



Vrtec Tržič | Cesta Ste Marie aux Mines 28 | 4290 Tržič | Slovenija  
e-naslov [info@vrtec-trzic.si](mailto:info@vrtec-trzic.si) | spletna stran [www.vrtec-trzic.si](http://www.vrtec-trzic.si)  
tel 04 5971 600 | davčna št. 14279673 | matična št. 5055881000

# POLLETNO POROČILO

## VVZ VRTEC TRŽIČ ZA LETO 2022



Tržič, avgust 2022

Vsebina polletnega poročila:

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

Podatki o sprejetih finančnih načrtih, realizaciji sprejetih finančnih načrtov in ocenah se številčno izkazujejo po denarnem toku v izkazu prihodkov in odhodkov, izkazu finančnih terjatev in naložb ter izkazu financiranja.

Vsebinske obrazložitve:

## **I. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

### **PRIHODKI**

Dejanski prihodki odstopajo od načrtovanih zaradi sprememb, ki so nastali od sprejema finančnega načrta, ki je bil pripravljen v septembra 2020 za dve leti. Prav tako smo s 1. 2. 2022 zvišali cene programov. Z občino ustanoviteljico smo sklenili Aneks k pogodbi o financiranju dejavnosti predšolske vzgoje v vrtcu, saj ob nastajanju finančnega načrta ni bilo dovolj znanih podatkov in zato premalo načrtovanih sredstev. Povečalo se je število oddelkov, saj smo s 1.3.2022 odprli že 33. oddelek. Spremenjeno je razmerje med plačili staršev in občin, ker pri načrtovanju prihodkov nismo razpolagali z odločbami o plačilih programov staršev. Realizacija prihodkov z naslova prejetih sredstev iz občinskih proračunov je v prvem polletju višja, saj že vključuje prejeta sredstva za izplačilo regresa v višini 120.000,00 EUR.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so nastali zaradi zaračunavanja prehrane med delom delavcem. Višina teh prihodkov v obdobju januar–junij je znašala 14.697 EUR.

### **ODHODKI**

Pri odhodkih pričakujemo načrtovano realizacijo. Največji delež odhodkov predstavljajo postavke plač in drugi izdatki zaposlenim.

V postavki izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe so zajeti stroški živil, papirne galanterije, stroški vzgojnega materiala za otroke, tekoče vzdrževanje ter drugi operativni odhodki, ki vključujejo avtorske in podjemne pogodbe, strokovno pomoč, stroške strokovnega izobraževanja zaposlenih, sodne stroške, članarine ter stroške plačilnega prometa. Najvišji delež predstavljajo stroški živil v višini 116.703,66 EUR, ki so v prvi polovici leta znašali 74 % izdatkov za blago in storitve.

Investicijske odhodke smo načrtovali skladno z navodili občine ustanoviteljice.

Odhodke z naslova prodaje blaga in storitev na trgu smo razdelili skladno z razmerjem v prihodkih in v enakem deležu kot pri pripravi finančnega načrta. Tržna dejavnost predstavlja 1 % vse dejavnosti in je posledica kuhanja obrokov za zaposlene.

Bilanca je sestavljena na veljavne cene programov ob predpostavki 100 % realizacije.

## II. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Vrtec na tem obrazcu ne izkazuje postavk.

## III. RAČUN FINANCIRANJA

Vrtec na tem obrazcu ne izkazuje postavk.

## IV. ZAKLJUČEK

V polletju smo imeli pozitiven rezultat. Novo šolsko leto začnemo z 31. oddelki. Prihodki bodo zato nižji za 2 oddelka, stroški pa bodo nižji le za stroške plač za omenjena oddelka.

Dobavitelji nas obveščajo o dvigu cen, zato je težko napovedati, če smo v ceno, izračunano v februarju, zajeli dovolj velik odstotek povišanj. S 1. 9. 2022 se začne uporabljati določba o napredovanju vzgojiteljic – pomočnic v ZOFVI-N, vendar ni znano, pod kakšnimi pogoji. Glede na izkušnje bo potrebno delati poračune. Prav tako potekajo pogajanja s sindikati za predvidevan dvig osnovnih plač za 4 %.

Cene zaenkrat ne bomo spreminjali. V primeru, da bo prišlo do velikih odstopanj cen, bomo primorani pripraviti nov izračun cen.

Poročilo pripravila:

