



FINANČNI NAČRT S PROGRAMOM DELA VRTCA SEMEDELA ZA LETO 2023

Koper, februar 2023

KAZALO VSEBINE:

1 SPLOŠNI DEL FINANČNEGA NAČRTA VRTCA SEMEDELJA KOPER	2
1.1 PREDSTAVITEV VRTCA SEMEDELJA - KOPER	2
1.2 ORGANIZIRANOST IN PREDSTAVITEV ODGOVORNIH OSEB	3
1.3 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE POSREDNEGA UPORABNIKA	4
1.4 DOLGOROČNI CILJI IZ ZASTAVLJENEGA VEČLETNEGA PROGRAMA DELA IN RAZVOJA OZIROMA PODROČNIH STRATEGIJ NACIONALNIH PROGRAMOV	4 5
1.5 USMERITVE IN CILJI V LETU 2023	6
1.5.1 Prednostna naloga vrtca	6
1.5.2 Projekti v vrtcu	7
1.5.3 Dodatne dejavnosti	13
2 SODELOVANJE S STARŠI	13
2.1 OBLIKE SODELOVANJA S STARŠI	13
3 SODELOVANJE Z OKOLJEM	15
3.1 SODELOVANJE IN POVEZOVANJE VRTCA Z OKOLJEM, VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNIMI USTANOVAMI IN DRUGIMI ORGANIZACIJAMI	15
4 PROGRAM ORGANOV VRTCA	16
4.1 VZGOJITELJSKI ZBOR	17
4.2 STROKOVNI AKTIVI	17
4.3 SVET VRTCA	19
4.4 SVET STARŠEV	19
5 DRUGE AKTIVNOSTI VRTCA	22
6 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	22
6.1 UVOD	22
6.2 IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	23
7 POJASNILA K NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU ZARAČUNANE REALIZACIJE	25
7.1 PRIHODKI	25
7.2 ODHODKI	26
8 POJASNILA K NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	30
8.1 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	30
8.2 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	31
9 KADROVSKI NAČRT	33
10 ZAKLJUČEK	35
Kazalo tabel:	
Tabela 1: Prikaz zneskov povišanja plače in drugih stroškov dela	27
Tabela 2: Sistemizacija po delovnih mestih	34
Tabela 3: Kadrovski načrt po virih financiranja	35

1 SPLOŠNI DEL FINANČNEGA NAČRTA VRTCA SEMEĐELA - KOPER

1. 1 PREDSTAVITEV VRTCA SEMEĐELA - KOPER

Vrtec Semeđela je samostojen javni vrtec, ki izvaja javno veljavne programe za predšolske otroke, ki jih določi Strokovni svet RS za splošno izobraževanje. Strokovna podlaga za delo, cilji predšolske vzgoje so zapisani v nacionalnem dokumentu Kurikulu za vrtce.

Zavod posluje z imenom Javno vzgojno-izobraževalni zavod Vrtec Semeđela - skrajšano Vrtec Semeđela. Vrtec Semeđela sestavlja pet enot, ki so določene v Odloku o ustanovitvi vrtca oz. v Odloku o spremembah Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Vrtec Semeđela, ki ga je sprejel občinski svet Mestne občine Koper (v nadaljevanju MOK), na seji dne 17. marca 2016.

V prostorih *Centra za komunikacijo, sluh in govor Portorož*, na naslovu: Center za komunikacijo, sluh in govor Portorož, Sončna pot 14 a, 6320 Portorož, imamo razvojni oddelek za katerega je s sklepom št. 410-244/0006 Mestna občina Koper dala soglasje k odprtju.

Ravnateljica vrtca je Tjaša Rapotec, univ. dipl. ped., svetovalka.
Sedež vrtca je v Kopru, Nova ulica 2b, 6000 Koper - Capodistria.

Tel.:05/61 450 11, e. pošta: vrtec.semedela@vrtecsemedela.si
Informacije javnega značaja: Publikacija Vrtca Semeđela za šolsko leto 2022-2023 in spletna stran www.vrtecsemedela.si.

Enote vrtca:

V sestavi Vrtca Semeđela deluje 5 enot, na sedmih različnih lokacijah, z različnim številom oddelkov in otrok, v starosti od enega leta do vstopa otrok v šolo. Enota Hrvatini ima oddelka tudi v prostorih osnovne šole dr. Aleš Bebler Primož Hrvatini in enota Markovec v prostorih na Beblerjevi (Balinarska dvorana).

V sklopu Vrtca Semeđela deluje razvojni oddelek, kjer poteka prilagojeni program za predšolske otroke, ki se sicer izvaja v prostorih Centra za komunikacijo, sluh in govor Portorož (skrajšano CKSG), ki je tudi odgovoren izvajalec programa, zagotavlja strokovni kader in drugo, za izvajanje le tega v skladu s predpisi predšolske vzgoje.

Vsaka enota živi kot organizacijska celota, s posebnostmi in se povezuje s svojim okoljem. Enota ima svojo vodjo enote, ki skrbi za nemoten potek vzgojno - izobraževalne dejavnosti, organizacijo enote, obveščanje in komunikacijo v vrtcu, oblikovanje in realizacijo letnega delovnega načrta enote.

1. 2 ORGANIZIRANOST IN PREDSTAVITEV ODGOVORNIH OSEB v Vrtcu Semedela

UPRAVNO IN RAČUNOVODSKI SEKTOR

UPRAVNA SLUŽBA:

- Ravnateljica
- Pomočnici ravnateljice
- Svetovalna delavka
- Vzgojitelj za zgodnjo obravnavo
- Strokovna sodelavka za upravno pravne zadeve
- Organizatorica prehrane
- Organizatorica zdravstveno - higienskega režima (ZHR)

RAČUNOVODSTVO:

- Računovodja
- Knjigovodja

VZDRŽEVALNA SLUŽBA:

- Hišnik
- Perica/šivilja
- Čistilka

PEDAGOŠKO-STROKOVNI SEKTOR

ODDELEK:

- Vzgojiteljica
- Vzgojiteljica predšolskih otrok - pomočnica vzgojiteljice
- Spremljevalka otrok s posebnimi potrebami (OPP)

Opomba: sodelujejo tudi zaposleni preko javnih del.

KUHINJA:

- Glavni kuhar
- Kuhar
- Kuharski pomočnik

1. 3 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE POSREDNEGA UPORABNIKA

Upoštevali smo zakonske in delovne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje:

- Zakon o delovnih razmerjih
- Zakon o zavodih
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja
- Zakon za uravnoteženje javnih financ
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami
- Zakon o vrtcih
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo
- Pravilnik o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca
- Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje
- Pravilnik o zbiranju in varstvu osebnih podatkov na področju predšolske vzgoje
- Pravilnik o pogojih in kriterijih ter postopku sprejema otrok v Vrtec Semedela Koper
- Uredba o merilih za oblikovanje javne mreže vrtcev
- Odredba o postopnem uvajanju Kurikula za vrtce
- Sklep o programu za predšolske otroke
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Slovenski računovodski standardi
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o fiskalnem pravilu
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji
- Zakon o spremembah zakona o minimalni plači
- Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke
- Zakon o javnih financah
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024
- Aneks h kolektivnim pogodbam za posamezne dejavnosti javnega sektorja
- Zakon o spremembah zakona o minimalni plači
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024
- Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji
- Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023
- Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2023.

1. 4 DOLGOROČNI CILJI IZ ZASTAVLJENEGA VEČLETNEGA PROGRAMA DELA IN RAZVOJA OZIROMA PODROČNIH STRATEGIJ NACIONALNIH PROGRAMOV

Zavedamo se, da je osnovni pogoj za uspešen razvoj dobro počutje otroka v vrtcu in v domačem okolju. K dobremu počutju velik del prispevajo dobri, pristni, iskreni odnosi. Pomembno je, da otroci v procesu odraščanja ozavestijo misel, kako velika opora so lahko eden drugemu. Skupaj so lahko bolj učinkoviti in aktivno vključeni v proces učenja. Le v takem okolju lahko ustrezno razvijajo svoje potenciale, osebno rastejo in se oblikujejo v samostojno zrelo osebo.

Pri načrtovanju vzgojno – izobraževalnega dela upoštevamo potrebe sodobne družbe in temu primerno izbiramo in načrtujemo vsebine dela. Strokovni delavci vnašamo metode aktivnega učenja in tako spodbujamo aktivno vlogo otrok, sodelovalno učenje, samostojnost in občutek odgovornosti pri otrocih. Zagovarjamo, da je igra temeljna metoda učenja v vrtcu, preko katere dosegamo cilje, zapisane v nacionalnem dokumentu Kurikulumu za vrtce.

Otroke krepimo z znanji in vsebino, ki bo v njih spodbudila željo po odkrivanju in pridobivanju novega znanja. Pri načrtovanju dela izhajamo iz otrokovih potreb, iz njihovega predznanja, ob tem pa upoštevamo otrokovo individualnost.

Sodelovanje in poudarjanje pomena medsebojnih odnosov je naše vodilo pri načrtovanju dejavnosti. Zadano prednostno nalogo bomo uresničevali pri načrtovanju dejavnosti na vseh kurikularnih področjih.

Pomembna nam je odprta in učinkovita komunikacija s starši ter partnersko sodelovanje. Verjamemo, da bomo z medsebojnim zaupanjem, obojestranskim spoštovanjem in prevzemanjem odgovornosti lažje dosegali zadane cilje.

Kurikulum za vrtce postavlja otroka v središče, hkrati pa strokovnim delavkam ponuja možnost za načrtovanje vzgojno – izobraževalnega dela z upoštevanjem otrokovih razlik v razvoju in učenju, upoštevanje drugačnosti ter spoštovanje otrokove zasebnosti.

Pri načrtovanju dela stremimo k celostnemu in uravnoveženemu razvoju otrok, zagotavljanju pestre ponudbe vsebin, metod in oblik dela z otroki. Skrbimo za zadovoljevanje otrokovih potreb. Razvijamo njegove posebne potenciale in s tem pozitivno samovrednotenje. Veliko pozornosti posvečamo oblikovanju spodbudnega učnega okolja v vrtcu in spodbujanju socialno-čustvene klime.

Trudimo se zagotoviti pogoje, v katerih bodo otroci v interakciji z vrstniki in odraslimi preživeli igrivo in aktivno otroštvo. Skupaj s starši postavljamo temelje, ki nam omogočajo, da bodo otroci zrasli v zrele, odgovorne in ustvarjalne osebe. Smo okolje, kjer spoštujemo sebe in drug drugega.

V predšolskem obdobju, ko otroci intenzivno spoznavajo svet, predvsem svet čustev, želimo z dobrim zgledom, ljubeznijo, razumevanjem in spoštovanjem ustvariti pogoje, kjer bodo otroci preko medosebnih interakcij začutili pomen človeških odnosov. Ob prepoznavanju otrokovih potreb otroke vzgajamo, učimo, varujemo in pripravljamo na samostojno življenje.

Nadaljevali bomo strokovno delo z vključevanjem v prizadevanja Evropske unije preko kulture, jezika, s poglobljanjem demokratičnih vrednot, s spoštovanjem človekovih in

otrokovih pravic, spodbujanjem medsebojnega razumevanja, strpnosti, vzgoje za mir v ekološko osveščinem okolju in spodbujanju ustvarjalnosti.

V šolskem letu 2022-2023 je bil oblikovan razvojni tim ki bo v podporo in pomoč pri uresničevanju dolgoročno zastavljenih ciljev tudi v letu 2023.

