

VRTEC BLED
Trubarjeva cesta 7, 4260 BLED

FINANČNI NAČRT VRTCA BLED ZA LETO 2021 (po rebalans 1, Občina Bled)

V skladu z Navodilom o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list, št. 91/00 in 122/00) in Zakonu o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20, 133/20 in 174/20); v skladu z določili Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 14/13, 101/13, 55/15, 96/15, 13/18 in 195/20) je Vrtec Bled pri pripravi finančnega načrta po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19) pripravil izkaze ter pojasnila k izkazom (Uradni list RS, št. 48/00 in 23/99) na naslednjih obrazcih:

- * izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- * izkazu računa financiranja določenih uporabnikov,
- * izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.

Finančni načrt Vrtca Bled je pripravljen na predpisanih obrazcih za sestavo letnega poročila po načelu denarnega toka. Planirani so prihodki in odhodki za obdobje 12 mesecev za enoti vrtca Bled in Bohinjska Bela.

PRIHODKI

Tabela 1: Načrtovani prihodki zavoda za leto 2021 po načelu denarnega toka v evrih

ČLENIT EV	PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA	AOP	ZNESEK	DELEŽ
1.	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	1.788.223	98,51
A.	Prihodki iz sredstev javnih financ	403	1.487.223	81,93
a.	Prejeta sredstva iz državnih proračunov od MIZŠ	404	170.000	9,37
b.	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	1.269.000	69,91
	Občina Bled		1.099.000	60,54
	Doplačilo oskrbnih stroškov		1.022.000	56,30
	Dodatna strokovna pomoč otrokom in spremljevalke OPP		67.000	3,69
	Tečajji plavanja, drsanja in smučanja in drugi transferi posameznikom		0	
	Investicije rednega investicijskega vzdrževanja		10.000	0,55
	Druge občine		170.000	9,37
c.	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	0	
d.	Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo	413	0	
e.	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	48.223	2,66
B.	Drugi prihodki za izvajanje javne službe – doplačila staršev in drugi prihodki	420	301.000	16,58
a.	Drugi tekoči prihodki za izvajanje javne službe – doplačila staršev		291.000	16,03
b.	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU		10.000	0,55
2.	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	27.000	1,48
	SKUPAJ PRIHODKI	401	1.815.223	100,00

Finančni načrt za leto 2021 zajema vse načrtovane prihodke zavoda, tako transferje zavodu iz proračuna Občine Bled kot tudi vse druge prihodke.

Celotni načrtovani prihodki za leto 2021 znašajo 1.815.223 EUR (AOP 401).

Razdelili smo jih na:

- * prihodke iz sredstev državnega proračuna, ki znašajo 170.000 EUR – 9,37 % v primerjavi z vsemi načrtovanimi prihodki,
- * prihodke iz sredstev občinskih proračunov 1.269.000 EUR – 69,91 % v primerjavi z vsemi načrtovanimi prihodki,
- * prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU v višini 48.223 EUR, ki znašajo 2,66 % vseh načrtovanih prihodkov,
- * druge prihodke za izvajanje dejavnosti javne službe: oskrbnine staršev, prihodki od najemnin in prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU 301.000 EUR, ki znašajo 16,58 %,
- * na prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu, ki znašajo 27.000 EUR, kar predstavlja 1,48 % v primerjavi z vsemi načrtovanimi prihodki.

Načrtovani **prihodki za izvajanje javne službe** (v tabeli 1 postavke: 1. oziroma v finančnem načrtu AOP 402) znašajo **1.788.223 EUR**. To so transferji:

