



Številka: 032-0012/2021

Datum: 21. 9. 2021

**20. SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE SLOVENSKE KONJICE,
dne 28. 9. 2021**

ZADEVA:	GRADIVO ZA 3. TOČKO SEJE OBČINSKEGA SVETA OBČINE SLOVENSKE KONJICE
NASLOV:	PREDLOG SKLEPA O SOGLASJU K POSLOVNEMU IN FINANČNEMU NAČRTU VRTCA SLOVENSKE KONJICE ZA LETO 2021
PREDLAGATELJ:	VRTEC SLOVENSKE KONJICE
PРАВNA PODLAGA:	- 34. člen Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-varstvenega zavoda Vrtec Slovenske Konjice (Uradni list RS, št. 109/08-uradno prečiščeno besedilo, 38/10 in 75/15) - 16. člen Statuta Občine Slovenske Konjice (Uradni list RS, št. 87/15, 12/16 – popravek in 69/17)
NAMEN:	Soglasje k Poslovnemu in finančnemu načrtu za leto 2021
POROČEVALEC:	Tomaž Popović, ravnatelj Vrtca Slovenske Konjice
STALIŠČE PRISTOJNE KOMISIJE	Odbor za družbene dejavnosti podaja pozitivno mnenje k Poslovnemu in finančnemu načrtu za leto 2021 in predlaga Občinskemu svetu, da ga sprejme. Odbor za finance in premoženje predlaga Občinskemu svetu, da sprejme Sklep o soglasju k Poslovnemu in finančnemu načrtu Vrtca Slovenske Konjice za leto 2021.
PREDLOG SKLEPA:	Predlagam, da občinski svet sprejme Sklep o soglasju k Poslovnemu in finančnemu načrtu Vrtca Slovenske Konjice za leto 2021.

Župan
Občine Slovenske Konjice
Darko Ratajc, univ.dipl.ekon.

Priloge:

- predlog sklepa
- poslovni in finančni načrt za leto 2021



PREDLOG SKLEPA

OBČINSKI SVET
Stari trg 29
Slovenske Konjice

Na podlagi 16. člena Statuta Občine Slovenske Konjice (Uradni list RS, št. 87/15, 12/16-popravek in 69/17) je Občinski svet Občine Slovenske Konjice na ____ redni seji dne _____ sprejel

S K L E P

I.

Občinski svet Občine Slovenske Konjice daje soglasje k Poslovnemu in finančnemu načrtu Vrtca Slovenske Konjice za leto 2021.

II.

Ta sklep velja z dnem sprejema.

Št.
Slovenske Konjice,

Župan
Občine Slovenske Konjice
Darko Ratajc, univ.dipl.ekon.

Obveščeni:
- Vrtec Slovenske Konjice

VRTEC SLOVENSKE KONJICE



POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

KAZALO VSEBINE

POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2021	4
IZHODIŠČA ZA NAČRTOVANJE	5
EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2021	5
ZNAČILNOSTI IN POUČILNOSTI V PROGRAMIH	6
POSLOVNI NAČRT – POSEBNI DEL	7
1.1. PREDSTAVITEV ENOT IN ODDELKOV	7
ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK	8
KADROVSKI POGOJI ZA REALIZACIJO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNEGA DELA	9
DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI	9
IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV	10
NAČRT VLAGANJ 2020/2021	10
PROSTORSKI POGOJI	10
INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA, POPRAVILA in VZDRŽEVANJE	11
NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV	11
DROBNI INVENTAR IN DRUGE MATERIALNE POTREBE	11
PREDVIDENA VLAGANJA V LETU 2021	11
AKTIVNOSTI ZA PROMOCIJO VRTCA	12
IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	13
PREDRAČUNSKI IZKAZI	14
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	14
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	16
NAČRT PRIHODKOV	18
PRIHODKI – SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE USTANOVITELJICE	18
PRIHODKI – SREDSTVA IZ PRORAČUNOV DOMICILNIH OBČIN	19
SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	20
NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	21
NAČRT ODHODKOV	222
STROŠKI DELA	222

STROŠKI MATERIALA IN STORITEV.....	244
FINANČNI ODHODKI.....	26
DRUGI ODHODKI.....	27
POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	30
ZAKLJUČNI DEL.....	30

POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2021

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 poslovno 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 Poslovno finančnega načrta za leto 2021 temeljijo na predpostavkah in oceni potreb ter realizacija v letu 2019 in 2020. 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.

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 2021 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.

EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2021

Podlaga za financiranje dejavnosti vrtca je cena programov, 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, projekti...)
-
- Za šolsko leto 2020/2021 je polna zasedenost vseh oddelkov glede na fleksibilni normativ (zakonski normativ +2) 659 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.

