



LETNO POROČILO
VRTCA SEMEDELA
ZA LETO 2022

*Javni vzgojno-izobraževalni zavod
Ente pubblico di educazione ed istruzione*

VRTEC SEMEDELA

6000 Koper-Capodistria, Nova ulica 2/b

 *05 61 450 11, e. naslov vrtec.semedela@vrtecsemedela.si*

KAZALO

VSEBINA	Stran
1 POSLOVNO POROČILO VRTCA SEMEČELA – SPLOŠNI DEL	3
▪ 1. 1 KRATKA PREDSTAVITEV in POMEMBNI PODATKI	3
▪ 1. 2 ORGANIZIRANOST	3
▪ 2. 1 ENOTE VRTCA	3
▪ 1. 3 VIZIJA VRTCA IN DOLGOROČNI CILJI	4
▪ 1. 4 ORGANI VRTCA	5
▪ 1. 4. 1 SVET ZAVODA VRTCA	5
▪ 1. 4. 2 RAVNATELJICA IN POMOČNICI RAVNATELJICE	6
▪ 1. 4. 3 SVET STARŠEV VRTCA	8
▪ 1. 4. 4 VZGOJITELJSKI ZBORI	10
▪ 1. 4. 5 STROKOVNI AKTIVI	11
▪ 1. 5 PROGRAM VRTCA	11
▪ 1. 6 OBSEG OSNOVNE DEJAVNOSTI	12
▪ 1. 7 POSLOVALNI ČAS	14
2 POSLOVNO POROČILO – POSEBNI DEL	14
▪ 2. 1 GLAVNI PODATKI O POSLOVANJU	14
▪ 2. 1. 1 PRIHODKI IN ODHODKI	14
▪ 2. 1. 2 STROŠKI IZVAJANJA DEJAVNOSTI	19
▪ 2. 1. 3 FINANČNO POSLOVANJE SKLADA VRTCA	20
▪ 2. 2 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVDNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE POSREDNEGA UPORABNIKA	21
▪ 2. 3 LETNI CILJI IZ LETNEGA DELOVNEGA NAČRTA VRTCA	23
▪ 2. 4 KADROVSKI POGOJI	27
▪ 2. 5 IZOBRAŽEVANJE IN NAPREDOVANJE	29
▪ 2. 6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	32
▪ 2. 7 OBOGATITVENI PROGRAMI	35
▪ 2. 8 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	37
▪ 2. 9 OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA	38
▪ 2. 10 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALO, VARSTVO OKOLJA	39
▪ 2. 11 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO	40
▪ 2. 11. 1 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2022	40
▪ 2. 11. 2 INVESTICIJSKO - VZDRŽEVALNA DELA	40
▪ 2. 12 NASTANEK MOREBITNIH NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA	41
3 RAČUNOVODSKO POROČILO	42
▪ 3. 1 POJASNILA K BILANCI STANJA	48
▪ 3. 2 POJASNILA K POSTOPKOM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	51
▪ 3. 3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	66
▪ 3. 4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	71
4 ZAKLJUČEK	72

Kazalo tabel – splošni del poslovnega poročila

Tabela 1: Lokacije enot Vrtca Semečela in razvojnega oddelka	4
Tabela 2: Število izvedenih aktivnosti v letu 2022	10
Tabela 3: Število oddelkov in otrok po enotah in po starostnih obdobjih	12
Tabela 4: Število oddelkov in otrok po starostnem obdobju	12
Tabela 5: Stanje oddelkov in otrok na dan 1. 9. 2021	13
Tabela 6: Stanje oddelkov in otrok na dan 1. 9. 2022	13

Kazalo tabel – posebni del poslovnega in računovodskega poročila

Tabela 1: Realizacija prihodkov in odhodkov v primerjavi z finančnim načrtom za leto 2022 v EUR	16
Tabela 2: Prikaz prihodkov in odhodkov v letu 2022	16
Tabela 3: Cene programov pokrivate iz naslednjih virov	17
Tabela 4: Analiza višine prispevkov za izvajanje programa, ki so jih starši plačevali po stanju otrok v mesecu decembru 2022.	17
Tabela 5: Nekatere postavke večjih stroškov za leto 2022	19
Tabela 6: Zbrana finančna sredstva od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2022	20
Tabela 7: Zbrana finančna sredstva od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022	21
Tabela 8: Finančni pregled porabljenih sredstev do 31. 1. 2022	21
Tabela 9: Pregled števila staršev/ne plačnikov razvrščenih po plačilnih razredih za tožbe, ki so bile vložene v letu 2022 v primerjavi z letom 2021	37
Tabela 10: Nabava osnovnih sredstev po virih pridobitve	40
Tabela 11: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2022	44
Tabela 12: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	46
Tabela 13: Stanja in gibanje dolgoročnih in finančnih naložb in posojil	47
Tabela 14: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	48
Tabela 15: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 1. 1. do 31. 12. 2022	51
Tabela 16: Primerjava realizacije in finančnega načrta za leto 2022	52
Tabela 17: Razmerje prihodkov za plačila vrtca iz cen programov	53
Tabela 18: Realizacija prihodkov v primerjavi z načrtom za leto 2022	55
Tabela 19: Realizacija stroškov materiala v primerjavi z načrtom za leto 2022	59
Tabela 20: Realizacija stroškov storitev v primerjavi z načrtom za leto 2022	60
Tabela 21: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 1. 1. do 31. 12. 2022	63
Tabela 22: Izračun presežkov v skladu z Zakonom o fiskalnem pravilu	67
Tabela 23: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 1. 1. do 31. 12. 2022	68
Tabela 24: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 1. 1. do 31. 12. 2022	69
Tabela 25: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 1. 1. do 31. 12. 2022	70
Tabela 26: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2022	71

Kazalo grafikonov

Grafikon 1: Struktura vključenih otrok po dohodkovnih razredih	18
--	----

1 POSLOVNO POROČILO VRTCA SEMEĐELA – SPLOŠNI DEL

1. 1 KRATKA PREDSTAVITEV ZAVODA in POMEMBNI PODATKI

Vrtec Semeđela je javni vzgojno – izobraževalni zavod, s sedežem na naslovu Nova ulica 2b 6000 Koper – Capodistria. Ustanoviteljica je Mestna občina Koper.

V sklopu javno – izobraževalnega zavoda Vrtec Semeđela deluje pet enot. Določene so bile v Odloku o ustanovitvi vrtca, ki ga je sprejela Mestna občina Koper. Enote vrtca v letu 2022 so bile: *Enota Hrvatini*, Hrvatini 137a ter oddelka v Osnovni šoli dr. Aleš Bebler Primož Hrvatini, Hrvatini 137, *Enota Markovec*, Pot v gaj 1 ter oddelka na Beblerjevi, *Enota Prisoje*, Oljčna pot 63, *Enota Rozmanova*, Veluščkova 6 in *Enota Slavnik*, Nova ulica 2b (vrtec deluje na 7 lokacijah) ter razvojni oddelek v prostorih *Centra za komunikacijo, sluh in govor Portorož*, Sončna pot 14a, 6320 Portorož, za katerega je s sklepom št. 410-244/0006 Mestna občina Koper dala soglasje k odprtju.

Izvajamo javno veljavne programe za predšolsko vzgojo, ki jih sprejme pristojni republiški organ. Program ima strokovno podlago v *Kurikulumu za vrtce* in v *Dodatku h Kurikulu za vrtce na narodno mešanih območjih*. Vzgojno – izobraževalno delo poteka v slovenskem jeziku. Vrtec deluje na narodnostno mešanem območju, zato otroke seznanjamo z italijanskim jezikom kot jezikom okolja, predvsem preko načel uresničevanja ciljev Kurikula za vrtce – multikulturalizem.

Drugi pomembni podatki: naziv: **Vrtec Semeđela**, sedež: Nova ulica 2b, 6000 Koper - Capodistria, matična številka: 5050987000, šifra glavne dejavnosti - predšolska vzgoja - 85.100, identifikacijska številka 53006933, številka zakladniškega računa 01250-6030635749 pri UJP Koper, telefonska številka je 05/61 450 11, elektronska pošta: vrtec.semedela@vrtecsemedela.si, naslov spletne strani: www.vrtecsemedela.si.

1. 2 ORGANIZIRANOST

Ravnateljica: Tjaša Rapotec, univ. dipl. ped.

Pomočnici ravnateljice: Orjana Zigmund, dipl. VPO, Ingrid Matič, dipl. VPO.

Vodje enot: Mojca Fermo, VPO, Tatjana Žerjal, VPO, Katjuša Božič, VPO, Klara Panger, dipl. VPO, Suzana Baruca, VPO in Metka Baruca, dipl. VPO.

Strokovna delavka za upravno pravne zadeve VII/1: Maja Šebalj, dipl. organizator uprave.

Računovodja: Ingrid Žele, dipl. ekonomist.

1. 2. 1 ENOTE VRTCA

V sestavi Vrtca Semeđela deluje pet enot (Markovec, Slavnik, Rozmanova, Prisoje, Hrvatini), razporejenih na sedmih različnih lokacijah. Enota Hrvatini ima oddelka tudi v prostorih osnovne šole dr. Aleš Bebler Primož Hrvatini in enota Markovec v prostorih na Beblerjevi ulici.

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.

V sklopu Vrtca Smedela 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), je tudi odgovoren izvajalec programa, zagotavlja strokovni kader in drugo za izvajanje le tega, v skladu s predpisi predšolske vzgoje.

Tabela 1: Lokacije enot Vrtca Smedela in razvojnega oddelka

Enota	Vodja enote	Namestnica vodje enote
HRVATINI Hrvatini 137a, 6280 Ankaran Oddelka v prostorih OŠ Hrvatini	Mojca Fermo	Mira Maršič
MARKOVEC Pot v gaj 1, 6000 Koper Oddelka v prostorih na Beblerjevi, Koper	Tatjana Žerjal Katjuša Božič	Nevenka Flac
PRISOJE Oljčna pot 63, 6000 Koper	Klara Panger	Melita Bajrektarević
ROZMANOVA Veluščkova ulica 6, 6000 Koper	Suzana Baruca	Andreja Čelik
SLAVNIK Nova ulica 2b, 6000 Koper	Metka Baruca	Ester Jurinčič
Razvojni oddelek na naslovu: Center za komunikacijo, sluh in govor Portorož, Sončna pot 14 a, 6320 Portorož	Opomba: odgovorna oseba je v. d. ravnateljice Anja Cerkvenik	

1. 3 VIZIJA VRTCA in DOLGOROČNI CILJI

Z mislijo »Na valovih modrih se igram, varen, srečen in ne sam«, ki predstavlja tudi vizijo našega vrtca, zagovarjamo, da je igra temeljna metoda učenja v vrtcu, preko katere dosegamo cilje, zapisane v nacionalnem dokumentu Kurikulumu za vrtce. Pri načrtovanju vzgojno – izobraževalnega dela upoštevamo tudi 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.

Sodelovanje in poudarjanje pomena medsebojnih odnosov je naše vodilo pri načrtovanju dejavnosti. Zadano prednostno nalogo bomo uresničevali pri načrtovanju dejavnosti na vseh kurikularnih področjih ter jo krepili v načrtovanem obdobju treh let.

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 ozavešajo 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.

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.

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.

V letu 2022 smo imenovali člane razvojnega tima z namenom sodelovanja pri pripravi razvojnega načrta vrtca za obdobje treh let. Vizija vrtca izhaja iz vizije ravnatelja in se prilagaja potrebam in aktualnemu dogajanju ter idejam in predlogom strokovnih delavcev.

1. 4 ORGANI VRTCA

V mesecu januarju in februarju smo se zaradi slabše epidemiološke situacije držali predpisanih ukrepov za zajezitev koronavirusa in izvajali delo glede na navodila in predpise.

V mesecu marcu so se ukrepi sprostili, zato smo delo lažje organizirali in do konca leta nadaljevali z izvajanjem pedagoškega procesa in vseh predvidenih aktivnosti v načrtovanih oblikah. V primerjavi z letom prej, ko smo imeli omejitev zbiranja, smo od meseca marca 2022 dalje večino predvidenih strokovnih srečanj (aktivni, vzgojiteljski zbori, srečanja sveta staršev, sklad vrtca...) izvedli v prostorih vrtca.

1. 4. 1 SVET ZAVODA VRTCA

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

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 Grbić.

Delo sveta Vrtca Semedela vodi vzgojiteljica gospa Suzana Zorč.

Svet zavoda vrtca Semedela se je v letu 2022 sestal oz. korespondenčno podal mnenje 12 krat.

V mesecu januarju so bili člani sveta zavoda povabljeni na srečanje preko video konference, kjer je bila druga točka dnevnega reda prošnja ravnateljice, ga. Nives Prša za sporazumno prekinitve pogodbe o zaposlitvi za delovno mesto ravnateljice, zaradi upokojitve z dne, 31. 5. 2022. Člani sveta zavoda so bili 20. 1. 2022 vabljeni na srečanje za odpiranje in pregled izpolnjevanja pogojev prispelih prijav na razpisano delovno mesto ravnatelja/ravnateljice vrtca. Prav tako v januarju 2022 so bili člani sveta zavoda vabljeni na srečanje, kjer so se predstavili kandidati za ravnatelja/ravnateljico. 27. 1. 2022 so bili pozvani k oddaji mnenja o predstavljenih kandidatih.

V mesecu februarju je bilo sklicano ponovno srečanje za odpiranje prispelih prijav v postopku imenovanja ravnatelja.

V marcu 2022 so se srečali za pregled izvrševanja sklepov in potrditev zapisnika predhodne seje ter za predstavitev Poročila centralne popisne komisije za leto 2021. 15. 3. 2022 so se člani sveta sestali za predstavitev in sprejem Letnega poročila vrtca za leto 2021/2022 s potrditvijo zaključnega računa za leto 2021. Sprejem finančnega načrta za leto 2022, sprejem letnega poročila o samoevalvaciji vrtca za šolsko leto 2020- 2021, ocenitev delovne uspešnosti ravnateljice za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. V zadnji točki so bili člani sveta staršev, vzgojiteljski zbor ter Mestna občina Koper pozvani k oddaji mnenja o kandidatih za ravnatelja/ravnateljico. Konec marca 2022 je bila sklicana korespondenčna seja, kjer so sprejeli odločitev, da se kandidate na vzgojiteljskem zboru in svetu staršev predstavi z branjem prijav.

Kandidati za ravnatelja/ravnateljico so se članom sveta zavoda predstavili na srečanju 6. 4. 2022 ter podali mnenje. V maju je bilo obravnavano mnenje Ministrstva k predlogu za imenovanje ga. Rapotec za ravnateljico ter sprejem predloga za uvrstitev v plačni razred.

V juliju 2022 je bila sklicana korespondenčna seja za sprejem Publikacije Vrtca Semečela za šolsko leto 2022-2023. 31. 8. 2022 so bili člani sveta obveščeni o Inšpekcijskem nadzoru glede postopka imenovanja ravnatelja ter 15. 9. 2022 o poteku in ugotovitvah le – tega.

V septembru 2022 je potekala korespondenčna seja, kjer so se člani opredelili o dvigu cene obrokov za zaposlene in zunanje odjemalce.

20. 10. 2022 je bila sklicana seja sveta zavoda, kjer je bil izvoljen namestnik predsednice sveta, Predstavljen osnutek Poročila o realizaciji letnega načrta za leto 2021-2022 ter osnutek Letnega delovnega načrta za šolsko leto 2022-2023.

1. 4. 2 RAVNATELJ in POMOČNICI RAVNATELJICE

Kot pedagoški vodja sodeluje s strokovnimi organi vrtca, kot poslovodni organ pa z organi upravljanja vrtca in povezuje obe področji.

Pristojnosti ravnatelja določa 49. člen Zakona o organiziranju in financiranju vzgoje in izobraževanja in druga zakonska določila.

Opravlja naslednje naloge:

- organizira, načrtuje in vodi delo vrtca,
- pripravlja plan razvoja, predlog letnega delovnega načrta in je odgovorna za njegovo izvedbo,
- vodi delo vzgojiteljskega zbora,
- oblikuje predloge nadstandardnih programov,
- spodbuja strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje strokovnih delavcev,
- organizira in spremlja mentorstvo pripravnikom oz. strokovnim delavkam za opravljanje strokovnega izpita in mature,
- prisostvuje pri vzgojno-izobraževalnem delu vzgojiteljev, spremlja njihovo delo in jim svetuje (hospitacije, individualni pogovori, analiza pedagoške dokumentacije, obiski pri raznih dejavnostih, sodelovanju s starši in okoljem),
- predlaga napredovanje strokovnih delavcev v nazive,
- odloča o napredovanju delavcev v plačilne razrede,
- spremlja delo svetovalne službe,
- skrbi za sodelovanje zavoda s starši, obvešča starše o delu vrtca,
- zagotavlja izvrševanje odločb državnih organov,
- zastopa, predstavlja vrtec in je odgovorna za zakonitost dela,
- določa sistemizacijo delovnih mest,

- odloča o sklepanju delovnih razmerij in o disciplinski odgovornosti delavcev,
- je odgovorna za zagotavljanje in ugotavljanje kakovosti s samoevalvacijo in pripravo letnega poročila o samoevalvaciji vrtca ter
- opravlja druge naloge v skladu z zakoni in drugimi predpisi.

Druge zadolžitve/naloge:

- vodenje dejavnosti ob izvajanju in spremljanju Kurikula za vrtce,
- sodelovanje z Zavodom za šolstvo, v Mreži mentorskih vrtcev,
- sodelovanje z izobraževalnimi ustanovami (npr. Univerzo na Primorskem, Srednjo vzgojiteljsko šolo Ajdovščina, Izola, Ljudsko univerzo) in vključevanje v projekte vrtca,
- vodenje republiškega projekta »Zdrav vrtec« v vrtcu, koordinacijo izvajanja plana z organizatorico ZHR in prehrane,
- sodelovanje v skladu vrtca in projektni skupini, vodenje - usklajevanje različnih projektov in drugih podprojektov,
- usklajevanje in spremljanje dela v projektih (npr. sodelovanje z vrtci v Sloveniji in tujini, zunanjimi institucijami itd.), dela komisij in timov ter koordiniranje dela medresorskih področij,
- sodelovanje pri spremljanju vzdrževalnih in investicijskih del v enotah,
- sodelovanje z dejavniki okolja, opravljanje drugih tekočih in nenačrtovanih aktivnosti.

Pomočnici ravnateljice

Pomočnici pomagata ravnateljici pri opravljanju pedagoških in poslovodskih nalog.

Njune pedagoške naloge so razdeljene po starostnih obdobjih za vse enote vrtca:

Orjana Zigmund za starostno obdobje od 1 do 4 let in

Ingrid Matič za starostno obdobje od 4 do 6 let ter urejanje vpisa in vključevanja otrok v vrtec.

Pedagoško svetovalno delo obsega:

- spremljanje in usmerjanje dela strokovnih delavk,
- organiziranje vzgojno-izobraževalne dejavnosti,
- vnašanje novosti, spodbujanje in motiviranje strokovnih delavk,
- vodenje timskega in skupinskega dela strokovnih delavk,
- spremljanje, usmerjanje dela strokovnih aktivov in timov,
- vodenje aktivnosti v zvezi z izvajanjem in spremljanjem Kurikuluma za vrtec,
- sodelovanje v Mreži vrtcev,
- sodelovanje s starši,
- sodelovanje pri pripravi LDN, spremljanje realizacije LDN s poročilom in samoevalvacijskim poročilom vrtca,
- sodelovanje in delovanje v republiškem projektu »Zdrav vrtec« in drugimi projekti,
- vodenje raznih oblik skupnega sodelovanja in izobraževanja,
- sodelovanje s svetovalnimi in strokovnimi delavkami, institucijami,
- sodelovanje v izvajanju projektov na ravni oddelka, enote in vrtca,
- skrb za nabavo primernih igrač, didaktičnega in potrošnega materiala, osnovnih sredstev in drobnega inventarja,
- organiziranje, spremljanje mentorstva in pripravništva,
- vodenje in spremljanje dodatnih in obogatitvenih dejavnosti v vrtcu,
- sodelovanje z raznimi institucijami, posamezniki, društvi itd. v okolju,
- po potrebi vključevanje v poslovodske naloge in
- sodelovanje pri organizaciji življenja vrtca in drugih delih.

1. 4. 3 SVET STARŠEV VRTCA

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.

Predstavniki staršev v Svetu staršev

Na roditeljskih sestankih v mesecu avgustu in septembru 2022 so bili izbrani predstavniki staršev posameznih oddelkov v svet staršev.

V letu 2022 je svet staršev zbral 3 krat. Na srečanju, ki je bilo 15. 2. 2022 je oblikoval mnenje o kandidatih za ravnatelja/ravnateljico. Na tretji seji, 30. 3. 2022 so se ponovno zbrali predstavniki sveta staršev in poleg vsebin, ki so bile predvidene na dnevnem redu podali mnenje k imenovanju kandidatov za ravnatelja. Na prvi seji v šolskem letu 2022/2023 (19. 10. 2022) so predstavniki sveta staršev obravnavali in podali mnenje k *Poročilu letnega delovnega načrta za šolsko leto 2021/2022*, obravnavali in podali so mnenje k *Letnemu delovnemu načrtu za šolsko leto 2022/2023* ter k dodatnim in obogatitvenim programom za šolsko leto 2022/2023.

Druge oblike sodelovanja s starši

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).

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.

Vzgojiteljice so 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 Semečela.

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. Med letom so potekale tudi 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.

Roditeljski sestanki v letu 2022

Vzgojiteljice so izvedle dva roditeljska sestanka, le v eni skupini so imeli izjemoma tri. Skupaj je bilo realiziranih 75 roditeljskih sestankov.

Govorilne ure v letu 2022

Potekale so v dogovorjenih terminih. Veliko individualnih informacij o otroku in vzgojno-izobraževalnem delu je bilo posredovano staršem ob vsakodnevnih stikih pri sprejemu in oddaji otrok, ob drugih priložnostih v vrtcu in posebnih dogodkih.

Izvedenih je bilo 327 govorilnih ur, povprečno 8,8 govorilnih ur na oddelek.

Vzgojiteljice so letos izvedle tudi druge oblike sodelovanja s starši, realizirano je bilo 87 srečanj.

Tabela 2: Število izvedenih aktivnosti v letu 2022

Kurikul	Prireditve, predstave	Pohodi, izleti	Delavnice, obiski	Drugo, ŽIV-ŽAV	Skupaj
1 – 3 let	9	7	3	19	38
3 – 6 let	20	6	5	18	49
SKUPAJ	29	13	8	37	87

Izvedle pa so še nekoliko drugačne oblike sodelovanja s starši in sicer: zbiralno akcijo potrebščin za pomoč družinam v stiski in za Ukrajino, izdelavo novoletnih vizitk in koledarjev, izdelavo rojstnodnevnih voščilnic, individualne pogovore.

Poleg tega so starši in stari starši otroke in njihove prijatelje razveseljevali z najrazličnejšimi dejavnostmi, saj so prišli na obisk v skupino, predstavili svoj poklic npr. frizerka, knjižničarka, natak, učiteljica, zdravnik, glasbenik, izdelali so tudi punčke iz cunj ipd.

1. 4. 4 VZGOJITELJSKI ZBORI

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.

V koledarskem letu 2022 se je vzgojiteljski zbor sestal tri krat. 9. 2. 2022 so se strokovne delavke zbrale na vzgojiteljskem zboru za Predstavitev kandidatov za ravnatelja vrtca ter izvedle glasovanje. 29. 3. 2022 je ponovno potekala predstavitev kandidatov, izvedba tajnega glasovanja ter podaja mnenj k imenovanju kandidatov za ravnatelja.

Na zadnjem srečanju v šolskem letu 2021/2022 (13. 6. 2022) so bile točke dnevnega reda - usmeritve za delo, izvajanje kurikuluma za vrtce za novo šolsko leto ter evalvacija vzgojno izobraževalne dejavnosti za šolsko leto 2021 – 2022.

13. 10. 2022 smo na srečanju predstavili Poročila o realizaciji LDN za leto 2021/2022 ter LDN za leto 2022/2023 in podali mnenje o predlaganih dokumentih. Sledila je podaja mnenj o napredovanju strokovnih delavk v nazive, vzgojno izobraževalno delo (uresničevanje ciljev, vizija vrtca, komunikacija ...).

1. 4. 5 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 kurikulum 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 aktivimi 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.

Marca 2022 smo srečanje izvedli na daljavo z vsebino: pomen socialnih stikov, Psihološki vidiki omejevanja socialnih stikov med pandemijo COVID-19, Osmišljanje komunikacije na daljavo, Digitalne kompetence strokovnih delavcev.

