



Številka: 032-0008/2017

Datum: 17. 5. 2017

**25. SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE SLOVENSKE KONJICE,  
dne 25. 5. 2017**

ZADEVA:	<b>GRADIVO ZA 4. TOČKO SEJE OBČINSKEGA SVETA OBČINE SLOVENSKE KONJICE</b>
NASLOV:	<b>PREDLOG SKLEPA O SOGLASJU K POSLOVNEMU IN FINANČNEMU NAČRTU VRTCA SLOVENSKE KONJICE ZA LETO 2017</b>
PREDLAGATELJ:	<b>ŽUPAN</b>
PRAVNA 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 in 12/16 – popravek)
NAMEN:	<b>Soglasje k Poslovnemu in finančnemu načrtu za leto 2017</b>
POROČEVALEC:	<b>Tomaž Popović, ravnatelj</b>
STALIŠČE PRISTOJNE KOMISIJE	<b>Odbor za finance in premoženje predlaga Občinskemu svetu, da sprejme Predlog Sklepa o soglasju k Poslovnemu načrtu in finančnemu načrtu Vrtca Slovenske Konjice za leto 2017.</b>  <b>Odbor za družbene dejavnosti podaja pozitivno mnenje k Poslovnemu in finančnemu načrtu JZ Vrtec Slovenske Konjice za leto 2017.</b>
PREDLOG SKLEPA:	<b>Predlagam, da občinski svet sprejme Sklep o soglasju k Poslovnemu in finančnemu načrtu Vrtca Slovenske Konjice za leto 2017.</b>

ŽUPAN

Miran Gorinšek

Prilogi:

- Predlog sklepa
- Poslovni in finančni načrt za leto 2017

## PREDLOG SKLEPA

**OBČINA  
SLOVENSKE KONJICE  
OBČINSKI SVET**  
Stari trg 29  
Slovenske Konjice

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

### SKLEP

I.

Občinski svet Občine Slovenske Konjice daje soglasje k Poslovnemu in finančnemu načrtu Vrtca Slovenske Konjice za leto 2017.

II.

Ta sklep velja z dnem sprejema.

Št.  
Slovenske Konjice,

Župan  
Občine Slovenske Konjice  
Miran Gorinšek

Obveščeni:  
- Vrtec Slovenske Konjice

VRTEC SLOVENSKE KONJICE



# POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT 2017

*Kazalo vsebine*

<b>POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2017</b> .....	<b>- 3 -</b>
<b>1.1. IZHODIŠČA ZA NAČRTOVANJE</b> .....	<b>- 4 -</b>
<b>1.2. EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2017</b> .....	<b>- 4 -</b>
<b>1.3. ZNAČILNOSTI IN POUČILNIKI V PROGRAMIH</b> .....	<b>- 5 -</b>
<b>POSLOVNI NAČRT – POSEBNI DEL</b> .....	<b>- 6 -</b>
<b>2.1. PREDSTAVITEV ENOT IN ODDELKOV</b> .....	<b>- 6 -</b>
<b>2.1.1. ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK</b> .....	<b>- 7 -</b>
<b>2.2. KADROVSKI POGOJI ZA REALIZACIJO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNEGA DELA</b> .....	<b>- 8 -</b>
<b>2.2.1. DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI</b> .....	<b>- 8 -</b>
<b>2.2.2. IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV</b> .....	<b>- 9 -</b>
<b>2.3. NAČRT VLAGANJ 2016/17</b> .....	<b>- 9 -</b>
<b>2.3.1. PROSTORSKI POGOJI</b> .....	<b>- 9 -</b>
<b>2.3.2. INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA, POPRAVILA in VZDRŽEVANJE</b> .....	<b>- 10 -</b>
<b>2.3.3. NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV</b> .....	<b>- 10 -</b>
<b>2.3.4. DROBNI INVENTAR IN DRUGE MATERIALNE POTREBE</b> .....	<b>- 10 -</b>
<b>2.3.5. PREDVIDENA VLAGANJA V VRTCE 2017</b> .....	<b>- 11 -</b>
<b>2.4. AKTIVNOSTI ZA PROMOCIJO VRTCA</b> .....	<b>- 11 -</b>
<b>FINANČNI NAČRT</b> .....	<b>- 12 -</b>
<b>3.1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA</b> .....	<b>- 12 -</b>
<b>3.2. PREDRAČUNSKI IZKAZI</b> .....	<b>- 13 -</b>
<b>3.2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA</b> .....	<b>- 13 -</b>
<b>3.2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV</b> .....	<b>- 15 -</b>
<b>3.3. NAČRT PRIHODKOV</b> .....	<b>- 16 -</b>
<b>3.3.1. PRIHODKI OBČINE USTANOVITELJICE</b> .....	<b>- 17 -</b>
<b>3.3.2. PRIHODKI DOMICILNIH OBČIN</b> .....	<b>- 18 -</b>
<b>3.3.3. PRISPEVEK STARŠEV</b> .....	<b>- 18 -</b>
<b>3.3.4. PRISPEVEK MINISTRSTVA ZA ŠOLSTVO</b> .....	<b>- 18 -</b>
<b>3.3.5. DRUGI PRIHODKI</b> .....	<b>- 18 -</b>

<b>3.4.</b>	<b>NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....</b>	<b>- 19 -</b>
<b>3.5.</b>	<b>NAČRT ODHODKOV .....</b>	<b>- 20 -</b>
<b>3.5.1.</b>	<b>STROŠKI DELA .....</b>	<b>- 20 -</b>
<b>3.5.2.</b>	<b>STROŠKI MATERIALA IN STORITEV .....</b>	<b>- 23 -</b>
<b>3.5.3.</b>	<b>STROŠEK ODPISA DROBNEGA INVENTARJA IN AMORTIZACIJA OS.....</b>	<b>- 25 -</b>
<b>3.5.4.</b>	<b>FINANČNI ODHODKI .....</b>	<b>- 25 -</b>
<b>3.5.5.</b>	<b>DRUGI ODHODKI .....</b>	<b>- 26 -</b>
<b>3.6.</b>	<b>NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....</b>	<b>- 26 -</b>
<b>3.7.</b>	<b>POSLOVNI REZULTAT .....</b>	<b>- 29 -</b>
<b>3.8.</b>	<b>POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....</b>	<b>- 29 -</b>
<b>3.9.</b>	<b>ZAKLJUČNI DEL .....</b>	<b>- 29 -</b>

## POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2017

### 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 pozitivni zakonodaji in internih aktih, kar določa pravne okvire za delo zavoda.

