



Javni zavod Center za mlade Ruše
Mariborska cesta 31, 2342 Ruše

FINANČNI NAČRT K PLANU DELA ZA LETO 2019



Glazerjevi
Dnevi

FINANČNI NAČRT Z OBRAZLOŽITVAMI

POVZETEK PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

Javni zavod CEZAM izvaja dejavnost v javnem interesu. Vodstvo zavoda si skupaj s sodelavci ter v skladu s programom vseskozi prizadeva ohranjati in nadgrajevati vse že uvedene dejavnosti s ciljem zagotavljanja kvalitetnih storitev prebivalcem na območju Občine Ruše. Pri tem je smiselno, da ustanovitelj zavod, ki upravlja s ključno prostočasno infrastrukturo v občini pri tem podpira z zagotavljanjem jasnih ciljev, sprejetjem programov in zagotavljanjem pogojev za njihovo uresničitev.

V primeru večjega zmanjševanja sredstev, brez da ustanovitelj navede katere dejavnosti zavoda se ukinjajo, lahko pridemo v situacijo pri kateri je nadaljnje delovanje zavoda resno ogroženo. Zato je prav, da zavod in ustanovitelj usklajujeta dejavnosti in obseg financiranja za določeno leto na način, da ustanovitelj jasno pove katere dejavnosti naj zavod izvaja in tako uskladimo višino financiranja.

Vodstvo zavoda je pripravilo Finančni načrt usklajen s proračunom Občine Ruše, ker pa trenutna finančna izhodišča sprejeta v proračunu Občine Ruše ne omogočajo ohranitev dejavnosti, ki so za ustanovitelja ter občane občine Ruše pomembne, smo skupaj z vodstvom občine ter občinsko upravo uskladili dodaten predlog finančnega načrta, s katerim Svet zavoda, vodstvo zavoda in občinska uprava predlagamo občinskemu svetu, da ob prihodnjem rebalansu proračuna poveča transferna sredstva za plače zaposlenih z namenom ohranitve zaposlenih za nedoločen čas in posledično izvesti planirane dejavnosti v skladu z usklajenim planom.

Predlog 2, sicer prav tako predvideva zmanjšanje števila zaposlenih, razlika pa je, da v skladu z usklajenim predlogom zaposlene za nedoločen čas ohranimo, zaposlenim za določen čas pa pogodb ne podaljšujemo, z izjemo tistih, ki nadomeščajo dolgoročne odsotnosti (bolniške, porodniška) in upoštevanju dejstva, da bo javni zavod moral ob ponovnem zagonu dejavnosti fitnesa v objektu bazena zagotoviti kadrovske zasedbe za ustrezno izvajanje.

V nadaljevanju tako dodajamo pojasnila k usklajenemu finančnemu načrtu predstavljenem v stolpcu - Finančni načrt 2019-2 skupaj s predlogi.

OBRAZLOŽITVE K FINANČNEM NAČRTU

Kot je bilo dogovorjeno v procesu usklajevanja z vodstvom občine Ruše so v dodatno usklajenem predlogu finančnega načrta za letu 2019 načrtovani prihodki in odhodki v višini 930.355 €. Presežkov v letu 2019 ne planiramo.

Prihodki

Prihodki zajemajo prihodke za izvajanje javne službe, ki so sestavljeni iz prihodkov sredstev javnih financ in drugi prihodkov za izvajanje dejavnosti javne službe ter prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu (tržna dejavnost bar).

Prihodki iz sredstev javnih financ obsegajo prihodke Občine Ruše v višini 441.200 €, prihodke Ministrstva za kulturo (razpisna sredstva) 5.000 €, druge prihodke iz državnega proračuna (razpisna sredstva Urada za mladino) v višini 10.795 € ter druga prejeta sredstva iz javnih virov (sredstva drugih razpisov, Erasmus+) v višini 20.000 €.

Prihodki Občine Ruše zajemajo sredstva za plače za izvajanje dejavnosti javne službe v višini 293.700 € ter usklajen predlog za povečanje transferja za ohranitev zaposlenih za nedoločen čas v višini 37.000 € (Finančni načrt 2019-2). Pod prihodke Občine Ruše spadajo tudi sredstva za izdatke za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 101.500 € in sredstva za nakup opreme in investicije v višini 9.000 €.

