

VRTEC SLOVENSKE KONJICE



POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT 2018

Kazalo vsebine

POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2018	- 3 -
1.1. IZHODIŠČA ZA NAČRTOVANJE	- 4 -
1.2. EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2018	- 4 -
1.3. ZNAČILNOSTI IN POUČILNIKI V PROGRAMIH	- 5 -
POSLOVNI NAČRT – POSEBNI DEL	- 6 -
2.1. PREDSTAVITEV ENOT IN ODDELKOV	- 6 -
2.1.1. ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK	- 7 -
2.2. KADROVSKI POGOJI ZA REALIZACIJO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNEGA DELA	- 8 -
2.2.1. DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI	- 8 -
2.2.2. IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV	- 9 -
2.3. NAČRT VLAGANJ 2017/18	- 9 -
2.3.1. PROSTORSKI POGOJI	- 9 -
2.3.2. INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA, POPRAVILA in VZDRŽEVANJE	- 10 -
2.3.3. NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV	- 10 -
2.3.4. DROBNI INVENTAR IN DRUGE MATERIALNE POTREBE	- 10 -
2.3.5. PREDVIDENA VLAGANJA V VRTCE 2018	- 11 -
2.4. AKTIVNOSTI ZA PROMOCIJO VRTCA	- 11 -
FINANČNI NAČRT	- 12 -
3.1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	- 12 -
3.2. PREDRAČUNSKI IZKAZI	- 13 -
3.2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 13 -
3.2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 15 -
3.3. NAČRT PRIHODKOV	- 17 -
3.3.1. PRIHODKI OBČINE USTANOVITELJICE	- 18 -
3.3.2. PRIHODKI DOMICILNIH OBČIN	- 18 -
3.3.3. PRISPEVEK STARŠEV	- 19 -
3.3.4. PRISPEVEK MINISTRSTVA ZA ŠOLSTVO	- 19 -
3.3.5. DRUGI PRIHODKI	- 19 -

3.4. NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	- 20 -
3.5. NAČRT ODHODKOV	- 22 -
3.5.1. STROŠKI DELA	- 22 -
3.5.2. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	- 24 -
3.5.3. STROŠEK ODPISA DROBNEGA INVENTARJA IN AMORTIZACIJA OS.....	- 26 -
3.5.4. FINANČNI ODHODKI	- 27 -
3.5.5. DRUGI ODHODKI	- 27 -
3.6. NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 27 -
3.7. POSLOVNI REZULTAT	- 30 -
3.8. POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	- 30 -
3.9. ZAKLJUČNI DEL	- 30 -

POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2018

UVOD

Vrtec Slovenske Konjice spada med posredne uporabnike proračunskih sredstev in pripravlja finančni načrt v skladu z zakonom o javnih financah in navodilih o pripravi finančnih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov državnega in občinskih proračunov.

Poslovno finančni načrt je pripravljen na osnovi znanih podatkov in predvidevanja. Opredeljuje glavne aktivnosti, ki so potrebne, da bo realiziran predviden obseg predšolske vzgoje v vrtcu in da bodo doseženi še drugi cilji. Finančni načrt je izhodišče za pripravo operativnih planov, ki izhajajo iz predvidenih sprememb (finančne, kadrovske) in so v prvi vrsti vodilo za delo vodstva in posameznih služb. Z realizacijo poslovnega finančnega načrta bodo doseženi osnovni cilji, ki jih javni zavod Vrtec Slovenske Konjice zasleduje že vrsto let:

- Zagotovilo primarnega vzgojno izobraževalnega procesa na visokem strokovnem in organizacijskem nivoju, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in skupnosti.
- Stalna skrb, da dosega najvišjo možno raven zadovoljstva uporabnikov, plačnikov, zaposlenih in poslovnih partnerjev.
- Načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje delovnih procesov in postopkov z namenom, da se izboljša ponudba storitev.
- Kontinuirano strokovno in splošno izobraževanje zaposlenih ter ustvarjanje pozitivnega ustvarjalnega vzdušja zaposlenih v zavodu.
- Hitro prilagajanje spremembam v nacionalni predšolski politiki, ohranjanje dobrega imena in ugleda vrtca v okolju, kjer deluje in v širši družbeni skupnosti.
- Izboljševanje delovnih pogojev zaposlenim.
- Pozitivno finančno poslovanje zavoda.

Javni zavod Vrtec Slovenske Konjice je in želi ostati osrednji izvajalec kakovostne vzgojno izobraževalne dejavnosti na območju Občine Slovenske Konjice. Poslovanje oziroma izvajanje dejavnosti temelji na veljavni zakonodaji in internih aktih, kar določa pravne okvire za delo zavoda.

Osnovni elementi za pripravo Poslovnega finančnega načrta za leto 2018 temeljijo na predpostavkah in oceni potreb ter realizacija v letu 2017. Predlog letnega in finančnega načrta je pripravljen za obravnavo in sprejem na Svetu vrtca Slovenske Konjice z upoštevanjem trenutno znanimi podatki in omejitvami.

Letni poslovni načrt je torej dokument, v katerem so opredeljeni cilji in predvidene aktivnosti, s katerimi želimo te cilje doseči. To je poslovni zemljevid, ki kaže pot od razmišljanja do dejansko uspešnega poslovanja zavoda. Dokument je namenjen različnim subjektom, ki vplivajo na poslovanje in razvoj Vrtca Slovenske Konjice. Ti so: Ustanoviteljica zavoda - Občina Slovenske Konjice, Svet vrtca Slovenske Konjice, predvsem pa zaposleni in vodstvo vrtca.

Pomembna sprememba pri načrtovanju prihodkov in odhodkov je načrtovano število otrok in oddelkov, ureditev sistema plač na področju napredovanj v plačne razrede in napredovanje v nazive, sistemsko urejena računalniška podpora na vseh področjih poslovanja ter zagotavljanje ustreznosti prostorskih pogojev.

1.1. IZHODIŠČA ZA NAČRTOVANJE

Izhodišče za načrtovanje je pričakovan obseg storitev, ki jih bo potrebno realizirati na področju javnega vrtca, pričakovani prihodki in stroški, zagotavljanje kakovosti vzgojno izobraževalnih dejavnosti predšolskih otrok, izboljšanje ponudbe dostopnosti za vse otroke v občini ter zadovoljstvo uporabnikov je temeljni cilj vrtca v letu 2018 in vključuje:

- strokovno in učinkovito izvajanje javne službe na področju Občine Slovenske Konjice,
- ohranitev nivoja oziroma izboljšanje dostopnosti, obsega in kakovosti dela,
- zagotovitev ustreznosti prostorskih pogojev,
- izvajanje zastavljenih nalog v okviru razpoložljivih sredstev.

Delovanje javnega zavoda Vrtec Slovenske Konjice urejajo zakoni in predpisi s področja šolske zakonodaje (ZOFVI, Zakon o vrtcih), delovna zakonodaja, Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanje ter vrsta predpisov z drugih področij (zdravstvo, varstvo pri delu...), itd.

1.2. EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2018

Podlaga za financiranje dejavnosti vrtca je ekonomska cena, katero pripravi vrtec na podlagi zakonskih določil o oblikovanju cene programov, po uskladitvi jo potrdi ustanoviteljica vrtca – Občina Slovenske Konjice.

