

POROČILO O POSLOVANJU ZAVODOV, KATERIH USTANOVITELJICA ALI SOUSTANOVITELJICA JE OBČINA GORENJA VAS – POLJANE, V LETU 2022

Občina Gorenja vas – Poljane je ustanoviteljica oz. soustanoviteljica devetih javnih zavodov in sicer OŠ Ivana Tavčarja Gorenja vas, OŠ Poljane nad Škofjo Loko, OŠ Jela Janežiča Škofja Loka, Glasbena šola Škofja Loka, Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka, Ljudska univerza Škofja Loka, Osnovno zdravstvo Gorenjske, Gorenjske lekarne in Zavoda Poljanska dolina.

ANALIZA POSLOVNIH IZIDOV PRI OPRAVLJANJU JAVNE SLUŽBE

Javni zavodi, ki so leta 2022 v primerjavi z letom 2021 povečali prihodke od opravljanja javne službe so OŠ Ivana Tavčarja Gorenja vas, Glasbena šola Škofja Loka, Ljudska univerza Škofja Loka, Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka, Gorenjske lekarne in Zavod Poljanska dolina. Vsi ostali javni zavodi, so imeli leta 2022 prihodke od opravljanja javne službe manjše v primerjavi z letom 2021.

Javni zavodi, ki so leta 2022 v primerjavi z letom 2021 zmanjšali odhodke od opravljanja javne službe so OŠ Poljane nad Škofjo Loko, OŠ Jela Janežiča Škofja Loka, Ljudska univerza Škofja Loka, Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka, Osnovno zdravstvo Gorenjske. Vsi ostali javni zavodi, so imeli leta 2022 odhodke od opravljanja javne službe višje v primerjavi z letom 2021. Pri šolah (Gorenja vas, Poljane, Jela Janežiča in Glasbena šola) med odhodki prevladujejo stroški dela, ki predstavljajo približno 84 % celotnih odhodkov. Dokaj visok odstotek stroška dela imajo tudi Knjižnica Ivana Tavčarja (69 %), OZG (68 %) in Ljudska univerza (53 %). Pod pragom 50 % pa sta Zavod Poljanska dolina, kjer stroški dela ob opravljanju javne službe predstavljajo 49,9 % vseh stroškov in pa Gorenjske lekarne, kjer stroški dela ob opravljanju javne službe predstavljajo okoli 10 % vseh stroškov. Pri Gorenjskih lekarnah namreč glavnino stroškov predstavlja nabavna vrednost prodanega blaga, ki predstavlja kar 85 % vseh stroškov ob opravljanju javne službe.

Javni zavodi, ki v izkazu poslovnega izida od opravljanja javne službe izkazujejo presežek prihodkov nad odhodki so OŠ Poljane, OŠ Jela Janežiča, Glasbena šola, Ljudska univerza, Knjižnica Ivana Tavčarja, Gorenjske lekarne in OZG. Presežek odhodkov nad prihodki od opravljanja javne službe pa sta izkazovala samo OŠ Ivana Tavčarja in Zavod Poljanska dolina. Največji presežek prihodkov nad odhodki od opravljanja javne službe so izkazovale Gorenjske lekarne, najmanjšega pa OŠ Jela Janežiča. Tudi presežka odhodkov nad prihodki od opravljanja javne službe OŠ Ivana Tavčarja in Zavoda Poljanska dolina pa nista bila visoka.

ANALIZA POSLOVNIH IZIDOV PRI OPRAVLJANJU TRŽNE DEJAVNOSTI

Tržno dejavnost opravlja sedem javnih zavodov. OŠ Jela Janežiča in Knjižnica Ivana Tavčarja ne opravljata tržne dejavnosti. Zavodi, ki so pri opravljanju tržne dejavnosti v primerjavi leta 2022 v primerjavi z letom 2021 ustvarili višje prihodke so OŠ Ivana Tavčarja, OŠ Poljane, Glasbena šola, Gorenjske lekarne in Zavod Poljanska dolina. Zavoda, ki pa sta v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 zmanjšala prihodke od opravljanja tržne dejavnosti pa sta Ljudska univerza in OZG.

Javna zavoda, ki sta leta 2022 v primerjavi z letom 2021 zmanjšala odhodke od opravljanja tržne dejavnosti sta Ljudska univerza in OZG. Vsi ostali so v primerjavi z letom 2021, v letu 2022 povečali odhodke od opravljanja tržne dejavnosti. Struktura odhodkov od opravljanja tržne dejavnosti se med zavodi precej razlikuje. Osnovna šola Ivana Tavčarja ima denimo tudi pri opravljanju tržne dejavnosti najvišjo strukturo stroškov dela, ki predstavljajo kar 85 % vseh stroškov. OŠ Poljane ima najvišjo strukturo stroškov materiala, ki predstavljajo 88 % vseh stroškov. Glasbena šola stroškov dela pri opravljanju javne službe denimo sploh ne izkazuje.