Aprila 2022 smo na srečanjih predstavili povzetek vprašalnikov na temo socialnih stikov in ključnega pomena digitalnih kompetenc, ter obravnavali še druge aktualne teme (kako se izogniti okužbi, evalvacija vzgojno izobraževalnega dela v posameznih oddelkih).

Novembra 2022 smo se osredotočili na pripravo pedagoške dokumentacija oddelka, od načrtovanja do izvedbe vzgojno izobraževalnega dela. Strokovne delavke so predstavile značilnosti posameznega oddelka.

Poleg aktivov na ravni vrtca so v letu 2022 potekala mesečna srečanja strokovnih delavk po enotah.

1. 5 PROGRAMI VRTCA

Vzgojni programi so namenjeni otrokom od 1. leta do vstopa v šolo in starši lahko izbirajo med naslednjimi programi:

DNEVNIM PROGRAMOM: traja od 6 do 9 ur, izvaja se dopoldan in obsega vzgojo, izobraževanje, varstvo in prehrano s tremi obroki (zajtrkom, kosilom in popoldansko malico). Otrok ne sme biti v vrtcu več kot 9 ur dnevno.

POLDNEVNIM PROGRAMOM: traja do 6 ur, izvaja se dopoldan, obsega vzgojo, izobraževanje, varstvo in dva obroka (zajtrk in kosilo). Otrok je lahko v vrtcu v času od 7. do 13. ali od 8. do 14. ure. Otrok ne sme biti v vrtcu več kot 6 ur dnevno.

Pisna sprememba vzgojnega programa velja s prvim dnem v naslednjem mesecu. Staršem, ki ne bodo upoštevali izbranega programa, bo vrtec zaračunal opravljeno storitev.

PROGRAMOM ZA PREDŠOLSKE OTROKE S PRILAGOJENIM IZVAJANJEM IN DODATNO STROKOVNO POMOČJO - Izvaja se lahko v vseh rednih oddelkih Vrtca Semečela s predložitvijo Odločbe o usmeritvi s strani Zavoda za šolstvo oz. Zapisnika RA s CZO, in ko so za to zagotovljeni osnovni pogoji (kader, izvajalke DSP, prostor, število otrok, sodelovanje staršev in drugo).

PRILAGOJENIM PROGRAMOM ZA PREDŠOLSKE OTROKE - Izvaja se v razvojnem oddelku, v prostorih in z aktivnim sodelovanjem/izvajanjem Centra za komunikacijo, sluh in govor Portorož (skrajšano CKSG), na naslovu Sončna pot 14 a, Portorož.

Tabela 3: Število oddelkov in otrok po enotah in po starostnih obdobjih

Število oddelkov, število otrok Enota	I. st. obdobje	Št. otrok	II. st. obdobje	Št. otrok	kombinirani oddelek	Št. otrok
Hrvatini	1	9	/	/	1	13
Hrvatini/oddelka v OŠ	/	/	2	36	/	/
Markovec	2	28	6	119	1	18
Markovec/Beblerjeva	2	20	/	/	/	/
Prisoje	2	27	4	78	1	18
Rozmanova	3	38	4	82	1	19
Slavnik	2	25	3	59	2	30
CKSG - razvojni oddelek	/	/	1	3	/	/
Skupaj	12	147	20	377	6	98

Tabela 4: Število oddelkov in otrok po starostnem obdobju

STAROSTNO OBDOBJE	ŠTEVILO ODDELKOV	ŠTEVILO OTROK
I. starostno obdobje (od 1 do 3 let)	12	147
Kombiniran oddelek (od 2 do 4 let)	6	98
II. starostno obdobje (od 3 do 6 let)	19	374
Razvojni oddelek v CKSG	1	3
SKUPAJ	38	622

1. 6 OBSEG OSNOVNE DEJAVNOSTI

Komisija za sprejem otrok v vrtec je delovala na osnovi *Pravilnika o sprejemu otrok v vrtec*, ki je bil sprejet dne 22. 12. 2011 (Ur. list 110/2010). Skladno s 24. členom *Pravilnika o sprejemu otrok v vrtec*, je bila sklicana 1. seja komisije za sprejem otrok v vrtec, dne 14. 3. 2022. Komisija je določila prednostni vrstni red otrok, le ta se je objavil na oglasnih deskah posameznih vrtcev, na njihovih spletnih straneh in na spletni strani Mestne občine Koper. V naš vrtec je bilo pravočasno vpisanih 126 otrok, skupaj z nepravčasnimi in otroki, ki so bili vpisani v druge vrtce, je bilo s 1. 9. 2022 na novo vključenih 122 otrok, z oktobrom in kasneje se je vključilo še 24 otrok.

V vrtcu imamo oblikovane oddelke s celodnevni programom. Vanje so vključeni tudi otroci, ki obiskujejo poldnevni program. Starši lahko izbirajo med možnostmi, in sicer od 7. do 13. ure ali od 8. do 14. ure, z dvema kakovostnima obrokom.

1. septembra 2021 je vrtec obiskovalo **618** otrok, od tega 6 otrok v razvojnem oddelku, dne 31. maja 2021 pa je v vrtcu bilo vključenih **649** otrok, od tega 6 otrok v razvojnem oddelku. V šolskem letu 2021/2022 smo **imeli 38** oddelkov, vključno z **razvojnimi oddelkom** v *Centru za komunikacijo, sluh in govor v Portorožu*.

Po stanju na dan 1. 9. 2021 je bilo:

- število enot vrtca: 5 (na 7 lokacijah) in razvojni oddelki v *Centru za komunikacijo, sluh in govor Portorož*.
- število oddelkov in število otrok v oddelkih po starostnih skupinah:

Tabela 5: Stanje oddelkov in otrok na dan 1. 9. 2021

	<i>I. starostno obdobje</i>	<i>II. starostno obdobje</i>	<i>Kombiniran oddelki</i>	<i>Razvojni oddelki</i>	Skupaj
Št. oddelkov	14	20	3	1	38
Št. otrok	170	387	55	6	618

Na dan 30. 9. 2021 je bilo vključenih v dnevni program 525 otrok, v poldnevni program 93 otrok. **Skupaj 618 otrok.**

Za otroke vključene v poldnevne in krajše programe, se niso oblikovali oddelki s temi programi, ampak so bili, zaradi razpršenosti otrok po enotah in oddelkih, otroci vključeni v oddelke z dnevnimi programi, kar pomeni, da omogočamo vsem staršem enake pogoje.

Obseg dejavnosti v začetku šolskega leta 2022/2023 je bil po stanju na dan 1. 9. 2022 naslednji:

- število enot vrtca: 5 (na 7 lokacijah) in razvojni oddelki v *Centru za komunikacijo, sluh in govor Portorož*,
- število oddelkov in število otrok v oddelkih po starostnih skupinah:

Tabela 6: Stanje oddelkov in otrok na dan 1. 9. 2022

	<i>I. starostno obdobje</i>	<i>II. starostno obdobje</i>	<i>Kombiniran oddelki</i>	<i>Razvojni oddelki</i>	Skupaj
Št. oddelkov	12	19	6	1	38
Št. otrok	142	374	96	3	615

Na dan 30. 9. 2022 je bilo vključenih v dnevni program 543 otrok, v poldnevni program 72 otrok. **Skupaj 615 otrok.**

Za otroke vključene v poldnevne in krajše programe, se niso oblikovali oddelki s temi programi, ampak so bili, zaradi razpršenosti otrok po enotah in oddelkih, otroci vključeni v oddelke z dnevnimi programi.

Število otrok v vrtcu po občini stalnega bivanja po stanju 30. 9. 2022:

- 579 otrok iz Mestne občine Koper in 37 otrok iz drugih občin.

Upoštevamo navodila Mestne občine Koper o uporabi zakonskega fleksibilnega normativa, kar pomeni, da imamo vključenih v prvem starostnem obdobju 12 + 2 otroka, v drugem starostnem obdobju 22 + 2 otroka in v kombiniranem oddelku 17 + 2 otroka.

1. 7 POSLOVALNI ČAS

Čas odpiranja in zapiranja se po enotah lahko spreminja znotraj poslovnega časa, v okviru priznanih 10,5 ur glede na potrebe večine staršev in racionalno organizacijo dela ter življenje v enoti. Poslovni čas je po sklepu sveta zavoda ter v soglasju z ustanoviteljico:

ob delavnikih, od ponedeljka do petka: od 6. ure do 16.30.

2 POSLOVNO POROČILO – POSEBNI DEL

2. 1 GLAVNI PODATKI O POSLOVANJU

V skladu z Zakonom o vrtcih se programi predšolske vzgoje financirajo iz:

- javnih sredstev,
- sredstev ustanovitelja,
- plačil staršev,
- donacij in drugih virov.

2. 1. 2 PRIHODKI IN ODHODKI

Iz proračuna občin se vrtcem zagotavljajo sredstva v višini razlike med ceno programa in plačilom staršev, števila oddelkov in drugih potrebnih sredstev za izvajanje dejavnosti, ki niso všteta v ceno programa.

Cena programa vsebuje stroške vzgoje, varstva, prehrane in materialne stroške. Cene v letu 2022 so ostale nespremenjene in sicer v skladu s sprejetim Sklepom o določitvi cen programov in rezervacij v javnih vrtcih Mestne občine Koper št. 600-14/2011, z dne 15. 3. 2019.

Mesečni strošek živil, upoštevan v ceni programa znaša 38,00 EUR in mesečni materialni stroški 44,00 EUR na otroka. Sredstva za pokrivanje stroškov iz naslova dejavnosti in nalog, potrebnih za izvajanje programa za predšolske otroke, ki niso všteta 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.

Mestna občina Koper omogoča staršem, ki rešujejo osnovni stanovanjski problem z najemom stanovanjskega kredita in imajo stalno prebivališče v občini Koper, skladno s sklepom št. 600-20/2019, dodatno ugodnost pri plačilu cen programov predšolske vzgoje in se uporablja od 1. 1. 2020. Staršem se dodatno zniža plačilo vrtca za 10,00 EUR na mesec.

Iz državnega proračuna se v skladu z normativi in standardi zagotavljajo sredstva za:

- upravičence do sofinanciranja plačila vrtca, ki imajo v vrtcu hkrati vključena dva otroka in 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,

- sofinanciranje iz sredstev za plačilo višjih stroškov delovanja razvojnega oddelka,
- izpad prihodkov za kritje oprostitev plačil staršev, ko otrok ne obiskuje vrtca (karantene, izolacije – v začetku leta 2022),
- nadomestila za nakup zaščitnih sredstev.

V skladu s *Pogodbo o financiranju dejavnost predšolske vzgoje v vrtcu za leto 2022* smo občini mesečno pošiljali tudi poročila o stroških dela zaposlenih v vrtcu, ki se zagotavljajo v skladu z zakonom, normativi in standardi ter kolektivno pogodbo, ki vsebuje podatke o izplačanih bruto plačah, prispevkih delodajalca, jubilejne nagrade in odpravnine, premije za dodatno pokojninsko zavarovanje, prevoz na/z dela, prehrano med delom, solidarnostne pomoči in regres za letni dopust.

Z Mestno občino Koper smo sklenili:

- *Pogodbo o financiranju dejavnosti vrtca od 1. 1. do 31. 12. 2022 in Aneks št. 1 in št. 2 k pogodbi.*

Dne, 11. 5. 2022 smo s strani Mestne občine Koper prejeli *Aneks št. 1* zaradi spremembe na podlagi 12. člena pogodbe prišlo do spremenjenih pogojev dela, saj se je strošek električne energije v letu 2022 bistveno povečal, z aneksom se je spremenil način financiranja električne energije brez sprememb pogodbene vrednosti.

Z prejetim Aneksom št. 2, z dne, 7. 12. 2022 se je vrednostno spremenila pogodbena vrednost predvsem zaradi dviga stroška energentov, živil ter stroška dela. Cena programa se v letu 2022 ni spremenila in je prišlo na podlagi 12. člena pogodbe do spremenjenih pogojev dela in višine financiranja.

Finančni načrt skupaj z kadrovskim načrtom za leto 2022 je bil Mestni občini Koper posredovan v januarju 2022. Svet zavoda Vrtca Semedela je predlog *Finančnega načrta* obravnaval in sprejel 15. 3. 2022.

Vrtec je na podlagi pogodbe o financiranju dejavnosti vrtca za leto 2022 do 17. oktobra poslal na MOK poročilo iz katerega je bila razvidna realizacija za obdobje januar-avgust, realizacija september in ocena realizacije do 31. 12. 2022. Realizacija do konca leta 2022 je izkazovala 212.289,79 EUR odhodkov nad prihodki. V letu 2022 je prišlo do bistvenih povečanj predvsem stroška energentov, živil ter stroška dela, nakar nam je MOK z prejetim Aneksom št. 2 odobrila dodatna sredstva v vrednosti 178.000,00 EUR za osnovno dejavnost ter 29.111,44 EUR za specifikke.

Zaposlenim smo v letu 2022 (kljub manj strogim omejitvam zaradi covid situacije) zagotovili kar se da varno okolje z nabavo priporočene opreme (maske, rokavice, razkužila), ki nam jih je v letu 2022 še krilo ministrstvo. V začetku leta (do februarja 2022) smo s sredstvi Ministrstva krili tudi izpad prihodkov s strani staršev zaradi karanten in izolacij.

Vrtec Semedela je v letu 2003 ustanovil *Sklad vrtca*, iz katerega se financirajo nadstandardne dejavnosti za otroke, ki niso sestavina rednega programa – Kurikuluma za vrtce, nakup nadstandardne opreme za zvišanje standardov predšolske vzgoje in pomoč otrokom.

Sklad pridobiva sredstva iz: prostovoljnih prispevkov staršev, prodajnih razstav, predstav, donacij in drugih virov.

Tabela 1: Realizacija prihodkov in odhodkov v primerjavi z finančnim načrtom za leto 2022 v EUR (brez centov)

Naziv	Finančni načrt za leto 2022	Realizacija finančnega načrta za leto 2022	Indeks R/FN
1 PRIHODKI	4.022.582	4.461.393	1,11
1. 1 Prihodki od poslovanja	3.997.877	4.271.131	1,07
1. 2 Poslovni prihodki	17.000	173.304	10,19
1. 3 Finančni prihodki	1.205	1.745	1,45
1. 4 Drugi prihodki	5.500	14.788	2,69
1. 5 Prevrednoteni poslovni prihodki	1.000	425	0,43
2 ODHODKI	4.022.559	4.443.504	1,10
2. 1 Stroški materiala	458.794	532.088	1,16
2. 2 Stroški storitev	395.051	458.822	1,16
2. 3 Amortizacija	0	0	0,00
2. 4 Rezervacije	0	0	0,00
2. 5 Stroški dela	3.165.771	3.449.306	1,09
2. 6 Drugi stroški	2.493	1.225	0,49
2. 7 Finančni odhodki	200	320	1,60
2. 8 Drugi odhodki	50	1	0,01
2. 9 Prevrednoteni odhodki	200	1.743	8,72

Prihodek vrtca je za leto 2022 znašal **4.461.393 EUR**, **odhodek 4.443.504 EUR**. **Razlika prihodkov nad odhodkov je 17.889 EUR**. V letu 2022 smo v vrtcu, zaradi povečanj predvsem stroškov energentov in živil ter stroškov dela s strani Mestne občine Koper prejeli dodatna sredstva. V decembru 2022 smo z občino podpisali Aneks št. 2. Mestna občina Koper nam je zagotovila dodatna sredstva za dejavnost vrtca in sicer 178.000 EUR ter za specifične 29.111 EUR.

Kumulativno so bili skupni prihodki in odhodki realizirani na nivoju načrtovanih, odstopanja so 1,109 % pri prihodkih in 1,105 % pri odhodkih. Na realizacijo prihodkov in odhodkov, glede na sprejet Finančni načrt za leto 2022 so vplivale višje cen energentov in živil ter stroški dela.

Kazalniki:

Uravnoteženost poslovanja = razmerje med prihodki in odhodki = $4.461.393 / 4.443.504 = 1,004$.

Tabela 2: Prikaz prihodkov in odhodkov v letu 2022

Celotni prihodki v letu 2022	4.461.393
Celotni odhodki v letu 2022	4.443.504
Razlika med prihodki in odhodki	17.889

Tabela 3: Cene programov pokrivamo iz naslednjih virov:

Viri financiranja	2022	%
a) proračunska sredstva a) proračunska sredstva (Mestne občine: Koper, Ljubljana, Nova Gorica in občine: Ankaran, Izola, Piran, Hrpelje-Kozina, Sežana, Kamnik, Trnovska vas, Polzela, Ilirska Bistrica, Log-Dragomer, Brežice)	2.756.747	69,83
b) proračunska sredstva Ministrstvo za izobraževanje znanost in šport	287.852	7,29
c) prispevki staršev prispevki staršev za redni program	894.082	22,65
d) proračunska sredstva Ministrstvo za izobraževanje znanost in šport – Covid-19 - izpad staršev 123. člen ZIUOPDVE	3.887	0,10
e) proračunska sredstva Ministrstvo za izobraževanje znanost in šport - sredstva za oprostitvev plačila staršev za otroke razseljenih oseb (16. člen Uredbe o načinu zagotavljanja pravic osebam z začasno zaščito - UR.I.RS, št.42/2022 od junija 2022 dalje	5.041	0,13
<i>Skupaj:</i> <i>v EUR</i>	3.947.609	100,00

Opomba: Finančno poslovanje je podrobno razdelano in prikazano v računovodskem poročilu.

Tabela 4: Analiza višine prispevkov za izvajanje programa, ki so jih starši plačevali po stanju otrok v mesecu **decembru 2022**

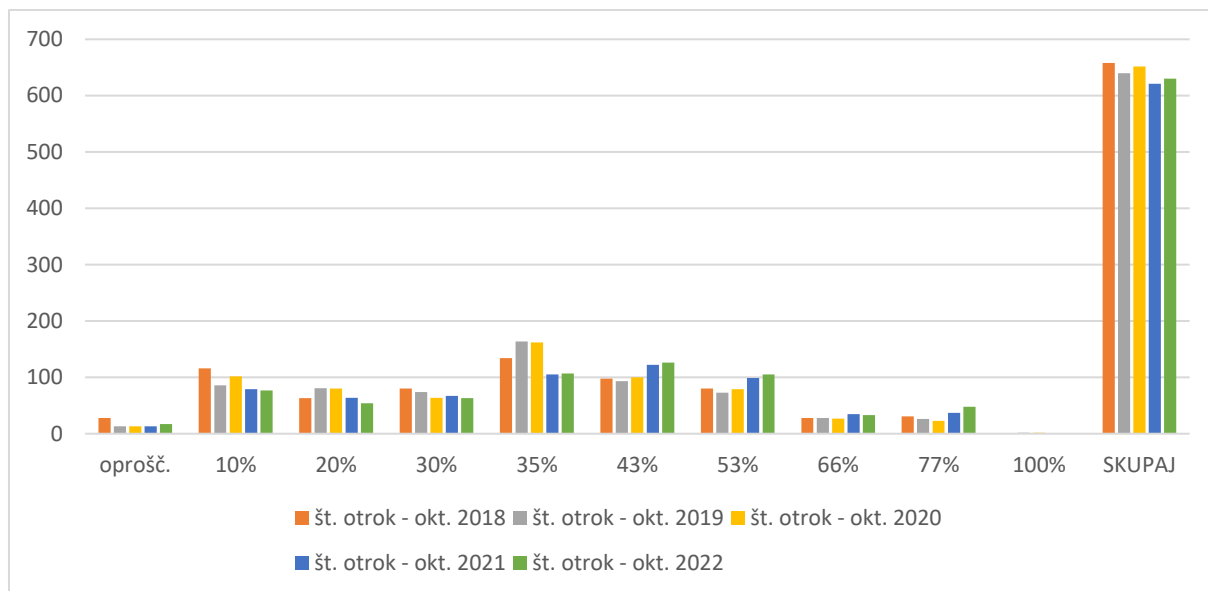
VIŠINA PRISPEVKOV STARŠEV	LETO 2022	LETO 2021
- starši so 10 % ceno programa plačevali za:	61 otrok	85 otrok
- starši so 20 % ceno programa plačevali za:	67 otrok	54 otrok
- starši so 30 % ceno programa plačevali za:	57 otrok	65 otrok
- starši so 35 % ceno programa plačevali za:	118 otrok	114 otrok
- starši so 43 % ceno programa plačevali za:	127 otrok	123 otrok
- starši so 53 % ceno programa plačevali za:	110 otrok	105 otrok
- starši so 66 % ceno programa plačevali za:	31 otrok	36 otrok
- starši so 77 % ceno programa plačevali za:	44 otrok	37 otrok
- starši so 100 % ceno programa plačevali za:	0 otrok	0 otrok

- **19** otrok je bilo razvrščenih v prvi plačilni razred in so bili na osnovi odločb o upravičenosti do znižanega plačila vrtca za leto 2022 oproščeni plačila vrtca (16 otrok v letu 2021).
- **129** otrok (na dan 31. 12. 2022) so bili, kot drugi ali tretji otrok v družini oproščeni plačila v višini 100%, zanje subvencionirano plačilo v višini 100% poteka preko Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (121 otrok v letu 2021). Sprememba je nastala s 1. 9. 2021, ko se je z uveljavitvijo ZUJF spremenil *32. člen Zakona o vrtcih*.

Dolg staršev do vrtca, je na dan **31. 12. 2022**, pri plačilu oskrbnine, znašal **22.744 EUR** in je za **1.865 EUR** večji, kot leta **2021**. Povišanje dolga pripisujemo nerazumevanju nekaterih staršev, da morajo oddati vlogo tudi za mlajšega otroka, če želijo, da so oproščeni plačila vrtca. Ker vloge niso oddali pravočasno in na CEUVIZ-u ni bilo razvidno, je nastal dolg večji kot 60 dni, kot jim zakon dovoli, da zamudijo pri oddaji vloge. Soočamo se tudi z dolžniki, ki imajo

velik dolg, za katerega predvidevamo, da ga ne bo mogoče izterjati zaradi njihove selitve v tujino in objave osebnega stečaja med samim postopkom izvršbe. Od teh dolžnikov nam ostajajo visoki stroški izterjave, ker je potrebno izvršitelja plačati ne glede na uspešnost izterjave.

Grafikon 1: Struktura vključenih otrok po dohodkovnih razredih



RAZREDI	oprošč.	10%	20%	30%	35%	43%	53%	66%	77%	100%	SKUPAJ
št. otrok - okt. 2018	28	116	63	80	134	98	80	28	31		658
št. otrok - okt. 2019	13	86	81	74	164	93	73	28	26	2	640
št. otrok - okt. 2020	13	102	80	64	162	100	79	27	23	2	652
št. otrok - okt. 2021	13	79	64	67	105	122	99	35	37		621
št. otrok - okt. 2022	17	77	54	63	107	126	105	33	48		630

1.3.2 STROŠKI IZVAJANJA DEJAVNOSTI

Tabela 5: Nekatere postavke večjih stroškov za leto 2022 so bile:

POSTAVKA	LETO 2021 v EUR	LETO 2022 v EUR	INDEKS 2022/2021
- Živila	201.904,65	244.732,89	121,21
- Vzgojni pripomočki (skupaj s knjigami za interne in strokovne knjižnice)	24.713,29	21.305,59	86,21
- Pisarniški material	4.647,89	5.447,33	117,20
- Energija (elektrika, plin in gorivo)	68.903,95	163.057,88	236,65
- Vzdrževanje (material in storitve)	72.397,77	55.066,57	76,06
- Material za čiščenje, čistilni pripomočki in papirnata galanterija	35.243,85	41.123,63	116,68
- Voda	26.522,15	29.813,61	112,41
- Izobraževanje	1.133,05	1.322,42	116,71
- Telefon, gsm, elektronska pošta in internetni dostop	9.291,74	7.035,82	75,72
- Stroški dislociranih enot	8.407,91	10.131,76	120,50
- Obvezni zdravstveni pregledi	1.651,39	2.872,62	173,95
- Prehrana med delom	99.817,77	134.834,99	135,08
- Prevoz delavcev na delo in z dela	51.361,21	66.431,02	129,34
- Komunalne storitve	11.755,75	13.435,93	114,29
- Odvoz organskih odpadkov	3.733,70	3.637,86	97,43
- Storitve IKT (brez SIOL)	7.869,84	7.869,23	99,99
- Varstvo pri delu	4.642,32	7.316,36	157,60
- Delo študentov	67.878,46	46.006,99	67,78
- Varnostni sistem in varovanje objektov	600,15	658,24	109,68
- Dodatno pokojninsko zavarovanje	55.885,56	60.723,29	108,66

Vsi stroški poslovanja so bili v letu 2022 višji za 4,31 % v primerjavi z letom 2021 ter glede na sprejet prvotno finančni načrt 2022 višji za 9,47 %.

