



OBČINA AJDOVŠČINA

Župan

Cesta 5. maja 6a
5270 Ajdovščina
t / 05 36 59 110
e / obcina@ajdovscina.si
w / www.ajdovscina.si

Številka: 41032-17/2022

Datum: 21. 3. 2024

Občinski svet Občine Ajdovščina

Zadeva: Razporeditev presežka prihodkov nad odhodki – Glasbena šola Vinka Vodopivca
Ajdovščina

Predlagatelj: Tadej Beočanin, župan Občine Ajdovščina

Gradivo pripravil: Oddelek za družbene zadeve

Pristojno delovno telo: Odbor za družbene zadeve
Odbor za finance in premoženjske zadeve

7. točka 13. redne seje Občinskega sveta Občine Ajdovščina

Predlagam, da Občinski svet Občine Ajdovščina na 13. redni seji dne 10. 4. 2024 obravnava in sprejme:

PREDLOG SKLEPA:

Na podlagi 18. člena Statuta Občine Ajdovščina (Uradni list RS št. 79/22), 19. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99, 30/02 in 114/06) in 34. člena Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina (Ur. list RS št. 142/22) je Občinski svet Občine Ajdovščina na svoji 13. redni seji dne..... sprejel naslednji

Sklep

Občinski svet se je seznanil z letnim poročilom javnega zavoda Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina za leto 2023.

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2023 in iz preteklih let se razporedi za namene po predlogu Sveta zavoda Glasbene šole Vinka Vodopivca Ajdovščina, ki je priloga tega sklepa.

Številka: 41032-17/2022

Datum:

Tadej Beočanin, l. r.
župan



GLASBENA ŠOLA
AJDOVŠČINA
Cesta 5. maja 7
5270 Ajdovščina

Številka: 410- 2/ 2024/ 2

Datum: 20. 2. 2024

PREDLOG PORABE PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI

V letu 2023 je presežek prihodkov nad odhodki znašal 13.130,92 €.

Iz leta 2022 pa ostaja neporabljenih še 1.449,67 €, namenjenih investicijam v osnovna sredstva.

Presežek bi porabili za nakup instrumentov in pripomočkov (tuba, luč za klavir, klavir) ter ostale opreme (vlažilci in vlagomeri, kompresor, visokotlačni čistilec), del pa bi namenili za nepredvidene nujne nabave osnovnih sredstev.

POJASNILO K PREDLOGU PORABE PRESEŽKA:

Zaradi predvidenega večjega vpisa učencev na nizka trobila, načrtujemo nakup tube, ker jo potrebujemo za šolski pihalni orkester.

Vrsto let že tudi načrtujemo nekaj pripomočkov za hišniška opravila ter čiščenje, nabaviti pa moramo tudi vlažilce in vlagomere za učilnice na južni strani stavbe. Zaradi presuhega zraka se namreč klavirji hitro razglasijo, kar pomeni dodaten strošek uglaševanja. Tudi za ostale instrumente je pomembna stalna temperatura in vlaga, saj jim vzdrževanje le-teh podaljša čas uporabe.

Del presežka vsako leto namenimo nepredvidenim nabavam osnovnih sredstev.

Svet šole je na svoji seji 27. 2. 2024 sprejel sklep o soglasju k predlogu porabe presežka prihodkov nad odhodki.

Karmen Krapež, predsednica sveta šole

POSLOVNO POROČILO za leto 2023

1. Zakonske in druge podlage za delovno področje javnega zavoda

Osnovni podatki:

Naziv: Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina (skrajšan naziv: Glasbena šola Ajdovščina)

Naslov: Cesta 5. maja 7, 5270 Ajdovščina

Matična številka: 5082552000

Davčna številka: 18855202

Telefon: 05 368 0123

Elektronski naslov: info@gsajdovscina.si

Internetna stran: www.gsajdovscina.si

Organi šole in vodstvo:

Svet zavoda: predsednica Karmen Krapež

Svet staršev: predsednica Tea Goljevšček (od 1.9.2021)

Ravnateljica: Bernarda Paškvan

Pomočnica ravnateljice: Katarina Vidmar

Vodja podružnice v Vipavi: Karmen Krapež

Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina je javni zavod, ki opravlja dejavnost osnovnega glasbenega izobraževanja na podlagi Odloka o ustanovitvi vzgojno izobraževalnega zavoda Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina, Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in Zakona o glasbenih šolah.

2. Dolgoročni cilji javnega zavoda, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja javnega zavoda oziroma področnih strategij in nacionalnih programov

Glasbena šola si prizadeva za vzgojo glasbene kulture mladih ljudi, pa tudi bogatitev lokalnega in širšega okolja s kulturnimi prireditvami.

Naš cilj je ponuditi našim uporabnikom čim več raznovrstnih programov izobraževanja.

Prizadevamo si tudi zaposlovati učitelje, ki so ustrezno izobraženi in kompetentni za delo z otroki in mladostniki. Naš cilj je tudi postopoma dopolniti čim več delovnih mest za polno zaposlitev in v tej smeri tudi skrbeti za uravnotežen vpis učencev v različne programe, kar nam uspeva s predhodno predstavitvijo naših programov na dnevu odprtih vrat v aprilu.

3. Letni cilji javnega zavoda, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta javnega zavoda ali v njegovem letnem programu dela

Na področju dela izvajamo vseh pet programov glasbenega izobraževanja: Predšolska glasbena vzgoja, Glasbena pripravnica, Glasba, Ples in Petje. Od nadstandardnih programov poteka Nauk o glasbi za mlade, ki ne obiskujejo instrumenta na naši šoli.

