

Mestna občina Kranj
Slovenski trg 1
4000 KRANJ

Št.: 410-7-5-02-116/2020
Kranj, 24.8.2020

FINANČNO POROČILO ZA OBDOBJE JANUAR – JUNIJ 2020

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19 in 61/20 - ZDLGPE v nadaljnjem besedilu: ZIPRS2021) v 62. členu določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin najkasneje do 31. avgusta tekočega leta županu posredovati polletno poročilo.

V polletnem poročilu iz prejšnjega odstavka se izkazujejo:

- podatki o sprejetem finančnem načrtu tekočega leta
- podatki o realizaciji finančnega načrta v obdobju januar – junij tekočega leta in
- ocena realizacije sprejetega finančnega načrta do konca tekočega leta.

Za pripravo polletnega poročila se smiselno uporabljajo pravila za pripravo letnih poročil. Neposredni uporabniki državnih in občinskih proračunov moramo v skladu s Zakonom o računovodstvu voditi knjigovodstvo po načelu nastanka poslovnega dogodka (fakturirana realizacija) in po načelu denarnega toka (poslovni dogodek se evidentira šele s prejemom oz. nakazilom denarja oz. njegovega ekvivalenta). Evidentiranje poslovnih dogodkov po načelu denarnega toka zagotavlja usklajenost finančnega toka t.j. prihodkov in odhodkov med proračunom in proračunskimi uporabniki na ravni republike in lokalnih skupnosti.

Polletno poročilo je sestavljeno na podlagi evidentiranja poslovnih dogodkov po načelu denarnega toka. Primerjajo se prilivi in odlivi v primerjavi s potrjenim Finančnim načrtom za leto 2020 in potrjenimi spremembami le-tega.

Polletno poročilo je sestavljeno iz:

1. pregleda realizacije za prvo polletje leta 2020 (po navodilu za ustanovitelja – Priloga 1),
2. izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka (Priloga 2),
3. računa finančnih terjatev in naložb (Priloga 2),
4. računa financiranja (Priloga 2) in
5. vsebinske obrazložitve številčnih podatkov v prilogah.

VSEBINSKA OBRAZLOŽITEV ŠTEVILČNIH PODATKOV V PRILOGAH

V prvi polovici leta smo prejeli 4.121.499,59 EUR denarnih sredstev in ustvarili za 4.145.525,61 EUR odlivov sredstev. Izkazujemo 24.026,02 EUR presežka odhodkov nad prihodki.

Razlog ustvarjenega presežka odhodkov nad prihodki je v tem, da je prva polovica leta 2020 minila v znamenju epidemije koronavirusa, ob kateri nikakor ni bilo mogoče predvideti vseh situacij, ki so in še bodo vplivale na finančno situacijo zavoda.

1. Prihodki in drugi prejemki- obrazložitev podatkov iz Priloge 1

V poročilu se po denarnem toku na strani **prihodkov** izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo prihodke za izvajanje javne službe (prihodki iz naslova ministrstva, lokalnih proračunov, prispevki od prodaje storitev t.j. prispevki staršev in ostali prihodki ter investicijski transferi) in prihodki iz tržne dejavnosti.

V Pregledu realizacije za prvo polletje leta 2020 – Priloga 1 je narejen pregled vseh prilivov in odlivov denarnih sredstev na obrazcu, ki ga je predpisala MO Kranj. V njem so predstavljeni podatki:

- zaporedna številka prihodkov oz. odhodkov (kolona 1);
- numerična členitev kontov po veljavnem kontnem planu zavoda (kolona 2);
- naziv konta (kolona 3);
- načrtovani prihodki in odhodki za leto 2020 (kolona 4);
- realizacija prihodkov in odhodkov za obdobje od januarja do junija leta 2020 (kolona 5);
- ocena realizacije do konca leta 2020 (kolona 6) in
- indeks realizacije finančnega načrta prihodkov in odhodkov.

Skupni prihodki po denarnem toku v prvem polletju so bili realizirani v višini 43,70 % glede na vsa načrtovana sredstva za leto 2020. Ob koncu leta 2020 načrtujemo 91,85 % realizacijo plana prihodkov.

Na strani prihodkov ni bilo večjih odstopanj od načrtovanih sredstev. V izogib likvidnostnim težavam smo v mesecu maju 2020 od ustanovitelja prejeli akontacijo v višini 120.000,00 EUR za namen izplačila regresa, ki jo vračamo v več obrokih.