Sredstva za poslovanje vrtca se bodo v skladu z Zakonom o vrtcih oblikovala iz:

- proračuna Občine Slovenske Konjice in drugih občin, v katerih so otroci stalno prijavljeni,
- plačil staršev po Pravilniku o plačilih staršev za programe v vrtcih,
- državnega proračuna (Ministrstvo za šolstvo in šport), sofinanciranje plačil staršev na osnovi Pravilnika o plačilih staršev za programe v vrtcih,
- drugih virov (donatorska sredstva, sklada vrtca, mednarodnega projekta Erasmus+).

Za šolsko leto 2017/2018 je polna zasedenost vseh oddelkov glede na fleksibilni normativ (zakonski normativ +2) 601 do konca šolskega leta. To število otrok je podlaga za pripravo finančnega načrta prihodkov iz naslova prispevka staršev in prispevka občin za plačilo razlike med ceno programa na otroka in plačilom staršev. Občina ustanoviteljica vrtca pa vrtcu dodatno pokriva manjkajoče število otrok po normativu, ki ga določi občina ustanoviteljica.

1.3. ZNAČILNOSTI IN POUČENI V PROGRAMIH

Pri načrtovanju so upoštevane vsebinske in finančne programske komponente:

Vsebinske komponente oziroma realizacija zastavljenih vzgojno izobraževalnih programov:

- Letni delovni načrt 2017/18.
- Aktualizacija zakonodaje; Pravilnik o sprejemu otrok v vrtec, Poslovnik o delovanju Sveta vrtca Slovenske Konjice, Navodila o volitvah in odpoklicu članov - predstavnikov v Svet vrtca Slovenske Konjice.
- Aktualizacija vzgojno izobraževalnih vsebin in sredstev.
- Strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje delavcev.
- Vzdrževanje, sanacije in adaptacije.

Finančne komponente oziroma realizacija leta 2017 in finančni plan 2018:

- Obseg programa in število oddelkov.
- Proračunska **sredstva**.
- Cene programa vrtca.
- Akt o sistemizaciji delovnih mest 2017/18.
- Izredni prihodki, odhodki.

POSLOVNI NAČRT – POSEBNI DEL

Javni vzgojno-varstveni zavod Slovenske Konjice je ustanovila Občina Slovenske Konjice 23. 10.1996. Zavod posluje s skrajšanim imenom: VRTEC SLOVENSKE KONJICE. Vpisan je v sodni register pri Okrožnem sodišču v Celju, na registrskem vložku števil.: 1/06631/00. Zavod je vpisan v Razvid zavodov vzgoje in izobraževanja, ki ga vodi Ministrstvo Republike Slovenije za Šolstvo in šport.

Ravnatelj vrtca je Tomaž Popović

Sedež vrtca je v Slovenskih Konjicah, Usnjarska 12, 3210 Slovenske Konjice

Telefon: ☎ 03/757 28 70,

e-pošta: tomaz.popovic@guest.arnes.si

2.1. PREDSTAVITEV ENOT IN ODDELKOV

Vrtec Slovenske Konjice sestavljajo, od marca 2018, štiri enote in pet dislociranih oddelkov (na štirih lokacijah), ki so določeni v Odloku o ustanovitvi vrtca, ki ga je sprejela Občina Slovenske Konjice kot ustanoviteljica vrtca.

Vsaka enota živi kot organizacijska celota s posebnostmi in se povezuje s svojim okoljem.

Enota ima svojo vodjo enote, ki skrbi za nemoten potek vzgojno izobraževalne dejavnosti, organizacijo enote, za obveščanje in komunikacijo v vrtcu, oblikovanje in realizacijo letnega delovnega načrta enote.

Dejavnost vrtca je vzgoja in izobraževanje predšolskih otrok v programih predšolske vzgoje, ki poteka od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018 v naslednjih enotah in dislociranih oddelkih:

- enota Prevrat, Slovenske Konjice – sedež zavoda, enota z 13 oddelki in polovičnim popoldanskim oddelkom otrok od 1. do 6. leta starosti;
- enota Tatenbachova, Slovenske Konjice – enota z 6 oddelki otrok od 1. do 6. leta starosti;
- enota Loče – 5 oddelkov za otroke od 1. do 6. leta starosti;
- enota Tepanje – 4 oddelki od 1. do 6. leta starosti;
- oddelek vrtca na Jerneju za otroke od 1. do 6. leta starosti;
- 2 oddelka vrtca v Žičah za otroke od 1. do 6. leta starosti;
- oddelek vrtca na Zbelovem za otroke od 1. do 6. leta starosti;
- oddelek vrtca v Špitaliču za otroke od 1. do 6. leta starosti.

2.1.1. ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK

NAČRTOVANI ODDELKI DO 31. 8. 2018 (STANJE NA DAN 30. 6. 2018)					NAČRTOVANI ODDELKI OD 1.9. DO 31. 12. 2018 (NOVO ŠOLSKO LETO)			
Enota-oddelek	Starost otrok	Število oddelkov	Normativ otrok	Število vključenih otrok	Starost otrok	Število oddelkov	Normativ otrok	Načrtovano število vključenih otrok
SLOMŠKOVA (delovala do začetka marca)	1-6 let	5	95	95				
TATENBAHOVA	1-6 let	6	116	116	1-6 let	6	126	125
PREVRAT	1-6 let	8+popoldanski	131	130	1-6 let	13+popoldanski	238	236
LOČE	1-6 let	5	96	95	1-6 let	6	109	108
TEPANJE	1-6 let	4	70	66	1-6 let	4	71	71
ŽIČE	1-6 let	2	36	36	1-6 let	2	43	43
JERNEJ	1-6 let	1	19	17	1-6 let	1	19	19
ŠPITALIČ	1-6 let	1	19	15	1-6 let	1	19	12
ZBELOVO	1-6 let	1	19	18	1-6 let	1	19	19
SKUPAJ		33*	601	588		34*	644	633

Tabela 1 Načrt oddelkov po enotah in dislociranih oddelkih

* (+1 popoldanski, polovični oddelek)

Načrtujemo, da bomo do konca šolskega leta napolnili 33 oddelkov (oz. 34 s popoldanskim oddelkom). Za novo šolsko leto 2018/19 oz. s septembrom 2018 načrtujemo, da bomo imeli 34 oddelkov (oz. 35 s popoldanskim oddelkom).

Do 31. 8. 2018 je v redne oddelke vključenih 13 otrok s posebnimi potrebami z odločbo o usmeritvi v program predšolske vzgoje s prilagojenim izvajanjem in dodatno strokovno pomočjo. 4 otroci so v postopku usmerjanja. S 1. 9. 2018 bomo imeli v vrtec vključenih predvidoma 14 otrok s posebnimi potrebami.

V začetku šolskega leta bomo odprli oddelek prilagojenega programa za predšolske otroke, ki bo umeščen na enoto Tatenbahova.

2.2. KADROVSKI POGOJI ZA REALIZACIJO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNEGA DELA

2.2.1. DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI

V 34 oddelkih in popoldanskem polovičnem oddelku, vzgojne programe izvajajo 36 vzgojiteljic in 39 pomočnic vzgojiteljic.