Osnovni elementi za pripravo Poslovnega finančnega načrta za leto 2017 temeljijo na predpostavkah in oceni potreb ter realizacija v letu 2016. 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 2017 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 2017**

Podlaga za financiranje dejavnosti vrtca je ekonomska cena, katero pripravi vrtec na podlagi zakonskih določil o oblikovanju cene programov, po uskladitvi jo potrди 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).

Za šolsko leto 2016/2017 je polna zasedenost vseh oddelkov glede na fleksibilni normativ (zakonski normativ +2) 605 do februarja oz. 615 otrok od marca do konca 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 POUČBAKI V PROGRAMIH

Pri načrtovanju so upoštevane vsebinske in finančne programske komponente:

**Vsebinske komponente** oziroma realizacija zastavljenih vzgojno izobraževalnih programov:

- Letni delovni načrt 2016/17.
- 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 2016 in finančni plan 2017:

- Obseg programa in število oddelkov.
- Proračunska **sredstva**.
- Cene programa vrtca.
- Akt o sistemizaciji delovnih mest 2016/17.
- 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, Slomškova 1, 3210 Slovenske Konjice

Telefon: ☎ 03/757 28 70,

e-pošta: tomaz.popovic@guest.arnes.si

### 2.1. PREDSTAVITEV ENOT IN ODDELKOV

Vrtec Slovenske Konjice sestavlja pet enot 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. 2017 do 31. 12. 2017 v naslednjih enotah in dislociranih oddelkih:

- enota Slomškova, Slovenske Konjice – sedež zavoda, 6 oddelkov otrok od 1. do 6. leta starosti;
- enota Tatenbachova, Slovenske Konjice – enota s 6 oddelki otrok od 1. do 6. leta starosti;
- enota Prevrata, Slovenske Konjice – enota s 7 oddelki in polovičnim popoldanskim oddelkom 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. 2017 (STANJE NA DAN 30. 6. 2017)					NAČRTOVANI ODDELKI OD 1.9. DO 31. 12. 2017 (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	1-6 let	6	127	125	1-6 let	6	127	126
TATENBAHOVA	1-6 let	6	119	113	1-6 let	6	119	118
PREVRAT	1-6 let	7+popoldanski*	110	105	1-6 let	7+popoldanski*	108	101
LOČE	1-6 let	5	95	93	1-6 let	5	97	94
TEPANJE	1-6 let	4	73	71	1-6 let	4	73	71
ŽIČE	1-6 let	2	34	34	1-6 let	2	34	34
JERNEJ	1-6 let	1	19	18	1-6 let	1	19	19
ŠPITALIČ	1-6 let	1	19	13	1-6 let	1	19	11
ZBELOVO	1-6 let	1	19	18	1-6 let	1	19	19
<b>SKUPAJ</b>		34*	615	590		34*	615	593

Tabela 1 Načrt oddelkov po enotah in dislociranih oddelkih

Načrtujemo, da bomo do konca šolskega leta napolnili 33 oddelkov (oz. 34 s popoldanskim oddelkom). Za novo šolsko leto 2017/18 oz. s septembrom 2017 ravno tako planiramo, da bomo imeli 34 oddelkov.

Do 31. 08. 2017 je v redne oddelke vključenih 11 otrok s posebnimi potrebami z odločbo o usmeritvi v program predšolske vzgoje s prilagojenim izvajanjem in dodatno strokovno pomočjo. 2 otroka sta v postopku usmerjanja. Glede na izdano odločbo je v posameznih oddelkih znižano število otrok za 2 otroka. S 01. 09. 2017 bomo imeli v vrtec vključenih predvidoma 6 otrok s posebnimi potrebami in znižan normativ za 1 otroka.

## 2.2. KADROVSKI POGOJI ZA REALIZACIJO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNEGA DELA

### 2.2.1. DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI

V 34 oddelkih vzgojne programe izvaja 34 vzgojiteljic in 38 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	29	29	29
D035001	7	POMOČNIK VZGOJITELJA	V	38	38	38
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	3	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
		<b>SKUPAJ ZAPOSLENI</b>		<b>102,68</b>	<b>105</b>	<b>101,4</b>

Tabela 2: Načrt zaposlenih po sistemizaciji za 34 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 2016/17 in 2017/18.

V letošnjem letu bomo, kot smo to naredili v proračunu 2016, 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 2016/17

### 2.3.1. PROSTORSKI POGOJI

**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, 73/2000, 75/05, 33/08, 123/08, 47/10, 47/13, 74/16. V Vrtcu je v skladu z omenjenim pravilnikom potrebno najkasneje do leta 2017 v novem vrtcu zagotoviti ustrezne prostore za nemoteno poslovanje vrtca. Le te bomo na Enoti Prevat 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 nabavljali v skladu s finančnimi možnostmi. Pozornost bomo posvetili

prostorom, ki bodo nudili otrokom prijetno počutje, zasebnost, varnost in sprostitev. V lanskem letu smo končali z zamenjavo pohištva v Enoti Prevrat.

### **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 Tatenbach,
- 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 terase za otroke prvega starostnega obdobja v enoti Tatenbach.

### **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 manj strukturirana vzgojno-izobraževalna sredstva, tako bomo še bolj spodbujali otrokovo ustvarjalnost.

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

**2.3.5. PREDVIDENA VLAGANJA V VRTCE 2017**

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 20.000,00 €.

