

VRTEC SLOVENSKE KONJICE



# POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT 2016

**Kazalo**

<b>Kazalo</b>	<b>- 3 -</b>
<b>1. POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2016</b>	<b>- 4 -</b>
<b>UVOD</b>	<b>- 4 -</b>
1.1. IZHODIŠČA ZA NAČRTOVANJE	- 5 -
1.2. EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2016	- 5 -
1.3. ZNAČILNOSTI IN POUČILNIKI V PROGRAMIH	- 6 -
<b>2. POSLOVNI NAČRT – POSEBNI DEL</b>	<b>- 7 -</b>
2.1. PREDSTAVITEV ENOT IN ODDELKOV	- 7 -
2.1.1. ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK	- 7 -
2.2.1. DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI	- 9 -
2.2.2. IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV	- 10 -
2.3. NAČRT VLAGANJ 2015/16	11
2.3.1. PROSTORSKI POGOJI	11
2.3.2. INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA, POPRAVILA in VZDRŽEVANJE	11
2.3.3. NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV	11
2.3.4. DROBNI INVENTAR IN DRUGE MATERIALNE POTREBE	12
2.3.5. PREDVIDENA POTREBNA VLAGANJA V VRTCE 2015	13
2.4. AKTIVNOSTI ZA PROMOCIJO VRTCA	- 17 -
<b>3. FINANČNI NAČRT</b>	<b>- 18 -</b>
3.1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	- 18 -
3.2. PREDRAČUNSKI IZKAZI	- 19 -
3.2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 19 -
3.2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 21 -
3.3. NAČRT PRIHODKOV	- 22 -
3.3.1. PRIHODKI OBČINE USTANOVITELJICE	- 22 -
3.3.2. PRIHODKI DOMICILNIH OBČIN	- 23 -
3.3.3. PRISPEVEK STARŠEV	- 23 -
3.3.4. PRISPEVEK MINISTRSTVA ZA ŠOLSTVO	- 24 -
3.3.5. DRUGI PRIHODKI	- 24 -
3.4. NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 25 -
3.5. NAČRT ODHODKOV	- 26 -
3.5.1. STROŠKI DELA	- 26 -
3.5.2. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	- 28 -
3.5.3. STROŠEK ODPISA DROBNEGA INVENTARJA IN AMORTIZACIJA OS	- 30 -
3.5.4. FINANČNI ODHODKI	- 31 -
3.5.5. DRUGI ODHODKI	- 31 -
3.6. NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 32 -
3.7. POSLOVNI REZULTAT	- 34 -
3.8. POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 34 -
3.9. ZAKLJUČNI DEL	- 34 -

# 1. POSLOVNI NAČRT ZA LETO 2016

## 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 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 se 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 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 Poslovno finančnega načrta za leto 2016 temeljijo na predpostavkah in oceni potreb, ter realizacija v letu 2015. Predlog letnega in finančnega načrta je pripravljen za obravnavo in sprejem na Svetu zavoda 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, 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 učenja in varstva predšolskih otrok, izboljšanje ponudbe dostopnosti za vse otroke v občini, ter zadovoljstvo uporabnikov je temeljni cilj vrtca v letu 2016, ki vključuje:

- strokovno in učinkovito izvajanje javne službe na področju Občine Slovenske Konjice,
- ohranitev nivoja, oziroma izboljšanje dostopnosti, obsega in kakovosti dela,
- 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...), ZUJF, itd.

## **1.2. EKONOMSKI POGOJI POSLOVANJA 2016**

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 spremembah in dopolnitvah Pravilnika o plačilih staršev za programe v vrtcih,
- drugih virov (donatorska sredstva, sklada vrtca).

Za šolsko leto 2015/2016 je polna zasedenost vseh oddelkov glede na fleksibilni normativ (zakonski normativ +2) 631 otrok. To število otrok je podlaga za pripravo finančnega načrta prihodkov iz naslova prispevka staršev in prispevka občine 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 Poudarki v PROGRAMIH

Pri načrtovanju so upoštevane naslednje programske komponente:

Vsebinske	Finančne
Realizacija zastavljenih vzgojno izobraževalnih programov: - Letni delovni načrt. - Aktualizacija zakonodaje. - Aktualizacija učno -vzgojnih vsebin in sredstev. - Dopolnilno strokovno izpopolnjevanje delavcev. - Vzdrževanje, sanacije in adaptacije.	Realizacija leta 2015, finančni plan 2016 - Ocena letne rasti življenjskih stroškov je ničelna. - Obseg programa, število oddelkov. - Proračunska sredstva. - Cene programa vrtca. - Akt o sistemizaciji delovnih mest. - Izredni prihodki, odhodki

## 2. 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.

#### 2.1.1. ŠTEVILO ODDELKOV IN OTROK

Dejavnost vrtca je vzgoja in izobraževanje predšolskih otrok v programih predšolske vzgoje, ki poteka od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 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 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.

Preglednica: oddelki do 31.8.2016 in načrtovani oddelki od 1.9.2016 ter število vključenih otrok

ODDELKI DO 31. 8. 2016 (STANJE NA 30. 6. 2016)					NAČRTOVANI ODDELKI DO 31. 12. 2016			
Enota-oddelek	Starost otrok	Število oddelkov	Normativ otrok	Število vključenih otrok	Starost otrok	Število oddelkov	Normativ otrok	Načrtovano število vključenih otrok
SLOMŠKOVA	2-6 let	6	131	131	1-6 let	6	131	131
TATENBAHOVA	2-6 let	6	129	126	1-6 let	6	129	128
PREVRAT	1-5 let	7	108	102	1-6 let	7	108	103
LOČE	1-6 let	5	97	94	1-6 let	5	97	94
TEPANJE	1-6 let	4	76	70	1-6 let	4	76	70
ŽIČE	1-6 let	2	33	33	1-6 let	2	33	33
JERNEJ	1-6 let	1	19	19	1-6 let	1	19	19
ŠPITALIČ	1-6 let	1	19	14	1-6 let	1	19	15
ZBELOVO	1-6 let	1	19	18	1-6 let	1	19	19
<b>SKUPAJ</b>		33	631	607		33	631	612

Tabela 1 Načrt oddelkov po enotah in dislociranih oddelkih

Do januarja 2016 smo imeli v vrtcu organiziranih 31 oddelkov. Januarja 2016 smo odprli polovični oddelek prvega starostnega obdobja, ki se je marca napolnil do celega. Glede na število vlog za sprejem otroka v vrtec bomo meseca maja odprli še en polovični oddelek, ki se bo predvidoma junija napolnil do celega, kar pomeni, da bomo imeli organiziranih predvidoma 33 oddelkov. Načrtovanje oddelkov se spreminja mesečno, zaradi tega, ker lahko vpis v vrtec poteka skozi celo šolsko leto.

