

Osnovna šola dr. Ivan Prijatelj Sodražica
Cesta Notranjskega odreda 10
1317 SODRAŽICA

IZRAČUN EKONOMSKE CENE OD 1.5.2019



RAVNATELJICA: Majda Kovačič Cimperman
RAČUNOVODJA : Marija Škulj

Sodražica, APRIL 2019

Del.št.
Datum: 04.04.2019

OBRAZLOŽITEV IZRAČUNA EKONOMSKE CENE PROGRAMOV VRTCA

Na podlagi Zakona o vrtcih (UL RS št. 12/96; 44/00; 78/03; 113/03; 72/05) se programi predšolske vzgoje financirajo iz:

- javnih sredstev
- sredstev ustanovitelja
- plačil staršev ter
- donacij in drugih virov

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

Oblikovanje cene programa

Način oblikovanja izračuna cene programa v vrtcu določa Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (UL RS 97/03, 77/05, 120/05 – v nadaljevanju metodologija). Pravilnik določa metodologijo, po kateri se določajo splošni elementi za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo.

Iz metodologije izhaja, da se kot elementi za oblikovanje cen programov upoštevajo:

- stroški dela
- stroški materiala in storitev
- stroški živil za otroke

Med elemente cene ne sodijo stroški za investicijsko vzdrževanje in investicije, ki jih vrtcu v skladu z zakonom zagotavlja lokalna skupnost in vsi drugi stroški, ki niso neposredno povezani z izvajanjem programa v okviru javne službe (odpravnine presežnim delavcem, zagotavljanje sredstev za delo sindikalnih zaupnikov, zaposlitve delavcev, s katerimi se presegajo predpisani normativi, sredstva za obnovo obrabljene opreme, pohištva in delovnih priprav, nadomestila delovnim invalidom za čas čakanja na drugo ustrezno delo, stroški sodnih postopkov, poravnava odškodnin na podlagi izvršilnega naslova...).

Stroške, ki niso elementi za izračun cene, krije ustanovitelj v skladu z zakonom, drugimi predpisi, aktom o ustanovitvi zavoda oz. v skladu s pogodbo o financiranju zavoda. Sprememba Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Ur. list RS št. 93/2015) v 5.členu določa, da se stroškom dela, potrebnim za izvajanje programa v skladu s predpisanimi normativi prištejejo tudi sredstva za nadomeščanje odsotnih delavcev iz razloga nezmožnosti dela zaradi bolezni ali poškodbe do 30 delovnih dni ter nadomeščanje zaposlenih v času dopustov.

Na podlagi metodologije mora biti ekonomska cena izračunana na število otrok, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelkov, ne glede na to, koliko otrok je dejansko vključenih v oddelke (v primeru, da je število otrok v oddelkih manjše od števila, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste

oddelka, je lokalna skupnost ustanoviteljica vrtca dolžna vrtcu zagotavljati sredstva v višini cene programa - brez živil, za število otrok, ki predstavljajo razliko med dejanskim številom otrok v oddelku in najvišjim normativom.

V vrtec je v šol. letu 2018/19 od 1.1.2019 lahko vključenih 147 otrok v 9 oddelkih. V vrtec bodo vključeni otroci od enajstega meseca do šestih let starosti.

Na podlagi metodologije in razporeditve otrok v oddelkih vrtca OŠ Sodražica v šolskem letu 2018/2019 je cena izračunana na število otrok, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelkov, ne glede na to, koliko otrok je dejansko vključenih v oddelek.

Vsako prazno mesto do maksimalnega normativa je torej breme občine, zato je bilo potrebno oblikovati oddelke maksimalno racionalno in uporabiti možnost fleksibilnega normativa – povečanje števila otrok v oddelku do dva otroka.

Vrtec je pri oblikovanju oddelkov upošteval zakonske in podzakonske predpise, ter oddelke oblikoval, kjer je bilo to možno glede na prostorske možnosti, do zgornje meje normativov. Pri izračunu cene smo upoštevali soglasje ustanoviteljice občine Sodražica za šolsko leto 2018/19 k oblikovanju oddelkov (polno število oddelkov –9)

(Priloga: Sklep Občine Sodražica št.:600-5/18 z dne 28.08.2018)

Otroci so v vrtcu razporejeni v oddelke glede na starost:

- v 4 homogene oddelke I. starostnega obdobja so otroci od 1. do 3. leta starosti,
- v 1 kombiniran oddelek I. in II. starostnega obdobja
- v 4 homogene oddelke II. starostnega obdobja pa otroci od 3. leta starosti do vstopa v šolo.

Število otrok se v oddelku razlikuje glede na to ali so oddelki:

- homogeni (otroci v razponu 1. leta),
- kombinirani (otroci obeh starostnih obdobj).

V predlogu sistemizacije delovnih mest Vrtca za šol. leto 2018/19 je bila pri oblikovanju oddelkov upoštevana uporaba fleksibilnega normativa števila otrok v 2 oddelkih prvega in drugega starostnega obdobja, s čimer je tudi upoštevano večje število otrok pri izračunu cene posameznega programa predšolske vzgoje.

