



CENTER ZA
USPOSABLJANJE
DELO IN VARSTVO
DOBRNA

FINANČNI NAČRT

2026



FINANČNI NAČRT IN PROGRAM DELA ZA LETO 2026 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2026 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/2024 in 51/25):
1. **Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,**
 2. **Finančni načrt računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,**
 3. **Finančni načrt računa financiranja določenih uporabnikov,**
 4. **Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.**
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
1. **Tabela 1: Finančni načrt prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2026,**
 2. **Tabela 1a: Primerjava finančnega načrta 2026 z oceno realizacije 2025 in rebalansom finančnega načrta 2025 za stroškovni nosilec »Program socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami«,**
 3. **Tabela 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2026,**
 4. **Tabela 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2026,**
 5. **Tabela 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida (iz preteklih let) v letu 2026,**
 6. **Tabela 5: Kadrovski načrt po virih financiranja,**
 7. **Tabela 6: Kadrovski načrt po strukturi delovnih mest.**

OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA IN PROGRAMA DELA ZA LETO 2026 OBSEGA:

1. Osnovni podatki o zavodu s povzetkom ciljev iz strategij – dejavnosti pravne osebe
2. Prikaz letnih ciljev
3. Zakonske podlage
4. Fizični, finančni in opisni kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje
5. Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2026
6. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k Finančnemu načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2026 po načelu denarnega toka
7. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k Finančnemu načrtu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
8. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k Finančnemu načrtu financiranja določenih uporabnikov
9. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k Finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2026 po načelu obračunskega toka
 - A) Načrtovani prihodki
 - B) Načrtovani odhodki
 - C) Načrtovani poslovni izid
10. Pojasnilo k finančnemu načrtu prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih
11. Pojasnilo k načrtu investicijskih vlaganj
12. Pojasnilo k načrtu investicijsko vzdrževalnih del
13. Pojasnilo k načrtu porabe sredstev poslovnega izida iz preteklih let v letu 2026
14. Obrazložitev programa dela

OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA IN PROGRAMA DELA ZA LETO 2026

1. OSNOVNI PODATKI O CENTRU S POVZETKOM CILJEV IZ STRATEGIJ – DEJAVNOSTI PRAVNE OSEBE

Naziv zavoda: **CENTER ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO DOBRNA**

Naslov: **Lokovina 13a, 3204 DOBRNA**

Matična številka: **5083672000**

Davčna številka: **59831588**

Funkcija	Telefon	Elektronska pošta	Internetna stran
Direktor	03 7801010	breda.boznik@cudv-dobrna.si	
Tajništvo	03 7801000	tajnistvo@cudv-dobrna.si	www.cudv-dobrna.si/
SFRK	03 7801005	snezana.poljsak@cudv-dobrna.si	

Center za usposabljanje, delo in varstvo Dobrna je socialno varstveni zavod, ki vključuje otroke, mladostnike in odrasle osebe z zmerno, težjo in težko motnjo v duševnem in telesnem razvoju. Vključenim je omogočeno celodnevno ali dnevno varstvo.

1.1. VELIKOST CENTRA

Zavod bo v letu 2026 izvajal storitve na naslednjih lokacijah:

Ime lokacije	lokacija	program/i – storitev/ve	vodja
CUDV Dobrna	Lokovina 13a, 3204 Dobrna	Institucionalno varstvo otrok in mladostnikov, Institucionalno varstvo odraslih	Darja Drobne Gačnik Brigita Kuder
CUDV Dobrna	Lokovina 13a, 3204 Dobrna	Posebni program vzgoje in izobraževanja, Prilagojen program predšolske vzgoje	Darja Drobne Gačnik
Dnevni center Celje	Trubarjeva 55, 3000 Celje	Posebni program vzgoje in izobraževanja, Prilagojen program predšolske vzgoje	Martina Kač
VDC Vojnik	Celjska cesta 2c, 3212 Vojnik	Vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji	Brigita Kuder
VDC Razdelj	Razdelj 4, 3203 Nova Cerkev	Vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji	Brigita Kuder
Deteljica	Dobrna 11a, 3204 Dobrna	Stanovanjska skupina	Brigita Kuder
Deteljica 2	Dobrna 11a, 3204 Dobrna	Stanovanjska skupina	Brigita Kuder
Sončnica	Lokovina 6a, 3204 Dobrna	Stanovanjska skupina	Brigita Kuder
Ustvarjalnica Zvonček	Dobrna 15c, 3204 Dobrna	Vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji - trgovina	Brigita Kuder
CUDV Dobrna	Lokovina 13a, 3204 Dobrna	Zdravstvena nega	Marija Grm
CUDV Dobrna	Lokovina 13a, 3204 Dobrna	Zdravstvena dejavnost	Doc. Dr. Tine Kovačič

1.2. POVZETEK CILJEV IN STRATEGIJ

Razvojna usmeritev zavoda je naravnana na izvajanje kvalitetnih socialno varstvenih storitev za uporabnice in uporabnike, razvoj in širitev dejavnosti navzven, vzdrževanje, krepitev in nadgradnja že pridobljenih strokovnih standardov, nove namestitvene kapacitete za uporabnike in nova delovna mesta. Osnovna razvojna usmeritev je sledenje in uresničevanje Nacionalnega programa in smernic socialnega varstva v okviru deinstitucionalizacije, individualizacije ter modernizacije v smislu vnosa novih vsebin, učnih baz in predvsem strokovnega razvoja, povezovanja in pozitivnih praks za osebe z intelektualno in telesno oviro.