ZNAČILNOSTI IN POUČILNOSTI V PROGRAMIH

Pri načrtovanju so upoštevane vsebinske in finančne programske komponente:

Vsebinske komponente oziroma realizacija zastavljenih vzgojno izobraževalnih programov:

- Letni delovni načrt 2020/21.
- 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 2019 in 2020 ter finančni plan 2021:

- Obseg programa in število oddelkov.
- Proračunska sredstva.
- Cene programa vrtca.
- Akt o sistemizaciji delovnih mest 2020/21.
- 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 štev.: 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 cesta 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 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 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 v naslednjih enotah in dislociranih oddelkih:

- enota Prevrat, Slovenske Konjice, 14 oddelkov otrok od 1. do 6. leta starosti,
- enota Tatenbachova, Slovenske Konjice, 6 oddelkov otrok od 1. do 6. leta starosti (s 1. 9. 2018 je eden od oddelkov razvojni oddelek),
- enota Loče, 6 oddelkov za otroke od 1. do 6. leta starosti,
- enota Tepanje, 5 oddelkov od 1. do 6. leta starosti (dodatni oddelek smo odprli s 1. 10. 2019),
- dislocirana oddelka v KS Žiče, za otroke od 1. do 6. leta starosti,
- dislociran oddelek v KS Jernej, za otroke od 1. do 6. leta starosti,
- dislociran oddelke v KS Zbelovo, za otroke od 1. do 6. leta starosti,
- dislociran oddelek v KS Špitalič, za otroke od 1. do 6. leta starosti.

ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK

NAČRTOVANI ODDELKI DO 31. 8. 2021 (PREDVIDENO STANJE NA DAN 30. 6. 2021)					NAČRTOVANI ODDELKI OD 1.9. DO 31. 12. 2021 (PREDVIDENO STANJE NA DAN 1. 9. 2021)			
Enota- oddelek	Starost otrok	Število oddelkov	Normativ otrok	Število vključenih otrok	Starost otrok	Število oddelkov	Normativ otrok	Načrtovano število vključenih otrok
PREVRAT	1-6 let	14	258	253	1-6 let	13	246	238
TATENBACH	1-6 let	6	100	98	1-6 let	5,5	96	91
LOČE	1-6 let	6	111	110	1-6 let	6	119	110
TEPANJE	1-6 let	5	87	87	1-6 let	4,5	83	80
ŽIČE	1-6 let	2	40	40	1-6 let	2	38	38
JERNEJ	1-6 let	1	19	19	1-6 let	1	17	14
ŠPITALIČ	1-6 let	1	19	18	1-6 let	1	17	15
ZBELOVO	1-6 let	1	19	15	1-6 let	1	19	15
SKUPAJ		36*	659	643		34*	641	605

Tabela 1 : Načrt oddelkov po enotah in dislociranih oddelkih

* (+1 popoldanski, polovični oddelek)

Načrtujemo, da bomo do konca šolskega leta 2020/2021 delovali v 36 oddelkih. S septembrom bomo imeli odprtih 34 oddelkov, med letom pa bomo, v primeru potreb staršev ter v soglasju z občino ustanoviteljico, postopoma odpirali dodatne oddelke.

OTROCI S POSEBNIMI POTREBAMI

Do 31. 8. 2021 bo v redne oddelke vključenih 28 otrok s posebnimi potrebami z odločbo o usmeritvi v program predšolske vzgoje s prilagojenim izvajanjem in dodatno strokovno pomočjo ali z zapisnikom multidisciplinarnega tima. Deluje tudi razvojni oddelek (prilagojen program za predšolske otroke), v katerega so vključeni 4 otroci. S 1. 9. 2021 bomo imeli v vrtec vključenih predvidoma 20 otrok s posebnimi potrebami, v razvojni oddelek pa 4 otroke.

KADROVSKI POGOJI ZA REALIZACIJO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNEGA DELA**DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI**

V 35 oddelkih vzgojne programe izvaja 36 vzgojiteljic in 41,5 pomočnic vzgojiteljic. V razvojnem oddelku delo opravlja ena specialna pedagoginja – vzgojitelj v razvojnem oddelku.

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	Naziv delovnega mesta	Zahteva na stopnja izobrazbe	Normativ	Število oseb	Po deležu del. časa
B017805	RAVNATELJ VRTCA	VII/1	1	1	1
D037005	POMOČNIK RAVNATELJA VRTCA	VII/1	2	2	2
D037006	SVETOVALNI DELAVEC	VII/2	1,29	1	1
D037007	VZGOJITELJ, VODJA ENOTE	VII/1	4	4	4
D037007	VZGOJITELJ	VII/1	32	32	32
D037008	VZGOJITELJ V RAZVOJNEM ODDELKU	VII/2	1	1	1
D035002	VZGOJITELJ PREDŠOLSkih OTROK – POMOČNIK VZGOJITELJA (1 v razvojem oddelku)	V	41,5	41,5	42
D037004	ORGANIZATOR ZDRAV. HIG. REŽIMA	VII/1	0,61	1	0,5
D037002	ORGANIZATOR PREHRANE	VII/1	0,61		0,5
J016027	VODJA PODROČJA FINANC IN RAČUNOVODSTVA	VI	1	1	1
J026004	TAJNIK VIZ VI	VI	1	1	1
J025002	KNJIGOVODJA V	V	0,5	1	0,5
J015013	ADMINISTRATOR	V	1	1	1
J035035	KUHAR V	V	1	1	1
J034020	KUHAR IV	IV	4	4	4
J034030	KUHARSKI POMOČNIK	IV	8	8	8
J032008	HIŠNIK	IV	2,41	2	2
J032001	ČISTILKA	II	6,56	7	6,62
J034070	ŠIVILJA	IV	1	1	1
J035064	SPREMLJEVALEC OTROKU S POSEBNIMI POTREBAMI	V	6	6	6
	SKUPAJ ZAPOSLENI		117,98	119	117,12

Tabela 2: Načrt zaposlenih po sistemizaciji za junij 2020 za 35,5 oddelkov in 1 razvojni oddelek

Število zaposlenih se tekom leta spreminja, kar je povezano s spreminjanjem števila oddelkov skozi leto. Do spreminjanja števila zaposlenih 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).

IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV

Cilj strokovnega izpopolnjevanja je profesionalni razvoj in osebna 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 2019/20 in 2020/21.

V letošnjem letu bomo, kot smo to naredili v proračunu 2019, 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.

NAČRT VLAGANJ 2020/2021

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 Prevrat 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 kurikulumu. Opremo bomo po potrebi nabavljali v skladu s finančnimi možnostmi. Pozornost bomo posvetili prostorom, ki bodo nudili otrokom prijetno počutje, zasebnost, varnost in sprostitev.

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,
- 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.

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,
- postopna menjava računalnikov.

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.

PREDVIDENA VLAGANJA V LETU 2021

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 €.

ENOTA TATENBACHOVA

NAČRT	Predračunska vrednost
Začetek obnove igrišča	6.600 €

ENOTA PREVRAT

NAČRT	Predračunska vrednost
Menjava računalnikov	2.400 €
Pralni stroji	500 €
SKUPAJ	10.000,00 €

ENOTA TEPANJE

NAČRT	Predračunska vrednost
Pralni stroj	500 €

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

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, 55/2017)
 - Zakon o varnosti in zdravju pri delu (UL RS 43/11)in podzakonskih aktov:
 - Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (80/18)
 - 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, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18)
 - 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 in 59/19)
2. Osnova za finančni načrt Vrtca Slov. Konjice za leto 2020 je **realizacija za leti 2019 in 2020**.
3. Podlaga za izdelavo finančnega načrta je **letni delovni načrt zavoda** za šolsko leto 2020/2021 in poslovni načrt za leto 2021.
4. Pri načrtovanju smo upoštevali tudi:
 - Navodila za pripravo proračuna Občine Slovenske Konjice za leto 2021.
5. Izhodiščne predpostavke finančnega načrta za leto 2021 **so (število vključenih otrok, oddelkov in zaposlenih med letom niha, zato so izhodiščne predpostavke načrtovano letno povprečje)**
 - število oddelkov: **36**
 - polna zasedenost oddelkov po zakonskih normativih (kapacitete oddelkov): **652,92** otrok
 - števila vključenih otrok: **613,42**
 - število vseh zaposlenih: **122** (od tega 3-5 na porodniški ali daljši bolniški)
 - število zaposlenih po sistemizaciji: **117,12**

MESEC	NAČRTOVANO ŠTEVILO OTROK						
	1. STAROST. OBDOBJE	2. STAROST. OBDOBJE	KOMB. ODDL.	POLDNEVNI PROGRAM	RAZVOJNI ODDELEK	SKUPAJ	KAPACITETE
JANUAR	138	223	249	11	4	625	645
FEBRUAR	140	223	249	11	4	627	645
MAREC	147	223	250	11	4	635	652
APRIL	150	223	251	11	4	639	659
MAJ	154	223	251	11	4	643	659
JUNIJ	154	223	251	11	4	643	659
JULIJ	154	163	217	11	4	549	659
AVGUST	154	141	215	11	4	525	659
SEPTEMBER	124	243	223	11	4	605	641
OKTOBER	129	243	223	11	4	610	641
NOVEMBER	149	243	223	11	4	630	658
DECEMBER	149	243	223	11	4	630	658
SKUPAJ	1742	2614	2825	132	48	7361	7835
POVPREČNO	145,17	217,83	235,42	11,00	4,00	613,42	652,92

Tabela 3 : Načrtovano število otrok po mesecih

PREDRAČUNSKI IZKAZI

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK- plan 2021	ZNESEK- realizacija 2020	I 21/20
I. SKUPAJ PRIHODKI	401	3.496.084	3.292.054	106,20
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	3.496.084	3.292.054	106,20
A . Prihodki iz sredstev javnih financ	403	2.633.999	2.507.456	105,05

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	342.981	197.687	173,50
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	342.981	197.487	173,67
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	2.291.018	2.290.927	100,00
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	2.281.018	2.275.145	100,26
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	10.000	15.782	63,36
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije		0	18.842	0,00
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	862.085	784.598	109,88
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	862.085	784.498	109,89
Prejete obresti	422		0	
Prejete donacije iz domačih virov	680	0	100	0,00
II. SKUPAJ ODHODKI	437		3.283.999	0,00
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	3.503.184	3.283.999	106,67
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	2.507.705	2.291.317	109,44
Plače in dodatki	440	2.192.092	2.024.711	108,27
Regres za letni dopust	441	126.177	119.173	105,88
Povračila in nadomestila	442	121.157	107.975	112,21
Sredstva za delovno uspešnost	443	55.190	12.372	446,09
Drugi izdatki zaposlenim	444	13.089	27.086	48,32
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	403.331	255.241	158,02
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	194.502	182.724	106,45
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	155.737	148.702	104,73
Prispevki za zaposlovanje	450	1.978	1.864	106,12
Prispevki za starševsko varstvo	451	2.225	2.065	107,75
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	48.889	48.271	101,28
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	582.148	591.293	98,45
Pisarniški in splošni material in storitve	454	264.137	234.974	112,41
Posebni material in storitve	455	82.509	117.679	70,11