Svetovalnemu centru za otroke, mladostnike in starše - Osnovna šola Koper, smo na osnovi Pogodbe o financiranju dejavnosti Vrtca Semedela mesečno nakazali namenska sredstva v skupni višini 14.955 EUR za obdobje od 1. 1. – 31. 8. 2022 in sicer za 0,42 strokovnega delavca, Zavodu CIRIUS Vipava 14.682 EUR za osem mesecev leta 2022.

Centru za komunikacijo, sluh in govor Portorož 50.764 EUR za dodatno strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami preko odločbe Zavoda za šolstvo oz. zapisnika Razvojne

ambulante s Centrom za zgodnjo obravnavo. Centru za komunikacijo, sluh in govor Portorož, smo za razvojni oddelek, na osnovi Pogodbe, mesečno nakazali namenska sredstva, v skupni višini 72.180 EUR.

2. 1. 3. FINANČNO POSLOVANJE SKLADA VRTCA SEMEĐELA

Sklad Vrtca Semeđela je bil ustanovljen 27. 2. 2003.

Sklad Vrtca Semeđela se je v tem šolskem letu sestal v mesecu novembru 2022. Skladu predseduje gospod Miha Šuster.

Zaradi omejitev v obdobju covida je bil Upravni odbor sklada vrtca sklican po daljšem obdobju v novembru 2022. Na srečanju so člani potrdili Zapisnik zadnje seje, z dne 14. 11. 2018 ter korespondenčne seje v decembru 2021. Na srečanju je bilo predstavljeno Poročilo o poslovanju sklada vrtca za leto 2021 ter predvidene načrtovane dejavnosti v šolskem letu 2022/2023.

Aktivnosti, ki se izvajajo:

- Predstavitev delovanja odbora in opravljenih ter načrtovanih aktivnosti na svetu zavoda in svetu staršev vrtca. Zbiranje finančnih sredstev – priprava dokumentacije za spremljanje le te. Seznanjanje staršev in javnosti preko pripravljenih oglasnih desk, spletne strani...

V letu 2022 je bilo izvedenih nekaj aktivnosti z namenom pridobivanja sredstev za sklad vrtca. V začetku šolskega leta so strokovne delavke na uvodnih roditeljskih sestankih predstavile delovanje sklada vrtca (pripravili smo položnico z možnostjo donacije). V nekaterih enotah so delovanje sklada predstavili na oglasnih deskah vrtca. V mesecu oktobru smo starše pozvali k izpolnitvi obrazca in donacije dela dohodnine vrtcu (0,3%). V mesecu decembru smo na različne organizacijam naslovili dopis s prošnjo po donaciji v sklad za nakup igrač in didaktičnih pripomočkov za otroke. V vseh enotah vrtca je v mesecu decembru potekal novoletni bazar, kjer so s predstavitvijo unikatnih novoletnih izdelkov lahko starši prispevali prostovoljne prispevke v sklad vrtca. V enoti Markovec so z namenom zbiranja donacij v sklad vrtca strokovne delavke zaigrale igrico.

Finančni pregled za obdobje 2018 – 2022 (na dan 31. 12. 2022)

Zbrana sredstva od 2018 - 2022:

Na dan 1. 1. 2018 je bilo na računu sklada Vrtca Semeđela **1.750€**

Tabela 6: Zbrana finančna sredstva od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2022

Leto	Zbrana finančna sredstva od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2022				
	Donacije staršev, krajanov, zaposlenih...	Prodajnih razstav, iger, koncertov, delavnic, drugo ⁽¹⁾	Donatorjev, sponzorjev	Zbranega časopis. papirja	Skupaj
2018	0	2.000,00	0	26,00	2.026,00
2019	0	1.500,00	0	53,00	1.553,00
2020	0	790,00	0	9,00	799,00
2021	0	0	0	27,00	27,00
2022	0	0	0	0	0
Skupaj	0	4.290	0	115	4.405

Zbrana sredstva od 1. 1. 2022 do 31. 1. 2022

Na dan 1. 1. 2022 je bilo na računu sklada Vrtca Semedela **6.046 €**

Tabela 7: Zbrana finančna sredstva od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Leto	Zbrana finančna sredstva od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022				
	Donacije staršev, krajanov, zaposlenih...	Prodajnih razstav, iger, koncertov, delavnic, drugo (1)	Donatorjev, sponzorjev	Zbranega časopis. papirja	Skupaj
2022	685,00	1.515,00	0	5	2.205,00
Skupaj	685,00	1.515,00	0	5	2.205,00

Opomba:

- Znak (1) pomeni sredstva, ki so jih prejeli strokovne delavke za izvedene lutkovne ali gledališke igre zunanjim zavodom predvsem ob novem letu ter v popoldanskem času za otrok.. Zajeta so sredstva, ki smo jih prejeli za izdelke, ki so jih pretežno izdelali delavci vrtca.

Tabela 8: Finančni pregled porabljenih sredstev do 31. 1. 2022

Obdobje	Porabljena sredstva – namen porabe	Porabljena sredstva v EUR
Šolsko leto 2022- 2023	Pomoč družini K.Z.	74
Skupaj		74

Na dan 31.12. 2022 je v skladu v dobrem **8.177 €**.

2. 2 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVDNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE POSREDNEGA UPORABNIKA

Vrtec Semedela je bil ustanovljen kot varstveno vzgojna ustanova 20. 11. 1961 z odločbo št. 260/61. Na podlagi statuta *Mestne občine Koper* pa je bil z odlokom preoblikovan v *Javni vzgojno izobraževalni zavod Vrtec Semedela*, dne 8. 5. 1998.

Dne 19. 4. 2007 je bila pod št. 600-13/2007 sprejeta sprememba zgornjega odloka. Spremenile so se dejavnosti vrtca, ki so med drugim:

- dejavnost vrtcev in predšolsko izobraževanje,
- drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- storitve menz,
- priprava in dostava hrane (catering),
- drugi kopenski potniški promet,
- dajanje lastnih nepremičnin v najem,
- obratovanje objektov za kulturne prireditve,
- umetniško ustvarjanje in poustvarjanje,
- trgovina na drobno na tržnicah in stojnicah,
- dejavnost knjižnic,
- izdaja knjig,
- obdelava podatkov,

- prirejanje razstav, sejmov in kongresov,
- druge razvedrilne dejavnosti,
- druge dejavnosti za sprostitev,
- druge športne dejavnosti, itd..
- 21. člen odloka določa, da občina zagotavlja vrtcu premoženje, katerega lastnica je občina, vrtec z njim lahko samostojno upravlja.
- 22. člen odloka določa, da vrtec pridobiva sredstva za delo od ustanovitelja in drugih javnih sredstev, plačil staršev in donacij ter drugih virov.

Vrtec, ki ima sedež na naslovu Nova ulica 2b v Kopru in ima naslednje enote:

- **enota Hrvatini**, Hrvatini 137/a, 6280 Ankaran,
 - **oddelka *** v prostorih OŠ Hrvatini, 6280 Ankaran,
- **enota Markovec**, Pot v gaj 1, 6000 Koper,
 - **oddelka **** Beblerjeva, 6000 Koper,
- **enota Prisoje**, Oljčna pot 63, 6000 Koper,
- **enota Rozmanova**, Veluščkova 6, 6000 Koper,
- **enota Slavnik**, Nova ulica 2/b, 6000 Koper in
- razvojni oddelek *** v prostorih **Centra za komunikacijo, sluh in govor Portorož** na naslovu: Sončna pot 14 a 6320 Portorož.

Opomba: znak * pomeni, da je oddelek začel delovati s 1. 10. 2009.

Opomba: znak ** pomeni, da je oddelek začel delovati s 1. 9. 2011.

Opomba: znak *** pomeni, da je oddelek začel delovati s 1. 9. 2008.

Naše celotno poslovanje se je v koledarskem letu 2022 izvajalo na podlagi zakonodaje iz različnih področij.

Navedli bomo nekaj najpomembnejših zakonov in pravilnikov s področja vzgoje in izobraževanja:

- Zakon o zavodih
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja
- Zakon za uravnoteženje javnih financ
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023
- Zakon o vrtcih
- Zakon o javnih uslužbencih
- Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami
- Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji
- Pravilnik o pripravi strokovnih delavcev na področju vzgoje in izobraževanja
- Pravilnik o publikaciji vrtca
- Pravilnik o dokumentaciji v vrtcu
- 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 zbiranju in varstvu osebnih podatkov na področju predšolske vzgoje
- Uredba o merilih za oblikovanje javne mreže vrtcev
- Odredba o postopnem uvajanju Kurikula za vrtce
- Sklep o programu za predšolske otroke
- Zakon o interventnih ukrepih za zavezitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo.
- Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023.

Poleg področne zakonodaje moramo upoštevati tudi zakonodajo o delovnih razmerjih, varstva pri delu in računovodske predpise. Najpomembnejši so:

- Veljaven predpis

- Zakon o delovnih razmerjih.
- Zakon o računovodstvu.
- Zakon o javnem naročanju.
- Zakon o varstvu osebnih podatkov.
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja.
- Pravilnik o zdravstvenih zahtevah za osebe, ki pri delu v proizvodnji in prometu z živili prihajajo v stik z živili.
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Interni akti Vrtca Semedela so:

Akt o sistemizaciji delovnih mest Vrtca Semedela (30. 7. 2008, spremembe 2018, 2019 2020, 2022), Pravila o zavarovanju osebnih podatkov v vrtcu Semedela (oktober 2018), Pravilnik o računovodstvu (1. 1. 2011), Register tveganj Vrtca Semedela (izdan 20. 12. 2012, ažuriran 12. 12. 2021), Pravila Sklada Vrtca (21. 12. 2021), Požarni red (revidiran 20. 9. 2016), Izjava o varnosti z oceno tveganja (revidirana avgust 27.12.2022), Navodilo o izvajanju živilskih pregledov na osnovi novega pravilnika in izvajanje osebne higiene delavcev zaposlenih v vrtcu (18. 9. 2003), Navodilo o naročanju, varovanju in uporabi štampiljk, pečatov in žigov v vrtcu Semedela (23. 5. 2002), Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev (28. 12. 2015), Navodilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev (14. 12. 2016), Organizacijsko navodilo o zagotavljanju ukrepov varnosti in zdravja pri delu v delovnih prostorih in na delovnem mestu (december 2013), Navodilo za varno delo z delavno opremo št. 315/03 (5. 1. 2004) in 313/04 (5. 10. 2004) Navodilo o sprejemu in oddaji pošte v Vrtcu Semedela (10. 1. 2006) Pravilnik o omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemanjem daril (14.6.2022) in drugi.

2. 3 LETNI CILJI IZ LETNEGA DELOVNEGA NAČRTA VRTCA

Pri pripravi letnega delovnega načrta vrtca in njenega poročila, ter pripravi letnega poročila (poslovnega in računovodskega) se srečujemo s težavami, saj je prvi vezan na šolsko leto, drugi pa na koledarsko leto. Tako bo poročilo zajemalo predvsem poročilo o delu za šolsko leto 2021/2022 ter delno obdobje od septembra do decembra 2022. Oba dokumenta je potrdil svet zavoda in predstavljata osnovo za naše vzgojno-izobraževalno delo.

Predstavitev obravnavanega prednostnega področja za šolsko leto 2021/2022

Izhajanje iz uresničevanja ciljev kurikula, letnih poročil in uvajanja otrok s poudarkom na rdeči niti in motu za leto 2021/2022: »KAJ SE V VRTCU DOGAJA, DA SMEH IZ NJEGA PRIHAJA?«.

Vse leto smo uporabljali strategije, ki so spodbujale aktivno učenje in otroke usmerjale v sprejemanje zdravega življenjskega sloga, ki bo dolgoročno izboljšalo zdravje, ne samo otrok, temveč tudi odraslih. Privzgapjali smo jim navade za zmanjševanje tveganj za okužbo, predvsem z uživanjem svežega sadja in zelenjave, pitjem vode ter aktivnostmi, ki so otrokom, med drugim, omogočale in spodbujale različne gibalne dejavnosti, zavedanje lastnega telesa in doživljanja ugodja v gibanju (tudi s sovrstniki in starši).

Vsakodnevno smo izvajali gibanje na prostem, tudi v deževnem vremenu, veliko sprehodov v naravo, raznolike športne dejavnosti, tekmovalne in štafetne igre, elemente Malega sončka, kot so: igre brez meja, naravne oblike gibanja na prostem, igre z žogo, kolesarjenje, vožnja s skiroji, poganjalčki, daljše sprehode, mini kros in drugo.

PREDNOSTNA NALOGA S PODROČJA JEZIKA: JEZIK/DRUŽBA Z ZDRAVIM NAČINOM/STILOM ŽIVLJENJA V POVEZAVI Z VREDNOTAMI (spoštljivi medsebojni odnosi in spoštljiva komunikacija, strpnost ipd.) ter ob upoštevanju načela Kritičnega vrednotenja in ciljev:

- oblikovanje osnovnih življenjskih navad in spoznavanje razlik med življenjskimi navadami naše in drugih kultur ter različnimi družbenimi skupinami,
- spoznavanje ožjega in širšega družbenega okolja ter medkulturnih in drugih razlik.

V uvajalnem obdobju so otroci spoznavali bližnjo in daljno okolico ter posebnosti kraja v katerem živijo. Veliko časa so posvetili neposrednemu opazovanju, bivanju v naravi in z njo. Učili so se igrati, uporabljati sredstva za igro in spoznavati sebe ter svoje prijatelje.

V oddelkih, kjer se otroci na novo vključujejo v vrtec skozi vse šolsko leto, so izpostavljeni pogosto joku ob uvajanju vedno novih otrok. To je obdobje, ki stresno deluje tudi na strokovne delavke, saj v takih pogojih, kljub naporom in različnim pedagoškim pristopom, težko že v prvih dneh/tednih, oblikujejo toplo, čustveno okolje, v katerem bi se otroci počutili varno in prijetno.

Strokovne delavke so izbirale cilje, sredstva in metode dela, da so se lahko otroci v skupini medsebojno povezali in so imeli pogoje za uspešnejše izražanje ter ozaveščanje skupinskih razlik. Upoštevale so načelo različnosti in multikulturalnosti na ravni izbire vsebin, dejavnosti in ciljev. Osredotočile so se predvsem na proces pridobivanja neposrednih izkušenj in znanj preko razvojno procesnega pristopa, tako je potekalo tudi otrokovo učenje in pridobivanje novih znanj v okolju.

Otrokom so omogočile veliko najrazličnejših dejavnosti, pri katerih so prišli do cilja z lastnimi izkušnjami. Veliko dejavnosti je potekalo v interakciji med mlajšimi in starejšimi otroki, kjer je izstopala medsebojna pomoč, sodelovanje in pozornost starejših do mlajših otrok. Otroci so opazovali, preizkušali, predvidevali, reševali naloge in bili spodbujeni k nadgradnji z reševanjem težjih nalog. S tako metodo so spoznali postopnost pri usvajanju znanja – od lažjega, enostavnega k težjemu. Osvojeno znanje so ohranjali z večkratnim ponavljanjem iger, deklamacij, gibanjem, didaktičnim pogovorom ter hkrati z zastavljanjem novih miselnih izzivov. Otroci so postopno podaljševali koncentracijo in čas aktivnosti pri načrtovanih, vodenih dejavnostih.

Učili so se posojati igrače, sodelovati, se pogovarjati in poslušati drug drugega. Mlajši otroci so se veliko naučili od starejših in jim izkazali spoštovanje. Med njimi je nastala posebna pozitivna vez. Prav tako so lažje sprejemali drugačnost, niso jim bile pomembne razlike, temveč dejstvo/spoznanje, da imajo prijatelja, s katerim so se lahko igrali in da so imeli na razpolago dovolj sredstev.

Veliko pozornosti smo posvetili strpnosti, ki je zelo pomembna za pozitivne in srčne odnose v skupini. Opažamo, da je iz leta v leto vedno manj strpnosti pri otrocih in tudi odraslih, zato je bilo toliko bolj pomembno, da smo pozitivno pristopili k iskanju novih poti, k odpravi le tega.

Vzgojiteljice so vsa opažanja o otrocih beležile in jih uporabile kot povratno informacijo pri načrtovanju novih ciljev, sodelovanju s starši, v tandemu in timu na ravni enote ter v strokovnem aktivu. Vsakodnevno so v tandemih komentirale potek aktivnosti celotnega dne v vrtcu in ugotavljale ali sta organizacija in potek pedagoškega procesa zagotovila vse možnosti za zagotovitev otrokovih potreb in zmožnosti. S kritičnim vrednotenjem so lažje sledile lastnemu delu in napredku otrok.

Glede na dane okoliščine, so strokovne delavke pozorno načrtovale in izvajale dejavnosti, ki so bile v tistem obdobju najbolj primerne, predvsem z vidika čustvene stiske otrok in postopnega vključevanja v normalno življenje. Poudarek je bil na varnem/zdravem okolju, dobrem, pozitivnem/sproščenem vzdušju "mehurčka" in občutku sprejetosti/varnosti vsakega otroka.

Pozornost je bila poudarjena predvsem k: usmerjanju otrok k reševanju nesoglasij, razvijanju sočutja in strpnosti, navajanju na umetnost komuniciranja, sposobnosti pogajanja, navajanju na pozitivne interakcije (nasmeh, dotik, prijem), izražanju in razvoju najrazličnejših čustev (žalost, jeza, veselje, radost, užaljenost), spodbujanju k resnicoljubnosti, poštenosti, navajanju na izražanje pripomb, pobud, pohval, kritik in jih tudi znati sprejemati, upoštevanju otrokovega izražanja in dobrega počutja, spodbujanju k vedoželjnosti, radovednosti, privzganju delovnih navad, samostojnosti ipd.

NAČELA, CILJI:

NAČELA: »Omogočanje izbire in drugačnosti«, »Aktivnega učenja z zagotavljanjem možnosti verbalizacije in drugih načinov izražanja« ter »Kritičnega vrednotenja« so omogočala prepletanje vsebin preko vseh področij, kjer so otroci pridobivali vsestranske izkušnje v smislu:

- Skrb za sprotno zagotavljanje udobnega in za učenje spodbudnega okolja, samoiniciativne pobude, raba jezika v različnih funkcijah s poudarkom na razvijanju občutljivosti in zavesti o problemih. Uporaba različnih strategij pri iskanju odgovorov.
- Razvijanje sposobnosti domišljajske rabe jezika, izmišljanje zgodb ali njihovih delov, poslušanje sogovornika in dopolnjevanje vrstnika, doživljanje ritma besed, glasbe, pesmi, iskanje rim, smiselnih in nesmiselnih povedi, igre z glasovi in s črkami. Veliko je bilo možnosti proste igre, kjer so razvijali veščine socialnih kompetenc, samoiniciativnost, zmožnost dogovarjanja, skupinske ustvarjalnosti.
- Z evalvacijo otrokovega počutja in odzivanja v odnosu do drugih, smo ugotavljali njegove lastne aktivnosti, sodelovanje, razumevanje, upoštevanje povedanega, kot tudi interesa, vztrajnosti, naklonjenosti, spoštljivega izražanja, ustreznosti izbire metod, oblik, sredstev, vsebin, motivacije, miselnih izzivov in možnosti izbire med dejavnostmi.

Bogat izbor vsebin je ponujal pridobivanje različnih izkušenj v interakciji med vrstniki in drugimi. Vsakodnevno je bilo veliko možnosti za razvijanje socialnih spretnosti.

CILJA:

- »SEZNANJANJE OTROK Z VARNIM IN ZDRAVIM NAČINOM ŽIVLJENJA« in
- »SPOZNANJE OTROK, DA SI MORAJO VSI LJUDJE V DOLOČENI DRUŽBI POMAGATI IN SODELOVATI, DA BO LE-TA DELOVALA TER OMOGOČILA PREŽIVETJE, DOBRO POČUTJE IN UDOBJE«

sta temeljila na:

- Skrbi za zdravje vseh nas, oblikovanje »mehurčkov«, redno in pogosto prezračevanje prostorov, razkuževanje miz in igrač, veliko gibanja na svežem zraku.
- Oblikovanju zdravih življenjskih navad – pitje vode, uživanju raznolike hrane, varovanju samega sebe in drugih pred poškodbami, zaščiti pred soncem in mrazom, higieni pravilnega umivanja rok in higieni kašlja, brisanju nosu, uporabi toalete.

- Postopnem spoznavanju širšega družbenega okolja kot je spoznavanje simbolov, vrednotenje pusta, kulturnih in drugih praznikov, spoznavanju Slovenije in priložnostno še krajev izven naših meja.
- Kotičkih, ki so omogočali umik v zasebnost in izraba drugih prostorov v vrtcu za dejavnosti manjših skupin.
- Skrbjo za sprotno zagotavljanje spodbudnega učnega okolja, tako načrtovanih dejavnosti, kot izhajajoč iz otrokovih pobud.
- Upoštevanju kulturnih razlik med nami, z načini komuniciranja, večkulturalizem na ravni izbora navad, vsebin, dejavnosti, doživljanju jezika kot lastne identitete, jeziku v vsakdanjem prostoru in uporabi, uspešnosti uporabe mimike, pantomime, oziroma nebesedne komunikacije, spoznavanju medkulturnih in drugih razlik, navajanju na osnovne kulturne navade kot so: hvala, prosim, oprost, mi posodiš, ali lahko, mi dovoliš..., upoštevanju naravne in družbeno-kulturne specifičnosti okolij, pridobivanju izkušenj o različnosti sveta, doseganju demokratičnega vzdušja, o različnosti priprave jedi, kulture prehranjevanja (pravilna uporaba jedilnega pribora).

Pri globalnih ciljih so se strokovne delavke osredotočile predvsem na:

- Omogočanje dobrega počutja v skupini, stabilnega okolja, sprejetosti, da so se otroci lahko razbremenili in se počutili varno in udobno.
- Razvijanju občutljivosti in zavesti o težavah ter reševanju le teh, priprava enakovrednih vzporednih dejavnosti, ki so otroku nudile možnost izbire.
- Navajanju otrok na varno ravnanje s predmeti, upoštevanjem varnosti, upoštevanju prostora drugemu in njegovim individualnim potrebam.

Načrtovane aktivnosti in prednostne naloge za šolsko leto 2022/2023 (do decembra 2022)

Za šolsko leto 2022/2023 smo izbrali rdečo nit oz. moto »*Vsi smo otroci enega sveta, skupaj zgradimo mostove prijateljstva.*«

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:

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.

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.

2. 4 KADRI IN KADROVSKI POGOJI

Delavce smo zaposlovali v skladu z veljavnimi normativi in standardi ter potrjenimi sistemizacijami in letnimi delovnimi načrti za šolsko leto 2021/2022 in 2022/2023 za katere smo pridobili soglasja ustanoviteljice Mestne občine Koper.

Na dan 31. 12. 2021 je bilo zaposlenih 140 delavcev, leto kasneje na dan 31. 12. 2022 pa je bilo zaposlenih 148 delavcev. Število zaposlenih se nam je povečalo zaradi potreb po zaposlovanju spremljevalcev otrok s posebnimi potrebami. Na dan 31. 12. 2022, jih je bilo zaposlenih deset, vsi na podlagi zapisnikov iz Razvojnne ambulante - Centra za zgodnjo obravnavo Koper. Poleg zgoraj navedenih delavcev smo od 1. 1. 2022 imeli zaposlene še štiri delavce preko programa javnih del. V jesenskem delu smo preko Zavoda za zaposlovanje Koper izvedli trimesečno usposabljanje za dva delavca. Enega od njih smo zaposlili. Nadomeščali smo pet porodniških in štiri daljše bolniške odsotnosti med strokovnimi delavkami.

Na dan 31. 12. 2022 smo od 148 zaposlenih, imeli pet invalidov, štiri iz področja tehničnega osebja, enega izmed strokovnih delavk. Vseh pet ima skrajšani delovni čas z omejitvami pri delu. Krajše odsotnosti zaradi bolezni smo nadomeščali z delom študentov, daljše odsotnosti z zaposlitvami za določen čas.

MOK nam je v šolskem letu 2022/2023 odobril, sistemizacijo in zaposlitev na dveh novih delovnih mestih in sicer, vzgojiteljico predšolskih otrok za nudenje strokovne pomoči ter svetovalno delavko, zaposleno v deležu na delovnem mestu svetovalne delavke (delež je prej

opravljal zunanji izvajalec), v drugem deležu na delovnem mestu vzgojiteljico predšolskih otrok za nudenje strokovne pomoči, s tem novim načinom organizacije nujenja strokovne pomoči, smo v vrtcu zelo zadovoljni.