Zavod ima dolgoročno zastavljene naslednje usmeritve:

- nudenje celovite ponudbe programov za otroke, mladostnike in odrasle osebe z zmernimi, težjimi in težkimi motnjami v duševnem in telesnem razvoju,
- kvalitetno izvajanje socialno varstvenih storitev za uporabnice in uporabnike,
- skrbeti za uravnotežen razvoj in zadovoljstvo uporabnic in uporabnikov ter zaposlenih,
- uvedba in razvijanje programa prenovljenih programov vzgoje in izobraževanja,
- razširitev dejavnosti varstveno delovnega centra,
- organiziranje kakovostne institucionalne oskrbe in podpore za odrasle uporabnike,
- sooblikovanje strategij razvoja skrbi za osebe s posebnimi potrebam,
- izvedba dolgotrajne oskrbe.

DOLGOROČNI CILJI

- A. Izgradnja objekta Zeleni Gozd z dvema bivalnima enotama po 6 uporabnikov, skupaj za 12 uporabnikov. Objekt skupne neto površine 372,75 m² bo pritličen.
- Lokacija: Dobrna cca 500 m od matične stavbe.
 - Cilj: pridobiti dodatna sredstva MSP za izgradnjo bivalnih enot.
 - Rok izgradnje objekta: Rok je vezan na dodatno zagotovitev sredstev s strani MSP. Parcela ima izdano gradbeno dovoljenje, ki poteče v prvi polovici leta 2026. MSP je o tem obveščeno.
- B. Izgradnja objekta Ob krožišču z dvema bivalnima enotama po 6 uporabnikov, skupaj za 12 težje pokretnih oziroma nepokretnih uporabnikov. Objekt skupne površine 619.88 m².
- Lokacija: Dobrna cca 800 m od matične stavbe.
 - Cilj je pridobiti EU sredstva s prijavo na objavljene razpise. Prijavljali se bomo letno oziroma dokler na razpisu ne bomo uspešni.
 - Rok izgradnje objekta: Rok je vezan na zagotovitev finančnih sredstev. Parcela ima izdano gradbeno dovoljenje, ki poteče v prvi polovici leta 2026. MSP je o tem obveščeno.
- C. Projekt zasipa kotanje za centrom med manežo in igrali.
- Lokacija: Lokovina 13a, 3204 Dobrna – kotanja pri konjih.
 - Cilj: z začetkom izkopov za izgradnjo bivalnih enot (Zeleni Gozd in Ob krožišču) se planira zasip kotanje. Z odvozom odvečne zemlje bi se zasipala kotanja.
 - Rok: Vezan na izgradnjo zunanjih bivalnih enot na Dobrni.
- D. Projekt odkupa prostorov galerije na Dobrni.
- Lokacija: Dobrna 11c, 3204 Dobrna.
 - Cena nepremičnine: Odvisna od dogovora s prodajalcem in uradne ceno, katere naročnik je CUDV Dobrna. Ko bomo imeli vso relevantno dokumentacijo in usklajeno ceno kupnine, bomo le-to posredovali na MSP v proučitev in soglasje.

- Cilj: Prostore galerije uporabljamo že nekaj let. Prostori so urejeni in primerni za izvajanje storitve, zato večjih stroškov nebi smelo biti. Z nakupom nepremičnine prenehamo s plačevanjem najemnine, ki letno znese cca 6.960,00 EUR.
 - Rok: 31. 12. 2027.
- E. Nakup prostorov za izvajanje programa vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji (ukinitve najemniških prostorov).
- Lokacija: Lokovina, 3204 Dobrna.
 - Cilj: iz neporabljenega poslovnega izida kupiti prostore, jih adaptirati skladno z veljavno zakonodajo in uporabiti za izvajanje programa VVZPP. Z nakupom nepremičnine bi ukinili izvajanje programa na dislociranih enotah. Na ta način nebi plačevali več najema (za obe lokaciji cca 55.000,00 EUR letno) in avtobusnega prevoza (cca 100.000,00 EUR letno).
 - Rok: 31. 12. 2027.

