

FINANČNI NAČRT VRTCA BLED

ZA LETO 2023

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 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22); v skladu z določili Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 14/13, 101/13, 55/15, 96/15, 13/18, 195/20 in 18/23) 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, 80/19 in 153/21) 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 2023 po načelu denarnega toka v evrih

ČLENITEV	NAČRTOVANI PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA V LETU 2023	AOP	ZNESEK	DELEŽ
1.	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.186.285	98,14
A.	Prihodki iz sredstev javnih financ	403	1.695.428	76,11
a.	Prejeta sredstva iz državnih proračunov od MIZŠ	404	168.368	7,56
b.	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	1.503.870	67,51
	Občina Bled		1.338.311	60,08
	Doplačilo oskrbnih stroškov		1.127.405	50,61
	DSP, tečajji , logoped, športni pedagog, nagrade dijakom na obvezni praksi		146.145	6,56
	Drugi transferi posameznikom - dodatni popusti		39.761	1,78
	Investicije rednega investicijskega vzdrževanja		25.000	1,12
	Druge občine		165.559	7,43
d.	Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo	413	190	0,01
e.	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	23.000	1,03
B.	Drugi prihodki za izvajanje javne službe – doplačila staršev in drugi prihodki	420	490.857	22,03
a.	Drugi tekoči prihodki za izvajanje javne službe – doplačila staršev		490.857	22,03
2.	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	41.394	1,86
	SKUPAJ PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA	401	2.227.679	100,00

Finančni načrt za leto 2023 zajema vse načrtovane prihodke zavoda, tako transferje zavodu iz proračuna Občine Bled kot tudi vse druge prihodke.

Celotni načrtovani prihodki za leto 2023 znašajo 2.227.679 EUR (AOP 401).

Razdelili smo jih na:

- * prihodke iz sredstev državnega proračuna, ki znašajo 168.368 EUR – 7,56 % v primerjavi z vsemi načrtovanimi prihodki,
- * prihodke iz sredstev občinskih proračunov 1.503.870 EUR – 67,51 % v primerjavi z vsemi načrtovanimi prihodki,
- * prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo v višini 190 EUR - 0,01 % v primerjavi vsemi prihodki,
- * prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU v višini 23.000 EUR, ki znašajo 1,03 % vseh načrtovanih prihodkov,
- * druge prihodke za izvajanje dejavnosti javne službe: oskrbnine staršev 490.857 EUR, ki znašajo 22,03 %,
- * na prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu, ki znašajo 41.394 EUR, kar predstavlja 1,86 % v primerjavi z vsemi načrtovanimi prihodki.

Načrtovani **prihodki za izvajanje javne službe** (v tabeli 1 postavke: 1. oziroma v finančnem načrtu AOP 402) znašajo **2.186.285** EUR. To so transferji:

- 1.) Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport v skupnem znesku **168.368** EUR za sofinanciranje plačil oskrbnin staršev za drugega in nadaljnje otroke v vrtcu in oprostitve plačila staršev za vrtec za otroke razseljenih oseb (AOP 404).
- 2.) Občine Bled v znesku **1.338.311** EUR, ki se deli na tekoče in investicijske transferje:
 - * Tekoči transferji za redno dejavnost so planirani v skupnem znesku 1.127.405 EUR iz proračunske postavke za vzgojo in varstvo predšolskih otrok: doplačilo oskrbnih stroškov po 28. členu Zakona o vrtcih.
 - * Tekoči transferji za dodatno strokovno pomoč za otroke s posebnimi potrebami, spremljevalke DSP, tečaje otrok, logopeda in športnega pedagoga, planirani v višini 146.145 EUR.
 - * Investicijski transferji v skupnem znesku 25.000 EUR za vzdrževanje in obnovo vrtca
 - * Tekoči drugi transferji - dodatni odobreni popusti za pokritje poletnih rezervacij in pokritje odsotnosti otrok zaradi daljše, strnjene odsotnosti zaradi bolezni v skupni višini 39.761 EUR.
- 3.) Ostalih občin neustanoviteljic za plačilo razlike med plačili staršev in sprejetimi cenami programov v znesku **165.559** EUR.
- 4.) Sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo - nadomestilo za izvedbo Slovenskega tradicionalnega zajtrka v višini **190 EUR** (AOP 413)
- 5.) Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU (AOP 419) **23.000** EUR za projekte financirane iz EU v sodelovanju s Pedagoškim inštitutom in Erasmus+. To je program Evropske unije na področju izobraževanja, usposabljanja, mladih in športa; ki je namenjen dvigniti kakovost izobraževanja in usposabljanja ter s tem krepitev socialne kohezije in konkurenčnosti gospodarstva Unije.
- 6.) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (AOP 420) so planirani v skupni višini **490.857** EUR, ki predstavljajo doplačila staršev.
- 7.) Načrtovani prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu – (v tabeli 1 postavka 2 – oziroma v finančnem načrtu AOP 431) so planirani v višini **41.394** 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 2023 znašajo 2.227.679 EUR.

