

FINANČNI NAČRT

GLASBENE ŠOLE LJUBLJANA MOSTE – POLJE

ZA LETO 2023

KAZALO

UVOD	1
OBRAZLOŽITEV PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA GŠLMP ZA LETO 2023.....	2
I. PRIHODKI	2
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC.....	2
B. DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE.....	2
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU.....	2
II. ODHODKI.....	3
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	3
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	3
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3
D. INVESTICIJSKI ODHODKI	3
E. DRUGI ODHODKI	4
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	4
III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI.....	4
ZAKLJUČEK	5

UVOD

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2023 smo upoštevali:

- navodila Mestne občine Ljubljana: Sprejetje finančnega načrta, kadrovskega načrta in programa dela posrednega proračunskega uporabnika za leto 2023, št. 410-161/2022-2 z dne 8. 11. 2022,
- Sklep Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2023 do vključno 8.9.2023, št.406-45/2022/1-19 z dne 15. 12. 2022 (Priloga 1),
- Višino odobrenih sredstev za leto 2023 s strani Mestne občine Ljubljana, št. 603-245/2022-1 z dne 12. 12. 2022 (Priloga 2).

Finančni načrt za leto 2023 je pripravljen na podlagi 27. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11) ter v skladu z Navodili o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00) in Navodili o spremembi navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 122/00).

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2023 je zavod upošteval pomladansko napoved gospodarskih gibanj, ki jo je objavil UMAR dne 28. 4. 2022 za leto 2023 ter višino odobrenih sredstev za leto 2023 za tisti del sredstev, ki jih zavod prejme iz proračuna Mestne občine Ljubljana.

Zavod je finančni načrt pripravil na podlagi pričakovane stopnje inflacije v višini 2,4 % ter pričakovane rasti bruto plač na zaposlenega v javnem sektorju v višini 0,2 %.

Zavod je v finančnem načrtu upošteval tudi odobrena finančna sredstva za plače z davki in prispevki ter druge osebne prejemke, ki jih Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport zagotavlja zavodu na podlagi sklepa o obsegu financiranja dejavnosti.

Prejemki in izdatki zavoda so izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

OBRAZLOŽITEV PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA GŠLMP ZA LETO 2023

I. PRIHODKI

Zavod načrtuje prihodke v višini 2.003.806 EUR.

1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe zavod načrtuje 2.003.806 EUR prihodkov.

A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC

Iz sredstev javnih financ se načrtuje 1.762.758 EUR.

a Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Iz državnega proračuna – to je od Ministrstva za vzgojo in izobraževanje zavod načrtuje prihodke za financiranje odhodkov povezanih s stroški dela (plače, nadomestila plač, regres za letni dopust, druge izdatke zaposlenim s pripadajočimi prispevki za socialno varnost v višini 1.581.340 EUR.

Zavod prejema sredstev za investicije ne načrtuje.

b Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

Mestna občina Ljubljana kot ustanoviteljica zavoda zagotavlja sredstva za financiranje stroškov najemnine za objekt enote v Mostah ter financiranje stroškov električne energije, ogrevanja, vode ter prevoza in prehrane delavcev v predhodno odobreni višini 176.418 EUR.

Za tekoče vzdrževanje zavoda ustanoviteljica načrtuje sredstva v višini 5.000 UER.

Za investicijsko vzdrževalna dela v času priprave finančnega načrta še ni znano, ali bo prišlo do izvedbe v letu 2023.

c Prejeta sredstva iz drugih virov

Iz drugih virov zavod ne načrtuje prejetih sredstev.

B. DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe se načrtuje 241.048 EUR prihodkov.

Iz naslova izvajanja javne službe zavod načrtuje sredstva od prispevka za materialne stroške osnovnega glasbenega izobraževanja, vpisnin ter izposoje inštrumentov, udeležbe učencev na organiziranih intenzivnih pripravah, vstopnin za koncerte in predstave, ki se jih udeležijo učenci v višini 238.043 EUR. Zavod načrtuje, da bo število učencev na šoli ostalo stabilno. Prispevek se zaračuna učencem, ki so vključeni v javno veljavni program izobraževanja na GŠLMP. Višina prispevka za materialne stroške osnovnega glasbenega izobraževanja je bila sprejeta na Svetu GŠLMP v aprilu 2019, Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je podalo soglasje k višini prispevka za kritje materialnih stroškov z veljavnostjo od 1.9.2019 dalje.

