.5.3 Odredba o obrazcu potrdila o izpitu iz tujega jezika za odrasle (Ur. l. RS št. 53/01, 108/05)

1.5.4 Pravilnik o izobraževalnem programu madžarščina za odrasle (Ur. l. RS št. 54/05)

1.6 NACIONALNE POKLICNE KVALIFIKACIJE

1.6.1 Zakon o nacionalnih poklicnih kvalifikacijah (ZNPK-UPB2 Ur. l. RS št. 1/07 in ZNPK-C Ul. RS. Št. 85/09)

1.6.2 Zakon o izobraževanju odraslih (Ur. l. RS št. 110/06, ZIO-UPB1) – 48. člen

1.6.3 Pravilnik o sestavi komisij za preverjanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij ter o načinu in postopku za pridobitev in izgubo licence (Ur. l. RS št. 13/01, 97/03, 108/04, 18/05, 57/07)

1.6.4 Pravilnik o načinu in postopku preverjanja in potrjevanja nacionalnih poklicnih kvalifikacij (Ur. l. RS št. 13/01, 97/03, 108/04, 117/05, 118/07, 57/07)

1.6.5 Pravilnik o obrazcu javne listine o nacionalni poklicni kvalifikaciji – certifikat (Ur. l. RS št. 97/03, 118/06 in 57/07)

1.6.6 Pravilnik o vodenju registra izvajalcev postopkov za ugotavljanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij

1.6.7 Odredba o določitvi programa usposabljanja za preverjanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij (Ur. l. RS št. 16/02)

1.7 OTROCI S POSEBNIMI POTREBAMI

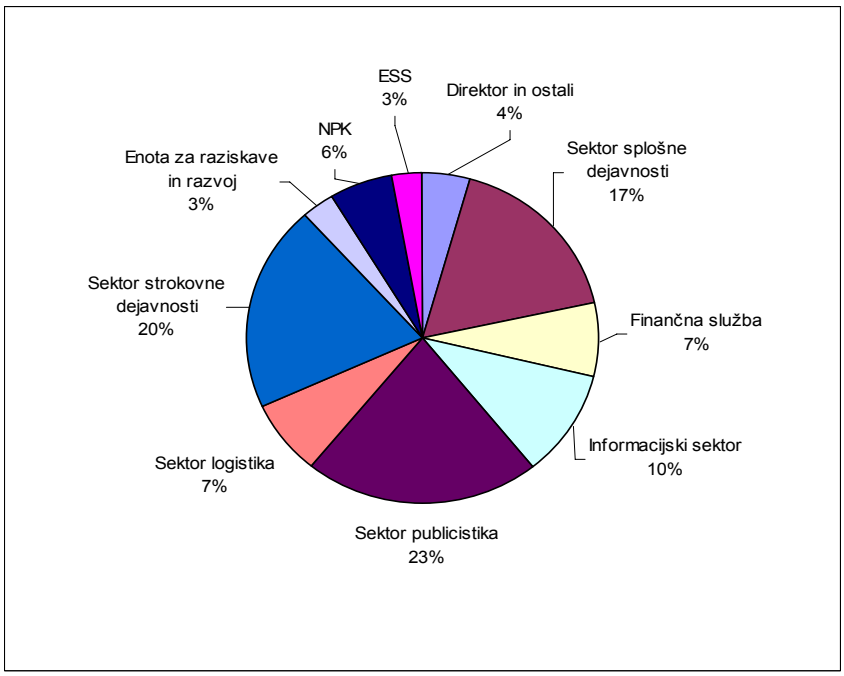
1.7.1 Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami (Ur. L. RS št. 101/07, ZUOPP-UPB1)

1.7.2 Pravilnik o načinu izvajanja mature za kandidate s posebnimi potrebami (Ur. l. RS št6/06, 17/06 in 38/07

2.2 ČLOVEŠKI VIRI

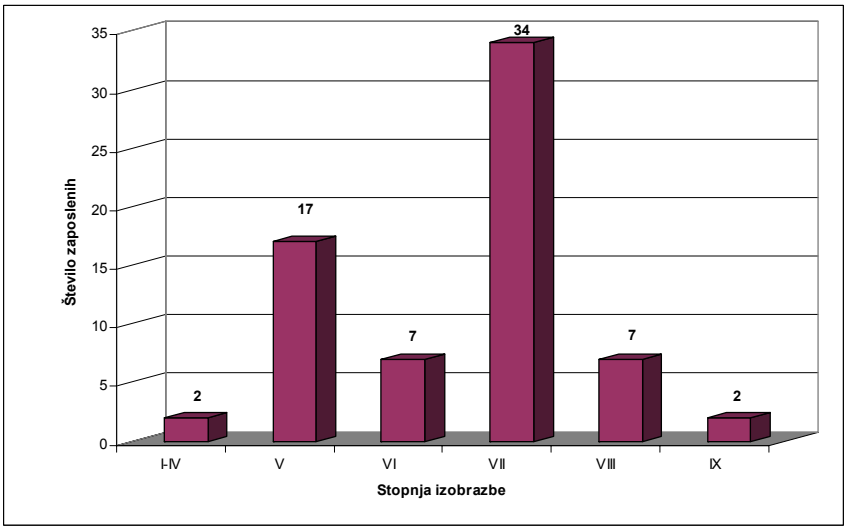
Konec leta 2009 je bilo na Ricu 69 zaposlenih, od tega je bilo 63 delavcev zaposlenih za nedoločen in 6 delavcev za določen čas. Ob koncu leta 2009 je bilo število zaposlenih v okviru dovoljenega števila zaposlitev v zbirnem kadrovskem načrtu (65). Po sistemizaciji delovnih mest so zaposleni razporejeni v organizacijske enote, odgovorne za izvedbo določenih nalog. Zaradi narave dejavnosti Rica se odgovornosti posameznih organizacijskih enot pri večini aktivnosti prekrivajo, zato je za dobro in učinkovito izpeljavo vseh nalog in projektov nujno sodelovanje med zaposlenimi in veliko timskega dela.

Slika 1: Delež zaposlenih po sektorjih v letu 2009



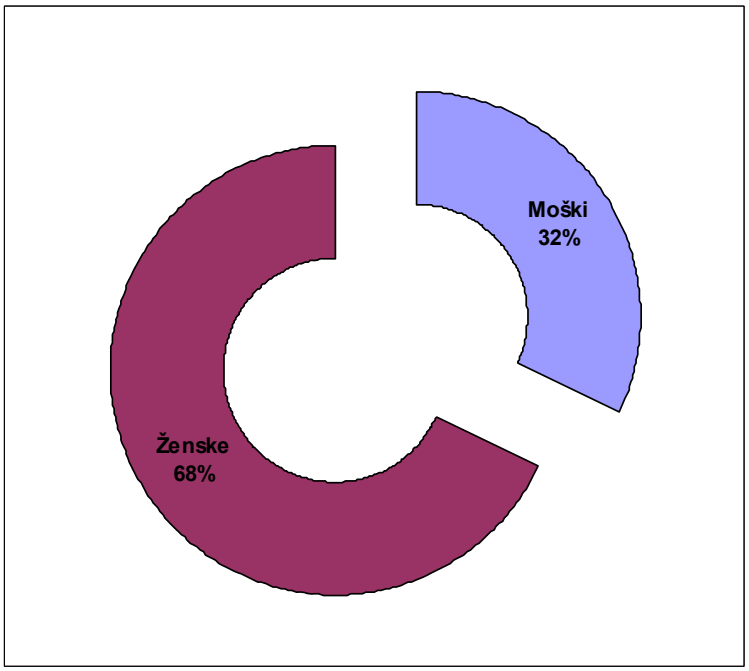
Strukturo zaposlenih glede na stopnjo izobrazbe v letu 2009 prikazuje slika 2, iz katere je razvidno, da je imelo 50 delavcev oz. 72,5 % VI. ali višjo stopnjo izobrazbe, 19 delavcev oz. 27,5 % pa V. ali nižjo stopnjo izobrazbe. Tudi v letu 2009 je prevladovala skupina s VII. stopnjo izobrazbe, ki predstavlja kar 49 % zaposlenih.

Slika 2: Zaposleni glede na stopnjo dejanske izobrazbe v letu 2009



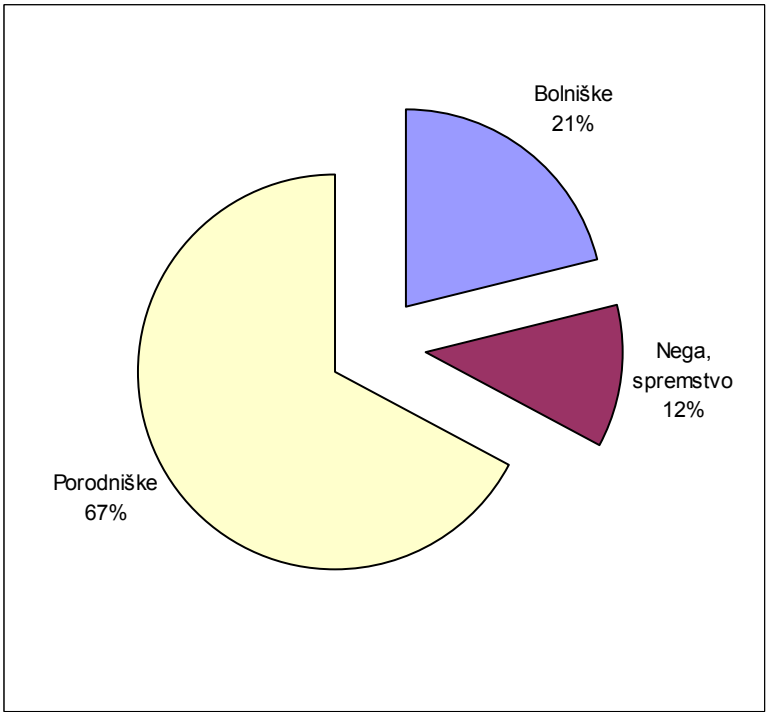
Kolektiv je oblikovalo 47 žensk in 22 moških, povprečna starost je bila 39,9 leta. Največ zaposlenih (53,6 %) je bilo uvrščenih v starostno skupino od 31 in 41 let.

Slika 3: Zaposleni glede na spol v letu 2009



Dokaj nizka povprečna starost in večji delež zaposlenih žensk se odražata v večjem odstotku izostankov zaradi porodniške odsotnosti. V letu 2009 je bilo zaradi nadomeščanja delavk na porodniškem dopustu 5 delavcev zaposleni za določen čas.

Slika 4: Vrste začasne zadržanosti z dela v letu 2009



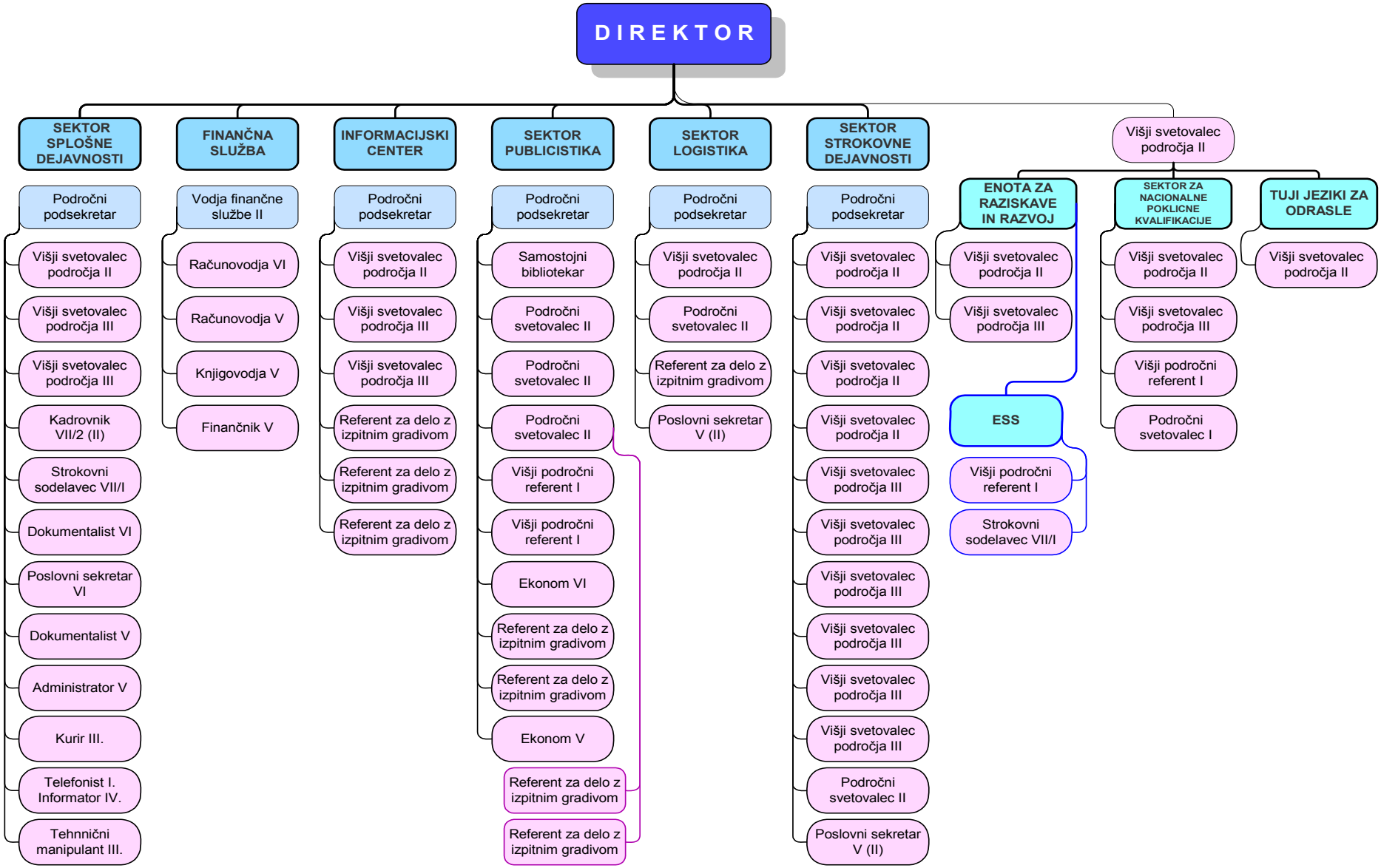
Uresničevanje strateških ciljev Rica terja vlaganje v razvoj in sposobnosti sodelavcev. Po podatkih se je vsak zaposleni povprečno najmanj dvakrat udeležil različnih oblik izobraževanja in izpopolnjevanja znanja v Sloveniji ali v tujini. Za izobraževanje in usposabljanje smo v letu 2009 namenili nekaj več kot 40.000,00 EUR. Pomemben del teh sredstev je bil iz sredstev ESS. V ta znesek so vključene kotizacije, potni stroški in nadomestila dnevnic. Zaposleni so se udeleževali strokovnih seminarjev v tujini in mednarodnih konferenc, jezikovnih tečajev, večdnevnih računalniških tečajev in tečajev s posameznih področij dela. Konec leta smo za vse zaposlene izvedli napovedano praktično usposabljanje za izvajanje evakuacije iz objekta. Ric podpira tudi odločitve zaposlenih, da nadaljujejo svojo študijsko pot in tako pridobijo nova znanja, ki jih lahko s pridom izkoristijo pri svojem delu. Za pridobitev višje stopnje strokovne izobrazbe so se v letu 2009 po pogodbi o izobraževanju šolali 4 zaposleni, in sicer 2 zaposlena na dodiplomskem študiju (visoka strokovna šola) ter 2 zaposlena na podiplomskem študiju (magisterij).

Poslovni prostori Rica

V začetku leta smo v skladu s potrjenim Posamičnim programom ravnanja s stvarnim premoženjem države, s katerim je Ric pridobil nepremično premoženje v skupni izmeri 644 m^2 iz lastnih sredstev in v skladu s sklenjeno Prodajno predpogodbo za nakup zemljišča, ki je bila sklenjena novembra 2008, poravnali 90 % kupnine. Lastninska pravica v skladu s predpisi z nakupom stvarnega premoženja je prešla na Republiko Slovenijo, knjižila pa se je v osnovnih sredstvih Rica.

Konec leta smo po večletni prošnji na MŠŠ dobili dodatne kletne prostore v izmeri 315 m^2 v sosednjem delu stavbe. Prostori so v precej surovem stanju gradnje in do končne vselitve bo potrebnih še precej finančnih sredstev za dokončanje prostorov in povezanost s sedanjimi kletnimi prostori. Aktivnosti so v teku.

Slika 5: Organizacijska shema Rica



Opomba: Upoštevana so zasedena delovna mesta (brez nadomeščanj začasno odsotnih delavcev).

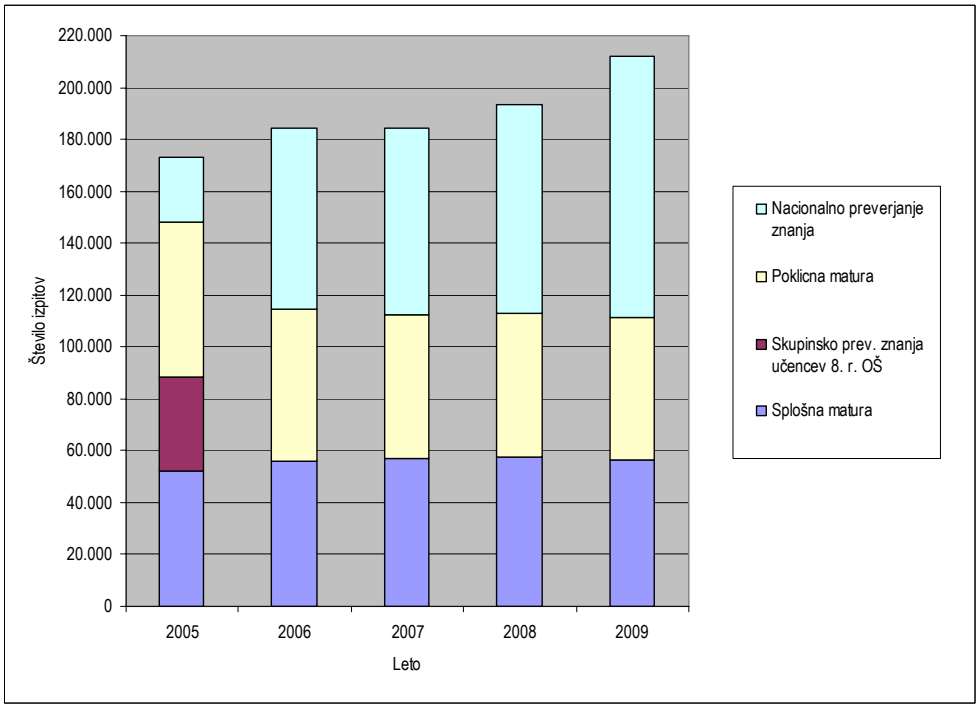
2.3 PREGLED NALOG IN PROJEKTOV

2.3.1 PROGRAMI

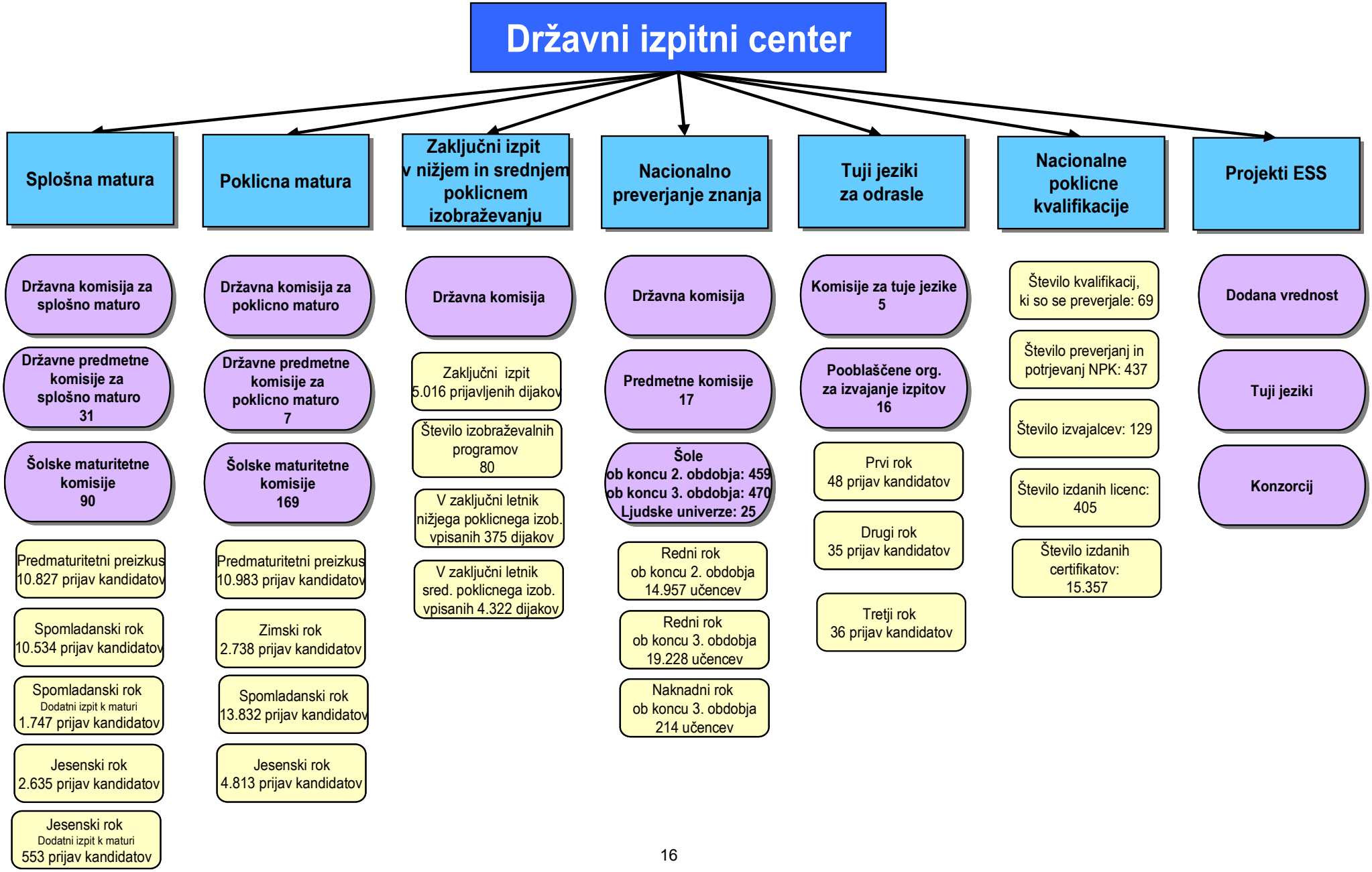
Število različnih izpitov oziroma preverjanj

Pod pojmom različni izpiti so mišljena vsa preverjanja znanja po posameznih predmetih in programih, in sicer pri NPZ, splošni maturi, poklicni maturi in tujih jezikih za odrasle. Na sliki 6 niso prikazani izpiti iz tujih jezikov za odrasle, saj v primerjavi z ostalimi programi predstavljajo zelo majhen delež (v letu 2009 je bilo izvedenih 119 izpitov). Prav tako na sliki 6 ni vključeno preverjanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij, kjer je bilo v letu 2009 aktivnih 405 licenc, imenovanih je bilo 437 komisij za preverjanje in potrjevanje ter izdanih 15.357 certifikatov. Leta 2005 se je zaključilo skupinsko preverjanje znanja učencev v osemletki. Kljub zmanjševanju generacij, je bilo skupno število izvedenih izpitov v letu 2009 v primerjavi z letom 2008 večje. Zlasti na račun povečanega obsega NPZ v šestem razredu osnovne šole (vključena je bila celotna generacija) smo v letu 2009 izvedli več kot 212.000 različnih izpitov oz. preverjanj znanja (lani 194.000).