Vrtec je tako pri oblikovanju oddelkov upošteval možnost povečanja števila otrok v oddelkih za največ dva otroka (17. čl. Zakona o vrtcih).

Število otrok v oddelkih ima največji vpliv na ekonomsko ceno programa.

Plačila staršev in občin

Center za socialno delo (od 1. 1. 2012) po določilih Zakona o vrtcih - v nadaljevanju ZVrt (Uradni list RS, št. 12/1996, 44/2000, 78/2003, 72/2005, 25/2008, 98/2009 - ZIUZGK, 36/2010, 94/2010 - ZIU, 62/2010 - ZUPJS, 40/2011 - ZUPJS-A, 40/2012 - ZUJF), Pravilnika o plačilih staršev za programe v vrtcih (Uradni list RS št. 79/2008, 119/2008, 102/2009, 62/2010-ZUPJS) in Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/2010, 40/2011, 40/2012), določi plačilo staršev na podlagi lestvice, ki starše razvršča v razrede, upošteva neto mesečni dohodek na družinskega člana v primerjavi s povprečno neto plačo na zaposlenega v RS in upošteva premoženje družine.

V posameznem plačilnem razredu plačajo starši določen odstotek cene programa. Razliko med plačilom staršev in ceno programov se zagotavlja iz proračuna lokalne skupnosti, kjer ima otrok stalno bivališče.

Tabela 2.1. prikazuje uvrstitev staršev v plačilne razrede za leto mesec februar 2019. Razliko do 100% se zagotavlja iz sredstev občinskega proračuna občin, kjer je stalno bivališče vlagatelj vloge za plačilo znižanega prispevka staršev.

Tabela 2.1: Razvrstitev otrok v vrtcu v plačilne razrede (februar 2019)

Plačilni razred februar 2019 – število otrok (%)

0%	2,78
10%	9,02
20%	9,72
30%	11,11
35%	25,00
43%	22,22
53%	14,58
66%	4,16
77%	1,39

Pravico, do javnih sredstev starši uveljavljajo na podlagi vloge pri pristojnem centru za socialno delo. Vlogo odda eden od staršev (vlagatelj) na predpisanem obrazcu. Staršem, ki ne uveljavljajo znižanega plačila, vrtec izstavi račun v višini polnega plačila. Polno plačilo, ki ga plačajo starši je 77% cene programa v katerega je vključen otrok. V vrtec so lahko vključeni tudi otroci, ki ne izpolnjujejo navedenih pogojev, vendar morajo starši plačati polno ceno programa.

Na podlagi sklepa o oblikovanju vrste in števila oddelkov za šolsko leto 2018/19 s 1.9.2018 smo pripravili novo sistemizacijo delovnih mest, ki je bila potrjena s soglasjem k sistemizaciji delovnih mest v vrtcu OŠ za šolsko leto 2018/2019 – številka 600-5/18 z dne 24.7.2018 s strani Občine Sodražica na podlagi katere smo izračunali ekonomsko ceno, ki naj bi veljala od 1. maja 2019.

ZAP.ŠT	VRSTA STROŠKA	I.STAROSTNA SKUPINA otrok 55		II.STAROSTNA SKUPINA 92 otrok	
		VREDNOST	DELEŽ V STRUKTURI	VREDNOST	DELEŽ V STRUKTURI
1.	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE	42,00 €	8,90%	42,00 €	10,41%
2.	STROŠKI DELA	390,54 €	82,79%	322,32 €	79,88%
	- PLAČE VZGOJITELJICE,POMOČNICE VZGOJITELJIC	223,20 €	61,88%	173,80 €	60,10%
	OSTALI STROKOVNI DELAVCI	22,70 €		22,70 €	
	- OSTALI DELAVCI	46,00 €		46,00 €	
	- PRISPEVKI NA PLAČE	46,28 €	9,81%	39,05 €	9,68%
	- ODRAVNINE OB UPOKOJITVI	6,75 €	1,43%	6,75 €	1,73%
	- DRUGI STROŠKI DELA	45,61 €	9,67%	34,02 €	8,43%
3.	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	39,20 €	8,31%	39,20 €	9,71%
	- FUNKCIONALNI STROŠKI ZA OBJEKTE	23,26 €	4,93%	23,26 €	5,76%
	- FUNKCIONALNI STROŠKI OSNOVNE DEJAVNOSTI	15,94 €	3,38%	15,94 €	4,09%
	SKUPAJ EKONOMSKA CENA	471,74 €		403,52 €	
	VELJAVNA EKONOMSKA CENA	435,00 €		390,00 €	
	POVEČANJE/ZMANJŠANJE EKONOMSKE CENE	8,45%		3,47%	

OBRAZLOŽITEV IZRAČUNA EKONOMSKE CENE

1. STROŠEK DELA

Stroški dela vključujejo naslednje vrste stroškov:

- sredstva za plače, prispevke in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene po sistemiziranih delovnih mestih in po predpisih, ki urejajo višino plač za zaposlene v vrtcih.
- sredstva za druge osebne prejemke zaposlenih (regres za letni dopust, regres za prehrano med delom, prihod na delo), jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi in zaposlitvi za DDČ.