## TATENBACHOVA

NAČRT	Predračunska vrednost
Terasa za prvo starostno obdobje	5.500,00 €
Nepredvidene sanacije –priključek Čistilna naprava	1.700,00 €
SKUPAJ	<b>7.200,00 €</b>

## LOČE:

NAČRT	Predračunska vrednost
Nepredvideni stroški	6.000,00 €
SKUPAJ	<b>6.000,00 €</b>

## PREVRAT

NAČRT	Predračunska vrednost
Nepredvideni stroški	1.800,00 €
SKUPAJ	<b>1.800,00 €</b>

## OPREMA ZA PRALNICE:

NAČRT	Predračunska vrednost
Industrijski pralni stroj	5.000,00 €
SKUPAJ	<b>5.000,00 €</b>

**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 kompromise z njimi. 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 2017 je **realizacija za leto 2016**.
3. Podlaga za izdelavo finančnega načrta je **letni delovni načrt zavoda** za šolsko leto 2016/2017 in poslovni načrt za leto 2017.
4. Pri načrtovanju smo upoštevali tudi:
- Navodila za pripravo proračuna Občine Slovenske Konjice za leto 2017.
5. Izhodiščne predpostavke finančnega načrta za leto 2017 so:
- polna zasedenost oddelkov po zakonskih normativih (kapacitete oddelkov)–letno povprečje : **613** otrok
  - letno povprečje števila vpisanih otrok: **557**
  - povprečno število oddelkov: **32,5**
  - število vseh zaposlenih: **107** (od tega 5-6 na porodniški ali daljši bolniški)

- število zaposlenih po sistemizaciji: **101,4**
- število javnih delavcev: /

MESEC	NAČRTOVANO ŠTEVILO OTROK					
	1. STAROST. OBDOBJE	2. STAROST. OBDOBJE	KOMB. ODDL.	POLDNEVNI PROGRAM	SKUPAJ	KAPACITETE
JANUAR	124	262	178	14	<b>578</b>	605
FEBRUAR	125	263	178	14	<b>580</b>	605
MAREC	126	263	182	14	<b>585</b>	615
APRIL	127	263	184	14	<b>588</b>	615
MAJ	129	263	186	14	<b>592</b>	615
JUNIJ	129	263	186	14	<b>592</b>	615
JULIJ	105	130	175	8	<b>418</b>	613
AVGUST	105	120	156	8	<b>389</b>	613
SEPTEMBER	125	263	186	14	<b>588</b>	615
OKTOBER	127	263	186	14	<b>590</b>	615
NOVEMBER	128	263	186	14	<b>591</b>	615
DECEMBER	130	263	186	14	<b>593</b>	615
SKUPAJ	1480	2879	2169	156	<b>6684</b>	7356
<b>POVPREČNO</b>	<b>123,33</b>	<b>239,92</b>	<b>180,75</b>	<b>13,00</b>	<b>557,00</b>	<b>613,00</b>

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 17/16
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>401</b>	<b>2.700.695</b>	<b>2.765.905</b>	
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>402</b>	<b>2.700.695</b>	<b>2.765.905</b>	104,32
<b>A . Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>403</b>	<b>2.048.956</b>	<b>2.093.627</b>	103,37
<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>404</b>	<b>80.068</b>	<b>108.865</b>	99,84



Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	80.068	108.865	99,84
<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>407</b>	<b>1.968.888</b>	<b>1.984.762</b>	103,58
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	1.854.932	1.851.752	103,8
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	113.956	133.010	100,19
<b>B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>420</b>	<b>651.739</b>	<b>672.278</b>	107,29
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	650.739	664.258	107,3
Prejete obresti	422	0	0	0
Prejete donacije iz domačih virov	680	1.000	8.020	100
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>437</b>	<b>2.702.611</b>	<b>2.729.571</b>	104,36
<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>438</b>	<b>2.702.611</b>	<b>2.729.571</b>	104,36
<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>439</b>	<b>1.787.975</b>	<b>1.780.021</b>	105,08
Plače in dodatki	440	1.570.261	1.580.519	105,49
Regres za letni dopust	441	88.990	85.705	153,49
Povračila in nadomestila	442	108.628	110.751	104,43
Sredstva za delovno uspešnost	443	1.374	1.374	100
Drugi izdatki zaposlenim	444	18.722	1.672	8,4
<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>447</b>	<b>269.154</b>	<b>262.071</b>	106
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	139.632	140.430	106,17
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	112.199	112.840	106,1
Prispevki za zaposlovanje	450	1.196	1.203	106,11
Prispevki za starševsko varstvo	451	1.578	1.587	105,98
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	14.549	6.011	100,43
<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>453</b>	<b>625.482</b>	<b>645.762</b>	100,43
Pisarniški in splošni material in storitve	454	259.772	269.957	102,45
Posebni material in storitve	455	60.144	62.445	94,79
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	94.540	96.101	111,02

Prevozni stroški in storitve	457	6.387	6.032	103,66
Izdatki za službena potovanja	458	3.300	2.061	100
Tekoče vzdrževanje	459	25.472	18.194	66,29
Poslovne najemnine in zakupnine	460	130.560	132.421	98,47
Drugi operativni odhodki	463	45.307	58.551	93,3
<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>470</b>	<b>20.000</b>	<b>41.717</b>	131,36
Nakup zgradb in prostorov	471		7.303	
Nakup opreme	473	0	34.414	346,87
Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	20.000	0	76,18
<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI/povečanje sredstev na računih</b>	<b>485</b>		<b>36.334</b>	
<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI /zmanjšanje sredstev na računih</b>	<b>486</b>	<b>-1.916</b>		

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 2017	Real. 2016	I 17/16
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	2.683.065	2.718.899	98,68
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	2.683.065	2.718.899	98,68
Prihodki od prodaje blaga in materiala	864	0	0	0,00
B) FINANČNI PRIHODKI	865	100	184	54,35
C) IZREDNI PRIHODKI	866	500	2890	17,30
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	343	0,00
<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>870</b>	<b>2.683.665</b>	<b>2.721.973</b>	98,59
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	605.843	626.811	96,65
Stroški materiala	873	314.164	315.164	99,68
Stroški storitev	874	291.679	311.647	93,59