1. 5 USMERITVE IN CILJI V LETU 2023

Poleg navedenim globalnim kurikularnim usmeritvam bomo sledili še zastavljenim prednostnim ciljem ter sledili novostim kurikularne preнове, ki je v teku. Zavzemali se bomo za:

- ♦ izvrševanje izvedbenega Kurikula s pomočjo programa samoevalvacije in načrta izboljšav,
- ♦ skrb za vzpostavljanje dobrih medsebojnih odnosov,
- ♦ zagotavljanje ustrezne obravnave in dodatna skrb za otroke s posebnimi potrebami,
- ♦ kakovostno strokovno spopolnjevanje za zaposlene,
- ♦ organizacijo obogatitvenih dejavnosti,
- ♦ organizacijo predavanj in delavnic za starše,
- ♦ skrb za zdravje otrok in zaposlenih.

1. 5. 1 Prednostna naloga vrtca

Želimo si, da bi otroci kljub hitremu življenjskemu tempu začutili, da so dobri prijateljski odnosi velika dodana vrednost na poti osamosvajanja. Prijatelji so otrokom velikokrat v oporo in pomoč in z vzpostavljanjem in ohranjanjem odnosov je učenje in osamosvajanje veliko lažje. Ker želimo poudariti pomen odnosov in prijateljstva, je rdeča nit letošnjega šolskega leta:

»Vsi smo otroci enega sveta, skupaj zgradimo mostove prijateljstva.«

Pri načrtovanju dela upoštevamo načela:

- ♦ Enakih možnosti in upoštevanja različnosti med otroki ter načelo multikulturalizma:
 - Upoštevanje individualnih razlik v razvoju in učenju.
 - Upoštevanje značilnosti starostnega obdobja.
- ♦ Načelo horizontalne povezanosti:
 - Izbor tistih vsebin ter metod in načinov dela s predšolskimi otroki, ki upoštevajo specifičnost predšolskega otroka in zato v največji meri omogočajo povezavo različnih področij dejavnosti v vrtcu.

Zaradi specifične situacije in vse bolj statičnega načina življenja v zadnjih dveh letih bomo pri načrtovanju dejavnosti poudarili pomen Gibanja. Na podlagi raziskav je ugotovljeno, da gibanje pozitivno vpliva na vsa področja otrokovega razvoja.

Glede na dogodke ob epidemiji/pandemiji, bomo pozornost posvetili tudi razvijanju rezilientnosti - to je lastnost oz. zmožnost posameznika, da se uspešno odziva na probleme, težave v zanj težavnih oz. stresnih situacijah. Rezilientnost je povezana z razvijanjem socialno - čustvenih kompetenc otroka in odraslih (odnosna kompetenca).

Pri načrtovanju dejavnosti bomo sledili ciljem, ki so vezani na različna kurikularna področja:

- Spoznavanje samega sebe in drugih ljudi.
- Oblikovanje osnovnih življenjskih navad in spoznavanje razlik med življenjskimi navadami naše in drugih kultur ter med različnimi družbenimi skupinami.
- Otroku ponujamo možnost razvijati sposobnosti in načine za vzpostavljanje, vzdrževanje in uživanje v prijateljskih odnosih z enim ali več otroki (kar vključuje reševanje problemov, pogajanje in dogovarjanje, razumevanje in sprejemanje stališč, vedenja in občutij drugih, menjava vlog, vpljudnost v medsebojnem komuniciranju itn.)
- Spoznavanje vloge narave in čistega okolja v povezavi z gibanjem v naravi.
- Razvijanje moči, natančnosti, hitrosti in gibljivosti ter vztrajnosti.

(Kurikulum za vrtce, 1999)

V pomoč nam bo:

- Samoevalvacijsko poročilo kakovosti vrtca.
- Sprotni pregled načrtov vzgojno-izobraževalne dejavnosti po posameznih starostnih obdobjih, katerega bomo prilagajali vsebinam/dejavnostim, usklajevali delo in izmenjevali izkušnje glede na zastavljene cilje in uresničevanje načel kurikula.
- Organizacijska in vsebinska priprava na posamezne aktivnosti in projekte.
- Vertikalna povezava z drugimi aktivni in posredovanje novih izhodišč in spoznanj pridobljenih na izpopolnjevanju.
- Predlogi za izboljšanje vzgojno-izobraževalne dejavnosti, katere bomo posredovali vzgojiteljskemu zboru. Sprejemanje stališč ob pripombah, pritožbah, pohvalah staršev in drugo.

1. 5. 2 Projekti v vrtcu

- ♦ Projekt »**KOPER – ZDRAVO MESTO**« v sklopu projekta Svetovne zdravstvene organizacije Zdrava mesta

V sklopu programa Zdrava mesta, ki je dolgoročen mednarodni program Svetovne zdravstvene organizacije in ima v lokalnih okoljih enkratno in neponovljivo vlogo.

Mestna občina Koper je 24. oktobra 2002 sprejela sklep o vključitvi v program »Zdrava mesta«, ki je z leti prešel v gibanje. Od samega začetka smo se aktivno vključili v projekt in podpirali obvezo mesta Koper, da bo delovalo v korist svojih občanov in

izvajalo zdravstveno in okoljevarstveno politiko, ki bo zagotavljala dvig kakovosti življenja v lokalni skupnosti.

Kot vzgojitelji in delavci vzgojno - izobraževalne ustanove bomo z ustreznim ravnanjem in s skrbjo za zdravje vplivali na otrokov porajajoči odnos do lastnega zdravja in s tem oblikovanja zdravega stila življenja (poudarek na pridobivanju izkušenj in znanj o tem, kako se varuje pred boleznimi - predvsem preprečevanje okužbe z virusom SARS-Cov-2 ter nevarnimi - strupenimi predmeti, snovi, rastline, živali ipd.).

Pozornost bomo namenili področjem, kjer lahko družina, vrtec, lokalna in širša skupnost vplivajo na zdravje, ki kot širok pojem obsega tako telesno kot duševno zdravje, zdravo prehranjevanje, socialno vključenost, okoljevarstvo, preprečevanje odvisnosti in vsa druga področja življenja, ki pripomorejo k boljšemu počutju slehernega občana in državljana. Spodbujali bomo inovativnost, iskanje alternativnih rešitev in razvijanje strategij medsebojne pomoči za ohranjanje zdravega življenjskega okolja.

- ♦ V sodelovanju z Nacionalnim inštitutom za javno zdravje bomo izvajali preventivni program »**VARNO S SONCEM**«.

Namen: otroke in preko njih njihove starše opozoriti na pomen pravilne zaščite pred škodljivim delovanjem sončnih žarkov in vzgojiti otroke k pravilnemu preventivnemu samozaščitnemu ravnanju in s tem znižati pojavljanje kožnega raka.

- ♦ Dejavnosti v **sodelovanju z Zdravstvenim domom Koper**. Če bo možno, bo diplomirana medicinska sestra izvedla dejavnosti, predstavitev na temo: Varnost in preprečevanje poškodb; Higiena in preprečevanje nalezljivih bolezni, Spoznajmo poklic medicinske sestre – »Jaz (otrok) v ambulanti ter Zdrava prehrana v povezavi z gibanjem.
- ♦ Sodelovanje z Društvom prijateljev mladine Koper, v okoljevarstvenem projektu »Zeleni nahrbtnik«.

Namen: spodbujanje k igri, ustvarjanju, razmišljanju v kakšnem okolju živimo, kakšen je naš odnos do okolja, narave, kaj bi lahko naredili, da bi živeli bolj kakovostno, zdravo, varno ipd.

- ♦ Projekt **Trajnostna mobilnost** in **Evropski teden mobilnosti** na temo »Trajnostno povezani«.

Namen: Prizadevanja za človeku in okolju prijaznejše načine mobilnosti, spodbujanje trajnostne mobilnosti in varovanja okolja. Vodilo trajnostne mobilnosti je zadovoljiti potrebe vseh ljudi po mobilnosti in obenem zmanjšati promet ter njegove škodljive posledice. Stalnica ostaja tudi dan brez avtomobila, ko lahko vsaj enkrat v letu odkrijemo, čemu, namesto avtomobilom, lahko namenimo dragoceni javni prostor.

- ♦ Tradicionalna **MINIOLIMPIADA** za otroke, ki so zadnje leto v vrtcu (pred vstopom v osnovno šolo), njihove starše, prijatelje, znance in druge navijače naših najmlajših.
- ♦ Projekt **Spoznavamo zelenjavo, začimbe in zelišča** – otroci spoznavajo, jih opazujejo, razvrščajo, štejejo, tipajo, vonjajo, sadijo/sejejo, kuhajo, okušajo, rišejo/pišejo recepte, izdelujejo didaktične igre, spoznajo pesmi in zgodbe, pridobivajo nova spoznanja, okuse in navade npr. ob pomembnih svetovnih dnevih.
- ♦ Dejavnosti s področja **spoznavanja pridelave hrane** - npr. priprava in peka kruha, obisk kmetije, vrtov ali, kaj lahko sami »pridelamo« na okenski polici (otrokom približati vsebine s področij kmetijstva, lokalne pridelave in predelave hrane, zdravega prehranjevanja, ohranjanja okolja in varovanja narave ter trajnostnega razvoja) in sodelovanje z Društvom za trajnostni razvoj - Sobivanje.
- ♦ Medicinske sestre iz **zobozdravstveno vzgojne** in preventivne dejavnosti obišejo starejše otroke, se z njimi pogovarjajo o skrbi za zdrave zobe, jim predstavijo zgodbo npr. Zobomiška in pravilno ščetkanje. Strokovne delavke skupaj z otroki izvajajo podprojekte npr.: Skrbimo za svoje zdravje, v smeri osveščanja otrok in staršev, spoznajo poklic zobozdravnik, se seznanijo s pomenom zdrave prehrane in vzdrževanja ustne higijene, otroci nova znanja prenesejo v risbo in s plakati opozarjajo/spodbujajo/seznanjajo svoje sovrstnike in starše.
- ♦ »Tradicionalni slovenski zajtrk« v sodelovanju Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Ministrstva za zdravje, Ministrstva za šolstvo, znanost in šport, NIJZ RS, Čebelarstvo Slovenije in drugimi. Zajema različne aktivnosti: zajtrk, učno – vzgojne vsebine in vzporedne aktivnosti.
- ♦ Izobraževalna akcija Čebelarstva Slovenije – »En dan za zajtrk med slovenskih čebelarjev v vaših vrtcih«, z zgibanko »Čebelica moja prijateljica«.

Namen: spodbuditi otroke k uživanju raznolikega medu, sodelovanje v aktivnostih s čebelarskimi vsebinami in predstavitev čebelarstva otrokom z obiskom čebelarjev in ogledom čebelnjaka.

- ♦ **Evropski dan jezikov** (26. september) – dan, ko praznujemo raznolikost v Evropi in spodbujamo učenje jezikov.

Cilji ozaveščanja evropskega dneva jezikov je pospeševati in uveljavljati evropsko jezikovno raznolikost in bogastvo kulturne dediščino posameznih jezikovnih okolij, spodbujati vseživljenjsko učenje jezikov, spodbujati in uveljavljati večjezičnost državljanov Evrope, itd. Temeljni poudarek: Jezikovna in kulturna raznolikost Slovenije ter pokrajin čez mejo.

- ♦ Nadaljujemo projekte s področja **prostovoljstva**.

Cilj projektov je dvig zavesti o koristih in pomembnosti prostovoljstva in prenašanje le tega v vsakodnevno življenje, spodbujanje in razvijanje solidarnosti. Dajanje pomoči je bolj učinkovito takrat, ko odpravljamo težave skupaj s tistimi, katerim je pomoč namenjena. "Vsi moramo ukrepati, ne za druge, ampak skupaj z drugimi." S spremembami v našem obnašanju in vsakdanjem načinu življenja bomo največ pripomogli k ohranjanju okolja in enakomernemu razvoju.