Slika 6: Število izvedenih izpitov po programih v letih 2005–2009



Slika 7: Shema programov



2.3.1.1 SPLOŠNA MATURA*

V mesecu marcu 2009 je 10.827 kandidatov iz 90 šol opravljalo predmaturitetni preizkus. Tokrat je bila kot obvezni predmet izbrana matematika.

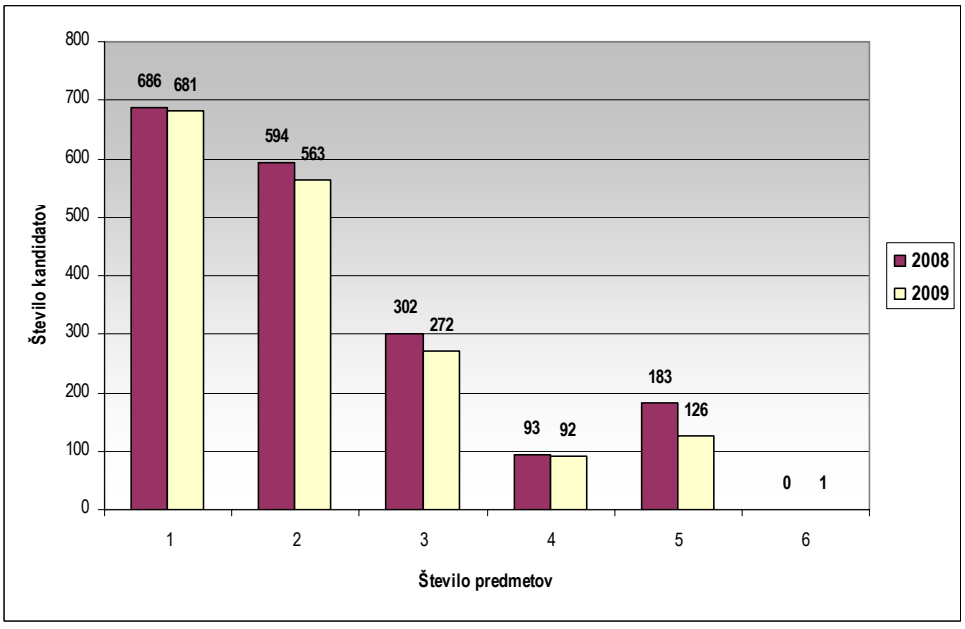
Večmesečne priprave in delo Rica je doseglo vrhunec v spomladanskem roku splošne mature, ki se je začel 5. maja, ko so kandidati pisali prvo izpitno polo – esej iz maternega jezika. Od 25. maja do 10. junija so potekali pisni izpitni za ostale predmete, ustni izpiti pa so se na šolah zaključili 23. junija. K spomladanskemu roku splošne mature se je prijavilo 10.534 kandidatov, maturo pa je opravljalo 9.221 kandidatov. Pisni del jesenskega roka splošne mature je potekal od 24. do 29. avgusta, ustni del pa od 24. avgusta do 2. septembra. K jesenskemu roku splošne mature se je prijavilo 2.635 kandidatov, izpitov se je udeležilo 2.017 kandidatov. Tako pri prijavah na spomladanski kakor na jesenski rok so upoštevani tudi udeleženci maturitetnega tečaja in t.i. »21-letniki« – skladno s 24. členom Zakona o maturi lahko splošno maturo opravljajo tudi kandidati, ki niso uspešno zaključili 4. letnika gimnazije ali maturitetnega tečaja, če so ali bodo v letu opravljanja mature dopolnili najmanj 21 let. Udeležencev maturitetnega tečaja in t.i. »21-letnikov« se je k spomladanskemu roku splošne mature prijavilo 673, od tega je izpite opravljalo 421 kandidatov. K jesenskemu roku se je prijavilo 121 takšnih kandidatov, izpite pa jih je opravljalo 48.

Kandidati so si po spomladanskem in jesenskem roku splošne mature svoje rezultate s pomočjo šifre lahko ogledali tudi preko spleta.

V letu 2009 je bilo na spomladanskem roku 49 % povečanje kandidatov s posebnimi potrebami. Od tega je bilo največ povečanja, za več kot 60 % zaslediti pri kandidatih s primanjkljaji na posameznih področjih učenja in pri dolgotrajno bolnih.

Po 50. členu Zakona o maturi lahko kandidat v treh dneh po objavi rezultatov zahteva, da mu Ric omogoči brezplačni vpogled v izpitno dokumentacijo. Število zahtev za vpogled spomladanskega izpitnega roka, je ostalo na približno enaki ravni kakor preteklo leto. Tudi v letu 2009 smo zabeležili veliko število kandidatov, ki se vpogleda kljub oddani vlogi niso udeležili. V obeh izpitnih rokih skupaj je zahtevo za vpogled vložilo 1.735 kandidatov, od tega jih je 16 vloge oddalo prepozno, 163 kandidatov pa se vpogleda kljub oddani vlogi ni udeležilo (lani je bilo neudeleženih kandidatov 267). Večina kandidatov (1.280 ali 72 %) je zahtevala vpogled v izpitno dokumentacijo pri enem ali dveh predmetih, 272 kandidatov ali 16 % pri treh predmetih, 92 kandidatov ali 5 % pri štirih predmetih, 127 kandidatov ali 7 % pri petih ali šestih predmetih.

Slika 8: Število zahtev za vpogled v izpitno dokumentacijo glede na število predmetov pri splošni maturi 2008 in 2009



* Vir podatkov: letno poročilo Splošna matura 2009, sporočila za javnost v letu 2009 in gradivo za novinarsko konferenco 13.7.2009

Najpozneje naslednji dan po vpogledu v izpitno dokumentacijo lahko kandidat na Državno komisijo za splošno maturo vloži obrazložen pisni ugovor na oceno ali na način izračuna izpitne ocene. V letu 2009 je to pravico izrabilo 920 kandidatov (lani 964), ki so vložili skupaj 1.318 ugovorov (lani 1.419), od tega je bilo 1.285 ugovorov na oceno (lani 1.361) in 33 na način izračuna izpitne ocene (lani 58). V spomladanskem izpitnem roku je bilo v primerjavi s preteklim letom možno zaslediti zmanjšanje števila ugovorov, v jesenskem izpitnem roku pa celo porast.

Za tajnike in predsednike šolskih maturitetnih komisij (ŠMK) je bil v dveh terminih organiziran posvet, na katerem je bil poudarek na zagotavljanju tajnosti izpitnega gradiva in korektni izpeljavi vseh postopkov splošne mature na šolah. Posveta se je udeležilo 109 predsednikov in tajnikov šolskih maturitetnih komisij. Zaradi vedno večjega števila kandidatov s posebnimi potrebami, ki imajo v skladu s sklepom DK SM pravico do prilagojenega ocenjevanja, smo v sodelovanju s strokovnjaki za posamezne motnje in primanjkljaje izvedli seminar za člane in glavne ocenjevalce državnih predmetnih komisij za splošno maturo in pomočnike glavnih ocenjevalcev, ki ocenjujejo izpitne pole teh kandidatov. Za zunanje ocenjevalce so bila pri 31 predmetih izvedena izobraževanja, ki so potekala od marca do junija. Seminar je bil pri enem predmetu izveden v treh delih, pri petih v dveh delih, pri ostalih predmetih pa v enem delu. Seminarjev se je udeležilo skupaj 1.645 zunanjih ocenjevalcev, skupaj pa jo bilo izvedenih 312 ur izobraževanj. V okviru rednih sklicev študijskih skupin, ki jih izpeljuje Zavod RS za šolstvo, je bilo usposabljanje učiteljev za splošno maturo izpeljano pri 20 predmetih, skupno se je strokovno izpopolnjevalo 1.127 učiteljev. Pri svojem delu so učitelji uporabljali gradiva, ki so jih pripravili tudi koordinatorji Rica.

V letu 2009 pri izvedbi splošne mature ni prišlo do večjih zapletov. Na Ricu smo v tem letu prav tako nadaljevali z vrsto aktivnosti, katerih namen je zagotavljanje tajnosti.

V letu 2009 so bili pripravljeni in natisnjeni Maturitetni izpitni katalog 2011, pa tudi predmetni izpitni katalogi za leto 2010. Zaradi posodobitve gimnazijskega izobraževalnega programa se je veliko delalo na pripravah Predmetnih izpitnih katalogov za maturo 2012. Državna komisija za splošno maturo je v sodelovanju z Ricem in državnimi predmetnimi komisijami izdala letno poročilo o splošni maturi 2009, ki vsebuje tudi analize pripravljene v skladu z metodologijo, ki jo vpeljuje 18.a člen ZMat. Tako katalogi kot poročilo so javnosti dostopni na spletni strani Rica www.ric.si. Na spletni strani smo tudi objavili izpitno gradivo preteklih rokov splošne mature (pet izpitnih rokov).

Iz leta v leto se povečuje število kandidatov, ki opravljajo posamezni predmet splošne mature ob poklicni maturi, s čimer si pridobijo pravico do vpisa v večino univerzitetnih študijskih programov. V spomladanskemu roku je od 1.747 prijavljenih dodatni izpit k splošni in poklicni maturi opravljalo 1.367 kandidatov. V jesenskem izpitnem roku 2009 je bilo k dodatnem maturitetnem izpitu prijavljenih 553 kandidatov, od tega se jih je izpitov udeležilo 369, kar v primerjavi z lanskim letom za 8 % več. Kandidati so opravljali izpite v rokih, ki so bili predvideni za splošno maturo, skupaj z gimnazijci.

V drugi polovici leta 2009 smo začeli z aktivnostmi pilotskega projekta e-ocenjevanje. V ta namen je bil izbran ponudnik tovrstnih storitev. Izvedeno je bilo izobraževanje in poskusno ocenjevanje za zaposlene Rica in zunanje ocenjevalce, za udeležence je bil pripravljen vprašalnik, katerega rezultati pa bodo znani v prvi polovici leta 2010.

2.3.1.2 POKLICNA MATURA*

K zimskemu roku ki je potekal od 9. do 27. februarja 2009 se je prijavilo 2.661 kandidatov, od tega se je izpitov udeležilo 1.747 kandidatov. V mesecu marcu je 10.983 kandidatov zaključnega letnika na 141 šolah in organizacijah za izobraževanje odraslih opravljalo predmaturitetni preizkus iz matematike ali tujega jezika. Izpiti iz vseh štirih predmetov poklicne mature so v spomladanskem roku potekali od 25. maja do 24. junija. K spomladanskemu roku se je prijavilo 13.832 kandidatov, od tega se je izpitov udeležilo 9.507 kandidatov. K jesenskemu roku poklicne mature, ki je potekal od 24. avgusta do 3. septembra, se je prijavilo 4.813 kandidatov, od tega se je izpitov udeležilo 3.096 kandidatov.

Za predsednike in tajnike 167 šolskih maturitetnih komisij je bil marca 2009 v dveh terminih organiziran posvet s poudarkom na izvedbi poklicne mature 2009 na šolah, vključno z izpiti za kandidate s posebnimi potrebami, in razpravi o drugem in četrtem predmetu ter o razvoju poklicne mature v prihodnje. Posvetov se je udeležilo okrog 178 predsednikov oz. tajnikov šolskih maturitetnih komisij.

* Vir podatkov: Poročilo o poklicni maturi 2008, Vmesno maturitetno poročilo o poklicni maturi 2009

Pripravljen in natisnjen je bil Maturitetni izpitni katalog 2011. Spomladi je izšlo letno poročilo o poklicni maturi 2008, ki poleg spomladanskega in jesenskega izpitnega roka zajema tudi zimski rok poklicne mature 2008, ki je bil izveden februarja 2009. Po zaključku jesenskega roka je bilo kot vsako leto pripravljeno tudi statistično poročilo o spomladanskem in jesenskem roku 2009. Maturitetni izpitni katalog in vsa poročila so strokovnjakom in javnosti dostopna na spletni strani Rica www.ric.si. Na spletni strani smo tudi objavili izpitno gradivo preteklih rokov poklicne mature (šest izpitnih rokov).

2.3.1.3 ZAKLJUČNI IZPIT V NIŽJEM IN SREDNJEM POKLICNEM IZOBRAŽEVANJU*

V nižjem (2 in 2,5 letni programi) in srednjem (večinoma 3 letni programi) poklicnem izobraževanju je bil v šolskem letu 2008/2009 izveden zaključni izpit v šolskem in še zadnjič v dualno organiziranem izobraževanju, kjer je izobraževanje končala deseta generacija vajencev (Obrtna zbornica Slovenije 223 in Gospodarska zbornica Slovenije 126 vajencev).

Ric je za te namene nudil podporo za to ustanovljeni Državni komisiji in je sodeloval pri pripravi in tisku Letnega poročila za leto 2008.

Zaključni izpit je sestavljen iz teoretičnega in praktičnega dela in poteka v spomladanskem, jesenskem in zimskem izpitnem roku. Vajenci v dualni organizaciji izobraževanja so teoretični del opravili na šoli; praktični del, ki obsega izdelek oz. storitev z zagovorom, pa v šolskih delavnicah ali deloma v šoli in deloma v delovnem procesu, pri čemer je bila izvedba praktičnega dela v pristojnosti zbornic.

V šolskem letu 2008/2009 je bilo v zaključni letnik vpisanih skupaj 375 dijakov nižjega poklicnega izobraževanja ter skupaj 4.322 dijakov srednjega poklicnega izobraževanja.

V zaključnem letniku izobraževanja se je k zaključnemu izpitu prijavilo 5.016 dijakov (vključeni oz. prišteti so tudi tisti, ki opravljali zgolj zaključni izpit in niso bili vpisani v zadnji letnik v tem šolskem letu): od tega je bilo v programih nižjega poklicnega izobraževanja k zaključnemu izpitu prijavljenih 296 dijakov (šolali so se v 13-ih izobraževalnih programih), v programih srednjega poklicnega izobraževanja pa 3.611 v neprenovljenih programih (šolali so se v 44-ih izobraževalnih programih), ter 807 v prenovljenih (šolali so se v 7-ih izobraževalnih programih). V dualni organizaciji izobraževanja pa sta k zaključnemu izpitu pristopila 302 vajenca (vajenci so se šolali v 16-ih izobraževalnih programih). V dualni organizaciji izobraževanja pa sta k zaključnemu izpitu pristopila 302 vajenca, medtem ko je bilo v šolskem letu 2008/2009 v zaključni letnik skupaj vpisanih 349 vajencev.

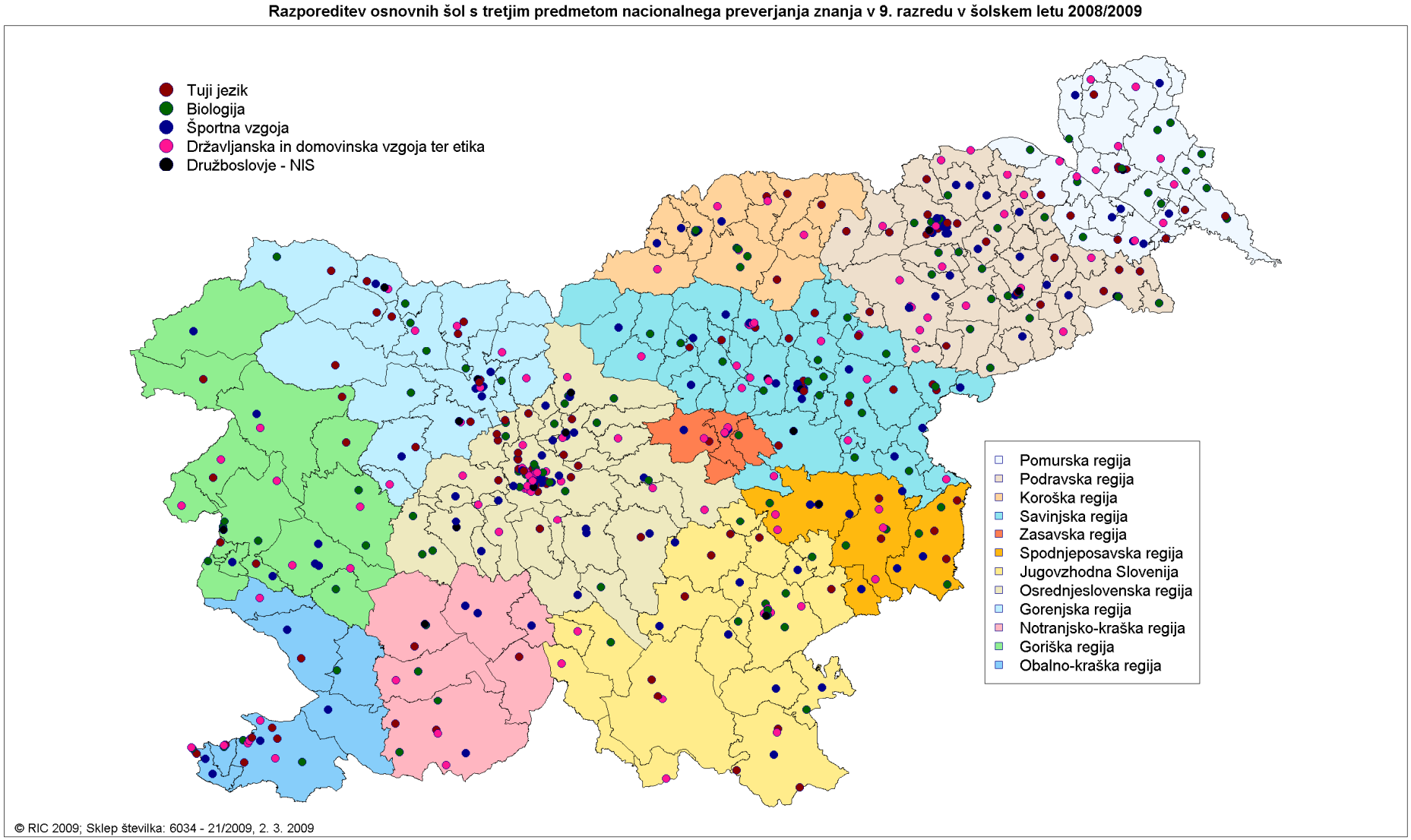
2.3.1.4 NACIONALNO PREVERJANJE ZNANJA**

Nacionalno preverjanje znanja je že tretje leto potekalo po sistemu, ki ga predpisuje zakonodaja s šolskega leta 2006/2007. Preverjanje znanja se je izvajalo po drugem (šesti razred) in tretjem obdobju (deveti razred). Šestošolci se za opravljanje NPZ od leta 2006 naprej odločajo prostovoljno, za devetošolce pa je bilo v letu 2006 obvezno in prvič izvedeno na vseh osnovnih šolah. Zlasti NPZ po tretjem obdobju ima sedaj drugačno funkcijo, saj dosežki NPZ v devetem razredu ne vplivajo več na končni uspeh v osnovni šoli, temveč je cilj NPZ pridobiti dodatne informacije o znanju učencev in to vgraditi v prizadevanje za kakovostnejše učenje in poučevanje, precej pa se je spremenila tudi organizacija in izvedba NPZ.

Pri določitvi tretjega predmeta je tako minister septembra 2008 za tretji predmet preverjanja znanja v letu 2009 določil štiri predmete: tuji jezik (angleščina oziroma nemščina), biologija, športna vzgoja ter državljanska in domovinska vzgoja ter etika. 2. marca 2009 pa je določil, iz katerega tretjega predmeta bodo učenci preverjali znanje na posamezni šoli. Postopek določanja tretjega predmeta posamezni šoli, imenovan vzorčenje šol za posamezni predmet, je potekal po načelu slučajnostnega razvrščanja šol v skupine, kjer se bo določen tretji predmet preverjal. Pri razvrščanju šol v skupine smo upoštevali geografsko razporeditev šol po slovenskih statističnih regijah in velikost šole (oziroma število učencev na šoli), saj sta ti značilnosti, po izsledkih raziskav (poleg drugih dejavnikov), posredno lahko povezani z dosežki učencev.

* Vir podatkov: osnutek Poročila o izvajanju praktičnega dela zaključnega izpita v programih z dualno organizacijo srednjega poklicnega izobraževanja za šolsko leto 2007/2008
** Vir podatkov: Letno poročilo o izvedbi NPZ v šolskem letu 2008/2009

Slika 9: Razporeditev osnovnih šol s tretjim predmetom NPZ – 9. razred



V šolskem letu 2008/2009 je poleg Državne komisije za vodenje NPZ v osnovni šoli delovalo še 17 predmetnih komisij (PK). Konec leta je komisijam potekel štiriletni mandat, zato so bile imenovane nova Državna komisija za vodenje NPZ in PK. S člani komisij so bila opravljena izobraževanja na temo priprave, oddaje gradiv in dela v predmetnih komisijah na splošno. Predelati in prilagoditi je bilo potrebno vrsto publikacij, v katerih informacije o NPZ iščejo tako učenci in starši kot tudi šole (Informacije za učence in starše, Izhodišča NPZ, Napotki za pripravo preizkusov znanja v osnovni šoli, terminološki slovarček). Zaradi povečanega števila predmetov v devetem razredu je bilo za uspešno izvedbo in strokovno vrednotenje preizkusov k sodelovanju treba povabiti tudi zunanje sodelavce, t.i. pomočnike glavnih ocenjevalcev pri posameznih predmetih, ki so sodelovali na moderaciji navodil za vrednotenje, koordinirali delo učiteljev popravljalcev na centrih za vrednotenje in reševali poizvedbe na območnih enotah Zavoda RS za šolstvo (v nadaljevanju ZRSŠ).

Med 5. in 12. majem 2009 je NPZ opravljalo 14.854 oz. 83 % učencev, ki so v šolskem letu 2008/2009 obiskovali šesti razred. Preverjanja znanja iz slovenščine se je udeležilo 14.387 učencev, iz italijanščine 30 učencev in iz madžarščine 22 učencev. Pri matematiki je preizkus znanja pisalo 14.443 učencev, pri angleščini 13.831 učencev in pri nemščini 562 učencev. V tem letu so bile prvič v preverjanje NPZ vključene vse šole oziroma so se lahko preverjanja udeležili vsi učenci šestega razreda. Prvič je bil ob koncu drugega obdobja izveden NPZ za učence vključene v prilagojeni izobraževalni program z nižjim izobrazbenim standardom (NIS). Učencev, ki so opravljali NPZ z NIS je bilo 73.