2. Odhodki in drugi izdatki- obrazložitev podatkov iz Priloge 1

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi **odhodki**, ki zajemajo stroške blaga in storitev in stroške dela ter investicijske odhodke, ločeno za javno službo in tržno dejavnost. Odhodki so bili v prvem polletju realizirani v višini 43,95 %, od tega za javno službo v višini 55,44 %, za tržno dejavnost pa 44,56 %. Pri odhodkih so vidna nekatera večja odstopanja predvsem na postavkah, kjer je moč zaznati sezonski vpliv.

Ocena realizacije za leto 2020 kaže presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 24.026,02 EUR.

Tabela 1: Kazalci izvajanja javne službe

	Zadnja potrjena sprememba plana v letu 2020	Realizacija 1-6/2020	Ocena realizacije 2020 na dan 1.9.2020	Ocena realizacije 2020 na dan 1.12.2020	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=3/2	7=4/2	8=5/2
število uporabnikov različnih storitev	1.672	1.672	1.663	1.677	100,00	99,46	100,30
storitev: (dnevni program - število vpisanih otrok na dan 30.6. oz. 31.12.)	1.672	1.672	1.663	1.677	100,00	99,46	100,30
storitev:	*	*	*	*	*	*	*
storitev:	*	*	*	*	*	*	*
število javnih dogodkov	*	*	*	*	*	*	*
vrsta javnega dogodka	*	*	*	*	*	*	*
vrsta javnega dogodka	*	*	*	*	*	*	*
vrsta javnega dogodka	*	*	*	*	*	*	*
javna služba po normativu - sredstva iz EC ali MOK	276,44	276,44	270,78	273,28	100	97,95	98,86
javna služba in strokovni kader za OPP ugodnejši normativ - sredstva iz EC ali MOK	10,87	10,87	11,52	11,52	0	0	0
strokovni kader za OPP - sredstva MOK ali DRUGE OBČINE	10,57	10,57	13,08	13,08	100	123,75	123,75
tržna dejavnost	4,62	4,62	4,62	4,62	100	100,00	100
zaposleni iz sredstev Evropske unije ali drugih mednarodnih virov	1	1	1	1			
javne delavke	3	3	3	3	100	100	100
število vseh zaposlenih	306,5	306,5	304	306,5	100	99,18	100,00
sprememba v številu zaposlenih (+,-)	1	0	-2,5	2,5	*	*	*
povečanje prostorskih kapacitet (število oddelkov)	0	0	-1	1	*	*	*

Pri kazalcih izvajanja javne službe ni odstopanj, saj se realizacija prvega polletja leta 2020 ne spreminja glede na zadnjo potrjeno spremembo plana, ki je bila v mesecu marcu 2020. Glede na izveden vpis otrok se spreminjajo kazalci za 1.9.2020, saj bo oblikovan en oddelok I. starostnega obdobja manj, kot je oblikovanih oddelkov na dan 30.6.2020, kar zmanjšuje tudi število zaposlenih. S 1.9.2020 bo v zavodu oblikovanih 93 oddelkov (89 polnih in 4 polovični). Glede na seznam čakajočih otrok in prostorske možnosti v enoti Mojca, pa zavod načrtuje oblikovanje dodatnega (94.) polnega homogenega oddelka I. starostnega obdobja na dan 1.12.2020, kar kazalce ponovno spreminja. Pri oceni realizacije do konca leta 2020 se je upoštevala polna zasedenost oddelkov, prostorski normativ in zmanjšanje normativa zaradi vključenosti otrok s posebnimi potrebami v redne oddelke.

Pripravila:
Simona Koren

Koren



Ravnateljica Kranjskih vrtcev:
mag. Tea Dolinar

Tea Dolinar

SANACIJSKI NAČRT

1. OPIS STANJA

Prihodki in odhodki Kranjskih vrtcev skozi leta ostajajo na približno enaki ravni. V poslovno leto 2020 smo vstopili s presežkom odhodkov nad prihodki v vrednosti 20.245 EUR, prihodki in odhodki po načelu denarnega toka pa so za leto 2019 prav tako izkazovali negativen rezultat, in sicer 30.386,11 EUR. Letno poročilo za leto 2019 je sprejel Svet zavoda dne 26.2.2020. Svet Mestne občine Kranj pa je na 15. seji, dne 13.5.2020 obravnaval Poslovne rezultate javnih zavodov v Mestni občini Kranj v letu 2019 in sprejel sklep, da bodo Kranjski vrtci presežek odhodkov nad prihodki v letu 2019 v višini 20.245 EUR krili iz presežka prihodkov nad odhodki v letu 2020. Letu 2019 podoben rezultat zavod beleži tudi v prvih polovici leta 2020.