Na šoli deluje pet orkestrov, ki se redno udeležujejo šolskih, lokalnih in prireditev na državnem nivoju. Prav tako imamo več komornih skupin.

Načrtujemo udeležbo na seminarjih, aktivih in študijskih skupinah. Udeležili se bomo tudi TEMSIG-a-državnega tekmovanja mladih slovenskih glasbenikov.

V letu 2023 sta med zaposlenimi učitelji dva nedokončano izobrazbo. Eden bo magistriral v juniju 2024, drugi zaključuje študij. Vsi ostali imajo ustrezno stopnjo in smer izobrazbe.

Načrtujemo nabavo novih instrumentov in ostalih šolskih pripomočkov, ki jih potrebujemo pri delu in poučevanju.

4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in opisne kazalce, določene v obrazložitvi finančnega načrta javnega zavoda ali v njegovem letnem programu dela

Uspešno izvajamo vseh pet programov glasbenega šolanja in nadstandardni program.

Glede nabav instrumentov in programske opreme sledimo ciljem Letnega delovnega načrta, ki smo jih večino realizirali.

Finančno poročilo izkazuje presežek prihodkov nad odhodki 13.130,92 €. Presežek sredstev namenjamo nabavi osnovnih sredstev.

Smatramo, da sredstva smotrno in učinkovito porabljam in ravnamo kot dobri gospodarji.

5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Pri izvajanju programov nismo imeli težav, zato tudi ni nepričakovanih ali nedopustnih posledic.

6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let

Glede na poročila preteklih let ocenjujemo, da iz leta v leto nemoteno in kvalitetno izvajamo program glasbenega in baletnega izobraževanja, se s svojo dejavnostjo uspešno vključujemo v lokalno okolje in dostojno predstavljamo svoj kraj in državo na državnih in mednarodnih tekmovanjih. Skrbimo za primerne pogoje za pouk in redno servisiramo ter nabavljamo nove instrumente in drugo opremo, potrebno za nemoteno delovanje.

7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, ki jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja javnega zavoda

Ocenjujemo, da je poslovanje kvalitetno in učinkovito. Načrtovanje prihodkov in odhodkov je skrbno in prilagojeno vsem aktualnim spremembam, ki na to vplivajo. Pokrite so vse dejavnosti šole- tako nabava osnovnih sredstev, drobnega inventarja, izobraževanja zaposlenih in dodatne aktivnosti učencev.

8. Ocena delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ

Redno izvajamo notranjo revizijo. Zadnja je bila izvedena novembra 2021 in ni ugotovila nobenih nepravilnosti, jeseni 2024 načrtujemo ponovno revizijo.

9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje teh ciljev in predlogi novih ciljev in ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi.

Smatramo, da smo zastavljene kratkoročne cilje dosegli.

10. Ocena učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora

Glede na vrsto naše dejavnosti se učinki v glavnem odražajo na socialnem področju, morebiti tudi na regionalnem razvoju, predvsem v smislu kulturnega ozaveščanja. Socialni vidik ocenjujemo kot zelo

pomemben, pouk instrumenta poteka v individualni obliki, kar je blagodejno za otroka, ker se mu učitelj povsem posveti in se prilagodi njegovim osebnim značilnostim, sposobnostim in značajskim posebnostim. Pouk baleta je neprecenljiv za izboljšanje in razvijanje koordinacije, razgibanosti in prožnosti telesa in blagodejno vpliva na otroke v njihovih najobčutljivejših letih.

Učenje instrumenta ali plesa je nasploh izredno koristno za odrasčajoče osebe, ki v umetnosti lahko najdejo sprostitev ali umiritev. Glasba ima od nekdaj psihoterapevtske učinke na ljudi in jo vse bolj uporabljajo tudi v medicini. Zavedamo se tako specifičnega kot splošnega pomena učenja glasbenih veščin-tako iskanje in vzgojo izredno nadarjenih učencev, kot splošno glasbeno izobraževanje ljubiteljev glasbene umetnosti.

11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanj in investicijskih vlaganj

Zadnji dan leta 2023 je bilo na naši šoli redno zaposlenih 36 delavcev v različnem obsegu pedagoških ur, od tega 29 učiteljev, ravnateljica, tajnica, računovodkinja, tri čistilke in hišnik. V septembru 2023 smo lahko vpisali dodatnih 7 učencev, kar pomeni povečanje števila oddelkov na 18,64. Zato smo delno povečali zaposlitev učitelja petja in fagota. Imamo tudi sistemizirano 50% zaposlitev računalničarja. Delo nam opravlja računalniško podjetje po pogodbi.

Kadrovski načrt je v prilogi. Novih investicij v prostore šole nismo načrtovali.

Ajdovščina, 20. 2.2024

Bernarda Paškvan, prof.

ravnateljica



Priloga:

Poročilo o porabi presežka iz preteklih let



GLASBENA ŠOLA
AJDOVŠČINA
Cesta 5. maja 7
5270 Ajdovščina

Številka: 410- 2/ 2024/ 1

Datum: 20. 2. 2024

Občina Ajdovščina

Cesta 5. maja 6a

5270 Ajdovščina

ZADEVA: POROČILO O PORABI PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI IZ LETA 2021 in 2022

V letu 2023 smo za nakup osnovnih sredstev porabili preostanek presežka leta 2021 (303,03 €) in večidel presežka leta 2022 (8.259,30 €).