F) STROŠKI DELA	875	2.057.422	2.054.248	100,15
Plače in nadomestila plač	876	1.571.635	1.590.682	98,80
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	877	254.604	258.010	98,68
Drugi stroški dela	878	231.183	205.556	112,47
G) AMORTIZACIJA	879	8.467	25.509	33,19
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	11.833	13.352	88,62
K) FINANČNI ODHODKI	882	100	157	63,69
I) DRUGI ODHODKI	883	0	109	0,00
prevrednotevalni poslovni odhodki	884	0	621	0,00
<b>N) CELOTNI ODHODKI</b>	<b>887</b>	<b>2.683.665</b>	<b>2.720.807</b>	98,63
<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>888</b>	<b>0</b>	<b>1.166</b>	0,00
<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00
<b>Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)</b>	<b>892</b>	<b>103</b>	<b>107</b>	96,26
<b>Število mesecev poslovanja</b>	<b>893</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	100,00

Tabela 5: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov

### 3.3. NAČRT PRIHODKOV

Največji delež prihodkov predstavljajo **prihodki od prispevkov k ceni programov** in bodo v primerjavi z letom prej višji za 1,19%. 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, ki so se nazadnje povečale v mesecu decembru 2015 v povprečju za 5,07%, so naravnane 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 2017 imeli več kombiniranih oddelkov.

	ZAVEZANCI ZA PRISPEVKE K CENI PROGRAMOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 17/16	RAZLIKA 2017-2016
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.647.338	1.684.926	102,28	37.588

5.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	134.702	125.880	93,45	-8.822
6.	Prispevki staršev od ekonomske cene	614.284	615.339	100,17	1.055
9.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	77.359	76.897	99,40	-462
	<b>SKUPAJ PRIHODKI IZ CEN PROGRAMOV</b>	<b>2.473.683</b>	<b>2.503.042</b>	<b>101,19</b>	<b>29.359</b>

Tabela 6: Načrt prispevkov k ceni programov po posameznih zavezanecih

### 3.3.1. PRIHODKI OBČINE USTANOVITELJICE

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017- 2016
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.647.338	1.684.926	102,28	37.588
2.	Pokrivanje otroka s posebnimi potrebami - Občina Slov. Konjice	48.573	43.905	90,39	-4.668
3.	Druga sredstva, ki jih zagotavlja Občina Slov. Konjice po metodologiji za oblikovanje cen programov	221	221	100,09	0
4.	Sredstva Občine Slovenske Konjice za javna dela	11.573	0	0,00	-11.573
5.	Sredstva za najemnino Tepanje	94.353	93.956	99,58	-397
	<b>SKUPAJ OBČINA SLOV. KONJICE</b>	<b>1.802.058</b>	<b>1.823.008</b>	<b>101,16</b>	<b>20.950</b>

Tabela 7: Načrt prihodkov iz proračuna Občine Slovenske Konjice

Prispevek Občine Slovenske Konjice k ceni programov se bo glede na preteklo leto povečal za

2,28 %, na vseh postavkah skupaj pa za 1,16%. Vzrok za povečanje je načrtovana večja vključenost otrok s stalnim prebivališčem v občini Slov. Konjice in manjša vključenost otrok iz drugih občin.

Znižal se bo prispevek občine za pomoč otrokom s posebnimi potrebami. V zadnjem šolskem letu 2016/17 beležimo nižje število vpisanih otrok s posebnimi potrebami. Oddelki, v katere so vključeni otroci s posebnimi potrebami, imajo znižan normativ za dva otroka. Strošek, ki nastane zaradi znižanega normativa v oddelku, pokriva občina. Občina prav tako pokriva strošek za strokovno pomoč in stalnega spremljevalca za otroke s posebnimi potrebami.

V primerjavi s preteklim letom ne načrtujemo sredstev za javna dela, saj v letu 2017 nismo bili izbrani za izvajanje javnih del.

**3.3.2. PRIHODKI DOMICILNIH OBČIN**

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017- 2016
5.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	134.702	125.880	93,45	-8.822
	<b>SKUPAJ DOMICILNE OBČINE</b>	<b>134.702</b>	<b>125.880</b>	<b>93,45</b>	<b>-8.822</b>

Tabela 8: Načrt prihodkov iz proračunov drugih občin

**3.3.3. PRISPEVEK STARŠEV**

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017- 2016
6.	Prispevki staršev od ekonomske cene	614.284	615.339	100,17	1.055
7.	Drugi prispevki staršev	3.612	3.612	100,00	0
8.	sredstva staršev prenesena iz sklada vrtca na prihodke	23.486	6.430	27,38	-17.056
	<b>SKUPAJ STARŠI</b>	<b>641.382</b>	<b>625.381</b>	<b>97,51</b>	<b>-16.001</b>

Tabela 9: Načrt prihodkov iz prispevkov staršev

**3.3.4. PRISPEVEK MINISTRSTVA ZA ŠOLSTVO**

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/ 2016	RAZLIKA 2017- 2016
9.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	77.359	76.897	99,40	-462

Tabela 10: Načrt prihodkov iz državnega proračuna

**3.3.5. DRUGI PRIHODKI**

V primerjavi z letom 2016 ne načrtujemo sredstev na postavki **drugi prihodki iz javnih financ**, kamor sodijo sredstva Zavoda za zaposlovanje za izvajanje javnih del, saj v letu 2017 nismo bili izbrani kot izvajalci javnih del.