Na prihodkovni strani Kranjski vrtci izkazujejo vse prihodke, ki obsegajo prihodke za izvajanje javne službe (prihodki iz naslova ministrstva, lokalnih proračunov, prispevki od prodaje storitev t. j. prispevki staršev in ostali prihodki ter investicijski transferi) in prihodke iz tržne dejavnosti. Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo stroške blaga in storitev in stroške dela ter investicijske odhodke tako za javno službo kot tržne dejavnosti.

2. VARČEVALNI UKREPI

Zavod veliko pozornost namenja načrtovanju in spremljanju likvidnosti, saj so bile likvidnostne težave v preteklih letih za zavod kar pereč problem. Sledimo zastavljenim strateškim ciljem in na podlagi preteklih izkušenj ter vizije in prednostnih nalog pripravljamo Razvojni načrt za prihajajoče obdobje.

Z varčevanjem načrtovanim v preteklih letih, na posameznih postavkah splošnega obratovanja zavoda, nadaljujemo tudi naprej. Številne nepredvidene situacije, največkrat v delu tehnične dejavnosti (kuhinje, pralnica, vzdrževanje objektov...) pa načrtovane dejavnosti spremenijo. Vse nabave in izvajanje storitev za posamezno leto načrtujemo in glede na finančni načrt porabo sredstev analitično spremljamo.

Prvo polletje leta 2020 je zaznamovala epidemija koronavirusa, ki je dejavnost zavoda za dva meseca, navzven tako rekoč ustavila, čemur pa finančno nikakor ni bilo tako. Prekinitev izvajanja osnovne in spremljajočih dejavnosti za čas epidemije so ves čas spremljala usklajevanja statusa in plačila zaposlenih (čakanje, bolniška odsotnost, delo na delovnem mestu, delo doma), urejanje prostorov in okolice enot, pregledi zalog sredstev za zagotavljanje vseh preventivnih ukrepov, spremembe planiranih vzdrževalnih del, izvedba vpisa za novo šolsko leto in mnogo drugih aktivnosti povezanih s poslovanjem zavoda v času epidemije. Navidežno ne poslovanje zavoda nikakor ni zmanjšalo stroškov sorazmerno in na vseh postavkah, zato natančno načrtovanje in uskladitev poslovanja v navedenih razmerah ni bilo izvedljivo.

Glede na polletni rezultat zavoda in okvirno spoznano problematiko v času epidemije ter nepredvideno situacijo v zadnji četrtini leta 2020, bomo v zavodu nadaljevali z varčevanjem na vseh možnih postavkah, katerih porabo se da načrtovati. Problematično je načrtovanje porabe mila, razkužila in papirnate galanterije, saj je zaradi epidemije le to precej odvisno od porabe staršev, čemur pred epidemijo ni bilo tako. Enote zavoda (vsi vhodi) so bile že pred epidemijo opremljene z dozatorji mila in razkužila za namen uporabe staršev, kar je bilo v preteklosti omogočeno le v garderobah otrok I. starostnega obdobja. Uporaba navedenih sredstev za namen izvajanja preventivnih ukrepov je finančno porabo na tem delovnem področju kar precej povečala. Nepredviden porast oziroma nezmanjšanje zaradi zaprtja se odraža tudi na potrebnih servisih kuhinjskih in drugih strojev, kar je verjetno posledica nedelovanja daljši čas. V času po odprtju enot (18.5.2020) se je povečala tudi bolniška odsotnost zaposlenih tehničnih delavcev (kuhinja, čiščenje...), kar ima za posledico povečanje stroška nadomeščanja ali izvedbe storitve s pomočjo zunanje institucije. Dvomesečno nedelovanje zavoda je precej zmanjšalo prihodke, kar se pa ni sorazmerno odrazilo na zmanjšanju stroškov, prav na nobenem področju (plače, energenti, blago, storitve...).

3. OCENA REALIZACIJE ZA LETO 2020

Kljub navedenim ukrepom ocena realizacije za leto 2020 prikazuje presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 55.037,85 EUR.

