

**KRANJSKI VRTCI
ULICA NIKOLE TESLE 2
4000 KRANJ**

SPREMEMBA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

Spremembo finančnega načrta za leto 2019 je na svoji 24. korespondenčni seji sprejel Svet zavoda Kranjskih vrtcev dne 10.10.2019.

Vsebina:

- finančni načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- finančni načrt izkaza računa financiranja določenih uporabnikov
- finančni načrt izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- pojasnila oziroma razlage finančnega načrta

KAZALO

1	UVOD	3
2	POJASNILA IN RAZLAGE	4
2.1	Predstavitev ciljev, strategij in programov za dejavnost Kranjskih vrtcev	4
2.2	Zakonske in druge podlage, ki pojasnjujejo delovno področje	9
2.3	Izhodišča in kazalci, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev	10
2.4	Kadrovski načrt.....	11
3	OBRAZLOŽITEV PRIHODKOV	16
3.1	Prihodki – obrazložitev podatkov – členitev iz Priloge 4.....	16
3.1.1	Prihodki evropske unije (postavka AOP 419).....	17
3.1.2	Prihodki s strani ministrstva- redne dotacije (postavka AOP 404).....	18
3.1.2.1	Investicijski transferi (postavka AOP 406 – Priloga 1).....	18
3.1.2.2	Prihodki s strani ministrstva–izredna sredstva (postavka AOP 405	18
3.1.3	Prihodki občine – redna sredstva (postavka AOP 407 – Priloga 1).....	18
3.1.3.1	Tekoči transferi (postavka AOP 408 – Priloga 1).....	18
3.1.3.2	Investicijski transferi (AOP 409)	22
3.1.4	Prihodki občine – izredna sredstva (AOP 408).....	22
3.1.5	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe.....	22
3.1.5.1	Prihodki od prodaje storitev – prispevki staršev (AOP 421)	22
3.1.5.2	Prejete obresti (AOP 422)	23
3.1.5.3	Kapitalski prihodki (AOP 425)	23
3.1.5.4	Prejete donacije (AOP 426 – Priloga 1).....	23
3.1.5.5	Druga sredstva (AOP 424 – Priloga 1).....	23
3.1.6	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (AOP 410 – Priloga 1).....	23
3.1.7	Prejeta sredstva za spodbujanje zaposlovanja invalidov (AOP 424 – Priloga 1). 23	
3.2	Prihodki iz tržne dejavnosti javne službe(AOP 431 – Priloga 1).....	23
4	ODHODKI – podrobnejši podatki – členitev iz Priloge 4	24
4.1.1	Stroški blaga, materiala in storitev	24
4.1.2	Stroški dela.....	24
4.1.3	Amortizacija za izvajanje javne službe	28
4.1.4	Drugi odhodki za izvajanje javne službe - investicijski odhodki (AOP 470)	28
5	OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA FINANCIRANJA	28
6	OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	29
7	DRUGA POJASNILA, KI OMOGOČAJO RAZUMEVANJE PREDLAGANIH STRATEGIJ IN PROGRAMOV	29

1 UVOD

V skladu z Zakonom o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617, 13/18), Navodilom o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS št. 91/00 in 122/00) ter 58. in 60. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18-ZJF-H) morajo posredni uporabniki občinskih proračunov posredovati sprejete finančne načrte in programe dela v soglasje občinski upravi najkasneje v 45 dneh po prejemu izhodišč. Finančni načrt za leto 2019 je bil pripravljen na podlagi neposrednega poziva Mestne občine Kranj za predložitev predlogov finančnih načrtov javnih zavodov za leto 2019, št. 602-46/2018-18-(47/09) z dne 18.10.2018, sprememba Finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.2.2019 zaradi sprejetja nove ekonomske cene programa in spremembe kadrovskega načrta zaradi preoblikovanja polovičnega oddelka I. starostnega obdobja v polni oddelek in sprememba Finančnega načrta za leto 2019 na dan 8.3.2019 zaradi zaposlitve dveh spremljevalcev gibalno oviranih otrok. Spremembo finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.9.2019 pripravljamo na podlagi Dodatka št. 3 k Pogodbi o zagotavljanju sredstev iz proračuna Mestne občine Kranj za leto 2019, št. 602-46/2018-45-(47/09) z dne 20.9.2019.

Finančni načrt zavoda je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki zavoda za eno leto.

Načrt mora biti pripravljen po načelu denarnega toka. To pomeni, da se pri priznavanju prihodkov in odhodkov upošteva poleg fakturirane realizacije tudi računovodsko načelo denarnega toka – plačane realizacije. Ker je lastnica zavoda Kranjski vrtci Mestna občina Kranj je premoženje, ki je zavodu dano v upravljanje del njene premoženjske bilance, zato mora biti finančni načrt zavoda in tudi njegov program dela usklajen z Odlokom o proračunu Mestne občine Kranj. V finančnem načrtu morajo biti ločeno prikazani vsi prihodki in odhodki, ki jih zavod pridobiva in izplačuje iz naslova opravljanja javne službe in iz naslova prodaje blaga ali storitev na trgu (tržna dejavnost).

Pri obravnavanju računovodskih postavk in pri sestavljanju finančnega načrta oziroma njegove spremembe moramo javni zavodi upoštevati veljavne zakone in podzakonske predpise ter pisna navodila pristojnih organov.

Spremembo finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.9.2019 smo pripravili na naslednjih obrazcih:

- **finančni načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka – Priloga 1,**
- **finančni načrt izkaza financiranja določenih uporabnikov – Priloga 2,**
- **finančni načrt finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov – Priloga 3,**
- **finančni načrt za leto 2019 – Priloga 4,**
- **načrt adaptacij, inv. vzdrževanja in gradenj za leto 2019 - Priloga 5,**
- **pojasnila in razlage,**
- **sprememba finančnega načrta 2019 po podkontih.**

2 POJASNILA IN RAZLAGE

2.1 Predstavitev ciljev, strategij in programov za dejavnost Kranjskih vrtcev

DOLGOROČNI CILJI Kranjskih vrtcev so oblikovani do leta 2022 na osnovi analiz med različnimi deležniki in zajemajo štiri pomembna področja:

- kvaliteten vzgojno-izobraževalni proces,
- permanenten razvoj zaposlenih na različnih področjih,
- zadovoljstvo udeležencev,
- izboljšanje materialnih pogojev.

V naslednji tabeli so navedene aktivnosti, s katerimi bomo realizirali naslednje cilje:

Aktivnost	Cilji	Kazalnik
Organizacija, izvedba pestrih vsebin obogatitvenega in dodatnega programa izven zavoda	<ul style="list-style-type: none">• kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces• zadovoljstvo udeležencev	<ul style="list-style-type: none">• letovanja za predšolske skupine in otroke v razvojnih oddelkih (1 letovanje letno na enoto)• športne aktivnosti (vsaj 3 na enoto)• kulturne dejavnosti (vsaj 3 na enoto)
Sodelovanje z osnovnimi šolami	<ul style="list-style-type: none">• kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces• permanenten razvoj zaposlenih• zadovoljstvo udeležencev	Izvedba medsebojnih hospitacij med vrtcem in osnovnimi šolami ali izvedba drugih aktivnosti
Sodelovanje s srednjimi šolami in fakultetami	<ul style="list-style-type: none">• kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces• permanenten razvoj zaposlenih• zadovoljstvo udeležencev	Mentorstvo dijakom, študentom na praksi, mentorstvo pripravnikom - približno 22 deležnikom letno
Spremljanje pedagoškega dela	<ul style="list-style-type: none">• kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces• zadovoljstvo udeležencev	<ul style="list-style-type: none">• letno najmanj 20 hospitacij izvedenih s strani ravnatelja na različnih enotah in ob različnih dejavnostih• letno najmanj 20 hospitacij izvedenih s strani pomočnika ravnatelja v enotah, ki jih vodi
Organizacija	<ul style="list-style-type: none">• kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces	

izobraževanj za zaposlene v zavodu	<ul style="list-style-type: none"> • permanenten razvoj zaposlenih • zadovoljstvo udeležencev 	Najmanj 5 izobraževanj letno
Organizacija izobraževanj za starše	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • zadovoljstvo udeležencev 	Najmanj 5 izobraževanj letno
Sodelovanje s širšo lokalno skupnostjo	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • zadovoljstvo udeležencev • izboljšanje materialnih pogojev 	Vsaka enota letno sodeluje najmanj v 4 aktivnostih s širšo lokalno skupnostjo.
Ankete / analize / poročila / revizije na različnih področjih dela	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • zadovoljstvo udeležencev • izboljšanje materialnih pogojev 	Izvedba najmanj dveh anket / analiz / poročil / revizij letno ter upoštevanje njihovih izsledkov za izboljšanje delovanja ali materialnih pogojev zavoda na različnih področjih dela
Nadgradnja, posodobitev programske opreme ali dokup IKT opreme	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • zadovoljstvo udeležencev • izboljšanje materialnih pogojev 	V skladu s finančnimi zmoglostmi zavoda poskrbeti vsaj za eno posodobitev, nadgradnjo ali dokup IKT opreme letno
Vključevanje v projekte na državni ravni (MIZŠ, ESS, ZRSZ ...)	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • zadovoljstvo udeležencev • izboljšanje materialnih pogojev 	Približno 5 dodatno zaposlenih in financiranih iz sredstev MIZŠ, ESS, državni proračun ... (javna dela, asistent - pomočnik ...)
Vključevanje v mednarodne projekte (CMEPIUS, SVS, ŠR ...)	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • permanenten razvoj zaposlenih • zadovoljstvo udeležencev 	Uspešna prijava (1-2) na mednarodne razpise za vključitev posameznega strokovnega delavca ali skupine zaposlenih v mednarodno sodelovanje
Aktivna udeležba na državnih ali mednarodnih posvetih, konferencah s prispevki ali predstavitvami	<ul style="list-style-type: none"> • kvaliteten vzgojno - izobraževalni proces • permanenten razvoj zaposlenih • zadovoljstvo udeležencev 	Približno 15 strokovnih delavcev

KRATKOROČNE CILJE smo si zastavili glede na področja izbranih potrebnih izboljšav, letne pogovore z zaposlenimi in spremljanje neposrednega dela v oddelku, usmeritev in pobud Zavoda RS za šolstvo, Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport.

Pridobivanje znanj in preizkušanje strategij formativnega spremljanja:

- Uvajanje formativnega spremljanja in inkluzivne paradigme v vrtcu
- spodbujanje in vključevanje otrok v proces načrtovanja in reflektiranja
- spremljanje otroka v njegovem razvoju in napredku na vseh razvojnih področjih (kognitivno, telesno – obrazec spremljanja gibalnega napredka otroka kot del portfolia socialno, čustveno)

Ozaveščanje deležnikov o pomenu jezika:

- Pridobivanje teoretičnih spoznanj o pomenu razvijanja pismenosti predšolskih otrok.
- Povezovanje teoretičnih spoznanj z aplikativnim doprinosom pedagoške prakse na področju predopismenjevalnih spretnosti predšolskih otrok.

Ozaveščanje deležnikov o pomenu skrbi za lastno zdravje:

- Sledenje novostim s področja zdrave prehrane.
- Vsakodnevno izvajanje načrtovanih gibalnih dejavnosti v prostoru in na prostem
- Uravnotežena ponudba gibalnih dejavnost

PROJEKTI, KI POTEKAJO V KRANJSKIH VRTCIH

»Ekovrtec« je projekt, ki ga izvajamo že več let v okviru Ekošole Slovenije. V okviru projekta se strokovni delavci v vsaki enoti odločijo za izvajanje izbranih tematskih sklopov in dejavnosti.

V mesecu novembru 2019 se bomo pridružili *Tradicionalnemu slovenskemu zajtrku*, katerega namen je seznanjanje otrok o pomenu zajtrka, prednosti lokalno pridelanih živil oziroma živil pridelanih v Sloveniji, kmetijstva in čebelarstva ter njunem vplivu na okolje. Otroke bomo ozaveščali o pomenu zdravega načina življenja, vključno z gibanjem in uživanjem zdrave hrane. Na ta dan bodo otroci zajtrkovali hrano lokalnih dobaviteljev.

Mednarodni projekt »Fit Slovenija« je projekt za promocijo gibalno-športnih aktivnosti za zdravje otrok ter izobraževalni program za strokovni kader vrtecev.

V sklopu omenjenega projekta bomo poleg vsakodnevnih gibalnih dejavnosti 20. 1. 2020 obeležili Fit dan brez multimedije – motiviranje za aktiven in zdrav življenjski slog. 07. 4. 2020 pa bomo pod sloganom TEK=ZDRAVJE=ŽIVLJENJE obeležili Svetovni dan zdravja – spreminjanje življenjskega sloga iz neaktivnega v aktivnega.

Mednarodno sodelovanje – eTwinning in Erasmus +

Vključili smo se v dva *eTwinning* projekta

- **“Zapoj mi po slovensko”**

V okviru projekta bomo pomagali otrokom priseljencev in otrokom z govornimi težavami. Z dejavnostmi s poudarkom na področju jezika in umetnosti v povezavi z ostalimi kurikularnimi področji (gibanje, narava, matematika, družba) bomo pri otrocih spodbujali učenje pravilne rabe slovenskega jezika. V projekt je vključen oddelek enote Mojca, Kranjski vrtci ter Vrtec Tržič in OŠ Antona Ingoliča, Spodnja Polskava).