- 1.) Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport v skupnem znesku **170.000 EUR** za sofinanciranje plačil oskrbnin staršev za drugega in nadaljnje otroke v vrtcu ter subvencije za zaščitno in medicinsko opremo po ukrepih PKP (COVID-19) (AOP 404).
- 2.) Občine Bled v znesku **1.099.000 EUR**, ki se deli na tekoče in investicijske transferje:
 - * Tekoči transferji so planirani v skupnem znesku 1.022.000 EUR iz proračunske postavke za vzgojo in varstvo predšolskih otrok: doplačilo oskrbnih stroškov.
 - * Tekoči transferji za dodatno strokovno pomoč za otroke s posebnimi potrebami in spremljevalke OPP, planirani v višini 67.000 EUR.
 - * Investicijski transferji v skupnem znesku 10.000 EUR za investicije rednega investicijskega vzdrževanja.
 - * Sredstva za izvedbo tečajev plavanja, drsanja in smučanja za leto 2021 niso planirana.
- 3.) Ostalih občin neustanoviteljic za plačilo razlike med plačili staršev in sprejetimi cenami programov v znesku **170.000 EUR**.
- 4.) Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU (AOP 419) **48.223 EUR** za projekte – prve zaposlitve strokovnih delavk.
- 5.) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (AOP 420) so planirani v skupni višini **301.000 EUR**:
 - * Doplačila staršev so planirana v višini 290.800 EUR,
 - * Prihodki od najemnin 100 EUR,
 - * Prihodki od prejetih donacij 100 EUR,
 - * Sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU v višini 10.000 EUR.
- 6.) Načrtovani prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu – (v tabeli 1 postavka 2 – oziroma v finančnem načrtu AOP 431) znašajo **27.000 EUR**. V ta sklop prihodkov so šteti: prihodki od uporabe proizvodov in storitev za lastne potrebe, natančneje priprave obrokov za zaposlene v skladu z Zakonom o višini povračil stroškov v zvezi z delom ter morebitni drugi prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

ODHODKI

Načrtovani celotni odhodki za leto 2021 znašajo 1.815.223 EUR.

Tabela 2: Načrtovani odhodki zavoda za leto 2021 po načelu denarnega toka v evrih

ČLENITEV	ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA	ZNESEK	DELEŽ
A.	Plače in drugi izdatki zaposlenih	1.231.723	67,86
	- zaposleni fin. s cen programov	1.231.723	67,86
B.	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	209.870	11,56
	- zaposleni fin. s cen programov	209.870	11,56
C.	Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	363.630	20,03
	- pisarniški in splošni material in storitve	217.000	11,95
	- posebni material in storitve	25.000	1,38
	- energija, voda, komunala in komunikacije	66.000	3,64
	- prevozni stroški in storitve	3.000	0,17
	- izdatki za službena potovanja na izobraževanja	5.000	0,28
	- tekoče vzdrževanje	28.000	1,54
	- najemnine in zakupnine	6.000	0,33
	- drugi operativni odhodki	13.630	0,74
D.	Investicijski odhodki	10.000	0,55
	- investicijsko vzdrževanje in obnove	10.000	0,55
	SKUPAJ ODHODKI	1.815.223	100,00

V tabeli 2 so celotni odhodki razdeljeni na odhodke za:

- * plače in druge izdatke za zaposlene v višini 67,86 % v primerjavi z vsemi odhodki,
- * prispevke delodajalca v višini 11,56 % v primerjavi z vsemi odhodki,
- * odhodke za blago in storitve v višini 20,03 % v primerjavi z vsemi odhodki in
- * investicijske odhodke, v višini 0,55 % v primerjavi z vsemi odhodki.

Stroški plač, z dajatvami (prispevki) in drugi izdatki zaposlenih skupaj znašajo **1.441.593 EUR**, oziroma 79,42 % vseh načrtovanih odhodkov.

Največja skupina odhodkov so načrtovane **plače in drugi izdatki za zaposlene** (v tabeli 2 postavka A oziroma v finančnem načrtu AOP 439 + AOP 482), v znesku 1.231.723 EUR. Med druge izdatke zaposlenim spada prehrana med delom, prevoz na delo in z dela, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, regres za letni dopust in dodatno pokojninsko kolektivno zavarovanje.

V AOP 446 – drugi izdatki zaposlenim – planirane solidarnostne pomoči, jubilejne nagrade in odpravnine ob odhodu v pokoj v skladu z Zakonom za uravnoteženju javnih financ.

Načrtovani **prispevki delodajalca** znašajo 209.870 EUR (v tabeli 2 postavka B oziroma v finančnem načrtu AOP 447 + AOP 483). Pri načrtovanju te postavke so upoštevane trenutno veljavne prispevne stopnje.