Glavni razlog predvidene negativne realizacije ob koncu leta 2020 je na strani premajhnih oziroma zmanjšanih prihodkov, saj s trenutno veljavno ekonomsko ceno zavod ne more pokriti že tako preveč okleščenih stroškov materiala in storitve. Od zadnje spremembe ekonomske cene se je bistveno spremenilo precej dejavnikov na področju plač (sprostila se je delovna uspešnost, spremenila se je višina minimalne plače in regresa, prav tako prehrane med delom, povečala so se napredovanja v nazive in plačne razrede...). Vse to je povečevalo maso plač in ob nespremenjeni ekonomski ceni zmanjševalo razpoložljiva sredstva za blago in storitve do te mere, da zmanjšanje ni več možno, saj bi ogrozilo zagotavljanje ugodnih bivalnih pogojev in nakup osnovnega materiala za izvedbo pedagoške in spremljajočih dejavnosti. Opisana situacija in nepredvidljiva situacija do konca leta 2020, kot posledica korona krize, Kranjskim vrtcem predstavlja podlago za negativen rezultat.

4. PREDLOGI ZA REŠITEV

Izravnave odhodkov nad prihodki v letu 2020 zavod ne more zagotoviti z zmanjšanjem stroškov materiala in storitev, saj so porabe na posameznih postavkah enake ali celo večje, kot če bi zavod normalno deloval, dela tekočega vzdrževanja in ostale investicije pa so v teku ter že na najmanjši možni ravni, saj bodo izvedena le dela, ki so nujno potrebna za zagotovitev osnovnih bivalnih pogojev otrok in zaposlenih (ogrevanje, hlajenje, topla voda, pleskanje vlažnih

prostorov, redni in izredni servisi opreme, odprava nepravilnosti na opremi v notranjosti in igriščih, katere ogrožajo varnost in zdravje).

Zavod Mestni občini Kranj, kot ustanoviteljici, predlaga povečanje ekonomske cene programov od 1.9.2020 dalje.



Ravnateljica Kranjskih vrtcev:
mag. Tea Dolinar

Naziv pror. uporabnika: KRANJSKI VRTCI
Naslov: Ulica Nikole Tesle 2, 4000 Kranj

PREGLED REALIZACIJE ZA PRVO POLLETJE LETA 2020

Zap. št.	Konto po EKN (enofni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
1.		Javnofinančni prihodki	9.245.041,00	4.063.208,52	8.540.915,79	92,38
1.1.		Prihodki s strani ministrstva – redne dotacije in prihodki EU	362.114,00	291.934,26	566.224,24	156,37
1.1.1.		Prihodki s strani ministrstva - redne dotacije	333.114,00	275.218,06	547.224,24	164,28
1.1.1.1.	740000	Tekoči transferi	332.114,00	275.071,08	546.224,24	164,47
1.1.1.2.	740002	Prihodki s strani CSD-družb.kor.delo	1.000,00	146,98	1.000,00	100,00
1.1.1.3.	741601	Investicijski transferi (razdelani po namenu)	0,00	0,00	0,00	*
1.1.2.	784	Prihodki Evropske unije	29.000,00	16.716,20	19.000,00	65,52
1.2.		Prihodki s strani ministrstva – izredna sredstva	0,00	0,00	0,00	*
1.3.		Prihodki MOK – redna sredstva	5.988.457,00	2.836.237,23	5.792.222,90	96,72
1.3.1.		Tekoči transferi	5.865.371,00	2.720.659,21	5.374.834,00	91,64
1.3.1.1.	7401000	razlika do EC	5.611.962,00	2.635.582,42	5.138.159,59	91,56
		popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev (rezervacije, zdravstveni razlogi)	60.000,00	8.992,43	43.265,41	
1.3.1.2.		plače in drugi izdatki zaposlenim	160.524,00	60.975,86	160.524,00	100,00
1.3.1.1.1.	7401003	plače in nadomestila plač	135.127,00	57.457,08	135.127,00	100,00
1.3.1.1.2.	7401003	delovna uspešnost	0,00	0,00	0,00	*
1.3.1.1.3.	7401003	regres	9.407,00	1.124,94	9.407,00	100,00
1.3.1.1.4.	7401003	prevoz in prehrana	15.990,00	2.393,84	15.990,00	100,00