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	106.049	102.694	103,27
Prevozni stroški in storitve	457	4.800	4.244	113,10
Izdatki za službena potovanja	458	1.200	1.305	91,95
Tekoče vzdrževanje	459	23.843	25.392	93,90
Poslovne najemnine in zakupnine	460	26.921	25.858	104,11
Drugi operativni odhodki	463	72.689	79.147	91,84
J. Investicijski odhodki	470	10.000	17.763	56,30
Nakup opreme	473	10.000	10.248	97,58
Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	7.515	
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	8.055	
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	7.100		

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

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Plan 2021	Real. 2020	I 20/21
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	3.384.594	3.313.936	102,13
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	3.384.594	3.313.936	102,13
Prihodki od prodaje blaga in materiala	864	0	0	0,00
B) FINANČNI PRIHODKI	865	200	199	100,50
C) DRUGI PRIHODKI	866	0	4.278	0,00
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	0	
D) CELOTNI PRIHODKI	870	3.384.794	3.318.413	102,00
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	572.265	509.902	112,23
Stroški materiala	873	333.659	262.300	127,21
Stroški storitev	874	238.606	247.602	96,37
F) STROŠKI DELA	875	2.783.735	2.761.621	100,80
Plače in nadomestila plač	876	2.131.254	2.115.394	100,75
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	877	343.132	352.971	97,21
Drugi stroški dela	878	309.349	293.256	105,49
G) AMORTIZACIJA	879	5.031	23.649	21,27

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	23.660	22.546	104,94
K) FINANČNI ODHODKI	882	103	103	100,00
I) DRUGI ODHODKI	883	0	0	
prevrednotevalni poslovni odhodki	884	0	516	
N) CELOTNI ODHODKI	887	3.384.794	3.318.337	102,00
O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	0	76	
P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0		
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	117	116	100,86
Število mesecev poslovanja	893	12	12	100

Tabela 5: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov

Pod okriljem našega vrtca (v bivši enoti vrtca Slomškova) od 1.6.2019 dalje deluje tudi **Medgeneracijski center »Štiblc«**, v katerem se odvijajo razne dejavnosti v organizaciji vrtca ter društev v kraju, ki imajo v prostore v najemu. Prihodke in odhodke Medgeneracijskega centra vodimo na ločenem stroškovnem nosilcu.

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Plan 2021	Real. 2020	I 21/20
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	9.690	9.615	100,78
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	9.690	9.615	100,78
D CELOTNI PRIHODKI	870	9.690	9.615	100,78
E) STROŠKI BLAGA, MATERILA IN STORITEV	871	9.690	9.615	100,78
Stroški materiala	873	760	647	117,47
Stroški storitev	874	8.930	8.968	99,58
STROŠKI DELA	875	0	0	
N) CELOTNI ODHODKI	887	9.690	9.615	100,78
O)PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	888	0	0	

Tabela 6: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov Medgeneracijskega centra »Štiblc«

MEDGENERACIJSKI CENTER "ŠTIBLC"		
postavka	realizacija 2020	plan 2021
ODHODKI		
električna energija	647	760
ogrevanje	3.120	3.735
voda in komunalne storitve	838	910

storitve komunikacij	420	420
vzdrževanje objekta in opreme	4.345	3.620
varovanje objekta	245	245
skupaj odhodki	9.615	9.690
PRIHODKI		
najemnina in nadomestilo za uporabo prostorov	2.125	4.020
namenska sredstva občine	7.490	5.670
donacija	0	0
skupaj prihodki	9.615	9.690
presežek prihodkov nad odhodki	0	0

Tabela 7: Načrt prihodkov in odhodkov Medgeneracijskega centra »ŠTIBLC«

NAČRT PRIHODKOV

Največji delež prihodkov predstavljajo **prihodki od prispevkov k ceni programov**, ki načrtujemo za 14,42% višje od realizacije 2020. 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 nazadnje povečale v mesecu marcu 2019. V obdobju epidemije novega virusa Covid-19 na prihodke iz cene programov, kot tudi na ostale prihodke, močno vplivajo ukrepi za zaježitev virusa (zaprtje vrtca, omejeno delovanje vrtca, oddelki v karanteni itd.).

Zap.št.	ZAVEZANCI PRISPEVKOV K CENI PROGRAMOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.891.708	1.881.114	1.983.440	104,85	105,44
2.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	216.258	209.542	197.742	91,44	94,37
3.	Prispevki staršev od ekonomske cene	799.238	519.636	818.534	102,41	157,52
4.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	107.005	104.234	111.838	104,52	107,30
5.	Sofinanciranje razvojnega oddelka iz državnega proračuna	13.716	41.401	41.907	305,53	101,22
	SKUPAJ PRIHODKI IZ CEN PROGRAMOV	3.027.924	2.755.927	3.153.462	104,15	114,42

Tabela 9: Načrt prispevkov k ceni programov po posameznih zavezancih

PRIHODKI – SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE USTANOVITELJICE

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.891.708	1.881.114	1.983.440	104,85	105,44

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

2.	Sredstva za otroke s posebnimi potrebami - Občina Slov. Konjice	58.639	101.677	125.314	213,70	123,25
3.	sredstva za javna dela	9.967	7.294	7.680	77,05	105,29
4.	Namenska sredstva občine ustanoviteljice	152	90	150	98,62	166,67
5.	sredstva občine za investicije in nabavo di, ki se vodi med odhodki	13.582	6.493	0	0,00	0,00
6.	Sredstva za upravljanje enote Slomškova	1.333	7.490	5.670	75,70	75,70
7.	pokrivanje izpada prihodkov - epidemija Covid-19		15.000			
	SKUPAJ OBČINA SLOV. KONJICE	1.975.381	2.019.158	2.122.254	107,44	105,11