Tabela 2: Načrtovani odhodki zavoda za leto 2023 po načelu denarnega toka v evrih

ČLENITEV	ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA V LETU 2023	ZNESEK	DELEŽ
A.	Plače in drugi izdatki zaposlenih	1.454.008	65,27
	- zaposleni fin. s cen programov	1.454.008	65,27
B.	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	237.965	10,68
	- zaposleni fin. s cen programov	237.965	10,68
C.	Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	510.706	22,93
	- pisarniški in splošni material in storitve	274.236	12,31
	- posebni material in storitve	33.102	1,49
	- energija, voda, komunala in komunikacije	78457	3,52
	- prevozni stroški in storitve	6.100	0,27
	- izdatki za službena potovanja na izobraževanja	9.841	0,44
	- tekoče vzdrževanje	43.261	1,94
	- najemnine in zakupnine	7.702	0,35
	- drugi operativni odhodki	58.007	2,6
D.	Investicijski odhodki	25.000	1,12
	- investicijsko vzdrževanje in obnove	25.000	1,12
	SKUPAJ ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA	2.227.679	100

V tabeli 2 so celotni odhodki razdeljeni na odhodke za:

- * plače in druge izdatke za zaposlene v višini 65,27 % v primerjavi z vsemi odhodki,
- * prispevke delodajalca v višini 10,68 % v primerjavi z vsemi odhodki,
- * odhodke za blago in storitve v višini 22,93 % v primerjavi z vsemi odhodki in
- * investicijske odhodke, v višini 1,12 % v primerjavi z vsemi odhodki.

Stroški plač, z dajatvami (prispevki) in drugi izdatki zaposlenih skupaj znašajo **1.691.973 EUR**, oziroma 76,29 % 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 1.454.008 EUR. Med druge izdatke zaposlenim spada prehrana med delom, prevoz na delo in z dela, 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 uravnoveženju javnih financ.

Načrtovani **prispevki delodajalca** znašajo 237.965 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 510.706 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 25.000 EUR. V investicijskih odhodkih so načrtovane investicije rednega investicijskega vzdrževanja.

PRESEŽEK PRIHODKOV OZIROMA ODHODKOV

Načrtujemo, da zavod za leto 2023 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 2023 ne pričakujemo vračil na podlagi danih posojil. Obrazec terjatev in naložb v koloni, ki prikazuje leto 2023 ne prikazuje stanja.

FINANČNI NAČRT RAČUNA FINANCIRANJA

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

ZAKLJUČEK

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2023 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 2023.

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 2022/23 je bilo s strani ustanoviteljice Občine Bled sprejeto in potrjeno 26. 8. 2022, št.: 100-0006/2022-2.

Pogodba o izvajanju financiranja dejavnosti predšolske vzgoje Vrtca Bled v letu 2023 je bila podpisana s strani Občine Bled in Vrtca Bled v januarju 2023, št.: 410-2/2023.

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 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21, 206/21, 129/22, 140/22 in 150/22).

Finančni načrt za leto 2023 je sestavljen na predpostavki, da v zavodu v tem letu ne bo prišlo do organizacijskih sprememb. V primeru večjih sprememb se finančni načrt ponovno pripravi in uskladi z Rebalansom.

Na Bledu, 24. 2. 2023

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 2022 in plan 2023

členitev	FINANČNI NAČRT VRTCA BLEED ZA LETO 2023 NAZIV KONTA	Oznaka AOP			
			realizacija 2022	plan 2023	indeks
1	2	3	4	5	6=5/4
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	1.923.779	2.227.679	1,16
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	1.880.534	2.186.285	1,16
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.453.876	1.695.428	1,17
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	160.115	168.368	1,05
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	160.115	168.368	1,05
del 7405	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406			
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	1.280.305	1.503.870	1,17
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	1.257.824	1.478.870	1,18
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	22.481	25.000	1,11
	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	184	190	1,03
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	184	190	
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	13.272	23.000	1,73
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	426.658	490.857	1,15
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	0		
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	426.658	490.857	1,15
72	Kapitalski prihodki	425			
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0	
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			
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	43.245	41.394	0,96
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	43.245	41.394	0,96
del 7102	Prejete obresti	433			
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	1.973.598	2.227.679	1,13
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.936.480	2.186.285	1,13
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.262.335	1.423.008	1,13
del 4000	Plače in dodatki	440	1.020.844	1.150.779	1,13
del 4001	Regres za letni dopust	441	90.008	101.465	1,13
del 4002	Povračila in nadomestila	442	96.449	108.725	1,13
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	34.962	39.613	1,13

del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	178	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	19.894	22.426	1,13
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	206.660	232.965	1,13
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	97.703	110.139	1,13
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	81.172	91.504	1,13
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.016	1.145	1,13
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.135	1.279	1,13
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	25.634	28.898	1,13
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe(454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	435.537	505.312	1,16
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	234.796	266.744	1,14
del 4021	Posebni material in storitve	455	26.010	32.503	1,25
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	65.537	78.537	1,20
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	4.969	5.717	1,15
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	8.706	12.841	1,47
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	38.272	43.261	1,13
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	5.929	7.702	1,30
del 4027	Kazni in odškodnine	461			
del 4028	Davek na izplačane plače	462			
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	51.318	58.007	1,13
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	31.948	25.000	0,78
4200	Nakup zgradb in prostorov	471			
4201	Nakup prevoznih sredstev	472			
4202	Nakup opreme	473	27.736	20.000	0,72
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	4.212	5.000	1,19
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475			
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476			
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	37.118	41.394	1,12
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	25.762	31.000	1,20
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	4.218	5.000	1,19
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	7.138	5.394	0,76
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	-49.819	0	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486			

Finančni načrt računa financiranja Vrtca Bled 2022 in plan 2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Realizacija 2022	Plan 2023
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 2022 in plan 2023

EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Realizacija 2022	Plan 2023
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	0	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573=(478+521+571)-(477+520+570))	573	49.819	0

Obrazci sestavljeni dne 24. 2. 2023