Vrtec ima na področju svetovalnega dela zaposleno še svetovalno delavko Saro Zelinšček ter za področje prehrane (diet in specifik v prehranjevanju otrok) in zdravstvenega varstva, Matejo Kocjančič, organizatorko prehrane in vodjo ZHR v vrtcu.

V letu 2022 je v vrtcu delovalo 38 oddelkov skupaj z razvojnimi oddelki v CKSG. Delovali so na 7 lokacijah. Še vedno gostujemo na dveh lokacijah, in sicer v prostorih OŠ Hrvatini in Balinarski dvorani na Beblerjevi, kar nam povzroča dodatne stroške (elektrika, ogrevanje, voda ter ostale storitve) ter zahteva skrbno načrtovanje logistike in kadra.

V letu 2022 je izpolnjevalo pogoje za redno upokožitev šest delavcev, upokožili so se štirje. Ravnateljica, strokovna delavka in dva delavca iz tehničnega področja. Ob zaključku šolskega leta 2021/2022, se je upokožila dosedanja ravnateljica, ga. Nives Prša. Za mandat ravnateljice je bila za naslednjih pet let s 1. 6. 2022 imenovana ga. Tjaša Rapotec.

Pred invalidsko komisijo Zavoda za invalidsko in pokojninsko zavarovanje (ZPIZ) smo predstavili tri delavce, ter za dva prejeli odločbe o III. kategoriji invalidnosti ter skrajšanim delovnim časom in z omejitvami na delovnem mestu. Na ZPIZ-u se trenutno vodita dva postopka za pridobitev statusa invalida.

Povprečna odsotnost z dela zaradi bolezni je v letu 2022 znašala 11,10 odstotkov. V primerjavi z letom 2021 je odstotek povprečne odsotnosti za 0,3 odstotka nižji. Veliko je bilo še bolniških odsotnosti zaradi izolacij, neg, spremstev in krajših bolniških odsotnosti do 20 dni ter ostalih daljših bolniških odsotnosti. Z letošnjim letom Zavod za zdravstveno zavarovanje krije boleznine od 21 dneva. Že nekaj let opažamo, da imamo zaradi generacijske menjave kadra več nege za mlajše otroke in spremstev.

Odsotnost zaradi koriščenja dopustov in drugih opravičenih odsotnosti je znašala 14,70 odstotkov. V skupnem seštevku odsotnosti je le ta v primerjavi z letom 2021 višja za 0,10 odstotka, kar pripisujemo večjemu številu zaposlenih.

Pripetili sta se dve nezgodi pri delu, obe med tehničnimi delavci pri delu v kuhinji.

Ob zaključku leta 2022 smo se odločili za novega skrbnika - izvajalca del s področja požarne varnosti in varnosti pri delu. Od starega izvajalca smo ob koncu leta prejeli revidirano oceno Izjave o varnosti z oceno tveganja. Z novim izvajalcem, pa smo se dogovorili, da jo bomo do konca leta 2023 ponovno revidirali, saj bo prišlo do spremembe zakonodaje na tem področju.

Napredovanja v nazive:

V letu 2022 smo na MIZŠ vložili devet vlog za napredovanje v nazive, od tega tri vloge za naziv mentorja, dve vlogi za naziv svetovalca in štiri vloge za naziv svetnik. Te nazive so prejele strokovne delavke, ki so bile zaposlene na delovnih mestih *vzgojiteljic*, dve zaposleni sta do konca leta 2022 naziva že prejeli, ena nazive mentorice druga pa svetovalke. Na ostale odločbe še čakamo.

Napredovanje v plačne razrede:

Na podlagi *Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede* (Uradni list RS, št. 51/08 in 91/08, 113/09, 22/19,121/21) smo preverili možnost napredovanja zaposlenih v

plačne razrede. V plačne razrede je na dan 1. 4. 2022 napredovalo 30 zaposlenih. Vsa napredovanja so zapadla v izplačilo v mesecu januarju 2023, z decembrsko plačo.

V letu 2022 se je spremenila zakonodaja s področja kadrovskih pogojev in sistemizacije delovnih mest za področje vzgoje in izobraževanja. Le ta, je odprla možnost napredovanja v nazive tudi strokovnim delavkam zaposlenim na delovnih mestih *vzgojitelj predšolskih otrok-pomočnik vzgojitelja*. Pred 1. 12. 2022 smo vložili na MIZŠ, 20 vlog za napredovanje delavk zaposlenih na teh delovnih mestih v nazive. Do dne 30. 12. 2022, smo prejeli 9 nazivov svetovalca in sedem nazivov mentor. Nekatere delavke še čakajo na uskladitvene odločbe.

2. 5 IZOBRAŽEVANJE IN NAPREDOVANJE

Glede na razmere povezane s COVID 19, smo v začetku šolskega leta načrtovali udeležbo predvsem na spletnem izobraževanju, ki je potekalo na daljavo, udeležili smo se tudi nekaterih izobraževanj, ki so potekala v živo. Program smo realizirali in ga, glede na potrebe in kakovostne ponudbe, dopolnili z dodatnimi vsebinami. Strokovni delavci so se udeležili tudi nekaterih seminarjev, predavanj in delavnic glede na svoje interese in potrebe. Strokovno osebje se je udeležilo kar 42 izobraževalnih vsebin, ostali delavci pa še 17 drugih.

Poudarili smo vsebine:

- Študijska srečanja, ki so uveljavljena oblika aktivnega izobraževanja in sodelovanja strokovnih delavcev. Izvajajo jih svetovalci področnih skupin ZRSS. Namenjene so izmenjavi izkušenj in seznanjanju z aktualnimi spremembami ter strokovnimi novostmi, ki so pomembne za področja dejavnosti. V ospredju je povezovanje teorije s prakso in obratno (strokovni poudarki, novi koncepti preverjanja, didaktični pristopi, učenje učenja, inkluzija ...). Na študijskih srečanjih z naslovom *Izzivi vrtca med realnim in digitalnim okoljem* smo spregovorili o delovanju vrtcev v času epidemije, predvsem o tem, kako so se v teh razmerah počutili otroci. Ukrepi ob epidemiji so sprožili niz procesov, povezanih s pomenom socialnih stikov in osmišljanjem komunikacije na daljavo in digitalne kompetence strokovnih delavcev so dobile nov pomen. Zato smo razmišljali o vidikih varne in smiselne rabe digitalne tehnologije v vrtcu. Predstavljene so bile možnosti učinkovite rabe pri načrtovanju, spremljanju in evalvaciji vzgojno izobraževalnega dela, pri dokumentiranju procesa učenja in napredka otrok, pri sodelovanju v strokovnih aktivih in pri sodelovanju s starši. Osvetlili smo možnosti pristnega dialoga med odraslim in otrokom pri skupnem branju na eni strani, na drugi strani pa kreativni pristop k rabi digitalne tehnologije, npr. pri ustvarjanju digitalne zgodbe. Vsekakor je potreben kritičen razmislek o pasteh, ki jih prinaša pretirana raba zaslonov v življenje otrok, ter o pomenu pravega ravnotežja med realnimi in digitalnimi izkušnjami otrok ter vlogi odraslih pri tem.
- Kako se izogniti okužbi in nalezljivi bolezni v vrtcih ter Vključitev otrok v vrtec po prebolelem COVID-19 in drugih nalezljivih boleznih v sklopu projekta Ukrepi na področju obvladovanja COVID-19, ohranjanja in krepitve zdravja, s poudarkom na ranljivih skupinah. Priznana strokovnjakinja nam je podala veliko uporabnih nasvetov in napotkov, ki so nam lahko v pomoč pri ravnanju ob posameznih primerih, boleznih in ukrepih, ter kako ravnati v odnosu s starši. Poudarila je medsebojno sodelovanje in zaupanje.
- Krepim, oblikujem sebe in svojo skupnost, v okviru programa Zdravje v vrtcu. Z novimi znanji oblikujemo sebe, skrbimo za osebni razvoj in krepimo svoje kompetence kot zaposleni. Pridobljena znanja nam dajejo vrednost in moč. Priporočila, praktične in uporabne nasvete lahko uporabimo pri delu v vrtcu in vsakdanjem življenju.

Teme izobraževanja so bile:

- Študijska srečanja na temo *Izzivi vrtca med realnim in digitalnim okoljem*; Določila novele zakona o javnem naročanju; Priprava dietnih obrokov; Projekt Pomahajmo v svet in spletna

aplifikacija »My Hello«; Delo z otroki in mladostniki z anksiozno in panično motnjo in delo s starši; Ritmično-melodične dejavnosti in medpodročno povezovanje; Kiko in roka – Zaščitniške učiteljice in učitelji, zaščiteni otroci; Začarani lonec; Nenasilno komuniciranje; Ali ima psiha zgodovino; Ko motiviranje ne motivira; Igra kot sredstvo za učenje otrok; Razvoj grafomotorike; Kaj pomeni verjeti vase; Vseživljenjsko učenje; Ali so otroci še lastniki svojih izkušenj; Strokovno izobraževanje za sindikalne zaupnike; Svetovalno delo v podporo delovanja vrtca; Misli ustvarjajo našo realnost; S čim opremljamo otroke – s krili ali cokljami; Glasbena delavnica; Trdni matematični temelji z Numiconom; Pomoč otrokom s težavami v vedenju; Opolnomočenje staršev in učiteljev za opolnomočenje otrok; Učinkovito sodelovanje s starši; 30 dni za 30 vzgojnih nasvetov; Kako otroku približati branje; Postopek volitev in delo sveta zavoda ter postopek imenovanja ravnatelja oz. direktorja javnega zavoda; Vzgoja otroka športnika; Preprečevanje neželenega vedenja otrok z avtizmom; Zakaj moramo imeti burna družinska kosila z najstnikom; V življenju ni nagrad in kazni, ampak le posledice – ugodne in neugodne; Vrtec, šola, kariera; Delo s starši – izziv sodobnega vrtca; Kako pritegniti k sodelovanju tudi težavnejše otroke in ustvariti prijetno in sproščeno vzdušje; Prehod otroka iz vrtca v šolo; Kako napisati članek; Abeceda brezglutenske kuhinje; Usposabljanje za spremljevalce otrok z avtizmom; Razvoj družbe in vzgojno izobraževalnega sistema po meri človeka; Kako se izogniti okužbi in nalezljivi bolezni v vrtcu; Dnevi evropske kulturne dediščine; Na poti k ravnovesju – Aktualne dileme in rešitve na področju dela mobilnih učiteljev, Zagotavljanje skrbi za duševno zdravje strokovnih delavcev; Joga za otroke s Kačalinko; Mentorstvo študentom na praktičnem usposabljanju; Sociološki vidiki v izobraževanju – povezovanje in sodelovanje; Priprava sladice; Kako poskrbimo za lastno zdravje, zdravje najbližjih in lokalne skupnosti – 12 priporočil proti raku; Prva psihološka pomoč – kako prepoznati, pristopiti in pomagati; Trmi bom kos; Dan za dar; Varno s soncem; Uporaba parno-konvekcijske pečice v praksi; Brezglutenska akademija; Uvod v vodenje v vzgoji in izobraževanju; Kako povedati staršu, da bo razumel; Varstvo pri delu in varstvo pred požarom ter delo s kemikalijami.

V tem šolskem letu smo opravili 1952 ur izobraževanja in izpopolnjevanja, kar predstavlja 244 dni, če upoštevamo 8 ur dnevno.

Delavcem, ki so študirali v lastnem interesu, smo omogočili koriščenje prostih dni za opravljanje izpitov ali diplomske naloge, v kolikor je bilo to izvedljivo zaradi nemotene organizacije dela v enoti.

Strokovne delavke so skupaj opravile 1259 ur oziroma 157 dni izobraževanja.

Izobraževanja so se udeležili tudi spremljevalci otrok s posebnimi potrebami in delavci preko javnih del.

OPRAVLJANJE STROKOVNIH IZPITOV

V koledarskem letu 2022 je 6 strokovnih delavk opravljalo nastope z različnimi vsebinami, ki so pogoj za prijavo na strokovni izpit.

PRAKTIČNO USPOSABLJANJE DIJAKOV IN ŠTUDENTOV

Naš vrtec nadaljuje delo hospitacijskega vrtca. Glede na obseg delovanja Univerze na Primorskem, Pedagoške fakultete in različnih srednjih šol, v vrtcu še vedno intenzivno poteka strnjena pedagoška in integrirana praksa študentov in dijakov. V letošnjem šolskem letu smo realizirali načrtovano mentorstvo. Del praktičnega usposabljanja študentov je potekal v prilagojeni obliki, predvsem glede števila študentov v posameznem oddelku in brez prehajanja iz oddelka v oddelke.

Mentorstvo študentom pri praktičnih obveznostih pri posameznem predmetu

Načrtovano mentorstvo študentom smo realizirali, vzgojiteljice so opravile hospitacijske nastope iz različnih področij dejavnosti. Študenti so v sklopu posameznega predmeta opravili hospitacije in izvedli praktične nastope. Število študentov v posameznem oddelku je bilo omejeno in niso prehajali iz oddelka v oddelk. V tem šolskem letu so študenti 2. in 3. letnika predšolske vzgoje opravili v našem vrtcu praktične obveznosti pri naslednjih predmetih, oziroma področjih dejavnosti:

- Tehniške dejavnosti, Zgodnje učenje naravoslovja, Inkluzija v vrtcu, Likovne dejavnosti, Gibalno-športne dejavnosti. Mentorice so izvedle hospitacijske nastope, svetovale študentom, pregledale priprave, podale mnenje o ustreznosti ciljev, vsebin in izvedbe ter jim po nastopu podale povratno informacijo.
- V okviru predmeta Skrb za zdravje predšolskih otrok je Mateja Kocjančič izvedla predavanje za študente 2. letnika in jim predstavila delo organizatorja prehrane in zdravstveno-higienskega režima v vrtcu.

Mentorstvo pri strnjeni pedagoški praksi študentov:

- Tri študentke prvega letnika študijskega programa 1. stopnje Predšolska vzgoja so skupno opravile 320 ur praktičnega usposabljanja.
- Tri študentke tretjega letnika študijskega programa 1. stopnje Predšolska vzgoja so skupaj opravile 360 ur praktičnega usposabljanja.
- Študentki prvega letnika študijskega programa 2. stopnje Zgodnje učenje. Sta opravili 160 ur praktičnega usposabljanja.
- Študentka prvega letnika študijskega programa 1. stopnje Pedagogika je opravila 120 ur praktičnega usposabljanja.

Zaradi velikega števila prošenj nismo mogli omogočiti opravljanje strnjene pedagoške prakse vsem študentom, ki so nas zaprosili. Prednost smo dali dijakom, ki so morali opraviti praktične maturitetne nastope za poklicno maturo.

V okviru študija so pri posameznih predmetih in metodikah izvajale nastope oziroma pripravljale gradivo za seminarske in diplomske naloge tudi strokovne delavke, ki so zaposlene v Vrtcu Smedela.

Mentorstvo dijakinjam in dijakom na praksi

Sedemnajst dijakov od 1. do 4. letnika Srednje šole Izola, smer predšolska vzgoja, je skupaj opravilo 1558 ur praktičnega usposabljanja.

Kandidatka predšolske vzgoje z Ljudske univerze Koper je opravila 120 ur praktičnega pedagoškega dela. Štiri dijaki 4. letnika Srednje šole Izola in kandidatka predšolske vzgoje Ljudske univerze Koper so skupaj opravili 15 praktičnih nastopov za poklicno maturo.

Odzvali smo se prošnjam študentov in absolventov dodiplomskega ter podiplomskega študija za izpolnjevanje različnih vprašalnikov in anket za pripravo diplomskih nalog in drugih obveznosti. Aktivno smo se odzvali povabilu nekaterih znanstvenih in raziskovalnih institucij in sodelovali pri raziskovalnih nalogah.

2. 6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Zastavljene cilje/naloge smo uresničili, v določenih segmentih presegli, pri delu in poslovanju smo ravnali skladno s prejetimi usmeritvami. Izvedli smo nekaj novih dejavnosti v izvedbenem kurikulumu, saj smo se odzivali na pobude okolja. Posebno pozornost smo posvetili prednostni nalogi Področje družbe in gibanja z zdravim načinom/stilom življenja v povezavi z vrednotami - vloga odraslega in realizaciji načel, doseganju *zastavljenih CILJEV* ter pripravi *Samoevalvacijskega poročila za šolsko leto 2021/2022*.

Razni pripomočki so nam služili, kot podlaga za pogovor v strokovnem timu, s kritičnim prijateljem in na strokovnih aktivih (primerjali smo trenutno zatečeno stanje in stanje po samoevalvaciji), kar je bilo izhodišče, temelj za konstruktivno strokovno diskusijo med udeleženci vzgojno-izobraževalnega procesa.

Ravnateljica in pomočnici ravnateljice so uresničevale svoje vodstvene in pedagoške naloge. Neposredno so kontinuirano spremljale uresničevanje vzgojno - izobraževalnega dela, organizirale življenje ter delo v vrtcu, povezovale dejavnike v okolju in sproti opravljale evalvacije opravljenih nalog in uresničenih zadanih ciljev, s spremljanjem neposrednega dela z vprašalniki, poročili. Opravili smo *Letno poročilo o samoevalvaciji vrtca za šolsko leto 2021/2022*, kjer je podrobneje opredeljeno doseganje zastavljenih ciljev vrtca, ki so ga potrdili organi vrtca.

Delavci smo aktivno sodelovali predvsem pri pripravi in izvedbi ter realizaciji zastavljenih projektov, nalog, v sklopu *Letnega delovnega načrta* in drugih aktivnosti, ki so se izoblikovale med šolskim letom, ter se odzivali na pobude okolja in raznih institucij. Oblikovali in izdali smo *Publikacijo vrtca za šolsko leto 2022/2023*. Starše in javnost ažurno seznanjali z novostmi in dejavnostmi vrtca preko spletne strani vrtca – www.vrtecsemedela.si.

Za nemoteno delovanje enot so skrbele vodje enot in vodje delokrogov. Vsi strokovni, tehnični delavci smo aktivnosti in delo usklajevali na kolegijih, sestankih vodij enot in vodij tehničnih služb.

Vse leto smo uporabljali strategije, ki so spodbujale aktivno učenje in otroke usmerjale v sprejemanje zdravega življenjskega sloga, ki bo dolgoročno izboljšalo zdravje, ne samo otrok, temveč tudi odraslih. Privzgapjali smo jim navade za zmanjševanje tveganj za okužbo, predvsem z uživanjem svežega sadja in zelenjave, pitjem vode ter aktivnostmi, ki so otrokom, med drugim, omogočale in spodbujale različne gibalne dejavnosti, zavedanje lastnega telesa in doživljanja ugodja v gibanju (tudi s sovrstniki in starši).

Vsakodnevno smo izvajali gibanje na prostem, tudi v deževnem vremenu, veliko sprehodov v naravo, raznolike športne dejavnosti, tekmovalne in štafetne igre, elemente Malega sončka, kot so: igre brez meja, naravne oblike gibanja na prostem, igre z žogo, kolesarjenje, vožnja s skiroji, poganjalčki, daljše sprehode, mini kros in drugo.

PREDNOSTNA NALOGA S PODROČJA JEZIKA: DRUŽBA Z ZDRAVIM NAČINOM/STILOM ŽIVLJENJA V POVEZAVI Z VREDNOTAMI (spoštljivi medsebojni odnosi in spoštljiva komunikacija, strpnost ipd.) ter ob upoštevanju načela Kritičnega vrednotenja in ciljev:

- oblikovanje osnovnih življenjskih navad in spoznavanje razlik med življenjskimi navadami naše in drugih kultur ter različnimi družbenimi skupinami,
- spoznavanje ožjega in širšega družbenega okolja ter medkulturnih in drugih razlik.

V uvajalnem obdobju so otroci spoznavali bližnjo in daljno okolico ter posebnosti kraja v katerem živijo. Veliko časa so posvetili neposrednemu opazovanju, bivanju v naravi in z njo. Učili so se igrati, uporabljati sredstva za igro in spoznavati sebe ter svoje prijatelje. V oddelkih, kjer se otroci na novo vključujejo v vrtec skozi vse šolsko leto, so izpostavljeni pogosto joku ob uvajanju vedno novih otrok. To je obdobje, ki stresno deluje tudi na strokovne delavke, saj v takih pogojih, kljub naporom in različnim pedagoškim pristopom, težko že v prvih dneh/tednih, oblikujejo toplo, čustveno okolje, v katerem bi se otroci počutili varno in prijetno.

Strokovne delavke so izbirale cilje, sredstva in metode dela, da so se lahko otroci v skupini medsebojno povezali in so imeli pogoje za uspešnejše izražanje ter ozaveščanje skupinskih razlik. Upoštevale so načelo različnosti in multikulturalnosti na ravni izbire vsebin, dejavnosti in ciljev. Osredotočile so se predvsem na proces pridobivanja neposrednih izkušenj in znanj preko razvojno procesnega pristopa, tako je potekalo tudi otrokovo učenje in pridobivanje novih znanj v okolju.

Otrokom so omogočile veliko najrazličnejših dejavnosti, pri katerih so prišli do cilja z lastnimi izkušnjami. Veliko dejavnosti je potekalo v interakciji med mlajšimi in starejšimi otroki, kjer je izstopala medsebojna pomoč, sodelovanje in pozornost starejših do mlajših otrok. Otroci so opazovali, preizkušali, predvidevali, reševali naloge in bili spodbujeni k nadgradnji z reševanjem težjih nalog. S tako metodo so spoznali postopnost pri usvajanju znanja – od lažjega, enostavnega k težjemu. Osvojeno znanje so ohranjali z večkratnim ponavljanjem iger, deklamacij, gibanjem, didaktičnim pogovorom ter hkrati z zastavljanjem novih miselnih izzivov. Otroci so postopno podaljševali koncentracijo in čas aktivnosti pri načrtovanih, vodenih dejavnostih.

Učili so se posojati igrače, sodelovati, se pogovarjati in poslušati drug drugega. Mlajši otroci so se veliko naučili od starejših in jim izkazali spoštovanje. Med njimi je nastala posebna pozitivna vez. Prav tako so lažje sprejemali drugačnost, niso jim bile pomembne razlike, temveč dejstvo/spoznanje, da imajo prijatelja, s katerim so se lahko igrali in da so imeli na razpolago dovolj sredstev.

Veliko pozornosti smo posvetili strpnosti, ki je zelo pomembna za pozitivne in srčne odnose v skupini. Opažamo, da je iz leta v leto vedno manj strpnosti pri otrocih in tudi odraslih, zato je bilo toliko bolj pomembno, da smo pozitivno pristopili k iskanju novih poti, k odpravi le tega.

Vzgojiteljice so vsa opažanja o otrocih beležile in jih uporabile kot povratno informacijo pri načrtovanju novih ciljev, sodelovanju s starši, v tandemu in timu na ravni enote ter v strokovnem aktivu. Vsakodnevno so v tandemih komentirale potek aktivnosti celotnega dne v vrtcu in ugotovljale ali sta organizacija in potek pedagoškega procesa zagotovila vse možnosti za zagotovitev otrokovih potreb in zmožnosti. S kritičnim vrednotenjem so lažje sledile lastnemu delu in napredku otrok.

Glede na dane okoliščine, so strokovne delavke pozorno načrtovale in izvajale dejavnosti, ki so bile v tistem obdobju najbolj primerne, predvsem z vidika čustvene stiske otrok in postopnega vključevanja v normalno življenje. Poudarek je bil na varnem/zdravem okolju, dobrem, pozitivnem/sproščenem vzdušju "mehurčka" in občutku sprejetosti/varnosti vsakega otroka.

Pozornost je bila poudarjena predvsem k: usmerjanju otrok k reševanju nesoglasij, razvijanju sočutja in strpnosti, navajanju na umetnost komuniciranja, sposobnosti pogajanja, navajanju na pozitivne interakcije (nasmeh, dotik, prijem), izražanju in razvoju najrazličnejših čustev (žalost, jeza, veselje, radost, užaljenost), spodbujanju k resnicoljubnosti, poštenosti, navajanju na izražanje pripomb, pobud, pohval, kritik in jih tudi znati sprejemati, upoštevanju otrokovega

izražanja in dobrega počutja, spodbujanju k vedoželjnosti, radovednosti, vzgajanju delovnih navad, samostojnosti ipd.