Pri izračunu plač smo upoštevali spremembe plačnih razredov zaposlenih v skladu z dogovorom med sindikati, da se vsa delovna mesta s 1.1.2019 uvrstijo za en plačni razred višje, upoštevana so tudi vsa napredovanja zaposlenih v plačne razrede, ki so bile uveljavljene s 1.12.2018.

V ekonomsko ceno smo vračunali tudi stroške 2 odpravnin ob upokojitvi v višini 11.907,00 EUR.

Na povečanje ekonomske cene so vplivali tudi

- povečanje minimalne plače,
- povečanje najnižje osnove za plačilo prispevkov,
- višina regresa za letni dopust v višini minimalne plače,
- dodatek za nočno delo: dvig s 30 na 40 odstotkov (urne postavke osnovne plače)

- dodatek za deljen delovni čas: dvig s 13 na 15 odstotkov, pri čemer se obračunava za vse opravljene ure, ne le za ure po prekinitvi.
- Ob upokojitvi zaposlenim pripada odpravnina v višini treh (ne več dveh) povprečnih plač na zaposlenega v državi oziroma v višini treh zadnjih njegovih plač, če je to zanj ugodneje od uveljavitve sprememb kolektivne pogodbe.
- Usklajeni zneski minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence po premijskih razredih.

2. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

Stroški materiala in storitev vključujejo funkcionalne stroške delovanja (elektrika, voda, plin, ogrevanje, komunalne storitve, drobni inventar, delovna obleka in obutev, čiščenje in tekoče vzdrževanje, hišno perilo, higieno in zdravstveno nego) kot tudi stroški za didaktična sredstva in igrače ter izobraževanje zaposlenih. Povečanje materialnih stroškov se odraža predvsem pri komunalnih storitvah (voda) in ogrevanju ter stroških e vodenja (hramba, e asistent,).

3. STROŠKI PREHRANE

Sredstva za živila so vračunana v višini 42,00 € na otroka mesečno za vse delovne dni v mesecu (povprečje 21 delovnih dni). V kolikor otrok manjka (opravičena odsotnost na podlagi sklepa Občine Sodražica) se staršu pri plačilu vrtca zmanjša plačilo prehrane v deležu njegovega plačila prispevka, razliko do polne cene prehrane pa se odšteje občini plačniki razlike do ekonomske cene.

Stroški prehrane v veljavni in predlagani ceni programa vrtca:

OBROKI	Mesečni znesek		Dnevni znesek	
	predlagani	povečanje	predlagani	povečanje
ZAJTRK	2,10		0,10	
MALICA, POP. MALICA, SADNO-ZELENJAVNI KROŽNIK	16,80		0,80	
KOSILO	23,10		1,10	
SKUPAJ	42,00		2,00	

Na podlagi izračuna ugotavljamo, da se ekonomska cena vrtca za I. starostno skupino poveča za 36,74 EUR in za II. starostno skupino pa za 13,52 EUR.