Do 31. 8. 2016 je v redne oddelke vključenih 14 otrok s posebnimi potrebami z odločbo o usmeritvi v program predšolske vzgoje s prilagojenim izvajanjem in dodatno strokovno pomočjo. 4 otroci so v postopku usmerjanja. Glede na izdano odločbo je v posameznih oddelkih znižano število otrok za 3 otroke. S 1. 9. 2016 bomo imeli v vrtec vključenih predvidoma 10 otrok s posebnimi potrebami in znižan normativ za 2 otroke.

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

### 2.2.1. DELOVNA MESTA IN ZAPOSLENI

Od 1.1.2016 do 13.3.2016 smo imeli organiziranih 31,5 oddelkov, od 14.3.2016 do 1.5.2016 imamo organiziranih 32 oddelkov, z začetkom meseca maja imamo planiranih 32,5 oddelkov, polnih 33 pa v mesecu juniju 2016.

V 33 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 33 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.

S 11.12.2016 se upokoji vzgojiteljica z naslovom svetovalka. Drugih upokojitev v tem letu ni predvidenih.

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 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 2015/16 in 2016/17.

V letošnjem letu bomo 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 ). S pomočjo teh aktivnosti želimo vplivati na dobro počutje zaposlenih v vrtcu in vplivati na zmanjševanje bolniških odsotnosti ter omogočiti boljše pogoje ob dejstvu, da je trend poviševanja delovne dobe zaposlenih. Hkrati nas k temu zavezuje tudi Zakon o varstvu pri delu.

NAČRT	Predračunska vrednost
Izobraževanja z delavnicami s področja varovanja zdravja na delovnem mestu	2.200,00 €
Sodelovanje na kulturnem dnevu slovenskih vrtcev	700,00 €
Spodbujanje aktivnosti pri zaposlenih iz naslova varovanja zdravja	2.100,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>5.000,00 €</b>

Tabela 3: Načrt dejavnosti za promocijo zdravja na delovnem mestu

## 2.3. NAČRT VLAGANJ 2015/16

### 2.3.1. PROSTORSKI POGOJI

**Prostori v vrtcih 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. V Vrtcu je v skladu z omenjenim pravilnikom potrebno najkasneje do leta 2017 v novem vrtcu zagotoviti ustrezne prostore za nemoteno poslovanje vrtca. Z ustanoviteljico se je potrebno dogovoriti za nadaljnje ukrepe in pristopiti k pripravljanju ustrezne dokumentacije za novogradnjo vrtca Prevrat in Loče.

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 sprostitvev.

V vrtcu na Prevratu postopoma zamenjujemo dotrajano in nefunkcionalno opremo igralnic. V lanskem letu smo zamenjali opremo v dveh igralnicah, v letošnjem letu pa jo bomo predvidoma zamenjali še v preostalih.

### 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 nadstreške – 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 kuhinjskih strojev ter nabava novih,
- nadaljevanje zamenjave pohištva v vrtcu Prevrat,
- vzpostavitev umivalnice 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 POTREBNA VLAGANJA V VRTCE 2015**

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 34.700,00 €.

## TATENBACHOVA

<b>NAČRT</b>	<b>Predračunska vrednost</b>
Terasa za prvo starostno obdobje	5.500,00 €
Vzpostavitev sanitarij za otroke prvega starostnega obdobja	1.600,00 €
Nepredvidene sanacije –priključek Čistilna naprava	1.700,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>8.800,00 €</b>

## LOČE:

<b>NAČRT</b>	<b>Predračunska vrednost</b>
Lupilec za kuhinjo	1.100,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>1.100,00 €</b>

## PREVRAT

<b>NAČRT</b>	<b>Predračunska vrednost</b>
Pohištvo za 5 oddelkov	14.400,00 €
Blazine za kotičke v igralnici	1.200,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>15.600,00 €</b>

## TEPANJE:

<b>NAČRT</b>	<b>Predračunska vrednost</b>
Večnamenski aparat za kuhinjo	2.700,00 €
Napa za kuhinjo	1.200,00 €
Nadstrešek za peskovnik	500,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>4.400,00 €</b>

## KRAJEVNE SKUPNOSTI:

<b>NAČRT</b>	<b>Predračunska vrednost</b>
Varovalna ograja v KS Špitalič	600,00 €
Izdelava peskovnika v KS Jernej	500,00 €
Nepredvidene sanacije.	400,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>1.500,00 €</b>

## OPREMA ZA VZDRŽEVALCE

<b>NAČRT</b>	<b>Predračunska vrednost</b>
Delovni pripomočki za hišnike	2.500,00 €
Delovni pripomočki za čistilke	800,00 €
<b>SKUPAJ PREDVIDENI STROŠKI</b>	<b>3.300,00 €</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

### 3. 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 za uravnoteženje javnih financ (UL RS 40/12, v nadaljevanju ZUJF)
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (UL RS 90/15)
- 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
- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 z dne 10. 11. 2015.
- 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 2016 je **realizacija za leto 2015**.

3. Podlaga za izdelavo finančnega načrta je **letni delovni načrt zavoda** za šolsko leto 2015/2016 in poslovni načrt za leto 2016.

4. Pri načrtovanju smo upoštevali tudi:

- Navodila za pripravo proračuna Občine Slovenske Konjice za leto 2016.