- **Leto v slikah (A Year in Pictures)**

To je umetniški - likovni projekt za vrtce. Vsak mesec bodo otroci izdelali izdelek, ki predstavlja karakteristiko dežele, v kateri živijo - spremembe v naravi, imena mesecev, prazniki...

Ob koncu leta vsak sodelujoči oddelek izdela lastni koledar za naslednje šolsko leto. V projekt je vključen oddelek enote Mojca v našem zavodu ter vrtci iz Španije, Poljske, Litve in Turčije.

Kot partnerji smo se vključili tudi v *dveletni projekt Erasmus+ z naslovom "HOB's adventure" – biotska raznovrstnost na praktičen način*. Projekt poteka pod okriljem Ekošole.

V drugi polovici leta se je zavod vključil tudi v projekt »Jaz in ti – z jezikom na pot se podajamo mi!« za katerega so nam bila v okviru programa *Erasmus + šolsko izobraževanje (KAI)* dodeljena nepovratna sredstva. Projekt je usmerjen v nadgradnjo znanj s področja jezika in komunikacije. Z načrtovanimi aktivnostmi v sklopu izvedbe projekta – predvsem na področju vključevanja otrok priseljencev v vrtec, krepitev strokovnih kompetenc zaposlenih s področja učnih metod, komunikacije in jezika, vodenja in upravljanja z zaposlenimi, sodelovanja z okoljem ter s povezovanjem deležnikov zavoda preko diseminacije vsebin pridobljenih na mednarodnih usposabljanjih, si bomo prizadevali v zavodu uvesti številne premike predvsem na področju komunikacije med zaposlenimi, krepitev profesionalne in osebne rasti zaposlenih in uvedbe novih metod dela na področju učnih metod in jezika.

V sklopu projekta, katerega zaključek je predviden 30.6.2021, se bo 12 udeležencev (vodstvo, svetovalni in strokovni delavci) zaposlenih v Kranjskih vrtcih udeležilo devetih različnih strukturiranih tečajev (učne mobilnosti posameznikov), organiziranih v različnih državah EU. V letu 2019 predvidoma načrtujemo 2 mobilnosti, preostale mobilnosti se bodo izvedle v letih 2020 in 2021 – sorazmerno s trajanjem strukturiranega tečaja in destinacijo mobilnosti bodo dodeljena nepovratna sredstva porabljena.

Vključitev in sodelovanje v nacionalnem projektu Naravoslovna in matematična pismenost (NA-MA).

Spodbujanje kritičnega mišljenja otrok in reševanje problemov. Nosilec projekta je Zavod RS za šolstvo.

Namen je razvoj, nadgradnja in implementacija didaktičnih pristopov in strategij ter podpornih učnih okolij za spodbujanje kritičnega mišljenja in reševanje avtentičnih problemov na področju naravoslovne (NP) in matematične pismenosti (MP). Poudarek bo tudi na premišljeni in inovativni uporabi informacijske telekomunikacijske tehnologije.

V projekt smo se vključili kot eden izmed konzorcijskih partnerjev.

Sodelovanje v projektu Soočenje z izzivi medkulturnega sobivanja.

Namen projekta je *približati slovenski jezik otrokom priseljencem*, ki se šele vključujejo v Kranjske vrtce. V projektu sodelujemo kot sodelujoči VIZ partner konzorcijskemu partnerju projekta OŠ Matije Čopa Kranj.

Projekt traja pet let in bo poleg Uric slovenščine ponujal tudi brezplačne 16-urne seminarje za strokovne delavce.

CAP program– za preventivo zlorabe otrok.

CAP delavnice so namenjene predšolskim otrokom, katere bi želeli opozoriti na zaznavo zlorab (*pomagaj si sam*). Gre za sklop treh delavnic, kjer skozi medij lutk in igre vlog poteka pogovor o vrstniškem nasilju, prepoznavi zlorabe bližnje osebe in zlorabe s strani tujca. Letos se bodo delavnice izvajale v najmanj 10 predšolskih oddelkih. Izvajanje preventivnih delavnic želimo v prihodnjih letih prenesti na vse skupine od 4 – 6 let. Pred izvedbo delavnic smo jih predstavili strokovnim delavcem v sklopu strokovnih srečanj in staršem na roditeljskih sestankih.

Projekt RIPO GORENJSKA (Razvojna Interdisciplinarna Podpora Otrokom Gorenjske).

Projekt predstavlja model *celostne zgodnje interdisciplinarne obravnave otrok z motnjo v razvoju na območju zahodne kohezijske regije*. Projekt predstavlja model tesnejšega in neposrednega sodelovanja zdravstva, socialnega varstva in pedagoške stroke s starši, otrokom in širšim okoljem v katerem živi. Namen je izboljšanje otrokovih funkcionalnih sposobnosti in kompetenc, izboljšanje kakovosti življenja cele družine, preprečevanje odrinjenosti ali izključenosti iz družbe. Izvedbena faza projekta bo potekala z vzpostavitvijo in delovanjem mulidisciplinarnega tima, ki bo izvajal celostno zgodnjo obravnavo otrok s posebnimi potrebami in njihovih družin v obdobju 24 mesecev ter tudi po končanem obdobju financiranja, kot sistemsko pomoč in podporo. Prek projekta bosta zaposleni dve specialni pedagoginji za polovični delovni čas.

Projekt je financiran iz evropskih socialnih skladov.

Zdravje v vrtcu, Vzgoja za zdravje in Varno s soncem (v sodelovanju z NIJZ)

Razviti in okrepiti zmožnosti vrta za oblikovanje okolja, ki mu zdravje in kakovostno počutje predstavlja vrednoto, ustvarjati pogoje za dobro počutje in zdravje ter krepiti sposobnosti posameznika za izboljšanje njegovega zdravja in zdravega načina življenja.

Uvajanje formativnega spremljanja in inkluzivne paradigme v vrtcu – razvojna naloga ZRSS.

Razvojna naloga, ki jo vodi Zavod za šolstvo RS Slovenije, Uvajanje formativnega spremljanja in inkluzivne paradigme v vrtcu, je nadaljevanje koncepta formativnega spremljanja, ki smo ga v vrtcu razvijali že v dveh preteklih letih. Ugotovitve ob zaključku razvojne naloge so pokazale, da so vključeni strokovni delavci bolj ozaveščeni o pomenu spremljanja otrokovega razvoja in napredka ter da je vključenost otrok v sam proces učenja, večja.

Razvojna naloga Uvajanje formativnega spremljanja in inkluzivne paradigme v vrtcu se bo pričela septembra 2018 in bo trajala dve leti. V prvem letu, to je od junija 2018 do avgusta 2019, bomo dobro prakso širili v Kranjskih vrtci z širitvijo razvojnega tima, vsi ostali strokovni delavci pa bodo temelje formativnega spremljanja pridobivali z nadaljevanjem izobraževanj, vključitvijo v študijsko skupino in študijem strokovne literature, ki je nastala tekom razvojne naloge.

V šolskem letu 2019/20 bo Kranjski vrtec postal mentorski vrtec vrtcu, ki v razvojno nalogo ni bil vključen. Sodelujoče vzgojiteljice bodo prevzele vlogo multiplikatorok, ki bodo v sodelovanju z ZRSS implementirale vsebine na strokovne delavce v svojem vrtcu ter izvajale druge aktivnosti v okviru razvojne naloge.

2.2 Zakonske in druge podlage, ki pojasnjujejo delovno področje

Delovno področje zavoda Kranjski vrtci je opredeljeno v Letnem delovnem načrtu, ki je osrednji dokument s katerim zagotavljamo načrtno, organizirano in sistematično uresničevanje temeljnih ciljev predšolske vzgoje, ki so opredeljeni v koncepciji javnih vrtcev v Sloveniji. Z letnim delovnim načrtom določamo vsebino, obseg, programe in organizacijo vzgoje in varstva ter pogoje za njeno izvedbo. Letni delovni načrt se sprejema za šolsko leto.

IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE LETNEGA DELOVNEGA NAČRTA so:

- Zakon o vrtcih;
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja;
- Zakon o celostni zgodnji obravnavi predšolskih otrok s posebnimi potrebami;
- Kurikulum za vrtce;
- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Kranjski vrtci (Urani list RS, št. 15/18);
- Kodeks etičnega ravnanja v vrtcu;
- Letni delovni načrti oddelkov za posamezno šolsko leto;
- Programske usmeritve Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, Zavoda RS za šolstvo in Mestne občine Kranj
- drugi izvršilni področni predpisi

IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE FINANČNEGA NAČRTA so:

- Zakon o zavodih;
- Zakon o javnih uslužbencih;
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS;
- Kolektivna pogodba za javni sektor;
- Pravilnik o napredovanju zaposlenih v nazive,
- Uredba Vlade republike Slovenije o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede;
- Zakon o računovodstvu;
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna;
- Pravilnik o plačilih staršev za programe v vrtcih;
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju;
- Pravilnik o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca;
- Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje;
- Zakon o javnih financah:
 - 10. člen - obveznost posrednih uporabnikov za sestavo finančnega načrta;
 - 11. člen - obvezna oblika obrazcev bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja;
 - 17. členu - obveznost pristojnega organa občinske uprave o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo občinskega proračuna;
 - 27. člen - način in roke za pripravo in predložitev finančnega načrta posrednega uporabnika občinskega proračuna.
- Navodilo o pripravi finančnega načrta posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov:
 - navodilo določa način priprave finančnih načrtov neposrednih uporabnikov občinskih proračunov;
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo;

- v pravilniku je določena metodologija, po kateri se določajo splošni elementi za oblikovanje cen programov iz prvega odstavka 14. člena Zakona o vrtcih, v vrtcih, ki izvajajo javno službo:
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno varstvenih programov v vrtcih na območju Mestne občine Kranj, z veljavnostjo od 1.2.2019;
- Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/10, 40/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 14/13, 56/13 – Zštip-1, 99/13, 14/15 – ZUUJFO, 57/15, 90/15, 38/16 – odl. US, 51/16 – odl. US, 88/16, 61/17 – ZUPŠ, 75/17 in 77/18);
- Dogovor med vlado in sindikati (Uradni list RS, št. 80/18).

2.3 Izhodišča in kazalci, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev

Vsako leto moramo postaviti oz. primerjati določene kazalce za merjenje uspešnosti javne službe. V naslednji tabeli so predstavljeni kazalci za izvajanje javne službe, ki jih je zavodu predpisal ustanovitelj.

Tabela 1: Kazalci izvajanja javne službe

	Realizacija 2018	Potrjen plan v letu 2019 na dan 1.1.2019	Potrjen plan v letu 2019 na dan 1.2.2019	Potrjen plan v letu 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana v letu 2019 na dan 1.9.2019	Indeks
1	2	3	4	5	6	7=6/5
število uporabnikov različnih storitev	1.716	1.716	1.721	1.721	1.670	97,04
storitev - dnevni program	1.716	1.716	1.721	1.721	1.670	97,04
storitev:	*	*	*	*	*	*
storitev:	*	*	*	*	*	*
število javnih dogodkov	*	*	*	*	*	*
vrsta javnega dogodka	*	*	*	*	*	*
vrsta javnega dogodka	*	*	*	*	*	*
vrsta javnega dogodka	*	*	*	*	*	*
javna služba po normativu - sredstva iz EC ali MOK	288,5	288,5	289,29	289,29	284,27	98,26
javna služba ugodnejši normativ - sredstva iz EC ali MOK	0	0	0	0	0	0,00
strokovni kader za OPP - sredstva MOK	10,76	10,76	10,76	12,76	7,96	62,38
tržna dejavnost	5,24	5,24	4,95	4,95	4,77	96,36
zaposleni iz sredstev Evropske unije ali drugih mednarodnih virov	1	1	1	1	1	100,00
javne delavke	3	3	3	3	3	100,00
število vseh zaposlenih	308,5	308,5	309	311	301	96,78
sprememba v številu zaposlenih (+,-)	2	2	0,5	2	-10	*
povečanje prostorskih kapacitet (število oddelkov)	1	0	0	0	-2	*

2.4 Kadrovski načrt

Kadrovski načrt

V zavodu se kadrovski načrt (tabela 2) enači s Pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest, Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18, krajše Uredba o kadrovskem načrtu) pa določata kadrovski načrt v delno spremenjeni obliki, kar prikazuje tabela 3.

Kadrovski načrt prikazuje število zaposlenih v skladu s Pravilnikom o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje in predlogom za število zaposlenih za šolsko leto 2019/20 na dan 1.9.2019. V šolskem letu 2019/20 na dan 1.9.2019 ima zavod oblikovanih 93 oddelkov, dva manj kot na dan 1.3.2019, ko je bilo oblikovanih 95 oddelkov. S 1.9.2019 se spreminja tudi število polovičnih oddelkov in sicer iz 2 na 4. Zavod je šolsko leto 2018/19 zaključil z dvema polovičnima oddelkoma oblikovanima v enotah Ciciban (prostorska omejitev) in Čira Čara (popoldanski oddenek), šolsko leto 2019/20 pa začneja s 4 oblikovanimi polovičnimi oddelki na lokacijah:

- Biba (1 oddenek 3-4)
- Ciciban (1 oddenek 3-4)
- Čira Čara (1 heterogeni popoldanski oddenek II. starostnega obdobja)
- Čira Čara (1 kombinirani oddenek)

Število polnih oddelkov je v začetku šolskega leta 2019/20, v primerjavi z zaključkom šolskega leta 2018/19 zmanjšano za 2 oddelka in sicer za 1 oddenek v enoti OŠ Matija Čop, saj je bilo načrtovano da bo zavod zaradi zasedenosti prostora namenjenega osnovnošolskim otrokom v enoti OŠ Matije Čopa oblikoval en oddenek manj za namen predšolske vzgoje, kar pa se je po poteku vpisa v osnovno šolo izkazalo za nepotrebno in 1 oddenek I. starostnega obdobja manj v enoti Mojca.