Tabela 10: Načrt prihodkov iz proračuna Občine Slovenske Konjice

PRIHODKI – SREDSTVA IZ PRORAČUNOV DOMICILNIH OBČIN

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
8.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	216.258	209.542	197.742	91,44	94,37
9.	Sredstva za pomoč OPP-druge občine	1.137	4.143	4.150	365,11	100,17
	SKUPAJ DOMICILNE OBČINE	217.394	213.685	201.892	92,87	94,48

Tabela 9: Načrt prihodkov iz proračunov drugih občin

PRISPEVEK STARŠEV

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
10.	Prispevki staršev od ekonomske cene	799.238	519.636	818.534	102,41	157,52
11.	Drugi prispevki staršev	9.219	3.797	4.200	45,56	110,61
12.	sredstva staršev prenesena iz sklada vrtca na prihodke	7.286	20.444	7.300	100,20	35,71
	SKUPAJ STARŠI	815.742	543.877	830.034	101,75	152,61

Tabela 10: Načrt prihodkov iz prispevkov staršev

SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS S 19/21	INDEKS 20/21
13.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	107.005	104.234	111.838	104,52	104,52
14.	Sofinanciranje razvojnega oddelka	13.716	41.401	41.907	305,53	101,22
15.	Druga sredstva iz državnega proračuna - sofinanciranje projektov, računal. opreme	2.002	318	350	17,49	109,98
16.	prihodki iz evropskih sredstev - sofinanciranje projektov	10.412	11.242	0	0,00	0,00
17.	Sredstva zaradi COVID-19 - pokrivanje izpada prisp. staršev		193.043			
17.a	Sredstva zaradi COVID-19-pokrivanje dodatka za rizične razmera		144.769			
17.b	Sredstva za pokrivanje mater. stroškov COVID-19		1.937	23.340		
	SKUPAJ	133.135	496.944	177.435	133,28	133,28

Tabela 11: Načrt prihodkov iz državnega proračuna

DRUGI PRIHODKI

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
18.	sredstva zavoda za zaposlovanje - javna dela	17.213	12.327	21.127	122,74	171,38
19.	Donacije	2.000	0	0		
20.	Drugi prihodki od storitev in mater.	31.851	27.945	31.851	100,00	113,98
21.	Izredni prihodki	6.222	4.278	0		
22.	Finančni prihodki	631	199	200	31,71	100,40
	SKUPAJ DRUGI PRIHODKI	57.916	44.750	53.178	91,82	118,83

Tabela 12: Načrt drugih prihodkov

NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE					
Zap.št.	vrsta prihodkov	realizacija 2020	plan 2021	RAZLIKA 2020-2021	INDEKS
I.	SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE				
1.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	1.925.712	1.946.336	135.322	7,21
2.	Druga prejeta sredstva za tekočo porabo - pomoč otrokom s posebnimi potrebam, financiranje upravljanja enote Slomškova....)	110.652	124.984	36.761	167,84
3.	Prejeta sredstva za sofinanciranje javnih del	7.996	7.680	-7	99,91
4.	prejeta sredstva za amortizacijo	15.782	10.000	-15.747	38,84
1. - 4.	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE SLOVENSKE KONJICE	2.060.142	2.089.000	156.329	107,95
II.	SREDSTVA IZ PRORAČUNA DRUGIH OBČIN				
5.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	230.785	202.018	11.947	105,74
	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNOV DRUGIH OBČIN	230.785	202.018	11.947	105,74
III.	SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE				
6.	Prejeta sredstva iz naslova subvencij za upravičence do brezplačnega vrtca oz delne subvencije vrtca in sofinanciranje razvojnega oddelka	135.859	153.745	39.479	134,28
7.	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova sofinanciranja javnih razpisov	0	0	0	0
8.	druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	61.828	189.236	1.557	111,39
9.	Prejeta sredstva iz sredstev proračuna Evropske unije	18.842	0	9.270	473,79
6. - 9.	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	216.529	342.981	50.306,00	38,31
IV.	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV			0	

10.	prejeta sredstva iz prispevkov staršev	760.279	830.234	67.965	8,56
11.	Prihodki od prodaje materiala in odpadkov	16	50	0	100
12.	Prihodki od prodaje obrokov prehrane	21.540	29.176	11.870	142,13
13.	Prih. od prodanih vstopnic za kulturne, športne in druge prir.	538	500	0	100
14.	drugi prihodki od prodaje	2.125	2125	0	100
15.	donacije	100		0	100
10.-15.	SKUPAJ PREJETA SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	784.598	862.085	79.835	109,63
	SKUPAJ VSI PRIHODKI	3.292.054	3.496.084	298.417	109,52

Tabela 13: Načrt prihodkov po načelu denarnega toka

Prihodki po načelu denarnega toka na postavkah:

- prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov ,
- druga prejeta sredstva za tekočo porabo - pomoč otrokom s posebnimi potrebam, financiranje upravljanja enote Slomškova....),
- prejeta sredstva za amortizacijo,

so načrtovani in usklajeni s sredstvi proračuna občine.