5. Izhodiščne predpostavke finančnega načrta za leto 2016 so:

- polna zasedenost oddelkov po zakonskih normativih (kapacitete oddelkov)–letno povprečje : **626** otrok
- letno povprečje števila vpisanih otrok: **587**
- povprečno število oddelkov: **32,5**

- število vseh zaposlenih: **111** (od tega 10-11 na porodniški ali daljši bolniški)
- število zaposlenih po sistemizaciji: **100,5**
- število javnih delavcev: **4** (od marca dalje)

MESEC	NAČRTOVANO ŠTEVILO OTROK					
	1. STAROST. OBDOBJE	2. STAROST. OBDOBJE	KOMB. ODDL.	POLDNEVNI PROGRAM	SKUPAJ	KAPACITETE
JANUAR	86	256	230	16	<b>588</b>	609
FEBRUAR	91	256	230	16	<b>593</b>	617
MAREC	95	256	230	16	<b>597</b>	617
APRIL	101	256	230	16	<b>603</b>	623
MAJ	103	256	230	16	<b>605</b>	631
JUNIJ	105	256	230	16	<b>607</b>	631
JULIJ	92	188	223	9	<b>512</b>	631
AVGUST	105	166	221	9	<b>501</b>	631
SEPTEMBER	107	256	230	16	<b>609</b>	631
OKTOBER	108	256	230	16	<b>610</b>	631
NOVEMBER	110	256	230	16	<b>612</b>	631
DECEMBER	110	256	230	16	<b>612</b>	631
SKUPAJ	1213	2914	2744	178	<b>7049</b>	7514
<b>POVPREČNO</b>	<b>101,08</b>	<b>242,83</b>	<b>228,67</b>	<b>14,83</b>	<b>587,42</b>	<b>626,17</b>

Tabela 4 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 16/15
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>401</b>	<b>2.797.700</b>	<b>2.681.854</b>	
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>402</b>	<b>2.797.700</b>	<b>2.681.854</b>	104,32
<b>A . Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>403</b>	<b>2.102.393</b>	<b>2.033.808</b>	103,37
<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>404</b>	<b>110.355</b>	<b>110.529</b>	99,84
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	110.355	110.529	99,84
<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>407</b>	<b>1.992.038</b>	<b>1.923.279</b>	103,58

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	1.869.437	1.800.916	103,80
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	122.601	122.363	100,19
<b>B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>420</b>	<b>695.307</b>	<b>648.046</b>	107,29
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	694.627	647.363	107,30
Prejete obresti	422	0	4	0,00
Prejete donacije iz domačih virov	680	680	680	100,00
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>437</b>	<b>2.797.700</b>	<b>2.680.721</b>	104,36
<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>438</b>	<b>2.797.700</b>	<b>2.680.721</b>	104,36
<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>439</b>	<b>1.833.681</b>	<b>1.745.112</b>	105,08
Plače in dodatki	440	1.631.974	1.547.014	105,49
Regres za letni dopust	441	83.465	54.379	153,49
Povračila in nadomestila	442	111.965	107.213	104,43
Sredstva za delovno uspešnost	443	3.505	3.505	100,00
Drugi izdatki zaposlenim	444	2.772	33.000	8,40
<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>447</b>	<b>270.553</b>	<b>255.241</b>	106,00
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	144.064	135.694	106,17
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	117.533	110.776	106,10
Prispevki za zaposlovanje	450	1.164	1.097	106,11
Prispevki za starševsko varstvo	451	1.649	1.556	105,98
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	6.143	6.117	100,43
<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>453</b>	<b>650.146</b>	<b>647.391</b>	100,43
Pisarniški in splošni material in storitve	454	291.804	284.829	102,45
Posebni material in storitve	455	50.076	52.828	94,79
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	109.362	98.507	111,02
Prevozni stroški in storitve	457	5.351	5.162	103,66
Izdatki za službena potovanja	458	3.287	3.287	100,00



Tekoče vzdrževanje	459	13.102	19.766	66,29
Poslovne najemnine in zakupnine	460	122.084	123.975	98,47
Drugi operativni odhodki	463	55.080	59.036	93,30
<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>470</b>	<b>43.320</b>	<b>32.977</b>	131,36
Nakup opreme	473	23.320	6.723	346,87
Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	20.000	26.254	76,18
<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>485</b>	<b>0</b>	<b>1.133</b>	
<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>486</b>	<b>0</b>		

Tabela 5 Predračunski izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

**3.2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV**

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Plan 2016	Real. 2015	I 16/15
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	2.772.251	2.661.996	104,14
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	2.772.251	2.661.977	104,14
Prihodki od prodaje blaga in materiala	864	0	19	0,00
B) FINANČNI PRIHODKI	865	910	909	100,11
C) IZREDNI PRIHODKI	866	900	845	106,51
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	343	0,00
<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>870</b>	<b>2.774.061</b>	<b>2.664.093</b>	104,13
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	623.975	640.469	97,42
Stroški materiala	873	341.782	346.685	98,59
Stroški storitev	874	282.193	293.784	96,05
F) STROŠKI DELA	875	2.110.560	1.997.942	105,64
Plače in nadomestila plač	876	1.635.093	1.545.273	105,81
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	877	263.547	249.305	105,71
Drugi stroški dela	878	211.920	203.364	104,21
G) AMORTIZACIJA	879	21.224	8.868	239,33
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	14.945	13.907	107,46
K) FINANČNI ODHODKI	882	230	232	99,14
I) DRUGI ODHODKI	883	0	329	0,00

prevrednotevalni poslovni odhodki	884	0	204	0,00
<b>N) CELOTNI ODHODKI</b>	<b>887</b>	<b>2.770.934</b>	<b>2.661.951</b>	104,09
<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>888</b>	<b>3.127</b>	<b>2.142</b>	0,00
<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	104	103	100,97
Število mesecev poslovanja	893	12	12	100

Tabela 6: 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 6,06%. Višina prihodkov iz cen programov je odvisna od kapacitete oddelkov, ki se glede na vrsto oddelkov spreminja, od števila vključenih otrok in cen programov. Cene programov so se povečale v mesecu decembru 2015 v povprečju za 5,07%. V letu 2016 povišanje cen programov ni v načrtu.