Odhodki za blago in storitve so skupina odhodkov, ki jih je najtežje načrtovati. Planirano je, da Vrtec Bled potrebuje za to postavko 363.630 EUR. V finančnem načrtu je ta postavka prikazana v pod AOP 453 in AOP 484 (ta podatek pa je prikazan tudi v postavki C tabele 2).

Najbolj variabilna vrsta stroškov so odhodki za blago in storitve. Zmanjšanje odhodkov za blago in storitve bi ogrozilo kvaliteto storitev v zavodu. V primeru, da od ustanoviteljice Občine Bled in iz drugih virov financiranja, ne dobimo zadostnih sredstev, moramo zmanjševati stroške za blago in storitve (plače moramo izplačevati po zakonu). Zavedamo se pomembnosti načela gospodarnosti

(doseči enak učinek z manjšimi sredstvi ali z enakimi sredstvi doseči večji učinek), zato pri nabavah materiala in storitev izbiramo ekonomsko najugodnejše ponudbe v skladu s Zakonom o javnih naročilih in Pravilnikom o postopkih oddaje naročil male vrednosti.

V načrtovane **investicijske odhodke** (v tabeli 2 postavka D oziroma v finančnem načrtu AOP 470) je razvrščeno 10.000 EUR. V investicijskih odhodkih so načrtovane investicije rednega investicijskega vzdrževanja 10.000 EUR.

PRESEŽEK PRIHODKOV OZIROMA ODHODKOV

Načrtujemo, da zavod za leto 2021 ne bo imel niti presežka prihodkov nad odhodki niti presežka odhodkov nad prihodki.

FINANČNI NAČRT FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zavod nima terjatev za dana posojila, zato tudi v letu 2021 ne pričakujemo vračil na podlagi danih posojil. Obrazec terjatev in naložb v koloni, ki prikazuje leto 2021 je prazen.

FINANČNI NAČRT RAČUNA FINANCIRANJA

Načrtujemo, da se nam sredstva na računih ne bodo niti povečala, niti zmanjšala.

ZAKLJUČEK

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2021 so upoštevani celotni prihodki iz sredstev javnih financ, ki so zagotovljeni v proračunih neposrednih uporabnikov. Na podlagi ekonomskih izhodišč, simulacij in ocen, ter izkušenj iz preteklih let so predvidevani tudi ostali prihodki in odhodki za leto 2021.

Odhodki za plače in druge prejemke zaposlenih so načrtovani na podlagi Akta o sistemizaciji delovnih mest Vrtca Bled. Soglasje k pripravi Letnega delovnega načrta Vrtca Bled za šolsko leto 2020/21 je bilo s strani ustanoviteljice Občine Bled sprejeto 31. 8. 2020, št.: 100-0003/2020.

Potrjena sistemizacija delovnih mest je podlaga za izračun ekonomske cene programa, ki jo Vrtec Bled pripravi in uskladi enkrat letno; oziroma pri vsaki večji spremembi, ki vpliva na višino potrebnih sredstev za nemoteno delovanje.

Vrtec Bled je finančni načrt pripravil na osnovi Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20 in 15/21). S tem finančnim načrtom se popravlja oz. spreminja prvotni, na seji Sveta zavoda dne 25. 2. 2021 sprejet načrt. Razlog za popravek je rebalans Občine Bled (Odlok o dopolnitvi odloka o proračunu Občine Bled 2021, Ur. 97/21).

Finančni načrt za leto 2021 je sestavljen na predpostavki, da v zavodu v tem letu ne bo prišlo do organizacijskih sprememb.

Na Bledu, 10. 8. 2021

Računovodja
Mihela Smukavec

Ravnateljica Vrtca Bled
Helena Ule, prof. raz. pouka

Priloge:

- izkaz prihodkov in odhodkov Vrtca Bled po načelu denarnega toka,
- finančni načrt računa financiranja,
- finančni načrt finančnih terjatev in naložb.