- ♦ Sodelujemo z **Rdečim križem Slovenije** – sodelovanje v humanitarnih akcijah Lepo je deliti in darovati ter predstavitev pomena prostovoljstva – Prostovoljček Rdečega križa (risanka o prostovoljstvu), Križem kapica in Križem Henry pomagata (igra z lutko) in zloženka Prijatelji si med seboj pomagamo.
- ♦ **Spoznavanje drugačnosti**

Cilj spoznavanja drugačnosti je razvijanje empatije in spoštovanja, sprejemanja drugačnosti, ozaveščanje, da med nami živijo ljudje, ki so nekoliko drugačni od nas, pa so nam vendarle enaki. »Tudi dobra misel brez dejanj ostane samo dobra misel.«

- ♦ **Sodelovali bomo z društvi, organizacijami in zavodi** npr. Sožitje, Barčica in drugimi.
- ♦ **Medgeneracijska solidarnost**

Cilj je opozarjati na pomen, ki ga imajo starejši v družbenem življenju. Otrokom omogočati, da se aktivno vključujejo v različne dejavnosti, aktivnosti skupaj s starostniki in spodbujati močnejšo solidarnost med generacijami npr. Društvom upokojencev, Obalnim domom za starostnike, Domom upokojencev Olmo Prisoje, Rdečim križem Koper, Gerontološkim centrom Koper in drugimi.

- ♦ Sodelujemo s policijsko postajo Koper »Policija za otroke«, med drugimi »Pomaga mi ...«, »Kaj dela reševalni pes?«, »Naravne in druge nesreče« in gasilskimi društvi, reševalnimi prostovoljci.

Cilj sodelovanja je, da otroci prepoznajo nevarnosti, nezgode, ki se jim lahko zgodijo, znajo pravilno ukrepati in poiskati ustrezno pomoč, spoznajo pomembno delo reševalcev in način iskanja pogrešanih oseb, se naučijo pravilnega vedenja ob prisotnosti psa, zaupajo policistu, znajo zaprositi za pomoč.

- ♦ Projekt »**POVEJ!** Spregovorimo o nasilju med otroki«, »Nekaj ti moram povedati ...«,

Namen: ozaveščanje širše javnosti, pomoč otroku pri reševanju konfliktov, razumevanje čustev ob konfliktu, razumevanje drugih pogledov, upoštevanje drugačnosti in spoštovanje življenja v skupnosti.

- ♦ »**Mednarodni dan strpnosti**« - dan za strpnost in prijateljstvo

Namen projekta je ozaveščanje otrok o različnih oblikah nestrpnosti ter spodbujanje strpnosti, medsebojnega spoštovanja, prijateljstva in sodelovanja.

Cilj je otrokom dati priložnost, da skozi lastno izražanje še bolj ozavestijo pomen strpnosti in spoznajo problematiko nestrpnosti. Otroke spodbuditi, da se še bolj zavedajo pomena strpnosti in da razmišljajo, kaj prinaša nestrpnost, kakšne so torej posledice nestrpnosti. Otroke spodbuditi k razvijanju in negovanju medsebojnih odnosov, ki vsebujejo strpnost, sprejemanje in spoštovanje ter spodbujanje medsebojnega prijateljstva in sodelovanja.

- ♦ Prepletali ga bomo s projektoma **Medkulturni dialog in Človekove - otrokove pravice.**

Cilj spodbujanja medkulturnega dialoga kot instrumenta v podporo evropskim in vsem v Uniji živečim državljanom pri soočanju z izzivi in priložnostmi raznolike družbe v Evropi in v svetu, dvigovanje zavesti o pomenu razvijanja aktivnega evropskega državljanstva, ponovno ozaveščanje univerzalnega pomena strpnosti in destruktivne posledice nestrpnosti, omogočiti, da lahko različne kulture v našem multikulturnem svetu mirno in konstruktivno soobstajajo, razvijajo občutek skupnosti in pripadnosti ter gojijo vzajemno spoštovanje in razumevanje drug drugega.

- ♦ Mednarodni projekt UNICEF-a Slovenije, podprojekt »Punčka iz cunj«

Namen: zbiranje sredstev za Svetovno akcijo zagotavljanje cepljenja otrok, učiti otroke, kako sprejemati različnost, jih učiti strpnosti, medsebojne pomoči in solidarnosti. Izvajanje aktivnosti temelji na interakciji, komunikaciji in raziskovanju. Ob izvajanju projektov otroci spoznavajo različnost, vrednote strpnosti in sožitja,

enakopravnost, medsebojno pomoč v stiski, spodbujanje solidarnosti, pomen medijev, učenje odgovornosti do drugega, razvijajo svojo kreativnost, predvsem pa občutek, da so pomembna in aktivna opora sovrstnikom po svetu ter drugo.

- ♦ Projekt **Turistične zveze Slovenije** in Skupnosti vrtcev Slovenije

Z igro do prvih turističnih korakov z rdečo nitjo Športna doživetja bogatijo mladinski turizem. Cilji projekta je, da otroci v projektu aktivno sodelujejo in raziskujejo. Ob tem doživijo, spoznajo, naredijo in pridobijo nekaj novega. Sodelujoči svoj projekt predstavijo javnosti (prireditve, razstava, brošure, spletna stran ...). Spoznajo pomen medgeneracijskega sodelovanja in značilnosti svojega kraja.

- ♦ Republiški projekt, gibalni/športni program »**MALI SONČEK**«

Izvajali ga bomo v vseh oddelkih otrok od 2 leta dalje, in sicer v 30 oddelkih. Namen: obogatiti program na področju gibanja v vrtcu s sodobnimi gibalnimi/športnimi vsebinami. Poudarek daje igri in vadbi, ki naj bo prijetna in prilagojena otroku. Z gibanjem otrok zaznava in odkriva svoje telo, preizkuša, kaj telo zmore, doživlja veselje in ponos ob razvijajočih se sposobnostih in spretnostih ter gradi zaupanje vase. Gibanje daje otroku občutek ugodja, varnosti, veselja, skratka dobrega počutja.

- ♦ **CICIKNJIŽNICA** s svojo vlogo kulturnega pomena delovanje usmerja na več nivojev. Upoštevanje strateškega cilja na področju izobraževanja; sporazumevanje v materinem jeziku, jeziku okolja in tujem jeziku.

Najpomembnejša naloga je otrokom vzbuditi željo in potrebo po poseganju po knjigi ter mu približati zvrsti otroške literature. Izposojati knjige otrokom in staršem-družini (projekti Knjižni nahrbtnik, Moja knjiga).

- ♦ Starše ozaveščati o **pomenu pripovedovanja** in branja ter vplivati na pozitiven odnos do knjige, pisane besede. Organizirati srečanje s strokovnimi pogovori o knjigi in knjižni vzgoji, ustvarjati pogoje za razvijanje predbralnih sposobnosti otrok, slediti priporočilom Evropskega sveta, med drugim o pomenu bralne pismenosti v razvoju posameznika.
- ♦ Sodelovati v **kulturnih dogajanjih** v okolju - npr. predstave s pisatelji, čajanke ob pravlji, delavnice in drugo.

Sodelovanje z Zavodom RS za šolstvo

Mreža mentorskih vrtcev in študijske skupine – Zavod RS za šolstvo

Namen:

Prispevati h kakovosti izvedbenega kurikula, strokovnim delavcem omogočiti izmenjavo izkušenj, primerov dobre prakse, seznanjanju z aktualnimi spremembami ter strokovnimi novostmi, kritično refleksijo, ob danih primerih iz prakse poglobljati in osmišljati sodobna strokovno teoretična izhodišča. Spodbujati sodelovalno delo, z vključevanjem interaktivnih načinov dela ter smiselne rabe spletnih orodij. V ospredju je povezovanje teorije s prakso in obratno (strokovni poudarki, novi koncepti preverjanja, didaktični pristopi, učenje učenja, inkluzija ...).

Vsebine in aktivnosti, ki potekajo na študijskih skupinah, pripravljajo in izvajajo svetovalci področnih skupin na ZRSŠ, v sodelovanju s strokovnimi delavci.

1. 5. 3 Dodatne dejavnosti

Otrokom bomo ponudili možnosti, da se vključijo v dejavnosti. Dejavnost poteka v vrtcu po izvajanju programa Kurikula vrtca, praviloma po 17. uri, v kolikor ni motena osnovna dejavnost. Vodi jih strokovno osebje vrtca. Dodatno dejavnost izbirajo otroci in starši za otroke stare od 4. leta dalje (oziroma odvisno od zahtevnosti in vsebine programa dejavnosti). Podrobnejšo predstavitev dobijo starši na sestankih, preko zloženek in plakatov v začetku šolskega leta od izvajalk dodatnih dejavnosti.

Med drugim bomo letos organizirali: Gibalne urice, plesno glasbene delavnice, naravoslovne urice in drugo.

Opomba: Dodatne dejavnosti niso del izvedbenega kurikula, v kolikor jih v vrtcu vodijo strokovne delavke/delavci vrtca, le te ne sodijo med njihova redna dela in naloge, izvajajo jih prostovoljno.

2 SODELOVANJE S STARŠI

Sodelovanje med starši in vrtcem temelji na skupnem cilju poznavanja otroka, omogočanja optimalne vzgoje, izobraževanja, razvoja ter srečnega in zdravega otroštva.

Le enotna naravnost doma in vrtca bo prinesla učinkovite rezultate. Vstop otroka v vrtec bo lažji ob pomoči staršev, ki mu stojijo ob strani, ga spodbujajo in čustveno podpirajo, ter ob dobrem partnerskem sodelovanju med starši in strokovnimi delavci. Postopnost, čas in pozitivne izkušnje so elementi, ki delajo v prid otrokovi navezanosti

in vključevanju v novo okolje. Program sodelovanja vsebuje medsebojno informiranje, izobraževanje, skupno doživljanje staršev, otrok in strokovnega osebja.

V naši ustanovi želimo pridobiti čim več staršev, ki bodo kljub zaposlenosti, aktivno sodelovali pri uresničevanju zastavljenih ciljev. Starši imajo možnost postopnega uvajanja otroka v vrtec, sodelovanja v neposrednem vzgojnem procesu z vključevanjem v različne oblike vzgojno - izobraževalne dejavnosti in življenja v vrtcu, vendar z upoštevanjem avtonomnosti vrtca.

Redna komunikacija in razumevanje otrokovega razvoja oblikujeta temelj za obojestransko razreševanje problemov, ki so vezani na uspešne socializacijske procese (dejavnosti in razvoj otrok).

2.1 OBLIKE SODELOVANJA S STARŠI

Vsakodnevni kontakt in pogovor s strokovnim osebjem, ob sprejemanju in oddajanju otroka, omogoča sprotno posredovanje dnevnih informacij o otroku in o vzgojno-izobraževalni dejavnosti.

Govorilne ure o posameznem otroku (njegovem počutju, razvoju, vključevanju v kolektiv, reševanju morebitnih posebnosti itd.), bodo potekale enkrat mesečno po dogovoru s starši in vzgojiteljico oddelka. Starše vzgojiteljica lahko tudi pisno povabi.

Roditeljski sestanki – starši se aktivno vključujejo v vzgojno-izobraževalno dejavnost oddelka z vprašanji, razmišljanji in predlogi. V šolskem letu bodo vzgojiteljice izvedle najmanj dve srečanja s strokovno in organizacijsko vsebino:

Vsebina 1. srečanja:

Predstavitev izvajanja KURIKULA v vrtcu. Seznanitev z razvojnimi cilji otrok, načrtovanje vzgojno - izobraževalnega dela in skupnih dejavnosti v oddelku, v šolskem letu 2022 – 2023. Izbira predstavnika staršev oddelka v svet staršev Vrtca Semedela.

Drugo.

Vsebina 2. srečanja:

Uresničevanje vzgojno-izobraževalnega programa/načel in ciljev Kurikula oz. pregled in ovrednotenje celoletne vzgojno – izobraževalne dejavnosti in doseženih ciljev. Strokovna tema določena skupaj s starši (z morebitno prisotnostjo svetovalne delavke) oz. psihofizični razvoj otrok in pridobljena znanja.