NAČRTOVANA INVESTICIJSKA VLAGANJA IN JAVNA NAROČILA V LETU 2026

- A. Ureditev podstrešnih prostorov v namen izvajanja fizioterapije in delovne terapije vključno s kabinetom, prostorom za arhiv, prostorom za skladiščenje materiala.
- Lokacija: Lokovina 13a, 3204 Dobrna.
 - Vrednost investicije: smo v fazi pridobivanja neobveznega mnenja.
 - Cilj: iz neporabljenega poslovnega izida adaptirati podstrešne prostore skladno z veljavno zakonodajo. V adaptiranih prostorih bi izvajali fizioterapijo in delovno terapijo. S pridobitvijo prostorov bi sprostili prostore v pritličju, ki bi jih spremenili v tri učilnice, ki jih nujno potrebujemo za izvajanje posebnega programa vzgoje in izobraževanja.
 - Rok: 31. 12. 2026
- B. Priprava in izvedba javnega naročila za nabavo IT opreme v okviru postopka javnega naročila po ZJN-3, odprti postopek za obdobje 3 do 4 let.
- C. Do konca leta 2026 načrtujemo nabavo električnega vozila in polnilne postaje skladno z Zakonom o javnem naročanju ZJN-3 in Uredbo o zelenem javnem naročanju ZeJN.
- D. V letu 2026 bomo začeli s postopnim prenavljanjem bivalnih enot v zavodu. Na podlagi pridobljenih vrednosti bomo pripravili finančni, časovni in organizacijski načrt prenove.

2. PRIKAZ LETNIH CILJEV

Letni cilji so naslednji:

A. Planirano izvajanje programa javnih del

V letu 2026 načrtujemo zaposlitev najmanj 5 javnih delavcev.

- Lokacija dela: Dobrna 13a, 3204 Dobrna.
- Strošek dela: cca 129.592,14 EUR, ki bo pokrit s strani Zavoda RS za in sredstev programa odraslih uporabnikov.
- Cilj: nudenje učne pomoči na programu otrok in mladostnikov (1 javni delavec), družabništvo in spremljanje na programu otrok in mladostnikov (1 javni delavec) ter na programu odraslih (3 javni delavci).
- Rok: 31. 12. 2026.

B. Planirani oskrbni dnevi po programih

- Program SV in VIZ otrok in mladostnikov:

leto 2026	CELODNEVNO VARSTVO					DNEVNO VARSTVO				
	SV		VIZ		Skupaj	SV		VIZ		Skupaj
	št.dni	št.upor.	št.dni	št.upor.		št.dni	št.upor.	št.dni	št.upor.	
januar	31	42	31	42	1.302	20	31	20	31	620
februar	28	42	28	42	1.176	20	31	20	31	620
marec	31	42	31	42	1.302	22	31	22	31	682
april	30	42	30	42	1.260	20	31	20	31	620
maj	31	42	31	42	1.302	20	31	20	31	620
junij	30	42	30	42	1.260	21	31	21	31	651
julij	31	42	31	42	1.302	23	31	23	31	713
avgust	31	42	31	42	1.302	21	31	21	31	651
september	30	42	30	42	1.260	22	31	22	31	682
oktober	31	42	31	42	1.302	22	31	22	31	682
november	30	42	30	42	1.260	21	31	21	31	651
december	31	42	31	42	1.302	22	31	22	31	682
SKUPAJ:	365	504	365	504	15.330	254	372	254	372	7.874
povprečje		42,00		42,00			31,00		31,00	

Na celodnevnom programu načrtujemo 42,00 uporabnikov in 15.330 oskrbnih dni, na dnevnem programu pa 31,00 uporabnikov in 7.874 oskrbnih dni.

- Program vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji:

leto 2026	VDC		
	št. dni	št. upor.	Skupaj
januar	20	73	1.460
februar	20	73	1.460
marec	22	73	1.606
april	20	73	1.460
maj	20	73	1.460
junij	21	73	1.533
julij	23	73	1.679
avgust	21	73	1.533
september	22	73	1.606
oktober	22	73	1.606
november	21	73	1.533
december	22	73	1.606
SKUPAJ:	254	876	18.542
povprečje		73,00	

Na programu vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji načrtujemo 73,00 uporabnikov in 18.542 oskrbnih dni.

- Program zavodska oblika varstva odraslih oseb:

leto 2026	zavodska oblika 16 ur			zavodska oblika 24 ur		
	število dni	število uporabnikov	število dni	število dni	število uporabnikov	število dni
januar	31	53	1.643	31	-	-
februar	28	53	1.484	28	-	-
marec	31	53	1.643	31	-	-
april	30	53	1.590	30	-	-
maj	31	53	1.643	31	-	-
junij	30	53	1.590	30	-	-
julij	31	53	1.643	31	-	-
avgust	31	53	1.643	31	-	-
september	30	53	1.590	30	-	-
oktober	31	53	1.643	31	-	-
november	30	53	1.590	30	-	-
december	31	53	1.643	31	-	-
Skupaj:	365	53	19.345	365	-	-

1 uporabnikov	kategorija C2 - IVO 16 ur	365	19.345	19.345
52 uporabnikov	kategorija C5 - IVO 16 ur	18.980		
0 uporabnik	kategorija C2 - IVO 24 ur	0	0	
0 uporabnikov	kategorija C5 - IVO 24 ur	0		

Na programu zavodske oblike odraslih oseb načrtujemo 53 uporabnikov in 19.345 dni oskrbe v 16 urni obliki. V letu 2026 vključitev v 24 urni obliki ne načrtujemo.