Opravili smo analizo, revizijo podatkov po Samoocenitvenem vprašalniku npr.:

- *Tveganja za uresničitev ciljev*
 - Redno smo spremljali dejavnosti v *Oceni tveganj* in ravnali v skladu z načeli kakovosti in gospodarnosti.
 - Poslujemo v skladu z ZJN-3 in redno poročamo preko portala za javno naročanje.
 - Tudi v letu 2022 je bilo veliko odsotnosti zaradi dolgotrajnih bolniških in posledično se še vedno soočamo z visokimi stroški nadomeščanja (študentski servis in čistilni servis).
 - Zaradi povišanja stroškov energije, živil ter stroškov dela smo se tudi v letošnjem morali prilagajati dinamiki prilivov s strani staršev, Mestne občine Koper in ostalih občin, države, da smo lahko poravnali obveznosti do dobaviteljev, delavcev ter ostalim.
- *Informiranje in komuniciranje*
 - Posebno pozornost smo posvetili kakovostni izmenjavi informacij v smeri konstantnega preverjanja finančnega stanja zavoda, uresničevanja zastavljenih ciljev in korigiranja le teh v smer kakovostnega vzgojno – izobraževalnega dela.
- *Kontrolne dejavnosti*
 - V letu 2022 smo imeli inšpekcijo zoper postopka imenovanja ravnatelja. Nepravilnosti ni bilo.
 - V mesecu decembru je bil izvedena notranja revizija – revidirali smo obvezne in priporočljive akte zavoda.
 - V vzpostavljenem notranjem kontrolnem okolju na področju poslovanja (glede na opravljene postopke dela) ni bilo zaznanih pomembnih nedelujočih kontrolnih mehanizmov in iz njih izhajajočih pomembnih tveganj, ki bi onemogočala zagotavljanje:
 - doseganja poslovnih ciljev,
 - smotrne porabe virov in preprečitev izgub,
 - skladnosti poslovanja z zakoni in drugimi predpisi, ki urejajo to področje,
 - pravilnosti in zanesljivosti informacij ter podatkov.

Pridobili smo priporočila, ki jih bomo upoštevali pri delu in s tem povečali učinkovitost obstoječih kontrolnih mehanizmov.

- *Organizacijska struktura in cilji*
 - Strokovnost pedagoškega dela smo, med drugim, ocenjevali preko *Poročil o realizaciji LDN in Samoevalvacijskega poročila kakovosti vrtca*, vprašalnikov za zaposlene. Na osnovi evalvacije smo se osredotočili na nudenje ustrezne podpore za otrokov razvoj in učenje, osredotočili smo se na področje gibanja in družbe. V naše delo z otroki vnašamo elemente formativnega spremljanja z namenom prispevati h kakovosti vzgojno izobraževalnega dela v vrtcu.

Ocenjujemo, da so delavci vrtca s svojim znanjem, strokovnostjo, sposobnostmi in pripravljenostjo za opravljanje nalog prispevali, da smo ohranjali in nadgrajevali kakovost strokovnega dela.

- S pedagoškega področja bomo nadaljevali na izboljšavah izvajanja kurikula izhajajoč iz prednostne naloge *Skrbi za zdravje ter krepitvi, ohranjanju in ozaveščanju pomena odnosov in spoštljive komunikacije, strpnosti ... ter Načela demokratičnosti in pluralizma*.
- Strokovnost bomo, med drugim, ocenjevali preko raznih *Poročil in Samoevalvacijskega poročila kakovosti vrtca*, ki nam bo omogočil *Evalvacijo s poudarkom na načrtovanju ustrezne podpore otrokovemu razvoju in učenju na podlagi formativnega spremljanja*.

- Skušali bomo zmanjšati število dni bolniških odsotnosti ter stroške nadomeščanja, zaradi omejenih stroškov nadomeščanja, ki nam jih bo krila Mestna občina Koper.
- Izvedli bomo notranjo revizijo poslovanja.
- Nadaljevali bomo z rednim opominjanjem in izterjavo plačil staršev ter dodaten trud bomo usmerili za vzpostavitev elektronskega pošiljanja računov staršem.
- Posodobili bomo *Pravilnik o računovodstvu*.

2. 7 OBOGATITVENI PROGRAM

Projekt »mali sonček«

Aktivnosti so potekale preko vsega leta v 31 oddelkih, skupaj 560 otrok.

Program omogoča vključitev vseh starostnih obdobij, ima širše možnosti realizacije in je pester. Omogoča tudi aktivno vključevanje staršev in starih staršev, kar so posamezne vzgojiteljice tudi realizirale.

- Modri sonček - 118 otrok starosti od 2 do 3 let,
- Zeleni sonček - 136 otrok, starosti od 3 do 4 let,
- Oranžni sonček - 153 otrok starosti od 4 do 5 let in
- Rumeni sonček - 153 otrok starosti od 5 do 6 let.

Letos je bil izveden tudi plavalni tečaj, katerega se je udeležilo 140 otrok.

Mini olimpijada z geslom »vsi tekmovalci – vsi zmagovalci«

Letos nam je uspelo izpeljati (lani prestavljeno) 20. MINI OLIMPIJADO, katere se je udeležilo 154 otrok, kateri jeseni odhajajo v OŠ in zelo veliko staršev, kateri so jih glasno spodbujali s tribun Arene Bonifike.

Projekt »zdrav vrtec« in Koper zdravo mesto

Sledili smo **prednostni nalogi** z motom: »Kaj se v vrtcu dogaja, da smeh iz njega prihaja?«

- ✓ V okviru izvajanja vzgoje za zdravje v vrtcih s strani Nacionalnega inštituta za javno zdravje, Območne enote Koper, smo načrtovali, da bodo oddelke obiskale izvajalke vzgoje za zdravje zdravstvenega doma Koper. Z otroki naj bi izvedle dejavnosti na teme: Higiena in preprečevanje nalezljivih bolezni, Zdrava prehrana v povezavi z gibanjem, Varnost in preprečevanje poškodb ter Spoznajmo poklic medicinske sestre. Vsi izvajalci preventive v zdravstvu so bili v času epidemije razporejeni na druga delovišča za obvladovanje epidemije Covid 19, zato smo načrtovane program izvedli le delno v spomladanskem času. Strokovne delavke so samostojno izvedle veliko raznovrstnih dejavnosti na omenjene in druge pomembne teme za ohranjanje zdravja. Izdelali smo didaktična sredstva, plakate in drugo namenjeno osveščanju otrok in staršev.
- ✓ Okoljevarstveni program **Zeleni nahrbtnik** in **zmajček Jurček** smo izvedli v sodelovanju z Društvom prijateljev mladine Koper. Zmajček Jurček je obiskal otroke oddelkov od 4 do 6 in od 5 do 6 let ter jim razdelil naloge iz ekologije, ki so jih otroci uspešno izvedli. Druženje otrok je potekalo le v enotah in v manjšem obsegu na prireditvi ob otvoritvi zaključne razstave v Mali loži v Kopru. Vse enote so pripravile plakat za zaključno prireditev, na kateri

sta strokovni delavki Vrtca Semečela zaigrali igrico Zelo lačna gosenica. Strokovne delavke so pripravile prispevke za bilten.

- ✓ **Loči, za čist planet se odloči** – okoljsko ozaveščanje v sodelovanju z Marjetico Koper so izvedle vzgojiteljice same, vsaka v svojem oddelku.
- ✓ Trajnostna mobilnost – celoletni projekt pod okriljem Ministrstva za infrastrukturo in s podporo Mestne občine Koper, z namenom spreminjanja potovalnih navad, zmanjšanje okoljskih obremenitev in spodbujanje gibanja otrok. Poudarek je bil na igri »**Beli Zajček**«, posebej ob evropskem tednu mobilnosti z motom »Živi zdravo. Potuj trajnostno«.
- ✓ **Tradicionalni slovenski zajtrk** in **projekt Slovenski med v vseh vrtcih** smo pripravili za vse otroke v vrtcu, ki so izvajali spremljevalne dejavnosti v sodelovanju z različnimi institucijami. Otroci so aktivno sodelovali v pripravi in izvedbi najrazličnejših dejavnosti v povezavi z medom (poskušali so različne vrste medu, pripravili so didaktične igre, razstave, naredili plakate ipd.).
- ✓ Sodelovali smo v **zobozdravstveni vzgojni in preventivni dejavnosti**. Ker nas medicinske sestre niso mogle obiskati vse šolsko leto, so strokovne delavke pripravile dejavnosti za ozaveščanje otrok in staršev. Spoznali so poklic zobozdravnika, se seznanili s pomenom zdrave prehrane in vzdrževanja ustne higiene. Otroci so svoja nova znanja prenesli v risbo in s plakati opozarjali, spodbujali in seznanjali svoje sovrstnike ter starše. Medicinske sestre so nas obiskale v jesenskem in spomladanskem obdobju.
- ✓ Preventivni program za predšolske otroke in njihove starše **Varno s soncem – Zaščitimo se pred škodljivimi posledicami sončnih žarkov** smo izpeljali v sodelovanju z Nacionalnim inštitutom za javno zdravje. Vključeni so bili vsi otroci, strokovni in drugi delavci vrtca. Dejavnosti v posameznem oddelku so strokovni delavci načrtovali upoštevajoč otrokov razvoj, interes, izkušnje in predznanje. Otrokom so bile ponujene dejavnosti, pri katerih so na osnovi lastne aktivnosti prihajali do novih spoznanj s poudarkom na možnosti izbire, opazovanja, raziskovanja in iskanja lastnih rešitev. V mlajših oddelkih je bila v ospredju skrb za ustrezno zaščito otrok. Otroci starejših oddelkov so izdelali različne miselne vzorce na omenjeno vsebino, merili dolžino sonca, upoštevali pravilo sence, izdelali sončno uro, pokrivalo iz papirja in drugo. Usmeritve projekta ter zaščito pred škodljivimi vplivi sonca so upoštevale vzgojiteljice vseh oddelkov in na to opozarjale tudi starše.
- ✓ Sledili smo aktivnostim »**Koper zdravo mesto**« in se po svojih močeh vključevali v dejavnosti. Z bogatimi dejavnostmi na ravni oddelkov, enot in vrtca (upoštevajoč mehurčke) smo uresničevali zastavljene cilje. Koledar zdravstveno vzgojnih dejavnosti je bil izhodišče za izvajanje raznih dejavnosti npr. ob tednu otroka, svetovnem dnevu hrane, svetovnem dnevu voda, svetovnem dnevu zdravja, svetovnem dnevu invalidov, dan miru ipd. Urejeni kotički so vabili otroke in starše k prebiranju novic, sporočil o vrednoti in skrbi za zdravje.

2. 8 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Dolg staršev do vrtca, je na dan **31. 12. 2022**, pri plačilu oskrbnine, znašal **22.744 EUR** in je za **1.865 EUR** večji, kot leta **2021**.

Tabela 9: Pregled števila staršev/ne plačnikov razvrščenih po plačilnih razredih za tožbe, ki so bile vložene v letu 2022 v primerjavi z letom 2021:

Plačilni razred	Št. staršev – neplačnikov v letu 2022	Št. staršev – neplačnikov v letu 2021
1. plačilni razred:	0	1
2. plačilni razred:	1	0
3. plačilni razred:	1	0
4. plačilni razred:	2	0
5. plačilni razred:	3	3
6. plačilni razred:	0	0
7. plačilni razred:	1	0
8. plačilni razred:	0	0
9. plačilni razred:	0	1
Skupaj	8	5

V letu 2022 smo vložili **8** izvršb zaradi dolga staršev v vrednosti 5.022,93 EUR. Do zaključka leta je bilo rešenih 10 tožb iz tekočega in preteklih let. Ostajajo še dolgovi iz preteklosti, in sicer so to dolgovi socialno ogroženih družin, ki so imele več otrok vključenih v vrtec. Poleg tega gre dolg pripisati tudi malomarnosti staršev, ki niso vložili pravočasno vlog za znižano plačilo vrtca, kljub pisnemu in ustnemu opozorilu s strani vrtca, naj oddajo vlogo za znižano plačilo vrtca na CSD redno ter za čas, ko so brezposelni. Na podlagi sprememb in dopolnitev *Zakona o vrtcih* (Ur. l. RS, št. 55/17), z dne 21. 10. 2017, je staršem kljub zamudi oddaje vloge za znižano plačilo vrtca, priznana pravica do subvencije do 60 dni za nazaj. Manjši zneski dolgov ostanejo za otroke, ki so vrtec že zapustili, starši pa so »pozabili« plačati preostale obveznosti do vrtca. Problem je tudi odhod otrok tujcev, ki odidejo in za seboj pustijo dolg.

Vrtec starše-dolžnike najprej opozori na dolg, telefonsko, preko sporočila ali e-pošte, nato pošlje pisni opomin, po tretjem zaporednem neplačilu vloži izvršbo in na ta način skuša izterjati dolg. Pri izterjavi dolga se pojavljajo težave, kar nekaj dolžnikov je že izrabilo zakonske možnosti osebnega stečaja in s tem preprečilo poplačilo dolga. Nekaj podjetij nas je obvestilo, da izvršbe ne morejo izvršiti, ker ima zaposleni minimalno plačo. Za take dolžnike bo potrebno razširiti sredstva izvršbe in v postopek izterjave predlagati tudi izvršitelja, vendar to pomeni večje stroške za vrtec, v končni izvršbi tudi za dolžnika.

2. 9 OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA

Vrtec vodi računovodstvo in knjigovodstvo na podlagi že omenjene zakonodaje in sprejetih pravilnikov. Redno posodabljam *Register tveganj*.

Notranji nadzor, med drugim, izvajamo preko *Samoocenitvenega vprašalnika*, ki je podlaga za *Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ*. Sistem notranje kontrole je vzpostavljen tudi na področju vzgoje in izobraževanja, kot smo zapisali v *Oceni uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev*, in sicer preko individualnih evalvacij/poročil, poročil LDN enot, vrtca, *Samoevalvacijskega vprašalnika Vrtca Semedela* ipd.

Uveljavljeni sistem finančnega nadzora v letu 2022 je bil primeren in zadovoljiv. Izvajal se je v skladu s *Pravilnikom o računovodstvu* in zunanjimi predpisi. Računovodstvo vodimo na podlagi predpisov iz tega področja in internega pravilnika, naročila male vrednosti in javna naročila izvajamo na podlagi *Zakona o javnem naročanju*. Za boljši nadzor so v vrtcu sprejeta in upoštevana tudi interna navodila in pravilniki za nadzor nad poslovanjem.

Sistem notranjih kontrol je opredeljen v *Pravilniku o računovodstvu Vrtca Semečela*, *Pravilniku o kroženju knjigovodskih listin*, ki so zapisana v *Pravilniku o računovodstvu*, ki podrobneje opisuje postopke. Prejete račune pred plačilom pregleda in potrdi oseba, ki je zadolžena za izvedbo naročila, po predhodni odobritvi ravnatelja (v času njene odsotnosti pomočnici ravnateljice) ter likvidira računovodski delavec, ki hkrati pregleda, če račun vsebuje vse zahtevane elemente.

Sistem notranje kontrole je vzpostavljen:

- pri zbiranju ponudb preko sistema javnih naročil in naročil malih vrednosti,
- preverjanju dobavnic in računov pred potrditvijo in pred izplačilom,
- preverjanju pogodb, obračunov in izplačil,
- spremljanju prihodkov na osnovi izstavljenih računov, pisnih zahtevkov ali pogodb s strani poslovnih partnerjev.

Skladno z zakonodajo je upoštevan interni *Načrt integritete Vrtca Semečela*.

Skladno z *Zakonom o javnih financah* in *Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ* smo zavezani k notranji reviziji finančnega poslovanja vsako leto. V decembru 2022 je potekalo notranje revidiranje obveznih in priporočljivih aktov zavoda, pravilnikov in internih aktov.

Področna zakonodaja, navedena v ključni normativni podlagi področja revidiranja določa naslednje obvezne akte v javnih zavodih:

- Akt oziroma pogodba o ustanoviti,
- Statut, ki podrobneje uredi delovanje zavoda in njegove organe,
- Akt o sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Izjava o varnosti z oceno tveganja,
- Načrt promocije zdravja na delovnem mestu
- Pravilnik o ugotavljanju alkoholiziranosti, uživanju drog in drugih prepovedanih substanc na delovnem mestu
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ali trpinčenja na delovnem mestu
- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov.

Poslovanje vrtca prilagajamo *Pogodbi o financiranju dejavnosti vrtca*. V dogovoru z ustanoviteljico Mestno občino Koper mesečno spremljamo stroške in izplačila s strani občine. V mesecu oktobru smo za Mestno občino Koper pripravili poročilo o realizaciji finančnega načrta za obdobje od 1. 1. do 31. 8. 2022, na dan 30. 9.

2022 ter načrtovanje prihodkov in odhodkov od oktobra do decembra 2022. Finančni načrt za leto 2022 je bil sprejet 15. 3. 2022. V novembru 2022 nam je občina odobrila dodatna sredstva zaradi višjih stroškov energentov, živil ter stroškov plač.

Do 15. marca 2023 bo izvedena *Ocenitev delavcev in ravnateljice za leto 2022*.

2. 10 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALO, VARSTVO OKOLJA IN UREJANJE PROSTORA

Kljub negotovosti zaradi dolgega covid obdobja, ocenjujemo, da smo delo opravili zelo kakovostno in raznoliko. V času nemotenega delovanja vrtca smo se odzvali najrazličnejšim povabilom k sodelovanju, vključevanju v projekte in manjše akcije z najrazličnejših področij, ob vsem tem pa pozornost posvetili uresničevanju ukrepov za preprečevanje okužbe. Aktivno smo sodelovali z ustanoviteljico vrtca - Mestno občino Koper.

Z raznolikimi, aktualnimi vsebinami smo bogatili izvedbeni kurikul in dali možnost otrokom, da razširijo svoje izkušnje, obogatijo znanja, postanejo aktivni udeleženci v oblikovanju dela ter življenja vrtca, okolja v katerem živijo.

Naj izpostavimo področje delovanja s katerimi večamo kakovost našega strokovnega dela:

Sodelovanje z Zavodom za šolstvo Republike Slovenije: **Mreža mentorskih vrtcev.**

Od šolskega leta 2002/2003 smo aktivno vključeni v *mreži mentorskih vrtcev*, kot **mentorski vrtec** – mentorsko središče.

Pod tem okriljem so potekala **študijska srečanja, ki smo se jih tudi letos udeležili.**

Sodelovanje z izobraževalnimi institucijami – **hospitacijski vrtec.** Naš vrtec nadaljuje delo hospitacijskega vrtca. V aktivnem sodelovanju z Univerzo na Primorskem – Pedagoško fakulteto, različnimi srednjimi šolami in ljudskimi univerzami, se je v vrtcu povečala intenzivnost potekanja obvezne integrirane prakse študentov in dijakov. V letu 2022 smo realizirali večino načrtovanega mentorstva.

V redne oddelke, v program za predšolske otroke s prilagojenim izvajanjem in dodatno strokovno pomočjo, je bilo vključenih 27 otrok s posebnimi potrebami.

V šolskem letu 2021/2022 na podlagi Zakona o celostni zgodnji obravnavi predšolskih otrok s posebnimi potrebami v RA s CZO posredovali 41 poročil o otroku. V sodelovanju s starši in RA s CZO smo prejeli 16 zapisnikov multidisciplinarnega tima. V letošnjem letu smo pripravili 6 poročil za Ambulanto za avtizem, 4 poročila za Pediatrično kliniko, 3 obvestila za pediatra otroka in 1 poročilo za CSD Južna Primorska. Zaradi spremembe ravni izobraževanja smo na Zavod RS za šolstvo posredovali 6 poročil vrtca o otroku.

Uspešno sodelovanje se je nadaljevalo 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 obrambo, Ministrstvom za promet, Ministrstvom za družino, delo in socialne zadeve, Ministrstvom za zdravje in drugimi, Civilno zaščito Koper, 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, Marežige, Šmarje, Škofije, Gračiče) in širše v Sloveniji (Sežana, Postojna), Krajevnimi skupnostmi: Hrvatini, Žusterna, Za Gradom, Prisoje – Olmo in Semedela, Univerzo na Primorskem s 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, Skupnostjo vrtcev Slovenije, Organizacijo RK Koper in krajevnimi odbori, Društvom prijateljev mladine Koper, Unicefom, 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 Koper, Nacionalnim inštitutom za javno zdravje, Svetom za preventivo in vzgojo v cestnem prometu RS, Obalnim domom upokojujencev Koper in Domom upokojujencev Ptuj, enota Koper, Turistično zvezo Slovenije, Turističnim društvom Koper, Čebelarsko zvezo Slovenije, Mediji (RTV Koper - Capodistria, Primorske Novice, Istra ipd), Podjetji,

zavodi, organizacijami npr. policijo, gasilci, civilno zaščito, reševalci, Marjetico Koper, čebelarji, trgovinami (npr. Hofer) in drugimi.

2. 11 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO

2. 11. 1 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2022

V enoti Slavnik smo zaradi dotrajane opreme nabavili najrazličnejše omare (npr. omaro z predali, frizerski kotichek, knjižni mobilni zaboj, knjižni omari), klimi, motorno kosilnico, za igrišče enote Slavnik leseno klop in visoko gredo in za upravo program napredovanje v javnem sektorju in program delovna uspešnost. V enoti Rozmanova smo nabavili otroško visoko mizo in otroške stole za hranjenje in za pisarno svetovalne službe pisarniški mizi, v enoti Prisoje za pralnico industrijski pralni stroj, za kuhinjo enote Markovec termoboks za prevoz hrane, za enoto Hrvatini leseno sedežno garnituro in odprto omaro z policami. V letošnjem letu so nam različna podjetja podarila rabljene računalnike in tiskalnike.

Vsa zgoraj navedena sredstva so knjižena, kot osnovna sredstva na kontu 040000, 040001 in drobni inventar 041000, 041100.

Tabela 10: Nabava osnovnih sredstev po virih pridobitve

NAZIV	VREDNOST v EUR
Klima (2x), motorna kosilnica, industrijski pralni stroj, pisarniška miza (2x), frizerski kotichek, omara odprta z predali (2x), knjižni mobilni zaboj, knjižna omara (2x), visoka miza za hranjenje, stol za hranjenje (4x), lesena sedežna garnitura, lesena klop, lesena greda, rabljeni računalniki in tiskalniki	21.651,31
Skupaj	21.651,31
VIRI ZA PRIDOBITEV	VREDNOST v EUR
Presežek prihodkov nad odhodki	8.261,13
Sklep Mestne občine Koper	10.000,00
Donacija Makro 5 d.o.o.	2.240,18
Donacija ostali	1.150,00
Skupaj	21.651,31

Del opredmetenih osnovnih sredstev smo pokrili iz presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let. Porabili smo del donacije, ki smo jo prejeli ob energetski obnovi enote Slavnik od podjetja Makro 5 d.o.o.

2. 11. 2 INVESTICIJSKO-VZDRŽEVALNA DELA

Namenjena sredstva smo uporabili predvsem za naslednja dela v:

- enoti HRVATINI: zamenjava zaščitne podloge pod igrali na igrišču.
- enoti MARKOVEC: sanacija puščanja vodovodne instalacije v otroških sanitarijah, sanacija je bila izvedena na treh različnih lokacijah enote.
- enoti Beblerjeva: popravilo puščanja, beljenje.
- enoti PRISOJE: obnova otroškega igrišča, zamenjava in popravilo dotrajanih delov igral, obnova lesa na klopeh, sanacija puščanje vode na parkirišču vrtca in sanacija puščanja hidrantnega vodovodnega omrežja na zelenici vrtca.

- enoti ROZMANOVA: zamenjava streh na igralu, obrezovanje dreves.
- enoti SLAVNIK: ureditev okolice, nabava gredi, zamenjava mize na igrišču in obnova klopi, brušenje in barvanje ograje.

2. 12 NASTANEK MOREBITNIH NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA

Zaradi omejenih predvidenih sredstev smo se tudi v letošnjem letu trudili pri zniževanju stroškov.

Včasih se zgodi, da zaradi izrednih okoliščin (npr. izlitje vode, večje zamakanje, udor meteorne vode, večje težave z električno napeljavo ali ogrevanjem) ostanemo brez varne uporabe posameznih igralnic saj vedno nimamo možnosti otroke preseliti v druge prostore.

Ob takih situacijah se bomo obrnili na ustanoviteljico vrtca, da skupaj poiščemo najboljšo rešitev za nemoteno delovanje vzgojno - izobraževalnega dela in staršem omogočimo nemoteno vključitev otrok v vrtec.

Ob vsakem neprijetnem/težjem dogodku so bile aktivnosti pospešene na različnih nivojih in z različnimi posamezniki oz. institucijami, da smo lahko vzpostavili nemoteno poslovanje in delovanje vrtca.