Sredstva za izdatke za blago in storitve za izvajanje javne službe zajemajo predvsem programska in obratovalna sredstva in sicer sredstva za program kultura v višini 40.000 € (30% zmanjšanje napram 2018), sredstva za programe športa v višini 17.000 €, sredstva za obratovalne stroške kultura v višini 9.000 € ter sredstva za upravljanje in tekoče vzdrževanje zunanjih površin športnega parka 7.000 € in sredstva za stroške delovanja kultura 25.000 €.

Skupaj so ta sredstva od leta 2018 zmanjšana za približno 37.000 €, predvsem programska sredstva za program kultura, saj bo določene prireditve organizirala Občina Ruše. Do razhajanj pa pri sredstvih za kritje obratovalnih stroškov za stavbo na Mariborski cesti 31.

Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe pa zajemajo lastne prihodke zavoda iz naslova prodaje vstopnic ter drugih storitev in sicer prihodke od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe BAZEN, KEGLJIŠČE, WELLNESS, FITNESS in DRŠALIŠČE v višini 200.600 €, javne službe KULTURNE PRIREDITVE, ABONMAJI, IN PRODAJA PIJAČE na prireditvah v višini 44.900 €, prihodke od SPONZORJEV in DONATORJEV v višini 18.500 €, ODDAJE PROSTOROV IN OPREME v višini 2.880 €, ČLANARIN in PRIJAVNIN v višini 2.550 € ter DRUGI PRIHODKI v obsegu 3.480 €.

Prihodki za izvajanje delavnosti javne službe so predvideni v enakem obsegu kot lani, razen pri prihodkih iz prodaje storitev, kjer računamo, da bodo prihodki iz prodaje v letu 2019 malo manjši, saj moramo upoštevati izpad prihodka iz naslova zaprtja objekta zaradi izvedbe investicijskih ter vzdrževalnih del, kar na osnovi preteklih let ocenjujemo na 8.000 €.

Hkrati s tem na bazenu pričakujemo nekoliko manjšo realizacijo prihodkov iz razloga, da je lansko pomlad bil zaprt bazen Pristan v Mariboru, z vodstvom katerega smo se dogovorili, da so prestavili večino svojih tečajev Osnovnih šol iz Maribora v Ruše. Uspelo nam je zadržati veliko zasebnih strank, medtem, ko osnovne šole katerih ustanoviteljica je Občina Maribor, morajo od odprtja Pristana naprej tečaje po pogodbi izvajati pri njih in na prihodke iz mariborskih šol tako ne moremo več v celoti računati.

Dodatne prihodke pa bo predstavljal ponovni zagon fitnesa v objektu bazena, ki bo v letu 2019 predvidoma odprt s 1. 9. 2019. Tudi izvedba projekta Velikega drsališča Ruše je usklajena ter pomeni prav tako dodatni prihodek iz prodaje storitev.

Ekipa se bo z aktivnim trženjem maksimalno potrudila pridobiti nove stranke in povečati prihodke na višjo raven, tudi preko sistem Kartice Šport Ruše, kjer iz članarin predvidevamo okoli 3.000 € prihodkov.

Občina Ruše bo v celotni konstrukciji prihodkov tako zagotovila 47% sredstev za delovanje zavoda, kar 53% sredstev pa bo javni zavod zagotovil iz lastnih prihodkov. Takšno razmerje dosegajo le redki javni zavodi v Sloveniji.