Proste prostorske kapacitete navedenih dveh oddelkov se bodo zapolnile predvidoma:

- 1.12.2019 v enoti Mojca z odprtjem dodatnega homogenega oddelka I. starostnega obdobja
- 1.1.2020 v enoti OŠ Matija Čop s preselitvijo heterogenega oddelka II. starostnega obdobja enote Bibe, zaradi pričetka postopka rušitve obstoječega objekta enote Biba in pričetka novogradnje 3- oddelčne enote

Tabela 2: Pregled števila vseh zaposlenih v skladu s področnim pravilnikom in predlog za število zaposlenih za šolsko leto 2018/19 na dan 4.3.2019 v primerjavi s 1.9.2019

Naziv delovnega mesta	Število zaposlenih v skladu s pravilnikom o normativih za 95 oddelkov (93 + 2 polov) za šolsko leto 2018/2019 na dan 4.3.2019	Število zaposlenih po sistemizaciji za šolsko leto 2018/2019 na dan 4.3.2019	Predlog za število zaposlenih za šolsko leto 2018/2019 na dan 4.3.2019	Razlika med predlogom zaposlenih in normativom za šolsko leto 2019/2020 na dan 4.3.2019	Število zaposlenih v skladu s pravilnikom o normativih za 93 oddelkov (89 + 4 polov) za šolsko leto 2019/2020 na dan 1.9.2019	Število zaposlenih po sistemizaciji za šolsko leto 2019/2020 na dan 1.9.2019	Predlog za število zaposlenih za šolsko leto 2019/2020 na dan 1.9.2019	Razlika med predlogom zaposlenih in normativom za šolsko leto 2019/2020 na dan 1.9.2019
1	2	3	4	5 (4-2)	6	7	8	9 (8-6)
ravnatelj	1	1	1	0	1	1	1	0
pomočnik ravnatelja	4,4	4,4	4,4	0	4,5	4,4	4,4	-0,1
svetovalni delavci	3,6	3,6	3,6	0	3,56	3,6	3,6	0,04
strokovni delavci - organizator prehrane	1,7	2	2	0,3	1,67	2	2	0,33
strokovni delavci - organizator ZHR	1,7	2	2	0,3	1,67	2	2	0,33
administrativno računovodski delavci	7	7	7	0	6,88	7	7	0,12
administrativno računovodski delavci - posebnosti 38. člen - tajnik VIZ	0	1	1	1	0	1	1	1
samosvojni strokovni delavec	0	1	1	1	0	1	1	1
uprava, računovodstvo, strokovno - svetovalna služba	19,4	22	22	2,6	19,28	22	22	2,72
vzgojitelj predšolskih otrok	89,5	89,5	89,5	0	87,5	87,5	87,5	0
vzgojitelj v razvojnem oddelku	5	5	5	0	5	5	5	0
pomočnik vzgojitelja	103	103	103	0	99,5	99,5	99,5	0
strokovni delavci - posebnosti 38. člen pomočnik vzgojitelja	0	4	4	4	0	4	4	4
logoped (razvojni oddelki - DSP za otroke s PP - mobilni)	1,8	2	2	0,2	2,12	2,5	2,5	0,38
fizioterapevt s specialnimi znanji (razvojni oddelki)	1	1	1	0	1	1	1	0
spremljevalec gibalno oviranih otrok	10	10	10	0	5	5	5	0
učitelj (DSP otrokom s PP - mobilni)	1,96	2	2	0,04	1,84	2	2	0,16
učitelj za DSP - 38. člen (svetovalne stonitve za otroke s PP - mobilni)	0	0,5	0,5	0,5	0	0,5	0,5	0,5
projekti Ministrstvo in EU	1	1	1	0	1	1	1	0
javni delavci	0	3	3	3	0	3	3	3
strokovni delavci v oddelkih	213,26	221	221	7,74	202,96	211	211	8,04
delavci v kuhinji	35,17	34,5	34,5	-0,67	35,17	34,5	34,5	-0,67
delavci v kuhinji - posebnosti 38. člen 2 dietni kuhar, 2 kuharski pomočnik	0	4	4	4	0	4	4	4
hišnik - vzdrževalec, voznik	5,9	6	6	0,1	5,8	6	6	0,2
čistilci	16,11	16,5	16,5	0,39	16,11	16,5	16,5	0,39
delavci v pralnici	7,07	7	7	-0,07	6,92	7	7	0,08
tehnični delavci	64,25	68	68	3,75	64	68	68	4
Skupaj število zaposlenih	296,91	311	311	14,09	286,24	301	301	14,76

Tabela 2 prikazuje:

- stolpec 1: delovna mesta,
- stolpec 2: normativ zaposlitev po delovnih mestih za 95 oddelkov na dan 4.3.2019,
- stolpec 3: število zaposlenih po sistemizaciji na dan 4.3.2019,
- stolpec 4: predlog za število zaposlenih na dan 4.3.2019,
- stolpec 5: razlika med predlogom zaposlenih (stolpec 4) in normativom na dan 4.3.2019 (stolpec 2)
- stolpec 6: normativ zaposlitev po delovnih mestih za 93 oddelkov na dan 1.9.2019,
- stolpec 7: število zaposlenih po sistemizaciji na dan 1.9.2019,
- stolpec 8: predlog za število zaposlenih na dan 1.9.2019,
- stolpec 9: razlika med predlogom zaposlenih (stolpec 8) in normativom na dan 1.9.2019 (stolpec 6)

V šolskem letu 2019/20 bomo na dan 1.9.2019 v skladu s Pravilnikom o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje in ob oblikovanih 93 oddelkih glede na vrsto oddelkov ob polni zasedenosti (upoštevajoč prostorske normative v enoti Čira Čara (-9) ter znižanega normativa zaradi integracije otroka s posebnimi potrebami v redni oddelek (-1) enote Ostržek) imeli vključenih 1660 otrok in skupaj normativno 286,24 zaposlenih.

Razlika zaposlitev med normativnih 286,24 in zaposlitvami po sistemizaciji za oblikovanih 93 oddelkov oziroma predlogom zaposlenih po predlogu sistemizacije za šolsko leto 2019/20 na dan 1.9.2019, ki znaša 301 zaposlenega, je pripravljena za potrditev s strani ustanovitelja. Razlika na dan 1.9.2019 v primerjavi s 4.3.2019 znaša 10 zaposlenih, na kar se nanaša ta sprememba finančnega načrta za leto 2019, in sicer:

- zmanjšanje (-5) zaposlitev dodatnega strokovnega kadra (spremljevalci gibalno oviranih otrok) za izvajanje dodatne strokovne pomoči otrokom s posebnimi potrebami, ki je določena z odločbo Zavoda RS za šolstvo, ki so vključeni v redni oddelek vrtca.
- zmanjšanje (-2) zaposlitev vzgojitelja zaradi oblikovanih 2 oddelkov manj
- zmanjšanje (-3,5) vzgojitelja predšolskih otrok – pomočnika vzgojitelja zaradi oblikovanih manj oddelkov (-2), zaradi oblikovanih več polovičnih oddelkov (+2) in zaradi zmanjšane števila starejših zaposlenih (-10), ki izpolnjujejo pogoje po 62. členu področne Kolektivne pogodbe
- povečanje logopeda za izvajanje DSP (+0,5) otrokom s posebnimi potrebami, zaradi povečanega števila ur potrebne dodatne strokovne pomoči (+6)

V kadrovskem načrtu (tabela 2) smo za šolsko leto 2019/20 zaradi upoštevanja posebnosti zavoda iz 38. člena področnega pravilnika načrtovali 11,76 zaposlenih potrebnih za zagotovitev nemotenega poteka dela na vseh delovnih področjih zavoda, od katerih ima zavod za 11,09 spodaj navedenih zaposlenih že pridobljeno soglasje ustanovitelja št. 602-13/2019-2-(47/09) z dne 11.3.2019:

- +4 pomočnike vzgojitelja za neposredno delo v oddelkih,
- +1 administrativno računovodskega delavca – tajnik VIZ,
- +4 delavce v kuhinji (2 dietna kuharja, 2 kuharska pomočnika),
- +1 pravnik,
- +0,3 organizatorja prehrane
- +0,3 organizatorja ZHR
- +0,74 učitelja/logopeda za izvajanje DSP
- -0,18 kuhinjskega osebja iz normativa
- -0,07 zaposlenega v pralnici iz normativa

Povečanje števila zaposlenih potrebnih za zagotovitev nemotenega poteka dela na vseh delovnih področjih zavoda zaradi upoštevanja posebnosti zavoda iz 38. člena področnega pravilnika na dan 1.9.2019 (+0,67) izhaja iz manjšega števila oblikovanih oddelkov (-2) in s tem sorazmernega znižanja zaposlitev, ki so vezane na oblikovano število oddelkov v posameznem šolskem letu (svetovalni delavci, organizator prehrane in organizator ZHR in administrativno računovodski delavci) ter povečanja števila dodatne strokovne pomoči logopeda, katero normativno prinaša 1,12 zaposlenega logopeda za DSP, zavod pa zaradi dislociranosti in velikega števila enot v katere so vključeni otroci, s posebnimi potrebami, ki jim je dodeljena dodatna strokovna pomoč logopeda, načrtuje zaposlitev 1,5 logopeda za DSP.

Število zaposlenih na podlagi 38. člena se bo tekom šolskega leta spreminjalo oziroma zmanjševalo zaradi odpiranja novih oddelkov in vključitve otrok s posebnimi potrebami, ki bodo potrebovali dodatno strokovno pomoč. Zavod bo glede na organizacijske spremembe podal tudi predlog spremembe sistemizacije za šolsko leto 2019/20.

Pripravljeno tabelo 3, ki prikazuje vire financiranja zaposlenih, kot prilogo 1 predpisuje Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. št. 3/18).

Za razmejitev dejavnosti javne službe vrtca po virih financiranja smo si pomagali z dejanskim razmerjem med plačniki cen programov, kot ga opisujemo v nadaljevanju:

- **69,57 % občine,**
- **3,74 % ministrstvo za znanost, šolstvo in šport,**
- **26,68 % starši.**

Tabela 3: Število zaposlenih v letu 2019

viri financiranja	število zaposlenih po sistematizaciji na dan 1.9.2018	število zaposlenih po sistematizaciji na dan 1.1.2019	število zaposlenih po sistematizaciji na dan 4.3.2019	število zaposlenih v skladu s pravilnikom 1.9.2019	predlog za število zaposlenih na dan 1.9.2019
državni proračun (MIZŠ)	11,12	11,19	11,30	10,38	10,93
proračun občin	206,79	208,20	210,14	193,04	203,30
ZZZS in ZPIZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
druga javna sredstva za opravljanje javne službe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	5,24	5,24	4,95	4,77	4,77
nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	79,35	79,87	80,62	74,06	78,00
sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
sredstva ZZZS za zdravnike pripravnike in specializante,...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sredstva iz sistema javnih del	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH	306,50	308,50	311,00	286,24	301,00
skupaj število zaposlenih	217,91	219,39	221,43	203,41	214,23
skupaj število zaposlenih	88,59	89,11	89,57	82,83	86,77

Pri pripravi Spremembe finančnega načrta za leto 2019 smo na prihodkovni strani upoštevali naslednje predpostavke:

1. **Finančni načrt za leto 2019 je pripravljen v skladu z obvestilom Mestne občine Kranj št. 602-46/2018-18-(47/09) z dne 18.10.2018 o predložitvi finančnega načrta za leto 2019 in v skladu z Dodatkom št. 3 k Pogodbi o zagotavljanju sredstev iz proračuna Mestne občine Kranj za leto 2019 št. 602-46/2018-21-(47/09) z dne 17.12.2018.**
2. **Upoštewane so nove cene programov vrtca, ki so se povečale s 1.2.2019.**
3. **Struktura otrok po posameznih občinah zavezankah za plačilo vrtca in DSP otrokom s posebnimi potrebami se rahlo spreminja v korist Mestne občine Kranj. Število otrok iz**

drugih občin se postopno znižuje, posledično se povečuje število otrok iz Mestne občine Kranj.