V enoti Prisoje in Markovec smo imeli v letu 2022 vlome. Nastala je materialna škoda, dva računalnika sta bila odtujena.

V poletnem času smo v enoti Slavnik gostili oddelek otrok iz Marezig. Zanje smo pripravljali obroke.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

Gospodarski, fiskalni in drugi vplivi na delovanje vrtca

Pogoje za delo zagotavlja Mestna občina Koper. Dejavnost predšolske vzgoje se po določenih *Zakona o vrtcih* financira iz javnih sredstev, sredstev ustanovitelja, plačil staršev, donacij in drugih virov. Nadvse pomemben za financiranje vrtcev je zagotovo *Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih*, ki opravljajo javno službo in nam skozi pogodbo o financiranju, sklenjeno z MO Koper, zagotavlja pokrivanje stroškov iz proračuna za:

- nadomeščanje vzgojiteljev in pomočnikov vzgojiteljev v primeru nezmožnosti dela delavca zaradi bolezni ali poškodbe nad 5 dni do 20 dni, odpravnine presežnim delavcem, sredstva za delo sindikalnih zaupnikov, zaposlitev delavcev, s katerimi se presegajo predpisani normativi, stroške sodnih postopkov, poravnava odškodnin na podlagi izvršilnega naslova.

S *Pogodbo o financiranju razvojnega oddelka v Portorožu* so pogodbene stranke (Mestna občina Koper, Občina Izola, Občina Piran, Občina Ankarjan in Center za komunikacijo, sluh in govor) uredile način financiranja razvojnega oddelka. Občine so nam dolžne iz svojega proračuna zagotavljati sredstva v višini razlike med ceno programa in plačilom staršem, glede na vključenost otrok iz posamezne občine. Cena programa na oddelk znaša 6.015,00 EUR. Po sklepu Ministrstva za izobraževanje znanost in šport nam od 1. 9. 2019 krije del stroškov razvojnega oddelka ministrstvo. Sklep o določitvi višjih stroškov delovanja razvojnih oddelkov vrtcev in obsegu ter načinu zagotavljanja sredstev za plačilo višjih stroškov delovanja razvojnih oddelkov vrtcev za šolsko leto 2022/23 se je s 1. 9. 2022 spremenil in znaša 3.623,64 EUR.

Mestna občina Koper omogoča otrokom, ki imajo stalno bivališče skupaj z enim od staršem popust, in sicer:

- starši lahko uveljavljajo rezervacijo za enkratno neprekinjeno mesečno odsotnost otroka v koledarskem letu. Starši plačajo rezervacijo v višini 50% mesečnega prispevka za program, v katerega je bil otrok vključen pred začasno odjavo. V tej višini plačila staršev je strošek neporabljenih živil že odštet;
- cene programov predšolske vzgoje v Mestni občini Koper so v letu 2022 ostale nespremenjene;
- starši uveljavljajo začasno odsotnost otroka zaradi zdravstvenih razlogov. Upoštevana je lahko enkratna trimesečna neprekinjena odsotnost v koledarskem letu. Starši v času odsotnosti otroka plačajo 50% mesečnega prispevka za program, v katerega je vključen. Starši morajo predložiti ustrezna zdravniška potrdila. V tej višini plačila staršev je strošek neporabljenih živil že odštet.;
- staršem, ki rešujejo osnovni stanovanjski problem z najemom stanovanjskega kredita in imajo stalno prebivališče v občini Koper, imajo skladno s sklepom št. 600-20/2019 dodatno ugodnost pri plačilu cen programov predšolske vzgoje in se uporablja od 1. 1. 2020. Staršem se dodatno zniža plačilo vrtca za 10,00 EUR na mesec.

Prav tako omogoča država bistven prihranek v družinskem proračunu s tem, ko mlajšim otrokom iz iste družine, hkrati vključenim v vrtec, pokriva delež oskrbnine, ki bi ga sicer starši sami. Iz državnega proračuna se v skladu z normativi in standardi zagotavljajo sredstva za upravičence: za drugega otroka v vrtcu 30% cene vrtca glede na plačilni razred, vsak nadaljnji otrok je brezplačen. S 1. 9. 2021 je bil spremenjen drugi odstavek 29. člena Zakona o vrtcih, ki določa pravico do brezplačnega vrtca staršem, ki imajo v vrtcu hkrati vključena dva otroka ali v vrtec vključenega tretjega in vsakega nadaljnjega otroka (ne glede na to, ali je v vrtec vključen hkrati s svojim sorojencem).

Tudi v letu 2022 je potekal poenoten vpis otrok v vrtec v Mestni občini Koper. V času od januarja 2022 do decembra 2022 se nam je število vključenih otrok spremenilo, zaradi drugače oblikovanih oddelkov. S 1. 1. 2022 je bilo v 38 oddelkih vključenih 635 otrok, od tega 6 otrok v razvojnem oddelku, s 1. 12. 2022 pa 636 v 38 oddelkih, od tega 3 otrok v razvojnem oddelku.

Interventni ukrepi za omilitev in odpravo posledic epidemije Covid-19 in drugi veljavni predpisi, ki so veljali tudi v letu 2022 in so vplivali na višino posameznih računovodskih postavk:

- nadomestila plač delavcem zaradi nezmožnosti opravljanja dela zaradi višje sile – varstvo otroka v začetku leta ter izolacijo, ki nam jo kril ZZS vso leto.
- izplačilo sredstev za zaščitno opremo s strani MIZŠ do maja 2022.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo naslednji predpisi:

Zakon o računovodstvu, Zakon o javnih financah, 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 zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 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 fiskalnem pravilu, Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2022 in 2023, Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023, interni pravilniki in drugi predpisi.

Naš zavod je v skladu s predpisi uvrščen med določene uporabnike enotnega kontnega načrta. Za določene uporabnike je glede ugotavljanja prihodkov in odhodkov pomembna predvsem določbe predpisov, ki določajo, da pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka. Poleg tega moramo izkazovati vse prihodke in odhodke po načelu denarnega toka (po plačani realizaciji).

V skladu z drugim odstavkom 20. člena *Zakona o računovodstvu* sta računovodska izkaza določenih uporabnikov:

- bilanca stanja,
- izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov.

Obvezni prilogi k bilanci stanja sta preglednici, ki se sestavita na obrazcih:

- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter
- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

Obvezna priloga k izkazu prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov je

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

Posebna vrsta vrednostnih pojasnil so evidenčni izkazi, ki se predlagajo na obrazcih:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
- izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Ti evidenčni izkazi so namenjeni zagotavljanju podatkov o poslovanju določenih uporabnikov v skladu s pravili, ki sicer veljajo za izkazovanje prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta.

RAČUNOVODSKI IZKAZI IN POJASNILA K IZKAZOM

Tabela 11: Bilanca stanja na dan 31.12.2022

v EUR (brez centov)

Členitev skupine kontov	Naziv skupine kontov	Oznaka za AOP	Znesek		INDEKS
			Tekočega leta	Prejšnjega leta	2022/2021
1	2	3	4	5	6 (4/5)
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	2.372.670	2.518.725	0,94
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	12.866	12.380	1,04
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	12.242	12.137	1,01
02	NEPREMIČNINE	004	4.251.757	4.251.757	1,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.943.199	1.817.530	1,07
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.048.889	1.053.181	1,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	985.401	968.926	1,02
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0	#DEL/0!
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0	#DEL/0!
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0	#DEL/0!
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0	#DEL/0!
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	508.884	453.221	1,12
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0	#DEL/0!
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	143.358	74.342	1,93
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	94.344	91.560	1,03
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0	#DEL/0!
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	253.375	269.858	0,94
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0	#DEL/0!
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0	#DEL/0!
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	17.807	14.415	1,24
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0	#DEL/0!
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	3.046	0,00
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	4.541	4.603	0,99
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0	#DEL/0!
31	ZALOGE MATERIALA	025	4.541	4.603	0,99
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0	#DEL/0!
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0	#DEL/0!
34	PROIZVODI	028	0	0	#DEL/0!
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0	#DEL/0!
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0	#DEL/0!
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0	#DEL/0!
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	2.886.095	2.976.549	0,97
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	140.540	139.174	1,01

	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	475.881	434.181	1,10
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0	#DEL/0!
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	257.647	239.409	1,08
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	130.358	124.805	1,04
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	47.193	44.655	1,06
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	35.060	20.055	1,75
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0	#DEL/0!
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0	#DEL/0!
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0	#DEL/0!
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	5.623	5.257	1,07
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	2.410.214	2.542.368	0,95
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0	#DEL/0!
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0	#DEL/0!
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	8.116	9.376	0,87
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0	#DEL/0!
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0	#DEL/0!
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0	#DEL/0!
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0	#DEL/0!
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0	#DEL/0!
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0	#DEL/0!
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0	#DEL/0!
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0	#DEL/0!
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.385.240	2.524.505	0,94
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0	#DEL/0!
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	16.858	8.487	1,99
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0	#DEL/0!
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	2.886.095	2.976.549	0,97
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	140.540	139.174	1,01

Tabela 12: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

											v EUR (brez centov)	
					Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevednote nje zaradi okrepitve	Prevednote nje zaradi oslabitve	
Naziv	Oznaka za AOP	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12	
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	5.317.318	2.798.593	21.651	4.704	24.937	24.606	162.671	2.372.670	0	0	
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	105	624	0	0	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	12.380	12.137	486	0	0	0	0	0	0	0	
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	71.460	0	0	
D. Zemljišča	704	71.460	0	0	0	0	0	125.669	2.237.098	0	0	
E. Zgradbe	705	4.180.297	1.817.530	0	4.704	24.937	24.606	36.897	63.488	0	0	
F. Oprema	706	1.053.181	968.926	21.165	0	0	0	0	0	0	0	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Tabela 13: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 1.1.2022 - 31.12.2022

v EUR (brez centov)

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

Dolgoročnih finančnih naložb in posojil nismo imeli.

3. 1 POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31. 12. 2022 znaša 2.886.095 EUR in je za 90.454 EUR nižja glede na leto 2021.

V tabelah so izkazani podatki o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov ob začetku obračunskega obdobja in po stanju na dan 31. 12. 2022.

SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev, nepremičnine, oprema in druga osnovna sredstva. Izkaz prikazuje ločeno nabavne vrednosti in popravke vrednosti sredstev. Neopredmetena sredstva sestavlja programska oprema. Nepremičnine so vrednosti zgradb in zemljišč. Opremo in druga osnovna sredstva sestavlja oprema in drobni inventar.

Tabela 14: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju znesek v EUR (brez centov)

NAZIV SKUPINE KONTOV	Stanje 1. 1. 2022	Stanje 31. 12. 2022	Indeks
1. Neopredmetena sredstva	243	623	0,39
2. Nepremičnine	2.434.227	2.308.558	1,05
3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	84.255	63.489	1,33
SKUPAJ	2.518.725	2.372.670	1,06

V skupini bilančne postavke oprema in druga opredmetena sredstva, je evidentiran tudi drobni inventar, katerega nabavna in odpisana vrednost sta enaki in znaša 255.315 EUR.

Povečanja in zmanjšanja so bila med letom naslednja:

- povečanje za vlaganja in pridobitve v višini 21.651 EUR,
- zmanjšanje zaradi obračunane amortizacije v višini 162.272 EUR
- skladno s 45. členom Zakona o računovodstvu smo drobni inventar odpisali enkratno v celoti ob nabavi v vrednosti 4.704 EUR.

Prevrednotenja sredstev v letu 2022 nismo izvedli. Po popisu sredstev na dan 31. 12. 2022 so bila odpisana dotrajana in neuporabna opredmetena osnovna sredstva brez sedanje vrednosti (nabavna vrednost 19.719 EUR, popravek vrednosti 18.991 EUR in drobni inventar v vrednosti 5.705 EUR). Pretežni del odpisane opreme se nanaša na enoto Slavnik, Hrvatini, Prisoje in enoto Markovec (dotrajanost opreme in vlom v vrtec ter krajo).

Dolgoročnih finančnih naložb, dolgoročnih danih posojil ter dolgoročnih terjatev v poslovnih knjigah ne izkazujemo.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Stanje kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev v bilanci izkazujemo v višini 508.883,59 EUR in se je v primerjavi z letom 2021 povečalo za 12,28 %.

Največji delež med terjatvami predstavljajo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občin v znesku 222.172,74 EUR. V tej postavki so najvišje terjatve do Mestne občine Koper, v

višini 201.088,63 EUR ter do drugih občin 20.990,03 EUR, kar je izkazano iz naslova doplačila med ekonomsko ceno in plačili staršev ter pokrivanja ostalih stroškov, ki niso zajeti v ceni programa in kratkoročne terjatve Mestne občine Koper za javna dela v znesku 1.351,75 EUR ter specifik v znesku 18.274,93 EUR.

Doplačila med ekonomsko ceno in plačili staršev smo na podlagi odločb o znižanem plačilu vrtca zaračunali tudi drugim občinam. Terjatve izkazujemo do 14 občin v višini 20.990,03 EUR, v primerjavi z letom 2021 so nižje za 3,63 %. Terjatve izhajajo v pretežni večini iz obračunov za mesec november in december. Občine poravnajo obveznosti v plačilnih rokih, ki so določeni z Zakonom o izvrševanju proračuna Republike Slovenije, to je v 30-dneh od prejema računa.

Kratkoročne terjatve do državnega proračuna znašajo 26.552,40 EUR, izkazane so na podlagi terjatev za subvencioniranje plačila vrtca za mlajše otroke, delno stroške razvojnega oddelka ter prevoz v razvojni oddelk in bodo poravnane v januarju 2023.

Stanje denarnih sredstev na podračunu vrtca znaša 143.357,92 EUR, v primerjavi s preteklim letom je izkazano povečanje za 69.015,47 EUR.

Odprte postavke terjatev so izkazane predvsem na podlagi obračunov za december 2022, izjema so terjatve do staršev in občin.

Največji delež kratkoročnih terjatev do kupcev predstavljajo terjatve staršev za plačila programov vrtca na dan 31. 12. 2022 in znašajo 98.910,80 EUR. Terjatve so za 4,1 % višje, kot na dan 31. 12. 2021. Oslabitev kratkoročnih terjatev iz naslova terjatev do staršev znaša 8.333,82 EUR. Izpad prihodkov staršev zaradi karanten in izolacij nam je tudi v letu 2022 krilo ministrstvo do 24. 2. 2022.

Terjatve do ostalih znašajo 3.766,85 EUR (kosila zunanjim uporabnikom).

Tudi v letu 2022 smo dolžnike redno opominjali. Staršem, ki kljub opominom niso poravnali obveznosti, smo vložili izvršilne predloge, v letu 2022 8.

Med kratkoročnimi terjatvami so zaračunana še nadomestila za izplačane boleznine in druga nadomestila plač v breme *Zavoda za zdravstveno zavarovanje* in *Zavoda za invalidsko pokojninsko zavarovanje* v znesku 17.807,01 EUR.

Po stanju 31. 12. 2022 smo vsem dolžnikom-pravnim osebam poslali izpiske odprtih postavk. Pretežni del izpiskov je bilo vrnjenih in potrjenih s strani dolžnikov. Odprte postavke terjatev so izkazane v večjem deležu na podlagi obračunov za december 2022, izjema so terjatve do staršev, občin, Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport ter manjših terjatev do fizičnih ter pravnih oseb.

Kratkoročnih finančnih naložb in terjatev iz financiranja v poslovnih knjigah ne izkazujemo.

C. ZALOGE

Med zalogami so izkazane zaloge živil in goriva v višini 4.541,09 EUR. Vrednost zalog materiala je ugotovljena po nabavnih cenah.

Na kontih izvenbilančne evidence vodimo drobni inventar material v vrednosti do 500 EUR in znaša 140.540,36 EUR. Vodimo ga v pomožni knjigi količinsko in vrednostno. Evidenca na izvenbilančnih kontih nima neposrednega učinka na velikost in sestavo sredstev in obveznosti do njihovih virov ter na prihodke in odhodke, je pa dodaten vir informacij o poslovanju in mogočih prihodnjih obveznostih ali terjatvah uporabnika proračuna.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Stanje obveznosti izkazanih v bilanci stanja znaša 475.880,48 EUR.

Največji delež odprtih postavk pri obveznostih predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih iz naslova plač in pripadajočih davkov ter prispevkov in drugih stroškov dela, ki so bili izplačani v januarju 2023 za mesec december 2022, v višini 257.646,73 EUR.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so obveznosti po računih dobaviteljev za dobavljeni material, osnovna sredstva ter opravljene storitve in znašajo 130.357,86 EUR. Sestavljene so iz neplačanih obveznosti, ki zapadejo v plačilo konec novembra in decembra 2022 ter v začetku leta 2023. Navedene obveznosti so glede na stanje 31. 12. 2021 višje za 5.553,92 EUR.

Stanje navedenih obveznosti je odvisno od dinamike nabav med poslovnim letom, pogodbeno določenih plačilnih rokov in likvidnih sposobnosti zavoda.

Obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 35.060,10 EUR in so zapadli v novembru, decembru 2022 ter v januarju 2023.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja, v višini 47.192,83 EUR, so izkazane obveznosti delodajalca na podlagi prispevkov na plače v znesku 39.351,39 EUR, obveznost za razliko za davek od dohodkov pravnih oseb 326,42 EUR in odtegljaj zaposlenih za decembrske plače v znesku 7.515,02 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti do države v letu 2022 znašajo 2.348,94 EUR.

V letu 2022 nismo bili davčni zavezanci v skladu s 1. odstavkom 94. člena ZDDV-1.

V letu 2022 smo izkazali 5.622,96 EUR pasivnih časovnih razmejitev. Na kontih časovnih razmejitev izkazujemo odložene prihodke, za nabavo zaščitnih sredstev, pridobljeni v letu 2022, ki se bodo porabili v začetku leta 2023. Sredstva smo prejeli s strani MIZŠ.

V letu 2022 smo delno uspešno reševali težave z likvidnostjo glede plačevanja obveznosti v zakonsko določenih rokih. Vrtec je zaprosil ustanovitelja Mestno občino Koper za predčasno akontacijo delovne uspešnosti v februarju in avgustu ter regresa za letni dopust v mesecu juniju in novembru na podlagi dogovora in poročila le-tega.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami so izkazane razmejitve iz naslova prejetih donacij, namenjenih nadomeščanju stroškov amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev (sklad Vrtca Semedela).

Povečanja in zmanjšanja so bila med letom naslednja:

- zmanjšanje za obračunano amortizacijo, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev, v višini 162.671,00 EUR,
- presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta pred obdavčitvijo v višini 17.889,32 EUR.

Del opredmetenih osnovnih sredstev smo pokrili iz presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v znesku 8.261,13 EUR.

Skladno s 37. členom *Zakona o računovodstvu* smo uskladili obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od Mestne občine Koper.

3. 2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Ob primerjavi doseženih in načrtovanih prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja s preteklim letom so bila izkazana odstopanja, zaradi bistvenih povečanj stroška energentov, živil ter stroška dela.

Tabela 15: Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov 1.1.2022 - 31.12.2022

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek		INDEKS
			Tekočega leta	Prejšnjega leta	2022/2021
			4	5	6 (4/5)
1	2	3	4	5	6 (4/5)
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	4.444.435	4.249.919	1,05
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	4.444.435	4.249.919	1,05
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	#DEL/0!
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	#DEL/0!
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	#DEL/0!
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.745	1.371	1,27
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	14.788	3.973	3,72
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	425	398	1,07
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	#DEL/0!
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	425	398	1,07
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	4.461.393	4.255.661	1,05
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	990.910	875.324	1,13
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	#DEL/0!
460	STROŠKI MATERIALA	873	532.088	423.684	1,26
461	STROŠKI STORITEV	874	458.822	451.640	1,02
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	3.449.305	3.373.720	1,02
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.521.611	2.584.989	0,98
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	420.602	417.362	1,01
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	507.092	371.369	1,37
462	G) AMORTIZACIJA	879	0	0	#DEL/0!
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	#DEL/0!
465	J) DRUGI STROŠKI	881	1.225	1.259	0,97
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	320	96	3,33
468	L) DRUGI ODHODKI	883	1	23	0,04
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	1.743	956	1,82
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	#DEL/0!
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	1.743	956	1,82

	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	4.443.504	4.251.378	1,05
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	17.889	4.283	4,18
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	#DEL/0!
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	1.257	931	1,35
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	16.632	3.352	4,96
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0	#DEL/0!
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0	#DEL/0!
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	135	129	1,05
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	1,00

Tabela 16: Primerjava realizacije in finančnega načrta za leto 2022

Naziv kontov	Finačni načrt 2022	Sprememba finančnega načrta 2022	Sprememba finančnega načrta 2023	Realizacija finančnega načrta 2022	razlika	Indeks 5/4*100
1	2	3	4	5	5-4	
PRIHODKI	4.022.582,52	207.111,44	4.229.693,96	4.461.393,29	231.699,33	105,48
ODHODKI	4.022.560,01	207.111,44	4.229.671,45	4.443.503,97	213.832,52	105,06
PRIHODKI NAD ODHODKI	22,51	0,00	22,51	17.889,32	17.866,81	

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v našem zavodu vključenih 634 otrok, v primerjavi z decembrom 2021 5 otrok več, ko je bilo vključenih 629 otrok.

Stroški plač so bili v letu 2022 za 2,19 % višji kot leta 2021 in sicer zaradi povečanja števila zaposlenih (spremljevalci otrok s posebnimi potrebami) ter na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023.

Javnim uslužbencem je pripadal del plače za redno delovno uspešnost od januarja do decembra. Regres za letni dopust je bil izplačan v juniju v višini 1.074,43 EUR za vse zaposlene ter poračun v novembru na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023.

Javni uslužbenci so pridobili pravico do višje plače v skladu z višjim plačnim razredom oz. nazivom s 1. decembrom 2022.

Skladno z *Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna za leti 2022/2023* smo morali, kot uporabniki proračuna, ne glede na določbe drugih zakonov in predpisov ob predlogu finančnega načrta predložiti, tudi *Kadrovski načrt* v skladu z izhodišči, ki nam jih je posredovala Mestna občina Koper.

Nekateri stroški glede na sprejet finančni načrt so višji in sicer stroški materiala 13,77 %, in stroški storitev za 13,90 %. Zaradi dviga stroškov energentov, živil in stroškov dela nam je Mestna občina Koper v novembru odobrila dodatna sredstva v vrednosti 207.111,44 EUR.

Kot vsa leta doslej tudi v letošnjem letu smo imeli visok strošek čiščenja objektov (37.003,95 EUR) zaradi odsotnosti zaposlenih na daljših bolniških in prav tako visok strošek študentskega dela zaradi krajših in daljših odsotnosti strokovnih delavk (46.006,99 EUR).

Glede na razpoložljiva sredstva smo pozornost posvetili nujnim popravilom, ki smo jih izvedli za nemoteno delovanje. V letošnjem letu smo izvedli več situacij, ki smo jih morali nemudoma urediti za nemoteno delovanje zavoda. Puščanja so se pojavila zaradi dotrajanosti sistema in cevi v dveh enotah (Markovec, Prisoje). V drugi polovici leta smo več pozornosti posvetili urejanju igrišč, igrač, barvanju ograj in vr at, zidov ter manjših popravil na igriščih ter igralih. V enoti Prisoje smo betonirali dele zemlje med igralnicami ter uredili parkirišče z zarisom parkirnih mest za starše. V Enoti Markovec in Hrvatini smo zamenjali uničene table z osnovnimi podatki o vrtcu.

ANALIZA PRIHODKOV

Programi predšolske vzgoje se v skladu s 25. členom *Zakona o vrtcih* financirajo iz sredstev proračuna, plačil staršev, donacij in drugih virov.

V letu 2022 so cene programov predšolske vzgoje v javnih vrtcih Mestne občine Koper ostale nespremenjene.

V letu 2022 smo obračunali celotne prihodke v višini **4.461.393,29** EUR. Doseženi prihodki so višji od preteklega leta za 4,83 %.

Tabela 17: Razmerje prihodkov za plačila vrtca iz cen programov:

	Leto 2022	%
a) prihodki občin za doplačilo vrtca	2.728.742	70,35
b) prihodki MIZŠ za subvencijo vrtca za mlajše otroke	247.109	6,37
c) prihodki staršev za plačilo vrtca	894.082	23,05
d) prihodki izpad plačila staršev – krije MIZŠ	3.887	0,10
e) prihodki staršev za otroke razseljenih oseb – krije MIZŠ	5.041	0,13
<i>Skupaj v EUR:</i>	3.878.861	100

Zaračunani prihodki iz proračuna Mestne občine Koper za dejavnost vzgoje in izobraževanja predšolskih otrok so izkazani v višini 2.832.199,37 EUR. Prihodki so bili realizirani iz naslova cene programa, število oddelkov, višine prispevka staršev ter drugih potrebnih sredstev za izvajanje dejavnosti, ki niso všteta v ceno programa.