Za izvajanje dejavnosti so zaposleni tudi drugi delavci: svetovalni delavec, vodja OPZHR, računovodsko, administrativno in kuharsko osebje, hišniki, čistilke, perice ter vodstveni delavci.

PREGLED ZAPOSLENIH PO DELOVNIH MESTIH PO SISTEMIZACIJI

Šifra delovnega mesta	Številka opisa	Naziv delovnega mesta	Zahtevana stopnja izobrazbe	Normativ	Število oseb	Po deležu del. časa
B017805	1	RAVNATELJ VRTCA	VII/1	1	1	1
D037005	2	POMOČNIK RAVNATELJA VRTCA	VII/1	2	1	1
D037006	3	SVETOVALNI DELAVEC	VII/1	1,28	1	1
D037007	4	VZGOJITELJ, VODJA ENOTE	VII/1	5	5	5
D037007	5	VZGOJITELJ	VII/1	31	31	31
D035001	7	POMOČNIK VZGOJITELJA	V	39	39	39
D037004	8	ORGANIZATOR ZDRAV. HIG. REŽIMA	VII/1	0,5	1	0,5
D037002	9	ORGANIZATOR PREHRANE	VII/1	0,5	1	0,5
J016027	10	RAČUNOVODJA VI, vodja rač. adm. službe	VI	1	1	1
J026004	11	POSLOVNI SEKRETAR VI	VI	1	1	1
J025002	12	ADMINISTRATOR	V	0,65	1	0,65
J015013	13	KNJIGOVODJA V	V	0,5	1	0,5
J034020	14	HIŠNIK	IV	2,25	2	2,25
J034030	16	KUHAR	IV	4	4	4
J032008	17	KUHARSKI POMOČNIK (komb. 1x0,5)	II	6,5	7	6,5
J032001	18	ČISTILKA (kombinirano 1x0,5)	II	5,5	6	5,5
J034070	19	ŠIVILJA	IV	1	1	1
J035064	20	SPREMLJEVALEC OTROKU S POSEBNIMI POTREBAMI	V	3	3	3
		SKUPAJ ZAPOSLENI		105,68	107	104,4

Tabela 2: Načrt zaposlenih po sistemizaciji za 34+ 1/2 oddelkov

Število zaposlenih se tekom leta spreminja, kar je povezano s spreminjanjem števila oddelkov skozi leto. Do spreminjanja števila zaposleni prihaja predvsem pri strokovnih delavcih, veliko manj pa pri tehničnem kadru.

Odsotne delavke in delavce bomo nadomeščali z zunanjimi brezposelnimi osebami v okviru dogovorjenih pogojev nadomeščanja (predpisana izobrazba za vzgojiteljico in pomočnico vzgojiteljice).

2.2.2. IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV

Cilj strokovnega izpopolnjevanja je profesionalni razvoj in osebnostna rast delavcev ter večja kakovost in učinkovitost celotnega vzgojno – izobraževalnega sistema.

Glede na razpoložljiva finančna sredstva in zakonske predpise (npr. varstvo pri delu, civilna zaščita, varna igrišča) se bodo organizirala izobraževanja za strokovni in tehnični kader.

Pri tem bomo upoštevali:

- Vsebine povezane z izbranimi cilji in načeli prednostne naloge ter projekti,
- opravljene ure izobraževanja posameznika,
- določila Kolektivne pogodbe za vzgojo in izobraževanje,
- interese in potrebe posameznika glede na prednostno področje dela v šolskem letu 2017/18 in 2018/19.

V letošnjem letu bomo, kot smo to naredili v proračunu 2017, iz proračuna vrtca namenili del sredstev za projekt PROMOCIJA ZDRAVJA NA DELOVNEM MESTU; interni program, v okviru katerega se izvajajo aktivnosti za krepitev psiho-fizičnega zdravja zaposlenih, k čemur nas zavezuje Zakon o varstvu pri delu. S pomočjo teh aktivnosti želimo vplivati na dobro počutje zaposlenih in s tem omogočiti boljše pogoje.

2.3. NAČRT VLAGANJ 2017/18

2.3.1. PROSTORSKI POGOJI

Vsi prostori v vrtcih trenutno ne izpolnjujejo predpisov po Pravilniku o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo v vrtcih Ur. l. RS št. 57/97, 73/00, 75/05, 33/08, 126/08, 47/10, 47/13, 74/16 in 20/17. V Vrtcu je v skladu z omenjenim pravilnikom potrebno najkasneje do 1.9.2023 zagotoviti določene notranje igralne površine. Le te smo na Enoti Prevrata in Enoti Loče zagotovili ob odprtju obeh novih vrtcev. Na zahtevo Občine Slovenske Konjice, Ministrstvo za šolstvo poda soglasje za opravljanje vzgojno – izobraževalne dejavnosti v obstoječih prostorskih pogojih.

Ureditev igralnic in opreme postopoma usklajujemo z vzgojno-izobraževalnimi načeli in cilji kurikuluma. Opremo bomo po potrebi nabavljali v skladu s finančnimi možnostmi. Pozornost bomo

posvetili prostorom, ki bodo nudili otrokom prijetno počutje, zasebnost, varnost in sprostitvev. V prvi polovici leta 2018 smo dobili novo opremo v enoti Loče, delno v enoti Prevrat ter novo opremo v centralni kuhinji.

2.3.2. INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA, POPRAVILA in VZDRŽEVANJE

Za vse enote velja, da je potrebno v skladu s finančnimi možnostmi Občine Slovenske Konjice:

- sistematično spremljati stavbe - energetska učinkovitost stavb in materialov,
- zagotoviti vodo z ustreznim vodovodnim sistemom,
- nadaljevati s fizičnim varovanjem v vseh enotah,
- sproti odpravljati nujne okvare in poškodbe,
- priklop kanalizacije na čistilno napravo na enoti Tatenbahova,
- igrišča dodatno ozeleniti, zasaditi večja/starejša drevesa, namestiti, urediti senčitev in dopolniti oziroma zamenjati dotrajana igrala.

Redna popravila in vzdrževanje naprav, strojev, opreme, stavbnega pohištva, igral in okolice vrtca se bodo izvajala glede na potrebe, prioriteto v višini razpoložljivih sredstev in razpoložljivega osebja.

Za redno vzdrževanje in popravila v vseh enotah in oddelkih sta odgovorna HIŠNIKA, ki opravljata naloge na področju vzdrževanja in urejevanja v skladu s sistemizacijo delovnega mesta hišnika.

2.3.3. NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV

Prednost pri nabavi osnovnih sredstev imajo sredstva, ki zagotavljajo varnost otrok in osebja, nemoteno ogrevanje/ ohlajevanje prostorov.

Glede na razpoložljiva sredstva bomo nadaljevali z:

- vzdrževanjem - zamenjavo dotrajanih strojev v pralnici,
- vzpostavitev oddelka prilagojenega programa za predšolske otroke na enoti Tatenbahova.

2.3.4. DROBNI INVENTAR IN DRUGE MATERIALNE POTREBE

Nabavljali in dopolnjevali bomo didaktična sredstva, igrače, instrumente in literaturo (predvsem za področje razvoja gibanja in za glasbene dejavnosti).

Poskrbeli bomo za različne naravne materiale in nestrukturirana vzgojno-izobraževalna sredstva, tako bomo še bolj spodbujali otrokovo ustvarjalnost.