4. Finančni načrt za leto 2019 upošteva, da bo 1.9.2019 oblikovanih 93 oddelkov (89 polnih in 4 polovični).

Tabela 4: Število oddelkov v šolskem letu 2019/2020, število oddelkov na dan 1.12.2018, 4.3.2019 in 1.9.2019 ter skupno število otrok po kriterijih

Vrste oddelkov	Normativ na odderek	Število oddelkov 4.3.2019	Število oddelkov 1.9.2019	Število otrok po normativu na dan 1.9.2019	Skupaj število otrok po vrstah oddelkov z upoštevanjem prostorskega normativa na dan 1.9.2019	Skupaj število otrok po vrstah oddelkov z upoštevanjem OPP na dan 1.9.2019	Struktura oddelkov 1.9.2019
1	2	3	4	5=4*2	6	7	8 - % od 4
I. Starostno obdobje homogeni oddelki	14	27	26	364	364	364	27,96
I. Starostno obdobje homogeni oddelki - polovični odderek	7	0	0	0	0	0	0,00
I. Starostno obdobje heterogeni oddelki	12	3	2	24	24	24	2,15
Kombinirani oddelki	19	5	9	171	171	171	9,68
Polovični kombinirani odderek	9	0	1	9	9	9	1,08
Oddelki od 3 do 4 let	19	13	9	171	171	170	9,68
Polovični odderek od 3 do 4 let	9	1	2	18	18	18	2,15
II. starostno obdobje heterogeni oddelki	21	9	13	273	271	273	13,98
II. starostno obdobje heterogeni oddelki - polovični (dopoldanski in popoldanski)	10	1	1	10	10	10	1,08
II. starostno obdobje homogeni oddelki	24	31	25	600	593	600	26,88
Razvojni oddelki	6	5	5	30	30	30	5,38
Skupaj		95	93	1.670	1.661	1.669	100,00

Prostorski normativ je upoštevan le v enoti Čira Čara (v homogenih in heterogenih oddelkih II. starostnega obdobja in sicer -9). Znižan normativ je upoštevan tudi v enem rednem oddelku 3-4 enote Ostržek zaradi vključenega otroka s posebnimi potrebami, za katerega odločba ZRSS narekuje potrebno znižanje normativa.

3 OBRAZLOŽITEV PRIHODKOV

3.1 Prihodki – obrazložitev podatkov – členitev iz Priloge 4

Podrobnejša členitev prihodkov oz. denarnih prilivov za leto 2019 je predstavljena v:

1. **Izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka - Priloga 1**, kjer so predstavljeni podatki o:
 - numerična členitev kontov (kolona 1);
 - naziv konta (kolona 2);
 - oznaka za AOP (kolona 3);
 - realizirani prihodki in odhodki za leto 2018 (kolona 4);
 - plan za leto 2019 (kolona 5);
 - sprememba plana za leto 2019 (kolona 6 – kolona 8)
 - sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019 (kolona 9).
2. **Finančnemu planu po denarnem toku - Priloga 4**, ki predstavlja tabelarični prikaz plana za leto 2019 v obliki in na način, ki ga je določila Mestna občina Kranj.
V finančnem načrtu po denarnem toku se na strani **prihodkov** izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo prihodke za izvajanje javne službe (prihodki iz naslova ministrstva, lokalnih proračunov, prispevki od prodaje storitev t.j. prispevki staršev in ostali prihodki ter investicijski transferi) in prihodki iz tržne dejavnosti.

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi **odhodki**, ki zajemajo stroške materiala, blaga in storitev in stroške dela ter investicijske odhodke tako za javno službo kot tržne dejavnosti.

Iz tabele 5 je razvidna realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2018, plan za leto 2019, spremembe plana za leto 2019 na dan 1.2.2019 in 4.3.2019 ter sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019. Indeks prikazuje primerjavo med spremembo plana na dan 1.9.2019 in zadnjo potrjeno spremembo za leto 2019 na dan 4.3.2019.

Zaradi prejetega Dodatka št. 3 k Pogodbi o zagotavljanju sredstev iz proračuna Mestne občine Kranj za leto 2019 št. 602-46/2018-21-(47/09), se na postavkah plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačila staršev sredstva povečujejo. Zaradi manjšega števila oblikovanih oddelkov pa se zmanjšujejo prihodki na strani Ministrstva, drugih občin in plačila staršev. Višji so tudi prihodki evropske unije, saj je zavod pristopil k dve letnemu projektu Erasmus+ KA1. Sredstva v višini 80% pogodbene vrednosti je zavod že prejel, v letu 2019 pa jih bo porabil okvirno 15%, zaradi česar je v tej spremembi finančnega načrta za leto 2019 prikazan presežek prihodkov nad odhodki.

Tabela 5: Pregled prihodkov in odhodkov po denarnem toku

	Realizacija 2018	Potrjen plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019_po pravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8=7/6
1. Celotni prihodek	8.882.935	9.063.870	9.516.109	9.531.049	9.516.109	9.518.135	100,02
1.0. Prihodki evropske unije	43.341	24.000	56.000	56.000	56.000	68.081	121,57
1.1. Prihodki s strani ministrstva in EU	323.263	309.854	370.221	370.221	370.221	362.448	97,90
1.2. Prihodki lokalnih skupnosti	6.025.871	5.974.104	6.213.984	6.228.924	6.213.984	6.226.474	100,20
1.2.1. MOK - ustanovitelj	5.719.010	5.680.931	5.913.021	5.927.961	5.913.021	5.927.961	100,25
1.2.2. Druge občine	306.860	293.173	300.963	300.963	300.963	298.513	99,19
1.3. Drugih prihodki za izvajanje javne službe	2.158.777	2.454.412	2.566.824	2.566.824	2.566.824	2.552.052	99,42
1.3.1. Prihodki od prodaje storitev - prispevki staršev	2.121.264	2.413.412	2.525.824	2.525.824	2.525.824	2.511.052	99,42
1.3.2. Ostali prihodki	37.513	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	100,00
1.4. Investicijski transferi	131.686	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000	100,00
1.5. Prihodki iz tržne dejavnosti	199.996	189.500	197.080	197.080	197.080	197.080	100,00
2. Skupni odhodki	8.803.888	9.063.870	9.516.109	9.531.049	9.516.109	9.498.361	99,81
2.1 Stroški materiala in storitev	2.097.418	2.030.796	2.008.714	2.008.714	2.008.714	2.008.714	100,00
2.2. Stroški dela	6.527.845	6.871.074	7.345.395	7.360.335	7.345.395	7.327.647	99,76
2.3. Investicijski odhodki	178.624	162.000	162.000	162.000	162.000	162.000	100,00
2.3.1. Vir MOK	142.919	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000	100,00
2.3.2 Ostali viri	35.705	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	100,00
Presežek prihodkov	79.047	0	0	0	0	19.774	0
Presežek odhodkov	0	0	0	0	0	0	0

V nadaljevanju predstavljamo vsa izhodišča, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev, ki smo jih uporabili pri sestavljanju Priloge 1 – Izkaz prihodkov in odhodkov proračunskih uporabnikov po načelu denarnega toka in Priloge 4 - Finančni plan po denarnem toku za leto 2019.

Podrobnejša delitev prihodkov:

Celotni prihodki so razdeljeni na dva vira in sicer na:

- 1. javnofinančne prihodke (postavka AOP 402 – prihodki za izvajanje javne službe v finančnem načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka – Priloga 1);**
- 2. prihodke iz tržne dejavnosti (postavka AOP 431 – prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu v finančnem načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka – Priloga 1);**

3.1.1 Prihodki evropske unije (postavka AOP 419)

V letu 2019 načrtujemo 68.081 eur evropskih sredstev. Od tega iz naslova Celostne zgodnje obravnave otrok v višini 44.307 eur, iz naslova Erasmus+KA 1 pa v višini 23.774 eur (80% pogodbene vrednosti projekta).

3.1.2 Prihodki s strani ministrstva za izobraževanje, znanost in šport-redne dotacije (postavka AOP 404)

V 32. členu Zakona o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 55/17) so določila, ki se nanašajo na razbremenitev plačila vrtca tistim družinam, ki imajo hkrati v vrtec vključenega več kot enega otroka. Starši, ki imajo v vrtec hkrati vključena dva ali več otrok, plačajo za mlajšega otroka 30% plačila, ki jim je določeno v skladu z zakonom, kot znižano plačilo vrtca, za vsakega nadaljnjega mlajšega otroka pa so plačila oproščeni. Sredstva v višini razlike do znižanega plačila vrtca, se vrtcem zagotavljajo iz državnega proračuna. Osnova za izračun planiranih sredstev je vrednost zahtevka za mesec december 2018, ki smo jo usklajevali na podlagi predpostavk, katere smo jih opredelili v točki 2.3 Izhodišča in kazalci, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev.

V letu 2019 načrtujemo **361.448 eur prihodkov od Ministrstva** za izobraževanje, znanost in šport ter **1.000 eur** prihodkov Centra za socialno delo, na podlagi družbeno koristnega dela (vključuje jih postavka 1.1. iz tabele 5).

Na podlagi 14. člena Zakona o celostni zgodnji obravnavi predšolskih otrok s posebnimi potrebami (Uradni list RS, št. 41/17), se bo od 1.9.2019 dalje iz državnega proračuna zagotavljajo sredstva za plačilo višjih stroškov delovanja razvojnih oddelkov vrtcev. Ker izhodišča s strani Ministrstva še niso znana, bomo dodatna sredstva planirali v prihodnji spremembi finančnega načrta za leto 2019.

3.1.2.1 Investicijski transferi (postavka AOP 406 – Priloga 1)

Pod to postavko za leto 2019 ne planiramo sredstev. Sredstva za investicije iz državnega proračuna lahko zavod pridobi le na podlagi prijave lokalne skupnosti na razpise Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport.

3.1.2.2 Prihodki s strani ministrstva za izobraževanje, znanost in šport – izredna sredstva (postavka AOP 405– Priloga 1)

Pod to postavko za leto 2019 ne načrtujemo prihodkov.

3.1.3 Prihodki Mestne občine – Kranj redna sredstva (postavka AOP 407 – Priloga 1)

3.1.3.1 Tekoči transferi (postavka AOP 408 – Priloga 1)

Ta postavka predstavlja največji obseg sredstev, ki jih pridobiva zavod. Pri postavki prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti so v finančnem planu zajeta sredstva, ki jih bomo za izvajanje različnih programov vrtca dobili od:

1. ustanovitelja Mestne občine Kranj,
2. drugih lokalnih skupnosti.

Višina sredstev ustanovitelja je načrtovana na podlagi izhodišč, ki smo jih opredelili v točki 2.3 Izhodišča in kazalci, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev. Tabela 6 predstavlja podroben pregled realizacije posameznih postavk iz proračunov lokalnih skupnosti v letu 2018, potrjen plan za leto 2019, spremembo plana za leto 2019 na podlagi nove cene programa na dan 1.2.2019, spremembo plana za leto 2019 zaradi zaposlitve 2 spremljevalcev gibalno oviranih otrok na dan 4.3.2019, popravek spremembe plana na dan 4.3.2019 in spremembo plana za leto 2019 na dan 1.9.2019. V stolpcu 8 je vidna primerjava prihodkov v letu 2019 na dan 4.3.2019 z načrtovanimi sredstvi v letu 2019 na dan 1.9.2019.

Tabela 6: Podroben pregled prihodkov lokalnih skupnosti

Viri javnofinančnih prihodkov	Realizacija 2018	Potrjen plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 _popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8=7/6
1.3. Prihodki občin - redna sredstva	6.159.289	6.086.104	6.325.523	6.340.463	6.325.523	6.338.474	100,20
1.3.1. Tekoči transferi občin (AOP 408 - Priloga 1)	6.027.603	5.974.104	6.213.523	6.228.463	6.213.523	6.226.474	100,21
Sredstva ustanovitelja MOK (170501 in 120301)	5.720.743	5.680.931	5.913.021	5.927.961	5.913.021	5.927.961	100,25
Sofinanciranje javnih delavcev (170501)	10.565	10.000	10.686	10.686	10.686	10.686	100,00
Sofinanciranje preventivnih programov - LAS	498	400	400	400	400	400	100,00
Sredstva za programe vrtca (120301, 301701) - A, B in C	5.709.679	5.670.531	5.901.935	5.916.875	5.901.935	5.916.875	100,25
A.sredstva za programe vrtca - razlika do EC (411921)	5.533.971	5.493.291	5.715.455	5.715.455	5.700.515	5.715.455	100,26
B.tekoči transferi v javne zavode (413300, 413301, 413302, 413310)	173.976	170.310	179.550	194.490	194.490	194.490	100,00
C.tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	1.732	6.930	6.930	6.930	6.930	6.930	100,00
1.3.2. C.investicijski transferi občin - 432300-(AOP 409 - Priloga 1)	131.686	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000	100,00
Sredstva drugih občin - razlika do EC	306.860	293.173	300.502	300.502	300.502	298.513	99,34

Postavka, prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti (občin), v finančnem planu zajema sredstva, ki jih bo zavod dobil od ustanovitelja Mestne občine Kranj in sredstva pridobljena od drugih lokalnih skupnosti za programe zavoda.

Sredstva za programe vrtca zajemajo:

- Sredstva za plačilo razlike med ekonomsko ceno programov vrtca in prispevki staršev (AOP 408).
- Tekoče transfere v javne zavode (AOP 408) – to postavko sestavljajo sredstva za izdatke za blago in storitve ter stroške plač, ki niso zajeti v ekonomski ceni programov (kader za otroke s posebnimi potrebami na podlagi odločb ZRSS in delovni terapevt OZG).
- Sofinanciranje javnih delavcev (AOP 408) – v letu 2019 načrtujemo enako število javnih delavcev kot v preteklih letih.
- Investicijske transfere (AOP 409) – za leto 2019 načrtujemo 112.000,00 eur investicijskih transferov. Podrobno so sredstva za investicije prikazana v Prilogi 5.

V Proračunu Mestne občine Kranj so sredstva za zavod Kranjski vrtci načrtovana na dveh postavkah. Največjo postavko predstavljajo sredstva za Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačilih staršev. Tekoči transferi v javne zavode so razdeljeni na štiri podkonte. Trije podkonti (konti 413300,413301 in 413310) zajemajo stroške plač, en podkonto (konto 413302), pa izdatke za blago in storitve, ki niso po vsebini stroški plač in niso zajeti v ceni programa.