ZAVEZANCI PRISPEVKOV K CENI PROGRAMOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016-2015
Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.601.607	1.697.228	105,97	95.621
Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	117.288	112.915	96,27	-4.373
Prispevki staršev od ekonomske cene	605.082	657.429	108,65	52.347
Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	77.970	79.878	102,45	1.908
<b>SKUPAJ PRIHODKI IZ CEN PROGRAMOV</b>	<b>2.401.947</b>	<b>2.547.450</b>	<b>106,06</b>	<b>145.504</b>

Tabela 7: Načrt prispevkov k ceni programov po posameznih zavezancih

#### 3.3.1. PRIHODKI OBČINE USTANOVITELJICE

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016-2015
1.	Razlika med prispevki staršev in polne ekonomske cene - Občina Slov. Konjice	1.601.607	1.697.228	105,97	95.621
2.	Pokrivanje otroka s posebnimi potrebami - Občina Slov. Konjice	68.818	55.504	80,65	-13.314
3.	Druga sredstva, ki jih zagotavlja Občina Slov. Konjice po metodologiji za oblikovanje cen programov	17.511	0	0,00	-17.511

4.	Sredstva Občine Slovenske Konjice za javna dela	0	7.806	0,00	7.806
5.	Sredstva za najemnino Tepanje	92.482	92.601	100,13	119
	<b>SKUPAJ OBČINA SLOV. KONJICE</b>	<b>1.780.419</b>	<b>1.853.139</b>	<b>104,08</b>	<b>72.720</b>

Tabela 8: Načrt prihodkov iz proračuna Občine Slovenske Konjice

Prispevek Občine Slovenske Konjice k ceni programov se bo glede na preteklo leto povečal za 5,97 %, na vseh postavkah skupaj pa za 4,08%. Vzrok za povečanje je **dvig cen programov** z mesecem decembrom 2015 (denarni tok januar 2016) in načrtovano **višje povprečno število vpisanih otrok**. Znižal se bo **prispevek občine za pomoč otrokom s posebnimi potrebami**. V zadnjem šolskem letu 2015/16 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. Kot kaže bomo v novem šolskem letu 2016/17 potrebovali enega spremljevalca manj.

V primerjavi s preteklim letom ne načrtujemo sredstev za nadomeščanje bolniških odsotnosti za strokovne delavke in sredstev za delo sindikalnega zaupnika. Pri tej postavki smo upoštevali spremembo v Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov (sprememba pravilnika UL RS 93/15, 7.12.2015). Sredstva za nadomeščanje odsotnih delavcev iz razloga nezmožnosti dela zaradi bolezni ali poškodbe do 30 delovnih dni pred spremembo niso sodila med elemente cen programov prav tako tudi ne sredstva za delo sindikalnega zaupnika in jih je dodatno zagotavljala občina ustanoviteljica. Po spremembi pravilnika pa se le-te všteje kot strošek dela v ceno programov in niso več predmet zagotavljanja dodatnih sredstev občine ustanoviteljice.

### 3.3.2. PRIHODKI DOMICILNIH OBČIN

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
5.	Razlika med prispevki staršev in polne cene programov – zunanje občine	117.288	112.915	96,27	-4.373
	<b>SKUPAJ DOMICILNE OBČINE</b>	<b>117.288</b>	<b>112.915</b>	<b>96,27</b>	<b>-4.373</b>

Tabela 9: Načrt prihodkov iz proračunov drugih občin

### 3.3.3. PRISPEVEK STARŠEV

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
6.	Prispevki staršev od ekonomske cene	605.082	657.429	108,65	52.347
7.	Drugi prispevki staršev	4.040	4.040	100,01	0

8.	sredstva staršev prenesena iz sklada vrtca na prihodke	10.205	0	0,00	-10.205
	<b>SKUPAJ STARŠI</b>	<b>619.326</b>	<b>661.469</b>	<b>106,80</b>	<b>42.143</b>

Tabela 10: Načrt prihodkov iz prispevkov staršev

### 3.3.4. PRISPEVEK MINISTRSTVA ZA ŠOLSTVO

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016-2015
9.	Prispevek k ceni programov - iz državnega proračuna	<b>77.970</b>	<b>79.878</b>	<b>102,45</b>	<b>1.908</b>

Tabela 11: Načrt prihodkov iz državnega proračuna

### 3.3.5. DRUGI PRIHODKI

V primerjavi z letom 2015 načrtujemo znižanje pri **drugih prihodkih iz javnih financ**, ki nam jih zagotavlja Zavod za zaposlovanje za izvajanje javnih del. V letu 2015 smo preko javnih del imeli zaposlene štiri javne delavke 11 oz. 10,5 mesecev, v letu 2016 pa bodo zaposlene 9,5 mesecev, saj so štiri javne delavke pričele z delom šele v sredini marca. Zavod za zaposlovanje zagotavlja 80% sredstev za javna dela, 20% se bo sofinanciralo iz proračuna Občine Slovenske Konjice.

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016-2015
10.	Donacije	500	500	100,00	0
11.	Drugi prihodki iz javnih financ	33.959	31.815	93,69	-2.144
12.	Drugi prihodki od storitev	32.535	32.535	100,00	0
13.	Izredni prihodki	845	900	106,54	55
14.	Finančni prihodki	909	910	100,12	1
15.	Prevrednotovalni poslovni prihodki	343	0	0,00	-343
	<b>SKUPAJ DRUGI PRIHODKI</b>	<b>69.090</b>	<b>66.660</b>	<b>96,48</b>	<b>-2.430</b>