NPZ ob koncu drugega obdobja se je udeležilo tudi 734 (lani 323) učencev s posebnimi potrebami na 307 osnovnih šolah. Za te učence je bila glede na motnje narejena množica prilagoditev preizkusov.

Preglednica 1: Število učencev, ki so se udeležili NPZ po drugem obdobju

PREDMET	2. OBDOBJE	
	2008	2009
SLO	7.745	14.387
ITL	39	30
MDŽ	40	22
MAT	7.810	13.831
TJA	7.336	14.443
TJN	481	562

V NPZ ob koncu tretjega obdobja so bile v šolskem letu 2008/2009 četrtič vključene vse osnovne šole. Devetošolci so med 5. in 11. majem poleg materinščine (slovenščine, italijanščine ali madžarščine) in matematike opravljali še preizkus znanja iz tretjega predmeta (tujega jezika (angleščine oziroma nemščine), biologije, športne vzgoje ter državljanske in domovinske vzgoje ter etike). Kljub temu, da dosežki niso vplivali na dokončanje osnovne šole, v večini primerov niti niso bili pomembni za prehod na srednje šole z omejenim vpisom, je bila udeležba glede na število vseh učencev, vpisanih v deveti razred, več kot 98 %. Preverjanja znanja iz slovenščine se je v rednem roku udeležilo 18.709 učencev in odraslih, iz italijanščine 28 in iz madžarščine 22. Pri matematiki je preizkus znanja opravljalo 18.745 učencev in odraslih, pri angleščini 4.256, pri nemščini 335, pri biologiji 4.770, pri športni vzgoji 4.567 ter pri državljanski in domovinski vzgoji ter etiki 4.760. V letu 2009 so lahko preizkuse znanja v naknadnem roku med 28. majem in 1. junijem opravljali le učenci, ki se zaradi bolezni ali drugih utemeljenih razlogov niso mogli udeležiti rednega roka – takih učencev in odraslih je bilo pri slovenščini 175, pri matematiki 192, pri angleščini 34 učencev, pri nemščini 2 učenca, pri biologiji 61 učencev, pri športni vzgoji 46 učencev ter pri državljanski in domovinski vzgoji ter etiki 40.

Preglednica 2: Število učencev, ki so se v letu 2009 udeležili NPZ po tretjem obdobju

PREDMET	3. OBDOBJE - REDNI ROK	3. OBDOBJE - NAKNADNI ROK
SLO	18.709	175
ITL	28	
MDŽ	22	
MAT	18.745	192
ANG	4.256	34
NEM	335	2
BIO	4.770	61
ŠPV	4.567	46
DDE	4.860	40

V preglednici so prikazani podatki brez učencev, ki se izobražujejo po nižjim izobrazbenim standardom (NIS) in brez odraslih (ljudske univerze).

NPZ po tretjem obdobju je v letu 2009 predstavljalo izziv tudi z logističnega vidika. Poleg tega, da je nacionalne preizkuse v primerjavi z lanskim letom opravljalo bistveno več učencev drugega obdobja in je bilo ob koncu tretjega obdobja tako rekoč pet tretjih predmetov, se je NPZ udeležilo tudi veliko število učencev s posebnimi potrebami, učencev vključenih v prilagojeni izobraževalni program z nižjim izobrazbenim standardom (NIS) ter odraslih. NPZ ob koncu tretjega obdobja se je udeležilo 994 (lani 812) učencev s posebnimi potrebami na 372 osnovnih šolah. Za te učence je bila glede na motnje narejena množica prilagoditev preizkusov. Preverjanja se je udeležilo tudi 122 učencev, vključenih v prilagojeni izobraževalni program z nižjim izobrazbenim standardom, za katere je bilo potrebno preizkuse prilagoditi, ter 380 odraslih. Pri vrednotenju preizkusov, ki smo ga izpeljali v sodelovanju z ZRSŠ na 17 regijskih centrih, je sodelovalo 4.128 učiteljev, ki so skupaj pregledali nekaj več kot 60.000 preizkusov.

Učenci šestega in devetega razreda so bili z dosežkom NPZ na šoli seznanjeni 27. maja, ko so z učitelji (in/ali starši) preverili, ali je preizkus znanja ovrednoten skladno z navodili za vrednotenje. Če so učenec ali starši ob vpogledu podvomili v vrednotenje dosežka, so imeli 28. maja možnost poizvedbe, t.j. presoje, ali so naloge ovrednotene v skladu z navodili za vrednotenje. Ob koncu drugega obdobja se poizvedba izvede na šoli, ob koncu tretjega obdobja pa ravnatelj preizkuse znanja, ki so predmet poizvedbe, prinese na območno enoto ZRSŠ, kjer glavni ocenjevalec ali njegov pomočnik preveri, ali je pri vrednotenju nastala napaka. V letu 2009 je bilo na območnih enotah v rednem roku ponovno pregledanih in ovrednotenih 4.631 oz. 8,3 % vseh preizkusov in v naknadnem roku 22 oz. 3,4 %. Popravki so bili potrebni v 78,0 % primerov, večinoma za eno točko.

V veliko širšem obsegu kot v preteklem letu je bilo pripravljeno in natisnjeno Letno poročilo o izvedbi NPZ v šolskem letu 2008/2009.

V 2009 smo izvedli posvete za osnovnošolske in srednješolske učitelje tistih predmetov, katerih znanje se je preverjalo z NPZ v letu 2009. Srečanja oz. posveti so bili namenjeni predvsem predstavitvi dosežkov NPZ v letu 2009. Na posvet je bilo prijavljenih 556 učiteljev, udeležilo pa se jih je 418. V aprilu je bil izveden seminar z naslovom Predstavitev motenj oz. primanjkljajev in prilagojenih načinov vrednotenja preizkusov znanja učence s posebnimi potrebami. Seminar je bil namenjen članom predmetnih komisij in šolam. Na seminar je bilo prijavljenih 174 slušateljev, udeležilo pa se jih je 158.

Za učitelje osnovnih šol smo dopolnjevali spletno stran z naslovom 'eRic za učitelje' na kateri so objavljena za izobraževanje učiteljev, ki jih za posamezni predmet pripravljajo predmetne komisije in do katere lahko učitelji vstopajo z geslom.

2.3.1.5 TUJI JEZIKI ZA ODRASLE

V letu 2009 je bilo za zbiranje prijav in izvedbo izpitov pooblaščenih 16 izvajalskih organizacij. Izvedli smo tri redne (februarja, junija in oktobra) izpitne roke iz petih jezikov na dveh ravneh zahtevnosti. Skupaj je izpite opravljalo 119 kandidatov.

Preglednica 3: Število kandidatov, ki so opravljali izpite iz tujih jezikov za odrasle v letih 2008 in 2009

PREDMET	2008	2009
ANGLEŠČINA (OSNOVNA RAVEN)	15	21
ANGLEŠČINA (VIŠJA RAVEN)	48	45
NEMŠČINA (OSNOVNA RAVEN)	5	1
NEMŠČINA (VIŠJA RAVEN)	13	6
ITALIJANŠČINA (OSNOVNA RAVEN)	5	6
ITALIJANŠČINA (VIŠJA RAVEN)	20	33
FRANCOŠČINA (OSNOVNA RAVEN)	1	/
FRANCOŠČINA (VIŠJA RAVEN)	/	1
MADŽARŠČINA (OSNOVNA RAVEN)	1	1
MADŽARŠČINA (VIŠJA RAVEN)	7	5
SKUPAJ	115	119

Tudi v letu 2009 smo strokovno in širšo javnost obveščali in seznanjali z izpiti.

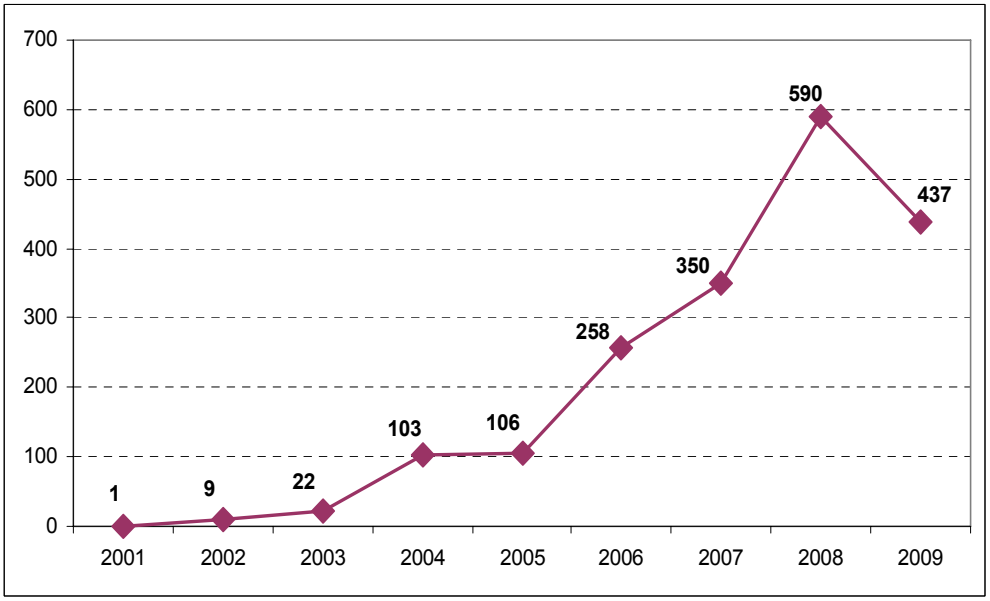
S komisijo za angleščino za odrasle smo se vključili v projekt razvrstitve slovenskih izpitov iz angleščine v skladu s skupnim evropskim referenčnim okvirjem za jezike (Common European Framework of Reference). Komisije seznanjamo s potekom projekta in z novim gradivom, ki ga objavi Svet Evrope na spletni strani. Trudimo se, da pri pripravi izpitnega gradiva upoštevamo ta priporočila.

2.3.1.6 NACIONALNE POKLICNE KVALIFIKACIJE

V letu 2009 je bilo skupno aktivnih licenc 405. Izdane so bile na novo licence za NPK na področju vojaških in obrambnih ved.

Število preverjanj in potrjevanj se glede na leto 2008 ni povečalo. Imenovanih je bilo 437 komisij za preverjanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij (v nadaljevanju NPK), kar je nekaj manj kot v letu 2008. Zmanjšanje števila preverjanj in potrjevanj in imenovanja komisij za preverjanje in potrjevanje je upadlo zaradi upada preverjanja in potrjevanja na področju gradbeništva in prenehanja preverjanja in potrjevanja NPK Voznik/voznica v cestnem prometu.

Slika 10: Število preverjanj in potrjevanj NPK od 2001 do 2009

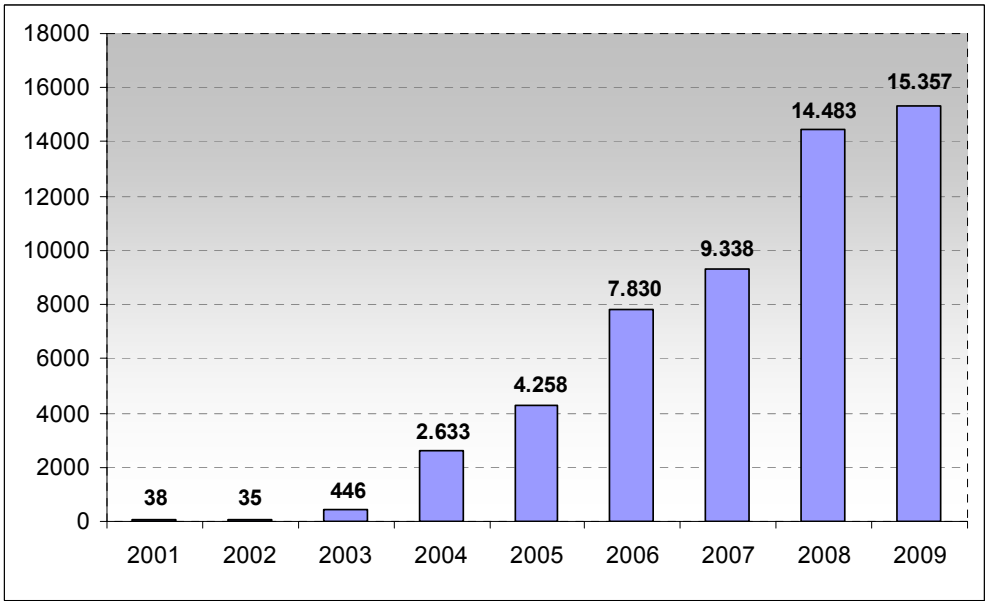


Največ sklepov o imenovanju komisij je bilo izdanih na naslednjih področjih:

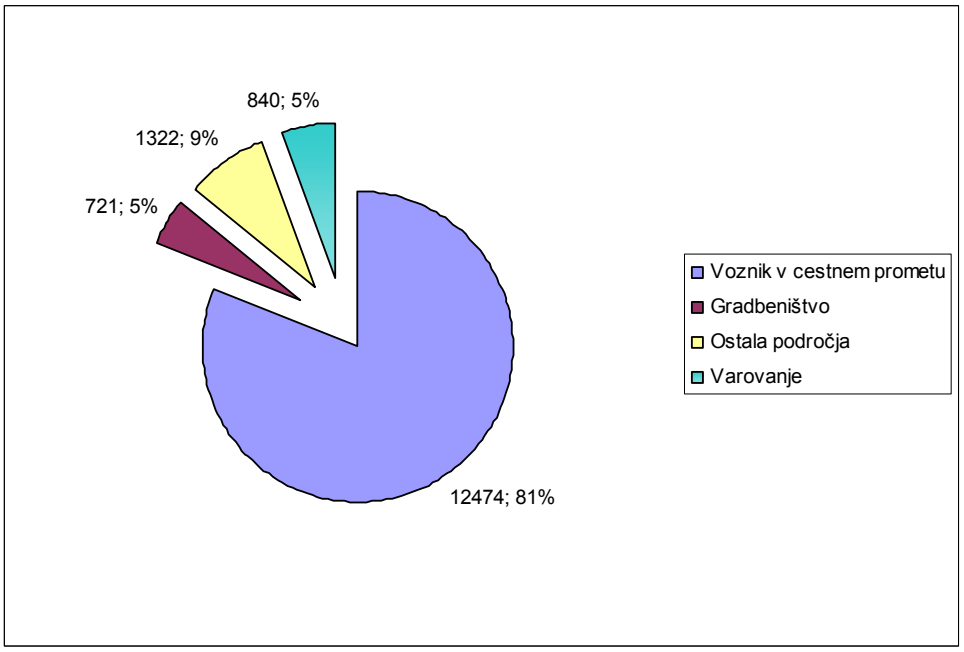
- 105 sklepov za NPK Voznika/voznico v cestnem prometu,
- 46 sklepov na področju zasebnega varovanja,
- 23 sklepov na področju gradbeništva.

V letu 2009 je bilo izdanih 15.357 certifikatov, kar je za 874 certifikatov več, kot v letu 2008.

Slika 11: Število izdanih certifikatov od 2001 do 2009



Slika 12: Število izdanih certifikatov po področjih v letu 2009



Največje število certifikatov (12.474) je bilo izdanih za NPK Voznik/voznica v cestnem prometu, kar predstavlja 81 % delež vseh izdanih certifikatov v letu 2009. Vzrok je v načinu preverjanja, saj se kvalifikacija preverja samo pisno, kar omogoča izvedbo preverjanja za večje število kandidatov

istočasno. Od septembra 2009 omenjeno kvalifikacijo nadomešča temeljna kvalifikacija, ki se pridobi v sklopu Ministrstva za promet in se v letu 2010 ne bo preverjala in potrjevala v okviru NPK.

Certifikati na področju gradbeništva (tri kvalifikacije) predstavljajo 5 % delež, certifikati na področju varovanja predstavljajo 5 % delež vseh certifikatov. Delež izdanih certifikatov na področju gradbeništva se je zmanjšal, kar je bilo pričakovano, saj certifikati na področju gradbeništva niso več pogoj za pridobitev delovne vize tujim državljanom. Prav tako pa je bilo zaslediti zmanjšanje deleža izdanih certifikatov tudi za vsa ostala področja skupaj.

Kot del stalnega strokovnega izpopolnjevanja članov komisij za preverjanje in potrjevanje poklicnih kvalifikacij smo izvedli delavnice za naslednje poklicne kvalifikacije Računovodja/računovodkinja in Knjigovodja/knjigovodkinja, pripravili nova ocenjevalna orodja in s tem zagotovili večjo eksternost preverjanja. Za omenjene poklicne kvalifikacije smo izdali gradiva za člane komisij, z navodili za preverjanje in potrjevanje.

V okviru projekta Priznavanje neformalno in priložnostno pridobljenega znanja je Državni izpitni center z delovno skupino za poklicno kvalifikacijo Izvajalec/izvajalka zidanja in ometavanja zaključil projekt priprave DVD z naslovom »Kriteriji in merila preverjanja NPK Izvajalec/izvajalka zidanja in ometavanja«. Omenjen DVD je bil predstavljen v Celju, kjer smo vse člane podrobneje seznanili z izdelanimi kriteriji. V zadnji tretjini leta smo za NPK Varnostnik/varnostnica na osnovi poenotenih kriterijev in meril pripravili scenarij, izvedli snemanje in grobo montažo DVD z opisom optimalnih izvedb posameznih kadrov, z navedbo napak (izločilnih, velikih, malih) in določitvijo snemalnih krajev za vsa ključna dela, ki jih navaja katalog.

Razširili smo spletne strani za NPK, kjer smo objavili poenotene kriterije in merila za poklicne kvalifikacije:

- Izvajalec/izvajalka zidanja in ometavanja (z video posnetki),
- Refleksoterapevt/Refleksoterapevtka,
- Socialni oskrbovalec/socialna oskrbovalka na domu.

V skladu z določbo zakonskih in podzakonskih določil se je vodenje registra izvajalcev postopkov za ugotavljanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij ter vpis/izbris iz registra izvajalcev postopkov za ugotavljanje in potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij v letu 2007 prenesel z Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve na Državni izpitni center. V obdobju med 1. 1. 2009 in 31. 12. 2009 smo obravnavali 69 vlog za vpis v register izvajalcev postopkov preverjanja in potrjevanja nacionalnih poklicnih kvalifikacij in izdali odločbe.

Prenovili smo sklop zloženk o NPK v slovenskem in angleškem jeziku, s katerimi želimo javnosti posredovati pomembne informacije in prispevati k prepoznavnosti certifikatnega sistema v Sloveniji in tujini

V veliki meri smo sodelovali pri pripravi sprememb Zakona o NPK, sodelujemo pa tudi pri pripravi podzakonskih aktov. Prva usklajevanja o spremembi pravilnikov o NPK so bila v začetku decembra 2009 (predlog metodologije). Sodelovali smo pri dopolnitvi registracijskega informacijskega sistema, ki poteka v koordinaciji Centra za poklicno izobraževanje. Ker smo na področju informiranja širše javnosti o certifikatnem sistemu opazili velik primanjkljaj, smo se večkrat odzvali povabilu medijev in predstavili certifikatni sistem.

2.3.2 DEJAVNOSTI S PODPORO EVROPSKEGA SOCIALNEGA SKLADA

2.3.2.1 PROJEKT UGOTAVLJANJE IN ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI V IZOBRAŽEVANJU

Na področju kakovosti se je na Ricu izvajal projekt Ugotavljanje in zagotavljanje kakovosti v vzgoji in izobraževanju, ki je bil sofinanciran iz sredstev MŠŠ in Evropskega socialnega sklada. Terminski plan aktivnosti v projektu sega od leta 2006 do začetka leta 2008 in je skupaj z ostalimi postavkami natančneje opredeljen v pogodbi št. 3311-06-968002, ki jo je Ric podpisal z MŠŠ za leta 2006 do 2008. V okviru omenjenega projekta so bile vse aktivnosti v začetku leta 2009 v skladu z načrtom uspešno zaključene.

2.3.2.2 DEJAVNOSTI S PODPORO EVROPSKEGA SOCIALNEGA SKLADA –načrt projektnih aktivnosti Državnega izpitnega centra za obdobje, ki se je začelo 1.9. 2008 iz sredstev ESS po obstoječih pogodbah

2.3.2.2.1 Razvoj modela dodane vrednosti (IV. Sklop projekta UGOTAVLJANJE IN ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI V IZOBRAŽEVANJU IN USPOSABLJANJU)

Državni izpitni center je na javnem razpisu za sofinanciranje ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v izobraževanju in usposabljanju konec leta 2008 uspešno kandidiral na IV. Sklop, ki se nanaša na razvoj modela dodane vrednosti, s čimer se je zavezal k šestletnemu načrtu aktivnosti, ki vodijo do vzpostavitve modela dodane vrednosti in spremljajoče informacijske infrastrukture v obliki banke nalog.

Razvoj modela dodane vrednosti ne more sloneti le na specifikah posameznega šolskega sistema, ampak mora izhajati iz sodobnih znanstvenih spoznanj; temeljiti mora na teoretični podlagi raziskovanja učinkovitosti v izobraževanju kot npr. dinamičnem modelu učinkovitosti v izobraževanju (Creemers & Kyriakides, 2006;). Zato je nastala pobuda za skupni evropski raziskovalni projekt na podlagi katerega bomo podrobneje razvili in preverili veljavnost dinamičnega modela za učinkovitost v izobraževanju. Izboljšave v izobraževanju dolgoročno namreč ne morejo sloneti le na bazi izkušenj (kaj deluje oz. 'evidence based') ampak morajo razviti tudi ustrezne teoretske podlage, ki so neodvisne od specifičnih šolskih sistemov.

Pri vpeljavi uporabe modela dodane vrednosti v šole smo tako sodelovali s skupino strokovnjakov iz različnih držav (predvidene so Belgija, Ciper, Grčija, Irska, Nemčija in Slovenija), pri načrtovanju izvedbe podobnega projekta na mednarodnem nivoju pod vodstvom dr. B. Creemersa, ki je znan raziskovalec na področju učinkovitosti v izobraževanju in avtor dinamičnega modela učinkovitosti. V letu 2009 smo se s strokovnjaki z omenjene skupine držav sestali enkrat v Amsterdamu in usklajevali postopke za izvedbo projekta.

Ker je vzpostavljanje modelov dodane vrednosti v izobraževanju aktualen mednarodni trend, smo bili vključeni tudi v različne aktivnosti na nivoju OECD kjer spremljamo trenutno stanje in novosti na tem področju.