Prihodki iz proračuna ostalih občin so bili obračunani v višini 135.341,71 EUR. Otroci s stalnim prebivališčem v Mestni občini Koper imajo prednost pri vključitvi v vrtec.

Prihodek iz občinskih proračunov je v letošnjem letu za 22,75 % višji.

V redne oddelke so vključeni tudi otroci s posebnimi potrebami, za katere mora občina pokriti dodatne stroške, ki so določeni z Odločbo o usmeritvi izdano s strani Zavoda za šolstvo oz.

zapisnika Razvojnne ambulante in Centra za zgodnjo obravnavo. Ti stroški so stroški izvajanja dodatne strokovne pomoči in plač spremljevalcev otrok s posebnimi potrebami.

V prihodkih iz državnega proračuna so upoštevana, v največjem deležu, sredstva za otroke, za katere se skladno z zakonodajo subvencionira plačilo vrtca za mlajše otroke (*Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport* – 213.569,65 EUR), subvencioniran del za razvojni oddelek v znesku 42.467,52 EUR in prevoz otrok od doma do CKSG v znesku 17.564,54 EUR.

Tudi v začetku leta 2022 je MIZŠ krilo izpad staršev zaradi karanten in izolacij v znesku 3.887,35 EUR ter zaščitno opremo v višini 9.569,92 EUR. Navedena zneska vodimo v poslovnih prihodkih.

Prihodke od staršev za programe predšolske vzgoje smo obračunali v znesku 894.082,28 EUR, v primerjavi s preteklim letom so višji za 8,5 %.

Fundacija Boštjana Bandlja je v letu 2022 z namenom podelitve donacij, poravnala oskrbnino za vrtec za mesec oktober 2022. Oskrbnino za vrtec je poravnala pod določenimi pogoji v vrednosti 8.709,09 EUR.

Plačilo staršev določi pristojni *Center za socialno delo* na podlagi lestvice, ki starše razvršča v plačilne razrede, upošteva dohodek na družinskega člana v primerjavi s povprečno plačo na zaposlenega v RS.

V postavki prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 42.894,37 EUR so upoštevani prihodki iz naslova prodaje hrane zaposlenim in drugim ter zaračunane provizije zavarovalnic.

Struktura prihodkov iz poslovanja je naslednja:

- javna služba 99,90 %,
- prodaja blaga in storitev na trgu 0,10 %.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so bili višji za 13,9 %.

V poletnih mesecih smo gostili otroke iz vrtca Osnovne šole Marezige. Zaračunali smo jim strošek živil, ostalih stroškov materiala in storitev ter dela v znesku 2.088,44 EUR.

Prihodek Osnovne šole Anton Ukmar je znašal 7.817,50 EUR. Za gostovanje v naših prostorih v enoti Markovec šoli zaračunavamo stroške vode in elektrike.

V poslovnih prihodkih, ki so znašali 173.303,74 EUR vodimo zaščitno opremo, do 24. 2. 2022 izpad staršev, boleznine, ki jih prejemo s strani ZZZS za izolacijo zaposlenih. Z letošnjim letom vodimo vse refundirane boleznine v breme ZZZS (boleznina nad 20 dni, nega, spremstvo, krvodajalska akcija) po bruto načelu (prihodek, odhodek).

Finančni prihodki znašajo 1.744,77 EUR in so zaračunani iz naslova prihodkov od obresti, od sredstev na vpogled in zamudnih obresti (od terjatev do staršev otrok).

Drugi prihodki v višini 14.787,92 EUR so iz naslova prihodkov odškodnin, iz sklenjenih zavarovanj v znesku 13.443,92 EUR ter odškodnin za uporabo volič v znesku 1.344,00 EUR.

Prijavljamo vso škodo, največ jo je iz naslova strojeloma, za katerega zavarovalna polica vsebuje odbitno franšizo v višini 100 EUR na posamezen zahtevek. Prevrednotovalni poslovni prihodki znašajo 425,42 EUR iz naslova vračil zaposlenih (preplačila).

Tabela 18: Realizacija prihodkov v primerjavi z načrtom za leto 2022

	NAZIV KONTA	KTO	FINANČNI NAČRT 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NAČRTA 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NAČRTA 2022	REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA 2022	INDEKS Realiz. /FN 2022/FN2022	RAZLIKA Realiz. FN 2022/FN2022
001	PRIHODKI IZ JAVNIH SREDSTEV, NAMENJENIH POKRIV. STR.	7600	3.086.817,36	207.111,44	3.293.928,80	3.318.442,70	100,74	24.513,90
002	-		300.330,12	0,00	300.330,12	312.600,98	104,09	12.270,86
003	Prihodki iz sredstev državnega proračuna -MIZŠ	760000	200.917,08		200.917,08	213.569,65	106,30	12.652,57
004	Prihodki javna dela Zavod za zaposlovanje	760001	37.203,60		37.203,60	36.855,52	99,06	-348,08
005	Prihodki iz sredstev državnega proračuna - DRUGO	760002	200,04		200,04	0,00	0,00	-200,04
006	Prihodki iz sredstev državnega proračuna -MIZŠ RAZ	760004	41.959,44		41.959,44	42.467,52	101,21	508,08
007	Prihodki iz sredstev državnega proračuna -Planica	760005	1.899,96		1.899,96	1.750,00	92,11	-149,96
008	Prihodki iz sredstev državnega proračuna -MIZŠ RAZ	760007	17.799,96		17.799,96	17.564,54	98,68	-235,42
009	Prihodki iz sredstev državnega proračuna -TRADIC.	760008	350,04		350,04	393,75	112,49	43,71
010	-		2.786.487,24	207.111,44	2.993.598,68	3.005.841,72	100,41	12.243,04
011	-		2.661.312,24	207.111,44	2.868.423,68	2.870.500,01	100,07	2.076,33
012	Prihodki MOK po pogodbi o financ. OSNOVNA DEJAVNOST	760010	2.384.068,44	178.000,00	2.562.068,44	2.562.068,44	100,00	0,00
013	Prihodki MOK ostale pogodbe RAZVOJNI ODDELEK	760011	15.931,56		15.931,56	13.332,00	83,68	-2.599,56
014	Prihodki MOK ostale pogodbe ZAKON. SPECIFIKE	760012	180.000,00	29.111,44	209.111,44	209.111,44	100,00	0,00
015	Prihodki MOK ostale pogodbe PLAVANJE ZAVOD ZA ŠPORT	760013	1.800,00		1.800,00	1.680,00	93,33	-120,00
016	Prihodki MOK ostale pogodbe JAVNA DELA	760014	21.018,60		21.018,60	18.573,02	88,36	-2.445,58
017	Prihodki MOK po pogodbi o financ. UGODNOSTI	760015	18.000,00		18.000,00	18.000,00	100,00	0,00
018	Prihodki MOK po pogodbi o financ. zavaroval.premij	760016	14.093,64		14.093,64	14.093,64	100,00	0,00
019	Prihodki MOK po pogodbi o financ. prihranki	760017	24.210,00		24.210,00	24.210,00	100,00	0,00
020	Prihodki MOK po pogodbi o financ. DODAT. PROGRAMI	760018	2.190,00		2.190,00	9.431,47	430,66	7.241,47
021	-		125.175,00	0,00	125.175,00	135.341,71	108,12	10.166,71
022	Prihodki iz drugih občinskih proračunov	760020	120.000,00		120.000,00	129.666,05	108,06	9.666,05
023	Prihodki iz občinskih proračunov RAZVOJNI	760032	5.175,00		5.175,00	5.675,66	109,67	500,66
024	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZ. IN STORITEV NA DOMAČEM TRGU	7601	911.060,04	0,00	911.060,04	952.688,74	104,57	41.628,70
025	-		868.389,96	0,00	868.389,96	909.794,37	104,77	41.404,41
026	Prihodki - O S K R B N I N E OTROK	760100	860.000,04		860.000,04	894.082,28	103,96	34.082,24
027	PRIHODKI PREHRANA VRTEC	760115	4.650,00		4.650,00	2.088,44	44,91	-2.561,56
028	PRIHODKI PREFAKTURIRANJE ŠOLI	760116	3.339,96		3.339,96	7.817,50	234,06	4.477,54
028a	Prihodki izvršitelj	760117	0,00		0,00	560,82	#DEL/0!	560,82
029	PRIHODKI DRUGI	760113	399,96		399,96	484,83	121,22	84,87
029a	PRIHODKI OTROCI - PLAVANJE	760119	0,00		0,00	4.760,50	#DEL/0!	4.760,50
030	-		42.670,08	0,00	42.670,08	42.894,37	100,53	224,29
031	PRIHODKI PREHRANA ZAPOSLENIH	760111	27.999,96		27.999,96	29.644,17	105,87	1.644,21
032	PRIHODKI PREHRANA ZUNANJIH	760112	14.000,04		14.000,04	13.111,30	93,65	-888,74
033	PRIHODKI PROVIZIJA VZAJEMNA	760114	170,04		170,04	138,90	81,69	-31,14
034	PRIHODKI OD DOMACIJ ZA MATERIALNE STROŠKE	760300	500,04		500,04	0,00	0,00	-500,04
035	POSLOVNI PRIHODKI	7608	17.000,04	0,00	17.000,04	173.303,74	1019,43	156.303,70
036	Prihodki poslovni COVID - ZZS	760800	0,00		0,00	43.931,76	#DEL/0!	43.931,76
037	Prihodki poslovni COVID - 39.člen KPJS nevarnost	760801	0,00		0,00	0,00	#DEL/0!	0,00
038	Prihodki posl.COVID- izpad staršev 94.člen ZIUZEOP	760802	0,00		0,00	0,00	#DEL/0!	0,00
039	Prihodki posl.COVID-ZAŠČ. OPREMA	760804	17.000,04		17.000,04	9.569,92	56,29	-7.430,12
040	Prihod. posl.COVID-izpad staršev 123.člen ZIUOPDVE	760805	0,00		0,00	3.887,35	#DEL/0!	3.887,35
040a	Prihodki posl. - ZZS	760809	0,00		0,00	115.914,71	#DEL/0!	115.914,71
041	PRIHODKI OD OBRESTI	7620	1.205,04	0,00	1.205,04	1.744,77	144,79	539,73
042	PRIHODKI OD OBRESTI OSKRBNINE	762001	1.005,00		1.005,00	1.362,27	135,55	357,27
043	DRUGI PRIHODKI OD OBRESTI IZVRŠBE	762002	200,04		200,04	152,13	76,05	-47,91
043a	PRIHODKI OD OBRESTI EZR	762000	0,00		0,00	230,37	#DEL/0!	230,37
044	PREJETE KAZNI IN ODŠKODNINE	7631	5.000,04	0,00	5.000,04	14.787,92	295,76	9.787,88
045	PRIHODKI IZ NASLOVA ODŠKODNIN IZ SKLENJENIH ZAVAR.	763100	5.000,04		5.000,04	13.443,92	268,88	8.443,88
045a	PRIHODKI IZ NASLOVA ODŠKODNIN - VOLIŠČA	763101	0,00		0,00	1.344,00	#DEL/0!	1.344,00
046	DRUGI PRIHODKI	7639	500,04	0,00	500,04	0,00	0,00	-500,04
047	DRUGI PRIHODKI	763900	500,04		500,04	0,00	0,00	-500,04
048	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	7649	999,96	0,00	999,96	425,42	42,54	-574,54
049	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	764900	999,96		999,96	425,40	42,54	-574,56
050	Z A O K R O Ž E V A N J E	764999	0,00		0,00	0,02	#DEL/0!	0,02
051	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	7	4.022.582,52	207.111,44	4.229.693,96	4.461.393,29	105,48	231.699,33

ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki za leto 2022 znašajo 4.443.503,97 EUR. Glede na predhodno leto so odhodki v primerjavi s preteklim letom višji za 4,52 %, od načrtovanih pa so višji za 5,06 %.

1. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Stroški materiala so obračunani v višini 532.087,73 EUR, v primerjavi z letom 2021 so višji za 20,37 %. V postavki stroški materiala je največji strošek nabave živil, v višini 244.732,89 EUR. Strošek je zaradi dviga cen živil za 17,50 %.

Za potrebe vzgojno - izobraževalnega procesa smo zagotovili/nadomestili didaktična sredstva, knjige, perilo, kuhinjski pribor, material za higieno in drugo. Strošek nabave vzgojno-izobraževalnih pripomočkov je znašal 21.305,59 EUR in je bil nižji za 13,79 % v primerjavi z letom 2021. Letni strošek na otroka znaša 33,61 EUR.

Stroški tekočega vzdrževanja opreme in objektov so predstavljali 1,24 % vseh odhodkov in so znašali 55.066,57 EUR ter so nižji za 17.331,20 EUR glede na leto 2021.

Celotni stroški energije (električna energija, gorivo za ogrevanje, gorivo za vozila, plin) predstavljajo 3,67 % v strukturi celotnih odhodkov v tekočem letu. Stroški znašajo 163.057,88 EUR in so za 94.153,93 EUR višji kot v letu 2021 zaradi dviga cen električne energije in ostalih energentov. Strošek čištil, pripomočkov in papirne galanterije so za 14,3 % višji glede na leto 2021. V letošnjem letu se nam je porabili 9.569,92 EUR za zaščitno opremo (maske, rokavice, dezinfekcijska sredstva, antigenski testi). MIZŠ nam do maja 2022 zagotavljajo sredstva za zaščitno opremo.

Strošek ogrevanja za enoto Markovec prejemamo od podjetja Istrabenz plini d.d., ki upravlja s kotlovnico in je v letu 2022 znašal 3.047,17 EUR in ogrevanje enote Hrvatini od podjetja Petrol v znesku 2.356,92 EUR. Večji del tekočega vzdrževanja naših objektov izvajajo naši vzdrževalci sami, v ta namen smo nabavili material in nadomestne dele v višini 7.844,11 EUR. Stroške drobnega materiala vodimo v pomožni knjigi in izvenbilančno. Med stroške uvrščamo nabavljena sredstva do 500 EUR, v letu 2022 smo jih nabavili v vrednosti 3.601,56 EUR.

Stroški storitev so obračunani v višini 458.821,682 EUR, v strukturi celotnih odhodkov predstavljajo 10,33 %. V primerjavi s preteklim obračunskim obdobjem so višji za 1,57 %. Največji delež v tej kategoriji predstavljajo stroški vzdrževanja, čiščenja, razvojnega oddelka, katere stroške nam zaračunava CKSG Portorož in delo preko študentskega servisa za nadomeščanje krajših bolniških odsotnosti.

Čistilni servis smo ohranili za nadomeščanje bolniških odsotnosti ter za čiščenje manjših enot v trajanju 4 delovnih ur. Zaradi daljših bolniških in krajših odsotnosti pri tehničnem osebju, so stroški čistilnega servisa znašali 37.003,95 EUR in so bili za 18,93 % višji od načrtovanih ter za 18,82 % nižji, kot so bili v letu 2021.

Storitve študentskega servisa so znašale 46.006,99 EUR, načrtovali smo jih 39.999,96 EUR. V začetku leta 2022 so nas doletele okužbe in delo v mehurčkih, vse to je zahtevalo od nas prilagojeno organizacijo dela in večje število kadra. Zabeležili smo več okužb z virusom in posledično so se pojavile tudi večje težave pri zagotavljanju osebja v vrtcu in v pomoč smo imeli študente.

Za nadomeščanje bolniških odsotnosti strokovnih delavk (bolezni od 5 do 20 dni) smo v letu 2022 od Mestne občine Koper, prejeli 27.799,85 EUR.

2. STROŠKI DELA

Osnova za obračun plač in drugih prejemkov zaposlenih za leto 2022 so kadrovski normativi, Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja, Kolektivna pogodba za javni sektor, Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti, Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2022 in 2023, Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021, Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 in drugi predpisi ter zakonodaja.

Stroški dela so za leto 2022 obračunani v višini 3.449.305,51 EUR in predstavljajo v strukturi vseh odhodkov 77,6 %. V primerjavi s preteklim letom so stroški dela višji za 2,2 %, zaradi novih zaposlitev – spremljevalec gibalno oviranih otrok ter zaradi sprejetega Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023.

V letu 2022 so bili zaposleni upravičeni do napredovanja v višji plačni razred oz. naziv. Javni uslužbenci so pridobili pravico do višje plače v skladu z višjim plačnim razredom oz. nazivom s 1. decembrom 2022.

Redna uspešnost se je za leto 2022 obračunala od januarja do decembra, strošek je znašal 44.615,67 EUR. Tako je bil prvi del izplačan avgusta z julijsko plačo in drugi del v februarju 2023, z januarsko plačo.

Do 30. 9. 2022 je za določitev vrednosti plačnih razredov veljala plačna lestvica, ki je bila sprejeta s 1. 9. 2016. Višina uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice iz priloge 1 Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) je znašala 4,5 %. Uskladitev vrednosti plačnih razredov se je izvedla s 1. oktobrom 2022.

Skladno s *Pravilnikom o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje* in številom oddelkov, se število zaposlenih na letni ravni, na delovnem mestu spremljevalec gibalno oviranih otrok spremenilo. Na dan 31. 12. 2022 imamo 10 zaposlenih.

V letu 2022 je bilo na podlagi opravljenih delovnih ur povprečno zaposlenih 135 javnih uslužbencev.

Za izplačilo regresa za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi in solidarnost, je vrtec namenil 245.082,38 EUR. Regres za letni dopust je bil izplačan v juniju, v višini 1.074,43 EUR za vse zaposlene.

Na podlagi dogovora je regres za letni dopust za leto 2022 znašal za zaposlene, ki so na dan 31. maja 2022 prejeli osnovno plačo:

- do vključno 24. plačnega razreda, 1.374,43 eurov neto,
- od 25. do vključno 30. plačnega razreda 1.324,43 eurov neto,
- od 31. do vključno 35. plačnega razreda 1.274,43 eurov neto,
- od 36. do vključno 40. plačnega razreda 1.224,43 eurov neto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 1.174,43 eurov neto,
- za 51. in višji plačni razred 1.074,43 eurov neto.

Celotni strošek regresa za letni dopust za leto 2022 je znašal 202.701,13 EUR. Poračun smo izvedli z oktobrsko plačo.

V letošnjem letu se je upokojila ravnateljica, strokovna delavka in dve delavki iz tehničnega področja-kuhar in kuhinjski pomočnik, izplačana jima je bila odpravnina v znesku 29.775,78 EUR.

Za izplačilo potnih stroškov za prihod v službo in prehrano med delom je bilo namenjenih 201.286,51 EUR in je strošek za 33,10 % višji od leta 2021.

Za prispevke na plače je bilo namenjenih 420.602,46 EUR.

Glede na povprečno število zaposlenih v letu 2022 je znašala povprečna bruto plača na delavca 1.552,75 EUR, kar je za 10,04 % manj kot za leto 2021, ko si bili izplačani dodatki za nevarnost in 23,28 % manj, kot je republiško povprečje, ki je znašalo 2.023,92 EUR.

Premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje so bile izplačane *Modri zavarovalnici* in so znašale 60.723,29 EUR.

3. AMORTIZACIJA

Amortizacija neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je bila obračunana na podlagi *Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev*.

Obračunali smo amortizacijo v višini 162.671,00 EUR. Cena programov vrtca ne vsebuje amortizacije. Za obračunano amortizacijo v višini 162.671,00 EUR smo zmanjšali obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje. Amortizacija iz tržne dejavnosti ni bila izkazana. (So)financiranje osnovnih sredstev se zagotavlja bodisi s sredstvi ustanovitelja, donacijami ali lastnimi sredstvi (iz vira presežkov preteklih let), zaradi česar se tudi obračunana amortizacija v celoti krije v breme ustreznega vira.

4. REZERVACIJE

Rezervacij nismo oblikovali.

5. DRUGI STROŠKI

Izkazani so v višini 1.224,86 EUR, in sicer iz plačanih članarin in prispevka, ki ga plačujemo za manjkajoče število invalidov v znesku 752,01 EUR. V letošnjem letu smo prispevek plačali za en mesec, ko se je zaposlena do kvote upokojila. Z avgustom 2022 smo kvoto štirih zaposlenih invalidov ponovno izpolnili in smo tako oproščeni plačila prispevka.

6. FINANČNI ODHODKI

Izkazani so v višini 320,28 EUR iz naslova obresti.

7. DRUGI ODHODKI

Obračunani so v višini 0,73 EUR zaradi zaokroževanja.

8. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2022 smo zaračunali prevrednotovalne poslovne odhodke v znesku 1.743,18 EUR in sicer zaradi oslabitve terjatev staršev ter odpis terjatve do dobavitelja.

Tabela 19: Realizacija stroškov materiala v primerjavi z načrtom za leto 2022

	NAZIV KONTA	KTO	FINANČNI NAČRT 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NAČRTA 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NAČRTA 2022	REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA 2022	INDEKS Realiz. FN2022 /FN 2022	RAZLIKA Realiz. FN 2022/FN2022	
053	STROŠKI MATERIALA		460	458.794,44	82.600,00	541.394,44	532.087,73	98,28	-9.306,71
054	STROŠKI IZDELAVNEGA MATERIALA	4600	256.999,92	9.000,00	265.999,92	266.038,48	100,01	38,56	
055	Poraba živil	460000	234.999,96	9.000,00	243.999,96	244.732,89	100,30	732,93	
056	Didak. sredstva in igrače (igračice, igre, šport. r.)	460010	6.999,96		6.999,96	7.600,36	108,58	600,40	
057	Didak. sredstva in igrače- MATERIAL ZA VZGOJ. DELO	460011	12.000,00		12.000,00	11.677,15	97,31	-322,85	
058	Didak. sredstva in igrače-OTROŠKE KNJIGE, CD	460012	2.000,04		2.000,04	661,28	33,06	-1.338,76	
059	Didak. sredstva-MATERIAL ZA VZG. DELO DZS	460013	999,96		999,96	1.366,80	136,69	366,84	
060	STROŠKI POMOŽNEGA MATERIALA	4601	37.950,12	0,00	37.950,12	41.617,75	109,66	3.667,63	
061	Stroški čistilnega materiala - ČISTILA	460100	3.900,00		3.900,00	4.202,58	107,76	302,58	
062	Stroški čistilnega materiala - PRALNA SREDSTVA	460101	2.600,04		2.600,04	2.634,35	101,32	34,31	
063	Stroški čistilnega materiala - NEGA OTROK	460102	9.000,00		9.000,00	9.338,58	103,76	338,58	
064	Stroški čistilnega materiala - POMIVAL. SREDSTVA	460103	3.600,00		3.600,00	3.952,19	109,78	352,19	
065	Stroški čistilnega materiala - OSEBNA HIGIENA	460104	12.999,96		12.999,96	12.424,05	95,57	-575,91	
066	Stroški čistilnega materiala-RAZNO MAT. ZA KUHNJO	460106	1.700,04		1.700,04	1.877,00	110,41	176,96	
067	Stroški čistilnega materiala - PRIPOM. ZA ČIŠČENJE	460107	3.200,04		3.200,04	6.694,88	209,21	3.494,84	
068	Sanitetni material	460110	950,04		950,04	494,12	52,01	-455,92	
069	STROŠKI ENERGIJE	4602	119.333,04	73.600,00	192.933,04	187.267,88	97,06	-5.665,16	
070	Električna energija	460200	65.323,08	73.600,00	138.923,08	138.930,52	100,01	7,44	
071	Poraba kuriv in stroški ogrev. kurilno olje	460220	9.999,96		9.999,96	4.583,12	45,83	-5.416,84	
072	Poraba kuriv in stroški ogrevanja - peleti H	460230	3.699,96		3.699,96	2.356,92	63,70	-1.343,04	
073	Poraba kuriv in stroški ogrev. - topl. črpalka M	460240	5.000,04		5.000,04	3.047,17	60,94	-1.952,87	
074	Poraba druge energije - plin za kuhanje	460250	5.000,04		5.000,04	8.428,56	168,57	3.428,52	
075	Plinske jeklenke	460253	99,96		99,96	121,69	121,74	21,73	
076	Stroški goriva za vozila	460260	6.000,00		6.000,00	5.589,90	93,17	-410,10	
077	Strošek zajamčenih prihrankov rabe energije - vsi	460270	24.210,00		24.210,00	24.210,00	100,00	0,00	
078	STROŠKI NADOMESTNIH DELOV ZA OS IN MATERIAL ZA VZD	4603	4.711,08	0,00	4.711,08	4.744,88	100,72	33,80	
079	Material za tekoče vzdrževanje OPREMA	460300	1.811,04		1.811,04	726,78	40,13	-1.084,26	
080	Material za tekoče vzdrževanj OBJEKTOV	460301	1.400,04		1.400,04	3.237,62	231,25	1.837,58	
081	Material za tekoče vzdrž. NADOMES. DELI ZA VOZILA	460302	1.500,00		1.500,00	780,48	52,03	-719,52	
082	ODPIS DI	4604	4.000,08	0,00	4.000,08	3.601,56	90,04	-398,52	
083	DI MATERIAL - ODPIS DI DO 500 EUR	460400	4.000,08		4.000,08	3.601,56	90,04	-398,52	
084	STROŠKI STROKOVNE LITERATURE, ČASOPISOV	4605	2.299,92	0,00	2.299,92	2.492,28	108,36	192,36	
085	Stroški časopisov, revij	460500	2.199,96		2.199,96	1.883,14	85,60	-316,82	
086	Strokovne knjige	460501	99,96		99,96	609,14	609,38	509,18	
087	STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	4606	4.500,00	0,00	4.500,00	5.447,33	121,05	947,33	
088	Pisarniški material	460600	4.500,00		4.500,00	5.447,33	121,05	947,33	
089	DRUGI STROŠKI MATERIALA	4609	29.000,28	0,00	29.000,28	20.877,57	71,99	-8.122,71	
090	Material za vzdrževanje	460900	1.400,04		1.400,04	1.503,08	107,36	103,04	
091	Material za kuhinjo (cedila, lončki, kuhalnice)	460901	2.700,00		2.700,00	1.717,86	63,62	-982,14	
092	Razni drobni material(ključi, zastava, štampiljke)	460902	200,04		200,04	559,15	279,52	359,11	
093	Razni drobni material (igle, sukanci, kreda)	460904	699,96		699,96	502,54	71,80	-197,42	
094	Razni drobni material ostalo	460905	800,04		800,04	1.596,15	199,51	796,11	
095	Razni drobni material-MASKE, ROKAVICE COVID	460906	17.000,04		17.000,04	9.569,92	56,29	-7.430,12	
096	Hišno perilo (pokrivala, rjuhe)	460910	800,04		800,04	0,00	0,00	-800,04	
097	Tekstil	460911	2.499,96		2.499,96	3.855,65	154,23	1.355,69	
098	Delovna obleka in obutev-ostali	460920	2.300,04		2.300,04	1.029,80	44,77	-1.270,24	
099	Delovna obleka in obutev-kuhinja	460921	600,12		600,12	543,42	90,55	-56,70	