Odhodki

Na odhodkovni strani za leto 2019 načrtujemo skupno 930.355 odhodkov, kar je v primerjavi z letom 2018 za 10% manj. Odhodki se bodo sicer povečali na plačah financiranih iz Občine Ruše za 6%, kar je generalno gledano tudi v okvirih upoštevanja rednih in zakonskih kolektivnih napredovanj v javnem sektorju nasploh. Razumljivo ta številka velja ob predlogu za ohranitev zaposlenih za nedoločen čas. Podrobneje je predlog za zagotovitev dodatnih sredstev opisan v nadaljevanju. Bo pa javni zavod za racionalizacijo zmanjšal odhodke pri stroških delovanja javne službe, kjer bomo s predvideno realizacijo za kar 16 % pod lanskim nivojem, pri programskih stroških pa je predvideno zmanjšanje za 18%, kar skupaj nanese realizacijo izdatkov za blago in storitve pri izvajanju javne službe v višini 412.978 €.

Odhodki tako zajemajo odhodke za izvajanje javne službe v višini 758.448 €, ki so glede na preteklo leto zmanjšani za 103.246 € oz. 12% manj, kot v letu 2018 ter odhodke iz naslova od prodaje blaga in storitev na trgu (tržna dejavnost bar) v višini 171.907 €.

PREDLOGI ZA ZAGOTOVITEV USTREZNEGA FINANCIRANJA ZAVODA

Pojasnila k predlogu za povečanje sredstev za plače zaposlenih

Pri določanju obsega višine potrebnih sredstev za plače v letu 2019 je potrebno upoštevati, da je bilo v letu 2018 kar 15.719,84 € stroška plač zaposlenih financiranih iz projekta LAS – Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine, katerega sofinanciranja v letu 2019 več ni. Zaradi tega je tudi večja razlika pri strošku plač zaposlenih kljub zmanjšanemu številu v letu 2019 in razlog, da realizacija sredstev iz Občine Ruše v letih 2018 in 2019 dodatno odstopa.

Potrebno je prav tako upoštevati finančne posledice dviga minimalne plače, rednih in kolektivnih napredovanj ter odpravnin v letu 2019, kar ocenjujemo na skupno 20.000,54 € na letnem nivoju ter skupne finančne posledice reorganizacije v višini 12.102 €.

Prav tako je bilo sofinanciranje Javnih del s strani Občine Ruše v višini 9.000 € realizirano na drugi postavki v proračunu in niso zajeti v realizaciji plač javnega zavoda v proračunu Občine Ruše ter trenutni predlog obsega prerazporeditev teh sredstev iz postavke javnih del na plače zaposlenih.

Z obstoječo strukturo zaposlenih imamo prav tako cilj zmanjšanje stroškov študentskega dela na javni službi za približno 10.000 € v letu 2019.

Predlog za spremembo modela financiranja objekta bazena

Na osnovi analize iz letnega poročila 2018 in dosedanjih izkušenj je nujno, da ustanovitelj in javni zavod prilagodita model financiranja dejavnosti javne službe v objektu pokritega bazena v Rušah realnosti poslovanja ter skupaj nastavita boljši ter bolj fleksibilen dogovor glede delitve stroškov ter zaračunavanja najemnine, ki bo preprečeval nastajanje neskladij, ki so se pojavile v 2017 in 2018.

Analiza poslovanja in financiranja javne službe na bazenu je pokazala, da je s pogodbo o najemu bazena javnemu zavodu naloženo finančno breme, ki ga kljub dobremu poslovanju bazena, zaježitvi skupnih stroškov delovanja in povečanjem prihodkov javni zavod ni mogel nadomestiti iz lastnega poslovanja. To se je evidentno pokazalo v letih 2017 in 2018, kjer je zaradi prenosa stroškov iz proračuna (ki je tako na postavki materialnih stroškov zmanjšal realizacijo) in ukinitve dejavnosti prišlo do presežkov odhodkov.

V procesu planiranja smo z občinsko upravo že uskladili predloge za spremembo pogojev financiranja objekta bazena. Namen predlogov je nastaviti ustrezní model financiranja in spremljanja stroškov, ki bo preprečil pretekle neskladnosti ter ob potrditvi finančnega načrta prav tako predlagamo uvedbo sprememb v čim krajšem času.