Nabavili smo naslednja osnovna sredstva:

	Nabavna vrednost (v €)
POKONČNI SESALEC TASKI AERO + BATERIJA + POLNILEC	1.348,94
TENOR POZAVNA YAMAHA YSL448GECN	1.819,90
VIOLINA JAY HAIDE 1/4 ANTIQUE STRADIVARI	790,00
VIOLINA JAY HAIDE 3/4 ANTIQUE STRADIVARI	1.190,00
PUHALNIK MOTORNI ABL 27 V	187,49
RAČUNALNIK HP PRO T 400 G9	1.046,00
VIOLINA JAY HAIDE 1/2 ANTIQUE STRADIVARI	990,00
VIOLINA JAY HAIDE 3/4 ANTIQUE STRADIVARI	1.190,00
SKUPAJ	8.562,33

Del presežka leta 2022 v višini 1.449,67 €, ki je tudi namenjen nabavi osnovnih sredstev, ostaja neporabljen.

Bernarda Paškvan, ravnateljica

POJASNILA K IZKAZOM

za leto 2023

Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina je javni zavod, ki opravlja dejavnost osnovnega glasbenega izobraževanja na podlagi Odloka o ustanovitvi vzgojno- izobraževalnega zavoda Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina, Zakona o financiranju in organizaciji vzgoje in izobraževanja, Zakona o glasbenih šolah ter drugih pravnih podlagah za javne zavode.

Ustanoviteljici Glasbene šole Vinka Vodopivca Ajdovščina sta Občina Ajdovščina in Občina Vipava.

Delujemo na območjih obeh Občin ustanoviteljic.

Računovodsko poročilo obsega pojasnila ter razkritja v zvezi z računovodskimi izkazi in je pripravljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Zakonom o javnih financah, Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna ter Navodilom o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju in merjenju računovodskih postavk ter kontroliranju uporabljamo: Zakon o računovodstvu, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Slovenske računovodske standarde, Zakon o izvrševanju proračunov, Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju, Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in Pravilnik o davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb.

Pojasnila k bilanci stanja

DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Zemljišča in zgradbe na dan 31. 12. 2023

Naziv	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Zemljišče	7.069,03	0,00	7.069,03
Stavba	3.996.779,44	1.380.134,60	2.616.644,84

Stopnja odpisanosti stavbe: 34,53 %

Neopredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2023

Naziv	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Računalniški programi	12.254,16	11.961,91	292,25

Stopnja odpisanosti neopredmetenih osnovnih sredstev: 97,62 %

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2023

Naziv	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Oprema	673.561,56	550.308,78	123.252,78
Drobni inventar	51.429,85	51.429,85	0,00
Knjižnično gradivo	29.187,15	29.187,15	0,00