ZŠ	DELOVNO MESTO	DELEŽ	PL.R AZRE D	VREDNOST	MIN.D.	MIN DELO	RAZLIKA DO MIN.PLAČE	DODATKI- POP.DELO, DELO PONOČI	SKUPAJ	BRUTO	BRUTO/DEL.	DEL.USP	SKUPAJ	PRISP.	SKUPAJ	ŠT. OTROK	BRUTO/ OTROKA	16.10 % PRISP.N A OTROKA
1	VZGOJITELJICA	1,000	36	1.737,79 €	5,28%	91,76 €			1.829,55 €	1.829,55 €	1.829,50 €	- €	1.829,50 €	294,55 €	2.124,05 €	52	35,20 €	5,66 €
2	POM. VZGOJITELJICE	0,750	25	1.128,83 €	3,63%	40,98 €			1.169,81 €	877,35 €	877,35 €	- €	877,35 €	141,25 €	1.018,61 €	52	16,90 €	2,72 €
3	VZGOJITELJICA	1,000	39	1.606,68 €	9,90%	159,06 €			1.765,74 €	1.765,74 €	1.765,70 €	- €	1.765,70 €	284,28 €	2.049,98 €	52	34,00 €	5,47 €
4	POM. VZGOJITELJICE	1,000	25	1.128,83 €	3,63%	40,98 €			1.169,81 €	1.169,81 €	1.169,80 €	- €	1.169,80 €	188,34 €	1.358,14 €	52	22,50 €	3,62 €
5	VZGOJITELJICA	1,000	35	1.670,94 €	3,96%	66,17 €			1.737,11 €	1.737,11 €	1.737,10 €	- €	1.737,10 €	279,67 €	2.016,77 €	52	33,40 €	5,38 €
6	POM. VZGOJITELJICE	1,000	32	1.485,46 €	12,54%	186,28 €		26,89	1.698,63 €	1.698,63 €	1.698,60 €	- €	1.698,60 €	273,47 €	1.972,07 €	52	32,70 €	5,26 €
7	VZGOJITELJICA	1,000	31	1.428,34 €	5,94%	84,84 €			1.513,18 €	1.513,18 €	1.513,20 €	- €	1.513,20 €	243,63 €	1.756,83 €	52	29,10 €	4,69 €
8	POM. VZGOJITELJICE	1,000	22	1.003,54 €	0,33%	3,31 €			1.006,85 €	1.006,85 €	1.006,90 €	- €	1.006,90 €	162,11 €	1.169,01 €	52	19,40 €	3,12 €
	PLAČE ISTAROSTNA SKUPINA								11.890,67 €	11.598,22 €	11.598,15 €	- €	11.598,15 €	1.867,30 €	13.465,46 €	52	223,20 €	35,91 €
8	VZGOJITELJICA	1,000	35	1.670,94 €	1,32%	22,06 €			1.693,00 €	1.693,00 €	1.693,00 €	- €	1.693,00 €	272,57 €	1.965,57 €	95	17,80 €	2,87 €
10	POM. VZGOJITELJICE	1,000	22	1.003,54 €	0,66%	6,62 €			1.010,16 €	1.010,16 €	1.010,20 €	- €	1.010,20 €	162,64 €	1.172,84 €	95	10,60 €	1,71 €
11	VZGOJITELJICA	1,000	36	1.737,79 €	4,62%	80,29 €			1.818,08 €	1.818,08 €	1.818,10 €	- €	1.818,10 €	292,71 €	2.110,81 €	95	19,10 €	3,08 €
12	POM. VZGOJITELJICE	1,000	24	1.085,43 €	4,95%	53,73 €			1.139,16 €	1.139,16 €	1.139,20 €	- €	1.139,20 €	183,41 €	1.322,61 €	95	12,00 €	1,93 €
13	VZGOJITELJICA	1,000	39	1.954,78 €	10,23%	199,97 €			2.154,75 €	2.154,75 €	2.154,80 €	- €	2.154,80 €	346,92 €	2.501,72 €	95	22,70 €	3,65 €
14	POM. VZGOJITELJICE	1,000	32	1.485,46 €	12,54%	186,28 €			1.671,74 €	1.671,74 €	1.671,70 €	- €	1.671,70 €	269,14 €	1.940,84 €	95	17,60 €	2,83 €
15	VZGOJITELJICA	1,000	39	1.954,78 €	12,21%	238,68 €			2.193,46 €	2.193,46 €	2.193,50 €	- €	2.193,50 €	353,15 €	2.546,65 €	95	23,10 €	3,72 €
16	POM. VZGOJITELJICE	1,000	31	1.428,34 €	8,25%	117,84 €			1.546,18 €	1.546,20 €	1.546,20 €	- €	1.546,20 €	248,94 €	1.795,14 €	95	16,30 €	2,82 €