Drugo.

Namesto roditeljskega sestanka za STARŠE NOVO SPREJETIH OTROK za I. in II. starostno obdobje sta pomočnica ravnateljice in svetovalna delavka staršem pripravili zgibanko s priporočili, navodili o čim lažjem prehodu otroka iz domačega varstva v vrtec, o uvajanju otroka v vrtec ter vlogi staršev. Zloženska je vsebovala predstavitev značilnosti in potreb otrok ob uvajanju v novo okolje ter seznanitev z organizacijo, poslovanjem in posebnostmi našega vrtca. V naslednjem letu si želimo roditeljski sestanek izpeljati v prostorih vrtca.

Druge oblike sodelovanja med starši in vzgojiteljico

Sodelovanje staršev, družinskih članov pri/v:

- projektih in raznih programih,
- izvedbi priložnostnih prireditev ob praznikih, živ-žavih, dnevu odprtih vrat, igralnih urah, delavnicah, medgeneracijskem sodelovanju,
- predstavitvi poklicev, hobijev v neposredni vzgojni dejavnosti,
- prirejanju športnih srečanj, krajših sprehodov v okolici vrtca,
- skupnih delovnih akcijah, zbiranju naravnega in odpadnega materiala,
- izvedbi lutkovnih ali gledaliških iger ipd.
- izobraževanju za starše (razvijanje spretnosti in znanj za varovanje, vzgojo in izobraževanje otrok, okrogle mize z aktualno tematiko),
- predavanjih, delavnicah za starše, ki bodo izvedene v sodelovanju z Mestno občino Koper in Svetovalnim centrom Koper (vabila na predavanja/delavnice bodo objavljena na spletni strani vrtca) in drugo.

3 SODELOVANJE Z OKOLJEM

3. 1 SODELOVANJE IN POVEZOVANJE VRTCA Z OKOLJEM, VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNIMI USTANOVAMI in DRUGIMI ORGANIZACIJAMI

Vrtec se vključuje v ožje in širše okolje tako, da sodeluje z/s:

- Mestno občino Koper, Uradom za družbene dejavnosti in razvoj in Samostojnim uradom za investicije in drugimi občinami,
- Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport, Ministrstvom za zdravje, NIJZ,
- Ministrstvom za obrambo, Ministrstvom za promet, Ministrstvom za družino, delo in socialne zadeve, in drugimi,
- Zavodom RS za šolstvo,
- osnovnimi šolami v našem okolišu: Anton Ukmar, Dušan Bordon in dr. Aleš Bebler Primož Hrvatini ter drugimi v MOK,
- drugimi vrtci na obali (npr. Koper, Delfino Blu, Izola, Piran, Lucija, Dekani, Marezige, Šmarje, Škofije, Gračišče),
- Krajevnimi skupnostmi: Hrvatini, Žusterna, Za Gradom, Prisoje – Olmo in Semedela,
- Univerzo na Primorskem, Pedagoško fakulteto Koper, Srednjo vzgojiteljsko šolo in gimnazijo Ljubljana, Srednjo šolo Izola,
- Ljudsko Univerzo Koper,

- Svetovalnim centrom za otroke, mladostnike in starše Koper,
- Centrom za komunikacijo, sluh in govor Portorož, CIRIUSOM Vipava,
- Skupnostjo vrtcev Slovenije,
- Organizacijo RK Koper in krajevnimi odbori,
- Društvom prijateljev mladine Koper,
- UNICEFOM Slovenije,
- Športno zvezo občine Koper in Javnim zavodom za šport MOK, Olimpijskim komitejem Slovenije,
- Zdravstvenim domom Koper, Zavodom za zdravstveno varstvo Koper in Ljubljana, Razvojno ambulanto in CZO, Nacionalnim inštitutom za javno zdravje, Društvom za promocijo in vzgojo za zdravje Slovenije,
- Svetom za preventivo in vzgojo v cestnem prometu RS,
- Obalnim domom upokojencev Koper, Domom upokojencev Olmo Prisoje,
- Gledališčem, Muzejem Koper, knjižnicami in knjigarnami v Kopru,
- Turistično zvezo Slovenije, Čebelarsko zvezo Slovenije in čebelarji,
- Obalnim društvom proti mučenju živali, Obalnim azilom za živali,
- Mediji (portali: Hrvatini - skupnost krajanov, radio Koper, RTV Koper – Capodistria, časniki: Primorske Novice, Istra ipd),
- Podjetji, zavodi: policijo, gasilci, civilno zaščito, reševalci, Marjetico Koper, študentskimi organizacijami, glasbeniki, zavarovalnicami, bankami, trgovinami ter drugimi podjetji, društvi, organizacijami in subjekti širšega socialnega okolja.

Vsebine sodelovanja so določene v Letnih delovnih načrtih enot in Individualnih načrtih strokovnih delavk – vzgojiteljic, strokovnih, svetovalnih in drugih delavcev.

4 PROGRAM STROKOVNIH ORGANOV

4. 1. VZGOJITELJSKI ZBOR

Sestavljajo ga strokovni delavci vrtca.

Naloge:

- Obravnava in odloča o strokovnih vprašanjih, povezanih z vzgojno-izobraževalnim delom.
- Daje mnenje k letnemu delovnemu načrtu.
- Predlaga uvedbo nadstandardnih in drugih programov ter dejavnosti.
- Odloča o posodobitvi programov vzgoje in izobraževanja ter njihovi izvedbi v skladu s predpisi.
- Daje pobude za napredovanje strokovnih delavcev in mnenje o predlogih ravnatelja.
- Opravlja druge naloge v skladu z zakonom.

Vzgojiteljski zbor vrtca se sestane po potrebi in najmanj dvakrat letno, glede na potrebe in problematiko tudi večkrat.

ČAS IZVEDBE	VSEBINA	IZVAJALEC NOSILEC NALOGE
oktober '22	<p>Potrditev Poročila letnega delovnega načrta Vrtca Semedela za šolsko leto 2021-2022.</p> <p>Obravnava in potrditev letnega poročila. Pridobitev mnenja vzgojiteljskega zbora za napredovanje delavk v naziv.</p> <p>Vzgojno – izobraževalno delo.</p> <p>Kriteriji delovne uspešnosti.</p> <p>Pomen komunikacije.</p>	<p>Ravnateljica</p> <p>Pomočnici ravnateljice</p> <p>Strokovne delavke</p>
junij '23	<p>Evalvacija vzgojno - izobraževalne dejavnosti v šolskem letu 2022/2023 (izvedbeni kurikulum) in Poročilo LDN Vrtca Semedela.</p> <p>Usmeritve za novo šolsko leto.</p>	<p>Ravnateljica</p> <p>Pomočnici ravnateljice</p> <p>Vodje aktivov in drugi</p>

Opomba* prvi aktiv v šolskem letu 2022-2023 je bil izveden v oktobru 2022. Zaradi izteka mandata članom Sveta zavoda Vrtca Semedela je načrtovan aktiv tudi v mesecu marcu.

4.2 STROKOVNI AKTIVI

So strokovni organ vrtca, praviloma oblikovani po starostnih obdobjih. Sestavljajo ga vzgojiteljice in pomočnice vzgojiteljic. Nanj so vabljeni tudi spremljevalke otrok s posebnimi potrebami in delavke zaposlene v vrtcu preko javnih del. Po potrebi se vključujejo tudi drugi strokovni in svetovalni delavci (pedagoginja, psihologinja, logopedinja, organizatorica ZHR in prehrane, zunanji predavatelji itd.).

Izhajajoč iz ciljev kakovostnega razvoja, s poudarkom na otroka osredotočenim kurikulumom in podpora odraslega pri otrokovem razvoju in napredku. Pozornost bomo posvetili priložnostim in izzivom sodobnega časa z vidika otrok in odraslih. Osvetlili bomo vlogo odraslih in pomen odnosne kompetence v vrtcu, pomen raznolikosti učenja, učenja z raziskovanjem, učenja skozi zgodbe ter igre, ki na najbolj naraven način spodbujajo otrokovo učenje. Glede na zastavljeno rdečo nit bodo pri načrtovanju dejavnosti v ospredju medsebojni odnosi.

V pomoč nam bo:

- Samoevalvacijsko poročilo kakovosti vrtca.
- Sprotni pregled načrtov vzgojno-izobraževalne dejavnosti po posameznih starostnih obdobjih, ki jih bomo lahko dopolnjevali z aktualnimi vsebinami, usklajevali delo in izmenjevali izkušnje glede na zastavljene cilje in uresničevanje načel kurikula.
- Organizacijska in vsebinska priprava na posamezne aktivnosti in projekte.
- Vertikalna povezava z drugimi aktivni in posredovanje novih izhodišč in spoznanj pridobljenih na izpopolnjevanju.
- Predlogi za izboljšanje vzgojno-izobraževalne dejavnosti katere bomo posredovali vzgojiteljskemu zboru. Sprejemanje stališč ob pripombah, pritožbah, pohvalah staršev in drugo.

ČAS IZVEDBE	VSEBINA	IZVAJALEC NOSILEC NALOGE
november '22	Potrditev letnega delovnega načrta aktiva. Strokovna podlaga in povratna informacija o vodenju pedagoške dokumentacije oddelka. Poenotenje priprave dokumentacije. Primeri dobre prakse. Značilnosti posameznega oddelka. Pogovor o posebnostih oddelka.	pomočnici ravnateljice vodja aktiva svetovalna delavka organizatorka ZHR in prehrane
februar '23	Potrditev zapisnika I. aktiva. Pomen socialnih stikov in osmišljanje komunikacije ter digitalne kompetence strokovnih delavcev. Evalvacija/izmenjava mnenj o pripravi dokumentacije.	vodja aktiva strokovne delavke svetovalna delavka
maj '23	Potrditev zapisnika II. aktiva. Evalvacija – vsebinski povzetek podprt z ugotovitvami iz prakse.	vodja aktiva pomočnici ravnateljice svetovalna delavka

Opomba* prvi aktiv v šolskem letu 2022-2023 je bil izveden v novembru 2022

Strokovni aktivni so oblikovani po starostnih obdobjih otrok.

AKTIV	VODJA AKTIVA
Aktiv I - oddelki 1-2	Ivana Guštin

Aktiv II - oddelki 2-3 in 2-4	Teja Dolenc
Aktiv III - oddelki 3-4, 3-5, 4-5	Bijanka Jakac
Aktiv IV - oddelki 4-6 in 5-6 let	Karmen Mavrič

Sestajali se bodo praviloma trikrat v šolskem letu.

4. 3 SVET VRTCA

Opravlja naloge določene z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZoFVI) in Odlokom o ustanovitvi vrtca.

V šolskem letu bo sestal večkrat. Med drugim bo sprejel:

- Publikacijo Vrtca Semedela.
- Poročilo o realizaciji LDN in Samoevalvacijsko poročilo vrtca za šolsko leto 2021/2022 ter LDN za šolsko leto 2022/2023.
- Poslovno poročilo in Zaključni račun za leto 2022 ter Poročilo inventurne komisije.
- Finančni plan za leto 2023 in drugo.

Sestava sveta Vrtca Semedela:

Predstavniki sveta staršev: Nastja Cotič in Tina Keča, Erika Viler.

Predstavniki delavcev vrtca: Suzana Zorč, Andreja Čelik, Minka Tozan, Damijan Korošec in Katjuša Božič,

Predstavniki ustanovitelja: Martina Štok, Mojca Kleva Kekuš in Doroteja Grbič.

Delo sveta Vrtca Semedela vodi vzgojiteljica gospa Suzana Zorč.