Tabela 12: Načrt drugih prihodkov

## 3.4. NAČRT PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE					
zap.št.	vrsta prihodkov	realizacija 2015	plan 2016	RAZLIKA	INDEKS
<b>I.</b>	<b>SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE</b>				
1.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	1.604.210	1.694.272	90.062	105,61
2.	Druga prejeta sredstva za tekočo porabo (nadomeščanje bolniških odsotnosti, pomoč otrokom s posebnimi potrebam, javna dela....)	87.194	63.310	-23.884	72,61
3.	prejeta sredstva za finančni najem vrtec Tepanje	92.523	92.601	78	100,08
4.	prejeta sredstva za amortizacijo	29.840	30.000	160	100,54
<b>1. - 4.</b>	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA OBČINE SLOVENSKE KONJICE</b>	<b>1.813.767</b>	<b>1.880.183</b>	66.416	103,66
<b>II.</b>	<b>SREDSTVA IZ PRORAČUNA DRUGIH OBČIN</b>				
5.	Prejeta sredstva za razliko med prispevki staršev in polno ceno programov	109.512	111.855	2.343	102,14
	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNOV DRUGIH OBČIN</b>	<b>109.512</b>	<b>111.855</b>	2.343	102,14
<b>III.</b>	<b>SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA</b>				
6.	Prejeta sredstva iz naslova subvencij za upravičence do brezplačnega vrtca oz delne subvencije vrtca	76.460	79.635	3.175	104,15
7.	Prejeta sredstva iz Zavoda za zaposlovanje za izvajanje javnih del	34.069	30.720	-3.349	90,17
<b>6. - 7.</b>	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA</b>	<b>110.529</b>	<b>110.355</b>	-174	99,84
<b>IV.</b>	<b>PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV</b>				
8.	prejeta sredstva iz prispevkov staršev	615.692	661.469	45.777	107,44
9.	Prihodki od obresti od sredstev na vpogled	4	0	-4	0,00
10.	Prihodki od prodaje materiala in odpadkov	289	290	1	100,35
11.	Prihodki od prodaje obrokov prehrane	19.733	21.681	1.948	109,87
12.	Prih. od prodanih vstopnic za kulturne, športne in druge pripr.	3.616	3.600	-16	99,56
13.	drugi prihodki od prodaje	8.032	7.587	-445	94,46
14.	donacije	680	680	0	100,00
<b>8. - 14.</b>	<b>SKUPAJ PREJETA SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV</b>	<b>648.046</b>	<b>695.307</b>	47.261	107,29
	<b>SKUPAJ VSI PRIHODKI</b>	<b>2.681.854</b>	<b>2.797.700</b>	115.846	104,32

Tabela 13: Načrt prihodkov po načelu denarnega toka

### 3.5. NAČRT ODHODKOV

#### 3.5.1. STROŠKI DELA

Načrtovani stroški dela, ki predstavljajo 76,18% vseh odhodkov (v letu 2014 77,71%, v letu 2015 67,55%), se bodo v primerjavi z realizacijo 2015 povišali za 5,64%.

Načrtujemo, da se bodo **plače in nadomestila plač** v primerjavi z letom prej povečale za 6,06%.

Stroške dela smo načrtovali v skladu z Dogovorom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 (v nadaljevanju Dogovor o ukrepih). Po Dogovoru o ukrepih za leto 2015 so se za javne uslužbenke ponovno sprostila napredovanja v plačne razrede in nazive. Zaposleni so pridobili pravico do plače iz naslova napredovanja s 1.12.2015. V našem vrtcu je z mesecem decembrom 2015 v nazive napredovalo 14 vzgojiteljic in 38 zaposlenih v plačne razrede. Javni uslužbenci, ki v letu 2016 napredujejo v plačne razrede in naziv, pridobijo pravico do plače iz naslova napredovanja s 1.12.2016 (denarni tok v januarju 2017).

Po Dogovoru o ukrepih za leto 2016 se s 1.9.2016 uveljavijo vrednosti plačnih razredov iz plačne lestvice, uveljavljene s 1.6.2012, kar pomeni povečanje plač od 0,5% za najnižji plačni razred do 2,3% za najvišji plačni razred.

Po Dogovoru o dodatnih ukrepih se za izplačilo **regresa za letni dopust** v primerjavi z letom 2015 spreminja lestvica višine regresa po plačnih razredih. Ob zaposlenim po sistemizaciji moramo zagotovi sredstva in izplačati regres tudi delavkam na porodniškem dopustu in javnim delavkam.

Vrsta podatkov	VIŠINA REGRESA		
	2015	2016	% POVEČANJA
do vključno 15. razreda	692,00	790,73	14,26
od 16 do 30 razreda	484,40	790,73	63,23
od 31 do 40 razreda	346,00	696,00	201,15
od 41 do 50 razreda	100,00	450,00	450,00

Tabela 14: Primerjava v višini regresa za LD 2015-2016

Regres za LD načrtujem skupno za 110,37 zaposlenih po naslednji lestvici:

Vrsta podatkov	št. zaposlenih po sistemizaciji + javne delavke+porodnice	višina regresa za LD	letni znesek regresa za LD
do vključno 30 razreda	72,04	790,73	56.964,19
od 31 do 40 razreda	33	696	22.968,00
od 41 do 50 razreda	2	450	900
Regres za javne delavke	3,33	790,73	2.633,13
<b>SKUPAJ</b>	<b>110,37</b>		<b>83.465,32</b>

Tabela 15: Načrt izplačila regresa za LD po lestvici za leto 2016

Jubilejne nagrade načrtujemo naslednje:

delovna doba v javnem sektorju	število nagrajencev	višina nagrade
10 let	1	346,51
20 let	2	1.039,52
30 let	1	693,01
<b>SKUPAJ</b>	<b>4</b>	<b>2.079,04</b>

Tabela 16: Načrt izplačila jubilejnih nagrad za leto 2016

Višina jubilejnih nagrad je načrtovana v skladu z Dogovorom o dodatnih ukrepih na področju stroškov dela, prav tako tudi znižane **premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja**.

V letu 2015 je bil občutno povečan strošek za izplačilo **odpravnini ob upokojitvi**, saj se je v letu 2015 upokojilo kar 5 oseb. V letu 2016 načrtujemo eno upokojitev v mesecu decembru. Po nastanku poslovnega dogodka za odpravnino načrtujemo 7.575 €, po načelu denarnega toka pa bo strošek odpravnine šele v januarju 2017.