17	VZGOJITELJICA	1,000	39	1.954,78 €	3,63%	70,96 €			2.025,74 €	2.025,74 €	2.025,70 €	- €	2.025,70 €	326,14 €	2.351,84 €	95	21,30 €	3,43 €
18	POM. VZGOJITELJICE	1,000	25	1.128,83 €	12,21%	137,83 €			1.266,66 €	1.266,66 €	1.266,70 €	- €	1.266,70 €	203,94 €	1.470,64 €	95	13,30 €	2,15 €
	PLAČE II STAROSTNA SKUPINA								16.518,92 €	16.518,92 €	16.519,10 €	- €	16.519,10 €	2.659,58 €	19.178,68 €	95	173,80 €	28,00 €
19	POM. VZGOJITELJICE	1,000	23	1.043,68 €	0,99%	10,33 €		26,04	1.080,05 €	1.080,05 €	1.080,10 €	- €	1.080,10 €	173,90 €	1.254,00 €	147	7,30 €	1,18 €
20	SVETOVALNO DELO	0,000	41	2.032,98 €	6,93%	140,89 €			2.173,87 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	147	- €	- €
21	POMOČ.RAVNATELJA	1,000	40	2.114,29 €	6,93%	146,52 €			2.260,81 €	2.260,81 €	2.260,80 €	- €	2.260,80 €	363,99 €	2.624,79 €	147	15,40 €	2,48 €
	OSTALI STR.DELAVCI								5.514,73 €	3.340,86 €	3.340,90 €	- €	3.340,90 €	537,88 €	3.878,78 €	147	22,70 €	3,66 €
22	RAČUNOVODJA	0,250	35	1.670,94 €	12,54%	209,54 €			1.880,48 €	470,12 €	470,10 €	- €	470,10 €	75,69 €	545,79 €	147	3,20 €	0,51 €
23	KNJIGOVODJA	0,300	20	927,82 €	1,32%	12,25 €			940,07 €	282,02 €	282,00 €	- €	282,00 €	45,40 €	327,40 €	147	1,90 €	0,31 €
24	TAJNIK VIZ	0,250	33	1.544,88 €	9,90%	152,94 €			1.697,82 €	424,45 €	424,50 €	- €	424,50 €	68,34 €	492,84 €	147	2,90 €	0,46 €
25	ADMINISTRATOR	0,300	22	1.003,54 €	1,32%	13,25 €			1.016,79 €	305,04 €	305,00 €	- €	305,00 €	49,11 €	354,11 €	147	2,10 €	0,33 €
26	HIŠNIK	0,450	19	892,13 €	6,60%	58,88 €			951,01 €	427,95 €	428,00 €	- €	428,00 €	68,91 €	496,91 €	147	2,90 €	0,47 €
27	KUHAR	1,000	22	1.003,54 €	6,60%	66,23 €			1.069,77 €	1.069,77 €	1.069,80 €	- €	1.069,80 €	172,24 €	1.242,04 €	147	7,30 €	1,17 €
28	KUHARSKI POMOČNIK	1,000	20	927,82 €	11,88%	110,23 €			1.038,05 €	1.038,05 €	1.038,00 €	- €	1.038,00 €	167,12 €	1.205,12 €	147	7,10 €	1,14 €
29	KUHAR	0,400	21	964,94 €	7,92%	76,42 €			1.041,36 €	416,55 €	416,50 €	- €	416,50 €	67,06 €	483,56 €	147	2,80 €	0,46 €
30	SNAŽILKA	0,460	12	677,95 €	11,55%	78,30 €		52,94	866,67 €	398,67 €	398,70 €	- €	398,70 €	64,19 €	462,89 €	147	2,70 €	0,44 €
31	SNAŽILKA	1,000	13	705,06 €	0,99%	6,98 €		104,79	866,67 €	866,67 €	866,70 €	- €	866,70 €	139,54 €	1.006,24 €	147	5,90 €	0,95 €
32	PERICA	0,670	14	733,27 €	0,99%	7,25 €		74,30	866,67 €	580,67 €	580,70 €	- €	580,70 €	93,49 €	674,19 €	147	4,00 €	0,64 €
33	PREHRANA.ZDRAV.HIG.	0,260	36	1.737,79 €	2,64%	45,88 €			1.783,67 €	463,75 €	463,80 €	- €	463,80 €	74,67 €	538,47 €	147	3,20 €	0,51 €
	PLAČE OSTALI DELAVCI								14.019,02 €	6.743,71 €	6.743,80 €	- €	6.743,80 €	1.085,75 €	7.829,55 €	147	46,00 €	7,39 €
									47.943,34 €	38.201,71 €	38.201,95 €	- €	38.201,95 €	6.150,51 €	44.352,47 €			