Za določen material npr. naravni ali nestrukturiran material, bomo za pomoč zaprosili tudi starše otrok.

2.3.5. PREDVIDENA VLAGANJA V VRTCE 2018

Glede na dodeljena sredstva za vzdrževanje in vlaganje je v spodnjih tabelah predstavljeno prednostno vlaganje v posamezno enoto. Skupno vrednost vseh vlaganj ocenjujemo v višini 10.000,00 €.

TATENBACHOVA

NAČRT	Predračunska vrednost
Priprava prostora za razvojni oddelek	3.730
SKUPAJ	3.730 €

LOČE:

NAČRT	Predračunska vrednost
Čistilni stroj	5.270 €
SKUPAJ	5.270 €

PREVRAT

NAČRT	Predračunska vrednost
Prevrat – uprava računalniki	1.000 €
SKUPAJ	1.000,00 €

2.4. AKTIVNOSTI ZA PROMOCIJO VRTCA

Kot doslej bomo **odprti za okolje** in po najboljših močeh prispevali k njegovi urejenosti in dobri komunikaciji z vsemi okoli nas. Vedno smo na voljo za ogled, pogovor ali posvetovanje.

Največjo promocijo vrtca predstavljajo **zadovoljni starši in otroci**, zato bomo največ energije usmerili v dobro komunikacijo in iskanje skupnih rešitev. Prepričani smo, da se s pogovorom lahko uredi vsaka težava, zagata ali dilema. Želimo si dvosmerne komunikacije, kar pomeni, da starši povprašajo takoj, ko se jim vprašanje porodi. Seveda bomo veseli pohval in pozitivnih informacij, saj nam le te dajejo energijo za naprej.

Strokovne delavke bomo spodbujali, da objavijo svojo dobro prakso **v revijah in na strokovnih posvetih**. S pomočjo medijev bomo objavljali dobro prakso in pomembne dogodke v medijih ter predstavljali naše dosežke na strokovnih srečanjih in posvetih.

Ravnatelj:
Tomaž Popović, dipl. vzg.

FINANČNI NAČRT

3.1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

1. V Vrtcu Slov. Konjice smo kot posredni uporabnik občinskega proračuna po 26. členu Zakona o javnih financah in v skladu z Navodilom o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS ŠT. 91/00 in 122/00) izdelali finančni načrt na podlagi naslednjih zakonskih aktov:

- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (UL RS št. 12/96, 23/96, 64/01, 108/02, 34/03, 79/03, 65/05, 129/06, 36/08, 65/09, 20/11),
- Zakon o vrtcih (UL RS št. 100/2005, 25/2008, 36/2010)
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (UL RS 88/16)
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu (UL RS 43/11)

in podzakonskih aktov:

- Kolektivna pogodba za javni sektor (UL RS št. 57/08,23/09, 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15)
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji
- Pravilnik o plačilih staršev za programe v vrtcih
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (UL RS 97/03, 77/05, 120/05, 93/15)

2. Osnova za finančni načrt Vrtca Slov. Konjice za leto 2018 je **realizacija za leto 2017**.
3. Podlaga za izdelavo finančnega načrta je **letni delovni načrt zavoda** za šolsko leto 2017/2018 in poslovni načrt za leto 2018.
4. Pri načrtovanju smo upoštevali tudi:
- Navodila za pripravo proračuna Občine Slovenske Konjice za leto 2018.
5. Izhodiščne predpostavke finančnega načrta za leto 2018 so:
- polna zasedenost oddelkov po zakonskih normativih (kapacitete oddelkov)–letno povprečje : **612** otrok
 - letno povprečje števila vpisanih otrok: **569**
 - povprečno število oddelkov: **33,5**

- število vseh zaposlenih: **106** (od tega 2-4 na porodniški ali daljši bolniški)
- število zaposlenih po sistemizaciji: **103,4**

MESEC	NAČRTOVANO ŠTEVILO OTROK					
	1. STAROST. OBDOBJE	2. STAROST. OBDOBJE	KOMB. ODDL.	POLDNEVNI PROGRAM	SKUPAJ	KAPACITETE
JANUAR	164	273	118	12	567	585
FEBRUAR	164	273	118	12	567	585
MAREC	170	273	119	12	574	591
APRIL	172	274	120	12	578	591
MAJ	173	274	121	12	580	591
JUNIJ	174	274	121	12	581	591
JULIJ	174	137	111	6	428	591
AVGUST	174	137	111	6	428	591
SEPTEMBER	150	274	191	14	629	658
OKTOBER	151	274	191	14	630	658
NOVEMBER	153	274	191	14	632	658
DECEMBER	154	274	191	14	633	658
SKUPAJ	1973	3051	1703	140	6827	7348
POVPREČNO	164,42	254,25	141,92	11,67	568,92	612,33

Tabela 3: Načrtovano število otrok po mesecih

3.2. PREDRAČUNSKI IZKAZI

3.2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK-tekoče leto	ZNESEK-predhodno leto	I 18/17
I. SKUPAJ PRIHODKI	401	2.853.539	2.713.721	105,15
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.853.539	2.713.721	105,15
A . Prihodki iz sredstev javnih financ	403	2.119.087	2.036.593	104,05
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	85.851	83.304	103,06

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	85.851	83.304	103,06
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	2.029.636	1.941.325	104,55
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	2.019.636	1.829.892	110,37
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	10.000	111.433	8,97
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije		3.600	11.964	30,09
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	734.452	677.128	108,47
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	731.502	674.178	108,50
Prejete donacije iz domačih virov	680	2.950	2950	100,00
II. SKUPAJ ODHODKI	437	2.853.539	2.747.051	103,88
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	2.853.539	2.747.051	103,88
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	1.921.805	1.837.919	104,56
Plače in dodatki	440	1.690.935	1.837.919	92,00
Regres za letni dopust	441	89.406	86.497	103,36
Povračila in nadomestila	442	118.854	112.567	105,59
Sredstva za delovno uspešnost	443	4.155	936	443,91
Sredstva za nadurno delo	444	570	33	1727,27
Drugi izdatki zaposlenim	446	18.455	33.000	55,92
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	312.431	276.780	112,88
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	150.000	143.643	104,43
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	120.443	115.339	104,43
Prispevki za zaposlovanje	450	1.230	1.200	102,50
Prispevki za starševsko varstvo	451	1.668	1.623	102,77
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	39.090	14.975	261,04
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	609.303	622.863	97,82
Pisarniški in splošni material in storitve	454	295.766	251.433	117,63
Posebni material in storitve	455	83.817	80.110	104,63

Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	116.810	94.251	123,94
Prevozni stroški in storitve	457	5.310	4.887	108,66
Izdatki za službena potovanja	458	4.995	1.656	301,63
Tekoče vzdrževanje	459	26.028	22.772	114,30
Poslovne najemnine in zakupnine	460	34.010	131.203	25,92
Drugi operativni odhodki	463	42.567	36.551	116,46
J. Investicijski odhodki	470	10.000	9.489	105,39
Nakup opreme	473	6.000	3.487	172,07
Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	4.000	6.002	66,64
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	0	
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0	33.330	