4. 4 SVET STARŠEV

Sestavljajo ga delegati staršev iz vsakega oddelka, ki ga starši izvolijo na prvem roditeljskem sestanku oddelka. Predsednica sveta staršev je gospa Nastja Cotič.

Svet staršev opravlja naloge določene z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZoFVI):

- predlaga nadstandardne programe,
- daje soglasje k predlogu ravnatelja o nadstandardnih storitvah,

- daje mnenje o predlogu Letnega delovnega načrta vrtca,
- obravnava pritožbe staršev v zvezi z vzgojno-izobraževalnim delom,
- voli predstavnike v svet vrtca in sklad vrtca,
- opravlja druge naloge v skladu z zakonom in drugimi predpisi.

Svet staršev se sestane enkrat v začetku šolskega leta in med letom po potrebi glede na problematiko in organizacijo dela. V letošnjem letu se bomo zaradi preteka mandata članom sveta zavoda sestali v mesecu marcu 2023.

5. DRUGE AKTIVNOSTI VRTCA

5.1 KOMISIJA ZA SPREJEM OTROK

Osnova je Pravilnik o sprejemu otrok v vrtec, ki je bil sprejet na ravni Mestne občine Koper, dne 22. 12. 2010 (Ur. list 110/2010). Mestna občina Koper je s sklepom št. 600-10/2011, dne 2. 3. 2011 imenovala Komisijo za sprejem otrok v vrtec.

Komisija vsako leto deluje in se sestane glede na organizacijske potrebe in posebnosti ob sprejemu otrok v vrtec.

5.2 SKLAD VRTCA

Namen in delovanje sklada je:

- Pridobivanje sredstev iz prispevkov pravnih in fizičnih oseb, donacij, zapuščin in drugih virov.
- Financiranje dejavnosti posameznega oddelka, enote vrtca, ki niso sestavina vzgojno - izobraževalnega programa, oziroma se ne financirajo iz javnih sredstev.
- Nakup nadstandardne in druge opreme.
- Zagotavljanje sredstev za spodbujanje dodatnih dejavnosti, pomoč otrokom in drugo.

Člani upravnega odbora se bodo tudi v letu 2023 sestali po potrebi oz. glede na možnosti porabe sredstev. Na podlagi trenutnega zneska v skladu vrtca načrtujemo v prvi polovici leta vsaj eno srečanja za uskladitev mnenj glede porabe dela sredstev sklada vrtca Semedela.

Člani Upravnega odbora so: Miha Šuster - predsednik, Tine Kapun, Špela Bužinel in Dejan Drlink - predstavniki staršev ter Nevenka Flac, Erika Jakomin in Anita Hrvatina - predstavniki zaposlenih vrtca.

TIM ZA PODROČJE ZDRAVEGA NAČINA PREHRANJEVANJA

Vodja tima: Ingrid Matič.

Člani: Breda Guštin, Ivana Guštin, Anja Lakošeljac, Janja Gajšek, Karmen Mavrič, Nadica Ugrin, Indira Džafić, Mateja Kocjančič in predstavnica staršev.

Tim bo deloval po potrebi in v različnih oblikah delovanja (izobraževanja, sestanki, skupna srečanja, predlogi, povratne informacije...).

6 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

6.1 UVOD

Finančni načrt je akt posrednega uporabnika proračuna, s katerim so predvideni njegovi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za obdobje enega leta.

V skladu s 26. in 27. členom *Zakona o javnih financah* (ZJF) (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 in 18/23), ter *Navodilom o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov* (Uradni list RS št. 91/00 in 122/00) pripravi zavod svoj finančni načrt. Ne glede na druge zakone in predpise moramo uporabniki proračuna občini posredovati finančne načrte v soglasje županu najkasneje v 45-dneh po prejemu izhodišč za pripravo finančnega načrta. Dne, 17. 10. 2022 smo prejeli dopis št. 410-151/2022 od MOK z izhodišči za pripravo finančnega načrta.

- Vrtec Semedela je v skladu s predpisi uvrščen med določene uporabnike proračuna. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upoštevamo načelo nastanka poslovnega dogodka (zaračunane realizacije).
- Poleg tega moramo, zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov, vse poslovne dogodke evidentirati po načelu denarnega toka, kot to velja za druge uporabnike proračuna. V prej naštetih predpisih je sicer določeno, da moramo posredniki uporabniki proračuna pripraviti le finančni načrt po načelu denarnega toka. Ker pa ta načrt ne izkazuje dejanskega rezultata poslovanja, smo v nadaljevanju pripravili finančni načrt po obeh načelih in sicer:
- Programi predšolske vzgoje se financirajo iz sredstev proračuna, plačil staršev, donacij ter drugih virov. Osnova za ugotavljanje prihodkov so cene vzgojno-izobraževalnih programov, ki jih je sprejel ustanovitelj. Cena programa obsega stroške vzgoje, izobraževanja, varstva in prehrane otrok v vrtcu in ne vsebuje sredstev za investicije in investicijsko vzdrževanje.
- Nazadnje so bile cene programov in rezervacij spremenjene v skladu s *Sklepom o določitvi cen programov in rezervacij v javnih vrtcih Mestne občine Koper št. 600-14/2011, z dne 15. 3. 2019. V letu 2023 se bodo cene na podlagi izračunov povišale za 21 % in sicer s 1. 4. 2023. Dvig cen je posledica dviga stroškov dela, energentov, živil in ostalih stroškov.*
- Mesečni strošek živil, upoštevan v ceni programa bo znašal 52,00 EUR, mesečni materialni stroški 59,00 EUR na otroka. Sredstva za pokrivanje stroškov iz naslova dejavnosti in nalog, potrebnih za izvajanje programa za predšolske otroke, ki niso všteti v ceno programa, vrtcu zagotavlja lokalna skupnost, ustanoviteljica (*28., 28 a. in 28 b. člen Zakona o vrtcih*). Pogoje za delo vrtca zagotavlja Mestna občina Koper, kot ustanoviteljica vrtca.
- Zakon o minimalni plači in Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 bo bistveno vplival na povišanje mase sredstev na stroške dela v našem zavodu. V letu 2023 znaša minimalna plača 1.203,36 EUR in 62 zaposlenih bo prejemalo minimalno plačo (meja je 25. plačni razred).

- V novembru 2022 in v januarju 2023 smo predložili izračun nove ekonomske cene in jo posredovali Mestni občini Koper, zaradi dviga mase plač, materialnih stroškov in stroškov živil.

Kot določajo veljavni predpisi, MOK zagotavlja sredstva za izvajanje dejavnosti vrtcev iz treh postavk:

- za kritje razlike med mesečno ceno programa in plačilom staršev,
- za pokrivanje stroškov iz naslova izpolnjevanja obveznosti iz drugih veljavnih zakonov in podzakonskih predpisov,
- za kritje dodatnih ugodnosti.

Osnova za plačilo staršev je cena programa, v katerega je otrok vključen.

Skladno z *Zakonom o vrtcih* in *Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo* (v nadaljevanju: metodologija), občina ustanoviteljica zagotovi sredstva za pokrivanje stroškov, ki ne sodijo med elemente cene.

Programi v vrtcu se izvajajo v skladu z normativi in standardi, ki jih določajo zakoni in podzakonski predpisi.

6. 2 IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

V skladu z zakonodajo mora predstojnik neposrednega uporabnika proračuna občine posrednim uporabnikom proračuna občine posredovati izhodišča za pripravo finančnega načrta. Od ustanovitelja smo 17. oktobra 2022, prejeli obvestilo št. 410-151/2022 glede priprave finančnega načrta za leto 2023.

Osnovna kvantitativna izhodišča za pripravo predloga finančnega načrta proračunskega uporabnika so naslednja:

- Letna stopnja inflacije, merjena s porastom cen življenjskih potrebščin v obdobju december na december predhodnega leta, je v makro fiskalnih izhodiščih za leto 2023 predvidena v višini 3,9 %.
- Obveznost z naslova stroškov dela v letu 2023 bo v povprečju višja kot v preteklem letu, predvsem zaradi višjih obveznosti, ki so bile sprejete v letu 2022 in vplivajo na višino tovrstnih izdatkov v prihodnjih letih na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023.
- Proračunski uporabniki pri načrtovanju sredstev za plače in drugih izdatkov zaposlenih za leto 2023 upoštevajo veljavno zakonodajo.
- Sredstva za povračila in nadomestila, regres za letni dopust, premije in druge izdatke zaposlenim proračunski uporabniki načrtujemo ob upoštevanju števila upravičencev in ob upoštevanju veljavnih predpisov.
- Pri načrtovanju potrebnih sredstev za prispevke za socialno varstvo se upoštevajo obstoječe prispevne stopnje.
- Sredstva za ostale namene v okviru plač zaposlenim načrtujemo posredni proračunski uporabniki skladno s predpisi in ukrepov racionalizacije poslovanja.

Masa sredstev za stroške dela se bo v letu v primerjavi z letom 2022 povečala, zaradi napredovanj iz leta 2022 v plačne razrede in nazive, ki so se začela izplačevati z decembrom 2022, napredovanj v letu 2023 (pomočniki vzgojiteljev v naziv mentor oz. svetovalec), zaradi dviga minimalne plače in zaradi dviga plač za 1 PR s 1. 4. 2023.

Regres za letni dopust smo obračunali za vse zaposlene v znesku trenutno znanega podatka in sicer minimalne plače v znesku 1.203,36 EUR.

Ker moramo poslovanje vrtca opredeliti s finančnim načrtom v zakonitem roku, smo načrt pripravili glede na trenutno znan obseg dejavnosti in zakonska določila ter izhodišč, ki nam jih je posredovala MOK. Dvig minimalne plače je bil sprejet v januarju in objavljen v Uradnem listu št. 4/2023 z dne 13. 1. 2023. V finančnem načrtu strošek dviga minimalne je bil upoštevan.

Finančni načrt temelji na opredeljenem programu dela in ciljih ter usmeritvah letnega delovnega načrta. Skladno z Zakonom o vrtcih je Svet zavoda Vrtca Semedela dne, 20. 10. 2022 sprejel *Letni delovni načrt Vrtca Semedela za šolsko leto 2022/2023*.

Finančni načrt vključuje, poleg naštetega še: znane pogoje poslovanja, poslovanje za leto 2023 ter upošteva vsa zakonska določila.

Vzgojno-izobraževalno dejavnost bomo izvajali za predšolske otroke prvega in drugega starostnega obdobja, na sedmih lokacijah, s 1. 9. 2023 verjetno na šestih. Po navodilu Mestne občine Koper smo finančni načrt pripravili z 38 oddelki, od tega z enim razvojnim oddelkom, v prostorih CKSG Portorož (izvajalec programa je CKSG) in sicer do 31. 8. 2023.

Financiranje predšolske vzgoje bo potekalo za 640 otrok po normativu (707 otrok), za 38 oddelkov z razvojnim oddelkom do 31. 8. 2023. Za šolsko leto 2022-2023 so potekale priprave na vpis otrok. Dokončni podatki bodo znani v mesecu maju, ko bodo starši podpisali pogodbe. Predvidevamo, da se število vključenih otrok z letošnjim letom spremenilo (nižje število oddelkov).

Razliko v številu otrok predstavlja, v pretežnem deležu, medletni izpis šoloobveznih otrok, medletni vpis otrok, znižan normativ zaradi vključitve otrok s posebnimi potrebami in prosta mesta.

Število zaposlenih strokovnih in tehničnih delavcev bo v skladu *Pravilnikom o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje* podobno lanskemu letu, kar je razvidno v *Kadrovskega načrtu na dan 1. 1. 2023*. Obseg dejavnosti je za leto 2023 načrtovan v enakem obsegu kot predhodno leto. Občina nam je v letošnjem letu odobrila dodatnega spremljevalca za otroke z s posebnimi potrebami. Predvidevamo, da se bo obseg dejavnosti v drugem delu leta zmanjšal in vplival bo na število zaposlenih, potreben bo rebalans finančnega načrta.