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017- 2016
10.	Donacije	2.120	1.000	47,17	-1.120
11.	Drugi prihodki iz javnih financ	30.379	0	0,00	-30.379
12.	Drugi prihodki od storitev	30.899	30.899	100,00	0
13.	Izredni prihodki	2.890	500	17,30	-2.390
14.	Finančni prihodki	184	100	54,27	-84
15.	Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0,00	0
	<b>SKUPAJ DRUGI PRIHODKI</b>	<b>66.472</b>	<b>32.499</b>	<b>48,89</b>	<b>-33.973</b>

Tabela 1: Načrt drugih prihodkov

### 3.4. NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE					
zap.št.	vrsta prihodkov	realizacija 2016	plan 2017	RAZLIKA 2017-2016	INDEKS
<b>I.</b>	<b>SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE</b>				
1.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	1.645.314	1.684.926	39.612	102,41
2.	Druga prejeta sredstva za tekočo porabo (nadomeščanje bolniških odsotnosti, pomoč otrokom s posebnimi potrebam, javna dela....)	64.110	44.126	-19.984	68,83
3.	prejeta sredstva za finančni najem vrtec Tepanje	94.232	93.956	-276	99,71
4.	prejeta sredstva za amortizacijo	38.778	20.000	-18.778	51,58
<b>1. - 4.</b>	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE SLOVENSKE KONJICE</b>	<b>1.842.434</b>	<b>1.843.008</b>	574	100,03
<b>II.</b>	<b>SREDSTVA IZ PRORAČUNA DRUGIH OBČIN</b>				
5.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	142.328	125.880	-16.448	88,44
	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNOV DRUGIH OBČIN</b>	<b>142.328</b>	<b>125.880</b>	-16.448	88,44
<b>III.</b>	<b>SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA</b>				
6.	Prejeta sredstva iz naslova subvencij za upravičence do brezplačnega vrtca oz delne subvencije vrtca	78.794	76.897	-1.897	97,59

7.	Prejeta sredstva iz Zavoda za zaposlovanje za izvajanje javnih del	30.071	3.171	-26.900	10,55
<b>6. - 7.</b>	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA</b>	<b>108.865</b>	<b>80.068</b>	-28.797	73,55
<b>IV.</b>	<b>PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV</b>				
8.	prejeta sredstva iz prispevkov staršev	628.858	615.339	-13.519	97,85
9.	Prihodki od obresti od sredstev na vpogled	0	0	0	0,00
10.	Prihodki od prodaje materiala in odpadkov	557	557	0	99,93
11.	Prihodki od prodaje obrokov prehrane	25.925	25.925	0	100,00
12.	Prih. od prodanih vstopnic za kulturne, športne in druge prir.	5.466	5.466	0	100,00
13.	drugi prihodki od prodaje	3.452	3.452	0	100,01
14.	donacije	8.020	1.000	-7.020	12,47
<b>8. - 14.</b>	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV</b>	<b>672.278</b>	<b>651.739</b>	-20.539	96,94
	<b>SKUPAJ VSI PRIHODKI</b>	<b>2.765.904</b>	<b>2.700.695</b>	-65.209	97,64

Tabela 12: Načrt prihodkov po načelu denarnega toka

### 3.5. NAČRT ODHODKOV

#### 3.5.1. STROŠKI DELA

Načrtovani stroški dela, ki predstavljajo 76,66% vseh odhodkov (v letu 2015 67,55%, v letu 2016 76,18%), se bodo v primerjavi z realizacijo 2016 povišali za minimalno.

Načrtujemo, da se bodo **plače in nadomestila plač** v primerjavi z letom prej povečale za 0,71%.

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), razen v delu, ki se nanaša na odpravo anomalij, saj trenutno še ni znano v kolikšni meri bo odprava anomalij vplivala na naše plače. Po Zakonu o ukrepih za leto 2017 javni uslužbenci napredujejo v plačne razrede in nazive. Javni uslužbenci, ki v letu 2017 napredujejo v plačne razrede in nazive, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim razredom oz. nazivom s 1.12.2017 (denarni tok v januarju 2018).

Po Zakonu o dodatnih ukrepih se za izplačilo **regresa za letni dopust** v primerjavi z letom 2016 spreminja lestvica višine regresa po plačnih razredih. Ob zaposlenim po sistemizaciji moramo zagotovi sredstva in izplačati regres tudi delavkam na porodniškem dopustu (v letu 2016 tudi javnim delavcem). Načrtovana povprečna višina regresa v letu 2017 je 808,85€, v letu 2016 je bila povprečna višina izplačanega regresa 765,22€ oz. 5,4% nižja.

leto 2016		leto 2017	
Vrsta podatkov	višina regresa	Vrsta podatkov	višina regresa
do vključno 15. razreda	790,73	do vključno 16. razreda	1000,00
od 16 do 30 razreda	790,73	od 17. do 40. razreda	790,73
od 31 do 40 razreda	696,00	od 41. do 50 razreda	600,00
od 41 do 50 razreda	450,00	od 51. razreda	500,00

Tabela 2 Primerjava v višini regresa za LD 2016-2017

Regres za LD načrtujemo skupno za 107 zaposlenih po naslednji lestvici:

Vrsta podatkov	št. zaposlenih po sistemizaciji + porodnice	višina regresa za LD	letni znesek regresa za LD
do vključno 16. razreda	12	1000,00	12.000,00
od 17. do 40. razreda	92	790,73	72.747,16
od 41. do 50 razreda	3	600,00	1.800,00
od 51. razreda	0	500,00	0,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>107</b>	<b>808,85</b>	<b>86.547,16</b>

Tabela 34: Načrt izplačila regresa za LD po lestvici za leto 2017

**Jubilejne nagrade** bodo v primerjavi z letom prej višje. Skupno načrtujemo 9 jubilejnih nagrad ( v letu 2016 smo izplačali 4), in sicer:

delovna doba v javnem sektorju	število nagrajencev	višina nagrade
10 let	5	1.617,05
20 let	4	2.079,04
<b>SKUPAJ</b>	<b>9</b>	<b>3.696,09</b>

Tabela 15:: Načrt izplačila jubilejnih nagrad za leto 2017

Višina jubilejnih nagrad je načrtovana v skladu z Zakonom o dodatnih ukrepih na področju stroškov dela.