Zavod načrtuje tudi sredstva iz donacij oziroma prostovoljnih prispevkov v šolski sklad v višini 3.005 EUR. S sredstvi zbranimi v šolskem skladu upravlja Odbor šolskega sklada, katerega predsednik je Mladen Jakšič.

2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Zavod iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ne načrtuje prihodkov.

II. ODHODKI

Zavod načrtuje odhodke v višini 2.002.911 EUR.

1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe zavod načrtuje 2.002.911 EUR odhodkov.

A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

Za izplačila plač in drugih izdatkov zaposlenim se načrtuje 1.416.368 EUR.

Zavod načrtuje svoje poslanstvo opravljati z nespremenjenim številom zaposlenecv. Zavod za plače in dodatke na plače načrtuje 1.214.892 EUR sredstev. Načrtuje redno napredovanje zaposlenih v plačne razrede in nazive. Z januarjem leta 2023 se začne izplačevati napredovanje v plačne razrede za osem zaposlenih. Za izplačila delovne uspešnosti se načrtuje 75.185 EUR.

Zavod za izplačilo regresa za letni dopust načrtuje 53.526 EUR sredstev.

Za prevoz na delo in z dela ter prehrano na delu se načrtuje 72.159 EUR izdatkov.

Zavod načrtuje izplačilo jubilejne nagrade v višini 606 EUR, ne načrtuje se upokojitev zaposlenecv.

B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Prispevki za socialno varnost se načrtujejo v višini 210.542 EUR. Za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja se načrtuje 19.158 EUR.

C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe se načrtuje 302.754 EUR izdatkov za blago in storitve. Oblikovani so ob upoštevanju pričakovane stopnje inflacije in ob skrbnem načrtovanju porabe blaga in storitev ter racionalizaciji poslovanja. Cene nekaterih storitev so zelo nepredvidljive, zato bo še več truda potrebno vložiti v iskanje najbolj ugodnih ponudb.

D. INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki so načrtovani v višini 54.089 EUR in so sestavljeni iz odhodkov za nakup opreme in drobnega inventarja.

Zavod načrtuje nakupe novih sredstev v obsegu 54.089 EUR. Načrtuje se nakup:

- saksofon (2x)	3.289 EUR
- harmonika	4.758 EUR
- fagot	5.000 EUR
- violina	950 EUR
- fotokopirni stroj	4.079 EUR
- čajna kuhinja (Polje)	8.357 EUR
- akustika (Moste)	15.963 EUR
- drobni inventar	11.693 EUR

Viri za financiranje investicijskih odhodkov so:

- iz sredstev presežka prihodkov za investiranje v opremo	42.396 EUR
- iz tekočih prihodkov	11.693 EUR

E. DRUGI ODHODKI

Zavod drugih odhodkov ne načrtuje.

2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Zavod iz naslova prodaje blaga in storitev ne načrtuje odhodkov.

III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Zavod v finančnem načrtu za leto 2023 načrtuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 895 EUR.

ZAKLJUČEK

Finančni načrt za leto 2023 je pripravljen na podlagi predpostavk, ki so nam poznane in na podlagi ocene realnih pričakovanj. Načrtovan je varčevalno, saj prihodki zavoda komaj zadostujejo za kritje načrtovanih odhodkov. Finančni načrt je pripravljen tako, da bo zavod z razpoložljivimi sredstvi čim bolj racionalno in gospodarno ravnal. Razmere na trgih so nepredvidljive zlasti zaradi energetske krize, ki pesti Evropo in posledično tudi našo državo pa tudi zaradi še vedno trajajoče vojne v Ukrajini.

Računovodkinja, Brigita Mlinar

Ljubljana, 6. februar 2023

Ravnateljica
Mojca Tratar, prof.

Predsednica sveta šole
Vesna Jamšek, prof.

Priloge:

Priloga 1: Sklep Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2023 do vključno 8.9.2022, št. 406-45/2022/1-19 z dne 15. 12. 2022,

Priloga 2: Višina odobrenih sredstev za leto 2023 s strani Mestne občine Ljubljana, št. 603-245/2022-1 z dne 12. 12. 2022,

Priloga 3: Tabela – predlog finančnega načrta GŠLMP za leto 2023.