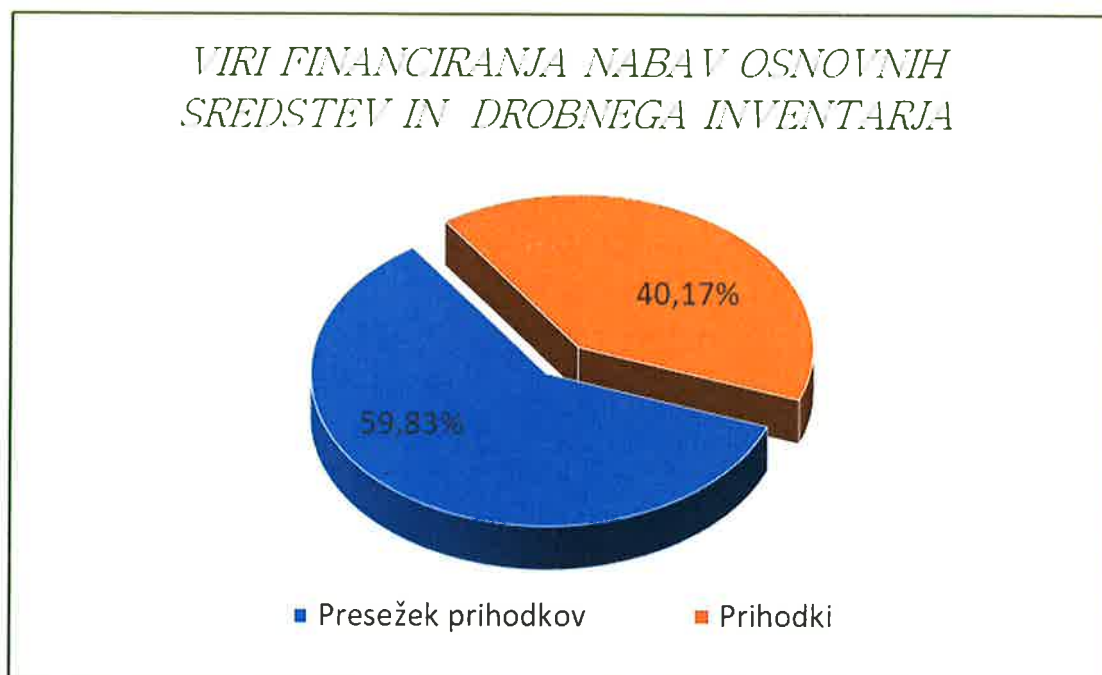
Stopnja odpisanosti opreme: 81,70 %

Nabave opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev

		Vir financiranja	
		Nabavna vrednost	Presežek prihodkov
Metronom Seiko SQ50 V	38,21	38,21	
Mizica za tolkala Hercules DS800b	99,01	99,01	
Mizica za tolkala Hercules DS800b	99,00	99,00	
Pokončni sesalec Taski Aero, baterija, polnilec	1.348,94		1.348,94
Tenor pozavna Yamaha YSI448GECN	1.819,90		1.819,90
Violina Jay Haide 1/4 antique Stradivari	790,00		790,00
Violina Jay Haide 3/4 antique Stradivari	1.190,00		1.190,00
Uglaševalec planet waves NS miniheadstock tuner	24,90	24,90	
Puhalnik motorni ABL 27 V	187,49		187,49
Uničevalnik dokumentov Dahle shredmatic	793,00	793,00	
Računalnik HP PRO T 400 G9	1.046,00		1.046,00
Torba za violončelo R&J red 4/4	143,11	143,11	
Torba za violončelo R&J blue 4/4	143,11	143,11	
Torba za violončelo R&J blue 1/4	112,50	112,50	
Torba za violončelo R&J grey 1/4	112,50	112,50	
Hidravlični klavirski stol	166,50	166,50	
Hidravlični klavirski stol	166,50	166,50	
Triangel 15 cm 33703 Goldon	7,82	7,82	
Triangel 15 cm 33703 Goldon	7,82	7,82	
Triangel 15 cm 33703 Goldon	7,82	7,82	
Činele Mesing 15 cm 34100	23,00	23,00	
Maracas mexico Goldon 33808	15,64	15,64	
Cevasti resonatorji 8 kos 11408 Goldon	109,48	109,48	
Predalnik na kolesih	219,73	219,73	
Kalkulator Olympia CPD-5212	135,27	135,27	
Violina Jay Haide 1/2 antique Stradivari	990,00		990,00
Violina Jay Haide 3/4 antique Stradivari	1.190,00		1.190,00
Vlažilec zraka B125	250,66	250,66	
Zvočnik JBL charge essential 2	145,00	145,00	
Barski stol	70,00	70,00	
Lesene palčke (5 parov)	26,55	26,55	
Violina Jay Haide 1/4 antique Stradivari kpl	790,00	790,00	
Blazina za cajon Sonor caj pad premiero black	86,77	86,77	
Blazina za cajon Sonor caj pad premiero black	86,77	86,77	
Blazina za cajon Sonor caj pad premiero black	86,77	86,77	
Blazina za cajon Sonor caj pad premiero black	86,77	86,77	
Kovček za alt saksofon	115,00	115,00	
Stenska ura	45,99	45,99	

Monitor Dell SE 2422H 23,8"	110,62	110,62	
Transportna prevleka za harfo	768,60	768,60	
Voziček za harfo	610,00	610,00	
Uglaševalec planet waves NS miniheadstock tuner	20,99	20,99	
Miška brezžična HP 300 optična	22,95	22,95	
SKUPAJ	14.310,69	5.748,36	8.562,33
SKUPAJ V %	100	40,17	59,83

V letu 2023 smo nabavili tudi za 927,11 € knjižničnega gradiva.



Opremo, ki spada med drobni inventar, odpišemo takoj ob nabavi, za ostala osnovna sredstva pa uporabljamo enakomerno časovno metodo amortiziranja z uporabo stopenj v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Obračun amortizacije 2023

	Neopredmetena OS	Nepremičnine	Oprema	Amortizacija po virih
Občina Ajdovščina	0,00	119.903,40	27.736,16	147.639,56
Iz prihodkov	120,60	0,00	3.229,90	3.350,50
Iz presežka	0,00	0,00	20.833,06	20.833,06
Razpis React-EU (Arnes)	0,00	0,00	2.562,05	2.562,05
	120,60	119.903,40	54.361,17	174.385,17

Odpisi osnovnih sredstev v letu 2023

Popisna komisija, ki je bila imenovana s Sklepom o izvedbi rednega letnega popisa, je ugotovila, da so osnovna sredstva dobro vzdrževana. Večina instrumentov ostaja, kljub temu, da so že v celoti zamortizirani, v uporabi za opravljanje svojega namena, saj imajo ta osnovna sredstva ob primernem vzdrževanju dolgo življenjsko dobo.

Popisna komisija je zaradi iztrošenosti ali neuporabnosti izločila naslednja osnovna sredstva in drobni inventar (datum izločitve 31. 12. 2023):

	Količina	Nabavna vred.	Pop. vrednosti	Konto
Brač	1	42,93	42,93	041
Violina Gewa 1/2	1	239,71	239,71	041
Violina 3/4 SN 400	1	192,39	192,39	041
Klekljan prtiček	1	43,79	43,79	041
Violina 3/4, kovček, lok	1	223,57	223,57	041
Kalkulator Olympia	1	82,94	82,94	041
Violina 1/2 Gewa	1	334,87	334,87	041
Steper Mag.jec 3000	1	320,90	320,90	041
Baterija za kamero	1	101,69	101,69	041
Sesalnik Val Eco vodni	1	391,27	391,27	041
Torbica za videokamero	1	42,56	42,56	041
Baterjski polnilec	1	102,65	102,65	041
Stojalo za note K&M	2	70,36	70,36	041
Aparat za toplotno vezavo	1	310,46	310,46	041
Kalorifer konvektor	1	44,99	44,99	041
Lok za violino Gewa II 1/2	1	47,40	47,40	041
Lok za violino Gewa II 1/4	1	44,91	44,91	041
Lok za violino 1/2	1	80,00	80,00	041
Monitor Philips	1	85,40	85,40	041
Tamburin brez zv. 20 cm	1	10,80	10,80	041
Uničevalnik dokumentov	1	458,93	458,93	041
Uglaševalec	1	24,90	24,90	041
Violina Paganini 1/2	1	502,08	502,08	040
Digitalni fotoaparat	1	902,19	902,19	040
Prenosni računalnik	1	1.285,07	1.285,07	040
Digitalna kamera JVC	1	1.420,43	1.420,43	040
Fotokopirni stroj ir2520	1	828,00	828,00	040
Računalnik HP P3500 MT	1	684,80	684,80	040
Indukcijski kuhalnik	1	39,99	39,99	040
SKUPAJ		8.959,98	8.959,98	