2.3.2.2.2 UMESTITEV IZPITOV IZ ANGLEŠČINE V SKUPNI EVROPSKI REFERENČNI OKVIR ZA JEZIKE

Državni izpitni center je z Ministrstvom za šolstvo in šport podpisal pogodbo, v okviru katere bo v dveh letih in pol izpeljal prvi dve fazi (od skupno štirih) za umestitev izpitov iz angleščine v skupni evropski referenčni okvir za jezike. Na ta način bi se izpiti iz angleščine na različnih ravneh (NPZ, splošna matura, poklicna matura) umestili in ovrednotili glede na skupni evropski referenčni okvir. Skupaj z imenovano komisijo izpitnih strokovnjakov in tujim strokovnjakom sta bili v letu 2009 izvedeni dve izobraževalni delavnici za prvo fazo umeščanja izpitov.

2.3.2.2.3 SODELOVANJE V KONZORCIJU POD VODSTVOM ŠOLE RAVNATELJEV

Za prijavo na javni razpis za sofinanciranje ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v izobraževanju in usposabljanju 54450-16/2008/2 se je Državni izpitni center vključil v konzorcij skupaj s partnerji Šolo za ravnatelje, Centrom RS za poklicno izobraževanje in Zavodom RS za šolstvo. Prijava projekta Sistem ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v vzgoji in izobraževanju je bila uspešna in Ric bo okviru tega projekta (financiranega iz sredstev ESS in MŠŠ) izvajal naslednje naloge:

- Sodelovanje pri opredelitvi kazalnikov kakovosti na nacionalni ravni in na ravni VIZ;
- Sodelovanje v ekspertni skupini za vzpostavitev sistema samoevalvacij in zunanjih evalvacij;
- Sodelovanje v fazi proučitve možnosti vzpostavitve informacijskega sistema zajema podatkov;
- Sodelovanje v fazi oblikovanja in vzpostavitve omenjenega informacijskega sistema;
- Sodelovanje pri dopolnitvi in oblikovanju sistema;

– Sodelovanje pri izvedbah zajema podatkov;
– Širitev informacijskega sistema.

V letu 2009 so bila prva srečanja in postavljena so bila temeljna izhodišča. V okviru projekta so zasnovane tri delovne skupine, v katerih sodelujejo predstavniki Rica in bodo delovale na naslednjih področjih:

1. Samoevalvacija na šolah in v vrtcih,
2. Zunanja evalvacija,
3. Kazalniki in podatki pri samoevalvaciji.

2.3.3 TRŽNA DEJAVNOST

Priprava oblikovanje in tisk gradiv

V okviru tržne dejavnosti smo pripravljali ponatise publikacij, ki smo jih izdajali v prejšnjih letih, pripravljene pa so bile tudi naslednje nove publikacije:

– Slovenščina na poklicni maturi, Zbirka maturitetnih nalog z rešitvami 2003-2008;
– Maturitetni izpitni katalog za splošno maturo 2011;
– predmetne izpitne kataloge 2011 za poklicno maturo Maturitetni izpitni katalog za poklicno maturo 2011.

Od leta 2006 na spletni strani Rica objavljamo vse veljavne predmetne izpitne kataloge za splošno in poklicno maturo, po letu 2007 pa so bili na isti spletni strani objavljeni tudi kompleti izpitnih gradiv za splošno in poklicno maturo za dve pretekli leti, kar pomeni pri splošni maturi pet izpitnih kompletov in pri poklicni maturi sedem izpitnih kompletov.

Na predlog Skupnosti zdravstvenih šol Slovenije smo v letu 2009 izvedli oblikovanje, lekturo, tisk, zbiranje prijav in distribucijo izpitnih gradiv za pisni del pri drugem predmetu na poklicni maturi, zdravstvena nega in prva pomoč. Izpit se je izvajal na spomladanskem, jesenskem in zimskem roku poklicne mature, opravljali so ga dijaki na desetih šolah po Sloveniji. Tehnična priprava gradiva in distribucija je bila izvedena v skladu s Pravilnikom o poslovni tajnosti in koledarjem poklicne mature.

Optično branje obrazcev in obdelava podatkov

S strojno in programsko opremo ter znanjem na področju računalniške obdelave podatkov je izvajal Ric računalniške obdelave tudi za zunanje naročnike. V letu 2009 smo nadaljevati z delom za že obstoječe naročnike, predvsem na področju optičnega branja podatkov in statističnih ter drugih obdelav teh podatkov. Vsebinsko so te obdelave zajemale različna področja, kot so študentske ankete za Univerzo, evaluacije usposabljanja pedagoških delavcev, testiranje učencev. Univerze in sorodne inštitucije smo informirali o možnostih, ki jih na področju optičnega branja podatkov in obdelave ponujamo.

Izobraževanja za inštitucije drugih držav

Konec leta smo na željo inštitucije Evaluation Agency iz Albanije organizirali nekajdnevno izobraževanje za predstavnike omenjene inštitucije. Predstavili smo naš »know how«: predvsem s področja splošne mature, vse od postopkov in pravil varovanja tajnosti, priprave in tiska izpitnega gradiva, logistike, informacijske tehnologije ter priprave končnih poročil in statistike.

3. FINANČNO-RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 PRAVNE PODLAGE (SPLOŠNI DEL POROČILA)

Ric je po veljavnih predpisih določeni posredni uporabnik proračuna države in pravna oseba javnega prava. Najpomembnejši predpisi za naše poslovanje so:

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS št., 56/2, 127/06, 14/07, 119/08)
  Pripravo finančnega načrta in način poročanja o ciljih in rezultatih ter o izvrševanju proračuna določata 26. in 62. člen. Skladno s 93. členom moramo do 30. aprila tekočega leta sestaviti premoženjsko bilanco na podlagi zaključnega računa za preteklo leto in jo predložiti pristojnemu ministrstvu, skladno z 99. členom pa pripraviti letno poročilo (poslovno in računovodsko) po določilih Zakona o računovodstvu.
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS št. 23/99, 30/02)
  Ugotavljanje izida poslovanja in sestavo letnega poročila določata 19. in 21. člen.
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07)
  Zlasti 15. in 16. člen določata pojasnila k posameznim računovodskim izkazom (obvezne priloge k bilanci stanja, izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov in druge računovodske informacije – 26. člen). Druge računovodske informacije so strnjene v enajst točk in pojasnjujejo razkritje podatkov po zaključnem računu 2009.
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04,117/05, 114/06 in 138/06, 120/07, 124/08 in112/09)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS št. 134/03, 34/04,13/05, 114/06, 138/06 in120/07)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS št. 45/05, 138/06 in 120/07)
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. l. RS št. 117/02, 134/03)
- Slovenski računovodski standardi

V računovodskih izkazih po predpisanih obrazcih imamo posebej prikazan celotni proračunski del in posebej tržni del (t.i. lastno dejavnost).

3.2 FINANČNO POROČILO (POSEBNI DEL POROČILA)

V posebnem delu poročila so prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki prikazani po dejavnostih, ki so podrobneje opredeljene poglavju 3.2.

Vsi zneski so prikazani v EUR -ih.

3.2.1 PREJEMKI IZ PRORAČUNA ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE IN DOGOVORJENIH PROJEKTOV Z MINISTRSTVI V LETU 2009

Realizirani prejemki iz državnega proračuna po sklenjenih pogodbah o financiranju v letu 2009 znašajo skupaj 4.892.407 EUR:

- 4.701.952 EUR MŠŠ (pog. št. 3311-09-273001);
- 142.511 EUR MDDSZ (pog. št. 2611-09-030005 in rebalans FN 2009);
- 47.944 EUR MŠŠ (pog.št. 3311-08-986002, 3311-08-986008 in 3311-08-986010).

Primerjava realizacije prejemkov in izdatkov v letu 2009 (preglednice 3, 4, 4a, 5) kaže, da smo s prejemki iz državnega proračuna po sklenjenih pogodbah o financiranju v letu 2009, z drugimi ne proračunskimi prihodki za izvajanje javne službe in prihodki iz tržne dejavnosti, pokrili vse odhodke, kljub temu, da smo skladno z 8 in 9 -mesečnim poročilom porabe sredstev ministrstev, glede na finančni načrt, vrnili MŠŠ in MDDSZ skupaj več kot 46.000 EUR sredstev zlasti zaradi uvedbe varčevalnih ukrepov in racionalizacije poslovanja.

Preglednica 1: Prejeta sredstva iz državnega proračuna po proračunskih postavkah v letu 2009 v EUR (glede na sklenjene pogodbe o financiranju dejavnosti in rebalans finančnega načrta 2009)

OPIS	PP	Finančni načrt sprejet na Svetu RICa 09.07.2009	Rebalans finančnega načrta sprejet na Svetu RICa 08.12.2009	PRIHRANEK sredstev proračuna	REALIZACIJA prihodkov 2009
		1	2	3=1-2	4
MŠŠ (1 + 2+3)-denarni tok		**4.835.263**	**4.796.858**	**38.405**	**4.749.896**
1. RIC:		**2.141.107**	**2.112.702**	**28.405**	**2.112.702**
Plače	8634	1.769.801	1.751.396	18.405	1.751.396
Materialni stroški	8634	329.856	319.856	10.000	319.856
Investicije	8634	41.450	41.450	0	41.450
2. Programi:		**2.599.250**	**2.589.250**	**10.000**	**2.589.250**
Splošna matura	6676	1.957.651	1.940.252	17.399	1.940.252
Poklicna matura	6676	209.691	227.090	-17.399	227.090
Zaključni izpiti v nižjem in srednjem poklicnem izobraževanju	6676	14.100	14.100	0	14.100
9-letna OŠ	6672	396.602	386.602	10.000	386.602
Tuji jeziki za odrasle	4831	21.206	21.206	0	21.206
3. ESS projekti:		**94.906**	**94.906**	**0**	**47.944**
Razvoj modela dodane vrednosti	9240, 9252	71.942	71.942	0	42.195
Umestitev izpitov iz angleščine v skupni referenčni okvir za jezike	4391, 4396	17.964	17.964	0	5.640
Sistem ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v vzgoji in izobraževanju	9240, 9252	5.000	5.000	0	108
MDDSZ (obračunski promet)		**150.211**	**142.511**	**7.700**	**142.511**
Plače	5511	109.514	101.801	7.713	101.912
Materialni stroški	5511	27.509	27.509	0	27.509
Projekt	5511	11.647	11.647	0	11.647
Kad	3244	1.541	1.554	-13	1.443
Investicije		0	0	0	0

Opomba: prejeta sredstva obeh ministrstev nismo sešteli, ker gre v primeru MŠŠ za prihodke po denarnem toku, pri MDDSZ pa za prihodke po obračunskem toku (pogodbe).

MINISTRSTVO ZA ŠOLSTVO IN ŠPORT

Na redni dejavnosti je bila realizacija nakazil MŠŠ za izvajanje dejavnosti v letu 2009 enaka pogodbenemu znesku za leto 2009.

V preglednici 1 je v stolpcu 3 prikazan prihranek proračunskih sredstev na redni dejavnosti in programu nacionalnega preverjanja znanja v osnovni šoli (NPZ).

V znesku investicij v višini 41.450 EUR znaša 37.271 EUR prejemek od MŠŠ za nakup osnovnih sredstev in 4.179 EUR prejemek od MŠŠ za razdolžnino za tiskarski stroj (podrobneje obrazloženo v tekstu k preglednici 2 in 2a).

Svet Rica je dne 20.11.2009 dal soglasje k spremembi (rebalansu) finančnega načrta za leto 2009 s katerim smo predlagali zmanjšanje potrebnih proračunskih sredstev MŠŠ za 38.405 EUR. Prihranek potrebnih sredstev MŠŠ je znašal:

- na redni dejavnosti 18.405 EUR, zaradi neizkoriščenega povečanega obsega dela, bolniških odsotnosti zaposlenih in manjšega izplačila (4/12) redne delovne uspešnosti direktorju (polni znesek izplačila bi bil 8/12 za leto 2008, razlika do polnega izplačila bo poračunana v letu 2010),
- 10.000 EUR zaradi varčevalnih ukrepov pri zmanjševanju stroškov poslovanja in
- pri izvedbi NPZ smo privarčevali 10.000 EUR, ker ni bilo realizirano povečanje števila članov za NIS kot je bilo načrtovano.

Poleg prihranka sredstev z rebalansom finančnega načrta 2009 je bila sprejeta tudi predlagana in sprejeta sprememba strukture odhodkov znotraj splošne in poklicne mature v višini 17.399 EUR, ki pa ni vplivala na obseg potrebnih sredstev MŠŠ.

Primerjava s pogodbenimi zneski za leto 2009 kaže, da smo skladno s predvidevanji in pogodbo realizirali vse predvidene dejavnosti na redni dejavnosti, ki je podpora celotni dejavnosti Rica.

Prav tako smo realizirali vse načrtovane investicije.

Prejeta in izplačana sredstva po pogodbi z MŠŠ so bila v celoti realizirana tudi pri izvajanju vseh programov Rica.

MDDSZ

Svet Rica je dne 20.11.2009 dal soglasje k spremembi (rebalansu) finančnega načrta za leto 2009 tudi za prihodke MDDSZ

Prihranek proračunskih sredstev glede na predvideno manjšo realizacijo odhodkov v letu 2009 je na obračunskem prometu znašal 7.700 EUR in sicer :

- 5.452 EUR zaradi neizkoriščenih sredstev iz naslova povečanega obsega dela zaposlenih in
- 2.248 EUR zaradi prihrankov pri regresu za prehrano pri delu in prevozu na delo in z dela.

Primerjava nakazil s pogodbenimi zneski za MDDSZ v preglednici 1 kaže, da smo prejeli vsa sredstva ministrstva, struktura znotraj vrste nakazil pa je nekoliko drugačna.

3.2.2 INVESTICIJE V LETU 2009

Preglednica 2 prikazuje nabavljena osnovna sredstva v letu 2009 po obračunskem prometu.

Preglednica 2: Sredstva za investicije v letu 2009 (obračunski promet)

		Lastna dej.	Proračun		Proračun	Lastna dej.		
Zap.št.	Vrsta opreme	Znesek iz LDN 2009	Znesek iz LDN 2009	SKUPAJ	Znesek realizacije 2009	Znesek realizacije 2009	SKUPAJ	RAZLIKA SKUPAJ
		1	2	3=2+1	4	5	6=5+2	7=3-6
1	**Računalniška oprema:**	**10.000,00**	**23.218,00**	**33.218,00**	**26.573,89**	**3.716,42**	**30.290,31**	**2.927,69**
1.1.	računalniki	1.000,00	5.000,00	6.000,00	5.851,92	611,83	6.463,75	-463,75
1.2.	račun.strežniki in mrežna oprema	3.000,00	3.000,00	6.000,00	3.059,15	2.378,40	5.437,55	562,45
1.3.	ostala rač. oprema	1.000,00	4.218,00	5.218,00	5.001,57	726,19	5.727,76	-509,76
1.4.	programska oprema	1.000,00	2.000,00	3.000,00	3.051,18	0,00	3.051,18	-51,18
1.5.	namenska programska oprema	4.000,00	9.000,00	13.000,00	9.610,07	0,00	9.610,07	3.389,93
2.	**Druga oprema (pohištvo ipd.):**	**7.500,00**	**11.500,00**	**19.000,00**	**13.453,46**	**0,00**	**13.453,46**	**5.546,54**
2.1.	oprema prostorov	0,00	3.000,00	3.000,00	3.497,18	0,00	3.497,18	-497,18
2.2.	avdio video oprema	1.500,00	1.500,00	3.000,00	1.760,40	0,00	1.760,40	1.239,60
2.3.	pohištvo in skladiščna oprema	0,00	3.000,00	3.000,00	4.520,58	0,00	4.520,58	-1.520,58
2.4.	varnostna tehnika	5.500,00	2.500,00	8.000,00	2.348,00	0,00	2.348,00	5.652,00
2.5.	telekomunikacijska oprema	500,00	1.500,00	2.000,00	1.327,30	0,00	1.327,30	672,70
3.	**Vlaganja v prostor:**	**8.000,00**	**0,00**	**8.000,00**	**560,77**	**4.058,89**	**4.619,66**	**3.380,34**
3.1.	oprema objekta	5.000,00	0,00	5.000,00	560,77	4.058,89	4.619,66	380,34
3.2.	oprema okolice	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4.	**Drugo:**	**118.673,20**	**6.732,00**	**125.405,20**	**863,09**	**113.173,20**	**114.036,29**	**11.368,91**
4.1.	prevozna sredstva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
4.2.	knjige (drugo)	3.500,00	2.553,23	6.053,23	863,09	0,00	863,09	5.190,14
4.3.	razdolžnina	0,00	4.178,77	4.178,77	0,00	0,00	0,00	4.178,77
4.4.	nakup zemljišča za parkirišče	113.173,20	0,00	113.173,20	0,00	113.173,20	113.173,20	0,00
	SKUPAJ	**144.173,20**	**41.450,00**	**185.623,20**	**41.451,21**	**120.948,51**	**162.399,72**	**23.223,48**

Struktura realiziranih sredstev po virih financiranja v letu 2009:

Vir sredstev	Znesek	Delež v %
MSS - iz PP za redno dejavnost JZ	41.451,21	25,52%
MŠS - sr. iz razpisa-RO	0,00	0,00%
Drugi proračunski viri	0,00	0,00%
Drugi viri (tržni)	113.173,20	69,69%
Tržni viri - LD	7.775,31	4,79%
	162.399,72	**100,00%**

Preglednica 2a: Nabava osnovnih sredstev v letu 2008 in 2009 po denarnem toku

Konto	Naziv	Redna dejavnost 2008	Tržna dejavnost 2008	Skupaj 2008	Redna dejavnost 2009	Tržna dejavnost 2009	Skupaj 2009	Indeks 2009/2008
		1	2	3	4	5	6	7=6/3
420200	NAKUP PISARNIŠKEGA POHIŠTVA	6.597,96	0,00	6.597,96	1.165,44	3.093,07	4.258,51	65
420202	NAKUP RAČUNALNIKOV IN PROGRAMSKE OPREME	22.865,00	10.263,95	33.128,95	18.144,39	504,00	18.648,39	56
420223	NAKUP OPREME ZA HLAJENJE IN OGREVANJE	0,00	2.715,60	2.715,60	0,00	0,00	0,00	0
420224	RAZDOLŽNINA VBS	51.866,38	0,00	51.866,38	4.178,77	0,00	4.178,77	8
420237	NAKUP OPREME ZA VAROVANJE, MERILNE NAPR....	0,00	0,00	0,00	195,84	0,00	195,84	
420238	NAKUP TELEKOMUNIKACIJSKE OPREME...	1.002,13	0,00	1.002,13	1.071,46	4.090,20	5.161,66	515
420600	NAKUP ZEMLJIŠČ IN NARAVNIH BOGASTEV	0,00	13.134,48	13.134,48	0,00	113.173,20	113.173,20	862
4202020	PROGRAMSKA OPREMA-PATENTI, LICENCE, DR.	8.564,57	3.768,74	12.333,31	6.688,25	0,00	6.688,25	54
4202240	OBRESTI VBS	2.797,34	0,00	2.797,34	29,02	0,00	29,02	1
4202370	NAKUP OPREME ZA VAROVANJE...	6.191,51	1.685,90	7.877,41	4.889,76	4.238,89	9.128,65	116
4203000	DRUGA OPREDMETENA OSN.SRED. - KNJIGE	2.438,57	547,68	2.986,25	1.026,59	0,00	1.026,59	34
4203001	DROBNI INVENTAR	1.077,00	8.471,36	9.548,36	4.060,67	0,00	4.060,67	43
	SKUPAJ	**103.400,46**	**40.587,71**	**143.988,17**	**41.450,19**	**125.099,36**	**166.549,55**	**116**
	Skupaj brez razdolžnine	51.534,08	40.587,71	**92.121,79**	37.271,42	125.099,36	**162.370,78**	**176**

Iz preglednice 2a je razvidno, da so sredstva v letu 2009 glede na leto 2008 pri nabavah iz sredstev proračuna bistveno nižja. Povečuje pa se financiranje iz sredstev tržne dejavnosti. V letu 2009 glede na leto 2008 se je nabava osnovnih sredstev (brez razdolžnine) iz proračunskih sredstev zmanjšala za 28%, iz sredstev tržne dejavnosti pa povečala za več kot 3-krat zaradi dokončnega plačila nakupa parkirišča v višini 113.173 EUR.

Iz sredstev tržne dejavnosti smo v letu 2009 v primerjavi z letom 2008 po vsebini povsod zmanjšali nabave, povečali smo (poleg parkirišča) še nabavo telekomunikacijske in varnostne opreme.

* Odplačilo razdolžnine iz finančnega leasinga za nakup tiskarskega stroja (2004 do 2008) se je zaključilo 29.1.2009 s plačilom zadnjega obroka skladno s pogodbo št. 5346/03.

Finančni načrt za investicijske transferje iz proračuna smo v letu 2009 v celoti realizirali, kakor prikazuje preglednica št. 2. in 2a.

Prejeta sredstva za ta namen iz proračuna so lani znašala 41.450 EUR, realizacija nabave osnovnih sredstev je bila 41.451 EUR, realizacija odliva pa je bila 41.450 EUR.

Porabljena sredstva iz nerazporejenega presežka preteklih let na lastni dejavnosti za investicije so lani znašala 113.173 EUR. V letu 2009 smo na tržni dejavnosti nabavili za 7.776 EUR osnovnih sredstev (brez parkirišča) oziroma za cca. 23.000 EUR manj glede na plan 2009 (preglednica 2).

Realizacija odliva je znašala (brez parkirišča) 11.926 EUR (preglednica 2a in 3). Razlika med proračunskimi odhodki 2009 (nabava 2009) in odlivi v letu 2009 pomeni, da so bili v letu 2009 plačani prejeti računi iz decembra 2008 v višini cca. 4.000 EUR.

Od skupne realizacije odhodkov za investicije v višini 162.400 EUR za nakup osnovnih sredstev je bilo 25 % proračunskih sredstev in 75 % sredstev lastne dejavnosti. Od tega smo iz nerazporejenega presežka preteklih let na lastni dejavnosti porabili glavnino za nakup parkirišča.

Obrazložitev:

Med vlaganji v prostor se nahaja odhodek za ureditev zemljišča za parkirišče pred poslovno stavbo Rica v znesku 113.173 EUR, kot zaključek dejavnosti nakupa zemljišča ter zaokrožitve prostorske ureditve v izmeri cca. 600 m^2.

Na podlagi Finančnega načrta 2008 in Sklepa Vlade RS o soglasju k načrtu smo pristopili že v letu 2008 k realizaciji za ureditev in nakup zemljišča iz sredstev presežka prihodkov nad odhodki preteklih let iz tržne dejavnosti. Na podlagi tripartitne pogodbe s prodajalcem in izvajalcem del in MŠŠ kot predstavnikom ustanovitelja in bodočega lastnika je bila zadeva realizirana v letu 2009.

Državni izpitni center v pogodbi nastopa kot kupec in uporabnik nepremičnine – zemljišča za parkirišče ter ima nepremičnino zavedeno v svojih poslovnih knjigah.

3.2.3 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Preglednice 1, 3, 4, 4a in 5 prikazujejo pregled prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka po ministrstvih. V prilogi »Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 1.1.2009 do 31.12.2009« na str. 56 in 57.