V primerjavi z letom 2016 se povečajo **premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja**, ki so načrtovane v skladu z Zakonom o ukrepih. S 1.3.2017 se občutno se povečajo premije za tiste zaposlene, ki so na dan 31.12.2016 dopolnili 50 let oz. 56 let.



leto 2016		leto 2017		
obdobje	višina premije v % od premijskih razredov, veljavnih na dan 1.1.2013	obdobje	zaposleni po dopolnjeni starosti na dan 31.12.2016	višina premije v % od premijskih razredov, veljavnih na dan 1.1.2013
od 1.1. do 30.6.2016	10%	od 1.1. do 31.12.2017	mlajši od 50 let	30%
od 1.7. do 31.10.2016	15%	od 1.1. do 28.2.2017	50 let in več	30%
od 1.11. do 31.12.2016	30%	od 1.3. do 31.12.2017	od 50 do 56 let	50%
			od 56 let dalje	80%

Tabela 4: Primerjalno višina premij KDPZ 2016-2017

V letu 2017 načrtujemo tudi dve **odpravnini ob upokojitvi**, medtem ko v letu 2016 nismo imeli odpravnin ob upokojitvi.

## STROŠKI DELA

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017-2016
1.	plače in nadomestila plač	1.560.584	1.571.635	100,71	11.051
2.	Prispevki na plače	252.882	254.604	100,68	1.722
3.	Javna dela - plače s prispevki	35.225	0	0,00	-35.225
<b>1+2+3</b>	<b>SKUPAJ PLAČE</b>	<b>1.848.691</b>	<b>1.826.239</b>	<b>98,79</b>	<b>-22.452</b>
4.	Regres za letni dopust	85.705	88.990	103,83	3.285
5.	Jubilejne nagrade	1.386	3.696	266,66	2.310
6.	Odpravnine	286	14.333	5008,47	14.047
7.	Solidarnostna pomoč	0	693	0,00	693
8.	Pokojninske premije	6.000	14.843	247,37	8.843
9.	Drugi stroški dela	108.628	108.628	100,00	0
10.	Drugi stroški dela - javna dela	3.550	0	0,00	-3.550
	<b>Skupaj stroški dela</b>	<b>2.054.248</b>	<b>2.057.422</b>	<b>100,15</b>	<b>3.174</b>

Tabela 5: Načrt stroškov dela

**3.5.2. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV**

Stroške materiala načrtujemo v enaki višini kot je realizacija za leto 2016. Znižali smo le postavko za kurilno olje. S preureditvijo ogrevanja vrtca na Zbelovem (jeseni 2016), smo znižali **porabo kurilnega olja**. Že konec leta 2016 so bili stroški kurilnega olja znatno nižji.

## STROŠKI MATERIALA

Zap. št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017-2016
11.	Prehrana in poraba živil	211.749	211.749	100,00	0
12.	Čistila in čistilni material	9.643	9.643	100,00	0
13.	Pisarniški material	7.041	7.041	100,00	0
14.	Strokovna literatura	3.188	3.188	100,00	0
15.	Delovna obleka	2.152	2.152	99,98	0
16.	Material za igralnice	17.425	17.425	100,00	0
17.	Razni splošni material	15.514	15.514	100,00	0
18.	Goriva in maziva, plin	6.787	6.787	100,00	0
19.	kurilno olje, plin - ogrevanje	12.735	11.735	92,15	-1.000
20.	Material za tekoče vzdrževanje + barve za tiskalnike	6.984	6.984	100,01	0
21.	Električna energija	19.616	19.616	100,00	0
22.	Drugi posebni material	2.330	2.330	99,99	0
	<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>315.164</b>	<b>314.164</b>	<b>99,68</b>	<b>-1.000</b>

Tabela 6: Načrt stroškov materiala

Večino stroškov storitev načrtujemo v enaki višini kot je realizacija v leto 2016. Nekatere postavke načrtujemo tudi nižje. **Računalniške storitve** načrtujemo nižje, zaradi odpovedi enega izmed računovodskih programov. Nižja je tudi postavka **zdravstvenih storitev**. Po Pravilniku o preventivnem pregledu delavcev moramo letu 2017 poslati na obvezni sistematski pregled 24 delavcev (v letu 2016 52 delavcev). Občutno znižanje načrtujemo na postavki **tekočega vzdrževanja**. V preteklem letu smo iz te postavke delno financirali pripravo nadomestnih prostorov ob začetku gradnje novih vrtcev. Prav tako smo v lanskem letu beležili več okvar strojev. Glede na to, da smo konec leta 2016 kupili nov močnejši pralni in sušilni stroj, računamo, da bo stroškov za popravila manj. Večje znižanje načrtujemo na postavki **delo študentov in delo po podjemni pogodbi**. Po podjemni pogodbi plačujemo vzdrževanje informacijskega sistema in nadomeščanje bolniških odsotnosti. V letu 2016 smo imeli preko podjemne pogodbe več nadomeščanj za tehnično osebje. V letu 2017 imamo plan, da bomo bolniške odsotnosti večina nadomeščali v sodelovanju z invalidskim

podjetjem. Na ta način bomo lahko nadomestili invalidske kvote in tako privarčevali pri plačilu prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. Znižanje načrtujemo še na **stroških za strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami**, zaradi manjšega števila vključenih otrok s posebnimi potrebami z odločbo za strokovno pomoč (izvaja specialna pedagoginja iz OŠ Pod goro) Po načelu denarnega toka je strokovna pomoč OPP vodena med Prejemki zunanjih sodelavcev.