Javni zavodi, ki v izkazu poslovnega izida od opravljanja tržne dejavnosti izkazujejo presežek prihodkov nad odhodki so OŠ Ivana Tavčarja, OŠ Poljane, Gorenjske lekarne in OZG. Javna zavoda, ki pa v izkazu poslovnega izida od opravljanja tržne dejavnosti izkazujejo presežek odhodkov nad prihodki pa sta Ljudska univerza in Zavod Poljanska dolina. Najvišji presežek prihodkov nad odhodki od opravljanja tržne dejavnosti so izkazovale Gorenjske lekarne, najmanjšega pa OŠ Ivana Tavčarja Gorenja vas. Presežka

odhodkov nad prihodki od opravljanja tržne dejavnosti Ljudske univerze in Zavoda Poljanska dolina sta dokaj nizka.

ANALIZA POSLOVNIH IZIDOV VSEH DEJAVNOSTI SKUPAJ

Konec leta 2022 je skupen presežek prihodkov nad odhodki izkazovalo osem javnih zavodov, to so OŠ Ivana Tavčarja, OŠ Poljane, OŠ Jela Janežiča, Glasbena šola, Ljudska univerza, Knjižnica Ivana Tavčarja, Gorenjske lekarne in OZG. Javni zavod Poljanska dolina je konec leta 2022 iz obeh dejavnosti skupaj izkazoval presežek odhodkov nad prihodki, kar pa je z izkazovanjem kumulativnega presežka preteklih let tudi mogoče.

ANALIZA ŠTEVILA ZAPOSLENIH

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju se je v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 spremenilo pri spodaj naštetih javnih zavodih. V oklepaju je zapisala številka povečanja / zmanjšanja:

- OŠ Poljane (+ 1),
- Gorenjske lekarne (+ 4),
- OZG (+ 67) in
- Zavod Poljanska dolina (+ 1).

Pri vseh ostalih javnih zavodih se povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju v primerjavi s preteklim poročanjem ni spremenilo.

Poročilo pripravil:
Luka Prezelj, mag. posl. ved, l. r.
Svetovalec za finance in računovodstvo

Izkaz prih.in odh. določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (fakturirana realizacija)									
LJUDSKA UNIVERZA ŠK. LOKA	Prihodki / odhodki skupaj javna služba + tržna dejavnost			Prihodki / odhodki od izvajanja javne službe			Prihodki / odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Celotni prihodki	458.357	514.146	464.736	400.575	385.353	313.510	57.782	128.793	151.226
Celotni odhodki	449.625	541.768	493.875	390.944	406.056	333.167	58.681	135.712	160.708
- stroški materiala	21.090	27.059	22.212	17.431	20.281	14.984	3.659	6.778	7.228
- stroški storitev	158.396	196.468	146.337	138.428	147.253	98.719	19.968	49.215	47.618
- stroški dela	240.493	290.297	302.610	209.176	217.578	204.140	31.317	72.719	98.470
- stroški amortizacije	19.817	13.871	14.814	17.319	10.396	9.994	2.498	3.475	4.820
- drugi stroški	9.803	14.073	6.588	8.590	10.548	4.444	1.213	3.525	2.144
- drugi odhodki	26	0	1.314	0	0	886	26	0	428
- finančni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- prevrednotovalni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- plače+nadomestila plač (brez prisp.delodaj.)	202.725	232.376	249.717	177.169	174.166	168.459	25.556	58.210	81.258
- povpr. št. zaposlenih iz del.ur	8	8	9	8	8	9	8	8	9
- povprečna mesečna plača na zaposlenega brez prisp.delodajalca	2.112	2.421	2.312	1.846	1.814	1.560	266	606	752
Presežek prihodkov	9.631	0	0	9.631	0	0	0	0	0
Davek od dohodka pravnih oseb (DDPO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presežek prihodkov z upoštevanjem davka od dohodka	9.631	0	0	0	0	0	0	0	0
Presežek odhodkov	899	27.622	29.139	9.631	20.703	19.657	899	6.919	9.482

Izkaz prih.in odh. določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (fakturirana realizacija)									
OŠ IVANA TAVČARJA GORENJA VAS	Prihodki / odhodki skupaj javna služba + tržna dejavnost			Prihodki / odhodki od izvajanja javne službe			Prihodki / odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Celotni prihodki	4.315.795	4.286.927	3.680.663	4.297.361	4.270.666	3.673.794	18.434	16.261	6.869
Celotni odhodki	4.315.835	4.287.572	3.678.695	4.297.519	4.271.364	3.671.862	18.316	16.208	6.833
- stroški materiala	382.103	329.866	237.175	380.470	328.614	236.732	1.633	1.252	443
- stroški storitev	273.200	149.052	165.080	272.032	148.486	164.772	1.168	566	308
- stroški dela	3.627.162	3.759.787	3.235.637	3.611.663	3.745.512	3.229.599	15.499	14.275	6.038
- stroški amortizacije	3.667	30.214	23.690	3.651	30.099	23.646	16	115	44
- drugi stroški	18.062	17.870	14.409	18.062	17.870	14.409	0	0	0
- drugi odhodki	11.638	745	2.032	11.638	745	2.032	0	0	0
- finančni odhodki	3	1	1	3	1	1	0	0	0
- prevrednotovalni odhodki	0	37	671	0	37	671	0	0	0
- plače+nadomestila plač (brez prisp.delodaj.)	2.722.681	2.910.112	2.521.749	2.711.047	2.899.063	2.517.043	11.634	11.049	4.706
- povpr. št. zaposlenih iz del.ur	85	112	111	112	112	111	112	112	111
- povprečna mesečna plača na zaposlenega brez prisp.delodajalca	2.026	2.165	1.890	2.017	2.157	1.890	9	8	4
Presežek prihodkov	118	53	1.968	0	0	1.932	118	53	36
Davek od dohodka pravnih oseb (DDPO)	0	0	183		0	252	0	0	0
Presežek prihodkov z upoštevanjem davka od dohodka	0	0	1.932		0	1.680	0	0	0
Presežek odhodkov	158	698	0	158	698	0	0	0	0