Računovodja

Metka Kočar



Ravnateljica Vrtca Tržič

Tatjana Blaži



## I. DOLOČENI UPORABNIKI

Šifra PU: NAZIV UPORABNIKA

VRTEC TRŽIČ, CESTA STE MARIE AUX MINES 28, TRŽIČ

### A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

- v evrih -		SPREJETI	REALIZACIJA	OCENE	% REALIZACIJE	
KONTO	AOP	FINANČNI NAČRT	JANUAR-JUNIJ	REALIZACIJE JANUAR-DECEMBER	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA	
	NAZIV	2022	2022	2022	2022	
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)	
<b>7</b>	<b>401</b>	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	<b>2.898.884</b>	<b>1.685.851</b>	<b>3.197.000</b>	<b>110,3</b>
	<b>402</b>	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	<b>2.875.884</b>	<b>1.671.154</b>	<b>3.174.000</b>	<b>110,4</b>
	<b>403</b>	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	<b>2.105.059</b>	<b>1.296.565</b>	<b>2.403.175</b>	<b>114,2</b>
7400	404	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	105.431	136.829	218.000	206,8
7401	407	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	1.999.628	1.159.736	2.185.175	109,3
7402	410	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				
7403, 7404	413	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				
del 740	418	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				
741	419	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije				
	<b>420</b>	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)</b>	<b>770.825</b>	<b>374.589</b>	<b>770.825</b>	<b>100,0</b>
del 7102	422	Prejete obresti				
7100	423	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				
7103	487	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				
7141	424	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	770.825	374.589	770.825	100,0
72	425	Kapitalski prihodki				
730	426	Prejete donacije iz domačih virov				
731	427	Prejete donacije iz tujine				
732	428	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč				
782	488	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov				
783	489	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada				
784	490	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU				
786	429	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije				
787	430	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in drugih držav				
	<b>431</b>	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)</b>	<b>23.000</b>	<b>14.697</b>	<b>23.000</b>	<b>100,0</b>
7130	432	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	23.000	14.697	23.000	100,0
del 7102	433	Prejete obresti				
<b>4</b>	<b>437</b>	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	<b>2.898.884</b>	<b>1.670.037</b>	<b>3.197.000</b>	<b>110,3</b>
	<b>438</b>	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</b>	<b>2.870.325</b>	<b>1.653.439</b>	<b>3.163.805</b>	<b>110,2</b>
	<b>439</b>	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	<b>1.993.690</b>	<b>1.133.639</b>	<b>2.204.699</b>	<b>110,6</b>
del 4000	440	Plače in dodatki	1.754.291	909.366	1.846.072	105,2
del 4001	441	Regres za letni dopust	92.773	114.223	130.000	140,1
del 4002	442	Povračila in nadomestila	144.925	73.572	147.144	101,5
del 4003	443	Sredstva za delovno uspešnost		27.555	55.110	
del 4004	444	Sredstva za nadurno delo				
del 4005	445	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				
del 4009	446	Drugi izdatki zaposlenim	1.701	8.923	26.373	1.550,4
	<b>447</b>	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	<b>328.094</b>	<b>177.678</b>	<b>355.356</b>	<b>108,3</b>
del 4010	448	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	161.392	84.511	169.021	104,7
del 4011	449	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	123.000	67.774	135.549	110,2
del 4012	450	Prispevek za zaposlovanje	1.300	906	1.812	139,4
del 4013	451	Prispevek za starševsko varstvo	1.700	956	1.912	112,5
del 4015	452	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	40.702	23.531	47.062	115,6
	<b>453</b>	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	<b>524.791</b>	<b>331.862</b>	<b>580.000</b>	<b>110,5</b>
del 4020	454	Pisarniški in splošni material in storitve	241.966	157.146	250.000	103,3
del 4021	455	Posebni material in storitve	33.535	32.216	45.000	134,2
del 4022	456	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	125.926	63.529	127.058	100,9
del 4023	457	Prevozni stroški in storitve	4.269	2.733	5.466	128,0
del 4024	458	Izdatki za službena potovanja	13.864	4.582	9.163	66,1
del 4025	459	Tekoče vzdrževanje	33.799	26.081	52.161	154,3
del 4026	460	Poslovne najemnine in zakupnine	7.010	11.412	22.826	325,6
del 4027	461	Kazni in odškodnine				
del 4028	462	Davek na izplačane plače				
del 4029	463	Drugi operativni odhodki	64.422	34.163	68.326	106,1
<b>403</b>	<b>464</b>	<b>D. Plačila domačih obresti</b>				
<b>404</b>	<b>465</b>	<b>E. Plačila tujih obresti</b>				
<b>410</b>	<b>466</b>	<b>F. Subvencije</b>				
<b>411</b>	<b>467</b>	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>				
<b>412</b>	<b>468</b>	<b>H. Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam</b>				
<b>413</b>	<b>469</b>	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>				
<b>420</b>	<b>470</b>	<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>23.750</b>	<b>10.260</b>	<b>23.750</b>	<b>100,0</b>
	<b>481</b>	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	<b>28.559</b>	<b>16.598</b>	<b>33.195</b>	<b>116,2</b>
del 400	482	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	20.174	11.451	22.902	113,5
del 401	483	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.281	1.795	3.589	109,4
del 402	484	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	5.104	3.352	6.704	131,3
<b>485-486</b>	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)</b>	<b>0</b>	<b>15.814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

- v evrih -			SPREJETI FINANČNI NAČRT 2.020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2.020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2.020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)
75	500	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV				
44	512	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV				
524-524		VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0	

**C. RAČUN FINANCIRANJA**

- v evrih -			SPREJETI FINANČNI NAČRT 2.020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2.020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2.020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)
50	550	VII. ZADOLŽEVANJE				
55	560	VIII. ODPLAČILA DOLGA				
570-571		IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0	0	0	
572-573		X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	0	15.814	0	
		XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-=III.)	0	-15.814	0	