- Program stanovanjskih skupin odraslih uporabnikov:

leto 2026	Deteljica 1			Deteljica 2			Sončnica			Skupaj	
	število dni	število uporabnikov	število dni	število dni	število uporabnikov	število dni	število dni	število uporabnikov	število dni	število uporabnikov	število dni
januar	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
februar	28	6	168	28	6	168	28	6	168	18	504
marec	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
april	30	6	180	30	6	180	30	6	180	18	540
maj	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
junij	30	6	180	30	6	180	30	6	180	18	540
julij	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
avgust	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
september	30	6	180	30	6	180	30	6	180	18	540
oktober	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
november	30	6	180	30	6	180	30	6	180	18	540
december	31	6	186	31	6	186	31	6	186	18	558
Skupaj:	365	6	2.190	365	6	2.190	365	6	2.190	18	6.570

Na programu stanovanjskih skupin načrtujemo 18 uporabnikov za 3 stanovanjske skupine (Deteljica 1, Deteljica 2, Sončnica). Načrtujemo, da bomo konec leta realizirali 6.570 oskrbnih dni.

- Program zdravstvenega varstva otrok, mladostnikov in odraslih uporabnikov:

2026	402 - DV NEGA II			403 - DV NEGA III			407 - CV NEGA II			408 - CV NEGA III			SKUPAJ DNEVI		
	1. DEL	2. DEL	SKUPAJ	1. DEL	2. DEL	SKUPAJ	1. DEL	2. DEL	SKUPAJ	1. DEL	2. DEL	SKUPAJ	1. DEL	2. DEL	SKUPAJ
JANUAR	20	31	51	138	216	354	155	185	340	1.130	1.416	2.546	1.443	1.848	3.291
FEBRUAR	32	24	56	188	116	304	185	159	344	1.207	1.129	2.336	1.612	1.428	3.040
MAREC	32	41	73	161	211	372	190	204	394	1.176	1.381	2.557	1.559	1.837	3.396
APRIL	43	29	72	209	164	373	204	154	358	1.245	1.200	2.445	1.701	1.547	3.248
MAJ	35	41	76	168	214	382	183	205	388	1.185	1.379	2.564	1.571	1.839	3.410
JUNIJ	26	28	54	203	159	362	189	171	360	1.198	1.216	2.414	1.616	1.574	3.190
JULIJ	21	16	37	114	101	215	151	142	293	1.116	1.277	2.393	1.402	1.536	2.938
AVGUST	11	10	21	96	80	176	153	163	316	1.136	1.287	2.423	1.396	1.540	2.936
SEPTEMBER	51	46	97	217	191	408	196	202	398	1.231	1.338	2.569	1.695	1.777	3.472
OKTOBER	53	33	86	210	178	388	211	203	414	1.237	1.368	2.605	1.711	1.782	3.493
NOVEMBER	49	46	95	191	186	377	206	212	418	1.217	1.287	2.504	1.663	1.731	3.394
DECEMBER	52	32	84	196	170	366	212	212	424	1.246	1.239	2.485	1.706	1.653	3.359
SKUPAJ	425	377	802	2.091	1.986	4.077	2.235	2.212	4.447	14.324	15.517	29.841	19.075	20.092	39.167
		802			4.077				34.288					39.167	

Na programu zdravstvenega varstva načrtujemo izvajanje storitev za povprečno 144,00 uporabnikov. Ocenjujemo, da bomo realizirali 39.167 dni.

C. Tržna dejavnost

- Lokacija dela: Dobrna 13a, 3204 Dobrna.
- Prihodki: cca 37.124,14 EUR, od tega:
 - prihodki od zunanjih kosil 33.972,87 EUR,
 - prihodki od pranja perila za zunanje uporabnike v višini 3.151,27 EUR.
- Cilj: pokrivanje stroškov nabave blaga in izvajanja storitev, ki niso financirane iz proračunskih sredstev ter izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.
- Rok: 31. 12. 2026.

3. ZAKONSKE PODLAGE

Dejavnost zavoda se bo izvajala na naslednjih zakonskih podlagah:

ZA INSTITUCIONALNO VARSTVO:

- Zakon o socialnem vključevanju invalidov (UR RS, št. 30/2018, 196/2021 – ZDOsk in 206/2021 – ZDUPŠOP, 84/2023 – ZDOsk-1, 60/24 – odl. US),
- Zakon o socialnem varstvu (UR RS 3/2007 (23/2007, 41/2007-popr) ZSV – UPB, 61/2010-ZSVarPre, 62/2010-ZUPJS, 57/2012, 39/2016, 52/2016-ZPPreb-1, 15/2017-DZ, 29/2017, 54/2017, 21/2018 – ZNOrg, 31/2018 – ZOA-A in 28/2019, 189/2020 – ZFRO, 196/2021 – ZDOsk, 82/2023, 84/2023 – ZDOsk-1, 24/2025, 112/25),
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (UL RS 15/1994, 18/1994-ZRPJZ, 57/1995, 19/1996, 56/1998, 76/1998, 39/1999-ZMPUPR, 102/2000, 61/2001, 60/2008, 75/2008, 107/2011, 40/2012, 46/2013, 106/2015, 46/2017, 80/2018, 5/2019 – popr., 160/2020, 88/2021, 181/2021, 136/2022, 165/2022, 21/2023-popr., 99/2024, 110/2024, 13/2025-popr., 92/25),
- Resolucija o nacionalnem programu socialnega varstva za obdobje 2022-2030 (UR RS 49/2022),
- Pravilnik o postopkih pri uveljavljanju pravice do institucionalnega varstva (UL RS 38/2004, 23/2006, 42/2007, 4/2014, 24/25 – ZSV-K) – neveljaven predpis, ki se še uporablja do 24. 1. 2026,
- Pravilnik o standardih in normativih socialno varstvenih storitev pomoč družini na domu, socialni servis, institucionalno varstvo in vodenje in varstvo ter zaposlitev pod posebnimi pogoji (UL 47/2025, 56/2025),

- Pravilnik o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialno varstvenih storitev (UL RS 67/2006, 135/2021, 19/2024),
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (UL RS 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008, 5/2009, 6/2012),
- Kodeks etičnih načel v socialnem varstvu (UL RS 50/2014),
- Pravilnik o določitvi vrste in stopnje programov izobraževanja za preverjanje usposobljenosti strokovnih sodelavcev v socialnem varstvu (UL RS 146/2022, 126/2023, 34/2024),
- Pravilnik o napredovanju strokovnih delavcev in strokovnih sodelavcev na področju socialnega varstva v nazive (UL RS 107/2000, 31/2001, 88/2001, 78/2022, 92/2024, 25/2025, 75/2025),
- Pravilnik o nagradah in priznanjih za delo na področju socialnega varstva (UL RS 45/2025),
- Pravilnik o načrtovanju, spremljanju in izvajanju supervizije strokovnega dela na področju socialnega varstva (UL RS 117/2003).

ZA VZGOJO IN IZOBRAŽEVANJE (USPOSABLJANJE):

- Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami (UL RS 58/2011, 40/2012 – ZUJF, 90/2012, 41/2017-ZOPOPP, 200/2020 -ZOOMTVI),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o normativih in standardih za izvajanje vzgojno – izobraževalnih programov za otroke s posebnimi potrebami (UL RS 30/2025),
- Zakon o osnovni šoli (UL RS 81/2006 - uradno prečiščeno besedilo, 102/2007, 107/2010, 87/2011, 40/2012 – ZUJF, 63/2013, 46/2016-ZOFVI-K, 76/2023, 16/2024, 54/2025),
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (UL RS 16/2007 - uradno prečiščeno besedilo, 36/2008, 58/2009, 64/2009 - popr., 65/2009 - popr., 20/2011, 40/2012 - ZUJF in 57/2012 - ZPCP-2D, 47/2015, 46/2016, 49/2016-popr., 25/2017-Zvaj, 123/2021, 172/2021, 207/2021, 105/2022 – ZZNŠPP, 141/2022, 158/2022 – ZDoh-2AA, 71/2023, 22/2025 – ZZZRO-1, 48/2025),
- Pravilnik o smeri in stopnji izobrazbe strokovnih delavcev v posebnem programu vzgoje in izobraževanja za otroke in mladostnike s posebnimi potrebami (post)rehabilitacijski praktikum (UL RS 57/2004),
- Pravilnik o zbiranju in varstvu osebnih podatkov na področju osnovnošolskega izobraževanja (UL RS 80/2004, 76/2008, 78/2025),
- Zakon o vrtcih (UL RS 100/2005 - uradno prečiščeno besedilo, 25/2008, 98/2009 - ZIUZGK, 36/2010, 62/2010 - ZUPJS, 94/2010 - ZIU in 40/2012 – ZUJF, 14/15-ZUUJFO, 55/2017, 18/2021, 85/25).

ZA ZDRAVSTVENO NEGO IN ZDRAVSTVENO REHABILITACIJO:

- Zakon o zbirkah podatkov s področja zdravstvenega varstva (UL RS 65/2000, 47/2015, 31/2018, 152/2020 – ZZUOOP, 175/2020 – ZIUOPDVE, 203/2020 – ZIUPOPDVE, 112/2021 – ZNUPZ, 196/2021 – ZDOsk in 206/2021 – ZDUPŠOP, 141/2022 – ZNUNBZ, 18/2023 – ZDU-10, 84/2023 – ZDOsk-1, 112/2024 – ZDIUZDZ, 100/25) – neveljaven predpis, ki se še uporablja,
- Zakon o duševnem zdravju (UL RS 77/2008, 46/2015-odl. US, 44/2019-odl. US, 109/2023, 136/2023 – ZIUZDS, 91/25 - ZUOPCSD),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (UL RS 72/2006 – uradno prečiščeno besedilo, 114/2006 – ZUTPG, 91/2007, 76/2008, 62/2010 – ZUPJS, 87/2011, 40/2012 – ZUJF, 21/2013 – ZUTD-A, 91/2013, 99/2013 – ZUPJS-C, 99/2013 – ZSVarPre-C, 111/2013 – ZMEPIZ-1, 95/2014 – ZUJF-C, 47/2015 – ZZSDT, 61/2017 – ZUPŠ, 64/2017 – ZZDej-K, 36/2019, 189/2020 – ZFRO, 51/2021, 159/2021,