Izkaz prih.in odh. določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (fakturirana realizacija)									
OŠ POLJANE	Prihodki / odhodki skupaj javna služba + tržna dejavnost			Prihodki / odhodki od izvajanja javne službe			Prihodki / odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Celotni prihodki	3.397.886	3.296.992	2.815.953	3.384.841	3.285.857	2.809.767	13.045	11.135	6.186
Celotni odhodki	3.387.673	3.296.931	2.813.938	3.374.758	3.285.797	2.807.756	12.915	11.134	6.182
- stroški materiala	335.795	265.423	182.750	324.453	256.058	177.283	11.342	9.365	5.467
- stroški storitev	179.686	124.531	90.908	179.418	124.324	90.692	268	207	216
- stroški dela	2.829.720	2.871.419	2.510.433	2.828.425	2.869.857	2.509.934	1.295	1.562	499
- stroški amortizacije	15.051	8.520	7.517	15.041	8.520	7.517	10	0	0
- drugi stroški	27.004	27.029	22.243	27.004	27.029	22.243	0	0	0
- drugi odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- finančni odhodki	53	9	19	53	9	19	0	0	0
- prevrednotovalni odhodki	364	0	68	364	0	68	0	0	0
- plače+nadomestila plač (brez prisp.delodaj.)	2.128.008	2.196.443	1.951.170	2.127.022	2.195.230	1.950.781	986	1.213	389
- povpr. št. zaposlenih iz del.ur	85	84	79	85	84	79	85	84	79
- povprečna mesečna plača na zaposlenega brez prisp.delodajalca	2.086	2.179	2.058	2.085	2.178	2.058	1	1	0
Presežek prihodkov	10.213	61	2.015	10.083	60	2.011	130	1	4
Davek od dohodka pravnih oseb (DDPO)	401	232	183	396	227	183	5	5	0
Presežek prihodkov z upoštevanjem davka od dohodka	9.812	0	1.932	9.687	0	1.828	125	0	0
Presežek odhodkov	0	171	0	0	0	0	0	0	0

Izkaz prih.in odh. določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (fakturirana realizacija)									
ZAVOD POLJANSKA DOLINA	Prihodki / odhodki skupaj javna služba + tržna dejavnost			Prihodki / odhodki od izvajanja javne službe			Prihodki / odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Celotni prihodki	371.256	155.776	243.250	223.214	155.776	174.613	148.042	133.921	68.637
Celotni odhodki	383.992	172.217	192.098	233.628	172.217	137.894	150.364	115.178	54.204
- nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	33.238	0	18.655	0	0	13.391	33.238	19.674	5.264
- stroški materiala	48.927	23.990	22.978	35.235	23.990	16.494	13.692	2.241	6.484
- stroški storitev	142.250	75.899	72.102	71.812	75.899	51.757	70.438	53.574	20.345
- stroški dela	149.634	72.226	71.035	116.638	72.226	50.991	32.996	37.196	20.044
- stroški amortizacije	0	0	5.030	0	0	3.611	0	2.493	1.419
- drugi stroški	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- drugi odhodki	9.851	37	253	9.851	37	182	0	0	71
- finančni odhodki	92	65	2.045	92	65	1.468	0	0	577
- prevrednotovalni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- plače+nadomestila plač (brez prisp.delodaj.)	106.137	46.660	54.904	82.118	46.660	39.412	24.019	28.066	15.492
- povpr. št. zaposlenih iz del.ur	5	4	3	5	4	3	5	4	3
- povprečna mesečna plača na zaposlenega brez prisp.delodajalca	1.769	972	1.525	1.369	972	1.095	400	585	430
Presežek prihodkov	0	0	51.152	0	0	36.719	0	18.743	14.433
Davek od dohodka pravnih oseb (DDPO)	0	0	1.662	0	0	0	0	250	1.662
Presežek prihodkov z upoštevanjem davka od dohodka	0	0	49.490	0	0	36.719	0	18.493	12.771
Presežek odhodkov	12.736	16.441	0	10.414	16.441	0	2.322	0	0