NAČRT ODHODKOV

STROŠKI DELA

Načrtovani stroški dela, ki predstavljajo 82,24% vseh odhodkov (v letu 2019 79,01%, v letu 2020 79,89%), so v primerjavi z letom 2020 višji za 0,55%. V realizaciji za leto 2020 so vključeni dodatki za delo v rizičnih razmerah, v načrtu za leto 2021 ni te vrste dodatkov, zato odstotek povišanja postavke ni povsem realen.

V načrtu za leto 2021 je na postavki **plače in nadomestila plač s prispevki** upoštevano povišanje zaradi :

- sprostitev izplačevanja redne delovne uspešnosti od 1.7.2020 dalje,
- povečanje plače za 1 PR vsem vzgojiteljicam z nazivom svetovalka oz. svetnica od 1.9.2020 dalje.

Regres za letni dopust se v letu 2021 izplača v višini minimalne plače, ki znaša 1024,24 €. V načrtu imamo izplačilo 123,19 regresov za LD.

Za leto 2021 načrtujemo 11 **jubilejnih nagrad**, in sicer:

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

delovna doba v javnem sektorju	število nagrajencev	višina nagrade
10 let	4	1.186,04
20 let	4	2.079,04
30 let	3	2.079,04
40 let	0	0,00
SKUPAJ	11	5.544,12

Tabela 14: Načrt izplačila jubilejnih nagrad za leto 2021

Načrtujemo eno **odpravnino ob upokojitvi** (v letu 2020 tri odpravnine), v višini treh povprečnih plač.

Načrtujemo tudi solidarnostne pomoči, namenjene predvsem zaposlenim na daljši bolniški odsotnosti, ki prejema nadomestilo plače pod minimalno plačo. Tem enkrat letno, po treh mesecih bolniške, pripada solidarnostna pomoč.

Na realizacijo stroškov dela imajo velik vpliv tudi ukrepi za zaježitev virusa (zaprtje vrtca, omejeno delovanje vrtca, oddelki v karanteni itd.) ter izplačilo dodatkov zaposlenim za delo v rizičnih razmerah za čas trajanja epidemije.

STROŠKI DELA

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
1.	plače in nadomestila plač	1.872.597	2.096.048	2.107.665	112,55	100,55
2.	Prispevki na plače	303.802	349.011	339.334	111,70	97,23
3.	plače in prispevki iz plač -projekti	300	3.094	0	0,00	0,00
4.	plače in prispevki iz plač -javna dela	23.002	20.212	27.387	119,06	135,50
1+2+3+4	SKUPAJ PLAČE	2.199.701	2.468.365	2.474.386	112,49	100,24
5.	Regres za letni dopust	104.911	117.878	126.177	120,27	107,04
6.	Jubilejne nagrade	6.237	5.458	5.544	88,89	101,59
7.	Odpravnine	43.171	20.930	6.159	14,27	29,43
8.	Solidarnostna pomoč	1.386	698	1.386	100,00	198,56
9.	Pokojninske premije	45.008	48.304	48.926	108,71	101,29

10.	Drugi stroški dela	124.712	98.882	119.000	95,42	120,35
11.	Drugi stroški dela - projekti	229	0	0	0,00	#DEL/0!
12.	Drugi stroški dela -javna dela	2.121	1.106	2.157	101,68	194,96
	Skupaj stroški dela	2.527.477	2.761.621	2.783.735	110,14	100,80

Tabela 15: Načrt stroškov dela

Vzrok za povišanje deleža stroškov dela med vsemi odhodki je predvsem iz razloga, da stroški dela naraščajo, cene programov pa so ostale nespremenjene vse od 1.3.2019. Od zadnjega dviga cen programov je prišlo postopoma do povečanja plač in drugih prejemkov zaposlenih, razmerje med posameznimi elementi v ceni programov se tako počasi spreminja in dviguje delež stroškov dela (dodatno še ob vsakem povišanju plač in drugih prejemkov zaposlenih) in hkrati teži k zniževanju materialnih stroškov.

STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

Znotraj postavk materiala in storitev so vračunani tudi stroški iz Medgeneracijskega centra »Štiblc« (finančni načrt v poglavju PREDRAČUNSKI IZKAZI na str. 14-17).

Načrt stroškov materiala in storitev je težje primerljiv z realizacijo 2020 in 2019. Na eni strani vpliva na materialne stroške epidemija novega virusa Covid-19 in ukrepi za zajezitev virusa (zapiranje vrtcev, delno delovanje vrtcev). Na drugi strani se na materialnih stroških odraža povišanje stroškov dela (v ceni programov predstavljajo stroški dela najvišji delež), ki ob nespremenjenih cenah programov, vrtec primora k zniževanju materialnih stroškov, na tistih postavkah, kjer je do neke mere to možno. V našem primeru smo pri načrtovanju materialnih stroškov znižali naslednje postavke:

- prehrana in poraba živil
- stroški izobraževanja
- druge posebne storitve
- drobn inventar.