7 POJASNILA K NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (po načelu zaračunane realizacije)

7.1 PRIHODKI

V planu prihodkov, po načelu zaračunane realizacije, načrtujemo prihodke na podlagi predvidenega števila oddelkov in števila vključenih otrok v skladu z normativi in standardi za izvajanje predšolske dejavnosti ter drugih, z odlokom o ustanovitvi določenih dejavnosti.

Za leto 2023 načrtujemo celotne prihodke v višini 4.865.236,99 EUR in bodo višji za 9,05 odstotka glede na leto 2022.

I. PRIHODKI OD POSLOVANJA

A.1.) Največji delež v celotnih prihodkih 3.569.111,99 (73,36 %) predstavljajo **prihodki iz proračuna**.

Prihodki iz proračuna Mestne občine Koper so načrtovani v višini 3.013.590,14 EUR. Prihodki iz proračuna ustanovitelja bodo odvisni od števila vključenih otrok, uveljavljanja enomesečne odsotnosti, plačil staršev in državnega proračuna ter financiranja iz drugih občin. Prejeta sredstva iz proračuna Mestne občine Koper so naslednja:

- 2.697.200,00 EUR osnovna dejavnost,
- 19.600,00 EUR popusti pri plačilu staršev – enomesečna odsotnost (50 %), ugodnosti – stanovanjski kredit,
- 240.000,00 EUR specifikacije (spremljevalci OPP in dodatna strokovna pomoč),
- 9.600,00 EUR razvojni oddelek – do 31. 8. 2023.

Mestna občina Koper financira zaposlovanje delavcev zaposlenih preko javnih del (4 osebe) v znesku 35.190,14 EUR, plavalni tečaj otrok v znesku 2.000,00 EUR ter financiranje dodatnih programov.

Prihodke iz proračuna drugih občin načrtujemo v višini 160.952,95 EUR. V znesku je upoštevan znesek 4.200,00 EUR za financiranje razvojnega oddelka za otroka iz druge občine (Občina Izola). S 1. 9. 2022 za delovanje razvojnega oddelka delno zagotavlja sredstva Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport (v nadaljevanju MIZŠ). S sklepom je bilo določeno, da višje stroške delovanja razvojnih oddelkov vrtcev in obsegu ter načinu zagotavljanja sredstev za plačilo višjih stroškov delovanja razvojnih oddelkom vrtcev za šolsko leto 2022/2023 krije MIZŠ in sicer v znesku 3.623,64 EUR mesečno.

Prihodke MIZŠ načrtujemo iz naslova sofinanciranja plačila vrtca za otroke v višini 268.685,16 EUR in so višji zaradi sprememb ter predvidene nove ekonomske cene s 1. 4. 2023. Od 1. 9. 2021 starši, ki imajo v vrtcu hkrati vključena dva otroka, so plačila za mlajšega otroka oproščeni, starši so oproščeni plačila za vrtec tudi za tretjega in vsakega nadaljnjega otroka iz iste družine, ne glede na to, ali je v vrtec vključen hkrati s svojim sorojencem. Prihodke iz državnega proračuna načrtujemo na podlagi predvidenega števila vključenih otrok ter delno financiranje razvojnega oddelka v znesku 28.989,12 EUR, 44.196,02 EUR za javna dela, ki jih delno plačuje Zavod za zaposlovanje 50 % deležu. Od septembra 2020 nam MIZŠ krije prevozne stroške za razvojni oddelek na relaciji Koper-Portorož-Koper v znesku 12.000,00 EUR. Za leto 2023 so vsi prihodki in odhodki načrtovani v obsegu delovanja razvojnega oddelka do 31. 8. 2023.

A.2.) Prihodke od staršev za dnevne programe načrtujemo v višini 1.086.000,00 EUR, kar predstavlja v skupnih prihodkih 22,32 odstotkov. Pri izračunu prispevka staršev smo upoštevali veljavno ceno vzgojno-izobraževalnih programov do 28. 2. 2023 ter dvig ekonomske cene s 1. 4. 2023 po dogovoru z Mestno občino Koper za 21 %, popuste za starše, ki imajo stalno prebivališče v Mestni občini Koper, sofinanciranje in oprostitve plačil za otroke, uveljavljanje rezervacij, izpise šoloobveznih otrok in trenutno strukturo po dohodkovnih razredih. Prihodek staršev je za 8,23 odstotkov višji glede na predhodno leto.

A.3.) Ostali prihodki za izvajanje vzgoje in izobraževanja

Načrtujemo 8.000,00 EUR prihodkov, ki jih zaračunavamo vrtcem in šoli.

B) V prihodkih od prodaje blaga in storitev na trgu. V višini 44.550,00 EUR so upoštevani prihodki iz naslova prodaje hrane zaposlenim in drugim ter provizij zavarovalnic. Za leto 2023 smo načrtovali višje prihodke od prodaje blaga in storitev kot so bili v letu 2022. Zaradi dviga cen živil, energentov ter stroškov dela smo s 1. 10. 2022 dvignili cene obrokom ter prihodek se je povečal za 3,7 % glede na realizacijo 2022. Splošne stroške priprave hrane smo obračunali glede na predvideno število obrokov. Za ostale posredne stroške, ki nastanejo pri tržni dejavnosti, smo uporabili razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki od tržne dejavnosti.

II POSLOVNE PRIHODKE načrtujemo v znesku 139.115,00 EUR. Pretežni del so refundacije ZZZS za bolezni (bruto načelo), refundacij izolacij s strani ZZZS do 31. 3. 2023 ter financiranje zaščitne opreme (sredstva smo prejeli v letu 2022, poraba v začetku leta 2023).

III. FINANČNE PRIHODKE načrtujemo v višini 3.160,00 EUR. V tej postavki so zajeti prihodki od zamudnih obresti, prihodki od obresti izvršb ter prihodki od obresti na EZR.

IV. DRUGI PRIHODKI so ocenjeni v višini 7.500,00 EUR. 500,00 EUR je načrtovano prihodkov iz poplacha dolga staršev v tožbah ter poplačilo popravljenih terjatev staršev in 7.000,00 EUR prihodkov iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj.

V. PREVREDNOTOVALNE POSLOVNE PRIHODKE načrtujemo v višini 1.000,00 EUR in predstavljajo odpise obveznosti iz prejšnjih let.

7.2 ODHODKI

Ocenjujemo, da bodo skupni odhodki za leto 2023 znašali 4.865.164,12 EUR, v primerjavi z letom 2022 bodo višji za 9,49 odstotka.

Največji delež med odhodki predstavljajo stroški dela, ocenjeni so v višini 3.772.203,46 EUR, kar znaša 9,36 odstotka več, kot preteklo leto. Osnova za načrtovanje teh stroškov so kadrovski normativi, Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja, Kolektivna pogodba za javni sektor (v nadaljevanju KPJS) ter Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023. Vpliv na realizacijo stroškov dela bo odvisen od ostalih zakonodajnih sprememb v letu 2023, ki bodo vplivale na rast stroškov dela. Prispevki delodajalcev za socialno varnost ostajajo nespremenjeni, načrtovani so 445.027,86 EUR.

S 1. 1. 2023 se je povišala minimalna plača iz 1.074,43 EUR na 1.203,36 EUR z Zakonom o minimalno plači. S Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o napredovanju zaposlenih na področju vzgoje in izobraževanja v nazive, se s 1. 1. 2023 povišuje masa plač iz tega naslova. Omogočeno je napredovanje vzgojiteljev predšolskih otrok – pomočnikov vzgojiteljev v naziv mentor in svetovalec. Plače pomočnikov in pomočnic vzgojiteljev in vzgojiteljic predšolskih otrok se tako s 1. 1. 2023 zvišujejo za tri plačne razrede, še za en plačni razred pa bodo višje s 1. 4. 2023 – gre za zvišanje, ki je bilo usklajeno v dogovoru iz oktobra 2022.

V letu 2023 je načrtovanih šest odpravnin ob upokojitvi, napredovanja v plačne razrede (1. 12. 2023 – izplačilo v januarju 2024) in napredovanja v nazive.

V finančnem načrtu je bila upoštevana višina regresa v znesku 1.203,36 EUR. V letu 2023 pripada javnim uslužbencem del plače za redno delovno uspešnost. Masa za izplačilo redne delovne uspešnosti se določi vsako leto posebej in znaša 2 % osnovnih plač zaposlenih. V letu 2023 smo načrtovali v znesku 48.000,00 EUR.

Na podlagi letne uskladitve minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (premija KAD) se spreminja s 1. januarjem 2023 in 1. premijski razred znaša 35,12 EUR.

Tabela 1: Prikaz zneskov povišanja plače in drugih stroškov dela

Povišanje plač v letu 2023	min. plača 2022	min. plača 2023	povišanje na mesec	meseci	povišanje na leto
napredovanja v PR 1.12.2022			1.508,52	12	18.102,24
napredovanja v nazive 1.12.2022			1.294,41	12	15.532,92
napredovanja v PR 1.12.2023			2.133,68	1	2.133,68
dvig minimalne plače 1.1.2023	1.074,43	1.203,36			131.793,48
povišanje plač za +1 PR 1.4.2023			7.175,25	9	64.577,25
povišanje plače skupaj					232.139,57
				prispevki	37.374,47
					269.514,04
prehrana na delu					13.807,25
regres za letni dopust 2023 - v fn upoštevan					18.823,78
premija KAD					1.342,00
SKUPAJ					303.487,07

V letu 2023 bo predvidoma štiri uslužbenki upravičeni do izplačila jubilejnih nagrad (dva zaposlena za 10 let delovne dobe, ena za 20 let delovne dobe in za 40 let dela v javnem sektorju). Z uveljavitvijo Aneksa h KP VIZ bodo tudi letos zneski jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči višji za 20% za člane reprezentativnega sindikata. Z letošnjim letom se je vrednost jubilejnih nagrad povišala (10 let 334,11, 20 let 501,15, 30 in 40 let 668,21). Načrtovan znesek za jubilejne nagrade znaša 2.338,75 EUR, za povračilo stroškov prehrane med delom 205.485,30 EUR in strošek prevoza na delo in iz dela 75.000,00 EUR.

Predvidoma se bo upokojilo šest zaposlenih, višina odpravnin ob odhodu v pokoj je ocenjena v višini 49.972,16 EUR. Načrtovali smo osem solidarnostnih pomoči v vrednosti 5.880,24 EUR. Z letom 2023 za vse zaposlene velja, v kolikor ne bo prišlo do spremembe, znesek regresa v višini 1.203,36 EUR in bo predvidoma izplačan v juniju, v skupnem znesku 179.300,64 EUR. Ugotavljamo, da se nam strošek regresa za letni dopust povečuje zaradi večjega števila strokovnega osebja na bolniški odsotnosti (nosečnost).

Premije za dodatno pokojninsko zavarovanje so se s 1. januarjem povišale in bodo znašale 65.600,00 EUR.

Med stroške materiala, v višini 618.660,00 EUR, so v večjem deležu zajeti stroški nabave živil v znesku 325.500,00 EUR (52,60 % vseh stroškov materiala), stroški energije, stroški materiala za higieno in stroškov didaktičnih sredstev ter materiala za vzgojo. Z letom 2022 smo sklenili novo pogodbo za dobavo električne energije in sicer za obdobje od 1. 8. 2022 do 31. 3. 2023 ter za obdobje od 1. 4. 2023 do 31. 12. 2023. Stroške smo načrtovali nižje za 18.707,88 EUR in sicer v vrednosti 168.560,00 EUR.