Preglednica 3: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka v letu 2009

Stroški/dejavnost	Realizacija JZ v letu 2008	Dejavnost javne službe za leto 2009 - potrjen LDN 2009-rebalans				Dejavnost javne službe za leto 2009 - realizacija JZ v letu 2009				Dejavnost javne službe za leto 2009 - razlika				MŠŠ - strukturni skladi - sprejeti LDN 2009				MŠŠ - strukturni skladi - realizacija odhodkov JZ v letu 2009				MSS - strukturni skladi-RAZLIKA	Tržna dejavnost - sprejeti LDN 2009	Tržna dejavnost - realizacija JZ 2009	Tržna dejavnost - razlika	Dejavnost javne službe in tžna dejavnost potrjen LDN 2009 SKUPAJ	Realizacija JZ v letu 2009 SKUPAJ	Indeks realizacija09 /plan09	Indeks 09/08
		Ministrstvo za šolstvo in šport	Projektne naloge MŠŠ	Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve	Skupaj	Ministrstvo za šolstvo in šport	Projektne naloge MŠŠ	Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve	Skupaj	Ministrstvo za šolstvo in šport	Projektne naloge MŠŠ	Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve	Skupaj razlika	Kakovost	Umestitev izpitov iz angleščine v ESS	Razvoj modela dodane vrednosti	Skupaj	Kakovost	Umestitev izpitov iz angleščine v ESS	Razvoj modela dodane vrednosti	Skupaj	Skupaj razlika							
	1																									2	3	4=3/2	5=3/1
1. Izdatki za plače s prispevki in davki ter KAD	**1.610.689,62**	**1.544.829,70**	**0,00**	**92.328,42**	**1.637.158,12**	**1.527.623,27**	**0,00**	**92.011,52**	**1.619.634,79**	**17.206,43**	**0,00**	**316,90**	**17.523,33**	**2.500,00**	**8.000,00**	**40.500,00**	**51.000,00**	**270,68**	**6.499,77**	**36.717,06**	**43.487,51**	**7.512,49**	**89.137,00**	**87.207,04**	**1.929,96**	**1.777.295,12**	**1.750.329,34**	**98,48**	**108,67**
1.1. Bruto plače s prispevki delodajalca	1.558.309,57	1.521.747,99	0,00	90.747,31	1.612.495,30	1.504.449,00	0,00	90.482,49	1.594.931,49	17.298,99	0,00	264,82	17.563,81	2.500,00	8.000,00	40.000,00	50.500,00	270,68	6.499,77	36.193,42	42.963,87	-42.693,19	88.848,00	86.911,08	1.936,92	1.751.843,30	1.724.806,44	98,46	110,68
1.2. Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	23.692,07	23.081,71	0,00	1.581,11	24.662,82	23.174,27	0,00	1.529,03	24.703,30	-92,56	0,00	52,08	-40,48	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	523,64	523,64	-523,64	289,00	295,96	-6,96	25.451,82	25.522,90	100,28	107,73
1.3. Davek na izplačane plače	28.687,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi osebni prejemki	**231.705,17**	**206.565,95**	**0,00**	**10.806,68**	**217.372,63**	**204.613,36**	**0,00**	**11.238,66**	**215.852,02**	**1.952,59**	**0,00**	**-431,98**	**1.520,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.775,57**	**7.775,57**	**-7.775,57**	**5.542,84**	**5.503,00**	**39,84**	**222.915,47**	**229.130,59**	**102,79**	**98,89**
2.1. prehrana	46.300,26	42.998,91	0,00	2.052,14	45.051,05	43.245,32	0,00	2.248,69	45.494,01	-246,41	0,00	-196,55	-442,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361,61	1.361,61	-1.361,61	870,84	845,01	25,83	45.921,89	47.700,63	103,87	103,02
2.2. prevoz	126.553,34	117.418,56	0,00	6.738,54	124.157,10	113.872,91	0,00	6.540,84	120.413,75	3.545,65	0,00	197,70	3.743,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.069,96	5.069,96	-5.069,96	4.000,00	3.985,99	14,01	128.157,10	129.469,70	101,02	102,30
2.3. regres za letni dopust	47.349,57	42.972,16	0,00	2.016,00	44.988,16	43.308,16	0,00	2.016,00	45.324,16	-336,00	0,00	0,00	-336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344,00	1.344,00	-1.344,00	672,00	672,00	0,00	45.660,16	47.340,16	103,68	99,98
2.4. odpravnine	3.854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. tehnološki viški	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. jubilejne nagrade, solid. pomoči	7.648,00	3.176,32	0,00	0,00	3.176,32	4.186,97	0,00	433,13	4.620,10	-1.010,65	0,00	-433,13	-1.443,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.176,32	4.620,10	145,45	60,41
3. Izdatki za blago in storitve	**657.183,16**	**297.000,00**	**231.639,00**	**28.930,89**	**557.569,89**	**262.412,54**	**265.150,80**	**32.209,36**	**559.772,70**	**34.587,46**	**-33.511,80**	**-3.278,47**	**-2.202,81**	**500,00**	**5.000,00**	**9.700,00**	**15.200,00**	**180,15**	**2.037,32**	**6.712,24**	**8.929,71**	**6.270,29**	**61.941,00**	**49.544,17**	**12.396,83**	**634.710,89**	**618.246,58**	**97,41**	**94,08**
3.1. pisarniški, splošni, posebni material in storitve(4020+	295.685,28	124.661,00	98.039,00	16.809,00	239.509,00	80.220,48	142.333,83	18.479,88	241.034,19	44.440,52	-44.294,83	-1.670,88	-1.525,19	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	158,20	513,84	672,04	-672,04	33.105,00	32.394,83	710,17	274.614,00	274.101,06	99,81	92,70
3.2. energija in komunalne strotive (4022)	181.109,14	82.500,00	68.500,00	4.000,00	155.000,00	85.810,80	66.726,84	6.550,99	159.088,63	-3.310,80	1.773,16	-2.550,99	-4.088,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.498,00	13.539,72	8.958,28	177.498,00	172.628,35	97,26	95,32
3.3. prevozni stroški in storitve (4023)	9.532,00	5.500,00	0,00	1.421,89	6.921,89	8.063,19	0,00	264,29	8.327,48	-2.563,19	0,00	1.157,60	-1.405,59	0,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.921,89	8.327,48	76,25	87,36
3.4. izdatki za službena potovanje (4024)	37.641,22	21.339,00	2.100,00	4.100,00	27.539,00	16.074,33	8.930,08	4.240,64	29.245,05	5.264,67	-6.830,08	-140,64	-1.706,05	500,00	2.000,00	6.700,00	9.200,00	180,15	1.879,12	6.198,40	8.257,67	-8.077,52	36,00	606,86	-570,86	36.775,00	38.109,58	103,63	101,24
3.5. tekoče vzdrževanje (4025)	93.565,40	55.000,00	33.000,00	1.000,00	89.000,00	59.784,78	25.787,25	521,02	86.093,05	-4.784,78	7.212,75	478,98	2.906,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.302,00	3.002,76	3.299,24	95.302,00	89.095,81	93,49	95,22
3.6. poslovne najemnine in zakupnine (4026)	39.650,12	8.000,00	30.000,00	1.600,00	39.600,00	12.458,96	21.372,80	2.152,54	35.984,30	-4.458,96	8.627,20	-552,54	3.615,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	35.984,30	90,87	90,75
4. Drugi operativni odhodki	**2.568.612,51**	**31.156,24**	**2.554.913,00**	**11.647,00**	**2.597.716,24**	**49.339,77**	**2.399.011,41**	**8.565,00**	**2.456.916,18**	**-18.183,53**	**155.901,59**	**3.082,00**	**140.800,06**	**2.000,00**	**4.964,29**	**21.742,00**	**28.706,29**	**0,00**	**12.352,09**	**12.408,76**	**24.760,85**	**3.945,44**	**48.854,16**	**2.986,78**	**45.867,38**	**2.675.276,69**	**2.484.663,81**	**92,88**	**96,73**
4.1. delo preko študentskega servisa 4029	52.245,49	0,00	51.500,00	0,00	51.500,00	1.469,36	42.771,86	0,00	44.241,22	-1.469,36	8.728,14	0,00	7.258,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.500,00	44.241,22	85,91	84,68
4.2. podjemno delo, avtorski hon., štu.delo, nvpb.(4029)	2.419.499,88	4.000,00	2.464.102,00	11.647,00	2.479.749,00	8.673,05	2.356.239,55	8.565,00	2.373.477,60	-4.673,05	107.862,45	3.082,00	106.271,40	2.000,00	4.964,29	21.742,00	28.706,29	0,00	12.352,09	12.408,76	24.760,85	-24.760,85	48.854,16	2.986,78	45.867,38	2.557.309,45	2.401.225,23	93,90	99,24
4.3. drugi operativnI odhodki 4029	96.867,14	27.156,24	39.311,00	0,00	66.467,24	39.197,36	0,00	0,00	39.197,36	-12.041,12	39.311,00	0,00	27.269,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.467,24	39.197,36	58,97	40,47
5. Investicijski odhodki	**143.988,00**	**41.450,00**	**0,00**	**0,00**	**41.450,00**	**41.450,19**	**0,00**	**0,00**	**41.450,19**	**-0,19**	**0,00**	**0,00**	**-0,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**144.173,20**	**125.099,36**	**19.073,84**	**185.623,20**	**166.549,55**	**89,72**	**115,67**
5.1. nakup opreme	92.122,00	37.271,23	0,00	0,00	37.271,23	37.271,42	0,00	0,00	37.271,42	-0,19	0,00	0,00	-0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	11.926,16	19.073,84	68.271,23	49.197,58	72,06	53,40
5.2. razdolžnina tisk.stroj	51.866,00	4.178,77	0,00	0,00	4.178,77	4.178,77	0,00	0,00	4.178,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.173,20	113.173,20	0,00	117.351,97	117.351,97	100,00	226,26
5.3. Posebna pogodba RO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ VSI ODHODKI	**5.212.178,46**	**2.121.001,89**	**2.786.552,00**	**143.712,99**	**5.051.266,88**	**2.085.439,13**	**2.664.162,21**	**144.024,54**	**4.893.625,88**	**35.562,76**	**122.389,79**	**-311,55**	**157.641,00**	**5.000,00**	**17.964,29**	**71.942,00**	**94.906,29**	**450,83**	**20.889,18**	**63.613,63**	**84.953,64**	**9.952,65**	**349.648,20**	**270.340,35**	**79.307,85**	**5.495.821,37**	**5.248.919,87**	**95,51**	**100,70**
E-ocenjevanje																							**50.000,00**						
Skupaj odhodki s kakovostjo samo v l.2007	**5.212.178,46**	**2.121.001,89**	**2.786.552,00**	**143.712,99**	**5.051.266,88**	**2.085.439,13**	**2.664.162,21**	**144.024,54**	**4.893.625,88**	**35.562,76**	**122.389,79**	**-311,55**	**157.641,00**	**5.000,00**	**17.964,29**	**71.942,00**	**94.906,29**	**450,83**	**20.889,18**	**63.613,63**	**84.953,64**	**9.952,65**	**399.648,20**	**270.340,35**	**79.307,85**	**5.545.821,37**	**5.248.919,87**	**94,65**	**100,70**
SKUPAJ VSI PRIHODKI PO VIRIH FINANCIRANJA	**5.158.739,00**	**2.121.001,89**	**2.786.552,00**	**143.712,99**	**5.051.266,88**	**2.117.915,93**	**2.748.947,58**	**144.932,83**	**5.011.796,34**	**3.085,96**	**37.604,42**	**-1.219,84**	**39.470,54**	**5.000,00**	**17.964,29**	**71.942,00**	**94.906,29**	**108,45**	**5.640,37**	**42.195,16**	**47.943,98**	**46.962,31**	**469.013,20**	**265.280,60**	**203.732,60**	**5.615.186,37**	**5.325.020,92**	**94,83**	**103,22**
I. PRORAČUNSKI VIRI	**4.728.004,00**	**2.112.701,89**	**2.589.249,80**	**143.712,99**	**4.845.664,68**	**2.113.761,89**	**2.589.249,80**	**144.932,83**	**4.847.944,52**	**-1.060,00**	**0,00**	**-1.219,84**	**-2.279,84**	**5.000,00**	**17.964,29**	**71.942,00**	**94.906,29**	**108,45**	**5.640,37**	**42.195,16**	**47.943,98**	**46.962,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.940.570,97**	**4.895.888,50**	**99,10**	**103,55**
1. MŠŠ, PP8634,6676,6672,4831	4.577.835,00	2.112.701,89	2.589.249,80	0,00	4.701.951,69	2.112.701,89	2.589.249,80	0,00	4.701.951,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.701.951,69	4.701.951,69	100,00	102,71
2. MDDSZ, PP 5511,3244/NPK	134.256,00	0,00	0,00	143.712,99	143.712,99	0,00	0,00	143.712,99	143.712,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.712,99	143.712,99	100,00	107,04
3. MVZT, PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. MŠŠ, strukturni skladi - lastna udeležba,	13.979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. MŠŠ, strukturni skladi -tuja udeležba, PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	108,45	0,00	0,00	108,45	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	108,45	2,17	0,00
6. MŠŠ, strukturni skladi -tuja udeležba, PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.964,29	0,00	17.964,29	0,00	5.640,37	0,00	5.640,37	-5.640,37	0,00	0,00	0,00	17.964,29	5.640,37	31,40	0,00
7.MŠŠ, strukturni skladi -tuja udeležba, PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.942,00	71.942,00	0,00	0,00	42.195,16	42.195,16	-42.195,16	0,00	0,00	0,00	71.942,00	42.195,16	58,65	0,00
8.CMEPIUS	1.934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060,00	0,00	1.219,84	2.279,84	-1.060,00	0,00	-1.219,84	-2.279,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.279,84	0,00	0,00	117,88
II. NEPRORAČUNSKI VIRI	**430.735,00**	**8.300,00**	**197.302,20**	**0,00**	**205.602,20**	**4.154,04**	**159.697,78**	**0,00**	**163.851,82**	**4.145,96**	**37.604,42**	**0,00**	**41.750,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**469.013,20**	**265.280,60**	**203.732,60**	**674.615,40**	**429.132,42**	**63,61**	**99,63**
1. Kotizacija udeležencev programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kotizacija ustanov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Mednarodni projekti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Drugi viri-drugi prihodki za izvajanje javne službe	162.932,00	0,00	172.302,20	0,00	172.302,20	0,00	159.697,78	0,00	159.697,78	0,00	12.604,42	0,00	12.604,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.302,20	159.697,78	92,68	98,01
5. Finančni prihodki	10.569,00	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	4.154,04	0,00	0,00	4.154,04	4.145,96	0,00	0,00	4.145,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	4.154,04	50,05	39,30
6. PČR	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.013,20	0,00	209.013,20	234.013,20	0,00	0,00	0,00
7. Tržna dejavnost	257.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	265.280,60	-5.280,60	260.000,00	265.280,60	102,03	103,13
RAZLIKA (PRIHODKI - ODHODKI)	**-53.439,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32.476,80**	**84.785,37**	**908,29**	**118.170,46**	**-32.476,80**	**-84.785,37**	**-908,29**	**-118.170,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-342,38**	**-15.248,81**	**-21.418,47**	**-37.009,66**	**37.009,66**	**69.365,00**	**-5.059,75**	**124.424,75**	**69.365,00**	**76.101,05**		

PRIHODKI (kot prilivi)

Prejeta sredstva iz državnega proračuna in neproračunskih prihodkov za izvajanje javne službe, vključno s finančnimi prihodki, znašajo po izkazu denarnega toka (brez sredstev ESS in tržne dejavnosti) skupaj 5.011.797 EUR in predstavljajo 94 % skupnih prihodkov v višini 5.325.020 EUR. Prihodki lastne dejavnosti znašajo 265.280 EUR in predstavljajo 5 % skupnih prihodkov.

Primerjava realizacije prihodkov v letu 2009 glede na leto 2008 in glede na plan 2009 kaže na naslednje:

- potrebna sredstva MŠŠ in MDDSZ so bila realizirana v planiranem obsegu,
- v primerjavi s preteklim letom so se povečala zlasti zaradi uvedbe nove plačne zakonodaje, ki je v letu 2009 veljala celo leto,
- drugi prihodki za izvajanje javne službe so se zmanjšali tako glede na plan kot v primerjavi z letom 2008 zlasti zaradi manjšega števila ugovorov na ocene in izračun ocene.

Med drugimi neproračunskimi prihodki so tudi prihodki od obresti na računih, prihodki za izobraževanje v tujini preko CMEPIUS-a na obeh ministrstvih (odhodke pokrivajo v enaki višini) in drugi poslovni prihodki (bonus za zavarovalne premije ipd.)

Prihodki za izvajanje treh projektov pa znašajo skupaj 47.944 EUR in predstavljajo 1 % skupnih prihodkov. V jeseni 2008 so bile sklenjene pogodbe za tri nove projekte in sicer :

- Razvoj modela dodane vrednosti (v okviru te pogodbe se je Ric zavezal k izvajanju šestletnih aktivnosti). V letu 2009 smo načrtovali prihodke in odhodke v višini 71.942 EUR. Realizirano je bilo 63.614 EUR odhodkov in 42.195 EUR prihodkov.
- Umestitev izpitov iz angleščine v referenčni okvir za jezike (v okviru te pogodbe bosta izpeljani v dveh letih in pol prvi dve fazi projekta). V letu 2009 smo načrtovali prihodke in odhodke v višini 17.964 EUR. Realizirano je bilo nekoliko več odhodkov od planiranih 20.889 EUR odhodkov in 5.640 EUR prihodkov.
- Tretji projekt, ki se je začel izvajati v letu 2009, je projekt sistema ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v vzgoji in izobraževanju v okviru konzorcija skupaj s Šolo za ravnatelje, Centrom RS za poklicno izobraževanje in Zavodom RS za šolstvo. V letu 2009 smo načrtovali prihodke in odhodke v višini 5.000 EUR. Realizirano je bilo samo 451 EUR odhodkov in 108 EUR prihodkov.

Prihodki iz ESS so se zmanjšali za cca. 50 % glede na plan in so bistveno večji v primerjavi z letom 2008 (trije projekti). Prihodki so manjši od odhodkov zaradi tega, ker sredstva MŠŠ za mednarodne projekte dobimo dosti kasneje kot so nastali odhodki.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so realizirani približno na lanski ravni in skladni s planom.

ODHODKI (odlivi)

Realizirani odhodki so v preglednici 3, 4 in 4a izkazani po denarnem toku, posebej po ministrstvih, ESS in tržni dejavnosti. Prikazani so v primerjavi s potrjenim rebalansom LDN 2009 in realizacijo za leto 2008.

Odhodki so se v glavnem tako v primerjavi s planom kot realizacijo preteklega leta zmanjšali, razen pri plačah zaradi že navedenega razloga uveljavitve novega plačnega sistema in investicijah zaradi poplačila nakupa parkirišča.

Skupni odhodki proračuna in tržne dejavnosti po denarnem toku so manjši od prihodkov in znašajo 5.248.919 EUR ter so manjši kot v letu 2008.

Odhodki (brez investicij) za izvajanje javne službe po izkazu denarnega toka znašajo 5.103.678 EUR, odhodki tržne dejavnosti pa 145.241 EUR (gl. prilogo »Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 1.1.2009 do 31.12.2009« na strani 56 in 57).

Investicijski odhodki znašajo skupaj 166.549 EUR (ne glede na vir financiranja). Od skupnega zneska predstavlja 125.099 EUR investicije na tržni dejavnosti in 41.450 EUR investicije državnega proračuna.

Približno 75 % vseh investicij po denarnem toku je bilo poravnanih iz sredstev tržne dejavnosti Rica.

Izplačila za plače in drugi izdatki ter prispevki skupaj predstavljajo v izkazu denarnega toka skupaj 1.979.460 EUR, v preglednici 3 pa so podatki posebej za ministrstvi, ESS in tržno dejavnost.