KRATKOROČNA SREDSTVA IN KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	2022	2023	2023 v %	Indeks 23/22
Sredstva na podračunu	55.471,60	61.054,68	38,87	110,06
Terjatve do kupcev	11.367,27	12.479,04	7,95	109,78
Terjatve do MVI	69.343,21	76.081,00	48,44	109,72
Terjatve do Občin ustanoviteljic	7.048,86	6.984,07	4,45	99,08
Terjatve do uporabnikov EKN	0	64,84	0,04	-
Terjatve do upravljavca sredstev sistema EZR OA	0	172,07	0,11	-
Terjatve za akontacije DDPO	119,41	0	0,00	-
Terjatve do ZZS- refundacija	1.247,92	54,31	0,03	4,35
Aktivne časovne razmejitve	171,70	171,70	0,11	100,00
SKUPAJ	144.769,97	157.061,71	100,00	108,49

Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo na dan 31. 12. 2023 odprti znesek v višini 12.479,04 € iz naslova prispevka staršev za materialne stroške. 2.347,79 € terjatev iz naslova prispevka staršev je zapadlo v letu 2023, 10.131,25 € pa ima datum zapadlosti v letu 2024. Pričakujemo, da bo večina terjatev poravnanih v prvih mesecih leta 2024. Opomine za neplačano šolnino smo dolžnikom pošiljali sproti, o morebitnih dolgovih pa opominjamo tudi na mesečnih obračunih prispevkov staršev. S takim načinom opominjanja nameravamo nadaljevati tudi naprej.

V letu 2023 nismo podali nobenega predloga za izvršbo.

Kratkoročne terjatve do Ministrstva za vzgojo in izobraževanje ter Občin ustanoviteljic zajemajo dotacije za december 2023. Te terjatve so bile poravnane v januarju in februarju 2024.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN izkazujejo na dan 31. 12. 2023 odprti znesek v višini 64,84 € iz naslova terjatve do Srednje šole Ajdovščina in Glasbene šole Nova Gorica.

Terjatve do upravljavca sredstev sistema EZR OA predstavljajo obresti podračuna za december 2023.

Druge kratkoročne terjatve izkazujejo terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje iz naslova refundacije boleznin za december 2023.

Aktivne časovne razmejitve izkazuje terjatev do podjetja Verlag Dashöfer v višini 171,70 € iz naslova plačane naročnine za leto 2024.

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	2022	2023	%	Indeks 22/21
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	91,00	255,00	0,26	280,22
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	69.749,47	74.445,26	76,12	106,73
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	7.941,80	10.510,06	10,75	132,34
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	9.854,75	10.144,23	10,37	102,94
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	188,17	241,47	0,25	128,33
Pasivne časovne razmejitve	1.835,54	2.202,35	2,25	119,98
SKUPAJ	89.660,73	97.798,37	100,00	109,08

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme predstavljajo preplačila prispevka staršev.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih zajemajo obveznosti iz naslova plač, nadomestil, redne delovne uspešnosti, prispevkov in davkov iz plač, povračil, kolektivnega pokojninskega zavarovanja in ostalih obveznosti do zaposlenih za leto 2023 in so bile poravnane 10. 1. 2024 in 9. 2. 2024

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev se nanašajo na odprte račune, ki zapadejo v plačilo v letu 2024. Vse obveznosti so oz. bodo poravnane v januarju oz. februarju 2024.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja se nanašajo na prispevke na plačo za december 2023, ki so bili poravnani v januarju in februarju 2024.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta izkazujejo obveznost do Uprave za javna plačila, Občine Ajdovščina, Ministrstva za digitalno preobrazbo in Glasbene šole Nova Gorica. Poravnane so bile v januarju in februarju 2024.

Pasivne časovne razmejitve izkazujejo na dan 31. 12. 2023 obveznost iz naslova plač (odprava nesorazmerij), ki je ni bilo mogoče izplačati (118,06 €) in neporabljena sredstva Ministrstva za vzgojo in izobraževanje (370,14 € za zaščitna sredstva in 1.714,15 € za nadomeščanja).

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Na kontu 922 se nahajajo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije. V letu 2021 smo bili namreč uspešni na Arnesovem razpisu React-EU in pridobili za 6.390,70 € IKT opreme za potrebe pouka. V breme tega konta smo knjižili amortizacijo opreme v višini 2.562,05 €.

Stanje in gibanje obveznosti za sredstva v upravljanju konta 980 sta razvidna iz spodnje razpredelnice:

Stanje obveznosti za sredstva v upravljanju na dan 1. 1. 2023	2.881.951,53
Amortizacija, evidentirana v breme konta 98	- 147.639,56
Stanje obveznosti za sredstva v upravljanju 31. 12. 2023	2.734.311,97

Na kontu 985 se nahaja ostanek presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2022 v višini 1.449,67 € in presežek leta 2023 13.130,92 €.