S prvim januarjem 2023 je stopila v veljavo Uredba o določitvi cene električne energije za nekatere pravne osebe javnega prava, za izvajalce javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja ter za izvajalce socialno varstvenih storitev, socialnovarstvenih programov in programov v podporo družini. Skladno z Uredbo je najvišja dovoljena drobnoprodajna cena za električno energijo. Izbrani dobavitelj električne energije (E3 d.o.o.) na januarskem računu mora obračunati električno energijo po ceni iz Uredbe.

Z marcem 2023 imamo sklenjeno novo pogodbo o dobavi živil s postopkom javnega naročanja za obdobje dveh let z rednim odpiranjem konkurence po preteku enega leta.

S 1. marcem 2023 smo pričeli novo pogodbeno obdobje z dobavitelji živil, izbranimi v postopku javnega naročanja. Cene živil so se dvignile, skupno bodo cene glede na prejšnje pogodbeno obdobje višje za približno 17 %. Padec cen smo zabeležili le pri rdečem mesu in mesnih izdelkih ter sklopu razno prehrabno blago. Pri nabavi v kratkih verigah dogovora o fiksnih cenah ni, živila nabavljamo po ponudbi. Preko kratkih verig se trudimo v čim večji meri nabavljati predvsem sezonsko zelenjavo iz shem kakovosti, kar pomeni, da so tudi nabavne cene pogosto nekoliko višje kot pri sadju in zelenjavi, ki jih nabavljamo v sklopu javnega naročila. Prav tako preko kratkih verig nabavljamo tudi fileje svežih postrvi. Njihova cena je pričakovano višja, kot je cena zamrznjenih ribjih filejev, a tudi kakovost veliko boljša. Poleg tega preko kratkih verig nabavljamo še nekaj drugih živil, kot npr. tradicionalno piransko sol, marmelade, med, dietna živila – nadomestke mlečnih izdelkov. Čeprav se zavedamo višjih cen živil iz kratkih verig ter zakonske obveznosti nabavljati točno določen odstotek ekoloških živil in živil, ki pripadajo eni od shem kakovosti, si še vedno želimo nabavljati čim več živil v kratkih verigah. Ta živila so slovenskega porekla, imajo kratko transportno pot in so zato bolj sveža in bolj polnega okusa. Na ta način prispevamo k ohranjanju majhnih kmetij, slovenskih pridelovalcev ter s krajšimi transportnimi potmi skrbimo tudi za okolje in manjši ogljični odtis.

V vrtcu pripravljamo približno 30 dietnih obrokov, predpisanih s strani zdravnika, med njimi nekaterih bolj zahtevnih, tudi s stališča nabave živil. Zagotavljanje dietne prehrane predstavlja za vrtec večji strošek, ki ni pokrit v redni ceni prehrane. V kolikor želimo uresničiti željo/potrebo po naročanju/uzivanju čim več ekoloških živil in živil nabavljenih po kratkih verigah, je potrebno trenutno veljavno ceno 1,81 EUR zvišati in sicer z novo ekonomsko ceno bo hrana na otroka na dan znašala 2,48 EUR na mesec 52,00 EUR.

Po zdaj veljavni ekonomski ceni nam Mestna občina Koper na otroka prizna 44 EUR za materialne stroške in 38 EUR za živila. V novembru 2022 in januarju 2023 smo predložili MOK nov izračun ekonomske cene. V Mestni občini Koper se bo s 1. 4. 2023 ekonomska cena spremenila in sicer prejeli bomo mesečno 52,00 EUR za živila in 59,00 EUR za materialne stroške.

Tako, kot že nekaj let, smo se tudi v novembru in decembru 2022 soočali s težavami z likvidnostjo. Plačilo dobaviteljem smo zamujali za več kot mesec dni. Težave nam povzročajo zamude pri plačilu oskrbnine staršev.

Stroške storitev načrtujemo v višini 468.318,66 EUR. V primerjavi s preteklim obračunskim obdobjem so planirani stroški za leto 2023 višji za 3,69 %.

Največji delež v tej kategoriji odhodkov predstavljajo stroški vzdrževanja opreme in objektov, stroški čiščenja ter strošek dela preko študentskega servisa za nadomeščanje boleznin vzgojiteljev in vzgojiteljev - pomočnikov vzgojiteljev. Po sistemizaciji za leto 2022/2023 imamo predvideno 8,91 čistilk. Zaradi nadomeščanja daljših bolniških odsotnosti čistilk in kuharskega osebja bomo odsotnosti nadomeščali s pomočjo zunanjih izvajalcev (soočamo se s težavami pri zaposlovanju ustreznega kuharskega kadra).

Med stroški vzdrževanja je vključeno tudi investicijsko vzdrževanje, ki ga bomo v financirali iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let, v kolikor nam bo likvidnost to dopuščala. Tekoče vzdrževanje smo načrtovali v znesku 187.800,00 EUR in je 71,45 % zaradi višje, zaradi višjih odobrenih sredstev s strani MOK. V postavki vodimo stroške tekoče vzdrževanje opreme v kuhinjah, ki je zaradi dotrajane opreme visoka 8.060,00 EUR, vzdrževanje opreme v pralnici, poprava vozil in ostalih stroškov z avtomobili, servisiranje klim, dvigal, storitev varovanja objektov, tekoče vzdrževanje objekta in igrišč v znesku 128.000,00 EUR ter storitev čiščenja zunanjega izvajalca ob nadomeščanju bolniških odsotnosti v znesku 37.000,00 EUR.

Stroški storitev z zvezi z opravljanjem dejavnosti so načrtovani v vrednosti 100.870,00 EUR in so nižji za 50,20 %, v celotnih odhodkih predstavljajo 2,10 % (stroški telefona, elektronske pošte, internetnega dostopa, računalniške storitve, poštnine, vzdrževanje pogodbe za program, stroške dislociranih enot – enota Beblerjeva, enota OŠ Hrvatini, storitve razvojnega oddelka, storitve dodatne strokovne pomoči otrokom in ostale storitve za otroke). Nižji stroški izhajajo iz nižjega predvidenega stroška razvojnega oddelka. Razvojni oddelek bo vrtec imel do 31. 8. 2023.

Med stroški intelektualnih storitev so izkazani: stroški za izobraževanje zaposlenih, stroški revizije, stroški tiskanja publikacije in obvezne zdravstvene storitve.

Stroške za delo preko študentskega servisa načrtujemo v znesku 37.000,00 EUR in so nižji za 24,30 %, kot so bili v letu 2022. Stroški so načrtovani zaradi nadomeščanja strokovnih delavk zaradi krajših odsotnosti. Mestna občina Koper nam je odobrila 1.000,00 EUR na oddelek (37 oddelkov brez razvojnega oddelka).

Velik delež med stroški storitev predstavljajo tudi stroški komunalnih in prevoznih storitev v vrednosti 74.050,00 EUR in predstavljajo 1,52 % celotnih odhodkov (vodarina, komunalne storitve, sanitarni pregledi, odvoz organskih odpadkov, dezinfekcija in deratizacija ter prevozi

otrok). Za organiziran prevoz otrok v razvojni oddelek CKSG v Portorožu (relacija Koper-Portorož-Koper) smo načrtovali 12.000,00 EUR in sicer do 31. 8. 2023.

Povračila stroškov v zvezi z delom znašajo 8.500,00 EUR in sicer za dnevnice, hotelske storitve ter za povračila prevoznih stroškov za službeno pot.

Stroški drugih storitev znašajo 12.165,00 EUR. Zajeti so stroški varstva pri delu, stroški Sazasa in Sazorja in stroške za promocijo zdravja za zaposlene.

Ostali stroški so načrtovani v višini 5.332,00 EUR. Navedene stroške načrtujemo iz naslova članarin in uporabe digitalnih spletnih potrdil ter nagrade dijakom in študentom na delovni praksi.

Finančne odhodke načrtujemo iz naslova zamudnih obresti in drugih finančnih odhodkov v višini 400,00 EUR.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki planiramo odpis dolga staršev na podlagi nezmožnosti izterjave (osebni stečaj ali selitev v drugo državo) v skupni višini 200,00 EUR.

Glede na predpostavke in finančni cilj poslovanja vrtca, v letu 2023 načrtujemo pozitiven poslovni izid v znesku 72,87 EUR, vendar le v primeru, da bomo dobili vsa sredstva, ki smo jih načrtovali po postavkah. Na realizacijo prihodkov in odhodkov bo verjetno tudi letos vplivala dvigi cen hrane, energentov, stroškov dela in ostalih storitev.

8 POJASNILA K NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Podatki v finančnem načrtu po načelu denarnega toka se razlikujejo tako po vsebini, kot tudi po izkazanih vrednostih od finančnega načrta po načelu nastanka poslovnega dogodka (zaračunane realizacije).

V primerjavi s preteklim obračunskim obdobjem so odstopanja tako pri prihodkih, kot pri odhodkih.

Načrtovani prihodki in odhodki so izkazani posebej iz naslova izvajanja javne službe in prodaje blaga in storitev na trgu.

8.1 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI

Največji delež v prihodkih predstavljajo **prihodki iz občinskih proračunov**, v višini 3.197.543,00 EUR in so višji za 6,91 % od realiziranih v letu 2022. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo v znesku 3.184.543,00 EUR, 13.000,00 EUR za investicije za nabavo opreme, ki nam jih bo zagotovila Mestna občina Koper.

V postavki **prejeta sredstva iz državnega proračuna** v višini 357.265,00 EUR, je načrtovano sofinanciranje plačila vrtca staršev.

S sklepom Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport, od 1. 9. 2019, zagotavlja le ta sredstva (plačilo višjih stroškov delovanja razvojnih oddelkov vrtcev v višini razlike med ceno programa, ki je v skladu z zakonom in plačili staršev), v višini 3.624,00 EUR na mesec. V primeru manjkajočih otrok v oddelku krije razliko Mestna občina Koper, Občina Izola, Občina

Piran in Občina Ankaran v razmerju, ki je določeno v pogodbi. V letošnjem letu smo planirali zaposlitev štirih javnih delavcev, za katere plačo krije Zavod za zaposlovanje v 50 % deležu, Mestna občina Koper 50 %.

Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe v višini 1.115.900,00 EUR, vsebujejo v pretežnem deležu plačila staršev otrok (1.086.000,00 EUR), povračila za izvršilne postopke in druge tekoče prihodke. V celotnih prihodkih predstavlja prihodki staršev 23 %. Med druge prihodke izvajanja javne službe sodijo še prihodki iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj v znesku 7.000,00 EUR ter zaračunavanja stroškov šoli za koriščenje vrtčevskih prostorov za izvajanje pouka.

V postavki **prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu** (44.550,00 EUR) so načrtovani prihodki iz naslova prodaje hrane zaposlenim, ostalim odjemalcem in provizij zavarovalnic in predstavljajo 1 % v celotnih prihodkih.

8.2 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

Plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke delodajalcev načrtujemo v višini 3.224.773,00 EUR (za javno službo) in so najvišja postavka med načrtovanimi odhodki. V celotnih odhodkih predstavljajo 68,5 delež. V letu 2023 se bo predvidoma upokojilo 6 zaposlenih. Predviden znesek odpravnin ob upokojitvi za leto 2023 znaša 39.972,00 EUR.

V kategoriji **izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe** je največja postavka pisarniški in splošni material in storitve, v višini 418.446,00 EUR in je višja za 5,89 %, kot leta 2022. Na realizacijo izdatkov je v lanskem letu vplival dvig cen živil, energentov in plač. Tudi v letošnjem letu pa predviden dvig nekaterih cen predvsem živil. Največji delež med temi izdatki predstavljajo stroški živil, material za čiščenje in higieno, sredstva in material za vzgojo. V postavki **posebni material in storitve** (132.687,00 EUR), so načrtovane zdravstvene storitve, ki so pogoj za opravljanje dela, sanitetni in material za nego otrok, zaščitna obleka ter obutev, drobni inventar ter ostali odhodki.