Tabela 4: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

3.2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Plan 2018	Real. 2017	I 18/17
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	2.828.501	2.672.867	105,82
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	2.828.501	2.672.867	105,82
Prihodki od prodaje blaga in materiala	864	0	0	0,00
B) FINANČNI PRIHODKI	865	212	212	100,00
C) DRUGI PRIHODKI	866	225	225	100,00
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	0	0,00
D) CELOTNI PRIHODKI	870	2.828.938	2.673.304	105,82
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	559.329	593.649	94,22
Stroški materiala	873	329.117	297.149	110,76
Stroški storitev	874	230.212	296.500	77,64
F) STROŠKI DELA	875	2.246.337	2.107.588	106,58
Plače in nadomestila plač	876	1.702.732	1.615.607	105,39
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	877	275.325	261.358	105,34

Drugi stroški dela	878	268.280	230.623	116,33
G) AMORTIZACIJA	879	10.745	6.025	178,34
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	12.389	8.496	145,82
K) FINANČNI ODHODKI	882	138	138	100,00
I) DRUGI ODHODKI	883	0	0	0,00
prevrednotevalni poslovni odhodki	884	0	0	0,00
N) CELOTNI ODHODKI	887	2.828.938	2.715.896	104,16
O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	0	0	0,00
P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	42.592	0,00
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	106	104	101,92
Število mesecev poslovanja	893	12	12	100

Tabela 5: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov

Znotraj postavk PRIHODKOV IN ODHODKOV smo vkalkulirali tudi stroške in prihodke iz naslova izvajanja projekta ERASMUS+. Gre za dvoletni projekt, ki se izvaja v obdobju od 1.9.2017 do 31.8.2019. Finančni načrt za projekt je sledeči:

PROJEKT ERASMUS+

ODHODKI

<i>vrste stroškov</i>	<i>plan 2018</i>	<i>plan 2019</i>	<i>skupaj projekt</i>
MEDNARODNA KONFERENCA, IZOBRAŽEVANJE, ZBORNIK...			
razni material (cvetje, papir, ...)	285		285
najem dvorane	825		825
prevajanje	485		485
avtobusni prevozi	450		450
catering	633		633
pogostitev (turistična kmetija)	317		317
potni stroški -potni nalogi	151		151
lektoriranje, oblikovanje, tiskarske storitve	1.000		1.000
izobraževanje		500	500
SKUPAJ	4.145	500	4.645
GOSTOVANJE V TUJINI			
prevozni stroški, nočitve	1.853	1.853	3.706
dnevnice	672	672	1.344

	SKUPAJ	2.525	2.525	5.050
	STROŠKI DELA	2.220	1.370	3.590
SKUPAJ STROŠKI ZA PROJEKT		8.890	4.395	13.285
PRIHODKI				
	POGODBA	10.020	2.505	12.525
	KOTIZACIJE	760		760
SKUPAJ PRIHODKI		10.780*	2.505	13.285
razlika prihodki-odhodki				0

*Denarni tok v letu 2017

Tabela 6: Načrt prihodkov in odhodkov projekt ERASMUS*

3.3. NAČRT PRIHODKOV

Največji delež prihodkov predstavljajo **prihodki od prispevkov k ceni programov** in bodo v primerjavi z letom prej višji za 11,05%. Višina prihodkov iz cen programov je odvisna od kapacitete oddelkov (ki se glede na vrsto oddelkov spreminja), od števila vključenih otrok in cen programov. Cene programov so se povečale v mesecu novembru 2017 za 5,8%, naravnane so tako, da je naš prihodek iz cen programov za oddelke 1. starostnega obdobja nižji, kot je za kombinirane oddelke in oddelke 2. starostnega obdobja. Načrtujemo, da bomo v letu 2018 imeli več oddelkov 2. starostnega obdobja in kombiniranih oddelkov. Višji prihodek iz cen programov bo torej posledica dviga cen programov konec leta 2017 in načrtovanega višjega števila otrok v 2. starostnem obdobju, ki zaradi višjih normativov hkrati povečujejo tudi kapaciteto vrtca.

ZAP.ŠT.	ZAVEZANCI PRISPEVKOV K CENI PROGRAMOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.639.870	1.821.095	111,05	181.225
2.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	122.909	119.509	97,23	-3.400
3.	Prispevki staršev od ekonomske cene	626.258	705.063	112,58	78.805
4.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	80.965	85.193	105,22	4.228
	SKUPAJ PRIHODKI IZ CEN PROGRAMOV	2.470.002	2.730.860	110,56	260.858

Tabela 7: Načrt prispevkov k ceni programov po posameznih zavezancih

PRIHODKI OBČINE USTANOVITELJICE

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.639.870	1.821.095	111,05	181.225
2.	Pokrivanje otroka s posebnimi potrebami - Občina Slov. Konjice	35.705	36.440	102,06	735
3.	Namenska sredstva občine ustanoviteljice	34.996		0,00	-34.996
4.	sredstva občine za investicije in nabavo DI, ki se vodi med odhodki	4.873		0,00	-4.873
5.	Sredstva za najemnino Tepanje	86.126		0,00	-86.126
	SKUPAJ OBČINA SLOV. KONJICE	1.801.571	1.857.535	103,11	55.964

Tabela 8: Načrt prihodkov iz proračuna Občine Slovenske Konjice

Prispevek Občine Slovenske Konjice k ceni programov se bo glede na preteklo leto povečal za 11,05 %, na vseh postavkah skupaj pa za 3,11%. Vzrok za povečanje so višje cene programov in načrtovano višje število vključenih otrok. Prav tako načrtujemo večjo vključenost otrok s stalnim prebivališčem v občini Slov. Konjice in manjšo vključenost otrok iz drugih občin.

V lanskem letu nam je občina ustanoviteljica zagotovila dodatna namenska sredstva za stroške dela, ki so se povečali zaradi sproščanja ukrepov na področju stroškov dela v javnem sektorju in jih ni bilo mogoče pravočasno vračunati v naše cene programov (odprava anomalij pri vrednotenju delovnih mest, višji regres za LD in višje premije KDPZ). Namenskih sredstev za leto 2018 nimamo v načrtu.

Konec leta 2017 se je iztekel finančni najem enote vrtca Tepanje, ki je sedaj last občine (vrtec Tepanje smo s strani občine prejeli v upravljanje), zato je postavka za leto 2018 prazna.

3.3.1. PRIHODKI DOMICILNIH OBČIN

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
6.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	122.909	119.509	97,23	-3.400
	SKUPAJ DOMICILNE OBČINE	122.909	119.509	97,23	-3.400

Tabela 9: Načrt prihodkov iz proračunov drugih občin

3.3.2. PRISPEVEK STARŠEV

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
7.	Prispevki staršev od ekonomske cene	626.258	705.063	112,58	78.805
8.	Drugi prispevki staršev	3.706	9.038	243,89	5.332
9.	sredstva staršev prenesena iz sklada vrtca na prihodke	5.827	5.827	100,00	0
	SKUPAJ STARŠI	635.791	719.928	113,23	84.137

Tabela 10: Načrt prihodkov iz prispevkov staršev

Drugi prispevki staršev so v načrtu v primerjavi z letom prej višji, zaradi načina plačila plavalnega tečaja. Staršem se je omogočilo plačilo tečaja v obrokih in se bo večinoma zaračunali v letu 2018. Takšen način plačila je zagotovil izvajalec plavalnega tečaja, ki je za ta namen, večinski del računa za plavalni tečaj izveden v novembru 2017 izstavil v letu 2018.