Tabela 20: Realizacija stroškov storitev v primerjavi z načrtom za leto 2022

	NAZIV KONTA	KTO	FINANČNI NA ČRT 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NA ČRTA 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NA ČRTA 2022	REALIZACIJA FINANČNEGA NA ČRTA 2022	INDEKS Realiz. FN 2022 / FN 2022	RAZLIKA Realiz. FN 2022/FN 2022
100	STROŠKI STORITEV	461	395.051,45	29.111,44	424.162,89	458.821,68	108,17	34.658,79
101	STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z OPRAVLJANJEM DEJAVNOSTI	4610	174.448,13	29.111,44	203.559,57	201.094,02	98,79	-2.465,55
102	Telefon stacionarni	461000	4.700,04		4.700,04	4.468,27	95,07	-231,77
103	Storitve gsm	461010	3.999,96		3.999,96	4.474,42	111,86	474,46
104	Elektronska pošta in internetni dostop	461020	1.200,00		1.200,00	951,00	79,25	-249,00
105	Vzdrževanje spletne strani	461030	1.601,64		1.601,64	1.610,40	100,55	8,76
106	Storitve - AOP	461031	4.500,00		4.500,00	4.207,80	93,51	-292,20
107	Vzdrževanje po pogodbi SAOP	461032	4.399,92		4.399,92	3.661,43	83,22	-738,49
108	Poštšina in kurirske storitve	461040	5.499,96		5.499,96	3.951,40	71,84	-1.548,56
109	Stroški dislociranih oddelkov H/OŠ	461050	5.000,04		5.000,04	5.118,91	102,38	118,87
110	Stroški dislociranih oddelkov M/Be	461052	4.400,04		4.400,04	5.012,85	113,93	612,81
111	Storitve CKSG Portorož - RAZVOJNI ODDELEK	461060	72.180,00		72.180,00	72.180,00	100,00	0,00
112	Storitve Svetovalnega centra - OŠ Koper	461070	11.757,96	3.196,99	14.954,95	14.954,95	100,00	0,00
113	Storitve dodatna strok. pomoč otrokom Cirius	461071	3.184,20	11.497,30	14.681,50	14.681,50	100,00	0,00
114	Storitve dodatna strok. pomoč otrokom CKSG	461072	35.000,04	14.417,15	49.417,19	50.764,00	102,73	1.346,81
115	Druge storitve za otroke	461090	3.999,96		3.999,96	7.824,00	195,60	3.824,04
115a	DSP ostali	461070	13.024,37		13.024,37	0,00	0,00	-13.024,37
115b	Druge strotve za otroke prefakt. starši	461091	0,00		0,00	420,00	#DEL/0!	420,00
115c	Druge storitve za otroke - plavalni tečaj	461094	0,00		0,00	6.627,00	#DEL/0!	6.627,00
115d	Storitve - Vrtec Koper	461099	0,00		0,00	36,09	#DEL/0!	36,09
115e	Druge storitve za otroke-predavanje starši	461092	0,00		0,00	150,00	#DEL/0!	150,00
116	STROŠKI TEKOČEGA IN INVES. VZDRŽ. TER NAJEMNIN	4611	60.840,24	0,00	60.840,24	85.784,17	141,00	24.943,93
117	Tekoče vzdrževanje opreme v kuhinjah	461100	6.999,96		6.999,96	11.417,12	163,10	4.417,16
118	Tekoče vzdrževanje opreme v pralnici	461101	500,04		500,04	1.636,18	327,21	1.136,14
119	Tekoče vzdrževanje računalniške opreme	461102	600,00		600,00	46,36	7,73	-553,64
120	Tekoče vzdrževanje - kontrola plinskih instalacij	461103	699,96		699,96	586,82	83,84	-113,14
121	Tekoče vzdrževanje - popravila vozil	461106	600,12		600,12	2.047,87	341,24	1.447,75
121a	Tekoče vzdrževanje - tehnični pregledi	461107	0,00		0,00	34,99	#DEL/0!	34,99
122	Pristojbine za registracijo vozil	461108	590,04		590,04	589,67	99,94	-0,37
123	Tekoče vzdrževanje opreme ostalo(kosilnice, sesalci)	461109	500,04		500,04	221,91	44,38	-278,13
124	Tekoče vzdrž. posl. objektov-beljenje, instal., tal	461110	9.095,16		9.095,16	7.534,23	82,84	-1.560,93
125	Tekoče vzdrž. posl.objek. -drugo (igrišče, ograje)	461111	3.999,96		3.999,96	15.499,62	387,49	11.499,66
126	Vzdrževanje - servisiranje dvigal	461113	1.662,84		1.662,84	1.317,60	79,24	-345,24
126a	Vzdrževanje - kontrola dvigal	461114	0,00		0,00	445,30	#DEL/0!	445,30
127	Redni servis klimatskih naprav	461115	2.400,00		2.400,00	3.293,93	137,25	893,93
127a	Vzdrževanje el. kotla - ogrevanje	461116	0,00		0,00	88,43	#DEL/0!	88,43
128	Popravila klimatskih naprav	461117	500,04		500,04	386,01	77,20	-114,03
129	Pregled in preizkus - požarna varnost objekt	461118	560,04		560,04	559,00	99,81	-1,04
130	Servis in pregled rekuperatorjev	461119	632,04		632,04	1.517,42	240,08	885,38
131	Najemnine - kontejner	461120	900,00		900,00	899,52	99,95	-0,48
132	Storitve čiščenja-čistilni servis nadomešč. bolez.	461131	30.000,00	0,00	30.000,00	37.003,95	123,35	7.003,95
133	Storitve varovanja objektov	461140	600,00		600,00	658,24	109,71	58,24
134	STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ TER PLAČILNEGA PROMETA	4612	16.333,68	0,00	16.333,68	16.262,94	99,57	-70,74
135	Zavarovalna premija za opremo - MOK	461200	14.093,64		14.093,64	14.093,64	100,00	0,00
136	Zavarovalna premija za vozila	461201	1.970,04		1.970,04	1.937,94	98,37	-32,10
137	Stroški plačilnega prometa - zakladniški podračun	461210	270,00		270,00	231,36	85,69	-38,64
138	STROŠKI INTELKTUALNIH STORITEV	4613	21.590,04	0,00	21.590,04	18.111,11	83,89	-3.478,93
139	Izobraževanje delavcev	461300	1.500,00		1.500,00	1.322,42	88,16	-177,58
139a	Stroški izvršitelja - tožbe starši	461311	0,00		0,00	560,82	#DEL/0!	560,82
140	Računovodske storitve	461330	8.400,00		8.400,00	8.400,00	100,00	0,00
141	Revizorske storitve	461331	1.700,04		1.700,04	1.220,00	71,76	-480,04
142	Odvetniške storitve	461332	0,00		0,00	0,00	#DEL/0!	0,00
143	Založniške in tiskarske storitve ter fotokopiranje	461340	3.000,00		3.000,00	1.659,20	55,31	-1.340,80
144	Stroški oglaš. storitev in stroški objav	461360	1.500,00		1.500,00	1.285,88	85,73	-214,12
145	Zdravniški pregledi zaposlenih	461370	1.572,96		1.572,96	2.326,54	147,91	753,58

	NAZIV KONTA	KTO	FINANČNI NA ČRT 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NA ČRTA 2022	SPREMEMBA FINANČNEGA NA ČRTA 2022	REALIZACIJA FINANČNEGA NA ČRTA 2022	INDEKS Realiz. FN2022 /FN 2022	RAZLIKA Realiz. FN 2022/FN2022
146	Zdravniški pregledi zaposlenih JD	461371	440,04		440,04	327,18	74,35	-112,86
147	Zdravniški pregledi zaposlenih - usposabljanje	461372	227,04		227,04	218,90	96,41	-8,14
148	Druge svetovalne storitve	461380	0,00		0,00	589,26	#DEL0!	589,26
149	Hramba e-računov	461381	249,96		249,96	200,91	80,38	-49,05
150	Prenova spletne strani	461382	3.000,00		3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
151	STROŠKI KOMUNALNIH IN PREVOZNIH STORITEV	4614	71.695,44	0,00	71.695,44	77.298,22	107,81	5.602,78
152	Storitev vodarina	461400	27.000,12		27.000,12	29.813,61	110,42	2.813,49
153	Komunalne storitve	461410	12.795,12		12.795,12	13.435,93	105,01	640,81
154	Odvoz organskih odpadkov	461420	3.905,04		3.905,04	3.027,86	77,54	-877,18
155	Odvoz organskih odpadkov - storitev OŠ Aleš Bebler	461421	366,00		366,00	610,00	166,67	244,00
156	Čiščenje lovilcev maščobe	461430	600,12		600,12	746,79	124,44	146,67
157	Storitev - DERATIZACIJA, DEZINSEKCIJA	461441	3.234,96		3.234,96	4.113,36	127,15	878,40
158	Storitev - SANITARNI PREGLEDI	461443	2.199,96		2.199,96	1.809,96	82,27	-390,00
159	Drugi prevozni stroški OTROCI- kurikul	461450	2.570,04		2.570,04	3.302,83	128,51	732,79
160	Drugi prevozni in transportni stroški	461451	500,04		500,04	467,75	93,54	-32,29
161	Drugi prevozni stroški RAZVOJNI ODDELEK	461453	18.524,04		18.524,04	17.589,82	94,96	-934,22
161a	Drugi prevozni stroški OTROCI - plavanje	461452	0,00		0,00	2.380,31	#DEL0!	2.380,31
162	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM (dnevnice)	4615	3.180,00	0,00	3.180,00	5.067,88	159,37	1.887,88
163	Dnevnice za službena potovanja v državi/prehrana	461500	500,04		500,04	419,43	83,88	-80,61
163a	Hotelske storitve	461501	0,00		0,00	101,00	#DEL0!	101,00
164	Povračila prevoznih stroškov za službeno pot	461502	2.679,96		2.679,96	4.547,45	169,68	1.867,49
165	STROŠKI STORITEV FIZIČNIH OSEB, KI NE OPRAVLJ. DEJ.	4616	39.999,96	0,00	39.999,96	46.006,99	115,02	6.007,03
166	Stroški za delo preko študentskega servisa	461630	39.999,96		39.999,96	46.006,99	115,02	6.007,03
167	STROŠKI REPREZENTANCE	4617	999,96	0,00	999,96	101,06	10,11	-898,90
168	Stroški reprezentance	461700	999,96		999,96	101,06	10,11	-898,90
169	STROŠKI DRUGIH STORITEV	4619	5.964,00	0,00	5.964,00	9.095,29	152,50	3.131,29
170	Stroški varstva pri delu	461900	3.782,16		3.782,16	7.316,36	193,44	3.534,20
171	Stroški SAZAS	461902	422,64		422,64	435,96	103,15	13,32
171a	Organizacija proslav, darila, ogledi	461901	0,00		0,00	273,15	#DEL0!	273,15
172	Stroški za promocijo zdravja za zaposlene	461903	999,96		999,96	0,00	0,00	-999,96
173	Stroški SAZOR	461904	259,20		259,20	325,62	125,63	66,42
174	Drugi stroški storitev	461999	500,04		500,04	744,20	148,83	244,16

POSLOVNI IZID

Iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2022 je razvidno, da smo ustvarili presežek prihodkov nad odhodki v znesku 17.889,32 EUR.

Ugotavljamo, da je bilo to obdobje polno neznank, novih, stresnih situacij ter vsakodnevnih sprememb. Pri izvajanju ukrepov so nastali novi, nepredvideni stroški (npr. bistveno povišanje električne energije ter ostalih energentov, dvig cen živil in dvig stroška plač).

DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB

Tudi javni zavodi smo zavezanci za pripravo davka od dohodka pravnih oseb. Obračun davka od dohodka pravnih oseb je pripravljen v skladu z *Zakonom o davku od pravnih oseb* in *Pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti*. Ker spadamo med nepridobitne organizacije, po 9. členu *Zakona o davku od dohodka pravnih oseb*, lahko iz davčnega obračuna izznamemo prihodke iz naslova nepridobitne dejavnosti.

Z zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2R), ki se uporablja od 1. januarja 2020, ostaja stopnja DDPO v letu 2022 enaka, v višini 19%. Uvaja se omejitev zmanjšanja davčne osnove zaradi uveljavljanja davčnih olajšav in pokrivanja

davčne izgube (4. člen ZDDPO-2R). Davčne olajšave in davčne izgube iz preteklih davčnih obdobij se priznajo največ v višini 63% davčne osnove.

V skladu s predpisi je bila ugotovljena davčna osnova in tem obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb. Davčna obveznost ob upoštevanju vseh davčnih olajšav za leto 2022 znaša 1.257,38 EUR.

PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA- PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2022

Sredstva poslovnega izida – presežka prihodkov nad odhodki za poslovno leto 2022 v znesku 17.889,32 EUR ob zmanjšanju za obračunan davek znaša 16.631,94 se nameni za:

- pokrivanje morebitne izgube v letu 2023,
- materialne stroške,
- investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov,
- stroške dela,
- nabavo neopredmetenih in opredmetenih osnovnih in drugih sredstev (predvsem za opremo kuhinj in tovorno vozilo).

S sredstvi presežka prihodkov nad odhodki želimo otrokom in zaposlenim zagotoviti varne in boljše pogoje za bivanje v vrtcu, predvsem z nabavo opreme in vzdrževanjem obstoječih prostorov.

Tabela 21: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka 1.1.2022 - 31.12.2022

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek		INDEKS
			Tekočega leta	Prejšnjega leta	2022/2021
1	2	3	4	5	6 (4/5)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	4.336.042	4.289.240	1,01
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	4.293.002	4.254.025	1,01
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	3.341.329	3.240.986	1,03
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	350.420	735.391	0,48
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	350.420	735.391	0,48
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	#DEL/0!
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	2.990.909	2.505.595	1,19
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	2.980.909	2.505.595	1,19
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	10.000	0	#DEL/0!
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0	#DEL/0!
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0	#DEL/0!
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	#DEL/0!
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	#DEL/0!
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	951.673	1.013.039	0,94
del 7102	Prejete obresti	422	289	65	4,45
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	#DEL/0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	0	0	#DEL/0!
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	949.157	1.012.974	0,94
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	2.227	0	#DEL/0!
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	#DEL/0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	#DEL/0!

782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0	#DEL/0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0	#DEL/0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0	#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	43.040	35.215	1,22
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	43.040	35.215	1,22
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	4.285.284	4.247.271	1,01
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	4.245.758	4.213.085	1,01
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	2.836.578	2.931.420	0,97
del 4000	Plače in dodatki	440	2.348.373	2.578.974	0,91
del 4001	Regres za letni dopust	441	202.522	142.169	1,42
del 4002	Povračila in nadomestila	442	198.342	140.757	1,41
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	44.180	41.688	1,06
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0	#DEL/0!
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	43.161	27.832	1,55
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	474.500	478.918	0,99
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	225.001	231.298	0,97
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	184.179	187.466	0,98
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.498	2.340	1,07
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	2.598	2.644	0,98
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	60.224	55.170	1,09
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	914.717	792.084	1,15
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	395.188	339.078	1,17
del 4021	Posebni material in storitve	455	169.982	167.507	1,01
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	198.812	119.171	1,67
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	32.968	26.123	1,26
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	4.598	1.925	2,39
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	54.869	53.845	1,02
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	900	824	1,09
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	#DEL/0!
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	#DEL/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	57.400	83.611	0,69
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	#DEL/0!
410	F. Subvencije	466	0	0	#DEL/0!

411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	#DEL/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	19.963	10.663	1,87
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	#DEL/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	#DEL/0!
4202	Nakup opreme	473	19.963	10.663	1,87
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0	#DEL/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	#DEL/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0	#DEL/0!
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	#DEL/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0	#DEL/0!
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	#DEL/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	#DEL/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	39.526	34.186	1,16
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	11.247	12.887	0,87
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	1.895	2.405	0,79
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	26.384	18.894	1,40
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	50.758	41.969	1,21
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0	#DEL/0!

3. 3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Podatki izkaza po načelu denarnega toka se razlikujejo tako po vsebini, kot tudi po izkazanih vrednostih, od postavk izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Na višino prihodkov in odhodkov je vplival obseg dejavnosti, zakonodaja in drugi dejavniki. Izkazani prihodki in odhodki po denarnem toku so odvisni od višine in dinamike pridobivanja sredstev v letu 2022 iz vseh virov financiranja in poravnave obveznosti upnikom.

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

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in v predhodnem obračunskem obdobju.

Načelo denarnega toka je:

- da je poslovni dogodek nastal in
- da je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta.

Realizirani prihodki v letu 2022, v višini 4.336.042 EUR, so bili v primerjavi z realiziranimi prihodki v letu 2021 v višini 4.289.240 EUR, višji za 1,08 %.

Realizirani odhodki v letu 2022, v višini 4.285.284 EUR, so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki v letu 2021 v višini 4.247.271 EUR, višji za 0,89 %.

Iz pregleda izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je razviden presežek prihodkov nad odhodki v višini 50.758 EUR.

Odrpne obveznosti na dan 31. 12. 2022 bodo izkazane v odhodkih denarnega toka v letu 2023.

Izračun presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode in javne agencije po denarnem toku (na podlagi Zakona o fiskalnem pravilu – ZfisP in Zakona o javnih financah – ZJF-H):

Tabela 22: Izračun presežkov v skladu z Zakonom o fiskalnem pravilu

		2022
1	Presežek po denarnem toku	0
2 (= 2.1+ ..+2.6)	Kratkoročne obveznosti na dan 31. 12.	470.257,52
2.1	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	0,00
2.2	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	257.646,73
2.3	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	130.357,86
2.4	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	47.192,83
2.5	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	35.060,10
2.6	Kratkoročne časovne razmejitev	0,00
3 (= 3.1+3.2+3.3)	Dolgoročne obveznosti na dan 31. 12.	5.622,96
3.1	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	
3.2	Dolgoročne časovne razmejitev	5.622,96
3.3	Neporabljena sredstva za investicije	
4 = 1 - 2 - 3	Presežek po fiskalnem pravilu; ZJF-H	-475.880,48

V skladu z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnih financah (ZJF-H), (Uradni list RS, št. 13/2018, z dne 28. 2. 2018) moramo vse Institucionalne enote sektorja država, ki so uvrščene v sektor S. 13 in morajo presežke porabljati v skladu s 5. členom ZFisP, presežke izračunavati na dan 31. decembra, na način: javne agencije in javni zavodi izračunavamo presežke po denarnem toku in jih zmanjšamo za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in so evidentirana na kontih časovnih razmejitev in neporabljena sredstva za investicije.

Na podlagi navodil za izračun presežka po fiskalnem pravilu presežka nismo ugotovili (negativen rezultat: - 475.880,48 EUR).

Tabela 23: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2022 - 31.12.2022

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	50.758	41.969
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	0

Tabela 24: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 1.1.2022 - 31.12.2022

v EUR (brez centov)

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

Finančnih terjatev in naložb nismo imeli.

Tabela 25: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1.1.2022 - 31.12.2022

v EUR (brez centov)

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	4.401.541	42.894
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	4.401.541	42.894
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	1.745	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	14.788	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	425	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	425	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	4.418.499	42.894
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	960.906	30.004
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	503.027	29.061
461	STROŠKI STORITEV	674	457.879	943
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	3.437.430	11.875
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.513.017	8.594
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	419.163	1.439
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	505.250	1.842
462	G) AMORTIZACIJA	679	0	0
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	1.225	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	320	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	1	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	1.743	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	1.743	0
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	4.401.625	41.879
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	16.874	1.015
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	1.185	72
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	15.689	943
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

3. 4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

V izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti ločeno prikazujemo prihodke in odhodke obračunskega obdobja za javno službo in tržno dejavnost.

Tabela 26: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2022

<i>1. JAVNA SLUŽBA</i>	<i>ZNESEK v EUR (brez centov)</i>
- celotni prihodki	4.418.499
- celotni odhodki	4.401.625
- presežek prihodkov	16.874
- presežek odhodkov	/
<i>2. TRŽNA DEJAVNOST</i>	
- celotni prihodki	42.894
- celotni odhodki	41.879
- presežek prihodkov	1.015
- presežek odhodkov	/

Tržno dejavnost predstavljajo prihodki od prodaje kosil zaposlenim in zunanjim uporabnikom.

Večji delež odhodkov smo neposredno razdelili na dejavnost javne službe in tržno dejavnost. Splošne stroške priprave hrane smo obračunali glede na število pripravljenih 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.

Pri izvajanju tržne dejavnosti smo ugotovili presežek prihodkov nad odhodki v znesku 1.015 EUR. Prihodki iz tržne dejavnosti so bili višji za 2 % od načrtovanih.

Večji del stroška tržne dejavnosti predstavljajo stroški živil in stroški dela. Zaradi povišanja cen in rasti življenjskih stroškov, smo na osnovi kalkulacije stroškov hrane, materialnih stroškov ter stroškov dela s 1. 10. 2022 povišali cene obrokov za zaposlene in zunanje odjemalce.

4 ZAKLJUČEK

Letno poročilo Vrtca SEME DELA za leto 2022 je sestavljeno iz splošnega dela in posebnega dela poslovnega poročila ter računovodskega poročila.

Vrtec si je prizadeval za gospodarno in racionalno delovanje skozi celo leto. Na končni pozitiven rezultat poslovanja so vplivali interni varčevalni ukrepi in uspešno prilagajanje vsem podražitvam, ki so se vrstile v letošnjem letu (živila, energenti, material...).

Kljub varčevanju in preudarnosti pri poslovanju se trudimo z uresničevanjem zastavljenih ciljev temeljne naloge vrtca – kakovostno vzgojni – izobraževalno delo.

Letno poročilo Vrtca Seme dela za leto 2022 bo obravnaval svet zavoda na svoji 25. seji, dne 9. 3. 2023.

Računovdsko poročilo pripravila:
Ingrid Žele, računovodja



Poslovno poročilo pripravila:
Tjaša Rapotec, ravnateljica

Koper, 24. februar 2023

Opomba: Poročilo je sestavljeno na osnovi podatkov strokovnih služb in raznih poročil.