#### STROŠKI DELA

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016-2015
1.	plače in nadomestila plač	1.512.456	1.605.618	106,16	93.162
2.	Prispevki na plače	243.892	258.802	106,11	14.910
3.	Javna dela - plače s prispevki	38.230	34.220	89,51	-4.010
<b>1+2+3</b>	<b>SKUPAJ PLAČE</b>	<b>1.794.578</b>	<b>1.898.640</b>	<b>105,80</b>	<b>104.062</b>
4.	Regres za letni dopust	54.379	83.465	153,49	29.086
5.	Jubilejne nagrade	2.079	2.079	100,00	0
6.	Odpravnine	30.228	7.575	25,06	-22.653
7.	Solidarnostna pomoč	693	693	100,00	0
8.	Pokojninske premije	6.143	6.143	100,00	0
9.	Drugi stroški dela	105.191	107.750	102,43	2.559
10.	Drugi stroški dela - javna dela	4.651	4.215	90,63	-436
	<b>Skupaj stroški dela</b>	<b>1.997.942</b>	<b>2.110.560</b>	<b>105,64</b>	<b>112.618</b>

Tabela 17: Načrt stroškov dela

### 3.5.2. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

Pri stroških materiala načrtujemo povečanje **nabave kurilnega olja**, zaradi dodatnega stroška za kurilno olje v dislociranem oddelku Zbelovo. V šolskem letu 2015/2016 najemodajalec Prostovoljno gasilsko društvo Zbelovo, iz poslovnih razlogov in z obstoječo višino najemnine ni mogel več zagotoviti ogrevanja prostorov. V skupnem dogovoru z našo ustanoviteljico Občino Slov. Konjice, smo s Prostovoljnim gasilskim društvom Zbelovo, ob nespremenjeni višini najemnine, sklenili novo pogodbo, po kateri kurilno olje za potrebe vrtca na Zbelovem nabavljamo sami.

Pri **materialu za igralnice** načrtujemo znižanje stroškov. V letu 2015 je bila realizacija višja, zaradi stroška daril za otroke ob dedku Mrazu, saj je bil račun za darila iz decembra 2014 izstavljen v februarju 2015, z datumom opravljene storitve v januarju 2015.

Znižanje načrtujemo pri **porabi barv za tiskalnike**. Že v letu 2014 smo opravili analizo porabe kartuš in vzdrževanja tiskalnikov ter strošek primerjali z opcijo najema tiskalnikov, kjer so stroški kartuš že vključeni v ceno. Ugotovili smo, da so stroški nižji v primeru najema tiskalnikov. V letu 2015 smo tako postopoma prešli na najem tiskalnikov, v letu 2016 pa bodo tiskalniki v najemu skozi vso leto, v vseh enotah.

#### STROŠKI MATERIALA

Zap. št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016-2015
11.	Prehrana in poraba živil	235.286	235.286	100,00	0
12.	Čistila in čistilni material	10.081	10.081	100,00	0
13.	Pisarniški material	6.033	6.033	100,00	0
14.	Strokovna literatura	3.522	3.522	100,00	0
15.	Delovna obleka	1.091	1.091	100,00	0
16.	Material za igralnice	21.186	16.066	75,83	-5.120
17.	Razni splošni material	19.723	19.723	100,00	0
18.	Goriva in maziva, plin	6.270	6.270	100,00	0
19.	kurilno olje, plin – ogrevanje	10.415	11.990	115,12	1.575
20.	Material za tekoče vzdrževanje + barve za tiskalnike	9.928	8.570	86,32	-1.358
21.	Električna energija	19.898	19.898	100,00	0
22.	Drugi posebni material	3.252	3.252	100,00	0
	<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>346.685</b>	<b>341.782</b>	98,59	-4.903

Tabela 18: Načrt stroškov materiala



Pri stroških storitev načrtujemo povečanje **zdravstvenih storitev**. Po Pravilniku o preventivnem pregledu delavcev moramo letu 2016 poslati na obvezni sistematski pregled 52 delavcev (v letu 2015 27 delavcev).

Večje znižanje načrtujemo na postavki **delo študentov in delo po podjemni pogodbi**. Po podjemni pogodbi plačujemo vzdrževanje informacijskega sistema, čiščenje vrtca Zbelovo in nadomeščanje bolniških odsotnosti. V letu 2015 smo na podlagi podjemne pogodbe izvajali tudi košnjo trave, v letu 2016 pa smo za ta namen podpisali pogodbo z invalidskim podjetje KARSO, preko katerega bomo lahko zaradi neizpolnjevanja invalidske kvote koristili nadomestno kvoto in tako privarčevali pri plačilu prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. Na drugi strani pa smo povečali postavko **druge posebne storitve**, kamor se bo storitev evidentirala. Načrtujemo, da bomo s storitvami invalidskega podjetja nadomeščali tudi morebitne daljše bolniške odsotnosti kuharskega osebja in čistilk.

**Komunikacijske storitve** smo z zamenjavo operaterjev optimizirali in znižali stroške za telefonijo in internet. Za leto 2016 načrtujemo 30% mesečno znižanje stacionarne telefonije in interneta ter vsaj 50% znižanje mobilne telefonije. Poštne storitve, ki prav tako spadajo k storitvam komunikacij ostajajo v enaki višini kot v letu 2015.

Večje znižanje načrtujemo tudi na **zavarovalnih premijah**, ker smo odpovedali pogodbo za zavarovanje pravne zaščite, ki nam v zadnjih osmih letih od kar smo sklenili pogodbo ni niti enkrat služila.

Znižanje načrtujemo na **stroških za strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami**, zaradi manjšega števila vključenih otrok s posebnimi potrebami z odločbo za strokovno pomoč (izvaja specialne pedagoginje iz OŠ Pod goro) Po načelu denarnega toka je strokovna pomoč OPP vodena med Prejemki zunanjih sodelavcev.

#### STROŠKI STORITEV

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
23.	Računalniške storitve	12.460	11.565	92,81	-895
24.	Zdravstvene in laboratorijske storitve	3.180	5.515	173,43	2.335
25.	Ogrevanje	25.995	25.995	100,00	0
26.	Voda in komunalne storitve	25.327	25.327	100,00	0
27.	Storitve komunikacij	12.379	9.180	74,16	-3.199
28.	Vzdrževanje in popravila vozil	572	572	100,00	0
29.	Prevozne storitve	927	927	100,00	0
30.	Stroški izobraževanja	12.251	12.251	100,00	0

31.	Prevozni stroški kilometrina	5.174	5.174	100,00	0
32.	Provizije UJP, bančne	483	483	100,00	0
33.	Tekoče vzdrževanje	9.194	9.194	100,00	0
34.	Najemnine	126.642	122.084	96,40	-4.558
35.	Druge posebne storitve	16.384	24.184	147,61	7.800
36.	Zavarovalne premije	6.959	5.201	74,74	-1.758
37.	Stroški sodnih postopkov	660	660	100,00	0
38.	Stroški za strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami	19.081	15.296	80,16	-3.785
39.	Delo študentov in delo po podjemni pogodbi	16.116	8.585	53,27	-7.531
	<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>293.784</b>	<b>282.193</b>	96,05	<b>-11.591</b>