3.3.3. PRISPEVEK IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN SREDSTVA PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
10.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	80.965	85.193	105,22	4.228
11.	Sredstva iz državnega proračuna in proračuna Evropske unije za sofinanciranje projektov, računal. opreme...	1.114	15.059	1352,17	13.945
	SKUPAJ MINISTRSTVO	82.079	100.252	122,14	18.173

Tabela 11: Načrt prihodkov iz državnega proračuna

Načrtovana sredstva za sofinanciranje projektov so sredstva za izvajanje projekta ERASMUS+, ki je financiran iz evropskih sredstev. Prav tako imamo v teku izvajanje javnega razpisa »Zaposlitev asistenta«.

3.3.4. DRUGI PRIHODKI

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
12.	Donacije	3.000	3.000	100,00	0
13.	Drugi prihodki od storitev	27.517	28.277	102,76	760
14.	Izredni prihodki	225	225	100,00	0
15.	Finančni prihodki	212	212	100,00	0
	SKUPAJ DRUGI PRIHODKI	30.954	31.714	102,46	760

Tabela 12: Načrt drugih prihodkov

3.4. NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE					
zap.št.	vrsta prihodkov	realizacija 2017	plan 2018	RAZLIKA 2018-2017	INDEKS
I.	SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE				
1.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	1.632.193	1.821.095	188.902	111,57
2.	Druga prejeta sredstva za tekočo porabo (nadomeščanje bolniških odsotnosti, pomoč otrokom s posebnimi potrebam, javna dela....)	74.531	79.032	4.501	106,04
3.	prejeta sredstva za finančni najem vrtec Tepanje	93.960	0	-93.960	0,00
4.	prejeta sredstva za amortizacijo	17.473	10.000	-7.473	57,23
1. - 4.	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE SLOVENSKE KONJICE	1.818.157	1.910.127	91.970	105,06
II.	SREDSTVA IZ PRORAČUNA DRUGIH OBČIN			0	
5.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	123.168	119.509	-3.659	97,03
	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNOV DRUGIH OBČIN	123.168	119.509	-3.659	97,03

III.	SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE			0	
6.	Prejeta sredstva iz naslova subvencij za upravičence do brezplačnega vrtca oz delne subvencije vrtca	78.958	84.921	5.963	107,55
7.	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova sofinanciranja javnih razpisov	1.175	930	-245	79,15
8.	Prejeta sredstva Zavoda za zaposlovanje za izvajanje javnih del	3.171	0	-3.171	0,00
9.	Prejeta sredstva iz sredstev proračuna Evropske unije	11.964	3.600	-8.364	30,09
6. - 9.	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	95.268	89.451	-5.817	93,89
IV.	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV			0	
10.	prejeta sredstva iz prispevkov staršev	642.809	700.133	57.324	108,92
11.	Prihodki od prodaje materiala in odpadkov	577	577	0	0,00
12.	Prihodki od prodaje obrokov prehrane	27.021	27.021	0	100,00
13.	Prih. od prodanih vstopnic za kulturne, športne in druge pripr.	99	99	0	100,00
14.	drugi prihodki od prodaje	3.672	3.672	0	100,00
15.	donacije	2.950	2.950	0	100,00
10.-15.	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	677.128	734.452	57.324	108,47
	SKUPAJ VSI PRIHODKI	2.765.904	2.853.539	87.635	103,17

Tabela 13: Načrt prihodkov po načelu denarnega toka

3.5. NAČRT ODHODKOV

3.5.1. STROŠKI DELA

Načrtovani stroški dela, ki predstavljajo 79,4% vseh odhodkov (v letu 2016 75,9%, v letu 2017 77,84%), se bodo v primerjavi z letom 2017 povečali za 6,58%. Vzroki za povečanje so sledeči:

- načrtovano višje število zaposlenih, zaradi višjega števila vpisanih otrok in posledično več načrtovanih oddelkov v novem šolskem letu,
- načrtovano višje število zaposlenih tehničnega kadra po normativih, zaradi novih vrtcev (večje kvadratura površin),
- povišanje osnovnih plač, zaradi oprave anomalij delovnih mest in napredovanja v plačne razrede in nazive,
- sprostitev ukrepov na postavki regresa za letni dopust in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja (KDPZ).

Stroške dela smo načrtovali v skladu z Zakonom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017 (v nadaljevanju Zakon o ukrepih), ki med drugim narekuje ukrepe tudi za leto 2018. Po Zakonu o ukrepih v letu 2018 javni uslužbenci napredujejo v plačne razrede in nazive. Javni uslužbenci, ki v letu 2018 napredujejo v plačne razrede in nazive, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim razredom oz. nazivom s 1.12.2018 (denarni tok v januarju 2019).

Načrtujemo, da se bodo **plače in nadomestila plač** v primerjavi z letom prej povečale za 5,39%. Manjši delež stroškov plač se nanaša tudi na izvajanje projektov, ki se pokrivajo iz sredstev državnega proračuna oz. iz evropskih sredstev.

Regres za letni dopust se v letu 2018 izplača v višini minimalne plače, ki znaša 842,79 €. V načrtu imamo izplačilo 106,08 regresov za LD.

Jubilejne nagrade bodo v primerjavi z letom prej nižje. Skupno načrtujemo 5 jubilejnih nagrad (v letu 2017 smo izplačali 10), in sicer:

<i>delovna doba v javnem sektorju</i>	<i>število nagrajencev</i>	<i>višina nagrade</i>
10 let	3	981,78
20 let	2	1.039,52
SKUPAJ	5	2.021,30

Tabela 14: Načrt izplačila jubilejnih nagrad za leto 2018

V primerjavi z letom 2017 se povečajo **premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja**, kjer gre za popolno sprostitev ukrepov. Gre za konkretno povečanje, saj se je strošek povečal več kot 250%, načrtovana sredstva na postavki presegajo lansko realizacijo kar za 26.077 €.

Načrtujemo tudi dve **odpravnini ob upokojitvi**, enako kot v letu 2017. Upokojita se dve vzgojiteljici, ki jima pripada odpravnina v višini treh plač.

Načrtujemo tudi solidarnostne pomoči, saj imamo na daljši bolniški delavko, ki prejema nadomestilo plače pod minimalno plačo in ji pripada po treh mesecih bolniške solidarnostna pomoč.

STROŠKI DELA

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
1.	plače in nadomestila plač	1.615.240	1.695.320	104,96	80.080
2.	Prispevki na plače	261.299	274.132	104,91	12.833
3.	plače in prispevki iz plač -projekti	425	8.605	2025,44	8.180
1+2+3	SKUPAJ PLAČE	1.876.965	1.978.057	105,39	101.092
4.	Regres za letni dopust	86.497	89.406	103,36	2.909
5.	Jubilejne nagrade	4.043	2.021	50,00	-2.021
6.	Odpravnine	14.847	14.355	96,68	-492
7.	Solidarnostna pomoč	0	2.079	0	2.079
8.	Pokojninske premije	15.202	41.279	271,54	26.077
9.	Drugi stroški dela	110.035	118.390	107,59	8.355
10.	Drugi stroški dela - javna - projekti	0	750	0,00	750
	Skupaj stroški dela	2.107.588	2.246.337	106,58	138.749

Tabela 15: Načrt stroškov dela

3.5.2. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

Znotraj postavk materiala in storitev so vračunani tudi stroški iz naslova projekta ERASMUS+ (finančni načrt projekta v poglavju PREDRAČUNSKI IZKAZI na str. 16 in 17), kar je med drugim tudi vzrok, da so nekatere postavke višje od lanske realizacije.