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
1.3.1.3.	7401005	prispevki delodajalcev	22.836,00	11.160,97	22.836,00	100,00
1.3.1.4.	7401009	premije dodat. kolektivnega pokoj.zavar.	3.528,00	1.512,01	3.528,00	100,00
1.3.1.5.	740010	izdatki za blago in storitve	6.521,00	2.435,52	6.521,00	*
1.3.1.5.1.	7401001	nadomeščanje vzgojiteljev	0,00	0,00	0,00	*
1.3.1.5.2.	7401002	dodatna strokovna pomoč otrokom s PP	0,00	0,00	0,00	*
1.3.1.5.3.	740011	letovanja	0,00	0,00	0,00	*
1.3.1.5.4.	7401004	Delovni terapije	0,00	0,00	0,00	*
1.3.1.5.6.	7401004	sofinanciranje preventivnih programov (LAS)	400,00	0,00	400,00	100,00
1.3.1.6.	740013	izpad plačil staršev	0,00	112.000,00	271.489,52	*
1.3.1.7.	740014, 740015	prihodki iz sredstev države-39. in 71.čl.	0,00	0,00	23.213,38	*
1.3.2.	7401008	sofinanciranje javnih delavcev	10.686,00	3.578,02	10.686,00	100,00
1.3.3.	7401001	Investicijski transferi (razdelani po namenu)	112.000,00	0,00	112.000,00	100,00
1.3.4.		Investicije	0,00	0,00	0,00	*
1.4.	740110	Prihodki MOK – izredna sredstva	0,00	0,00	0,00	*
1.5.	7401006	Sredstva drugih občin-razlika do EC	319.748,00	144.345,47	290.000,00	90,70
1.6.		Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.574.722,00	790.691,56	1.892.468,65	73,50
1.6.1.	714100	Prihodki od prodaje storitev - prispevki staršev	2.527.722,00	766.952,92	1.850.430,76	73,21
1.6.2.	710200,710201,710202,710203,710215	Prejete obresti	1.000,00	2.973,30	4.000,00	400,00
1.6.3.	730000, 730001	Prejete donacije	5.000,00	0,00	0,00	0,00
1.6.4.	710301,710302,710303,710304	Najemnine	6.000,00	1.699,63	4.000,00	66,67
1.6.5.	713001,713099, 720299,714199	Druga sredstva	15.000,00	6.391,49	10.000,00	66,67
1.6.6.	7401007	Kader nad normativom - ostale občine	0,00	4.934,39	9.800,00	*

Zap. št.	Konto po EKN (enofni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
1.6.6.	740200	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja javni delavci	20.000,00	3.501,94	10.000,00	50,00
1.6.7.	714118	Prejeta sredstva za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	0,00	0,00	0,00	*
1.6.8.	740	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0,00	4.237,89	4.237,89	*
2.		Prihodki iz tržne dejavnosti	185.580,00	58.291,07	121.000,00	65,20
2.1.	713002	Prihodki obratov družbene prehrane	184.580,00	58.242,07	120.000,00	65,01
2.2.	713099	Drugi prihodki od storitev	1.000,00	49,00	1.000,00	100,00
3.		Drugi in izredni prihodki	0,00	0,00	0,00	*
		SKUPAJ PRIHODKI	9.430.621,00	4.121.499,59	8.661.915,79	91,85
1.		Stroški blaga, materiala in storitev za izvajanje javne službe	1.967.937,11	737.470,08	1.791.591,11	91,04
1.1.	402010	Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga -živila	622.109,50	244.344,18	504.545,50	81,10
1.2.		Stroški materiala	580.080,37	300.156,05	567.050,36	97,75
1.2.1.	402000	pisarniški material	19.594,00	11.418,99	14.695,50	75,00
1.2.2.	402922,402907,402004	strokovna literatura, izobraževanje	40.657,55	21.971,69	33.799,65	83,13
1.2.3.	402200,402201,402202,402300	stroški energije (elektrika, ogrevanje...)	192.021,20	84.537,41	186.632,85	97,19
1.2.4.	402001,402100,402104,402108,402 111,402199,402203,402204,402198	tekoče vzdrževanje (čiščenje, manjša vzdrževalna dela...)	327.317,77	182.038,60	331.432,51	101,26
1.2.5.	402009	reprezentanca	489,85	189,36	489,85	100,00
1.3.		Stroški storitev	765.747,24	192.969,84	719.995,25	94,03
1.3.1.	402205,4022	stroški pošte in telefona	27.431,60	11.221,93	22.533,10	82,14
1.3.2.	402600,402608,402699	najemnine	41.147,40	15.658,68	36.542,81	88,81