STROŠKI MATERIALA

Zap. št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
13.	Prehrana in poraba živil	230.779	158.605	220.000	95,33	138,71
14.	Čistila in čistilni material, razkužila	11.337	18.460	15.460	136,37	83,75
15.	Pisarniški material	4.478	4.100	4.000	89,33	97,57

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

16.	Strokovna literatura	3.154	3.704	3.150	99,86	85,03
17.	Delovna obleka	3.008	3.184	3.184	105,85	100,00
18.	Material za igralnice	19.062	16.140	19.062	100,00	118,10
19.	Razni splošni material	14.431	13.542	14.341	99,38	105,90
20.	Goriva in maziva, plin	4.957	3.597	4.957	100,01	137,79
21.	kurilno olje, plin - ogrevanje	6.792	3.664	5.700	83,92	155,58
22.	Material za tekoče vzdrževanje + barve za tiskalnice	5.596	4.877	5.596	100,00	114,75
23.	Električna energija	31.373	32.709	32.709	104,26	100,00
24.	Drugi posebni material	6.468	3.873	5.500	85,03	142,02
	Skupaj stroški materiala	341.436	266.455	333.659	97,72	125,22

Tabela 16: Načrt stroškov material

STROŠKI STORITEV

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
25.	Računalniške storitve	11.230	11.161	11.230	100,00	100,62
26.	Zdravstvene in laboratorijske storitve	4.725	8.266	4.520	95,66	54,68
27.	Ogrevanje	25.051	31.399	30.400	121,35	96,82
28.	Voda in komunalne storitve	28.539	26.537	27.540	96,50	103,78
29.	Storitve komunikacij	12.227	11.334	11.500	94,06	101,46
30.	Vzdrževanje in popravila vozil	1.986	777	1.500	75,51	193,11
31.	Prevozne storitve	1.495	372	372	24,89	99,90
32.	Stroški izobraževanja	22.930	6.211	6.000	26,17	96,60

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

33.	Prevozni stroški kilometrina	8.125	2.136	1.200	14,77	56,17
34.	Provizije UJP, bančne	370	293	370	99,99	126,46
35.	Tekoče vzdrževanje	14.965	12.137	13.965	93,32	115,06
36.	Najemnine	30.191	24.147	26.921	89,17	111,49
37.	Druge posebne storitve	70.144	59.485	55.485	79,10	93,28
38.	Zavarovalne premije	8.068	7.675	5.718	70,87	74,51
39.	Stroški za strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami	18.719	32.909	30.354	162,16	92,24
40.	Delo študentov in delo po podjemni pogodbi	11.531	8.605	11.531	100,00	134,00
	Skupaj stroški storitev	270.295	243.447	238.606	88,28	98,01

Tabela 17: Načrt stroškov storitev

STROŠEK ODPISA DROBNEGA INVENTARJA IN AMORTIZACIJA OS

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
41.	amortizacija v breme odhodkov	81	31	31	38,33	100,00
42.	drobni inventar	38.606	9.408	5.000	12,95	53,14
43.	drobni inventar nabavljen sredstev sklada vrtca	0	14.210	0		0,00
	Nabava DI in amortizacija OS	38.687	23.619	5.000	12,92	21,17

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

FINANČNI ODHODKI

Finančne odhodke načrtujemo v enaki višini kot je realizacija za leto 2020.

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
44.	Zamudne obresti	176	81	81	45,82	100,00

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

45.	Obresti od davkov in prispevkov	57	22	22	39,54	100,00
	Skupaj finančni odhodki - zamudne obresti	232	103	103	44,29	100,00

Tabela 19: Načrt finančnih odhodkov

DRUGI ODHODKI

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
46.	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	26.139	23.863	25.811	98,75	108,16
46.a	Nadomestna izpolnitev kvote	-8.068	-1.317	-2.151	26,66	163,33
47.	drugi stroški	6	0	0	0,00	
48.	prevrednotevalni odhodki zaradi oslabitve terjatev	2.816	516	0		
	Skupaj drugi odhodki	20.893	23.062	23.660	113,24	102,59

Tabela 20: Načrt drugih odhodkov

Pri drugih odhodkih načrtujemo **prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov**. V invalidski sklad moramo mesečno plačati prispevek v višini štirih 70% minimalnih plač (za našo dejavnost je kvota 4% števila vseh zaposlenih). Sorazmerno s povečanjem minimalne plače načrtujemo tudi višji prispevek. Na letni ravni načrtujemo plačilo prispevka v invalidski sklad za 33 kvot. Delno bomo kvote nadomestili z enim zaposlenim invalidom, delno pa s sodelovanjem z invalidskimi podjetji.

NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	RAZLIKA 2021-2020	INDEKS
IZDATKI ZA STROŠKE DELA					
1.	Plače in dodatki	2.037.082	2.247.283	210.201	110,32
2.	Regres za LD	119.173	126.177	7.004	105,88
3.	Povračila za prehrano in prevoz	107.976	121.157	13.181	112,21
4.	Jubilejne nagrade	5.458	5.544	86	101,58
5.	Odpravnine	20.930	6.159	-14.771	29,43
6.	Solidarnostne pomoči	698	1.386	688	198,57
7.	Prispevki za PIZ	182.724	194.502	11.778	106,45
8.	Prispevki za zdrav. zavarovanje	148.702	155.737	7.035	104,73
9.	Prispevki za zaposlovanje	1.864	1.978	114	106,09
10.	Prispevki za porodniško varstvo	2.065	2.225	160	107,74
11.	Premije kolektivnega dod.pok.zav.	48.271	48.889	618	101,28
	SKUPAJ	2.674.943	2.911.036	236.093	108,83
IZDATKI ZA MATERIAL IN STORITVE					