Preglednica 4: Pregled realizacije obsega sredstev po mesecih za izvajanje javne službe MŠŠ v letu 2009 - prikaz po denarnem toku (v EUR)

Številka in naziv proračunske postavke: 8634

					Realizacija 2009													
zap. št.	pod konto	OPIS - element izračuna	realizacija JZ v 2008	Pogodba 2009/nakazila MŠŠ	januar	februar	marec	april	maj	junij	julij	avgust	september	oktober	november	december	Skupaj 2009	INDEKS Re/LDN
1		število zaposlenih v tarifnih skupinah I. do IV.	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	100,00
2		število zaposlenih v V. tarifni skupini	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	100,00
3		število zaposlenih v VI. tarifni skupini	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	100,00
4		število zaposlenih v VII. tarifni skupini	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00	100,00
5		število zaposlenih v VIII. In IX. tarifni skupini	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	100,00
6		**skupno število zaposlenih, javna služba MŠŠ (od 1 do 5)**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**59,00**	**100,00**
7		Osnovna plača za obračun z dodatki (poveč obseg dela)	1.095.152,66	1.161.182,36	95.808,36	94.459,64	95.769,11	97.433,26	98.774,70	97.448,84	97.105,90	101.389,17	101.939,15	97.090,60	96.313,63	93.877,24	1.167.409,60	100,54
		Dodatki brez delovne dobe*	7.414,80	30.603,44	1.667,34	1.885,27	1.977,44	1.804,19	1.652,55	1.958,83	1.851,37	1.337,48	1.576,77	1.949,79	2.099,73	1.829,22	21.589,98	70,55
8		Dodatki za delovno dobo*	15.915,01	55.816,14	3.572,07	3.578,83	3.914,62	4.066,77	3.401,54	4.188,13	3.722,44	2.825,94	3.460,41	4.060,70	4.322,99	3.975,48	45.089,92	80,78
9		Delovna uspešnost zaposlenih (2%)	26.505,01	8.103,86	1.907,08	2.056,44	2.041,93	2.047,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.053,43	99,38
		Plača direktorja z dodatki-	50.057,30	51.171,64	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	4.264,31	51.171,72	100,00
		Uspešnost direktorja	4.398,20	1.759,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.759,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.759,28	100,00
10		**Skupaj bruto plače zaposlenih**	**1.199.442,98**	**1.308.636,72**	**107.219,16**	**106.244,49**	**107.967,41**	**109.616,51**	**108.093,10**	**107.860,11**	**106.944,02**	**111.576,18**	**111.240,64**	**107.365,40**	**107.000,66**	**103.946,25**	**1.295.073,93**	**98,96**
11		regres za letni dopust	42.703,79	42.972,16	0,00	0,00	0,00	0,00	42.020,16	0,00	0,00	0,00	616,00	0,00	0,00	672,00	43.308,16	100,78
12		regres za prehrano	42.890,42	42.998,91	3.529,85	3.538,71	3.619,89	3.970,44	3.339,45	3.937,23	3.671,55	3.221,37	3.092,22	3.907,71	3.889,26	3.527,64	43.245,32	100,57
13		povračilo stroškov prevoza na delo in z dela	114.618,91	117.418,56	9.682,95	9.054,23	9.584,89	9.465,64	9.763,20	9.742,25	9.895,72	9.070,33	9.285,80	9.998,80	9.322,72	9.006,38	113.872,91	96,98
14		jubilejne nagrade, solid.pomoči, odpravnine	10.346,67	3.176,32	433,14	577,52	0,00	0,00	288,76	1.155,02	0,00	0,00	433,13	577,51	288,76	433,13	4.186,97	131,82
15	= 11+...+ 14	**Skupaj drugi osebni prejemki**	**210.559,79**	**206.565,95**	**13.645,94**	**13.170,46**	**13.204,78**	**13.436,08**	**55.411,57**	**14.834,50**	**13.567,27**	**12.291,70**	**13.427,15**	**14.484,02**	**13.500,74**	**13.639,15**	**204.613,36**	**99,05**
16	**413300**	**SREDSTVA ZA PLAČE IN DRUGE IZDATKE ZAPOSLENIM**	**1.410.002,77**	**1.515.202,67**	**120.865,10**	**119.414,95**	**121.172,19**	**123.052,59**	**163.504,67**	**122.694,61**	**120.511,29**	**123.867,88**	**124.667,79**	**121.849,42**	**120.501,40**	**117.585,40**	**1.499.687,29**	**98,98**
17		Prispevki delodajalca (16,10%)	194.734,29	213.111,27	17.325,05	17.168,34	17.445,99	17.711,18	17.464,86	17.425,47	17.297,85	18.027,82	17.784,37	17.348,69	17.153,05	17.222,40	209.375,07	98,25
18		Davek na izplačane plače	25.578,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	**413301**	**SREDSTVA ZA PRISPEVKE IN DAVEK NA IZPLAČANE PLAČE**	**220.312,69**	**213.111,27**	**17.325,05**	**17.168,34**	**17.445,99**	**17.711,18**	**17.464,86**	**17.425,47**	**17.297,85**	**18.027,82**	**17.784,37**	**17.348,69**	**17.153,05**	**17.222,40**	**209.375,07**	**98,25**
20	**413310**	**KAD**	**21.919,88**	**23.081,71**	**1.846,00**	**1.953,57**	**1.958,41**	**1.926,18**	**1.919,32**	**1.931,90**	**1.967,71**	**1.946,65**	**1.943,51**	**1.943,51**	**1.942,40**	**1.895,11**	**23.174,27**	**100,40**
21		**Izdatki za blago in storitve za redno delovanje zavoda**	351.011,85	319.856,24	18.224,75	33.127,55	30.726,33	28.058,65	21.138,60	13.295,29	23.621,91	24.977,70	29.417,59	17.442,56	21.332,90	49.328,48	310.692,31	97,13
23	**413302**	**SREDSTVA ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STORITVE**	**351.011,85**	**319.856,24**	**18.224,75**	**33.127,55**	**30.726,33**	**28.058,65**	**21.138,60**	**13.295,29**	**23.621,91**	**24.977,70**	**29.417,59**	**17.442,56**	**21.332,90**	**49.328,48**	**310.692,31**	**97,13**
I.	**4133**	**SKUPAJ TEKOČI TRANSFERI**	**2.003.247,19**	**2.071.251,89**	**158.260,90**	**171.664,41**	**171.302,92**	**170.748,60**	**204.027,45**	**155.347,27**	**163.398,76**	**168.820,05**	**173.813,26**	**158.584,18**	**160.929,75**	**186.031,39**	**2.042.928,94**	**98,63**
II.	**4323**	**SKUPAJ INVESTICIJSKI TRANSFERI**	**103.400,28**	**41.450,00**	**10.074,16**	**1.057,22**	**2.530,28**	**1.110,25**	**2.434,34**	**189,25**	**430,12**	**4.555,77**	**6.500,16**	**49,82**	**4.226,29**	**8.292,53**	**41.450,19**	**100,00**
		Razdolžnina	51.866,38	4.178,77	4.178,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.178,77	100,00
		Oprema	51.533,90	37.271,23	5.895,39	1.057,22	2.530,28	1.110,25	2.434,34	189,25	430,12	4.555,77	6.500,16	49,82	4.226,29	8.292,53	37.271,42	100,00
III.		**SKUPAJ I.+II.**	**2.106.647,47**	**2.112.701,89**	**168.335,06**	**172.721,63**	**173.833,20**	**171.858,85**	**206.461,79**	**155.536,52**	**163.828,88**	**173.375,82**	**180.313,42**	**158.634,00**	**165.156,04**	**194.323,92**	**2.084.379,13**	**98,66**
IV.		**Drugi prihodki****	**10.569,24**	**5.214,04**				**1.060,00**									**1.060,00**	**20,33**
v.		SKUPAJ III.+IV.	2.117.216,71	2.117.915,93	168.335,06	172.721,63	173.833,20	172.918,85	206.461,79	155.536,52	163.828,88	173.375,82	180.313,42	158.634,00	165.156,04	194.323,92	2.085.439,13	

Opombe:

* V letu 2008 so se začeli od uveljavitve novega Zakona o sistemu plač dalje ločevati dodatki za delovno dobo in dodatki brez delovne dobe.

** Realizacija drugih prihodkov v letu 2009 znaša 5.214,04 EUR (obresti na podračunu, bonus za zavarovanje opreme, Cmepius) in je manjša od planiranih (8.300 EUR)

V letu 2009 zaradi varčevalnih ukrepov za znižanje stroškov, nismo porabili drugih prihodkov za pokrivanje proračunskih odhodkov.

MŠŠ

Plače, drugi izdatki zaposlenih in prispevki (sredstva MŠŠ) so se v letu 2009 povečali glede na leto 2008 za 7 % zaradi uvedbe nove plačne zakonodaje, vendar so približno na ravni planiranih vrednosti za leto 2009. Manjša odstopanja pri denarnem toku so zlasti zaradi načrtovanih nakazil, ki temeljijo na podatkih preteklih dveh mesecev (jih ni mogoče v celoti predvideti) in so zaradi nadomeščanj porodnic in bolniških odsotnosti prenizko ocenjeni glede na realizacijo.

Izdatki za blago in storitve (MŠŠ) so se v primerjavi z letom 2008 in planom 2009 zmanjšali za cca. 7 % kot posledica varčevalnih ukrepov v letu 2009.

Zaradi manjših odhodkov nismo realizirali načrtovane porabe drugih prihodkov kot so: presežki po denarnem toku 2008, presežki prihodkov nad odhodki 2008, finančni prihodki in drugi prihodki 2009.

Preglednica 4a: Pregled realizacije obsega sredstev po mesecih za izvajanje javne službe MDDSZ v letu 2009 - prikaz po denarnem toku (v EUR)

Številka in naziv proračunske postavke: 5511, 3244

					Realizacija 2009													
zap. št.	pod konto	OPIS - element izračuna	Realizacija JZ v 2008	Nakazila MDDSZ po reabalansu plana 09	januar	februar	marec	april	maj	junij	julij	avgust	september	oktober	november	december	Skupaj 2009	INDEKS Re/LDN
1		število zaposlenih v tarifnih skupinah I. do IV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		število zaposlenih v V. tarifni skupini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		število zaposlenih v VI. tarifni skupini	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	100,00
4		število zaposlenih v VII. tarifni skupini	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	3,00	3,00	3,00	150,00
5		število zaposlenih v VIII. In IX. tarifni skupini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		**skupno število zaposlenih, javna služba MDDSZ (od 1 do 5)**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	**4,00**	**4,00**	**3,17**	**105,56**
7		Osnovna plača za obračun z dodatki (povečobseg dela)	52.738,49	77.854,53	6.464,24	6.450,24	6.404,43	6.076,33	6.491,79	5.652,05	5.177,32	5.955,55	5.891,09	5.828,10	5.969,17	6.101,02	72.461,33	93,07
		Dodatki brez delovne dobe	11.097,50	0,00	55,88	58,42	46,41	71,40	51,93	68,00	64,91	40,36	71,40	68,15	58,42	68,00	723,28	0,00
8		Dodatki za delovno dobo	1.311,30	0,00	285,19	334,52	359,67	393,72	319,85	386,73	322,38	283,05	358,23	388,56	412,12	443,51	4.287,53	0,00
9		Delovna uspešnost zaposlenih (2%)	4.871,54	425,29	152,57	63,46	123,85	85,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425,29	100,00
10		**Skupaj bruto plače zaposlenih**	**70.018,83**	**78.279,82**	**6.957,88**	**6.906,64**	**6.934,36**	**6.626,86**	**6.863,57**	**6.106,78**	**5.564,61**	**6.278,96**	**6.320,72**	**6.284,81**	**6.439,71**	**6.612,53**	**77.897,43**	**99,51**
11		regres za letni dopust	2.576,00	2.016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,00	100,00
12		regres za prehrano	2.332,96	2.052,14	149,08	221,40	173,43	239,85	191,88	202,95	140,22	118,08	180,81	206,64	247,23	177,12	2.248,69	109,58
13		povračilo stroškov prevoza na delo in z dela	6.392,32	6.738,54	535,48	760,80	671,90	647,20	527,20	524,48	489,80	339,70	447,20	506,80	566,48	523,80	6.540,84	97,07
14		jubilejne nagrade, solid.pomoči, odpravnine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433,13	0,00	433,13	0,00
15	= 11+...+ 14	**Skupaj drugi osebni prejemki**	**11.301,28**	**10.806,68**	**684,56**	**982,20**	**845,33**	**887,05**	**2.735,08**	**727,43**	**630,02**	**457,78**	**628,01**	**713,44**	**1.246,84**	**700,92**	**11.238,66**	**104,00**
16	413300	**SREDSTVA ZA PLAČE IN DRUGE IZDATKE ZAPOSLENIM**	**81.320,11**	**89.086,50**	**7.642,44**	**7.888,84**	**7.779,69**	**7.513,91**	**9.598,65**	**6.834,21**	**6.194,63**	**6.736,74**	**6.948,73**	**6.998,25**	**7.686,55**	**7.313,45**	**89.136,09**	**100,06**
17		Prispevki delodajalca (16,10%)	11.383,36	12.467,49	1.123,62	1.116,20	1.119,97	1.071,07	1.109,25	986,94	899,07	1.014,14	1.020,81	1.015,15	1.036,80	1.072,04	12.585,06	100,94
18		Davek na izplačane plače	1.256,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	413301	**SREDSTVA ZA PRISPEVKE IN DAVEK NA IZPLAČANE PLAČE**	**12.640,11**	**12.467,49**	**1.123,62**	**1.116,20**	**1.119,97**	**1.071,07**	**1.109,25**	**986,94**	**899,07**	**1.014,14**	**1.020,81**	**1.015,15**	**1.036,80**	**1.072,04**	**12.585,06**	**100,94**
20	413310	**KAD**	**1.485,67**	**1.581,11**	**117,19**	**142,38**	**126,65**	**134,67**	**132,48**	**142,38**	**118,18**	**118,18**	**118,18**	**118,18**	**118,18**	**142,38**	**1.529,03**	**96,71**
21		**Izdatki za blago in storitve za redno delovanje zavoda**	39.155,90	40.577,89	69,12	1.013,33	1.003,56	3.250,48	669,51	2.455,78	8.123,56	3.083,77	1.170,21	2.005,39	2.720,93	13.988,88	**39.554,52**	97,48
23	413302	**SREDSTVA ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STORITVE**	**39.155,90**	**40.577,89**	**69,12**	**1.013,33**	**1.003,56**	**3.250,48**	**669,51**	**2.455,78**	**8.123,56**	**3.083,77**	**1.170,21**	**2.005,39**	**2.720,93**	**13.988,88**	**39.554,52**	**97,48**
		SKUPAJ MDDSZ	**134.601,79**	**143.712,99**	**8.952,37**	**10.160,75**	**10.029,87**	**11.970,13**	**11.509,89**	**10.419,31**	**15.335,44**	**10.952,83**	**9.257,93**	**10.136,97**	**11.562,46**	**22.516,75**	**142.804,70**	**99,37**
		DRUGO (Cmepius)*	**1.934,00**	**1.219,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.219,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.219,84**	
		SKUPAJ MDDSZ + Cmepius	**136.535,79**	**144.932,83**	**8.952,37**	**10.160,75**	**10.029,87**	**13.189,97**	**11.509,89**	**10.419,31**	**15.335,44**	**10.952,83**	**9.257,93**	**10.136,97**	**11.562,46**	**22.516,75**	**144.024,54**	**99,37**

Opombe:

* obrazložitev je navedena na 35 strani v tretjem odstavku

Preglednica 5: Projekti v letu 2009 (v EUR) po denarnem toku

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Zap. št.	Ime projekta/programa	Ime in priimek vodje projekta/programa na Ricu	PP št.____	Ime PP	Ime in priimek skrbnika PP	Znesek prejetih sredstev MŠŠ in MDDSZ (rebalansa LDN-ja 2009)	Znesek PČR iz LDN-ja 2008	Drugi prihodki za izvajanje javne službe iz LDN-ja 2009	Presežek po DT leta 2008	Skupaj prihodki iz rebalansa LDN-ja 2009	Realizacija prejetih sredstev proračuna v letu 2009	Realizacija drugih prihodkov za izvajanje javne službe	Poraba PČR in presežka po DT leta 2009	* Porabljena sr. s strani JZ v letu 2009	**Razlika med prejetimi in porabljenimi sr. s strani JZ v letu 2009
						1	2	2a	2b	3=1+2+2a+2b	4	5	6	7	8=4+5+6-7
1	SPLOŠNA MATURA	Darko Zupanc, Barbara Rabiega Zužič	6676	Dejavnost srednjega šolst	Noel Škerjanc, MŠŠ	1.940.251,79	20.000,00	153.000,00	3.001,00	2.116.252,79	1.940.251,79	148.462,50	0,00	2.048.825,88	39.888,41
2	POKLICNA MATURA	Darko Zupanc, Darija Domajnko	6676	Dejavnost srednjega šolst	Noel Škerjanc, MŠŠ	227.090,01	5.000,00	0,00	1.359,20	233.449,21	227.090,01	0,00	5.000,00	223.025,78	4.064,23
3	ZAKLJUČNI IZPITI	Darko Zupanc, Barbara Rabiega Zužič	6676	Dejavnost srednjega šolst	Noel Škerjanc, MŠŠ	14.100,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	6.852,74	7.247,26
4	NACIONALNO PREVERJANJE ZNANJA	Darko Zupanc, Andrejka Slavec Gornik	6672	Dejavnost osnovnega šols	Boris Zupančič, MŠŠ	386.602,00	0,00	0,00	2.598,00	389.200,00	386.602,00	0,00	0,00	357.269,72	29.332,28
5	TUJI JEZIKI ZA ODRASLE	Darko Zupanc, Suzana Bitenc Peharc	4831	Tuji jeziki	dr.Slavica Černoša, M	21.206,00	0,00	11.960,00	384,00	33.550,00	21.206,00	11.235,28	0,00	28.188,09	4.253,19
6	NACIONALNE POKLICNE KVALIFIKACIJE	Darko Zupanc, Andreja Ogrin	5511, 3244	Razvoj nacionalne kvalif. s	Mateja Sedej, MDDSZ	143.712,99	0,00	0,00	0,00	143.712,99	143.712,99	0,00	0,00	142.804,70	908,29
	SKUPAJ PRORAČUN					**2.732.962,79**	**25.000,00**	**164.960,00**	**7.342,20**	**2.930.264,99**	**2.732.962,79**	**159.697,78**	**5.000,00**	**2.806.966,91**	**85.693,66**
7	RAZVOJ MODELA DODANE VREDNOSTI	Darko Zupanc, Gašper Cankar	9240, 9252	Strukturni skladi - tuja in lastna udeležba	Stanka Lunder Verlič,	71.942,00	0,00	0,00	0,00	71.942,00	42.195,16	0,00	0,00	63.613,63	-21.418,47
8	ANGLEŠČINE V SKUPNI EVROPSKI REFERENČNI OKVIR ZA JEZIKE	Darko Zupanc, Gašper Cankar	4391, 4396	Strukturni skladi - tuja in lastna udeležba	Verena Balažic, MŠŠ	17.964,29	0,00	0,00	0,00	17.964,29	5.640,37	0,00	0,00	20.889,18	-15.248,81
9	UGOTAVLJANJE IN ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI V VZGOJI IN IZOBRAŽEVANJU	Darko Zupanc, Gašper Cankar	9240, 9252	Strukturni skladi - tuja in lastna udeležba	Stanka Lunder Verlič,	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	108,45	0,00	0,00	450,83	-342,38
	SKUPAJ ESS					**94.906,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**94.906,29**	**47.943,98**	**0,00**	**0,00**	**84.953,64**	**-37.009,66**
	SKUPAJ PRORAČUN IN ESS					**2.827.869,08**	**25.000,00**	**164.960,00**	**7.342,20**	**3.025.171,28**	**2.780.906,77**	**159.697,78**	**5.000,00**	**2.891.920,55**	**48.684,00**
10	TRŽNA DEJAVNOST	Darko Zupanc, Joži Trkov	/	/	/	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	265.280,60	0,00	270.340,35	-5.059,75
	SKUPAJ TRŽNA DEJAVNOST					**260.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**260.000,00**	**0,00**	**265.280,60**	**0,00**	**270.340,35**	**-5.059,75**
	SKUPAJ PRORAČUN, ESS IN TRŽNA DEJAVNOST					**3.087.869,08**	**25.000,00**	**164.960,00**	**7.342,20**	**3.285.171,28**	**2.780.906,77**	**424.978,38**	**5.000,00**	**3.162.260,90**	**43.624,25**

Splošna matura

V finančnem načrtu za leto 2009 smo predvideli potrebna sredstva za izvedbo splošne mature v skupni višini 2.116.253 EUR.

Poleg proračunskega vira v višini 1.940.252 EUR, je bilo načrtovano pokrivanje odhodkov s sredstvi, pridobljenimi z vplačili maturitetnih izpitov in ugovorov na maturi v višini 153.000 EUR.

20.000 EUR iz pasivnih časovnih razmejitev in 3.001 EUR presežka denarnega toka leta 2008.

Realizacija prihodkov proračuna je bila enaka planirani.

Prihodki iz naslova vplačil maturitetnih izpitov in ugovorov so bili za 3 % manjši glede na preteklo leto in za 3 % manjši od planiranih, skupaj znašajo 148.463 EUR.

Prav tako nismo porabili zneska pasivnih časovnih razmejitev in presežka denarnega toka iz leta 2008.

Kljub temu smo pokrili vse odhodki na splošni maturi, ki so znašali skupaj 2.048.826 EUR in prihranili MŠŠ potrebna sredstva za izvedbo na splošni maturi v višini 39.888 EUR.

Znesek v višini 39.888 EUR kot presežek po denarnem toku 2009 smo realizirali zlasti zaradi konec leta 2009 prejetih sredstev za plačilo komisijam za december 2009, izplačilo pa je bilo v januarju 2010.

Poklicna matura

Predvidena sredstva za izvedbo poklicne mature so bila v višini 233.449 EUR, od tega 227.090 EUR proračunskih sredstev, 5.000 EUR pasivnih časovnih razmejitev in 1.359 EUR presežek po denarnem toku 2008.

Proračunski vir leta 2009 je zadostoval za pokritje vseh odhodkov v letu 2009 v višini 223.026 EUR.

Znesek v višini 4.064 EUR kot presežek po denarnem toku 2009 smo realizirali zlasti zaradi konec leta 2009 prejetih sredstev za plačilo komisijam za december 2009, izplačilo pa je bilo v januarju 2010.

Devetletna osnovna šola

Za izvedbo NPZ so bila potrebna sredstva načrtovana v višini 389.200 EUR, porabljena sredstva v ta namen pa znašajo 357.270 EUR, zato nismo potrebovali načrtovanega presežka po denarnem toku 2008 v višini 2.598 EUR za ta namen.

Znesek v višini 29.332 EUR kot presežek po denarnem toku 2009 smo realizirali zlasti zaradi konec leta 2009 prejetih sredstev za plačilo komisijam za december 2009, izplačilo pa je bilo v januarju 2010.

V decembru namreč v računovodstvu še ni bilo novih pogodb članov komisij za nacionalno preverjanje znanja, ker je prejšnjim potekel mandat.

Tuji jeziki za odrasle

Skupni odhodki znašajo v letu 2009 28.188 EUR in so pokriti z proračunskimi prihodki v višini 21.206 EUR, del drugih prihodkov za izvajanje javne službe pa znaša 11.235 EUR.

V letu 2009 so komisije za tuje jezike oddale manj izpitnega gradiva, prav tako niso bili izvedeni seminarji za ocenjevalce, zato je bilo odhodkov za cca. 4.000 EUR manj od načrtovanih.

Po denarnem toku so pri izvajanju vseh programov (preglednica 5) porabljena sredstva zavoda manjša od prejetih sredstev proračuna in drugih prihodkov za izvajanje javne službe kar pomeni, da so bili nekateri odlivi zamaknjeni v leto 2010.

ESS

Od načrtovanih prihodkov v višini 94.906 EUR smo realizirali prihodke za izvajanje treh projektov v višini 47.944 EUR in odhodke v višini 84.954 EUR (cca. 90 %).

Za cca. 37.000 EUR odhodkov imamo odprtih terjatev do MŠŠ iz tega naslova (ESS) in bodo to prihodki v letu 2010. Pri ESS je namreč praksa, da se odhodki refundirajo dosti kasneje kot so nastali.

MDDSZ

Prihodki na MDDSZ po denarnem toku v celoti pokrivajo odhodke v višini 142.805 EUR. Po denarnem toku so odhodki za 908 EUR manjši od prihodkov (143.713 EUR), zaradi zamika odliva po prejetih računih v decembru 2009, v leto 2010.

Tržna dejavnost

Na tržni dejavnosti smo realizirali prihodke v višini načrtovanih. Odhodki so bili nekoliko večji zaradi tega, ker nekateri odlivi niso pokriti s prilivi tekočega leta.

3.3 RAČUNOVODSKO POROČILO

V računovodskih izkazih po predpisanih obrazcih je posebej prikazan celotni proračunski del in posebej tržni del (t.i. lastna dejavnost). Preglednice v računovodskem poročilu smo zaradi lažjega prikaza podatkov razdelili na tri glavne dejavnosti Rica:

- proračunsko dejavnost MŠŠ (skupaj s projekti ESS po posebnih pogodbah),
- proračunsko dejavnost MDDSZ,
- tržno dejavnost Rica.

Obrazca zaključnega računa, ki nimata podatkov nismo priložili k poročilu za leto 2009, saj tovrstnih dogodkov na Ricu nimamo.

To sta obrazca:

- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil in
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.

