

FINANČNI NAČRT

GLASBENE ŠOLE LJUBLJANA MOSTE – POLJE

ZA LETO 2024



Obravnavano in sprejeto na korespondenčni seji sveta šole dne 12. 1. 2024.

KAZALO

UVOD	1
OBRAZLOŽITEV PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA GŠLMP ZA LETO 2024.....	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 2024, št. 410-226/2023-1 z dne 1. 12. 2023,
- višino odobrenih sredstev za leto 2024 s strani Mestne občine Ljubljana, št. 603-287/2023-1 z dne 18. 12. 2023 (Priloga 1).

Finančni načrt za leto 2024 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 2024 je zavod upošteval jesensko napoved gospodarskih gibanj, ki jo je objavil UMAR v septembru 2023 za leto 2024 ter višino odobrenih sredstev za leto 2024 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 3,1 % ter pričakovane rasti bruto plač na zaposlenega v javnem sektorju v višini 0,1 %.

Zavod je v finančnem načrtu upošteval tudi pričakovana finančna sredstva za plače z davki in prispevki ter druge osebne prejemke, ki jih zagotavlja Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje. Zavod sklepa o obsegu financiranja dejavnosti do trenutka zaključka finančnega načrta še ni prejel.

1

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

OBRAZLOŽITEV PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA GŠLMP ZA LETO 2024

I. PRIHODKI

Zavod načrtuje prihodke v višini 2.181.116 EUR.

1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe zavod načrtuje 2.181.116 EUR prihodkov.

A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC

Iz sredstev javnih financ se načrtuje 1.901.974 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 1.722.250 EUR. Sredstva so okvirno načrtovana s strani zavoda, saj sklepa o višini odobrenih sredstev pristojno ministrstvo še ni izdalo.

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 174.724 EUR.

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

V času priprave finančnega načrta še ni znano, ali bo ustanoviteljica namenila kaj finančnih sredstev za investicijsko vzdrževalna dela na objektu v enoti Polje za leto 2024.

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 279.142 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 264.694 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 vzgojo in izobraževanje 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 8.969 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 2.177.838 EUR.

1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe zavod načrtuje 2.177.838 EUR odhodkov.

A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

Za izplačila plač in drugih izdatkov zaposlenim se načrtuje 1.526.334 EUR.

Zavod načrtuje svoje poslanstvo opravljati z razpoložljivim številom zaposlenecv. Za nekatera delovna mesta že ni mogoče več skleniti delovnega razmerja, ker ni zanimanja. V teh primerih zavod sklepa podjemne pogodbe za izvajanje del in nalog (učitelj, vzdrževalec računalniške opreme, knjigovodja, čistilec). Zavod za plače in dodatke na plače načrtuje 1.298.744 EUR sredstev. Načrtuje redno napredovanje zaposlenih v plačne razrede in nazive. Z junijem leta 2024 načrtuje dvig vrednosti plačnih razredov v višini do 4,0 %. Za izplačilo delovne uspešnosti se načrtuje 82.445 EUR.

Zavod za izplačilo regresa za letni dopust načrtuje 51.694 EUR finančnih sredstev.

Za prevoz na delo in z dela ter prehrano na delu se načrtuje 91.046 EUR izdatkov.

Zavod načrtuje izplačilo jubilejnih nagrad ter solidarnostne pomoči za dolgotrajno odsotnost z dela zaradi bolezni v višini 2.405 EUR. Zavod zaposluje zaposlenca, ki izpolnjujejo pogoje za upokojitev, a kljub temu ne načrtuje upokojitev.

B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Prispevki za socialno varnost se načrtujejo v višini 220.834 EUR. Za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja se načrtuje 21.350 EUR.

3

C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje javne službe se načrtuje 365.230 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.

Od tega se s strani Ministrstva za vzgojo in izobraževanje načrtuje 44.778 EUR sredstev za kritje sklenjenih podjemnih pogodb za opravljanje del in nalog v zavodu, za katera ni bilo mogoče skleniti delovnega razmerja zaradi pomanjkanja kadrov na trgu.

D. INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki so načrtovani v višini 44.090 EUR in so sestavljeni iz odhodkov za nakup opreme in drobnega inventarja.

Zavod načrtuje nakupe novih sredstev v obsegu 44.090 EUR. Načrtuje se nakup:

- oboa	5.400 EUR
- kontrabas	5.000 EUR
- violončelo	3.500 EUR
- kljunasta flavta	1.980 EUR
- harmonika	700 EUR
- violina	1.800 EUR
- klarinet (2x)	550 EUR
- IKT oprema	19.070 EUR
- drobni inventar	6.090 EUR

Viri za financiranje investicijskih odhodkov so:

- iz sredstev presežka prihodkov za investiranje v opremo 38.000 EUR
- iz tekočih prihodkov 6.090 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 na trgu ne načrtuje odhodkov.

III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Zavod v finančnem načrtu za leto 2024 načrtuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 3.278 EUR.

ZAKLJUČEK

Finančni načrt za leto 2024 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.

Potrebno je poudariti, da finančna sredstva s strani ustanovitelja že nekaj let zapored ne zadoščajo za pokritje vseh odhodkov tekoče porabe (elektrika, ogrevanje, voda, prevoz na delo in z dela ter prehrana na delu). Te odhodke zavod tako krije iz prispevka za materialne stroške osnovnega glasbenega izobraževanja, ki ga plačujejo starši učencev.

Finančni načrt je pripravljen tako, da bo zavod z razpoložljivimi sredstvi čim bolj racionalno in gospodarno ravnal. Razmere v katerih delujemo so nepredvidljive. Širjenje vojnih konfliktov po svetu zavira močnejšo gospodarsko rast. Od vseh nas pa to terja še večjo previdnost pri načrtovanju poslovanja.

Računovodkinja, Brigita Mlinar

Ljubljana, 10. januar 2024

5

Ravnateljica
Mojca Tratar, prof.

Predsednica sveta šole
Vesna Jamšek, prof.

Priloge:

Priloga 1: Višina odobrenih sredstev za leto 2024 s strani Mestne občine Ljubljana, št. 603-287/2023-1 z dne 18. 12. 2023,

Priloga 2: Tabela – predlog finančnega načrta GŠLMP za leto 2024.