Tabela 7 prikazuje postavke, ki so v proračunu Mestne občine Kranj namenjene zavodu Kranjski vrtci. V stolpcu 9 je prikazan indeks primerjave plana za leto 2019 na dan 1.9.2019 z zadnjim potrjenim planom za leto 2019 na dan 4.3.2019.

Tabela 7: Proračun Mestne občine Kranj – postavke za Kranjske vrtce

Konto	Konto	Realizacija 2018	Potrjen plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 _popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/7
	KRANJSKI VRTCI	5.841.365	5.782.531	6.013.935	6.028.875	6.013.935	6.028.875	100,25
411921	Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev	5.533.971	5.493.291	5.715.455	5.715.455	5.700.515	5.715.455	100,26
413300	Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	149.218	147.100	154.800	167.472	167.472	167.472	100,00
413301	Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za prispevke delodajalcev	21.528	20.550	21.420	23.340	23.340	23.340	100,00
413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	1.732	6.930	6.930	6.930	6.930	6.930	100,00
413310	Tekoči transferi v javne zavode - za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	3.231	2.660	3.330	3.678	3.678	3.678	100,00
432300	Investicijski transferi javnim zavodom	131.686	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000	100,00
17501	Sofinanciranje javnih delavcev	10.565	10.000	10.686	10.686	10.686	10.686	100,00
17592	Program LAS	498	400	400	400	400	400	100,00
	SKUPAJ IZ PRORAČUNA MOK ZA KRANJSKE VRTCE	5.852.429	5.792.931	6.025.021	6.039.961	6.025.021	6.039.961	100,25

Tekoči transferi v javne zavode

Med tekoče transfere v javne zavode se razvršča vse prihodke, ki jih zavod dobi od ustanovitelja, izven ekonomske cene, v skladu s 5. členom Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, in sicer za namen plačila kadra, ki izvaja dodatno strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami in gibalno ovirane spremlja, na podlagi izdanih odločb ZRSŠ in zapisnika sestanka strokovne skupine za otroke s posebnimi potrebami vključene v redne oddelke v šolskem letu 2019/20:

- 2 učitelja (za normativno 1,84 - sredstva zagotovi ustanovitelj, za 0,16 zaposlenega – sredstva se zagotovijo iz ekonomske cene programov).
- 1,12 logopeda za dodatno strokovno pomoč (za normativno 1,12- sredstva zagotovi ustanovitelj, za 0,38 zaposlenega se sredstva zagotovijo iz ekonomske cene programov).
- 5 stalnih začasnih spremljevalcev gibalno oviranih otrok. Sredstva za 4 spremljevalce zagotovi ustanovitelj, za 1 spremljevalca pa občina zavezanica, kjer ima otrok stalno prebivališče.
- 0,50 učitelja za DSP za pokrivanje svetovalnih storitev in nudenje pomoči normativnim učiteljem za DSP zaradi vključitve 42 otrok s posebnimi potrebami v 10 različnih lokacij

zavoda (poraba časa na poti, sprotna organizacija dela v posamezni enoti glede na trenutno razpoložljiv prostor...).

- sorazmerni delež delovnega terapevta iz OZG za otroke vključene v razvojni oddelek enote Mojca s stalnim prebivališčem v Mestni občini Kranj. Sredstva 6.930 eur so planirana, glede na poznane podatke ki kažejo, da je v razvojni oddelek enote Mojca vključenih 17 otrok iz kranjske občine. Za otroke vključene v razvojni oddelek enote Mojca, s stalnim prebivališčem v drugih občinah, sredstva na podlagi pogodb sklenjenih med OZG in posamezno občino, zagotovijo druge občine same.

Program LAS

Zavod vsako leto kandidira za sredstva programa LAS, ki se porabijo za organizacijo predavanj programa LAS, namenjenih staršem in strokovnemu osebju.

2. Sredstva drugih občin – razlika do ekonomske cene

Prihodki drugih občin, zavezank za plačilo razlike med ekonomsko ceno in prispevki staršev v primerjavi z oceno realizacije leta 2018 ostajajo na približno enaki ravni.

Tabela 8: Pregled načrtovanih sredstev drugih občin za leto 2019 na dan 1.9.2019

Obdobje	Število vpisanih otrok	Število otrok obveznih za plačilo	Povprečno plačilo občine	Prihodek iz drugih občin
december 2018 - januar 2019	1637	60	408,36239	24.502
januar 2019 - februar 2019	1651	65	408,36239	26.544
februar 2019 - marec 2019	1651	65	408,36239	26.544
marec 2019 - april 2019	1651	65	408,36239	26.544
april 2019 - maj 2019	1637	65	408,36239	26.544
maj 2019 - junij 2019	1637	64	408,36239	26.135
junij 2019 - julij 2019	1627	62	408,36239	25.318
julij 2019 - avgust 2019	1593	57	408,36239	23.277
avgust 2019 - september 2019	1553	56	408,36239	22.868
september 2019 - oktober 2019	1599	54	408,36239	22.052
oktober 2019 - november 2019	1599	58	408,36239	23.685
november 2019 - december 2019	1599	60	408,36239	24.502
Skupaj subvencija za otroke iz drugih občin	19.434	731		298.513

Ker s strani Ministrstva še niso znani podatki o plačilu razlike med ceno programa v razvojnem oddelku, bodo z naslednjo spremembo finančnega načrta za leto 2019 tudi sredstva drugih občin višja.

3.1.3.2 Investicijski transferi (AOP 409)

V skladu s predlaganim Proračunom Mestne občine Kranj za leto 2019 smo planirali sredstva v višini 112.000,00 eur, za najbolj nujne adaptacije, nabave in investicijsko vzdrževanje.

V Prilogi 5 je predstavljen podroben načrt nujnega investicijskega vzdrževanja in nabav osnovnih sredstev.

Zavod je na poziv ustanovitelja Mestne občine Kranj v prvi polovici leta 2018 pripravil Načrt razvojnih programov in pripadajoče enostavne DIIP-e za obdobje 2019-2023. V načrtu je zavod po letih, glede na, s strani ustanovitelja določeno višino sredstev, planiral investicijske transfere. Transfer za leto 2019 je namensko in finančno predstavljen v tabeli 5.

3.1.4 Prihodki občine – izredna sredstva (AOP 408)

Pod to postavko v prihodnjih dveh letih ne načrtujemo prihodkov.

3.1.5 Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe

3.1.5.1 Prihodki od prodaje storitev – prispevki staršev (AOP 421)

Med drugimi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe so največja postavka drugi **prihodki od prodaje storitev – prispevki staršev** k ekonomski ceni programov.

Izračun plačila staršev je bil izveden na podlagi podatkov meseca decembra 2018, ocene in predvidene strukture (števila in povprečnega plačnega razreda staršev iz Mestne občine Kranj in staršev iz drugih občin), vpisanih otrok za šolsko leto 2018/2019 in 2019/2020 ter višje cene programov vrta.

Tabela 9: Načrt prihodkov – prispevki staršev za programe vrta v letu 2019

Obdobje	Število vpisanih otrok	Število otrok obveznih za plačilo	Število otrok iz MO Kranj	Povprečno plačilo staršev iz MO Kranj	Prihodek staršev otrok iz MO Kranj	Število otrok iz drugih občin	Povprečno plačilo staršev iz drugih občin	Prihodek staršev otrok iz drugih občin
december 2018 - januar 2019	1637	1.569	1.492	136,21	203.199	78	113,19069	8.775
januar 2019 - februar 2019	1651	1.583	1.505	136,21	204.937	78	113,19069	8.850
februar 2019 - marec 2019	1651	1.583	1.505	136,21	204.937	78	113,19069	8.850
marec 2019 - april 2019	1651	1.583	1.505	136,21	204.937	78	113,19069	8.850
april 2019 - maj 2019	1637	1.569	1.492	136,21	203.199	78	113,19069	8.775
maj 2019 - junij 2019	1637	1.569	1.492	136,21	203.199	78	113,19069	8.775
junij 2019 - julij 2019	1627	1.560	1.483	136,21	201.958	77	113,19069	8.722
julij 2019 - avgust 2019	1593	1.527	1.452	136,21	197.738	75	113,19069	8.540
avgust 2019 - september 2019	1553	1.489	1.415	136,21	192.773	74	113,19069	8.325
september 2019 - oktober 2019	1599	1.533	1.457	136,21	198.483	57	113,19069	6.452
oktober 2019 - november 2019	1599	1.533	1.457	136,21	198.483	61	113,19069	6.905
november 2019 - december 2019	1599	1.533	1.457	136,21	198.483	61	113,19069	6.905
Skupaj plačila staršev	19.434				2.412.327			98.725
							2.511.052	

3.1.5.2 Prejete obresti (AOP 422)

Načrtujemo, da bo višina sredstev prejetih obresti za sredstva na vpogled in od vezanih depozitov v letu 2019 ostala približno na ravni iz preteklega leta, to je v vrednosti 1.000 eur.

3.1.5.3 Kapitalski prihodki (AOP 425)

Pod to postavko za leto 2019 ne načrtujemo prihodkov.

3.1.5.4 Prejete donacije (AOP 426 – Priloga 1)

V letu 2019 načrtujemo, da bo zavod pridobil donacije v višini 5.000 eur.

3.1.5.5 Druga sredstva (AOP 424 – Priloga 1)

Pod postavko **druga sredstva** knjižimo prejemke od:

- zavarovalnice za prejete odškodnine,
- provizije za zbiranje sredstev za zavarovalnice,
- prejete refundacije za plačilo naših delavk pri izvajanju letovanja,
- prejeta sredstva za opravljanja mentorstva dijakinjam srednje vzgojiteljske šole,
- sredstva od prodaje papirja,
- provizije za obračunavanje in nakazilo sredstev od prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja od Vzajemne ipd,
- dobropisi za izvedene verižne kompenzacije.

Načrtujemo, da bo višina teh sredstev v letu 2019 15.000,00 eur.

3.1.6 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (AOP 410 – Priloga 1)

Tudi v letu 2019 bomo uspešni na javnem povabilu za izbor javnih del in posledično zaposlili tri delavce iz tega naslova. Predvidena višina sredstev za leto 2019 znaša 20.000,00 eur.

3.1.7 Prejeta sredstva za spodbujanje zaposlovanja invalidov (AOP 424 – Priloga 1)

Na postavki prejeta sredstva za spodbujanje zaposlovanja invalidov ne načrtujemo sredstev, imamo pa skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov v zavodu zaposlenih več invalidov od kvote določene za javne zavode.

3.2 Prihodki iz tržne dejavnosti javne službe (AOP 431 – Priloga 1)

Prihodke iz tržne dejavnosti bodo za leto 2019 glede na realizacijo leta 2018 v višini 197.080 eur.

Prihodke iz tržne dejavnosti načrtujemo iz naslednjih virov:

- **Prihodki obratov družbene prehrane** (AOP 432), to so dodatni prihodki kuhinj, ki kuhajo obroke za zaposlene v zavodu, obroke za otroke in zaposlene Baragovega vrtca, vrtca Buan - Pod Mavrico, Društva Sonček in Športnega društva Migimal. Sredstva na tej postavki se spreminjajo glede na pripravljeno število in vrsto obrokov.
- **Prihodki od najemnin/uporabnin** (AOP 434), ki jih pridobimo z oddajanjem prostorov. Sredstva na tej postavki se občutno ne spreminjajo.

4 ODHODKI – podrobnejši podatki – členitev iz Priloge 4

Celotni odhodki so razdeljeni na dva vira in sicer na:

1. **odhodke za izvajanje javne službe** (postavka AOP 438 – odhodki za izvajanje javne službe v finančnem načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka – Priloga 1);
2. **odhodke za izvajanje tržne dejavnosti** (postavka AOP 481 - odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu v finančnem načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka – Priloga 1);

Kot sodilo pri načrtovanju razmejitve odhodkov za izvajanje javne službe in odhodkov tržne dejavnosti smo uporabili razmerje med prihodki, načrtovanimi pri opravljanju posamezne dejavnosti. Prihodki javne službe predstavljajo 97,92% vseh prihodkov, zato smo tudi odhodke med dejavnostmi razdelili v tem odstotku.

Ker se v skladu z navodili Društva računovodskih in finančnih delavcev investicijski odhodki v celoti vključujejo v poslovni izid dejavnosti javne službe, smo tudi pri načrtovanju investicijske odhodke v celoti vključili med odhodke javne službe.

Na podlagi navedenih dejstev bomo v nadaljevanju teksta, zaradi lažje preglednosti, predstavljali le indekse in stroške javne službe.

4.1.1 Stroški blaga, materiala in storitev

Zavod planira da bo v letu 2019 skupaj dosegel za 1.966.933,00 eur **stroškov blaga, materiala in storitev za izvajanje javne službe** (AOP 453) in 41.781,00 eur (AOP484) **stroškov blaga, materiala in storitev za izvajanje tržne dejavnosti**, kar skupaj zneso 2.008.714,00 eur stroškov blaga, materiala in storitev. Stroški so v primerjavi z letom 2018 znižujejo za približno 4%.