Izkaz prihodkov in odhodkov Vrtca Bled po načelu denarnega toka 2020 in plan 2021

Členitev kontov	FINANČNI NAČRT VRTCA BLEDA ZA LETO 2021		Oznaka AOP			
	NAZIV KONTA			realizacija 2020	plan 2021	indeks 2020 /plan 2021
1	2		3	4	5	6=5/4
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)		401	1.715.702	1.815.223	1,06
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)		402	1.688.570	1.788.223	1,06
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)		403	1.396.479	1.487.223	1,06
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)		404	176.016	170.000	0,97
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo		405	176.016	170.000	0,97
del 7405	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije		406			
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)		407	1.172.331	1.269.000	1,08
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo		408	1.172.218	1.259.000	1,07
'del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		409	113	10.000	88,50
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)		410	0	0	
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo		411			
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		412			
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)		413	152	0	0,00
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		414			
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		415			
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo		416	152	0	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije		417			
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij		418			
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU		419	47.980	48.223	1,01
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)		420	292.091	301.000	1,03
del 7102	Prejete obresti		422			
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki		423			
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja		487	239	100	0,42
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe		424	281.619	290.800	1,03
72	Kapitalski prihodki		425			
730	Prejete donacije iz domačih virov		426	130	100	0,77
731	Prejete donacije iz tujine		427			
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč		428			
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov		488			
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada		489			
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU		490	10.103	10.000	0,99
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije		429			
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij		430			
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)		431	27.132	27.000	1,00
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu		432	27.132	27.000	1,00
del 7102	Prejete obresti		433			
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)		437	1.713.650	1.815.223	1,06
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)		438	1.686.521	1.788.223	1,06
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)		439	1.161.725	1.211.223	1,04

del 4000	Plače in dodatki	440	998.767	1.014.223	1,02
del 4001	Regres za letni dopust	441	63.625	67.000	1,05
del 4002	Povračila in nadomestila	442	68.233	87.000	1,28
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	11.232	21.000	1,87
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444			
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	19.868	22.000	1,11
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	193.006	209.000	1,08
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	93.198	98.000	1,05
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	72.648	82.000	1,13
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	993	1.500	1,51
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.025	1.500	1,46
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	25.142	26.000	1,03
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	310.067	358.000	1,15
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	189.404	214.000	1,13
del 4021	Posebni material in storitve	455	19.631	25.000	1,27
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	55.353	65.000	1,17
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.805	3.000	1,07
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	2.564	5.000	1,95
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	23.217	27.000	1,16
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	5.122	6.000	1,17
del 4027	Kazni in odškodnine	461			
del 4028	Davek na izplačane plače	462			
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	11.971	13.000	1,09
403	D. Plačila domačih obresti	464			
404	E. Plačila tujih obresti	465			
410	F. Subvencije	466			
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467			
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468			
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469			
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	21.723	10.000	0,46
4200	Nakup zgradb in prostorov	471			
4201	Nakup prevoznih sredstev	472			
4202	Nakup opreme	473	21.723	10.000	0,46
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474		0	
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475			
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476		0	
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478			
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479			
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480			
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	27.129	27.000	1,00
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	20.647	20.500	0,99
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	878	870	0,99
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	5.604	5.630	1,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	2.052	0	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486			

Finančni načrt računa financiranja Vrtca Bled 2020 in plan 2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Realizacija 2020	Plan 2021
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
	(500=501+502+503+504+505+506 +507+508 +509+510+511)			
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
	(512=513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)			
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	(524=500-512)			
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0
	(525=512-500)			

Finančni načrt finančnih terjatev in naložb Vrtca Bled 2020 in plan 2021

EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Realizacija 2020	Plan 2021
1	2	3	5	6
500	VII. ZADOLŽEVANJE (501=552+553+554+555+556+557+558)	550	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5002	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
550	VIII. ODPLAČILA DOLGA (560=561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega blaga (561=562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
5501	Odplačila dolga poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila dolga drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila dolga državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila dolga drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (570=550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (571=560-560)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (572=(477+520+570)-(478+521+571))	572	2.052	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573=(478+521+571)-(477+520+570))	573	0	0

Obrazci sestavljeni dne 10. 8. 2021