Na kontu 9853 se nahaja presežek prihodkov nad odhodki preteklih let namenjen za investicije. V letu 2023 smo ob nabavi opreme iz presežka prihodkov leta 2021 in 2022 na ta konto prenesli sredstva za nakup opreme (8.562,33 €). V breme tega konta smo v letu 2023 knjižili 20.833,06 € obračunane amortizacije. Tako konto na dan 31. 12. 2023 izkazuje stanje 57.305,27 €.

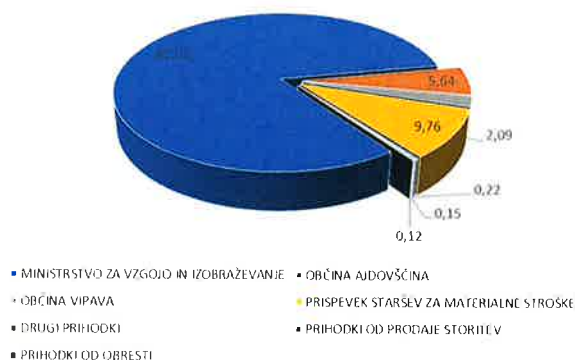
Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov- določenih uporabnikov

Prihodki

Prihodke iz poslovanja sestavljajo prihodki iz naslednjih virov:

	NAMEN	2022	2023	SKUPAJ 2023 v €	SKUPAJ 2023 v %	INDEKS 23/22
MINISTRSTVO ZA VZGOJO IN IZOBRAŽEVANJE	Plače	643.139,00	693.967,45	874.953,04	82,02	107,54
	Prispevki na plače	103.056,93	111.727,87			
	Regres za letni dopust	30.858,81	31.321,11			
	Premije dod. pokojninskega zavarovanja za JU	10.792,37	11.266,07			
	Storitveni servis	10.996,88	12.543,62			
	Sindikalni zaupnik	534,67	562,96			
	Podjemne pogodbe	0,00	2.277,10			
	Jubilejne nagrade	696,68	1.744,88			
	Odpravnina	3.974,82	0,00			
	Zaščitna sredstva	1.618,85	1.347,34			
	Redna delovna uspešnost	7.961,20	8.194,64			
OBČINA AJDOVŠČINA	Prehrana in prevoz na delo zaposlenih	53.900,92	57.669,48	60.119,48	5,64	104,70
	Materialni stroški	2.784,00	2.450,00			
	Počitniško delo	735,18	0,00			
OBČINA VIPAVA	Prehrana in prevoz na delo zaposlenih	15.831,50	21.150,33	22.252,02	2,09	127,79
	Subvencije šolnine	1.581,00	1.101,69			
PRISPEVEK STARŠEV ZA MATERIALNE STROŠKE	Šolnina	89.673,00	92.656,00	104.156,00	9,76	103,41
	Izposoja šolskega instrumenta	7.050,00	7.290,00			
	Vpisnina	3.560,00	3.780,00			
	Vadenje	275,00	325,00			
	Privatni izpiti	165,00	105,00			
DRUGI PRIHODKI	Povračilo stroškov	465,00	1.901,04	2.359,97	0,22	4,09
PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV	Uporaba prostorov	796,04	1.621,14	1.621,14	0,15	2,04
PRIHODKI OD OBRESTI	Obresti podračuna	0,00	1.274,02	1.274,02	0,12	-
SKUPAJ		990.446,85	1.065.002,72	1.066.735,67	100,00	107,53

PRIHODKI PO VRSTAH



Dotacije Ministrstva za vzgojo in izobraževanje so se v letu 2023 povišale zaradi napredovanj zaposlenih v nazive in plačne razrede, izplačila višjega regresa za letni dopust in podjemnih pogodb.

Prihodki Občine Ajdovščina so v letu 2023 višji zaradi višjega izplačila prevoza na delo zaposlenim.

Prihodki Občine Vipava so višji zaradi višjega izplačila prehrane in prevoza na delo zaposlenim.

Zadnje povišanje **prispevka staršev za materialne stroške** je začelo veljati 1. 9. 2019, ko se je prispevek za individualni pouk povečal s 23,00 € na 30,00 € (za 30,43 %). V letu 2023 smo imeli iz tega naslova več prihodkov zaradi povečanega števila učencev.

Drugi prihodki predstavljajo povračilo stroškov in prihodke preteklih let.

Waldorfski šoli Ljubljana smo izdali račune za **uporabo učilnic**, tri račune pa drugim uporabnikom za uporabo dvorane v skupni višini 1.621,14 €.

V letu 2023 smo iz zakladniškega podračuna EZR Občine Ajdovščina prejeli **obresti** podračuna, **donacij** pa v tem letu nismo prejeli.