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
1.3.3.	402400,402403,402401,402402,402 306,402405	dnevnice in potni stroški	11.266,55	8.362,68	12.736,10	113,04
1.3.4.	402305,402504,402512,402599	stroški zavarovanj	10.776,70	285,44	8.327,45	77,27

Zap. št.	Konto po EKN (enofni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
1.3.5.	402930,4029	stroški plačilnega prometa	979,70	377,97	979,70	100,00
1.3.6.	402500,402502,402503,402510,402511,402515	tekoče vzdrževanje	438.117,93	49.478,26	355.631,10	81,17
1.3.7.	402901,402902,402903,402908	študentsko delo, pogodbe, avtor.	55.842,90	18.321,17	47.221,54	84,56
1.3.8.	402912,402920,402902,402906,402907,402908,402696,402999,402101,402102,402301,402304,402399,402605	drugi material in storitve	180.184,46	89.263,71	236.023,45	130,99
2.		Stroški dela za izvajanje javne službe	7.112.531,00	3.309.316,95	6.578.863,64	92,50
2.1.	400000,400001,400002,400003,400004,400100,402001,400301,400400,400902,400999	Plače in nadomestila plač	5.769.988,00	2.733.204,21	5.349.674,67	92,72
2.2.	401001,401100,401101,401200,401300,401500	Prispevki za socialno varnost	987.322,00	453.608,95	937.225,60	94,93
2.3.	400202,4002	Prehrana delavcev in prevoz na delo	355.221,00	122.503,79	291.963,37	82,19
3.		Drugi odhodki za izvajanje javne službe	162.000,00	14.886,61	162.000,00	100,00
3.1.		Investicijski odhodki	162.000,00	14.886,61	162.000,00	100,00
3.1.1.	420500	Investicijsko vzdrževanje	32.000,00	0,00	32.000,00	100,00
3.1.2.	420200,420300,420704,420800	Nabava osnovnih sredstev	80.000,00	0,00	80.000,00	100,00
3.1.3.	420200,420300,420704,420800	Nabava osnovnih sredstev DI -vir cena programa	50.000,00	14.886,61	50.000,00	100,00

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
4.		Odhodki iz tržne dejavnosti	188.152,89	83.851,97	184.498,89	98,06
4.1.		Stroški blaga, materiala in storitev za izvajanje dejavnosti	40.776,89	15.280,84	37.122,89	91,04
4.1.1.	402010	Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga -živila	12.890,50	5.062,97	10.454,50	81,10
4.1.2.		Stroški materiala	12.019,63	6.219,42	11.749,64	97,75
4.1.2.1.	402000	pisarniški material	406,00	236,61	304,50	75,00
4.1.2.2.	402922,402907,402004	strokovna literatura, izobraževanje	842,45	455,27	700,35	83,13
4.1.2.3.	402200,402201,402202,402300	stroški energije (elektrika, ogrevanje...)	3.978,80	1.751,67	3.867,15	97,19
4.1.2.4.	402001,402100,402104,402108,402 111,402199,402203,402204	tekoče vzdrževanje (čiščenje, manjša vzdrževalna dela...)	6.782,23	3.771,95	6.867,49	101,26
4.1.2.5.	402009	reprezentanca	10,15	3,92	10,15	100,00
4.1.3.		Stroški storitev	15.866,76	3.998,46	14.918,75	94,03
4.1.3.1.	402205	stroški pošte in telefona	568,40	232,53	466,90	82,14
4.1.3.2.	402600	najemnine	852,60	324,46	757,19	88,81
4.1.3.3.	402400,402403,402401,402402	dnevnice in potni stroški	233,45	173,28	263,90	113,04
4.1.3.4.	402305	stroški zavarovanj	223,30	5,91	172,55	77,27
4.1.3.5.	402931	stroški plačilnega prometa	20,30	7,83	20,30	100,00
4.1.3.6.	402500,402502,402503,402510	tekoče vzdrževanje	9.078,07	1.025,22	7.368,90	81,17
4.1.3.7.	402901,402903,402908	študentsko delo, pogodbe, avtor.	1.157,10	379,63	978,46	84,56
4.1.3.8.	402912,402920,402002,402006,402 007,402696,402999,402101,402102 402301,402304,402399,402605	drugi material in storitve	3.733,54	1.849,60	4.890,55	130,99