- 196/2021 – ZDOsk, 15/2022, 43/2022. 100/22 – ZNUNBZ, 40/2023 – ZČmIS-1, 78/2023, 32/2025 – ZZDej-N),
- Zakon o nalezljivih boleznih (UL RS 33/06 – uradno prečiščeno besedilo, 49/2020 – ZIUZEOP, 142/2020, 175/2020 – ZIUOPDVE, 15/2021 – ZDUOP, 82/2021, 178/2021 – odl. US, 125/2022),
 - Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (UL RS 15/1994, 18/1994-ZRPJZ, 57/1995, 19/1996, 56/1998, 76/1998, 39/1999-ZMPUPR, 102/2000, 61/2001, 60/2008, 75/2008, 107/2011, 40/2012, 46/2013, 106/2015, 46/2017, 80/2018, 5/2019 – popr., 160/2020, 88/2021, 181/2021, 136/2022, 165/2022, 21/2023-popr., 99/2024, 110/2024, 13/2025 – popr., 92/25),
 - Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (UL RS 79/1994, 73/1995, 39/1996, 70/1996, 47/1997, 3/1998, 3/1998, 51/1998 – odl. US, 73/1998 – odl. US, 90/1998, 6/1999 – popr., 109/1999 – odl. US, 61/2000, 64/2000 – popr., 91/2000 – popr., 59/2002, 18/2003, 30/2003, 35/2003 – popr., 78/2003, 84/2004, 44/2005, 86/2006, 90/2006 – popr., 64/2007, 33/2008, 7/2009, 88/2009, 30/2011, 49/2012, 106/2012, 99/2013 – ZSVarPre-C, 25/2014 – odl. US, 25/2014, 85/2014, 10/2017 – ZČmIS, 64/2018, 4/2020, 42/2021 – odl. US, 61/2021, 159/2021 – ZZVZZ-P, 183/2021, 196/2021 – ZDOsk, 142/2022 – odl.US, 163/2022, 124/2023, 82/2024, 102/25),
 - Pravilnik o pogojih za pripravo in izvajanje programa preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb (UL RS 74/1999, 92/2006, 10/2011),
 - Kodeks etike medicinskih sester in zdravstvenih tehnikov Slovenije (UL RS 4/2002),
 - Zakon o pacientovih pravicah (UL RS 15/2008, 55/2017, 177/2020, 100/2022 - ZNUZSZS).

ZA DRUGA PODROČJA DELA:

- finančni predpisi, predpisi s področja javnih naročil in drugi,
- predpisi s področja delovnih razmerij, pokojninskega in invalidskega zavarovanja, varstva pri delu, varovanja osebnih podatkov in drugi,
- predpisi s področja izobraževanja, usposabljanja ter napredovanja delavcev in drugi,
- zakonodaja s področja higienske priprave hrane in drugi.

4. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

Delo v zavodu bo potekalo skladno z izhodišči, ki so opredeljena s programom dela. Uresničevanje zastavljenih ciljev bo tekoče spremljano po posameznih področjih dejavnosti. Potek njihovega uresničevanja bo med letom spremljal Strokovni svet in Svet Centra.

Uspeh pri doseganju letnega cilja bomo merili z:

- doseženim poslovnim izidom,
- realizacijo prihodkov tržne dejavnosti glede na preteklo leto,
- realiziranim številom oskrbnih dni (na programu SV in VIZ otrok in mladostnikov, programu vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji, programu zavodske oblike odraslih oseb, programu stanovanjskih skupin odraslih uporabnikov in programu zdravstvenega varstva otrok, mladostnikov in odraslih uporabnikov) glede na preteklo leto.

5. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2026 smo, skladno z 59. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (ZIPRS2627), upoštevali naslednja izhodišča za pripravo finančnega načrta za leto 2026:

- Izhodišča za pripravo finančnega načrta za leto 2026 in kadrovskega načrta za stroškovne nosilce, ki se nanašajo na program socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami, ki smo jih prejeli s strani MSP dne 12. 12. 2025.
- Izhodišča za pripravo finančnega načrta za leto 2026 in kadrovskega načrta za stroškovni nosilec storitev vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji, ki smo jih prejeli s strani MSP dne 12. 12. 2025.
- Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev.
- Sofinanciranje izvajanja storitve institucionalnega varstva odraslih oseb s strani občin, skladno z odločbami o oprostitvi.
- Cene socialnovarstvenih storitev za odrasle uporabnike.
- Plačila storitve institucionalnega varstva s strani uporabnikov.
- Prijavo na razpise za pridobitev evropskih sredstev iz katerih bomo financirali različne projekte in programe ter nadstandardne storitve.
- Donacije, ki so pomemben vir sredstev za izvedbo vrste programov in projektov, ki se izvajajo zunaj obsega standardnih storitev. V letu 2026 načrtujemo pridobivanje dodatnih sredstev predvsem za obogatitev dejavnosti v zavodu.