Tabela 19: Načrt stroškov storitev

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

### 3.5.3. STROŠEK ODPISA DROBNEGA INVENTARJA IN AMORTIZACIJA OS

Strošek amortizacije skoraj v celoti nadomeščamo v breme sredstev v upravljanju, donacij in sredstev sklada vrtca. Načrtovana amortizacija v breme odhodkov je za osnovna sredstva, ki smo jih nabavili iz kratkoročnih sredstev in glede na preteklo leto ostaja nespremenjena. Kot drobni inventar (sredstva, ki imajo nižjo vrednost od 500 EUR in se v celoti ob nabavi odpišejo v breme odhodkov) smo v preteklih letih največ nabavljali knjige, igrače, didaktične pripomočke, razno drobno opremo in naprave predvsem za kuhinje in upravne prostore. V lanskem letu, ko smo bili zelo omejeni s sredstvi, smo ravno največ varčevali pri nakupu knjig, igrač in druge drobne opreme in v primerjavi z letom prej porabili za 21.515 € manj sredstev. V letu 2016 ponovno načrtujemo povečanje postavke. Sredstva bi predvsem namenili za nabavo novo opreme v igralnicah prvega starostnega obdobja in nabavo potrebne opreme v kuhinjah.

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
40.	amortizacija v breme odhodkov	812	812	99,97	550
41.	drobni inventar	7.871	20.412	259,33	12.541
42.	drobni inventar nabavljen sredstev sklada vrtca	185	0	0,00	-185
43.	amortizacija v breme sredstev v upravljanju	48.595	48.595	100,00	0
44.	amortizacija v breme prejetih donacij	1.997	1.997	100,00	0

45.	amortizacija v breme sklada vrtca	318	318	100,00	0
	<b>39+40+41 SKUPAJ STROŠEK AMORTIZACIJE</b>	<b>8.868</b>	<b>21.224</b>	239,32	<b>12.356</b>

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

### 3.5.4. FINANČNI ODHODKI

Pri finančnih odhodkih načrtujemo zamudnih obresti na približno enakem nivoju kot v letu 2015.

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
46.	Zamudne obresti	103	100	97,18	-3
47.	Obresti od davkov in prispevkov	129	130	100,96	1
48.	zamudne obresti – plače	0	0	0,00	0
	<b>Skupaj finančni odhodki – zamudne obresti</b>	<b>232</b>	<b>230</b>	99,28	<b>-2</b>

Tabela 21: Načrt finančnih odhodkov

### 3.5.5. DRUGI ODHODKI

Zap.št.	VRSTA ODHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
49.	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	15.015	19.926	132,71	4.911
49.a	Nadomestna izpolnitev kvote	-1.107	-4.981	449,95	-3.874
50.	Izredni odhodki	329	0	0,00	-329
51.	prevrednotevalni odhodki zaradi oslabitve terjatev	204	0	0,00	-204
	<b>Skupaj drugi odhodki</b>	<b>14.441</b>	<b>14.945</b>	103,49	<b>504</b>

Tabela 22: Načrt drugih odhodkov

Pri drugih odhodkih načrtujemo le **prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov**. Glede na število zaposlenih bi morali imeti za oprostitev plačila prispevkov v invalidski sklad zaposleni tri invalide. Do avgusta 2015 smo v sklad morali prispevati dve kvoti mesečno, od septembra 2015, ko se je ena invalidkinja upokojila, pa smo dolžni v sklad prispevati tri kvote mesečno (vrednost ena kvote je 70% od minimalne plače oz.) oziroma letno 36 kvot letno. Načrtujemo, da bomo v letu 2016 s sodelovanjem z invalidskimi podjetji nadomestili 9 invalidskih kvot (v letu 2015 2 kvoti).

## 3.6. NAČRT ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	RAZLIKA 2016-2015	INDEKS
<b>IZDATKI ZA STROŠKE DELA</b>					
1.	Plače in dodatki	1.547.014	1.635.479	<b>88.465</b>	105,72
2.	Regres za LD	54.379	83.465	<b>29.086</b>	153,49
3.	Povračila za prehrano in prevoz	107.213	111.965	<b>4.752</b>	104,43
4.	Jubilejne nagrade	2.079	2.079	<b>0</b>	100,00
5.	Odpravnine	30.228	0	<b>-30.228</b>	0,00
6.	Solidarnostne pomoči	693	693	<b>0</b>	100,00
7.	Prispevki za PIZ	135.694	144.064	<b>8.370</b>	106,17
8.	Prispevki za zdrav. zavarovanje	110.776	117.533	<b>6.757</b>	106,10
9.	Prispevki za zaposlovanje	1.097	1.164	<b>67</b>	106,11
10.	Prispevki za porodniško varstvo	1.556	1.649	<b>93</b>	105,98
11.	Premije kolektivnega dod. pok. zav.	6.117	6.143	<b>26</b>	100,43
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.996.846</b>	<b>2.104.234</b>	<b>107.388</b>	<b>105,38</b>
<b>IZDATKI ZA MATERIAL IN STORITVE</b>					
Zap.št.	VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	RAZLIKA 2016-2015	INDEKS
12.	<b>SPLOŠNI MATER. IN STOR.</b>	<b>284.829</b>	<b>291.804</b>	<b>6.975</b>	<b>102,45</b>
	Pisarniški material in storitve	5.497	6.033	<b>536</b>	<b>109,75</b>
	Čistilni material in storitve	10.885	10.081	<b>-804</b>	<b>92,61</b>
	Storitve varovanja zgradb in prostorov	2.020	1.457	<b>-563</b>	<b>72,13</b>
	Časopisi, revije in strokovna literatura	3.344	3.522	<b>178</b>	<b>105,32</b>
	Stroški oglaševalskih storitev	1.514	885	<b>-629</b>	<b>58,45</b>
	Računalniške storitve	11.930	11.565	<b>-365</b>	<b>96,94</b>
	prehrana	224.660	235.286	<b>10.626</b>	<b>104,73</b>
	drugi splošni material in storitve	24.979	22.975	<b>-2.004</b>	<b>91,98</b>
13.	<b>POSEBNI MATERIAL IN STORITVE</b>	<b>52.826</b>	<b>50.076</b>	<b>-2.750</b>	<b>94,79</b>
	delovne obleke	743	1.091	<b>348</b>	<b>146,84</b>
	knjige	989	989	<b>0</b>	<b>100,00</b>
	zdravila, sanitetni material	986	986	<b>0</b>	<b>100,00</b>
	drobna oprema, orodje in naprave	11.095	3.500	<b>-7.595</b>	<b>31,55</b>
	zdravstvene storitve	1.514	4.092	<b>2.578</b>	<b>270,28</b>
	material in storitve za igralnice	22.385	16.066	<b>-6.319</b>	<b>71,77</b>
	igračice	19	1.500	<b>1.481</b>	<b>7894,74</b>
	drobna oprema za kuhinjo	1.697	1.500	<b>-197</b>	<b>88,39</b>