Stroške materiala načrtujemo za 10,68% višje kot je realizacija za leto 2017.

Višje stroške materiala načrtujemo na naslednjih postavkah:

1. Prehrana in poraba živil za 8,41% (načrtovano višje število vpisanih otrok in nov javni razpis za živila v mesecu aprilu, po katerem pričakujemo višje cene)
2. Čistila in čistilni material za 9,07% (večja kvadratura novih vrtcev),
3. Delovne obleke 58,71% (nujna dopolnitev delovne obleke za kuharice in varno delovno obutev),
4. Material za igralnice 26,77% (višje število vpisanih otrok),
5. Električna energija 44% (višji stroški električne energije v novih vrtcih).

STROŠKI MATERIALA

Zap. št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
11.	Prehrana in poraba živil	203.207	220.300	108,41	17.093
12.	Čistila in čistilni material	11.027	12.027	109,07	1.000
13.	Pisarniški material	5.057	5.057	100,00	0
14.	Strokovna literatura	3.229	3.229	99,99	0
15.	Delovna obleka	946	1.500	158,51	554
16.	Material za igralnice	12.273	15.558	126,77	3.285
17.	Razni splošni material	15.713	15.713	100,00	0
18.	Goriva in maziva, plin	6.089	6.089	100,00	0
19.	kurilno olje, plin - ogrevanje	8.896	8.896	100,00	0
20.	Material za tekoče vzdrževanje + barve za tiskalnike	5.742	5.742	100,00	0

21.	Električna energija	22.361	32.200	144,00	9.839
22.	Drugi posebni material	2.806	2.806	100,00	0
	Skupaj stroški materiala	297.347	329.117	110,68	31.770

Tabela 16: Načrt stroškov materiala

Načrtovani skupni stroški storitev so v primerjavi z letom prej nižji, vendar gre le za nižanje postavke **najemnine**. Konec leta 2017 se je zaključil finančni najem za enoto Tepanje, ki je v letu 2017 mesečno znesel 7.829,66 €. Sicer načrtujemo višje stroške storitev za 9,84%. Zvišanje stroškov storitev načrtujemo predvsem, zaradi večjih kvadratur dveh novih vrtcev in vzdrževanja opreme v novih vrtcih, delno tudi zaradi poslovanja v vrtcu Slomškova v začetku leta 2018, in sicer:

- Ogrevanje 29,2% ,
- Tekoče vzdrževanje 36,02%,
- Druge posebne storitve 12,4% (v novih vrtcih so pojavili novi stroški kot npr. vzdrževanje dvigala, prenos signala v dvigalu, alarmni sitem...).

STROŠKI STORITEV

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
23.	Računalniške storitve	10.921	10.921	100,00	0
24.	Zdravstvene in laboratorijske storitve	3.083	3.083	100,00	0
25.	Ogrevanje	24.113	31.110	129,02	6.997
26.	Voda in komunalne storitve	27.515	27.515	100,00	0
27.	Storitve komunikacij	11.045	11.045	100,00	0
28.	Vzdrževanje in popravila vozil	1.329	1.329	100,00	0
29.	Prevozne storitve	832	1.282	154,05	450
30.	Stroški izobraževanja	9.617	12.330	128,21	2.713
31.	Prevozni stroški kilometrina	2.991	4.995	166,98	2.004

32.	Provizije UJP, bančne	398	398	99,98	0
33.	Tekoče vzdrževanje	5.551	7.551	136,02	2.000
34.	Najemnine	124.770	34.010	27,26	-90.760
35.	Druge posebne storitve	53.154	59.745	112,40	6.591
36.	Zavarovalne premije	4.184	8.120	194,08	3.936
37.	Stroški za strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami	11.864	11.864	100,00	0
38.	Delo študentov in delo po podjemni pogodbi	4.914	4.914	100,00	0
	Skupaj stroški storitev	296.281	230.212	77,70	-66.069

Tabela17: Načrt stroškov storitev

Med stroški materiala in storitev smo načrtovali tudi sredstva za promocijo zdravja na delovnem mestu. Po Zakonu o varnosti in zdravju pri delu mora delodajalec načrtovati in izvajati in tudi zagotoviti potrebna sredstva za promocijo zdravja na delovnem mestu.

3.5.3. STROŠEK ODPISA DROBNEGA INVENTARJA IN AMORTIZACIJA OS

Strošek amortizacije skoraj v celoti nadomeščamo v breme sredstev v upravljanju, donacij in sredstev sklada vrtca. Načrtovana amortizacija v breme odhodkov je za osnovna sredstva, ki smo jih nabavili iz kratkoročnih sredstev in glede na preteklo leto ostaja nespremenjena. Kot drobni inventar (sredstva, ki imajo nižjo vrednost od 500 EUR in se v celoti ob nabavi odpišejo v breme odhodkov) smo v preteklih letih največ nabavljali knjige, igrače, didaktične pripomočke, razno drobno opremo in naprave (predvsem za kuhinje in upravne prostore). V letu 2017 smo zaradi varčevanja znižali porabo na tej postavki, v letu 2018 želimo nameniti več finančnih sredstev za didaktiko.

39.	amortizacija v breme odhodkov	745	745	100,04	0
40.	drobni inventar	5.280	10.000	189,39	4.720
41.	drobni inventar nabavljen sredstev sklada vrtca	0	0	0	0
	Nabava DI in amortizacija OS	6.025	10.745	178,34	4.720

Tabela 18: Načrt amortizacije OS in strošek odpisa DI ob nabavi

3.5.4. FINANČNI ODHODKI

Pri finančnih odhodkih ni sprememb, v finančni načrt smo jih vključili v enaki višini kot je realizacija za leto 2017.

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
46.	Zamudne obresti	119	119	100,00	0
47.	Obresti od davkov in prispevkov	19	19	100,00	0
	Skupaj finančni odhodki - zamudne obresti	138	138	100,00	0

Tabela19: Načrt finančnih odhodkov

3.5.5. DRUGI ODHODKI

DRUGI ODHODKI

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
49.	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	20.285	21.238	104,70	953
49.a	Nadomestna izpolnitev kvote	-11.789	-8.849	75,06	2.940
	Skupaj drugi odhodki	8.496	12.389	145,82	3.893

Tabela 20: Načrt drugih odhodkov

Pri drugih odhodkih načrtujemo le **prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov**. Ker nimamo zaposlenih invalidov moramo mesečno v invalidski sklad plačati prispevek za invalide pod kvoto v višini treh 70% minimalnih plač. Sorazmerno s povečanjem minimalne plače načrtujemo tudi višji prispevek. Na letni ravni je to 36 kvot, ki jih lahko nadomestimo s sodelovanjem z invalidskimi podjetji. Načrtujemo, da bomo v letu 2018 v sodelovanju z invalidskimi podjetji nadomestili 15 invalidskih kvot (v letu 2017 smo nadomestili 22 kvot).