ORGANIZACIJA CENTRA IN KADRI

Število zaposlenih se načrtuje v skladu s sklenjenimi pogodbami o financiranju, veljavnimi normativi in standardi na področju socialnega varstva ter vzgoje in izobraževanja, ter v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom.

PODATKI O UPRAVIČENCIH

Na dan 31. 12. 2026 načrtujemo vključitev 146 otrok, mladostnikov in odraslih oseb, od tega:

- na programu socialnega varstva ter vzgoje in izobraževanja 73 otrok, mladostnikov in odraslih do 26 let starosti, od tega:
 - celodnevna oblika: vključenih 42 uporabnikov,
 - dnevna oblika: vključenih 31 uporabnikov,
- na programu vodenja, varstva in zaposlitev pod posebnimi pogoji in na programu celodnevnega varstva odraslih 73 uporabnikov, od tega:
 - vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji: vključenih 73 uporabnikov
 - institucionalno varstvo 16 ur: vključenih 53 uporabnikov,
 - institucionalno varstvo 24 ur: vključenih 0 uporabnikov,
 - stanovanjska skupina Deteljica 1: vključenih 6 uporabnikov,
 - stanovanjska skupina Deteljica 2: vključenih 6 uporabnikov,
 - stanovanjska skupina Sončnica: vključenih 6 uporabnikov.

6. OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ – POJASNILA K FINANČNEMU NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2026 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Konec leta po denarnem toku načrtujemo pozitiven poslovni izid v višini 10.104,60 EUR.

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi:

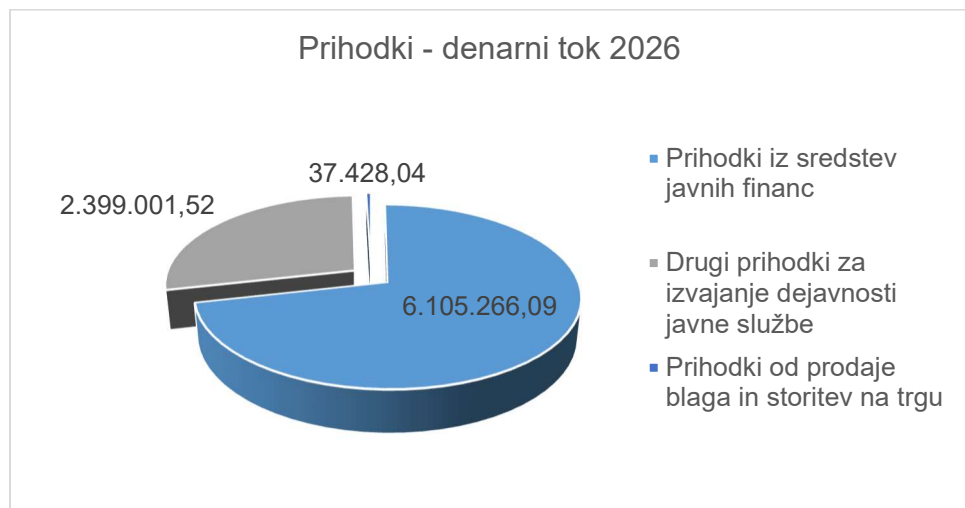
- upoštevanja izhodišč (december 2025 do november 2026) za storitev VVZPP,
- upoštevanja izhodišč (december 2025 in november 2026) za storitev SV in VIZ otrok in mladostnikov.

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			Finančni načrt 2026	Ocena realizacije 2025	Rebalans finančnega načrta 2025
1	2	3	4	5	6
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	8.541.695,65	8.594.386,60	8.557.294,34
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	8.504.267,61	8.556.958,56	8.520.428,17
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	6.105.266,09	6.405.234,04	6.363.112,35
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	4.350.176,79	4.705.502,81	4.649.851,46
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0,00	0,00	0,00
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	1.755.089,30	1.699.731,23	1.713.260,89
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov, javnih agencij in javnih zavodov (414+415+416+417)	413	0,00	0,00	0,00
	B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+488+489+490+429+430)	420	2.399.001,52	2.151.724,52	2.157.315,82
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	37.428,04	37.428,04	36.866,17
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	8.531.591,05	8.320.167,02	8.257.400,66
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	8.494.469,14	8.290.201,53	8.220.450,41
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	6.013.769,81	5.910.111,95	5.801.691,49
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+491+452)	447	983.533,30	930.106,75	933.288,78
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+463)	453	1.409.292,77	1.372.015,77	1.412.800,10
403	Plačila domačih obresti	464	0,00	0,00	0,00
404	Plačila tujih obresti	465	0,00	0,00	0,00
410	Subvencije	466	0,00	0,00	0,00
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0,00	0,00	0,00
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0,00	0,00	0,00
413	Drugi tekoči domači transferi	469	0,00	0,00	0,00
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	87.873,26	77.967,06	72.670,04
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	37.121,91	29.965,49	36.950,25
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	3.015,55	0,00	4.202,99
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	515,66	0,00	718,71
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	33.590,70	29.965,49	32.028,55
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	10.104,60	274.219,58	299.893,68
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486			