	laboratorijske storitve	1.478	1.423	-55	96,28
	drugi posebni mater. in storitve	11.920	18.929	7.009	158,80
14.	<b>ENERGIJA, VODA, KOM. STOR. IN KOMUNIKACIJE</b>	<b>98.508</b>	<b>109.362</b>	<b>10.854</b>	<b>111,02</b>
	električna energija	19.857	19.898	41	100,21
	poraba kuriv in stroški ogrevanja	37.195	37.985	790	102,12
	poraba druge energije	3.998	6.270	2.272	156,83
	voda in komunalne storitve	25.585	25.327	-258	98,99
	telefon, telefaks, elektronska pošta	7.898	5.205	-2.693	65,90
	poštne storitve	3.975	3.975	0	100,00
15.	<b>PREVOZNI STROŠKI IN STORITVE</b>	<b>5.163</b>	<b>5.351</b>	<b>188</b>	<b>103,65</b>
	prevozni stroški in storitve	1.020	1.020	0	100,00
	goriva in maziva za prevozna sredstva	2.466	2.466	0	100,00
	vzdrževanje in popravila vozil	384	572	188	148,96
	zavarovalne premije za vozila	1.293	1.293	0	100,03
16.	<b>IZDATKI ZA SLUŽBENA POTOVANJA</b>	<b>3.287</b>	<b>3.287</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
17.	<b>TEKOČE VZDRŽEVANJA</b>	<b>19.766</b>	<b>13.102</b>	<b>-6.664</b>	<b>66,29</b>
	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in opreme	15.670	9.194	-6.476	58,67
	zavarovalne premije za objekte in opremo	4.096	3.908	-188	95,41
18.	<b>NAJEMNINE IN ZAKUPNINE</b>	<b>123.975</b>	<b>122.084</b>	<b>-1.891</b>	<b>98,47</b>
19.	<b>DRUGI OPERATIVNI ODHODKI</b>	<b>59.036</b>	<b>55.080</b>	<b>-3.956</b>	<b>93,30</b>
	plačila po pogodbah o delu	14.337	8.585	-5.752	59,88
	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenim	11.040	12.251	1.211	110,97
	stroški sodnih postopkov	660	660	0	100,00
	članarine	523	523	0	100,00
	plačila storitev za plačilni promet	425	483	58	113,65
	prisp.za vzpod. zaposl. invalidov	13.906	16.763	2.857	120,55
	prejemki zunanjih sodelavcev	17.626	15.296	-2.330	86,78
	drugi operativni odhodki	519	519	0	100,00
20.	<b>NAKUP OPREME</b>	<b>6.723</b>	<b>23.320</b>	<b>16.597</b>	<b>346,87</b>
	Nakup računalnikov in programske opreme	1.642	0	-1.642	0,00
	nakup opreme za igralnice in otroška igrišča	5.081	20.300	15.219	399,53
	nakup druge opreme		3.020	3.020	0,00
21.	<b>INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN OBNOVE</b>	<b>26.254</b>	<b>20.000</b>	<b>-6.254</b>	<b>76,18</b>
22.	<b>NAKUP DRUGIH OS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	<b>SKUPAJ VSI ODHODKI</b>	<b>2.680.719</b>	<b>2.797.700</b>	<b>116.981</b>	<b>104,36</b>

Tabela 23: 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 2015, decembrske terjatve in obveznosti zapadle v januarju 2016 in odbili plan terjatev in obveznosti za mesec december 2016, ki zapade v plačilo januarju 2017.

### 3.7. POSLOVNI REZULTAT

	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	INDEKS 2016/2015	RAZLIKA 2016- 2015
CELOTNI PRIHODKI	2.664.093	2.774.061	104,13	109.968
CELOTNI ODHODKI	2.661.951	2.770.934	104,09	108.983
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>2.141</b>	<b>3.127</b>		<b>986</b>
<b>PRESEŽEK ODHODOV</b>				

Tabela 24: Načrt poslovnega rezultata

Pri poslovnem rezultatu načrtujemo ostanek sredstev v višini nepokritega presežka odhodkov nad prihodki iz predpreteklega leta. 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 2016, saj bomo le tako lahko v celoti realizirali načrtovane prihodke.

### 3.8. POSLOVNI REZULTAT PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Načrtujemo, da bomo vse prejeme v letu 2016 porabili, tako da ne bo povečanja ali zmanjšanja sredstev na računih.

	REALIZACIJA 2015	PLAN 2016	razlika
SKUPAJ VSI ODHODKI	2.681.854	2.797.700	115.846
SKUPAJ VSI PRIHODKI	2.680.719	2.797.700	116.981
<b>POVEČANJE OZ. ZMANJŠANJE SRED. NA RAČUNIH</b>	<b>1.135</b>	<b>0</b>	

Tabela 25: Načrt poslovnega rezultata po načelu denarnega toka

### 3.9. ZAKLJUČNI DEL

Potrditev in sprejem Finančnega načrta na Svetu vrtca dne: 5. 4. 2016.

V Slov. Konjicah, 29.3.2016

Finančni del načrta pripravila:  
Tanja Egartner, računovodkinja

RAVNATELJ  
Tomaž Popović, dipl. vzg.