4.1.2 Stroški dela

Načrtovani odhodki stroškov dela so v prilogi 1 in prilogi 4 ločeno prikazani za javno službo in za tržno dejavnost. Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti – pri pripravi obrokov za zaposlene (prehrana delavcev med delom) in prodaji obrokov zunanjim partnerjem, predstavljajo 99% vseh odhodkov. Za opravljanje tržne dejavnosti je bilo v šolskem letu 2017/2018 sistemiziranih 4,8 delavcev (3,3 zaposleni za pripravo obrokov zaposlenim v zavodu Kranjski vrtci in 1,5 zaposlenega za pripravo obrokov zunanjim odjemalcem – Baraga, Mavrica, ...), v šolskem letu

2018/2019, od 1.9.2018 in do 31.1.2019 je imel zavod za opravljanje tržne dejavnosti zaposlenih 5,24 delavcev (3,28 zaposlenih za pripravo obrokov zaposlenim v zavodu Kranjski vrtci in 1,96 zaposlenih za pripravo obrokov zunanjim odjemalcem – Baragov, Zasebni vrtec Pod mavrico..). Malenkostno povišanje zaposlenih iz tržne dejavnosti v začetku šolskega leta 2018/2019 glede na šolsko leto 2017/2018 je bilo posledica večjega števila obrokov pripravljenih za zunanje odjemalce. S 1.2.2019 se tržni delež zaposlenih znižuje iz 5,24 na 4,95 (2,99 zaposlenih za pripravo obrokov zaposlenim v zavodu Kranjski vrtci in 1,96 zaposlenih za pripravo obrokov zunanjim odjemalcem) iz razloga zmanjšanja števila zaposlenih, ki uživajo prehrano na delovnem mestu, medtem ko število zunanjih odjemalcev obrokov ostaja nespremenjeno. S 1.9.2019 pa se tržni delež zaposlenih iz 4,95 še dodatno znižuje na 4,77 (3,15 zaposlenih za pripravo obrokov zaposlenim v zavodu Kranjski vrtci in 1,62 zaposlenih za pripravo obrokov zunanjim odjemalcem) zaradi zmanjšane števila obrokov za otroke vrtca Baraga in vrtca Pod mavrico.

V prilogah 1 in 4 so stroški plač ločeno prikazani za javno in tržno dejavnost, v spodnji tabeli 10 sta združena oba stroška, tako da so prikazani skupni stroški plač za celoten zavod. Iz tabele 10 je razvidna realizacija za leto 2018, potrjen plan za leto 2019 in spremembe plana za leto 2019 na dan 1.2., 4.3. in 1.9.2019. V stolpcu 8 je prikazan indeks planiranih ocenjenih stroškov plač za leto 2019 na dan 1.9.2019 glede na zadnjo spremembo plana na dan 4.3.2019.

Masa plač predvidena za leto 2019 in prikazana v tej Spremembi finančnega načrta za leto 2019 vključuje:

- Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS (Uradni list RS, št. 80/18)
- Zakon o spremembi Zakona o minimalni plači (ZMinP-B, Uradni list RS, št. 83/18),
- redna napredovanja (sprostitvev ZUJF) za zaposlene v plačne razrede in nazive,
- kader za DSP (skladno s številom vpisanih otrok s posebnimi potrebami za šolsko leto 2018/2019 in 2019/2020 na podlagi pripadajočih odločb zanje izdanih s strani ZRSS in na podlagi Zapisnika sestanka strokovne skupine za otroke s posebnimi potrebami vključene v redne oddelke v letu 2019/20),
- 5,0 začasnih spremljevalcev gibalno oviranih otrok (skladno s številom vpisanih otrok s posebnimi potrebami v šolskem letu 2019/2020 na podlagi pripadajočih odločb zanje izdanih s strani ZRSS katere odrejajo potrebo spremljevalcev zanje oziroma na podlagi Zapisnika sestanka strokovne skupine za otroke s posebnimi potrebami vključene v redne oddelke v letu 2019/20),
- sredstva povezana z upokojitvami 17 zaposlenih,
- jubilejne nagrade za 28 zaposlenih in solidarnostne pomoči za 18 zaposlenih
- zaposlitev 4 pomočnikov vzgojitelja, tajnika VIZ in 4 delavcev v kuhinjah ter sorazmerni delež drugih zaposlenih (+1,76), potrebnih za nemoten potek dela, in sicer zaradi specifik zavoda (posebnosti 38. člena) in iz naslova ugodnejšega normativa in drugih ugodnejših izjem zaradi posebnih delovnih razmer.

V masi plač predvideni za leto 2019 in v Spremembi finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.9.2019 je poleg zgornjih navedb upoštevan kader (strokovni in tehnični) za skupaj 93 oddelkov oblikovanih na dan 1.9.2019 (89 polnih oddelkov in 4 polovični oddelki).

Tabela 10: Združitev planiranih stroškov plač za leto 2019 iz Priloge 4

Elementi stroškov	Realizacija 2018	Potrjen plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8=7/6
Stroški dela javne službe	6.380.969	6.728.156	7.192.611	7.207.240	7.192.611	7.175.232	99,76
plače in nadomestila plač	5.149.106,94	5.439.569	5.828.968	5.839.966	5.828.968	5.813.999	99,74
prispevki za socialno varnost + KDPZ	891.000,24	929.672	1.002.310	1.004.531	1.002.310	999.900	99,76
prehrana delavcev in prevoz na delo	340.861,70	358.915	361.333	362.743	361.333	361.333	100,00
Stroški dela tržne dejavnosti	146.877	142.918	152.784	153.095	152.784	152.415	99,76
plače in nadomestila plač	118.521,64	115.546	123.818	124.052	123.818	123.500	99,74
prispevki za socialno varnost + KDPZ	20.508,96	19.748	21.291	21.338	21.291	21.240	99,76
prehrana delavcev in prevoz na delo	7.845,92	7.624	7.675	7.705	7.675	7.675	100,00
Skupni stroški zavoda	6.527.845	6.871.074	7.345.395	7.360.335	7.345.395	7.327.647	99,76
plače in nadomestila plač	5.267.629	5.555.115	5.952.786	5.964.018	5.952.786	5.937.499	99,74
prispevki za socialno varnost + KDPZ	911.509	949.420	1.023.601	1.025.869	1.023.601	1.021.140	99,76
prehrana in prevoz na delo	348.708	366.539	369.008	370.448	369.008	369.008	100,00

Pri načrtovanju sredstev za plače smo upoštevali določila Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), Zakona o izvrševanju proračunov v Republiki Sloveniji za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819) ter Zakona o uravnoteženju javnih financ (ZUJF). Upoštevali smo Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18), 24.12.2018 sprejeto povišanja minimalne plače, ki od 1.1.2019 znaša 886,63 eur na podlagi Zakona o spremembah Zakona o minimalni plači (ZMinP-B, Uradni list RS, št. 83/18) ter dodatno določene pravice do jubilejne nagrade za 40 let delovne dobe pri delodajalcih v javnem sektorju, katere višina je enaka višini jubilejne nagrade za 30 let delovne dobe pri delodajalcih v javnem sektorju.

Kot osnovo pri izračunu plač za leto 2019 smo upoštevali naslednje elemente:

- Osnovne plače javnih uslužbencev smo uskladili s plačno lestvico določeno v prilogi 1 ZSPJS;
- Sredstva za redno delovno uspešnost se v l. 2019 določijo v skladu z določili ZSPJS;
- Višina regresa za letni dopust za leto 2019 s strani države je določena v skladu s 131. členom ZDR-1 se planira v višini minimalne plače;
- Sredstva za regres za prehrano med delom in povračilo stroškov prevoza na delo in z dela smo načrtovali v skladu z določbami trenutno veljavne zakonodaje in kadrovskim načrtom;
- Sredstva za napredovanje javnih uslužbencev v plačne razrede in nazive za leto 2019 smo načrtovali v skladu z določili Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede in Uredbe o napredovanju uradnikov v nazive;
- Sredstva za odpravnine in jubilejne nagrade ter solidarnostne pomoči smo načrtovali na podlagi podatkov iz kadrovske evidence in v skladu z določili trenutno veljavne zakonodaje. Predvideno število upokojitev v letu 2019 je 17, število jubilejnih nagrad, pa 28. Obseg solidarnostni pomoči zaposlenim z naslova zdravstvenih dejavnikov se giblje v višini prevideni za 18 oseb;
- Višina premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence v letu 2019 ostaja na enaki ravni kot v letu 2018.
- S 1.1.2019 se poviša znesek minimalne plače.

Za lažje razumevanje in preverjanje podatkov (med prilogo 1 in prilogo 4) smo v tabeli 11 prikazali podatke o plačah iz Priloge 1 in sicer bruto zneske in zaporedne številke AOP in jih povezali s Prilogo 4. V prilogi 1 ni seštevka oz. vrstice za vsoto vseh plač in drugih izdatkov zaposlenih ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost, zaradi možnosti boljše primerjave smo jo v tabeli 11 dodali.

Tabela 11: Povezava podatkov iz Priloge 1 in Priloge 4

Priloga 1		Priloga 4		
AOP	Naziv konta	Bruto plače		Vrsta
	<i>Skupaj plače KV</i>	7.327.647	7.327.647	<i>Stroški dela javne službe in tržne dejavnosti</i>
439	Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	6.306.507		
440	Plače in dodatki	5.478.917		
441	Regres za letni dopust	311.162		
442	Povračila in nadomestila	369.008	369.008	prehrana delavcev in prevoz na delo
443	Sredstva za delovno uspešnost	5.000		
444	Sredstva za nadurno delo	10.000		
445	Plače za delo nerezidentov	0		
446	Drugi izdatki (jubilej, odpravnine, solidarnostne pomoči, drugi)	132.420	5.937.499	plače in nadomestila plač
447	Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	1.021.140	1.021.140	prispevki za socialno varnost
448	Prispevki za pokojninsko zav.	485.061		
449	Prispevki za zdrav. zavarovanje	386.623		
450	Prispevki za zaposlovanje	4.223		
451	Prispevki za porodniško varstvo	6.195		
452	Premije KDPZ	139.038		

Poleg plač (izplačilo osnovnih plač z dodatki za delovno dobo in dodatki na pogoje dela ter uspešnosti) in obračunanimi prispevki za socialno varnost in KDPZ, se v skladu s kolektivno pogodbo izplačuje tudi **regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči.**

Višina regresa za letni dopust v letu 2019 se s strani države za potrebe načrtovanja upošteva v skladu z 131. členom ZDR-1 v višini minimalne plače 886,63 eur.

Število jubilejnih nagrad je izračunano glede na trenutne znane podatke iz kadrovske evidence in sicer je v načrtu predvideno:

- 15 jubilejnih nagrad za 10 let delovne dobe
- 3 jubilejne nagrade za 20 let delovne dobe
- 3 jubilejne nagrade za 30 let delovne dobe
- 7 jubilejnih nagrad za 40 let delovne dobe

Načrtujemo **odpravnine ob odhodu** v pokoj za 17 delavcev in sicer za:

- 2 tehnična delavcev
- 7 pomočnikov vzgojiteljev
- 5 vzgojiteljev
- 1 svetovalni delavec
- 2 pomočnika ravnatelja

Obseg **solidarnostnih pomoči** se bo glede na leto 2018 predvidoma povečal.

Pod postavko **prispevki za socialno varnost** so zajeti 16,1% prispevki na izplačane plače in izplačila nad uredbo ter **kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje - KDPZ**. Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v primerjavi z letom 2018 ostajajo na enaki ravni.

Ločeno imamo prikazan strošek **prehrane med delom in prevoza na delo** (zahtevana oblika ustanovitelja – Priloga 4). Na tej postavki skupno predvidevamo višje stroške.

4.1.3 Amortizacija za izvajanje javne službe

Po Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava se **stroški amortizacije** ne knjižijo po denarnem toku, ker denarnega toka pri obračunu amortizacije ni.

4.1.4 Drugi odhodki za izvajanje javne službe - investicijski odhodki (AOP 470)

Vsi **investicijski odhodki** so po denarnem toku načeloma stroški javne službe. V skladu z dolgoročnim planom (2019–2023) adaptacij, sanacij in posodobitev opreme ter Načrtom razvojnih programov zavoda Kranjski vrteci do leta 2023 (posredovan ustanovitelju), v letu 2019 načrtujemo nabavo drobnega inventarja, osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja v višini 162.000,00 eur, od tega zavod načrtuje pridobitev 112.000,00 eur **sredstev od ustanovitelja za večje investicije in investicijska vzdrževanja** in 50.000,00 EUR sredstev iz **cene programov in tržne dejavnosti**, oz. od morebitnih donacij, za nakup drobnega inventarja in manjših osnovnih sredstev potrebnih za izvajanje osnovne dejavnosti (npr. posoda, glasbila, športni rekviziti, manjši kuhinjski pripomočki, vozički za čistila, likalniki, AV sredstva, didaktična sredstva, pene...). Podroben pregled nabave, adaptacij in investicijskega vzdrževanja iz sredstev ustanovitelja prikazuje Priloga 5.

5 OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA FINANCIRANJA

Finančni načrt financiranja določenih uporabnikov predstavlja **obseg zadolževanja in odplačilo najetih kreditov in spremembe denarnih sredstev na računih**. V naslednjem letu ne načrtujemo zadolževanja in predvidevamo uravnotežen finančni načrt, zato ne pričakujemo niti povečanja niti zmanjšanja sredstev na računih, kar pomeni, da so vse vrednosti enake nič.

6 OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zavod nima nikakršnih **terjatev za dana posojila**, zato tudi v letu 2019 ne pričakuje vračil na podlagi danih posojil, prav tako ne pričakuje nikakršnega dajanja posojil, zato imata v obrazcu Finančni načrti finančnih terjatev in naložb (Priloga 3) obe vrstice prejeta minus dana posojila in dana minus prejeta posojila vrednosti nič (AOP 524 in AOP 527).