Pri materialnih stroških bazena pa praktično ni mogoče prihraniti, saj so stroški vezani na zakonska določila in operativno nujni za delovanje bazena ter jih ni mogoče opustiti (testiranje kvalitete vode, kemična sredstva za filtriranje in zagotavljanje kvalitete vode, ipd.). Finančni načrt za 2019 tako z namenom uskladitve financiranja naslova v letih 2017 in 2018 prenesenih stroškov iz ustanovitelja na javni zavod, predvideva 30% zmanjšanje sredstev za tekoče vzdrževanje in obvezne materialne stroške za delovanje bazena.

Predlogi za ureditev financiranja bazena tako skupaj obsegajo naslednje ukrepe:

1. Realno določitev višine najemnine z ozirom na obremenitev javne službe s stroški delovanja in vzdrževanja bazena, izpadom prihodkov in predvidenimi prihodki iz dejavnost z natančno določenim načinom črpanja sredstev iz proračuna.
2. Sprememba pogodb o najemu objekta in financiranju zavoda, ki bodo omogočile dinamično prilagajanje finančnih obremenitev javnega zavoda v primeru izrednih dogodkov, kot so ukinitve ali prekinitve dejavnosti.
3. Upravljanje zunanjih športnih površin in drsališča finančno ter operativno ločiti od objekta Bazena.

Nadomeščanje izpadov prihodkov zaradi zaprtja objekta pri izvajanju investicij je že v letu 2019 nujen ukrep, saj planirana investicija zamenjave pristopnega sistema in zaklepanja garderobnih omarič predvideva zaprtje celotnega objekta vsaj za 3 - 4 tedne.

Predlog za prilagoditev višine najemnine predvidenim obremenitvam

Pri obračunavanju najemnine za objekt je potrebno ločiti tržno dejavnost in javno službo, saj tržna dejavnost ni podvržena različnim dejavnikom financiranja in ukinitvam dejavnosti, kot je javna služba. Glede na preteklo in planirano gibanje prihodkov, lahko tržna dejavnost plačuje najemnino na osnovi dosedanje najemnine, ki je bila določena glede na odstotek koriščenja površine objekta, pri javni službi pa je potrebno nastaviti drugačno višino najemnine. Pri tem niso upoštevane dodatne obremenitve objekta zaradi zunanjih površin, katere ocenjujemo nekje na 3%, kar bi pa s predlogom za spremembo ključev delitve skupnih stroškov tudi drugače razmejili.

Tako lahko skupaj zagotovimo ustrezno finančno osnovo za pravilno poslovanje zavoda v letu 2019 in naprej.

Predlog za spremembo pogodbe o najemu objekta bazena

Na osnovi analize in preteklih izkušenj v skladu z dogovorom tudi predlagamo spremembo pogodbe o Najemu pokritega bazena s spremljevalnimi prostori.

Nova pogodba o najemu objekta mora omogočati:

- **Spremembo 3. člena pogodbe, ki določa pokrivanje materialnih stroškov in tekočega vzdrževanja do 3000 € s strani najemnika.**
- **Oprostitev ali znižanje najemnine za izpad prihodkov v primerih kadar pride do prekinitev dejavnosti in sicer:**
 - nenapovedane večje napake ali okvare (strojelom), zaradi katerih bo poslovanje prekinjeno ali omejeno,
 - izvedbi večjih vzdrževalnih del ali investicij na objektu zaradi katerega bo poslovanje prekinjeno,
 - ukinitvev ali prekinitev dejavnost javne službe ali tržne dejavnost zaradi odločitev ustanovitelja.
- **Zaradi deljenega modela financiranja morata kontrolo in pregled nad celotnimi stroški voditi ustanovitelj in izvajalec javne službe usklajeno ter v dogovoru.**

Predlog za ločitev upravljanja zunanjih športnih površin v proračunu Občine Ruše in finančnih načrtih javnega zavoda od javne službe bazena

V letih 2017 in 2018 dela zaposlenih na zunanjih površinah ni bilo mogoče ločiti in ovrednotiti posebej ter je delo opravljeno na zunanjih površinah obremenilo organizacijo in poslovanje športnega dela zavoda. To je seveda povzročilo zmedo pri zadolžitvah, financah ter izvajanju programov.

S predlogom bomo zagotovili urejena razmerja, organizacijo ter financiranje delovanja na zunanjih površinah.