3.3.1 BILANCA STANJA

Preglednica 6: Povzetek bilance stanja na dan 31.12.2009 v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2008

VSEBINA	STANJE 31.12.2008 v EUR (brez centov)	DELEŽ (%)	STANJE 31.12.2009 v EUR (brez centov)	DELEŽ (%)	INDEKS 09/08
AKTIVA - SREDSTVA SKUPAJ	**1.165.953**	**100**	**1.237.069**	**100**	**106**
1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	**426.476**	**37**	**462.232**	**37**	**108**
Neopredmetena dolgoročna sredstva	15.551		14.680		94
Nepremičnine-parkirišče	13.134		126.308		962
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	397.791		321.244		81
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	0		0		0
2. Zaloge blaga	**60.808**	**5**	**68.168**	**6**	**112**
3. Kratkoročna sredstva	**678.669**	**58**	**706.669**	**57**	**104**
Denar na računih	426.796		443.665		104
Kratkoročne terjatve iz poslovanja	43.025		38.798		90
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	208.848		224.206		107
PASIVA - OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV SKUPAJ	**1.165.953**	**100**	**1.237.069**	**100**	**106**
1. Lastni viri in dolgoročne obveznosti	**922.417**	**79**	**914.842**	**74**	**99**
Dolgoročno razmejeni prihodki	0		0		0
Dolgoročne obveznosti iz poslovanja (razdolžnina VBS)	4.179		0		0
Obvezn. za neopredm. dolg. sred. in opredm. osn. sr.	549.491		643.956		117
Presežek prihodkov nad odhodki	368.747		270.886		73
2. Kratkoročne obveznosti	**243.536**	**21**	**322.227**	**26**	**132**
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	169.646		233.203		137
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja	73.890		89.024		120

AKTIVA – SREDSTVA

Skupna aktiva znaša 1.237.069 EUR in se je povečala za 6 % glede na leto 2008.

Kratkoročna sredstva, ki predstavljajo okrog 57 % vseh sredstev, so se povečala za 4 %, dolgoročna sredstva, ki predstavljajo okrog 37 %, pa za okrog 8 %.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva znašajo v letu 2009 skupaj 462.232 EUR, od tega znaša knjigovodska vrednost na dan 31.12.2009 za tiskarsko tehniko okrog 49 % oz. 224.724 EUR.

Indeks primerjave neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2009 z letom 2008 kaže na povečanje knjigovodske vrednosti teh sredstev za približno 8 %. Nabavna vrednost osnovnih sredstev se je povečala v letu 2009 zaradi dokončnega nakupa parkirišča iz sredstev tržne dejavnosti.

Zaloge blaga

Skupna nabavna vrednost še neprodanih zalog blaga znaša 68.168 EUR in se je v primerjavi z letom 2008 povečala za 12 %. V bodoče moramo program evidentiranja zalog še posodobiti. V letu 2009 smo uporabljali metodo vrednotenja zalog, ki se imenuje »fifo«. V bodoče, ker nismo pravo proizvodno podjetje bomo spremenili metodo vrednotenja zalog po stalnih ali drsečih cenah, kar bo za naše poslovanje bolj primerno.

V zalogah imamo stiskane platnice in papir za kataloge za splošno in poklicno maturo v slovenskem, italijanskem in madžarskem jeziku, ki jih dokončno natisnemo sproti, ob naročilih (kot tisk na zahtevo), saj se tako izognemo prevelikim nakladam ter s tem posledično prevelikim stroškom odpisa zalog in razbremenimo skladišče.

Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo v letu 2009 skupno 706.669 EUR in so se od leta 2008 povečala za približno 4 %. Največje povečanje za 7 % kažejo kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (enotnega kontnega načrta), to so terjatve do obeh ministrstev iz naslova plač in materialnih stroškov ter terjatve do MŠŠ iz naslova mednarodnih projektov. Kratkoročne terjatve iz poslovanja so se za 10 % zmanjšale kar kaže na to, da smo v letu 2009 bistveno izboljšali izterjavo še odprtih terjatev.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (v nadaljevanju EKN) so se povečale in znašajo skupaj 224.206 EUR in sicer za naslednje namene:

- 37.743 EUR terjatve do MŠŠ iz naslova izvajanja projektov ESS v letu 2009,
- 166.978 EUR terjatve do MŠŠ iz naslova plač in materialnih stroškov za december 2009,
- 8.962 EUR terjatve do MDDSZ iz naslova plač za december 2009,
- 10.440 EUR terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZPIZ).
- 83 EUR terjatve do UJP za obresti podračuna.

Terjatve iz leta 2008 so bile poravnane v celoti v začetku leta 2009.

Večina terjatev iz leta 2009 je v mesecu februarju 2010 že poravnana.

Denar na računih

Na dan 31.12.2009 je stanje sredstev na računih skupaj 443.665 EUR:

- stanje denarja v blagajni je 37 EUR in je v okviru blagajniškega maksimuma, ki znaša 300 EUR;
- stanje denarja na podračunu enotnega zakladniškega računa znaša 443.628 EUR ne glede na vir.

PASIVA – OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Skupna pasiva je enaka aktivi in znaša 1.237.069 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Obveznosti do virov sredstev znašajo skupno 1.237.069 EUR in so se povečale za 6 % glede na leto 2008, zlasti zaradi povečanja kratkoročnih obveznosti za 32 % predvsem na račun povečanja kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (zunanjih sodelavcev) zaradi obveznosti izplačila decembrskega honorarja za komisije na maturi in NPZ, ki so bili izplačani v januarju 2010.

V letu 2009 smo dokončno poravnali dolgoročne obveznosti iz finančnega najema za tiskarski stroj v višini 4.179 EUR in tako pridobili lastninsko pravico na stroju.

Ugotovljeni poslovni izid v letu 2009 v višini 133.552 EUR povečuje presežek prihodkov nad odhodki v bilanci stanja v letu 2009.

Presežek leta 2009 v višini 133.552 EUR po strukturi vira financiranja znaša:

- na MŠŠ 55.752 EUR,
- na MDDSZ 35 EUR,
- na tržni dejavnosti 77.765 EUR.

Nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let po strukturi vira financiranja znaša v letu 2009 skupaj 270.886 EUR, od tega:

- 104.041 EUR presežek na MŠŠ
- 8.347 EUR presežek na MDDSZ in
- 158.498 EUR presežek na tržni dejavnosti.

Preglednica 7: Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva v uporabi po stanju na dan 31.12.2009

KONTO	NAZIV KONTA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOST	KNJIGOVODSKA VREDNOST	AMORT. STOPNJA
003000	PATENTI IN DRUGA INDUSTRIJ.LASTNINA, LICENCE,PROGRAMI	134.726,13	120.046,20	14.679,93	20%
0020000	ZEMLJIŠČA	126.307,68		126.307,68	0%
040000	NAKUP RAČUNALNIKOV IN PROGRAMSKE OPREME	476.816,81	399.612,17	77.204,64	25-50%
040001	OPREMA ZA TRANSPORT OPREME (TELEFON, VOZIČKI, ...)	93.382,47	78.863,58	14.518,89	10-20%
040002	OPREMA ZA VZDRŽEVANJE, ČIŠČENJE, ZRAČENJE IN OGREVANJE PROST	11.893,49	8.692,14	3.201,35	20%
040003	MERILNE IN KONTROLNE NAPRAVE	7.661,20	7.134,96	526,24	20%
040004	POHIŠTVO PISARNIŠKO, OBRATOVNO IN DRUGO...	90.769,25	67.823,83	22.945,42	12%
040005	DRUGA OPREMA	120.188,28	98.005,97	22.182,31	12-20%
040006	DRUGA OPREMA (SLIKE)	8.639,10	-	8.639,10	0%
040224	NAKUP OPREME ZA TISKANJE IN RAZMNOŽEVANJE	453.069,42	311.539,13	141.530,29	10%
0402241	NAKUP OPREME ZA TISKANJE IN RAZMNOŽEVANJE	73.904,92	43.408,28	30.496,64	10%
041000	DROBNI INVENTAR	196.269,47	196.269,47	-	100%
045000	DRUGA OPREDMETENA OSN.SRED. - KNJIGE	50.238,32	50.238,32	-	100%
	SKUPAJ	**1.843.866,54**	**1.381.634,05**	**462.232,49**	**75**

Če pogledamo indeks v zadnjem stolpcu preglednice 7 spodaj, ki znaša 75 %, to pomeni, da imamo že 75 % vseh nabavljenih sredstev odpisanih. Od vseh odpisanih sredstev pa jih še vedno uporabljamo 805.782 EUR oziroma 57 % (preglednica 8).

V vseh odpisih znaša tekoča amortizacija 126.644 EUR.

Vsa neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so v lasti RS in v upravljanju Rica.

Obračunana amortizacija osnovnih sredstev je skladna s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki določajo, da se amortizacija, ki nima vira financiranja v prihodku dejavnosti odpiše v breme sredstev v upravljanju.

V let 2009 smo odpisali 99.458 EUR v breme sredstev v upravljanju, 27.186 EUR pa v breme tekočega poslovanja na tržni dejavnosti.

Preglednica 8: Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva, ki se še uporabljajo na Ricu v letu 2009

KONTO	NAZIV KONTA	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST
003000	Patenti in druga industrijska lastnina, licence	51.763,00	51.763,00
0030001	Prog.oprema projekt kakovosti v šolah	7.246,37	7.246,37
040000	Nakup računalnikov in opreme za dejavnost	314.485,12	314.485,12
040001	Oprema za transport	36.340,43	36.340,43
040002	Oprema za vzdrževanje, čiščenje, zračenje	6.708,77	6.708,77
040003	Merilne in kontrolne naprave	6.898,96	6.898,96
040004	Pohištvo (pisarniško, obratovno idr.)	44.860,24	44.860,24
040005	Druga oprema	90.971,15	90.971,15
041000	Drobni inventar	196.269,47	196.269,47
045000	Druga opredmetena osnovna sredstva, knjige	50.238,32	50.238,32
	SKUPAJ	**805.781,83**	**805.781,83**

V preglednici 8 so prikazana že odpisana osnovna sredstva, po vrstah in vrednosti osnovnega sredstva, ki se še uporabljajo na Ricu

3.3.2 POJASNILA K IZKAZOM USPEHA

Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov Rica kažejo preglednice od 9 do 12, ki predstavljajo OBRAČUNSKI PROMET (glej tudi prilogi »Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 1.1.2009 do 31.12.2009« na strani 55 in »Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1.1.2009 do 31.12.2009«na strani 60.

Preglednica 9: Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2009 v primerjavi z letom 2008 in finančnim načrtom 2009 (PRIHODKI)

PRIHODKI	REALIZ. 2008	STR.	REALIZ. 2009	IND.	Rebalans FIN. NAČRT/09	IND.
	1	2	3	4=3/1	5	6=3/5
PRORAČUNSKA DEJ. (I.+II.)	**4.838.949**	**94**	**5.055.024**	**104**	**5.103.521**	**99**
I. VSI PRIHODKI SKUPAJ	**4.704.495**	**91**	**4.912.513**	**104**	**4.961.010**	**99**
Dotacije MŠŠ po pogodbi (a + b)	**4.528.166**	**100**	**4.740.675**	**105**	**4.755.408**	**100**
PRIHODKI redne dejavnosti in drugi prihodki	**2.023.561**		**2.071.035**	**102**	**2.079.552**	**100**
a)Dotacija za redno dejavnost (brez investicij):	**2.012.098**	**44**	**2.065.738**	**103**	**2.071.252**	**100**
Plače skupaj	1.674.845	83	1.748.382	**104**	1.751.396	**100**
Materialni stroški	337.253	17	317.356	**94**	319.856	**99**
Časovne razmejitve						
Drugi nepror. prihodki	11.463		5.297	**46**	8.300	**64**
PRIHODKI po programi s čas.razm.+ dr. prih.:	**2.680.934**	100	**2.841.478**	**106**	**2.881.458**	**99**
b) Dotacija za Programe brez čas.razm.,dr.prih.	**2.516.068**	**56**	**2.674.937**	**106**	**2.684.156**	**100**
c) Časovne razmejitve in presežek po den. toku - prog.	**0**		**5.000**		**32.342**	**15**
d) Drugi prih. za izvajanje javne sl.skupaj:	**164.866**		**161.541**	**98**	**164.960**	**98**
Splošna matura- proračun	**1.908.233**	78	**1.940.252**	**102**	**1.940.252**	**100**
Drugi prih.-vplačila mat. izpitov, ugovori, drugo	152.915		148.607	**97**	153.000	**97**
Časovne razmejitve	0		0		20.000	**0**
Presežek po denarnem toku					3.001	**0**
Poklicna matura-proračun	**211.882**	8	**227.090**	**107**	**227.090**	**100**
Časovne razmejitve	0		5.000		5.000	**100**
Presežek po denarnem toku					1.359	
Zaključni izpiti	**0**		**14.100**		**14.100**	
9-letna OŠ-proračun	**349.503**	14	**386.602**	**111**	**386.602**	**100**
Presežek po denarnem toku					2.598	
Tuji jeziki za odrasle-proračun	**21.127**	1	**21.206**	**100**	**21.206**	**100**
Drugi prih.	11.951		11.714	**98**	11.960	**98**
Presežek po denarnem toku					384	
ESS skupaj projekti	**25.323**		**85.687**	**338**	**94.906**	**90**
II. MDDSZ -dotacije po pogodbi	**134.454**	**3**	**142.511**	**106**	**142.511**	**100**
Plače skupaj	98.251	73	103.355	**105**	103.355	**100**
Materialni stroški	36.203	27	39.156	**108**	39.156	**100**
Cmepius			1.220		0	
III. TRŽNA DEJAVNOST	**280.495**	**6**	**340.583**	**121**	**355.840**	**96**
Prih. od prodaje blaga in storitev:	280.495		264.572	**94**	260.000	**102**
Drugi prihodki (časovne razmejitve in drugo)			76.011		95.840	**79**
PRIHODKI SKUPAJ (I.+II.+III.)	**5.119.444**	**100**	**5.395.607**	**105**	**5.459.361**	**99**

ANALIZA PRIHODKOV- obračunski promet (preglednica 9)

V letu 2009 smo realizirali skupaj 5.395.607 EUR prihodkov. Realizirani prihodki zadoščajo za pokritje vseh odhodkov v letu 2009 v višini 5.262.055 EUR in ustvarjajo presežek prihodkov nad odhodki proračuna v skupni višini 55.787 EUR in na tržni dejavnosti v višini 77.765 EUR, kar znaša skupaj 133.522 EUR.

Struktura presežka po posameznih programih je razvidna iz preglednice 11.

Celotni prihodki, doseženi v letu 2009, so za 5 % višji od prihodkov v letu 2008 in približno enaki načrtovanim prihodkom z rebalansom finančnega načrta 2009, ko smo ministrstvoma prihranili skupaj 46.105 EUR sredstev.

Od skupnih prihodkov v višini 5.395.607 EUR predstavljajo:

- Prihodki proračuna MŠŠ (brez drugih prihodkov za izvajanje javne službe, investicij in prihodkov ESS) skupaj 4.654.988 EUR in so za 5.514 EUR manjši od prihodka po denarnem toku zaradi razlike med plačami in materialnimi stroški za december 2008 (nakazilo 5.1.2009) glede na december 2009 (nakazilo 5.1.2010).
- Prihodki proračuna MDDSZ skupaj 142.511 EUR in so zaradi enakega razloga kot pri MŠŠ manjši za 1.202 EUR od prihodka po denarnem toku.
- Prihodki (priliv bo še v letu 2010) ESS za pokritje odhodkov treh novih projektov v višini 85.687 EUR.
- Drugi prihodki za izvajanje javne službe, ki znašajo 160.321 EUR (cca. 124 tisoč EUR vplačila maturitetnih izpitov; 25 tisoč EUR ugovori, 12 tisoč EUR vplačila za tuje jezike za odrasle).

Cena posameznega maturitetnega izpita je v letu 2009 znašala 18 EUR oz. 90 EUR za celotno splošno maturo (pet predmetov).

V drugih prihodkih so tudi prihodki od vplačil za ugovore na način izračuna izpitne ocene pri splošni maturi (pavšalni znesek za vplačilo ugovora pri posameznem predmetu znaša 4,50 EUR) in ugovorov na izpitno oceno pri splošni maturi (pavšalni znesek za vplačilo ugovora pri posameznem predmetu znaša 25,00 EUR).

Cene iz tega naslova se v letu 2009 niso spremenile.

- Ostali prihodki (finančni in drugi), ki znašajo skupaj 11.517 EUR.
- Prihodki tržne dejavnosti Rica, ki znašajo 340.583 EUR.

V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki MŠŠ 91 %, prihodki MDDSZ 3 % in prihodki tržne dejavnosti Rica 6 %.

Preglednica 10: Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2009 v primerjavi z letom 2008 in finančnim načrtom 2009 (ODHODKI)

ODHODKI	REALIZ. 2008	STR.	REALIZ. 2009	IND.	Rebalans FIN. NAČRT/09	IND.
	1	2	3	4=3/1	5	6=3/5
PRORAČUNSKA DEJ. (I.+II.)	**4.838.869**	**95**	**4.999.237**	**103**	**5.103.521**	**98**
I. MŠŠ (1+2)	**4.704.415**	**92**	**4.855.541**	**103**	**4.961.010**	**98**
1. Odhodki MŠŠ po pogodbi:	**4.679.092**	**100**	**4.769.854**	**102**	**4.866.104**	**98**
Redna dejavnost Ric:	**2.023.481**	**43**	**2.055.149**	**102**	**2.071.252**	**99**
Plače skupaj	1.675.447	84	1.732.210	103	1.751.396	99
Materialni stroški	348.034	16	321.879	92	319.856	101
Drugi odhodki					8.300	
Cmepius			1.060		0	
*Informativni podatek (investicije)	104.323		41.451	40	41.450	100
Programi:	**2.655.611**	**57**	**2.714.705**	**102**	**2.786.552**	**97**
Splošna matura	**2.010.862**	71	**1.934.808**	**96**	**1.940.252**	**100**
Ugovori, vpogledi	50.270		148.607	296	153.000	97
Čas. raz. in presežek po den. toku			0		23.001	0
Poklicna matura	**211.898**	9	**231.923**	**109**	**227.090**	**102**
Čas. raz. in presežek po den. toku			0		6.359	0
Zaključni izpiti	**0**	0	**6.853**		**14.100**	**49**
9-letna OŠ	**349.503**	13	**366.079**	**105**	**386.602**	**95**
Čas. raz. in presežek po den. toku			0		2.598	0
Tuji jeziki za odrasle	**33.078**	1	**14.721**	**45**	**21.206**	**69**
Drugi prihodki-vplačila izpitov			11.714		11.960	98
Presežek po denarnem toku			0		384	0
2. ESS projekti skupaj	**25.323**	6	**85.687**	**338**	**94.906**	**90**
II. MDDSZ odhodki skupaj	**134.454**	**3**	**142.476**	**106**	**142.511**	**100**
Plače skupaj	96.977		102.922	106	103.355	100
Materialni stroški	37.477		39.554	106	39.156	101
Cmepius	0		1.220		0	
III. TRŽNA DEJAVNOST	**204.082**	**5**	**262.818**	**129**	**240.635**	**109**
Odhodki - plača, uspešnost	76.858		95.240	124	94.680	101
Odhodki od prodaje blaga in storitev	109.397		120.814	110	95.955	126
Odhodki - amortizacija	0		27.186		0	
Davek od dohodka	17.827		19.578	110	0	
Drugi odh. za izvajanje javne službe	0		0		50.000	0
*Informativni podatek (investicije)	0		120.948		144.173	84
ODHODKI SKUPAJ (I.+II.+III.)	**5.042.951**	**100**	**5.262.055**	**104**	**5.344.156**	**98**
PRIHODKI SKUPAJ (I.+II.+III.)	**5.119.444**		**5.395.607**	**105**	**5.459.361**	**99**
RAZLIKA PRIHODKI - ODHODKI	**76.493**		**133.552**	**175**	**115.205**	**116**

ANALIZA ODHODKOV (preglednica 10)

V letu 2009 smo realizirali skupaj 5.262.055 EUR odhodkov. Celotni odhodki, doseženi v letu 2009, so za 4 % višji od realiziranih v letu 2008 in za 2 % manjši od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja so nastali pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti. Iz preglednice 10 je razvidno, da znašajo odhodki, nastali pri izvajanju javne službe, skupaj 4.999.237 EUR (vrstica I.+II.), odhodki, nastali pri izvajanju tržne dejavnosti, pa 262.818 EUR (vrstica III.).

Odhodki iz javne službe

Odhodki iz izvajanja javne službe predstavljajo 4.999.237 EUR. Njihova struktura glede na vir financiranja in vrsto dejavnosti pa je naslednja:

MŠŠ:

- Za izvajanje redne dejavnosti Rica 2.055.149 EUR oz. 43 % vseh odhodkov MŠŠ (investicije so prikazane posebej).
- Na redni dejavnosti predstavljajo plače 84 % in so manjše od planiranega zneska. Materialni stroški, ki predstavljajo 16 % vseh stroškov redne dejavnosti so se nekoliko povečali zaradi inflacije.
- Za izvajanje rednih programov in projektov ESS 2.800.392 EUR oz. 57 % odhodkov MŠŠ.

Podrobnejša struktura odhodkov znotraj posameznih dejavnosti je razvidna iz preglednice 10.

Največji delež (57 %) vseh stroškov proračuna je v stroških blaga, materiala in storitev, ki predstavljajo v letu 2009 stroške za izvajanje splošne in poklicne mature, nacionalnega preverjanja znanja (devetletka), izvedbo tujih jezikov za odrasle in zaključnih izpitov.

MDDSZ:

Odhodki za izvajanje programa nacionalnih poklicnih kvalifikacij (NPK) znašajo 142.476 EUR, od tega predstavljajo 72 % stroški plač zaposlenih in 28 % stroški blaga, materiala in storitev. Plače in materialni stroški so na ravni planiranih za leto 2009.

Plače so se povečale v primerjavi s preteklim letom za 6 % zlasti zaradi sprememb, ki jih je prinesla nova plačna zakonodaja in večjih stroškov za osebne prejemke novo zaposlenega delavca ki dela polovični čas.

Materialni stroški so se povečali za 6 % vendar so približno enaki načrtovanim. Povečanje smo v letu 2009 glede na leto 2008 predvidevali skladno s finančnim načrtom, zaradi novih nalog in posledično povečanega obsega dela zaposlenih v letu 2009.

Odhodki tržne dejavnosti

Odhodki tržne dejavnosti znašajo skupaj 262.818 EUR, od tega:

- stroški, ki nastanejo pri nabavi blaga in storitev, potrebnih za izvedbo tržne dejavnosti v višini 120.814 EUR,
- strošek amortizacije v višini 27.186 EUR v letu 2009 v breme tekočega poslovanja,
- stroški dela v znesku 95.240 EUR, kamor so poleg plač ene zaposlene delavke zajeti tudi stroški pri izvajanju javne službe za delo v manj ugodnem delovnem čas, ki znašajo 24.122 EUR, kar pomeni zmanjšanje potrebnih sredstev proračun za ta namen.

Iz sredstev presežka prihodkov nad odhodki preteklih let smo na tržni dejavnosti v letu 2009 porabili 113.173 EUR za ureditev zemljišča za parkirišče pred poslovno stavbo, kar pomeni velik prispevek k zmanjšanju potrebnih proračunskih sredstev za ta namen.