Odhodki

Stroški	2022	2023	2023- % v celotnih stroških	Indeks 23/22
Stroški materiala za dejavnost	5.863,30	5.539,21	0,53	94,47
Drobno delovno orodje, učni pripomočki, nadomestni deli, čistila, material za vzdr.	5.038,08	5.031,36	0,48	99,87
Stroški ogrevanja in električne energije	16.295,42	18.112,80	1,72	111,15
Odpis drobnega inventarja	2.484,98	2.910,48	0,28	117,12
Revije, časopisi, pisarniški material	3.188,27	3.121,32	0,30	97,90
Drugi stroški materiala	1.890,95	316,73	0,03	16,75
Stroški storitev za dejavnost	5.704,56	4.013,88	0,38	70,36
Poštna in telekomunikacijske storitve	4.116,40	4.140,77	0,39	100,59
Delo dijakov in študentov	735,18	0,00	0,00	-
Storitve za vzdrževanje	28.407,57	30.086,03	2,86	105,91
Najemnine	627,06	628,34	0,06	100,20
Stroški zavarovanja	2.411,78	2.476,62	0,24	102,69
Storitve plač. prometa, varovanja in izobraževanja ter zdravstvene, oglaševalske in svetovalne storitve, članarine v neprof. org.	10.696,59	10.127,72	0,96	94,68
Komunalne storitve	2.994,52	3.445,88	0,33	115,07
Prevozne storitve	1.657,10	1.680,95	0,16	101,44
Stroški službenih potovanj	7.534,73	9.797,83	0,93	130,04
Stroški dela po pogodbah	0,00	6.615,70	0,63	-
Drugi stroški storitev	212,00	198,00	0,02	93,40
Amortizacija	4.563,14	3.350,50	0,32	73,43
Plače, nadomestila, povračila	878.133,00	939.639,02	89,19	107,00
Takse, NUSZ, obresti in drugi stroški	2.109,21	2.279,45	0,22	108,07
	984.663,84	1.053.512,59	100,00	106,99

Celotni odhodki so bili v letu 2023 v primerjavi z letom pred tem višji za 6,99 %.

Stroški dejavnosti so primerljivi z letom pred tem, ko se je sprostila večina epidemioloških ukrepov, s tem pa so se spet odvijala srečanja, tekmovanja in ostale dejavnosti, povezane z druženjem in združevanjem.

Stroški materiala za čiščenje in vzdrževanje so v primerjavi z letom 2022 skoraj enaki.

Stroški ogrevanja in električne energije: so nekoliko višji kot leto pred tem, ko so v primerjavi z letom 2021 porasli za 65 %.

Odpis drobnega inventarja: v letu 2023 smo iz prihodkov nabavili za 17% več drobnega inventarja kot leta 2022.

Drugi stroški materiala so močno upadli zato, ker v letu 2023 nismo kupovali antigenskih testov in zaščitnih mask, poleg tega smo v letu 2022 nabavili tudi pregrade za knjižnično gradivo.

Stroški storitev za dejavnost so nižji od tistih v letu 2022 na račun manj kotizacij in stroškov dogodkov.

Delo dijakov: v letu 2023 nismo zaposlovali dijakov ali študentov.

Poštna in telekomunikacijske storitve, storitve za vzdrževanje, najemnine in stroški zavarovanja ne odstopajo bistveno od stroškov leta prej.

Stroški raznih storitev: v primerjavi z letom prej so se v letu 2023 bistveno zmanjšali stroški zdravstvenih storitev, ker so obdobjni zdravniški pregled opravili le trije zaposleni (v letu 2022 kar 18). Stroški izobraževanja so se povečali za skoraj 50%, saj se je veliko zaposlenih odločilo za dodatna izobraževanja. Povečali so se tudi stroški svetovalnih in ostalih storitev, saj so se vse pogodbe, ki jih imamo sklenjene, podražile.

Komunalne storitve: v preteklem letu se tudi ti stroški povišali za 15%.

Prevozne storitve: ti stroški so ostali približno enaki.

Stroški službenih potovanj: ti stroški so se povečali za 30% zaradi povečane udeležbe zaposlenih na raznih izobraževanjih.

Stroški dela po pogodbah: v preteklem letu smo z delom preko tovrstnih pogodb nadomeščali dolge bolniške odsotnosti učiteljev.

Plače, nadomestila in povračila zaposlenim so naša največja skupina stroškov, saj predstavljajo skoraj 90 % vseh stroškov. V preteklem letu so se povečali za 7 % zaradi napredovanj delavcev in višjih nadomestil stroškov dela.

Drugi stroški predstavljajo nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in so malenkost porasli.

Tako izkaz prihodkov in odhodkov- določenih uporabnikov izkazuje presežek prihodkov nad odhodki za 13.223,08 €. Po odbitku davka od dohodkov pravnih oseb, ki za leto 2023 znaša 92,16 €, je **presežek prihodkov nad odhodki leta 2023 13.130,92 €**. Porabili ga bomo v skladu s sklepom občinskih svetov.

Število zaposlenih na podlagi opravljenih delovnih ur za leto 2023 je 24,61 (v letu 2022 24,35; 2021 24,02; 2020 24,06; v letu 2019 23,43; v letu 2018 22,85).

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

V letu 2023 smo opravljali samo javno službo, izvajanje katere je po Odloku o ustanovitvi Glasbene šole Vinka Vodopivca Ajdovščina v javnem interesu.