V primeru sprejema predloga bo Javni zavod tudi sposoben prevzeti v upravljanje naslednje zunanje športne površine in aktivnosti:

- Prezem v upravljanje Čolnarne na Dravi,
 - o Veslanja na Dravi (četrtkova veslanja za občane, tečaji veslanja, dogodki)
 - o Upravljanje in promocija splava skupaj s TD Maribor
 - o Urejanje in promocija prostorov za piknik
 - o Različni družabni dogodki na Dravi
- Prezem v upravljanje Streetworkout in Zunanji fitnes (skrb za objekta, redni obhodi, promocija)
- Izvedba Drsaljšča v sezoni 2019/20 (organizacija, postavitve, obratovanje in program).

V ta namen predlagamo v bodoče premestitev 1 vzdrževalca na zunanje športne površine in premestitev 1 organizatorja športnih programov na področje upravljanja in trženja zunanjih površin.

Pri tem predlogu ne gre za dodatne zaposlitve, ampak za premestitev enega vzdrževalca in organizatorja, ki sta že zaposlena v zavodu in bi ju v proračunu ter finančnem ter kadrovskem načrtu prerazporedili na zunanje površine.

Potrebni prihodnji ukrepi za zagotovitev prihodnega poslovanja zavoda

Za ureditev poslovanja je nujno potrebno, da se z namenom dolgoročne ureditve poslovanja zavoda v uskladitvi z ustanoviteljem čimprej uredijo naslednje zadeve:

- Sanacijo presežka odhodkov nad prihodki v preteklih letih in dolga iz naslova najemnine ter odpis neizterljivih terjatev
- Soglasje k sprejeti sistemizaciji in katalogu delovnih mest v zavodu
- Potrditev sodil za razmejevanje splošnih stroškov v javnem zavodu
- Ceniki vstopnic in popusti za občane ter obiskovalce objektov

V ta namen bodo ob sprejemu plana in finančnega načrta za leto 2019 vodstvo, občinska uprava in svet zavoda pripravili ustrezne predloge za obravnavo na OSOR.

KADROVSKI NAČRT V SKLADU Z USKLAJENIM PREDLOGOM

Kadrovski načrt za leto 2019 je pripravljen v skladu z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Ur. l. RS, št. 3/18, 7/19) in je usklajen s finančnim načrtom številka 2 za leto 2019. Pri tem je predviden sprejem predloga za zagotovitev dodatnih sredstev za ohranitev števila zaposlenih z rebalansom.

Kadrovski načrt po virih financiranja	Realizirano na 1. 1. 2018	Realizirano na 1. 1. 2019	Ocenjeno št. zaposlenih na dan 1. 1. 2020
1. Državni proračun			
2.1 Proračun občin (OR)	16	17	16
2.2 Proračuni drugih občin			
3. ZZZS in ZPIZ			
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe			
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu* (*Bazen Bar)	3	3	3
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	0	3	0
7. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov			
8. Sredstva ZZZS za zdravnike,...			
9. Sredstva iz sistema javnih del	4	0	0
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o odpravi posledic žleda			
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	23	23	19
Skupno število zaposlenih iz javnih sredstev od (1, 2, 3, 4)	16	17	16
Skupno število zaposlenih iz drugih virov (5, 6, 7, 8, 9, 10)	7	6	3

Kadrovska struktura po področjih dela	1.01.2018	1.01.2019	1.01.2020
Direktor	1	1	1
Kulturni in mladinski programi ter administracija*	9	5	4
Tehnične službe - upravljanje z objekti	10	11	9
Tehnične službe - upravljanje z zunanji površinami	0	0	2
Tehnične službe - javna služba drsališče	0	3	0
Tržna dejavnost - gostinstvo (Bazen Bar)	3	3	3
Skupaj za izvajanje javne službe (proračun Občine Ruše)*	20	17	16
Lastni prihodki iz javne službe in tržne dejavnosti	3	6	3
Skupaj javna služba in tržna dejavnost	23	23	19

*V 2018 upoštevani 4 Javni delavci (25% sofinanciranje)