Odhodki tržne dejavnosti so se povečali zlasti zaradi stroška amortizacije v višini 27.186 EUR in stroška za izvedbo novega projekta e-ocenjevanja, ki je znašal v letu 2009 28.100 EUR.

Podrobnejša primerjava posameznih vrst stroškov pri izvedbi splošne mature, poklicne mature in nacionalnih preizkusov znanja je prikazana v preglednici 11.

Preglednica 11: Primerjava realizacije odhodkov v letih 2009 in 2008 po strukturi znotraj splošne mature, poklicne mature in 9-letne osnovne šole

PROGRAMI (MŠŠ)	ODHODKI V LETU 2008	ODHODKI V LETU 2009	INDEKS
	1	2	3=2/1
I. SPLOŠNA MATURA (SM)	**2.061.132**	**2.083.415**	**101**
Izvedba (splošni materialni stroški)	115.065	111.536	97
Komisije	586.200	626.476	107
Priprava izpitnih nalog	152.735	114.613	75
Zunanje ocenjevanje	1.116.377	1.149.401	103
Ugovori - vsi stroški posebej	58.793	53.578	91
Izobraževanje zunanjih ocenjevalcev (vsi stroški)	31.962	27.811	87
II. POKLICNA MATURA (PM)	**211.898**	**231.923**	**109**
Izvedba (splošni materialni stroški)	21.502	25.535	119
Komisije	168.685	178.971	106
Priprava izpitnih nalog	18.632	24.057	129
Zunanje ocenjevanje (moderacije)	3.079	3.360	109
III. 9-LETNA OSNOVNA ŠOLA	**349.503**	**366.079**	**105**
Izvedba (splošni materialni stroški)	88.302	98.915	112
Komisije	170.307	168.119	99
Priprava preizkusov znanja	44.736	27.236	61
Priprava vrednotenja	38.222	65.820	172
Izobraževanje izobraževalcev	7.936	5.989	75
ODHODKI SKUPAJ (I + II +III)	**2.622.533**	**2.681.417**	**102**

Odhodki pri izvedbi treh največjih programov so se skupaj povečali v letu 2009 za 2 % glede na leto 2008.

Primerjava odhodkov po programih kaže, da so se odhodki po posameznih postavkah, razen izjem, celo zmanjšali, kar je tudi rezultat izvedenih varčevalnih ukrepov v letu 2009.

Pri splošni maturi je razlog za povečanje pri postavki Odhodkov za komisije zaradi ukinjene zmanjšane učne obveznosti, povečanja »količnikov« za DKSM (od septembra 2008 dalje) in spremembe metodologije obračuna potnih stroškov (iz cene javnih prevozov na kilometrine).

Odhodki zunanjega ocenjevanja so se povečali zaradi povečane cene ure ocenjevanja za 4 %, število kandidatov se ni bistveno spremenilo.

Pri izvedbi poklicne mature so se odhodki v letu 2009 v primerjavi z 2008 povečali zaradi večjih stroškov nabave materiala (papirja) zaradi tega, ker smo tiskali več izpitnih pol za PMP iz materinščine za leto 2010, večjih poštnih stroškov in drugo.

Odhodki priprave izpitnih nalog so se v primerjalnem obdobju povečali zaradi tega, ker je bilo oddanega več gradiva (povečali so se tudi drugi stroški kot npr. najem prostorov in potni stroški).

Pri izvedbi nacionalnega preverjanja znanja v devetletki so se v primerjalnem obdobju povečali odhodki zaradi večje nabave papirja, ker se je tiskalo za cca. 30.000 izpitnih pol več za 6.razred.

Odhodki priprave vrednotenja (organizacije skupaj z izobraževanjem) so bili približno enaki načrtovanim. V finančnem načrtu 2009 smo predvideli za cca. 66 % povečanje teh sredstev. Zaradi boljše organizacije dela smo potrebovali večje število pomočnikov glavnih ocenjevalcev z namenom povečanja kvalitete vrednotenja (med pomočniki glavnih ocenjevalcev je več zunanjih sodelavcev, ki niso člani komisij).

Poslovni izid – dodatna pojasnila k izkazom prihodkov in odhodkov

Preglednica 12: Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov in poslovni rezultat

VSEBINA	PRIHODKI 2009v EUR (brez centov)	ODHODKI 2009 v EUR (brez centov)	RAZLIKA
	1	2	3=1-2
PRORAČUNSKA DEJ. (I.+II.)	**5.055.024**	**4.999.237**	**55.787**
I. MŠŠ (1 + 2)	**4.911.293**	**4.855.541**	**55.752**
1. Skupaj prihodki:	**4.825.606**	**4.769.854**	**55.752**
a) Redna dejavnost skupaj	**2.071.035**	**2.055.149**	**15.886**
Redna dejavnost -plače in mat.stroški	2.065.738	2.054.089	11.649
Drugi prihodki	5.297	1.060	4.237
b) Programi skupaj	**2.754.571**	**2.714.705**	**39.866**
Splošna matura skupaj:	**2.088.859**	**2.083.415**	**5.444**
Splošna matura proračunska sredstva	1.940.252	1.934.808	5.444
Časovne razmejitve	0	0	0
Drugi prihodki za izvajanje javne službe	148.607	148.607	0
Poklicna matura skupaj	**227.090**	**231.923**	**-4.833**
Časovne razmejitve	5.000	0	5.000
Zaključni izpiti	**14.100**	**6.853**	**7.247**
9-letna OŠ skupaj	**386.602**	**366.079**	**20.523**
9-letna OŠ proračunska sredstva	386.602	366.079	**20.523**
Časovne razmejitve	0	0	**0**
Tuji jeziki za odrasle skupaj	**32.920**	**26.435**	**6.485**
Tuji jeziki za odrasle proračunska sredstva	21.206	14.721	6.485
Drugi prihodki za izvajanje javne službe	11.714	11.714	0
2. ESS	**85.687**	**85.687**	**0**
II. MDDSZ	**142.511**	**142.476**	**35**
CMEPIUS	1.220	1220	0
III. TRŽNA DEJAVNOST	**340.583**	**262.818**	**77.765**
SKUPAJ (I.+II.+III.)	**5.395.607**	**5.262.055**	**133.552**

Skupni prihodki so v letu 2009 večji od odhodkov za 133.552 EUR.

Od tega predstavlja:

- presežek prihodkov nad odhodki proračun 55.787 EUR,
- presežek prihodkov nad odhodke na tržni dejavnosti preostalih 77.765 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki proračunske dejavnosti je največji pri izvajanju NPZ in redne dejavnosti Rica.

Pri redni dejavnosti Rica pa zaradi manjših odhodkov za plače kot je bilo načrtovano, zaradi neizkoriščenega povečanega obsega dela zaposlenih, načrtovanih nakazil zlasti za osebne prejemke zaposlenih, ki temeljijo na podatkih preteklih dveh mesecev (jih ni mogoče v celoti predvideti) in so zaradi nadomeščanj porodnic in bolniških odsotnosti previsoko ocenjeni glede na realizacijo.

Pri splošni maturi je bilo oddano manj gradiva za pripravo izpitnih nalog glede na načrtovano.

Pri NPZ zlasti zaradi manj oddanega gradiva za pripravo preizkusov znanja kot je bilo načrtovano.

Komisije za tuje jezike za odrasle so v letu 2009 oddale manj izpitnega gradiva, prav tako niso bili izvedeni seminarji za ocenjevalce, zato je bilo odhodkov za cca. 6.485 EUR manj od načrtovanih.

Na tržni dejavnosti so bili in prihodki in odhodki večji kot v letu 2008 zaradi že navedenih razlogov v obrazložitvam k preglednici 9 in 10.

3.3.3 DRUGE RAČUNOVODSKE INFORMACIJE (SKLADNO S 26. ČLENOM PRAVILNIKA O SESTAVLJANJU LETNIH POROČIL)

Kriteriji razmejevanja prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu

V letu 2010 (po zaključnem računu 2009) predlagamo sprejem splošnega in posebnega dela kriterijev, ki se nanašajo na podatke zaključnega računa za leto 2009 iz tega poročila. Delež prihodka tržne dejavnosti v vseh prihodkih Rica znaša 6 % in je osnova za delitev nekaterih skupnih fiksnih stroškov Rica po prispelih računih na tržno in proračunsko dejavnost (elektrika, vzdrževanje tiskarskega stroja, poštne storitve, stroški ogrevanja) in se upošteva v tekočem letu 2010.

Nameni oblikovanja dolgoročnih rezervacij

V letu 2009 nismo oblikovali dolgoročnih rezervacij.

Vzroki za izkazovanje presežka prihodkov nad odhodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov

Razlika med prihodki in odhodki v letu 2009 izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 133.552 EUR, od tega 55.787 EUR na proračunu in 77.765 EUR na tržni dejavnosti.
Celotni presežek prihodkov nad odhodki smo v letu 2009 knjižili na nerazporejeni presežek, namenjen za razvoj in opravljanje dejavnosti Rica skladno z 48. členom Zakona o zavodih.

Nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki po strukturi vira financiranja znaša v skupni višini 270,886 EUR, od tega:

- 104.041 EUR presežek na MŠŠ
- 8.347 EUR presežek na MDDSZ in
- 158.498 EUR presežek na tržni dejavnosti.

Metode vrednotenja zalog blaga – preglednica 6 (aktiva bilance stanja, zaloge blaga)

Zaloge so skladno s predpisi ocenjene po nabavni vrednosti in obračunane po metodi FIFO.

Do leta 2006 smo zaloge blaga vrednotili po metodi LIFO, ki smo jo zaradi predpisov morali opustiti.

Zaloge blaga na tržni dejavnosti so se, kakor je razvidno iz poročila, v letu 2009 povečale v primerjavi z letom 2008 (preglednica 6), kar je posledica zmanjšanja prodaje publikacij v letu 2009.

Podatki o stanju neporavnanih terjatev, ki so do konca leta zapadle v plačilo oz. zapadejo v plačilo v letu 2010 (inventurno poročilo)

V letu 2009 nimamo neporavnanih terjatev do ministrstev iz leta 2008, prav tako smo vse še odprte terjatve (z izjemo ESS) do uporabnikov EKN iz leta 2000 že poravnali v januarju 2010. Vse terjatve so v mejah, ki omogočajo normalno poslovanje Rica.

Podatki o stanju neporavnanih obveznosti, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo oz. zapadejo v plačilo v letu 2010 (inventurno poročilo)

V letu 2009 do ministrstev nimamo neporavnanih obveznosti iz leta 2008. Ostale kratkoročne obveznosti iz leta 2009 (obveznosti do zaposlenih, zunanjih sodelavcev in iz poslovanja) so bile poravnane v začetku leta 2010.

Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva v letu 2009

V letu 2009 je MŠŠ za ta namen iz obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, skladno s finančnim načrtom, nakazalo 41.450 EUR sredstev, in sicer:

- za odplačilo glavnice iz finančnega najema v višini 4,179 EUR in
- za tekoče nabave osnovnih sredstev 37.271 EUR.

Na tržni dejavnosti smo v letu 2009 nabavili za 120.949 EUR osnovnih sredstev. Od tega glavnino v višini 113.173 EUR predstavlja nakup parkirišča pred poslovno stavbo.

Skupaj so znašali vsi viri za nabave v letu 2009 162.399 EUR (preglednica 2).

V primerjavi z načrtovanimi zneski smo v letu 2009 nabavili iz proračunskih sredstev približno enak znesek, na tržni dejavnosti pa za 23.223 EUR manjši znesek za nakup osnovnih sredstev.

Razlogi za pomembnejše spremembe sredstev in virov sredstev

Skupna knjigovodska vrednost osnovnih sredstev po stanju 31.12.2009 znaša 462.232 EUR. Znesek popravka vrednosti iz preglednice 7 kaže na 75 % odpisanost vseh osnovnih sredstev. Iz preglednice 8 je razvidno, da je glede na celotni odpis velik tudi delež že odpisanih osnovnih sredstev, ki se še uporabljajo na Ricu (okrog 57 %).

Znesek tekoče amortizacije osnovnih sredstev znaša v skupnem znesku popravka vrednosti za leto 2009 126.644 EUR.

Skladno s poročilom popisne komisije za osnovna sredstva v letu 2009 ne bomo izločili iz uporabe amortizirana osnovna sredstva.

V letu 2009 smo odpisali v breme sredstev v upravljanju 99.485 EUR iz naslova amortizacije

Naložbe prostih denarnih sredstev

Kakor prikazuje preglednica 6 (kratkoročna sredstva/denar na računih), je stanje na računu Rica dne 31.12.2009 skupaj 443.665 EUR.

Izvenbilančne postavke

Skladno z 69. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu velja, da so na izvenbilančnih postavkah poroštva, hipoteke in druge možne (potencialne) obveznosti, ki še ne vplivajo na spremembe sredstev oz. virov. Po stanju 31.12.2009 ne izkazujemo izvenbilančnih postavk aktive in pasive bilance stanja.

Inventura 2009

Skladno s sklepom o imenovanju popisnih komisij Rica so bile imenovane popisne komisije, ki so opravile popis sredstev Rica po stanju na dan 31.12.2009. Komisije so korektno opravile svoje delo, vsa dokumentacija v zvezi z inventuro pa se hrani v arhivu Rica. Na Svetu Rica bomo na podlagi poročil popisnih komisij predlagali sprejetje sklepa o predlaganih ugotovitvah komisij.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Ob oddaji obrazcev zaključnega računa za leto 2009 smo skladno s predpisi priložili tudi izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki jo sprejme direktor zavoda na podlagi samoocenitev vodij sektorjev in ocene notranje revizijske službe.

V letu 2009 smo sprejeli tudi Register tveganj, ki je ena izmed osnov za ocenitev notranjega nadzora javnih financ.

Datum: 18. februar 2010
Številka: 010-6/2010

Pripravili:
Gordana Zavodnik in Polona Papler

Odgovorna oseba:
mag. Darko Zupanc, direktor Rica

3.3.4 PRILOGE K RAČUNOVODSKEMU POROČILU

Ime uporabnika: RIC Ljubljana **Šifra uporabnika: 63290**
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana **Šifra dejavnosti: 84.120**
Matična številka: 5768063000

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2009

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	SREDSTVA			
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	462.232	426.476
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	134.726	128.038
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	120.046	112.487
02	NEPREMIČNINE	004	126.308	13.134
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	0	0
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.582.831	1.540.294
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.261.587	1.142.503
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	706.669	678.669
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	37	6
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	443.628	426.790
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	9.997	10.995
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	10.102	13.457
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	224.206	208.848
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	18.699	18.573
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	68.168	60.808
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	4.002	4.606
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	840	1.358
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	63.326	54.844
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	1.237.069	1.165.953
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	322.227	243.536
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	233.203	169.646
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	47.093	43.280
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	41.931	30.610
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	0	0
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	914.842	922.417
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	4.179
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	643.956	549.491
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	270.886	368.747
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.237.069	1.165.953
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Ime uporabnika: RIC Ljubljana **Šifra uporabnika: 63290**
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana **Šifra dejavnosti: 84.120**
Matična številka: 5768063000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v eurih, brez centov)

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	1.681.466	1.245.989	162.399	0	0	0	126.644	462.232	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	128.038	112.487	6.688	0	0	0	7.559	14.680	0	0
D. Zemljišča	704	13.134	0	113.173	0	0	0	0	126.307	0	0
E. Zgradbe	705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	706	1.540.294	.1.42.502	42.538	0	0	0	119.085	321.245	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ime uporabnika: RIC Ljubljana
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika: 63290
Šifra dejavnosti: 84.120
Matična številka: 5768063000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV OD 1.1.2009 do 31.12.2009

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	5.315.355	5.076.810
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	5.315.355	5.076.810
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	865	3.382	12.848
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	866	76.870	1.934
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	27.852
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	27.852
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	5.395.607	5.119.444
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	3.221.334	3.157.721
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	53.331	47.238
460	STROŠKI MATERIALA	873	103.789	118.277
461	STROŠKI STORITEV	874	3.064.214	2.992.206
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.982.368	1.861.829
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.487.073	1.358.441
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	240.349	219.880
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	254.946	283.508
462	**G) AMORTIZACIJA**	879	27.185	0
463	**H) REZERVACIJE**	880	0	0
del 465	**I) DAVEK OD DOBIČKA**	881	19.578	17.827
del 465	**J) OSTALI DRUGI STROŠKI**	882	0	0
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	883	29	2.797
468	**L) DRUGI ODHODKI**	884	3.713	1.205
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	885	7.848	1.572
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	7.848	1.572
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	888	5.262.055	5.042.951
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	889	133.552	76.493
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	890	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	63	63
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

Ime uporabnika: RIC Ljubljana
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika: 63290
Šifra dejavnosti: 84.120
Matična številka: 5768063000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA OD 1.1. 2009 DO 31.12.2009

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	5.325.020	5.158.739
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	5.059.740	4.901.505
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	4.895.889	4.728.004
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	4.845.665	4.712.091
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	4.804.215	4.607.768
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	41.450	104.323
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	2.280	1.934
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	2.280	1.934
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	**e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij**	418	0	0
741	**f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije**	419	47.944	13.979
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	163.851	173.501
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	12.867	11.012
del 7102	Prejete obresti	422	2.022	9.666
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	148.962	152.823
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	265.280	257.234
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	264.003	254.052
del 7102	Prejete obresti	433	1.277	3.182
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0

Tabela se nadaljuje na naslednji strani.

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	5.248.919	5.212.178
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	5.103.678	4.952.299
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.658.826	1.499.601
del 4000	Plače in dodatki	440	1.379.815	1.238.290
del 4001	Regres za letni dopust	441	46.668	45.412
del 4002	Povračila in nadomestila	442	172.339	167.298
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	55.384	38.254
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	4.620	10.347
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	227.923	230.522
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	125.296	113.913
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	100.362	91.259
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	849	772
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.416	1.286
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	0	23.292
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	3.050.380	3.078.188
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	231.764	252.823
del 4021	Posebni material in storitve	455	8.740	9.758
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	159.089	158.611
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	8.327	9.532
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	37.503	37.606
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	86.093	87.263
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	35.984	39.650
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	26.975
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	2.482.880	2.455.970
403	**D. Plačila domačih obresti**	464	0	0
404	**E. Plačila tujih obresti**	465	0	0
410	**F. Subvencije**	466	0	0
411	**G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom**	467	0	0
412	**H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**	468	0	0
413	**I. Drugi tekoči domači transferji**	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	166.549	143.988
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	48.289	115.522
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	5.087	15.332
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	113.173	13.134
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	145.241	259.879
del 400	**A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	482	80.647	73.758
del 401	**B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	483	12.063	9.827
del 402	**C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	484	52.531	176.294
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	76.101	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	53.439

Ime uporabnika: RIC Ljubljana
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika: 63290
Šifra dejavnosti: 84.120
Matična številka: 5768063000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV OD 1.1.2009 DO 31.12.2009

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	**VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)**	550	0	0
500	**Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)**	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	**Zadolževanje v tujini**	559	0	0
55	**VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)**	560	0	0
550	**Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)**	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	**Odplačila dolga v tujino**	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	76.101	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	53.439

Ime uporabnika: RIC Ljubljana
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika: 63290
Šifra dejavnosti: 84.120
Matična številka: 5768063000

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI OD 1.1.2009 DO 31.12.2009

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	5.050.783	264.572
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	5.050.783	264.572
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	665	2.105	1.277
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	666	2.136	74.734
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	5.055.024	340.583
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	3.111.560	109.774
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	53.331
460	STROŠKI MATERIALA	673	95.653	8.136
461	STROŠKI STORITEV	674	3.015.907	48.307
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	1.887.129	95.239
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.410.104	76.969
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	227.945	12.404
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	249.080	5.866
462	**G) AMORTIZACIJA**	679	0	27.185
463	**H) REZERVACIJE**	680	0	0
del 465	**I) DAVEK OD DOBIČKA**	681	0	19.578
del 465	**J) OSTALI DRUGI STROŠKI**	682	0	0
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	683	29	0
468	**L) DRUGI ODHODKI**	684	519	3.194
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	685	0	7.848
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	0	7.848
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	688	4.999.237	262.818
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	689	55.787	77.765
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	690	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	0	0

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Ime uporabnika: RIC Ljubljana **Šifra uporabnika: 63290**
Sedež uporabnika: Ob železnici 16, 1000 Ljubljana **Matična številka: 5768063000**

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC
RIC LJUBLJANA
OB ŽELEZNICI 016
1000 Ljubljana

Šifra: 63290
Matična številka: 5768063000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na RIC LJUBLJANA.

Oceno podajam na podlagi:
* ocene notranje revizijske službe za področja:

---

delovanja notranjih kontrol, plač, blagajniškega poslovanja, evidentiranja osnovnih sredstev, vrednotenja zalog blaga in materiala, inventura, obračun amortizacije, pravilnost bilančnih podatkov

---

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

---

vseh organizacijskih enot na RICu

---

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

V / Na RIC LJUBLJANA je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	○
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, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	○
b) na pretežnem delu poslovanja,	◉
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 eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	○
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 eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,

	○
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	○

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

a) na celotnem poslovanju,	○
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	○

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

a) na celotnem poslovanju,	○
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.	○

V letu 2009 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

---

izboljšan sistem notranjih kontrol, sprejetje internih aktov na različnih področjih, dodelava spremljanja zalog blaga na tržni dejavnosti

---

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

---

izboljšali bi način delovanja (1.3.c) in odgovornost (1.5.)tako, da bi na rednih srečanjih kolegija direktorja obravnavali doseganje ciljev in med letom poročali o stanju na področju upravljanja s tveganji

---

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:
mag. Darko Zupanc

Datum podpisa predstojnika:
12.02.2010

Datum oddaje:

OBRAZEC: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

ŠIFRA IN IME PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA ...63290 Državni izpitni center

IME JAVNEGA GOSPODARSKEGA ZAVODA .....

SEDEŽ UPORABNIKA:...Ob železnici 16, 1000 Ljubljana

ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

za leto ...2009...

V EVRIH

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	76.413
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	/
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	76.413
4	**Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	45.848
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	45.848

Državni izpitni center Ljubljana 2 RIC

Kraj in datum:

Ljubljana, 17.02.2010

Odgovorna oseba:

Žig:

Opomba:

Zap. št.	Vir podatkov za izpolnitev obrazca:
1	letno poročilo: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, AOP 689, stolpec 5; javni gospodarski zavodi in drugi uporabniki proračuna, za katere ne velja pravilnik iz tretjega odstavka 1. člena te uredbe, podatek iz poslovnih knjig
2	izplačila akontacije delovne uspešnosti po Uredbi o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09 in 48/09) pod šifro D030
3	seštevek zneskov (zap. št. 1 + zap. št. 2)
4	dovoljeni obseg sredstev, ki je za uporabnika proračuna določen s pravilnikom, izdanim na podlagi Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
5	razlika zneskov (zap. št. 4 - zap. št. 2)