3.6. NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	RAZLIKA 2018-2017	INDEKS
IZDATKI ZA STROŠKE DELA					
1.	Plače in dodatki	1.619.965	1.695.090	75.125	104,64
2.	Regres za LD	86.497	89.406	2.909	103,36

3.	Povračila za prehrano in prevoz	112.567	118.854	6.287	105,59
4.	Jubilejne nagrade	4.043	2.021	-2.022	49,99
5.	Odpravnine	14847	14.355	-492	96,69
6.	Solidarnostne pomoči	0	2079	2.079	0,00
7.	Prispevki za PIZ	143.643	150.000	6.357	104,43
8.	Prispevki za zdrav. zavarovanje	115.339	120.443	5.104	104,43
9.	Prispevki za zaposlovanje	1.200	1.230	30	102,50
10.	Prispevki za porodniško varstvo	1.623	1.668	45	102,77
11.	Premije kolektivnega dod.pok.zav.	14.975	39.090	24.115	261,04
	SKUPAJ	2.114.699	2.234.236	119.537	105,65
IZDATKI ZA MATERIAL IN STORITVE					
Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	RAZLIKA 2018-2017	INDEKS
12.	SPLOŠNI MATER. IN STOR.	251.433	295.766	44.333	117,63
	Pisarniški material in storitve	5.169	5.377	208	104,02
	Čistilni material in storitve	10.567	13.097	2.530	123,94
	Storitve varovanja zgradb in prostorov	1.249	1.348	99	107,93
	Časopisi, revije in strokovna literatura	1.267	2.265	998	178,77
	Stroški oglaševalskih storitev	2.029	2029	0	100,00
	Računalniške storitve	10.947	11.929	982	108,97
	prehrana	200.183	227.273	27.090	113,53
	drugi splošni material in storitve	20.022	32.448	12.426	162,06
13.	POSEBNI MATERIAL IN STORITVE	80.110	83.817	3.707	104,63
	delovne obleke	908	1.538	630	169,38
	knjige	114	114	0	100,00
	zdravila, sanitetni material	295	295	0	100,00
	drobna oprema, orodje in naprave	6.598	1.022	-5.576	15,49
	zdravstvene storitve	1.655	1.595	-60	96,37
	material in storitve za igralnice	8.398	20.825	12.427	247,98
	igračice	16.555	8.000	-8.555	48,32
	drobna oprema za kuhinjo	2128	1058	-1.070	49,72
	laboratorijske storitve	1.557	1.541	-16	98,97
	drugi posebni mater. in storitve	41.902	47.829	5.927	114,14
14.	ENERGIJA, VODA, KOM. STOR. IN KOMUNIKACIJE	94.252	116.810	22.558	123,93
	električna energija	19.656	32.200	12.544	163,82
	poraba kuriv in stroški ogrevanja	31.682	40.006	8.324	126,27
	poraba druge energije	4.152	4.434	282	106,79
	voda in komunalne storitve	27.200	27.520	320	101,18
	telefon, telefaks, elektronska pošta	5.634	6.074	440	107,81

	poštne storitve	5.928	6.576	648	110,93
15.	PREVOZNI STROŠKI IN STORITVE	4.887	5.310	423	108,66
	prevozni stroški in storitve	859	1.282	423	149,24
	goriva in maziva za prevozna sredstva	2.564	2.564	0	100,00
	vzdrževanje in popravila vozil	1.275	1.275	0	100,00
	zavarovalne premije za vozila	189	189	0	100,00
16.	IZDATKI ZA SLUŽBENA POTOVANJA	1.656	4.995	3.339	301,63
17.	TEKOČE VZDRŽEVANJA	22.772	26.028	3.256	114,30
	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in opreme	19.933	22.189	2.256	111,32
	zavarovalne premije za objekte in opremo	2.839	3.839	1.000	135,22
18.	NAJEMNINE IN ZAKUPNINE	131.203	34.010	-97.193	25,92
19.	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	36.551	42.567	6.016	116,46
	plačila po pogodbah o delu	4.504	4.504	0	100,00
	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenim	9.471	12.330	2.859	130,19
	članarine	1132	1082	-50	95,58
	plačila storitev za plačilni promet	385	398	13	103,38
	prisp.za vzpod.zaposl.invalidov	8.496	12.389	3.893	145,82
	prejemki zunanjih sodelavcev	12.563	11.864	-699	94,44
	drugi operativni odhodki	0	0	0	0,00
20.	NAKUP OPREME	3.486	6.270	2.784	179,86
	Nakup računalnikov in programske opreme	2518	1.000	-1.518	39,71
	nakup opreme za kuhinje	0		0	0,00
	nakup opreme za igralnice in otroška igrišča	0		0	0,00
	nakup druge opreme	968	5.270	4.302	544,42
21.	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN OBNOVE	0	3.730	3.730	0,00
22.	NAKUP DRUGIH OS	6.002	0	-6.002	0,00
	SKUPAJ VSI ODHODKI	2.747.051	2.853.539	106.488	103,88
	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI/POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNU				
	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI/ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNU	33.330			

Tabela 21: Načrt odhodkov po načelu denarnega toka

Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka smo izdelali na podlagi finančnega načrta izkaza prihodkov in odhodkov po nastanku poslovnega dogodka. Pri tem smo upoštevale zapadle neplačane terjatve in obveznosti iz leta 2017, decembrske terjatve in obveznosti zapadle v januarju 2019 in odbili plan terjatev in obveznosti za mesec december 2018, ki zapade v plačilo januarju 2019. Pri načrtu po denarnem toku smo upoštevali pokritje po presežka odhodkov nad prihodki iz leta 2017, kar pomeni da se bodo lahko plačalo več terjatev iz leta 2017.

3.7. POSLOVNI REZULTAT

	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	INDEKS	RAZLIKA REAL/PLAN
CELOTNI PRIHODKI	2.673.304	2.828.938	105,82	155.634
CELOTNI ODHODKI	2.715.896	2.828.938	104,16	113.042
PRESEŽEK PRIHODKOV		0		
PRESEŽEK ODHODOV	-42.592			

Tabela 22: Načrt poslovnega rezultata

Pri poslovnem rezultatu načrtujemo prihodke in odhodke v enaki višini, brez presežkov. Načrtovan poslovni rezultat bomo lahko realizirali le ob skrbni porabi sredstev in ob predpostavki, da se uresničijo vse napovedi glede vpisa otrok in števila oddelkov, ki jih načrtujemo za leto 2018, le tako bomo lahko v celoti realizirali tudi načrtovane prihodke.

3.8. POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	REALIZACIJA 2017	PLAN 2018	razlika
SKUPAJ VSI ODHODKI	2.713.721	2.853.539	139.818
SKUPAJ VSI PRIHODKI	2.747.051	2.853.539	106.488
POVEČANJE OZ. ZMANJŠANJE SRED. NA RAČUNIH	33.330	0	

Tabela 23: Načrt poslovnega rezultata po načelu denarnega toka

3.9. ZAKLJUČNI DEL

Potrditev in sprejem Finančnega načrta na Svetu vrtca dne: _____.

V Slov. Konjicah, 26.4.2018

Finančni del načrta pripravila:
Tanja Egartner, računovodkinja

RAVNATELJ
Tomaž Popović, dipl. vzg.