DRUGI STROŠKI DELA 2019

ZŠ.	DELOVNO MESTO	DELEŽ	ŠT. MES	PREHRANA /MESEC	BRUTO/DEL.	PREVOZ- /MESEC	PREVOZ /BRUTO	SKUPAJ PREVOZ+PRE HRANA/leto	REGRES 2019	regres/delež	KAD	Jubilajne nagrade, odpravnina ob upokojitvi	SKUPAJ	ŠT. OTROK	BRUTO/OTR.	MESEČN
1	VZGOJITELJICA	1,000	11	76,20 €	838,20 €	34,08 €	374,88 €	1.213,08 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.450,95 €	52	47,10 €	3,93 €
2	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	76,20 €	838,20 €	87,27 €	959,97 €	1.798,17 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		3.036,04 €	52	58,40 €	4,87 €
3	VZGOJITELJICA	1,000	11	76,20 €	838,20 €	28,40 €	312,40 €	1.150,60 €	886,63 €	886,63 €	466,80 €		2.504,03 €	52	48,20 €	4,02 €
4	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	76,20 €	838,20 €	86,00 €	946,00 €	1.784,20 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		3.022,07 €	52	58,10 €	4,84 €
5	VZGOJITELJICA	1,000	11	76,20 €	838,20 €	89,84 €	986,04 €	1.824,24 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.966,21 €	52	57,00 €	4,75 €
6	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	76,20 €	838,20 €	- €	- €	838,20 €	886,63 €	886,63 €	538,04 €		2.260,87 €	52	43,50 €	3,63 €
7	VZGOJITELJICA	1,000	11	76,20 €	838,20 €	- €	- €	838,20 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €	288,76 €	2.364,83 €	52	45,50 €	3,79 €
8	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	76,20 €	838,20 €	79,32 €	872,52 €	1.710,72 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.948,59 €	52	56,70 €	4,73 €
	PLAČE IL STAROSTNA SKUPINA			609,60 €	6.705,60 €	404,71 €	4.451,81 €	11.157,41 €	7.093,04 €	6.997,14 €	3.110,28 €	288,76 €	21.553,59 €	52	414,50 €	34,54 €
9	VZGOJITELJICA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	38,71 €	425,81 €	1.294,37 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.532,24 €	95	26,70 €	2,23 €
10	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	78,96 €	868,56 €	- €	- €	868,56 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.106,43 €	95	22,20 €	1,85 €
11	VZGOJITELJICA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	32,20 €	354,20 €	1.222,76 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.460,63 €	95	25,90 €	2,16 €
12	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	78,96 €	868,56 €	52,95 €	582,45 €	1.451,01 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.688,88 €	95	28,30 €	2,36 €
13	VZGOJITELJICA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	40,04 €	440,44 €	1.309,00 €	886,63 €	886,63 €	483,24 €		2.678,87 €	95	28,20 €	2,35 €
14	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	78,96 €	868,56 €	- €	- €	868,56 €	886,63 €	886,63 €	546,36 €	288,76 €	2.590,31 €	95	27,30 €	2,26 €
15	VZGOJITELJICA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	46,86 €	515,46 €	1.384,02 €	886,63 €	886,63 €	526,58 €	577,51 €	3.374,84 €	95	35,50 €	2,96 €
16	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	78,96 €	868,56 €	21,73 €	239,03 €	1.107,59 €	886,63 €	886,63 €	425,64 €		2.419,86 €	95	25,50 €	2,13 €
17	VZGOJITELJICA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	- €	- €	868,56 €	886,63 €	886,63 €	546,37 €		2.301,56 €	95	24,20 €	2,02 €
18	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	78,96 €	868,56 €	81,33 €	894,63 €	1.768,19 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		3.001,06 €	95	31,60 €	2,63 €
	PLAČE IL STAROSTNA SKUPINA			789,60 €	8.685,60 €	313,82 €	3.452,02 €	12.137,62 €	8.866,30 €	8.866,30 €	4.284,49 €	866,27 €	26.154,68 €	95	275,40 €	22,95 €
19	POM. VZGOJITELJICE	1,000	11	78,96 €	868,56 €	41,35 €	454,85 €	1.323,41 €	886,63 €	- €	351,24 €		1.323,41 €	147	9,00 €	0,75 €
20	SVETOVALNO DELO	0,000	11	78,96 €	- €	- €	- €	- €	886,63 €	- €	- €		- €	147	- €	- €
21	POMOČ RAVNATELJA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	22,47 €	247,17 €	1.115,73 €	886,63 €	886,63 €	351,24 €		2.002,36 €	147	13,60 €	1,13 €
	OSTALI STR. DELAVCI		11	236,88 €	1.737,12 €	63,82 €	702,02 €	2.439,14 €	2.659,89 €	886,63 €	702,48 €	- €	3.325,77 €	147	22,60 €	1,88 €
22	RAČUNOVODJA	0,250	11	78,96 €	217,14 €	75,80 €	208,45 €	425,59 €	886,63 €	221,66 €	131,13 €		778,38 €	147	5,30 €	0,44 €
23	KNJIGOVODJA	0,300	11	78,96 €	260,57 €	43,47 €	143,45 €	404,02 €	886,63 €	285,99 €	101,92 €		771,92 €	147	5,30 €	0,44 €
24	TAJNIK VIZ	0,250	11	78,96 €	217,14 €	- €	- €	217,14 €	886,63 €	221,66 €	113,79 €		552,59 €	147	3,80 €	0,32 €
25	ADMINISTRATOR	0,300	11	78,96 €	260,57 €	43,47 €	143,45 €	404,02 €	886,63 €	285,99 €	101,92 €		771,92 €	147	5,30 €	0,44 €
26	HIŠNIK	0,450	11	78,96 €	390,85 €	21,73 €	107,56 €	498,42 €	886,63 €	398,98 €	152,87 €		1.050,27 €	147	7,10 €	0,59 €
27	KUHAR	1,000	11	78,96 €	868,56 €	50,49 €	555,39 €	1.423,95 €	886,63 €	886,63 €	339,72 €		2.650,30 €	147	18,00 €	1,50 €
28	KUHINJSKI POMOČNIK	1,000	11	78,96 €	868,56 €	- €	- €	868,56 €	886,63 €	886,63 €	505,92 €		2.261,11 €	147	15,40 €	1,28 €
29	KUHAR	0,400	11	78,96 €	347,42 €	55,23 €	243,01 €	590,44 €	886,63 €	354,65 €	135,89 €	115,50 €	1.196,48 €	147	8,10 €	0,68 €
30	ČISTILKA	0,460	11	78,96 €	399,54 €	49,34 €	249,66 €	649,20 €	886,63 €	407,85 €	156,27 €		1.213,32 €	147	8,30 €	0,69 €
31	ČISTILKA	1,000	11	78,96 €	868,56 €	11,56 €	127,16 €	995,72 €	886,63 €	886,63 €	567,36 €		2.449,71 €	147	16,70 €	1,39 €
32	PERICA	0,670	11	78,96 €	581,94 €	12,58 €	92,71 €	674,65 €	886,63 €	594,04 €	380,13 €		1.648,82 €	147	11,20 €	0,93 €
33	VODJA PREHRANE	0,260	11	78,96 €	225,83 €	108,33 €	309,82 €	535,65 €	886,63 €	230,52 €	88,33 €		854,50 €	147	5,80 €	0,48 €
	PLAČE OSTALI DELAVCI			947,52 €	5.506,67 €	472,00 €	2.180,68 €	7.687,35 €	10.639,56 €	5.621,23 €	2.775,24 €	115,50 €	16.199,33 €	147	110,30 €	9,19 €
				2.583,60 €	22.634,99 €	1.254,35 €	10.786,53 €	33.421,52 €	29.258,79 €	22.371,30 €	10.872,50 €	1.270,53 €	67.233,37 €			