7 DRUGA POJASNILA, KI OMOGOČAJO RAZUMEVANJE PREDLAGANIH STRATEGIJ IN PROGRAMOV

Pri pripravi Spremembe finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.9.2019 smo upoštevali celotne prihodke na podlagi ekonomskih izhodišč, simulacij in ocen ter izkušenj iz preteklih let. Sprememba finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.9.2019 je pripravljena na podlagi s strani Mestne občine Kranj prejetega Dodatka št. 3 k Pogodbi o zagotavljanju sredstev iz proračuna Mestne občine Kranj za leto 2019, št. 602-46/2018-45-(47/09) z dne 20.9.2019.

Odhodke za plače in druge prejemke zaposlenih smo načrtovali na podlagi predloga sistemizacije za šolsko leto 2019/2020 (na dan 1.9.2019), zaradi spremembe v številu oddelkov (89 polnih oddelkov in 4 polovični), pripravljene skladno z veljavnim Pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest Kranjskih vrtcev in njegovimi spremembami, ki jih je potrdila Mestna občina Kranj, v skladu z Zakonom o javnih uslužbencih, Kolektivno pogodbo za javni sektor in Kolektivno pogodbo za vzgojo in izobraževanje ter drugih ukrepov v javnem sektorju ter na podlagi dogovora med vlado in sindikati in njemu pripadajočih plačnih sprememb. V spremembi finančnega načrta za leto 2019 na dan 1.9.2019 so tako kot že v letu 2018 in tekom leta 2019 upoštewane dodatne zaposlitve, potrebne za nemoten potek dela na vseh delovnih področjih, in sicer zaradi specifik zavoda (posebnosti 38. člena) in iz naslova ugodnejšega normativa in drugih ugodnejših izjem zaradi posebnih delovnih razmer. Upokojitve ostajajo glede na leto 2018 na približno enaki ravni, deloma pa se povečujejo jubilejne nagrade in solidarnostne pomoči. Pri jubilejnih nagradah smo upoštevali s strani države določeno izplačilo za 40 let delovne dobe v javnem sektorju. Upoštevana so redna napredovanja in napredovanja v naziv, višina regresa pa je načrtovana na podlagi trenutno znanih podatkov. Upoštevana je tudi s 1.1.2019 določena višina minimalne plače in sicer 886,63 eur.

Materialni stroški so načrtovani v višini, katero bomo lahko pokrili s planiranimi prihodki.

Skladno z zakonodajnimi ali organizacijskimi spremembami pa se bo tekom leta 2019 finančni načrt za leto 2019 ponovno spremenil.

Pripravila:
Vodja področja - računovodstva:
Simona Koren



Ravnateljica Kranjskih vrtcev:
mag. Tea Dolinar



Predsednica Sveta zavoda:
Urška Kežžar

KRAJSKI VRTCI

Ul. Nikole Tesle 2, Kranj

FINAČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31. decembra 2019

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Realizacija 2018	Potrjen plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 _popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	8.882.935	9.063.870	9.516.109	9.531.049	9.516.109	9.518.135
	I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402						
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403						
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	6.542.845	6.439.958	6.772.205	6.787.145	6.772.205	6.789.003
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	309.556	309.854	370.221	370.221	370.221	362.448
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	0	0	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	6.161.878	6.086.104	6.325.984	6.340.924	6.325.984	6.338.474
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	6.030.192	5.974.104	6.213.984	6.228.924	6.213.984	6.226.474
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	131.686	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	16.899	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	16.899	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	0	0	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	11.171	0	0	0	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	0	0	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	0	0	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	11.171	0	0	0	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	0	0	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	0	0	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	43.341	24.000	56.000	56.000	56.000	68.081
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	2.140.427	2.434.412	2.546.824	2.546.824	2.546.824	2.532.052
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	2.121.264	2.413.412	2.525.824	2.525.824	2.525.824	2.511.052
del 7102	Prejete obresti	422	1.197	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	423	0	0	0	0	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	10.852	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	0	0	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	7.114	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	0	0	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	0	0	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	0	0	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0	0	0	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	199.663	189.500	197.080	197.080	197.080	197.080
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	195.706	184.500	191.080	191.080	191.080	191.080
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	0	0	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	3.957	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	435	0	0	0	0	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0	0	0	0	0

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	8.803.888	9.063.870	9.516.109	9.531.049	9.516.109	9.498.361
	I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	8.609.819	8.878.711	9.321.544	9.336.173	9.321.544	9.304.165
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	5.489.969	5.798.484	6.190.301	6.202.709	6.190.301	6.175.332
del 4000	Plače in dodatki	440	4.720.951	5.021.023	5.379.925	5.390.056	5.379.925	5.364.956
del 4001	Regres za letni dopust	441	285.788	285.566	304.690	305.557	304.690	304.690
del 4002	Povračila in nadomestila	442	341.236	358.915	361.333	362.743	361.333	361.333
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	9.086	4.896	4.896	4.896	4.896	4.896
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	815	9.792	9.792	9.792	9.792	9.792
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	0	0	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	132.093	118.293	129.666	129.666	129.666	129.666
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	891.000	929.672	1.002.310	1.004.531	1.002.310	999.900
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	422.981	436.640	476.295	477.329	476.295	474.972
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	338.863	353.859	379.640	380.466	379.640	378.581
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	4.325	3.891	4.147	4.155	4.147	4.135
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	4.782	5.706	6.083	6.095	6.083	6.066
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	120.049	129.576	136.146	136.487	136.146	136.146
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	2.050.226	1.988.555	1.966.933	1.966.933	1.966.933	1.966.933
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	1.011.020	953.740	943.702	943.702	943.702	943.702
del 4021	Posebni material in storitve	455	80.618	102.424	102.424	102.424	102.424	102.424
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	298.006	302.573	302.573	302.573	302.573	302.573
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	39.633	32.803	32.803	32.803	32.803	32.803
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	13.866	11.261	11.261	11.261	11.261	11.261
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	423.804	437.894	437.894	437.894	437.894	437.894
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	45.155	41.126	41.126	41.126	41.126	41.126
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	0	0	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	0	0	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	138.124	106.733	95.149	95.149	95.149	95.149
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	0	0	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	0	0	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0	0	0	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	0	0	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	0	0	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	0	0	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	178.624	162.000	162.000	162.000	162.000	162.000
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	0	0	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	0	0	0	0
4202	Nakup opreme	473	66.748	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	35.705	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	0	0	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	69.291	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0	0	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0	0	0	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	6.880	0	0	0	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	0	0	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	194.069	185.159	194.565	194.876	194.565	194.196
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	126.368	123.170	131.493	131.757	131.493	131.175
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	20.509	19.748	21.291	21.338	21.291	21.240
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	47.192	42.241	41.781	41.781	41.781	41.781
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	79.047	0	0	0	0	19.774
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	-79.047	0	0	0	0	-19.774

Pripravnica: Simona Koren

Koren

Odgovorna oseba: mag. Tea Dolinar

Tea Dolinar



KRANJSKI VRTCI

ŠIFRA UPORABNIKA*: 63606

Ulica Nikole Tesle 2, Kranj

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.100

MATIČNA ŠTEVILKA: 5049849000

FINANČNI NAČRT FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. decembra 2019

	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			Leto 2017	Leto 2018	Plan 2019
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+	572	0	0	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524	573	0	0	0

Pripravila: Simona Koren

Koren

Odgovorna oseba: mag. Tea Dolinar

Tea Dolinar



KLANJSKI VRTCI

ŠIFRA UPORABNIKA*: 63606

Ulica Nikole Tesle 2, Kranj

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.100

MATIČNA ŠTEVILKA: 5049849000

FINANČNI NAČRTI FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

od 1. januarja do 31. decembra 2019

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			Leto 2017	Leto 2018	Plan 2019
1	2	3	4	5	6
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)	500	0	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0	0
440	V. DANA POSOJILA (513+514+515+516 +517+518+519+520+521+522+523)	512	0	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	0	0

Pripravila: Simona Koren

Koren

Odgovorna oseba: mag. Tea Dolinar

Tea Dolinar

FINANČNI NAČRTI PO DENARNEM TOKU ZA LETO 2019

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Realizacija 2018	Plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 1.2.2019	Sprememba plana za leto 4.3.2019	Sprememba plana za leto 4.3.2019 popravek	Sprememba plana za leto 1.9.2019	Indeks 10=9/4*100	Indeks 11=9/8*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/4*100	11=9/8*100
I.	Javnofinančni prihodki		8.682.938,72	8.874.370,00	9.319.029,00	9.333.969,00	9.319.029,00	9.321.055,00	107,35	100,02
I.1.	Prihodki s strani ministrstva – redne dotacije in prihodki EU		364.872,29	333.854,00	426.221,00	426.221,00	426.221,00	430.529,00	117,99	101,01
I.1.1.	Prihodki s strani ministrstva - redne dotacije		321.531,15	309.854,00	370.221,00	370.221,00	370.221,00	362.448,00	112,73	97,90
I.1.1.1.	Tekoči transferi		309.556,21	308.854,00	369.221,00	369.221,00	369.221,00	361.448,00	116,76	97,89
I.1.1.2.	Prihodki s strani CSD-družb.kor.delo		804,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	124,35	100,00
I.1.1.3.	Prejeta sr. iz jav. skladov, agencij za tekoč.porabo		11.170,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.1.1.4.	Investicijski transferi (razdelani po namenu)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.1.2.	Prihodki Evropske unije		43.341,14	24.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	68.081,00	157,08	121,57
I.2.	Prihodki s strani ministrstva – izredna sredstva		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.3.	Prihodki MOK – redna sredstva		5.852.428,65	5.792.931,00	6.025.021,00	6.039.961,00	6.025.021,00	6.039.961,00	103,20	100,25
I.3.1.	Tekoči transferi		5.709.679,07	5.670.531,00	5.901.935,00	5.916.875,00	5.901.935,00	5.916.875,00	103,63	100,25
I.3.1.1.	razlika do EC		5.459.163,14	5.403.291,00	5.625.455,00	5.625.455,00	5.625.455,00	5.625.455,00	103,05	100,00
I.3.1.2.	popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev (rezervacije, zdravstveni razlogi)		74.807,78	90.000,00	90.000,00	90.000,00	75.060,00	90.000,00	120,31	119,90
I.3.1.3.	plače in drugi izdatki zaposlenim		149.217,97	147.100,00	154.800,00	167.472,00	167.472,00	167.472,00	112,23	100,00
I.3.1.4.	plače in nadomestila plač		127.052,08	125.753,00	132.117,00	142.463,00	142.463,00	142.463,00	112,13	100,00
I.3.1.5.	delovna uspešnost		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.3.1.6.	regres		6.484,09	8.204,00	9.540,00	10.426,00	10.426,00	10.426,00	160,79	100,00
I.3.1.7.	prevoz in prehrana		15.681,70	13.143,00	13.143,00	14.583,00	14.583,00	14.583,00	92,99	100,00
I.3.1.8.	prispevki delodajalcev		21.527,53	20.550,00	21.420,00	23.340,00	23.340,00	23.340,00	108,42	100,00
I.3.1.9.	prejemki dodat. kolektivnega pokoj.zavar.		3.230,52	2.660,00	3.330,00	3.678,00	3.678,00	3.678,00	113,85	100,00
I.3.1.10.	izdatki za blago in storitve		1.732,23	6.930,00	6.930,00	6.930,00	6.930,00	6.930,00	400,06	100,00
I.3.1.11.	nadomeščanje vzgojiteljev		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.3.1.12.	dodatna strokovna pomoč otrokom s PP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.3.1.13.	letovanja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.3.1.14.	materijski stroški za kader nad normativom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.3.1.15.	sofinanciranje preventivnih programov (LAS)		498,36	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	80,26	100,00
I.3.2.	sofinanciranje javnih delavcev		10.565,22	10.000,00	10.686,00	10.686,00	10.686,00	10.686,00	101,14	100,00
I.3.3.	Investicijski transferi (razdelani po namenu)		131.686,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	85,05	100,00
I.3.4.	Investicije		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
I.4.	Prihodki MOK – izredna sredstva		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Realizacija 2018	Plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/8*100	11=9/8*100
1.5.	7401006	Sredstva drugih občin-razlika do EC	306.860,47	293.173,00	300.963,00	300.963,00	300.963,00	298.513,00	97,28	99,19
1.6.		Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.158.777,31	2.454.412,00	2.566.824,00	2.566.824,00	2.566.824,00	2.552.052,00	118,22	99,42
1.6.1.	713000	Prihodki od prodaje storitev - prispevki staršev	2.121.264,37	2.413.412,00	2.525.824,00	2.525.824,00	2.525.824,00	2.511.052,00	118,38	99,42
1.6.2.	710200,710201,710202,710203,710215	Prejete obresti	1.196,63	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	83,57	100,00
1.6.3.	730000, 730001	Prejete donacije	7.113,96	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	70,28	100,00
1.6.4.	713001,713099, 720299,714199	Druga sredstva	12.303,35	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	121,92	100,00
1.6.5.	740200	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja - javni delavci	16.899,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	118,35	100,00
1.6.6.	714118	Prejeta sredstva za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
2.		Prihodki iz tržne dejavnosti	199.996,11	189.500,00	197.080,00	197.080,00	197.080,00	197.080,00	98,54	100,00
2.1.	713002	Prihodki obratov družbene prehrane	195.705,57	183.500,00	190.080,00	190.080,00	190.080,00	190.080,00	97,13	100,00
2.2.	710301,710302,710303,710304	Najemnine	3.957,14	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	151,62	100,00
2.3.	713099	Drugi prihodki od storitev	333,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	299,94	100,00
3.		Drugi in izredni prihodki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
		SKUPAJ PRIHODKI	8.882.934,83	9.063.870,00	9.516.109,00	9.531.049,00	9.516.109,00	9.518.135,00	107,15	100,02