## STROŠKI STORITEV

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/ 2016	RAZLIKA 2017- 2016
23.	Računalniške storitve	11.599	10.810	93,20	-789
24.	Zdravstvene in laboratorijske storitve	5.725	3.650	63,76	-2.075
25.	Ogrevanje	27.052	27.052	100,00	0
26.	Voda in komunalne storitve	22.525	22.525	100,00	0
27.	Storitve komunikacij	10.508	10.508	100,00	0
28.	Vzdrževanje in popravila vozil	1.471	1.471	99,98	0
29.	Prevozne storitve	1.378	1.378	99,99	0
30.	Stroški izobraževanja	11.658	11.658	100,00	0
31.	Prevozni stroški kilometrina	4.745	4.745	100,00	0
32.	Provizije UJP, bančne	447	447	100,01	0
33.	Tekoče vzdrževanje	19.262	13.640	70,81	-5.622
34.	Najemnine	130.560	130.560	100,00	0
35.	Druge posebne storitve	30.223	30.223	100,00	0
36.	Zavarovalne premije	3.802	3.802	100,01	0
37.	Stroški sodnih postopkov	860	860	100,00	0
38.	Stroški za strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami	14.742	13.800	93,61	-942
39.	Delo študentov in delo po podjemni pogodbi	15.088	4.550	30,16	-10.538
	<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>311.647</b>	<b>291.679</b>	<b>93,59</b>	<b>-19.968</b>

Tabela 7: 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 odpíšejo v breme odhodkov) smo v preteklih letih največ nabavljali knjige, igrače, didaktične pripomočke, razno drobno opremo in naprave (predvsem za kuhinje in upravne prostore). Za leto 2017 načrtujemo postavko v enaki višini kot je realizacija 2016. Iz sklada vrtca v letu 2017 ne načrtujemo novih nabav.

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/ 2016	RAZLIKA 2017- 2016
40.	amortizacija v breme odhodkov	745	745	100,04	0
41.	drobni inventar	7.722	7.722	100,00	0
42.	drobni inventar nabavljen sredstev sklada vrtca	17.042	0	0,00	-17.042
43.	amortizacija v breme sredstev v upravljanju	48.636	48.636	100,00	0
44.	amortizacija v breme prejetih donacij	1.459	1.459	99,98	0
45.	amortizacija v breme sklada vrtca	318	318	99,92	0
	<b>39+40+41 SKUPAJ STROŠEK AMORTIZACIJE</b>	<b>25.508</b>	<b>8.467</b>	<b>33,19</b>	<b>-17.041</b>

Tabela 20: Načrt amortizacije OS in strošek odpisa DI ob nabavi

### 3.5.4. FINANČNI ODHODKI

Pri finančnih odhodkih načrtujemo manj zamudnih obresti kot v letu 2016. Že v prvi polovici leta 2016 se nam je precej izboljšalo likvidnostno stanje. Načrtujemo, da se bo plačilna sposobnost nadaljevala tudi v letu 2017. Predvsem računamo, da bo manj zamud tudi zato, ker se je rok za plačilo prispevkov in davkov podaljšal za 5 dni.

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/ 2016	RAZLIKA 2017- 2016
46.	Zamudne obresti	31	50	162,07	19
47.	Obresti od davkov in prispevkov	126	50	39,63	-76
	<b>Skupaj finančni odhodki - zamudne obresti</b>	<b>157</b>	<b>100</b>	<b>63,68</b>	<b>-57</b>

Tabela 8: Načrt finančnih odhodkov

### 3.5.5. DRUGI ODHODKI

#### DRUGI ODHODKI

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/ 2016	RAZLIKA 2017- 2016
48.	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	22.140	20.285	91,62	1.855
48.a	Nadomestna izpolnitev kvote	-8.789	-8.452	96,17	
49.	Izredni odhodki	109	0	0,00	109
50.	prevrednotevalni odhodki zaradi oslabitve terjatev	620	0	0,00	620
	<b>Skupaj izredni odhodki</b>	<b>14.081</b>	<b>11.833</b>	<b>84,03</b>	<b>2.248</b>

Tabela 9: 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. Na letni ravni je to 36 kvot, ki jih lahko nadomestimo s sodelovanjem z invalidskimi podjetji. Načrtujemo, da bomo v letu 2017 v sodelovanju z invalidskimi podjetji nadomestili 15 invalidskih kvot.

### 3.6. NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	RAZLIKA 2017-2016	INDEKS
<b>IZDATKI ZA STROŠKE DELA</b>					
1.	Plače in dodatki	1.582.818	1.571.635	<b>-11.183</b>	99,29
2.	Regres za LD	85.705	88.990	<b>3.285</b>	103,83
3.	Povračila za prehrano in prevoz	110.751	108.628	<b>-2.123</b>	98,08

## VRTEC SLOVENSKE KONJICE POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT 2017

4.	Jubilejne nagrade	1.386	3.696	2.310	266,66
5.	Odpravnine	286	14.333	14.047	5008,56
6.	Solidarnostne pomoči	0	693	693	#DEL/0!
7.	Prispevki za PIZ	140.430	139.632	-798	99,43
8.	Prispevki za zdrav. zavarovanje	112.840	112.199	-641	99,43
9.	Prispevki za zaposlovanje	1.203	1.196	-7	99,45
10.	Prispevki za porodniško varstvo	1.587	1.578	-9	99,45
11.	Premije kolektivnega dod.pok.zav.	6.011	14.549	8.538	242,03
	<b>SKUPAJ</b>	<b>2.043.017</b>	<b>2.057.129</b>	<b>14.112</b>	<b>100,69</b>
<b>IZDATKI ZA MATERIAL IN STORITVE</b>					
Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	RAZLIKA 2017-2016	INDEKS
12.	<b>SPLOŠNI MATER. IN STOR.</b>	<b>269.957</b>	<b>259.772</b>	<b>-10.185</b>	<b>96,23</b>
	Pisarniški material in storitve	3.240	3.600	360	111,12
	Čistilni material in storitve	9.986	9.643	-343	96,57
	Storitve varovanja zgradb in prostorov	1.467	1.171	-296	79,82
	Časopisi, revije in strokovna literatura	2.608	3.188	580	122,23
	Stroški oglaševalskih storitev	1.140	1140	0	100,00
	Računalniške storitve	11.493	10.810	-683	94,06
	prehrana	221.552	211.749	-9.803	95,58
	drugi splošni material in storitve	18.471	18.471	0	100,00
13.	<b>POSEBNI MATERIAL IN STORITVE</b>	<b>62.445</b>	<b>60.144</b>	<b>-2.301</b>	<b>96,32</b>
	delovne obleke	2.501	2.152	-349	86,05
	knjige	34	120	86	353,77
	zdravila, sanitetni material	160	200	40	125,13
	drobna oprema, orodje in naprave	6.095	6.095	0	100,00
	zdravstvene storitve	4.245	2.205	-2.040	51,95
	material in storitve za igralnice	23.223	23.223	0	100,00
	igračice	1.020	1.020	0	100,00
	drobna oprema za kuhinjo	526	526	0	100,00
	laboratorijske storitve	1.483	1.445	-38	97,43
	drugi posebni mater. in storitve	23.158	23.158	0	100,00
14.	<b>ENERGIJA, VODA, KOM. STOR. IN KOMUNIKACIJE</b>	<b>96.101</b>	<b>94.540</b>	<b>-1.561</b>	<b>98,38</b>
	električna energija	18.696	18.696	0	100,00
	poraba kuriv in stroški ogrevanja	39.166	38.787	-379	99,03
	poraba druge energije	4.023	4.023	0	100,00
	voda in komunalne storitve	23.102	22.525	-577	97,50
	telefon, telefaks, elektronska pošta	5.995	5.280	-715	88,08
	poštne storitve	5.119	5.229	110	102,15
15.	<b>PREVOZNI STROŠKI IN STORITVE</b>	<b>6.032</b>	<b>6.387</b>	<b>355</b>	<b>105,89</b>
	prevozni stroški in storitve	1.022	1.378	356	134,79
	goriva in maziva za prevozna sredstva	2.561	2.561	0	100,00
	vzdrževanje in popravila vozil	1.290	1.290	0	100,00