NAČRTOVANI STROŠKI ZA LETO 2019

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2015	PORABA 2016	INDEKS PORABA 2016/PLAN 2016	PLAN 2017	INDEKS REALIZACIJA 2016/PLAN 2016	PORABA 31.12.2017	INDEKS PORABA 2017/PLAN 2017	PLAN 2018	PORABA 31.12.2018	PORABA 2018/PLAN 2018	PLAN 2019
4602200	ELEKTRIČNA ENERGIJA	7.200,00 €	6.290,41 €	87,37%	6.400,00 €	88,29%	5.432,77 €	84,89%	6.400,00 €	5.853,01 €	91,45%	5.700,00 €
4602201	PORABA KURIV IN STROŠKI OGREVANJA	13.800,00 €	10.254,22 €	74,31%	9.000,00 €	113,94%	14.220,67 €	158,01%	12.800,00 €	10.486,24 €	81,92%	11.000,00 €
4602202	PORABA PLINA	500,00 €	771,06 €	154,21%	850,00 €	90,71%	756,21 €	88,97%	850,00 €	811,83 €	95,51%	820,00 €
4612203	VODA IN KOMUNALNE STORITVE	8.000,00 €	8.636,13 €	107,95%	9.050,00 €	95,43%	8.845,09 €	97,74%	9.100,00 €	8.826,81 €	97,00%	8.900,00 €
4612204	ODVOZ SMETI	2.500,00 €	2.461,67 €	98,47%	2.200,00 €	111,89%	2.291,66 €	104,17%	2.400,00 €	2.585,17 €	107,72%	2.300,00 €
4602001	ČISTILNI MATERIAL	3.600,00 €	4.102,42 €	113,96%	4.700,00 €	87,29%	5.244,43 €	111,58%	4.700,00 €	3.045,73 €	64,80%	3.700,00 €
4602099	DRUG SPLOŠNI MATERIAL-ZA VZDRŽEVANJE V LASTNI REŽIJI	110,00 €	417,57 €	379,61%	140,00 €	298,26%	275,47 €	196,76%	180,00 €	205,39 €	114,11%	180,00 €
4602500	MATERIAL ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE OBJEKTOV	850,00 €	1.124,08 €	132,24%	980,00 €	114,70%	955,43 €	97,49%	1.100,00 €	625,56 €	56,87%	1.000,00 €
4602510	MATERIAL ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE KOM.OPREME IN RAČUNALNIKOV	180,00 €	484,02 €	268,90%	550,00 €	88,00%	466,42 €	84,80%	400,00 €	489,13 €	122,28%	400,00 €
4602511	MATERIAL ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE DRUGE OPREME	100,00 €	299,27 €	299,27%	540,00 €	55,42%	208,21 €	38,56%	400,00 €	155,36 €	38,84%	200,00 €
4612500	STORITVE ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE GRAD.OBJEKTOV	3.300,00 €	4.294,89 €	130,15%	3.200,00 €	134,22%	1.738,49 €	54,33%	3.200,00 €	3.565,99 €	111,44%	3.200,00 €
4612002	STORITVE VAROVANJA ZGRAB IN PROSTOROV	400,00 €	289,32 €	72,33%	320,00 €	90,41%	288,99 €	90,31%	310,00 €	289,32 €	93,33%	290,00 €
4612504	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OBJEKTE	1.800,00 €	1.284,25 €	71,35%	1.290,00 €	99,55%	1.357,53 €	105,23%	1.360,00 €	1.289,23 €	94,80%	1.360,00 €
4612510	STORITVE ZA VZDR.KOMUNIK.OPREME IN RAČUNALNIKOV	1.000,00 €	221,32 €	22,13%	720,00 €	30,74%	67,47 €	9,37%	920,00 €	1.451,43 €	157,76%	920,00 €
4612511	STORITVE ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE OPREME	1.600,00 €	672,04 €	42,00%	450,00 €	149,34%	1.692,01 €	376,00%	350,00 €	689,96 €	197,13%	750,00 €
4612512	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OPREMO-vlom	150,00 €	107,93 €	71,95%	110,00 €	98,12%	107,93 €	98,12%	110,00 €	- €	0,00%	- €