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Realizacija 2018	Plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/8*100	11=9/8*100
1.		Stroški blaga, materiala in storitev za izvajanje javne službe	2.050.226,01	1.988.555,44	1.966.932,75	1.966.932,75	1.966.932,75	1.966.932,75	95,94	100,00
1.1.	402010	Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga - živila	678.697,13	631.584,00	621.792,00	621.792,00	621.792,00	621.792,00	91,62	100,00
1.2.	402000	Stroški materiala	586.505,71	579.784,32	579.784,32	579.784,32	579.784,32	579.784,32	98,85	100,00
1.2.1.	402000	pisarniški material	13.511,06	19.584,00	19.584,00	19.584,00	19.584,00	19.584,00	144,95	100,00
1.2.2.	402922,402907,402004	strokovna literatura, izobraževanje	44.478,26	40.636,80	40.636,80	40.636,80	40.636,80	40.636,80	91,36	100,00
1.2.3.	402200,402201,402202,402300	stroški energije (elektrika, ogrevanje...)	190.465,78	191.923,20	191.923,20	191.923,20	191.923,20	191.923,20	100,77	100,00
1.2.4.	402001,402100,402104,402108,402111,402199,402203,402204	tekoče vzdrževanje (čiščenje, manjša vzdrževalna dela...)	336.656,48	327.150,72	327.150,72	327.150,72	327.150,72	327.150,72	97,18	100,00
1.2.5.	402009	reprezentanca	1.394,13	489,60	489,60	489,60	489,60	489,60	35,12	100,00
1.3.		Stroški storitev	785.023,17	777.187,12	765.356,43	765.356,43	765.356,43	765.356,43	97,49	100,00
1.3.1.	402205,4022	stroški pošte in telefona	22.302,86	27.417,60	27.417,60	27.417,60	27.417,60	27.417,60	122,93	100,00
1.3.2.	402600	najemnine	45.154,18	41.126,40	41.126,40	41.126,40	41.126,40	41.126,40	91,08	100,00
1.3.3.	402400,402403,402401,402402,402306	dnevnice in potni stroški	13.865,80	11.260,80	11.260,80	11.260,80	11.260,80	11.260,80	81,21	100,00
1.3.4.	402305,402304,402312	stroški zavarovanj	8.488,22	10.771,20	10.771,20	10.771,20	10.771,20	10.771,20	126,90	100,00
1.3.5.	402930,4029	stroški plačilnega prometa	711,45	979,20	979,20	979,20	979,20	979,20	137,63	100,00
1.3.6.	402515	tekoče vzdrževanje	416.471,77	437.894,32	437.894,32	437.894,32	437.894,32	437.894,32	105,14	100,00
1.3.7.	402901,402902,402903,402908	študentsko delo,pogodbe,avtor.	73.963,59	55.814,40	55.814,40	55.814,40	55.814,40	55.814,40	75,46	100,00
1.3.8.	402912,402920,402902,402006,402007,402008,402696,402099,402101,40210	drugi material in storitve	204.065,30	191.923,20	180.092,51	180.092,51	180.092,51	180.092,51	88,25	100,00
2.		Stroški dela za izvajanje javne službe	6.380.968,88	6.728.156,00	7.192.611,00	7.207.240,00	7.192.611,00	7.175.232,00	112,45	99,76
2.1.	400000,400001,400002,400003,400004,400100,400201,400301,400400,40090	Plače in nadomestila plač	5.149.106,94	5.439.569,00	5.828.968,00	5.839.966,00	5.828.968,00	5.813.999,00	112,91	99,74

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Realizacija 2018	Plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 _popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/4*100	11=9/8*100
2.2.	401001.401100.401101.401200.		891.000,24	929.672,00	1.002.310,00	1.004.531,00	1.002.310,00	999.900,00	112,22	99,76
2.3.	401300.401500	Prispevki za socialno varnost	340.861,70	358.915,00	361.333,00	362.743,00	361.333,00	361.333,00	106,01	100,00
3.	402002.4002	Prehrana delavcev in prevoz na delo	178.624,43	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	85,10	100,00
3.1.	420500	Drugi odhodki za izvajanje javne službe	178.624,43	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	85,10	100,00
3.1.1.	420200.420300.420704.420800	Investicijsko vzdrževanje	69.291,18	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	46,18	100,00
3.1.2.	420200.420300.420704.420800	Nabava osnovnih sredstev	73.628,10	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	108,65	100,00
3.1.3.	420200.420300.420704.420800	Nabava osnovnih sredstev DI -vir cena programa	35.705,15	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	140,04	100,00
4.		Odhodki iz tržne dejavnosti	194.068,43	185.158,56	194.565,25	194.876,25	194.565,25	194.196,25	100,07	99,81
4.1.		Stroški blaga, materiala in storitev za izvajanje dejavnosti	47.191,91	42.240,56	41.781,25	41.781,25	41.781,25	41.781,25	88,53	100,00
4.1.1.	402010	Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga - živila	15.622,18	13.416,00	13.208,00	13.208,00	13.208,00	13.208,00	84,55	100,00
4.1.2.	402000	Stroški materiala	13.500,14	12.315,68	12.315,68	12.315,68	12.315,68	12.315,68	91,23	100,00
4.1.2.1.	402922.402907.402004	pisarniški material	311,00	416,00	416,00	416,00	416,00	416,00	133,76	100,00
4.1.2.2.	402200.402201.402202.402300	strokovna literatura, izobraževanje	1.023,80	863,20	863,20	863,20	863,20	863,20	84,31	100,00
4.1.2.3.	402200.402201.402202.402300	stroški energije (elektrika, ogrevanje...)	4.384,12	4.076,80	4.076,80	4.076,80	4.076,80	4.076,80	92,99	100,00
4.1.2.4.	402001.402100.402104.402108.402111	tekoče vzdrževanje (čiščenje, manjša vzdrževalna dela...)	7.749,13	6.949,28	6.949,28	6.949,28	6.949,28	6.949,28	89,68	100,00
4.1.2.5.	402199.402203.402204	reprezentanca	32,09	10,40	10,40	10,40	10,40	10,40	32,41	100,00
4.1.3.	402009	Stroški storitev	18.069,59	16.508,88	16.257,57	16.257,57	16.257,57	16.257,57	89,97	100,00
4.1.3.1.	402205	stroški pošte in telefona	513,36	582,40	582,40	582,40	582,40	582,40	113,45	100,00
4.1.3.2.	402600	najemnine	1.039,35	873,60	873,60	873,60	873,60	873,60	84,05	100,00
4.1.3.3.	402400.402403.402401.402402	dnevnice in potni stroški	319,16	239,20	239,20	239,20	239,20	239,20	74,95	100,00
4.1.3.4.	402305	stroški zavarovanj	195,38	228,80	228,80	228,80	228,80	228,80	117,11	100,00
4.1.3.5.	402931	stroški plačilnega prometa	16,38	20,80	20,80	20,80	20,80	20,80	126,98	100,00
4.1.3.6.	402500.402502.402503.402510	tekoče vzdrževanje	9.586,31	9.301,68	9.301,68	9.301,68	9.301,68	9.301,68	97,03	100,00

Zap. št.	Konto po EKN (enotni kontni načrt)	vrsta	Realizacija 2018	Plan za leto 2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.2.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019	Sprememba plana za leto 2019 na dan 4.3.2019 popravek	Sprememba plana za leto 2019 na dan 1.9.2019	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/4*100	11=9/8*100
4.1.3.7.	402901,402903,402908	študentsko delo, pogodbe, avtor.	1.702,49	1.185,60	1.185,60	1.185,60	1.185,60	1.185,60	69,64	100,00
4.1.3.8.	402912,402920,402902,402906,402907,402696,402999,402101,402102,40230,1,402304,402399,402605	drugi material in storitve	4.697,16	4.076,80	3.825,49	3.825,49	3.825,49	3.825,49	81,44	100,00
4.2.	400000,400001,400002,400003,400004,400100,402301,400301,400400,40090,2,400999	Stroški dela za izvajanje tržne dejavnosti	146.876,52	142.918,00	152.784,00	153.095,00	152.784,00	152.415,00	103,77	99,76
4.2.1.	401001,401100,401101,401200,	Plače in nadomestila plač	118.521,64	115.546,00	123.818,00	124.052,00	123.818,00	123.500,00	104,20	99,74
4.2.2.	401300,401500	Prispevki za socialno varnost	20.508,96	19.748,00	21.291,00	21.338,00	21.291,00	21.240,00	103,56	99,76
4.2.3.	400202,4002	Prehrana delavcev in prevoz na delo	7.845,92	7.624,00	7.675,00	7.705,00	7.675,00	7.675,00	97,82	100,00
4.3.		Drugi odhodki za izvajanje javne službe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
4.3.1.		investicijski odhodki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*
		SKUPAJ ODHODKI	8.803.887,75	9.063.870,00	9.516.109,00	9.531.049,00	9.516.109,00	9.498.361,00	107,89	99,81
		PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	79.047,08	0,00	0,00	0,00	0,00	19.774,00	*	*
		PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*	*

Pripravila: Simona Koren

Koren

Odgovorna oseba: mag. Tea Dolinar
(žig in podpis)

Tea Dolinar



Naziv proračunskega uporabnika: **KRANJSKI VRTCI**

NAČRT NABAV, ADAPTACIJ, INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA in GRADENJ ZA LETO 2019

Zap.št.	Naziv investicije in kratka obrazložitev	Naziv faze projekta	Predvidena vrednost/€ januar 2019	Začetek financiranja - zahtevek za nakazilo	Konec financiranja - realizacija nakazila	Finančni načrt 2019	Vir financiranja
1	Investicija	Izdelava investicijskega projekta	0,00				
	Kuhinjska oprema v enoti Ostržek	Izdelava dokumentacije					
	sanacija kuhinje, obnova in nakup opreme	Gradbene faze		sep.19	okt.19	DA	MO Kranj
	konvektomat, pomivalni stroj, kotel za kuhanje... (NRP 2019-2023)	Oprema	40.000,00				
		Nadzor	0,00				
		SKUPAJ	40.000,00				
2	Investicija	Izdelava investicijskega projekta	0,00				
	Nakup kombija	Izdelava dokumentacije					
	za potrebe kuhinj (centralne, dietne)	Gradbene faze		sep.19	okt.19	DA	MO Kranj
	s hladilnim sistemom (NRP 2019-2023)	Oprema	15.000,00				
		Nadzor	0,00				
		SKUPAJ	15.000,00				
3	Investicijsko vzdrževanje	Izdelava investicijskega projekta	0,00				
	Izdelava protipožarnega in protivlomnega varovanja	Izdelava dokumentacije					
	v enoti Najdihojca (NRP 2019-2023)	Gradbene faze		sep.19	okt.19	DA	MO Kranj
		Oprema	15.000,00				
		Nadzor	0,00				
		SKUPAJ	15.000,00				
4	Investicija	Izdelava investicijskega projekta	0,00				
	Menjava dotrajanih klima naprav	Izdelava dokumentacije					
	glede na prioriteto (NRP 2019-2023)	Gradbene faze	0,00	maj.19	jun.19	DA	MO Kranj
		Oprema	5.000,00				
		Nadzor	0,00				
		SKUPAJ	5.000,00				
5	Investicija	Izdelava investicijskega projekta	0,00				
	Nakup računalnikov ter ostale računalniške opreme	Izdelava dokumentacije					
	glede na prioriteto (NRP 2019-2023)	Gradbene faze	0,00	mar.19	apr.19	DA	MO Kranj
		Oprema	5.000,00				
		Nadzor	0,00				
		SKUPAJ	5.000,00				
			0,00				
			0,00				
			0,00				
		SKUPAJ	5.000,00				

6	Investicija	Izdelava investicijskega projekta							
	Menjava dotrajane opreme v kuhinjah po prioriteti (npr. pomivalni stroj, kotel, prekučna ponev, mikser, stroj za pranje solate, univerzalni stroj, konvektomat) (NRP 2019-2023)	Izdelava dokumentacije Gradbene faze Oprema Nadzor	0,00 0,00 12.000,00 0,00	mar.19	apr.19	DA	MO Kranj		
		SKUPAJ	12.000,00						
7	Investicijsko vzdrževanje	Izdelava investicijskega projekta							
	Urejanje igrišč dokup oz. menjava dotrajanih igral glede na prioriteto po opravljenih pregledih igrišč (NRP 2019-2023)	Izdelava dokumentacije Gradbene faze Oprema Nadzor	0,00 0,00 10.000,00 0,00	sep.19	okt.19	DA	MO Kranj		
		SKUPAJ	10.000,00						
8	Investicija	Izdelava investicijskega projekta							
	Menjava dotrajane notranje opreme igralnice in spremljajoči prostori enote Najdlhojca (NRP 2019-2023)	Izdelava dokumentacije Gradbene faze Oprema Nadzor	0,00 0,00 10.000,00 0,00	sep.19	okt.19	DA	MO Kranj		
		SKUPAJ	10.000,00						
		SKUPAJ	112.000,00	ravnateljica: mag. Tea Dolinar					

Tea Dolinar