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Plan za leto 2020	Realizacija 1-6 2020	Ocena realizacije 2020	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100
4.2.		Stroški dela za izvajanje tržne dejavnosti	147.376,00	68.571,13	147.376,00	100,00
4.2.1.	400000,400001,400002,400003,400 004,400100,402001,400301,400400 ,400902,400999	Plače in nadomestila plač	119.558,00	56.633,71	119.558,00	100,00
4.2.2.	401001,401100,401101,401200, 401300,401500	Prispevki za socialno varnost	20.458,00	9.399,06	20.458,00	100,00
4.2.3.	400202,4002	Prehrana delavcev in prevoz na delo	7.360,00	2.538,36	7.360,00	100,00
4.3.		Drugi odhodki za izvajanje javne službe	0,00	0,00	0,00	*
4.3.1.		Investicijski odhodki	0,00	0,00	0,00	*
		SKUPAJ ODHODKI	9.430.621,00	4.145.525,61	8.716.953,64	92,43
		PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0,00	0,00	0,00	*
		PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0,00	24.026,02	55.037,85	*

Pripravila: Simona Koren

Odgovorna oseba: mag. Tea Dolinar
(žig in podpis)



I. JAVNI ZAVODI IN AGENCIJE

NAZIV JAVNEGA ZAVODA: KRANJSKI VRTCI

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v evrih -	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)
	I. SKUPAJ PRIHODKI	9.430.621,00	4.121.499,59	8.661.915,79	91,85
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)	9.239.041,00	4.061.508,89	8.536.915,79	92,40
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	6.690.319,00	3.280.953,29	6.668.247,14	99,67
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	333.114,00	275.218,06	547.224,24	164,28
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	6.308.205,00	2.985.517,09	6.092.022,90	96,57
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	20.000,00	3.501,94	10.000,00	50,00
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0,00	0,00	0,00	*
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0,00	0,00	0,00	*
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	29.000,00	16.716,20	19.000,00	65,52
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.548.722,00	780.555,60	1.868.668,65	73,32
del 7141	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	2.527.722,00	766.952,92	1.850.430,76	73,21
del 7102	Prejete obresti	1.000,00	2.973,30	4.000,00	400,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0,00	0,00	0,00	*
7130 IN 714	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	15.000,00	6.391,49	10.000,00	66,67
72	Kapitalski prihodki	0,00	0,00	0,00	*
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.000,00	0,00	0,00	0,00
731	Prejete donacije iz tujine	0,00	0,00	0,00	*
740	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0,00	4.237,89	4.237,89	*
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0,00	0,00	0,00	*
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	191.580,00	59.990,70	125.000,00	65,25
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	185.580,00	58.291,07	121.000,00	65,20
del 7102	Prejete obresti	0,00	0,00	0,00	*
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	6.000,00	1.699,63	4.000,00	66,67
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0,00	0,00	0,00	*
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0,00	0,00	0,00	*
	II. SKUPAJ ODHODKI	9.430.621,00	4.145.525,61	8.716.953,64	92,43
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.242.468,00	4.061.673,64	8.532.454,75	92,32
400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	6.125.209,00	2.855.708,00	5.641.638,04	92,11
401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	987.322,00	453.608,95	937.225,60	94,93
402	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	1.967.937,00	737.470,08	1.791.591,11	91,04
403	D. Plačila domačih obresti	0,00	0,00	0,00	*
404	E. Plačila tujih obresti	0,00	0,00	0,00	*
410	F. Subvencije	0,00	0,00	0,00	*
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0,00	0,00	0,00	*
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0,00	0,00	0,00	*
413	I. Drugi tekoči domači transferji	0,00	0,00	0,00	*

	- v evrih -	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)
420	J. Investicijski odhodki	162.000,00	14.886,61	162.000,00	100,00
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	188.153,00	83.851,97	184.498,89	98,06
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	126.918,00	59.172,07	126.918,00	100,00
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	20.458,00	9.399,06	20.458,00	100,00
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	40.777,00	15.280,84	37.122,89	91,04
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	0,00	-24.026,02	-55.037,85	*

	- v evrih -	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV				
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV				
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)
50	VII. ZADOLŽEVANJE				
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA				
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	0	-24.026	-55.038	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)	0	24.026	55.038	