	45.090,00 €	41.710,60 €	92,51%	40.500,00 €	102,95%	43.948,78 €	108,52%	44.580,00 €	40.370,16 €	90,56%	90,56%	40.720,00 €
	27,03 €	25,01 €	92,51%	24,28 €	102,95%	26,35 €	108,52%	24,60 €	22,89 €	93,02%	93,02%	23,08 €
	A. FUNKCIONALNI STROŠKI OSNOVNE DEJAVNOSTI											
4602000	PISARNIŠKI MATERIAL	450,00 €	663,18 €	147,37%	470,00 €	141,10%	599,05 €	127,46%	470,00 €	757,30 €	161,13%	700,00 €
4602004	NAROČNINE ZA REVVIJE,ČASOPISE	380,00 €	307,65 €	80,96%	370,00 €	83,15%	479,66 €	129,64%	400,00 €	462,49 €	115,62%	470,00 €
4602092	MATERIAL –DIDAKTIČNA SREDSTVA ZA DELO , ostali mat	6.500,00 €	8.509,03 €	130,91%	6.900,00 €	123,32%	5.041,51 €	73,07%	6.000,00 €	5.871,05 €	97,85%	7.000,00 €
4602099	DRUG SPLOŠNI MATERIAL-KOZARCI, ROBČKI,	2.000,00 €	1.616,06 €	80,80%	3.900,00 €	42,53%	2.094,79 €	55,13%	3.600,00 €	2.392,06 €	66,45%	2.500,00 €
4602101	KNJIGE ZA KNJIZNICO VRTCA	230,00 €	167,21 €	72,70%	190,00 €	88,01%	352,00 €	185,26%	400,00 €	80,58 €	20,15%	200,00 €
4602100	UNIFORME IN SLUŽBENE OBLEKE	700,00 €	434,67 €	62,10%	600,00 €	72,45%	599,56 €	99,93%	800,00 €	879,55 €	109,96%	1.100,00 €
4612099	DRUGE SPLOŠNE STORITVE-HACCP,JAVNI RAZPISI, e hramba,e asistent	3.000,00 €	1.338,20 €	44,61%	5.700,00 €	23,48%	7.623,71 €	133,75%	8.100,00 €	9.353,60 €	115,48%	8.800,00 €
4612102	ZDRAVSTVENE STORITVE	350,00 €	649,46 €	185,56%	700,00 €	92,78%	1.171,83 €	167,40%	900,00 €	636,60 €	70,73%	650,00 €
4612205	TELEFON,TELEFAKS,MOBITEL	1.450,00 €	1.700,61 €	117,28%	1.700,00 €	100,04%	1.556,90 €	91,58%	1.650,00 €	1.463,37 €	88,69%	1.300,00 €
4612206	POSTNINE IN KURIRSKO STORITVE	450,00 €	397,10 €	88,24%	370,00 €	107,32%	444,73 €	120,20%	470,00 €	566,03 €	120,43%	570,00 €
4612410	DNEVNICE ZA IZOBRAZEVANJE	100,00 €	167,74 €	167,74%	260,00 €	64,52%	114,65 €	44,10%	270,00 €	269,56 €	99,84%	250,00 €
4612412	STROŠKI PREVOZA V DRŽAVI-IZOBRAZEVANJE	400,00 €	435,89 €	108,97%	350,00 €	124,54%	369,86 €	105,67%	550,00 €	643,18 €	116,94%	700,00 €
4612907	IZDATKI ZA STROKOVNO IZOBRAZEVANJE	1.300,00 €	1.689,43 €	129,96%	1.700,00 €	99,38%	1.694,78 €	99,69%	1.850,00 €	1.769,38 €	95,64%	1.800,00 €
4612930	STROŠKI STORITVEV ORGANIZACIJAM ZA PLAČILNI PROMET	150,00 €	77,17 €	51,45%	90,00 €	85,74%	96,67 €	107,41%	110,00 €	80,96 €	73,60%	85,00 €
410	DROBNI INVENTAR	2.500,00 €	5.354,55 €	214,18%	2.500,00 €	214,18%	3.472,87 €	138,91%	2.600,00 €	2.452,00 €	94,31%	2.000,00 €
SKUPAJ		19.960,00 €	23.507,95 €	117,78%	25.700,00 €	91,47%	25.712,57 €	100,05%	28.170,00 €	27.672,81 €	98,25%	28.125,00 €
	NA OTROKA	11,97 €	14,09 €	117,78%	15,41 €	91,47%	15,42 €	100,05%	15,55 €	15,69 €	100,93%	15,94 €
		39,00 €	39,10 €	100,26%	39,69 €	98,52%	41,76 €	105,23%	40,15 €	38,58 €	101,16%	39,03 €