	zavarovalne premije za vozila	1.158	1.158	0	100,00
16.	<b>IZDATKI ZA SLUŽBENA POTOVANJA</b>	<b>2.061</b>	<b>3.300</b>	<b>1.239</b>	<b>160,13</b>
17.	<b>TEKOČE VZDRŽEVANJA</b>	<b>18.194</b>	<b>25.472</b>	<b>7.278</b>	<b>140,00</b>
	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in opreme	15.362	22.640	7.278	147,37
	zavarovalne premije za objekte in opremo	2.832	2.832	0	100,00
18.	<b>NAJEMNINE IN ZAKUPNINE</b>	<b>132.421</b>	<b>130.560</b>	<b>-1.861</b>	<b>98,59</b>
19.	<b>DRUGI OPERATIVNI ODHODKI</b>	<b>58.551</b>	<b>45.307</b>	<b>-13.244</b>	<b>77,38</b>
	plačila po pogodbah o delu	14.863	4.550	-10.313	30,61
	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenim	13.252	13.252	0	100,00
	stroški sodnih postopkov	860	860	0	100,00
	članarine	332	332	0	100,00
	plačila storitev za plačilni promet	455	455	0	100,00
	prisp.za vzpod.zaposl.invalidov	13.361	11.833	-1.528	88,56
	prejemki zunanjih sodelavcev	15.203	13.800	-1.403	90,77
	drugi operativni odhodki	225	225	0	100,00
20.	<b>NAKUP OPREME</b>	<b>28.791</b>	<b>0</b>	<b>-28.791</b>	<b>0,00</b>
	Nakup računalnikov in programske opreme	0	0	0	0,00
	nakup opreme za kuhinje	4.026	0	-4.026	0,00
	nakup opreme za igralnice in otroška igrišča	24.765	0	-24.765	0,00
	nakup druge opreme		0	0	0,00
21.	<b>INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN OBNOVE</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0,00</b>
22.	<b>NAKUP DRUGIH OS</b>	<b>5.623</b>	<b>5.000</b>	<b>-623</b>	<b>88,92</b>
23.	<b>NAKUP ZGRADB IN PROSTOROV</b>	<b>7.303</b>	<b>0</b>		
	<b>SKUPAJ VSI ODHODKI</b>	<b>2.730.496</b>	<b>2.702.611</b>	<b>-27.885</b>	<b>98,98</b>
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI/POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNU</b>	<b>35.409</b>			
	<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI/ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNU</b>		<b>1.916</b>		

Tabela 10: 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 2016, decembrske terjatve in obveznosti zapadle v januarju 2017 in odbili plan terjatev in obveznosti za mesec december 2017, ki zapade v plačilo januarju 2018. Pri načrtovanju nakupa opreme oz. investicij smo upoštevali, da je za vrtec v proračunu občine sredstev za amortizacijo za 20.000 manj kot v letu 2016.

**3.7. POSLOVNI REZULTAT**

	REALIZACIJA 2016	PLAN 2017	INDEKS 2017/2016	RAZLIKA 2017- 2016
CELOTNI PRIHODKI	2.721.973	2.683.665	<b>98,59</b>	-38.308
CELOTNI ODHODKI	2.720.806	2.683.665	<b>98,63</b>	-37.141
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>		<b>0</b>		
<b>PRESEŽEK ODHODOV</b>	<b>1.167</b>			

Tabela 11: 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 2017, le tako bomo lahko v celoti realizirali tudi načrtovane prihodke.

**3.8. POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

Načrtujemo, da bomo v letu 2017 porabili denarna sredstva, ki so konec leta 2016 ostala na računu rezervirana za plačilo obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2017. Ker želimo karseda ohraniti likvidnost, hkrati načrtujemo le minimalno znižanje sredstev na računih.

	REALIZACIJA 2016	PLAN 2016	razlika
SKUPAJ VSI ODHODKI	2.730.496	2.702.611	-27.885
SKUPAJ VSI PRIHODKI	2.765.904	2.700.695	-65.209
<b>POVEČANJE OZ. ZMANJŠANJE SRED. NA RAČUNIH</b>	<b>35.408</b>	<b>-1.916</b>	

Tabela 25: Načrt poslovnega rezultata po načelu denarnega toka

**3.9. ZAKLJUČNI DEL**

Potrditev in sprejem Finančnega načrta na Svetu vrtca dne: \_\_\_\_\_.

V Slov. Konjicah,

Finančni del načrta pripravila:  
Tanja Egartner, računovodkinja

RAVNATELJ  
Tomaž Popović, dipl. vzg.