Večji delež med odhodki predstavljajo **izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije**, ocenjeni so v višini 168.753,00 EUR. Predvidevamo, da bodo izdatki za električno energijo nižji zaradi regulacije cen s strani države.

Med **drugimi operativnimi odhodki** (56.150,00 EUR) so zajeti predvsem izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, plačila za delo preko študentskega servisa zaradi nadomeščanja bolnih, storitve izvršitelja, članarine, plačila storitev organizacijam za plačilni promet in drugi operativni stroški. Zaradi krajših bolniških odsotnosti smo primorani odsotnosti nadomestiti z zunanjimi izvajalci za zagotavljanje nemotenega in varnega poteka dela. Preko študentskega servisa nadomeščamo strokovne delavke.

Investicijske odhodke načrtujemo v višini 15.511,00 EUR - iz naslova nabave opredmetenih osnovnih sredstev.

Pregled vlaganj v nabavo osnovnih sredstev za leto 2023 smo ovrednotili v tabeli 2, ki je priložena, v kolikor nam bo likvidnost dopuščala. Mestna občina Koper nam je v letu 2023 namenila 13.000,00 EUR za nabavo osnovnih sredstev.

V letu 2023 načrtujemo dela, ki jih je potrebno urediti zaradi varnosti, zdravstveno higienske neoporečnosti in nemotenega delovanja vrtca. Večji del sredstev bi namenili sanaciji in manjšim obnovitvenim delom v enoti Rozmanova.

- Obnovitev sanitarij osebja – okvirna ocena: 20.000 EUR.
- Obnova podlage na igrišču – (R) 30.000 EUR
- Nadstreški na igrišču (R) – okvirna ocena: 20.000 EUR.
- Senčila v enoti Rozmanova – 30.000 EUR
- Sanacija razpok in beljenje – okvirna ocena - 15.000 EUR

Poleg navedenega je potrebno odpraviti sprotne reklamacije v enoti Markovec (puščanje), Prisoje (ureditev sončnih panelov, sprotne sanacije, puščanje, ureditev okolice) in Slavnik (puščanje, popravilo dvigala...).

V sodelovanju z MOK je potrebno čim prej pristopiti k temeljiti sanaciji vseh cevi v enoti Markovec.

Znotraj poslovnega leta bomo obdobjno opredelili prioritete in dinamiko posameznih nabav ter izvajanje storitev glede na plačilno sposobnost vrtca in ustanovitelja.

Viri za financiranje investicijskih odhodkov:

- prejete zavarovalnine-odškodnine (7.000,00 EUR),
- prejete zavarovalnine-odškodnine 2022 (5.640,38 EUR),
- presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let,
- Pogodba o financiranju dejavnosti vrtca za leto 2023 – »Nabava opreme in igrala« (13.000,00 EUR).

Realizacija načrtovanega presežka prihodki nad odhodki v višini 5.282,00 EUR (po plačani realizaciji) bo odvisna od višine in dinamike pridobivanja sredstev v letu 2023 iz vseh virov financiranja in poravnave obveznosti upnikom v novembru in decembru 2023. Zaradi zamujanja plačil prihaja do zamika poravnave obveznosti upnikom.

Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so predvideni v znesku 41.482,00 EUR. Delež odhodkov tržne dejavnosti v celotnih odhodkih znaša 0,90 %. Odhodki tržne dejavnosti so 9.013,00 EUR za 0,5 zaposlenega, 1.184,00 EUR za prispevke na plače ter 31.285,00 EUR za izdatke za blago in storitve.

9 KADROVSKI NAČRT

Kadrovski načrt na dan 1. 1. 2023 zajema sistemizacijo, ki je potrjena s strani Mestne občine Koper - ustanoviteljice vrtca, za šolsko leto 2022/2023.

V šolskem letu 2022/2023 smo imeli oblikovanih 37 oddelkov in en razvojni v CKSG Portorož. Za šolsko leto 2022/2023 imamo potrjeno sistemizacijo za 130,37 delavcev. Razen v enotah, kjer je sistemizacija delovnih mest – čistilk, samo za dve uri delovnega časa in jo pokrivamo s servisom, imamo na vseh delovnih mestih zaposlene delavce z rednim delovnim razmerjem. Iz prihodkov tržne dejavnosti je predvideno financiranje zaposlitve 0,50 delavca.

Na delovnem mestu »svetovalni delavec« imamo potrjeno sistemizacijo za 1,42 delavca ter 1,58 vzgojitelja za dodatno strokovno pomoč. Svetovalno delo smo okrepili tako, da imamo od 1. 9. 2022 zaposlenega enega celega svetovalnega delavca ter svetovalnega delavca v deležu v višini 0,42 ter v deležu 0,58 opravlja še delo na delovnem mestu vzgojitelj za dodatno strokovno pomoč. Skupaj en delavec. Poleg tega pa imamo še eno novo zaposlitev na delovnem mestu vzgojitelj za dodatno strokovno pomoč.

Ob začetku šolskega leta smo pričeli s 8 zaposlitvami spremljevalcev otrok s posebnimi potrebami. Na dan 1. 1. 2023 jih imamo 10 zaposlenih.

Prijavili smo se na razpis programa javnih del za leto 2023 ter dobili potrditev štirih delavcev, ki so nam v pomoč pri delu z otroki s posebnimi potrebami brez odločbe. Delavce iz programa javnih del financira Mestna Občina Koper ter Zavod za zaposlovanje vsak v 50 % deležu.

V šolskem letu 2022/2023 imamo vključenih 33 otrok, ki imajo na podlagi zapisnika RA s CZO dodeljeno dodatno strokovno pomoč ali storitve zgodnje obravnave. Za nekaj otrok poteka postopek usmeritve oziroma z družinami poteka strokovno svetovanje v smeri začetka postopka usmerjanja. Predvidevamo, da bomo imeli tudi okoli 20 otrok s posameznimi posebnimi potrebami trenutno so v postopku pridobivanja zapisnika.

Na porodniškem dopustu imamo pet strokovnih delavk in na daljši bolniški odsotnosti dve strokovni delavki.

Na dan 1. 1. 2023 imamo pet delovnih mest, na katerih so zaposleni invalidi za polovični delovni čas z omejitvami na svojem delovnem mestu. Ena delavka z odločbo o invalidnosti je s področja strokovnega kadra, trije zaposleni pa so s področja tehničnih delavcev. V postopkih pred invalidsko komisijo imamo še dva delavca. Z zaposlitvami invalidov dosegamo kvoto zaposlenih invalidov v letu 2023, zato nam ne bo potrebno plačevati mesečnega prispevka v Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad Republike Slovenije, ki znaša 70 % minimalne plače za manjkajočega invalida do kvote.

V vrtcu se pri pripravi kadrovskega načrta trudimo usklajevati predvidena in načrtovana finančna sredstva. Vrtec bo po vsej verjetnosti od 1. 9. 2023 deloval v petih enotah, na šestih lokacijah (HOŠ).

Sistemizacija za šolsko leto 2022/2023 je bila potrjena s sklepom št 600-9/2021, prejetim 27.12.2022 s strani Mestne občine Koper.

Tabela 2: Sistemizacija po delovnih mestih

NAZIV DELOVNEGA MESTA	Število zaposlenih na dan 1.1.2022	Število zaposlenih na dan 1.1.2023
RAVNATELJ ZAVODA	1	1
POMOČNIKA RAVNATELJA	2	2
VZGOJITELJI	37	37
POMOČNIKI VZGOJITELJEV	43,8	43,7
ORGANIZATOR ZHR in PREHRANE	1,32	1,32
ADMINISTRATIVNO-RAČUNOVODSKI DELAVCI	3,44	3,44
KUHARJI IN POMOČNIKI KUH.	15,97	16,29
HIŠNIK	2,64	2,64
PERICE – ŠIVILJE	2,98	3,07
ČISTILCI	8,91	8,91
SVETOVALNI DELAVEC	1,42	1,42
VZGOJITELJ ZA ZGODNJO OBRAVNAVO		1,58
SPREMLJEVALEC GIB. OVIR. OTROK	7	10
SKUPAJ	127,48	132,37

Tabela 3: Kadrovski načrt po virih financiranja

KADROVSKI NAČRT PO VIRIH FINANCIRANJA	Število zaposlenih	Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih na dan
Vir financiranja	na dan 01.01.2023	01.01.2024
1. Državni proračun	10,59	10,59
2. Proračun občine	91,33	91,33
3. ZZS in ZPIZ		
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine RTV prispevek)		
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	0,50	0,50
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	30,45	30,45
7. Sredstva prejetih donacij		
8. Sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna		
9. Sredstva proračuna države za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDejK, 49/18 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPdVE in 112/21 – ZNUPZ)		
10. Sredstva za financiranje javnih del	4,00	4,00
11. Sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti		
SKUPNO ŠTEVILO VSEH ZAPOSLENIH (od 1. do 11. točke)	136,87	136,87
SKUPNO ŠTEVILO VSEH ZAPOSLENIH pod 1., 2., 3. in 4. točko	101,92	101,92
SKUPNO ŠTEVILO VSEH ZAPOSLENIH pod 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točko	34,95	34,95

10 ZAKLJUČEK

Finančni načrt je akt zavoda posrednega uporabnika, ki vsebuje vse predvidene prihodke in vse predvidene odhodke (obračunski tok) za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023, prav tako je pripravljen finančni načrt po denarnem toku. Finančni načrt izhaja iz programa dela vrtca, iz katerega izhajajo vsi letni cilji in načrti zavoda ter kadrovskega načrta.

Želimo si, da se bomo s finančnim načrtom čim bolj približali dejanski realizaciji v letu 2023. Trudili smo se ga pripraviti čim bolj realno, glede na izhodišča za planiranje, na podatke, s katerimi smo razpolagali v času priprave finančnega načrta in na načrtovani obseg dela v letu 2023, ki ostaja na lanskoletni ravni. Predvidevamo, da bo na realizacijo finančnega načrta prihodkov in odhodkov v letošnjem letu vplival napovedan dvig energentov, cene hrane in ostalih storitev.

Na področju materialnega in finančnega poslovanja si bomo prizadevali za skrbno ravnanje s premoženjem javnega zavoda. Zaposleni vrtca bomo skrbeli za ohranjanje obstoječe in za nakup kakovostne didaktike za otroke in opremo vrtca. Prav tako si bomo prizadevali za urejenost vrtčevskih prostorov ter dobrih pogojev za delo delavcev vrtca.

Realizacija finančnega načrta za leto 2023 bo odvisna predvsem od:

- zagotovitve potrebnih sredstev v proračunu Mestne občine Koper za leto 2023;
- rednih plačil za vzgojno-izobraževalne storitve s strani staršev, lokalne skupnosti, države ter ostalih;
- števila vključenih otrok po vzgojno-izobraževalnih programih;
- števila in strukture oddelkov po starostnih skupinah;
- koriščenja enomesečne odsotnosti, poletnih izpisov šoloobveznih otrok, sofinanciranja plačila vrtca iz državnega proračuna za mlajše otroke;
- zakonodajnih sprememb in
- drugega.

Vsi zaposleni bomo skrbeli za optimiziranje izdatkov za materialne stroške in racionalizirali poslovanje na vseh ostalih področjih, vendar do meje, ko ne bo ogrožena varnost, zdravje otrok in zaposlenih, da ne bomo kršili zakonodaje in ne bo ogroženo izvajanje vzgojno - izobraževalnega programa vrtca.

Računovodja,
Ingrid Žele

Ravnateljica,
Tjaša Rapotec

Koper, 24. 2. 2023

PRILOGE:

- Finančni načrt določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2023.
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih za leto 2023.
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih za leto 2023.
- Načrt investicijskih vlaganj za leto 2023.
- Tabela: Prejem sredstev iz proračuna Mestne občine Koper.