VRTEC SLOVENSKE KONJICE, POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	RAZLIKA 2021-2020	INDEKS
12.	SPLOŠNI MATER. IN STOR.	234.974	264.137	29.163	112,41
	Pisarniški material in storitve	2.415	4.000	1.585	165,63
	Čistilni material in storitve	19.584	12.460	-7.124	63,62
	Storitve varovanja zgradb in prostorov	1.329	1.224	-105	92,10
	Časopisi, revije in strokovna literatura	3.909	3.150	-759	80,58
	Stroški oglaševalskih storitev	1.589	732	-857	46,07
	Računalniške storitve	11.943	11.230	-713	94,03
	prehrana	174.374	217.000	42.626	124,45
	drugi splošni material in storitve	19.831	14.341	-5.490	72,32
13.	POSEBNI MATERIAL IN STORITVE	117.679	82.509	-35.170	70,11
	delovne obleke	2.784	3.184	400	114,37
	knjige	76	0	-76	0,00
	zdravila, sanitetni material	1012	1.012	0	100,00
	drobna oprema, orodje in naprave	3.492	3.488	-4	99,89
	zdravstvene storitve	6.985	2.215	-4.770	31,71
	material in storitve za igralnice	18.727	16.062	-2.665	85,77
	igračice, didaktika	24.771	2.300	-22.471	9,29
	drobna oprema za kuhinjo	583	700	117	120,07
	laboratorijske storitve	2.306	2.305	-1	99,96
	drugi posebni mater. in storitve	56.943	51.243	-5.700	89,99
14.	ENERGIJA, VODA, KOM. STOR. IN KOMUNIKACIJE	102.694	106.049	3.355	103,27
	električna energija	32.508	32.709	201	100,62
	poraba kuriv in stroški ogrevanja	32.812	33.454	642	101,96
	poraba druge energije	757	846	89	111,76
	voda in komunalne storitve	26.944	27.540	596	102,21
	telefon, telefaks, elektronska pošta	4.195	6.022	1.827	143,55
	poštne storitve	5.478	5.478	0	100,00
15.	PREVOZNI STROŠKI IN STORITVE	4.244	4.800	556	113,10
	prevozni stroški in storitve	606	372	-234	61,39
	goriva in maziva za prevozna sredstva	1.739	1.739	0	100,00
	vzdrževanje in popravila vozil	710	1.500	790	211,27
	zavarovalne premije za vozila	1189	1.189	0	100,00
16.	IZDATKI ZA SLUŽBENA POTOVANJA	1.305	1.200	-105	91,95
17.	TEKOČE VZDRŽEVANJA	25.392	23.843	-1.549	93,90
	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in opreme	21.068	19.561	-1.507	92,85
	zavarovalne premije za objekte in opremo	4.324	4.282	-42	99,03
18.	NAJEMNINE IN ZAKUPNINE	25.858	26.921	1.063	104,11
19.	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	79.147	72.689	-6.458	91,84
	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenim	10.346	6.000	-4.346	57,99
	članarine	774	774	0	100,00
	plačila storitev za plačilni promet	316	370	54	117,09
	prisp.za vzpod.zaposl.invalidov	19.832	23.660	3.828	119,30
	prejemki zunanjih sodelavcev	35.388	30.354	-5.034	85,77
	drugi operativni odhodki	12.491	11.531	-960	92,31
20.	NAKUP OPREME	10.248	10.000	-8.760	14,52
	Nakup računalnikov in programske	1.546	2.500	954	161,71

	opreme				
	nakup opreme za kuhinje	0	0	0	
	nakup opreme za igralnice in otroška igrišča	7.787	6.500	-1.287	0,00
	nakup druge opreme	915	1.000	75	109,29
21.	NAKUP DRUGIH OS	7.515	0	0	
	SKUPAJ VSI ODHODKI	3.283.999	3.503.184	219.185	106,67
	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI/POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNU	8.055			
	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI/ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNU		7.100		

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 upoštevali zapadle neplačane terjatve in obveznosti iz leta 2020, decembrske terjatve in obveznosti zapadle v januarju 2022 ter predvideno likvidnost ob koncu leta 2021, ki bo vplivala na plačilo vseh zapadlih obveznosti.

POSLOVNI REZULTAT

	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	INDEKS 19/21	INDEKS 20/21
CELOTNI PRIHODKI	3.199.568	3.318.414	3.384.794	105,79	102,00
CELOTNI ODHODKI	3.199.019	3.318.307	3.384.794	105,81	102,00
PRESEŽEK PRIHODKOV	549	108	0		
PRESEŽEK ODHODOV					

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 2021, le tako bomo lahko v celoti realizirali tudi načrtovane prihodke. Prav tako v finančnem načrtu za leto 2021 ni predvideno zmanjšanje ali povečanje prihodkov oz. odhodkov, zaradi ukrepov za zajezitev virusa Covid-19.

POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	REALIZACIJA 2020	PLAN 2021	razlika
SKUPAJ VSI ODHODKI	3.283.999	3.503.184	219.185
SKUPAJ VSI PRIHODKI	3.292.054	3.496.084	204.030
POVEČANJE OZ. ZMANJŠANJE SRED. NA RAČUNIH	8.055	-7.100	-15.155

Tabela 23: Načrt poslovnega rezultata po načelu denarnega toka

ZAKLJUČNI DEL

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

V Slov. Konjicah, 31.03.2021

Finančni del načrta pripravila:
Tanja Egartner, računovodkinja

RAVNATELJ
Tomaž Popović, dipl. vzg.