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Namen/dejavnost	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Realizacija 2023	Indeks realizacija/ načrt
I. SKUPAJ PRIHODKI	999.782	1.041.776	1.066.351	1,0236
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	999.782	1.041.776	1.066.351	1,0236
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	897.830	936.776	959.338	1,0241
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	815.379	850.000	868.582	1,0219
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	815.379	850.000	868.582	1,0219
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	0	0	0,0000
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	72.932	76.776	82.436	1,0737
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	72.932	76.776	82.436	1,0737
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	0	0	0	0,0000
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	9.519	10.000	8.320	0,8320
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	0	0	0,0000
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	0	0	0,0000
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	0	0	0,0000
B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	101.952	105.000	107.013	1,0192
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	101.952	103.000	104.320	1,0128
Prejete obresti	0	0	1102	0,0000
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	0,0000
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	0	2000	1407	0,0000
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	0	0	184	0,0000
Kapitalski prihodki	0	0	0	0,0000
Prejete donacije iz domačih virov	0	0	0	0,0000
Prejete donacije iz tujine	0	0	0	0,0000
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	0	0	0	0,0000
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0	0	0,0000
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0	0	0	0,0000
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0	0	0,0000
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	0	0,0000
Prejete obresti	0	0	0	0,0000
II. SKUPAJ ODHODKI	1.021.416	1.040.487	1.061.050	1,0198
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.021.416	1.028.087	1.061.050	1,0321
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	765.123	799.873	817.979	1,0226
Plače in dodatki	599.217	641.597	647.070	1,0085
Regres za letni dopust	33.876	34.000	31.641	0,9306
Povračila in nadomestila	89.860	86.891	101.736	1,1708
Sredstva za delovno uspešnost	37.729	35581	35.755	0,0000
Sredstva za nadurno delo	0	0	0	0,0000

Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	0	0,0000
Drugi izdatki zaposlenim	4.441	1.804	1.777	0,9850
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	117.415	132.214	123.961	0,9376
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	58.093	65.740	61.426	0,9344
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	47.304	54.050	50.023	0,9255
Prispevek za zaposlovanje	585	695	618	0,8892
Prispevek za starševsko varstvo	667	764	706	0,9241
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	10.766	10.965	11.188	1,0203
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	103.211	96.000	107.573	1,1206
Pisarniški in splošni material in storitve	21.773	20.000	18.871	0,9436
Posebni material in storitve	9.676	10.000	5.089	0,5089
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	24.311	20.000	24.092	1,2046
Prevozni stroški in storitve	1.682	1.700	1.535	0,9029
Izdatki za službena potovanja	7.180	7.000	10.033	1,4333
Tekoče vzdrževanje	31.051	31.000	31.288	1,0093
Poslovne najemnine in zakupnine	2.664	2.800	3.688	1,3171
Kazni in odškodnine	0	0	0	0,0000
Davek na izplačane plače	0	0	0	0,0000
Drugi operativni odhodki	4.874	3.500	12.977	3,7077
D. Plačila domačih obresti	0	0	0	0,0000
E. Plačila tujih obresti	0	0	0	0,0000
F. Subvencije	0	0	0	0,0000
G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0	0,0000
H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0	0,0000
I. Drugi tekoči domači transferji	0	0	0	0,0000
Investicijski odhodki	35.667	12.400	11.537	0,9304
Nakup zgradb in prostorov	0	0	0	0,0000
Nakup prevoznih sredstev	0	0	0	0,0000
Nakup opreme	35.667	12.400	11.537	0,9304
Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	0	0,0000
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	0	0	0,0000
Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0	0	0,0000
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	0	0,0000
Nakup nematerialnega premoženja	0	0	0	0,0000
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring		0		0,0000
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog		0		0,0000
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0	0	0,0000
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		0		0,0000
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		0		0,0000
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	0	0,0000
III./1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	1.289	5.301	
III./2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	21.634	0	0	

Skupni prihodki in odhodki po denarnem toku so bili v letu 2023 za dober odstotek višji od tistih iz leta 2022.

Izkaz izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 5.301,33 €.

Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Ker finančnih naložb in posojil nimamo, je ta obrazec prazen.

Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

V letu 2023 se nismo zadolževali, niti nismo odplačevali dolga, zato ta izkaz izkazuje samo zmanjšanje sredstev na računu v znesku 5.301,33 €.

Izračun davka od dohodkov pravnih oseb

Na podlagi Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti se v primeru zavezancev iz 9. člena ZDDPO-2, ki prejemajo sredstva za izvajanje javne službe, ta sredstva štejejo za nepridobitne prihodke v delu sredstev iz javnofinančnih virov, sredstva za izvajanje javne službe iz drugih virov (v primeru glasbene šole je to prispevek staršev za materialne stroške) pa se obravnavajo kot pridobitni prihodki.

Davčno osnovo znižujemo z olajšavami za investicije v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva iz preteklih let, ki jih nismo nabavili iz sredstev lokalnih skupnosti ali proračuna RS.

Za leto 2023 lahko z olajšavami znižamo davčno osnovo do največ 63 %, zato znaša odmerjeni davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 92,16 €.

Predlog razporeditve presežka prihodkov nad odhodki

V izkazu prihodkov in odhodkov- določenih uporabnikov smo za leto 2023 ugotovili presežek prihodkov nad odhodki v višini 13.130,92 €.

Predlagamo, da se presežek namení za nabavo opredmetenih in neopredmetenih sredstev.

Izkazi so priloga temu poročilu.

Ajdovščina, 20. 2. 2024

Tonja Slokar, računovodkinja



Bernarda Paškvan, ravnateljica



POROČILO:

Na skupni seji dne 26. 3. 2024 sta Odbor za finance in premoženjske zadeve ter Odbor za družbene zadeve obravnavala Letno poročilo in sklep o razporeditvi presežka za javni zavod Glasbena šola Vinka Vodopivca Ajdovščina in podala

pozitivno mnenje k sklepu o seznanitvi z letnim poročilom in k razporeditvi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2023 in preteklih let, zato predlagata, da ga Občinski svet sprejme.

Datum: 26. 3. 2024

Predsednik odbora za finance in
premoženjske zadeve
Miha Kapelj, l. r.

Predsednik odbora za družbene zadeve
Vilko Brus, l. r.