Finančni načrt po denarnem toku za leto 2026	
Skupaj prilivi/pritoki	8.541.695,65
Skupaj odliivi/odtoki	8.531.591,05
Razlika:	10.104,60

Prihodki po denarnem toku:

DENARNI TOK	Prihodki
Prihodki iz sredstev javnih financ	6.105.266,09
Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.399.001,52
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	37.428,04



Odhodki po denarnem toku:

DENARNI TOK	Odhodki
Stroški dela - javna služba	6.997.303,11
Izdatki za blago in storitve - javna služba	1.409.292,77
Investicijski odhodki - javna služba	87.873,26
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	37.121,91



7. OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ – POJASNILA K FINANČNEMU NAČRTU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Zavod ne izkazuje finančnih terjatev in naložb zato so postavke v tem obrazcu prazne.

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			Finančni načrt 2026	Ocena realizacije 2025	Rebalans finančnega načrta 2025
1	2	3	4	5	6
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511)	500	0,00	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB (513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)	512	0,00	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524			
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525			

8. OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ – POJASNILA K FINANČNEMU NAČRTU FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Zavod se v letu 2026 ne bo zadolževal ali odplačeval dolga zato podatkov pri členitvi kontov ni.

V obrazcu je vpisan le podatek v oznaki AOP 572 – povečanje sredstev na računih, v višini 10.104,60 EUR. Podatek je prepisan iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, AOP 485 – presežek prihodkov nad odhodki.

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			Finančni načrt 2026	Ocena realizacije 2025	Rebalans finančnega načrta 2025
1	2	3	4	5	6
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0,00	0,00	0,00
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+557+558)	551	0,00	0,00	0,00
501	Zadolževanje v tujini	559	0,00	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0,00	0,00	0,00
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+567+568)	561	0,00	0,00	0,00
551	Odplačila dolga v tujino	569	0,00	0,00	0,00
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570			
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571			
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	10.104,60	274.219,58	299.893,68
	X/2. ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573			

9. OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ – POJASNILA K FINANČNEM NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2026 PO NAČELU OBRAČUNSKEGA TOKA

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
		Finančni načrt 2026	Ocena realizacije 2025	Rebalans finančnega načrta 2025
2	3	4	5	6
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	8.189.379,63	8.435.578,51	8.409.618,05
Prihodki iz javnih financ in nejavnih virov za opravljanje javne službe	861	8.152.255,49	8.398.454,37	8.372.685,41
Povečanje vrednosti zalog	862	0,00	0,00	0,00
Zmanjšanje vrednosti zalog	863	0,00	0,00	0,00
Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu	864	37.124,14	37.124,14	36.932,64
FINANČNI PRIHODKI	865	21.314,87	21.480,87	21.314,87
DRUGI PRIHODKI	866	201.831,30	200.227,24	201.831,30
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0,00	0,00	0,00
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	868	0,00	0,00	0,00
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	869	0,00	0,00	0,00
D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	8.412.525,80	8.657.286,62	8.632.764,22
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.303.775,58	1.406.982,96	1.510.832,28
Stroški prodanih zalog	872	0,00	0,00	0,00
Stroški materiala	873	753.388,15	754.664,09	785.197,72
Stroški storitev	874	550.387,43	652.318,87	725.634,56
F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	6.974.361,06	6.927.192,93	6.987.542,78
Plače in nadomestila plač	876	5.187.161,18	5.157.242,22	5.287.065,98
Prispevki za socialno varnost	877	975.590,74	945.520,90	971.272,86
Drugi stroški dela	878	811.609,14	824.429,81	729.203,94
AMORTIZACIJA	879	134.389,16	134.389,16	134.389,16
REZERVACIJE	880	0,00	0,00	0,00
DRUGI STROŠKI	881	0,00	0,00	0,00
FINANČNI ODHODKI	882	0,00	0,00	0,00
DRUGI ODHODKI	883	0,00	0,00	0,00
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0,00	0,00	0,00
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	885	0,00	0,00	0,00
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	886	0,00	0,00	0,00
N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	8.412.525,80	8.468.565,05	8.632.764,22
O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	0,00	188.721,57	0,00
P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0,00	0,00	0,00
Davek od dohodka pravnih oseb	890	0,00	2.896,45	0,00
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	0,00	185.825,12	0,00
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890)	892	0,00	0,00	0,00
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0,00	0,00	0,00
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	184	175	180
Število mesecev poslovanja	895	12	12	12

A) Načrtovani prihodki

Celotni načrtovani prihodki za leto 2026 znašajo 8.412.525,80 EUR. V primerjavi z oceno leta 2025 bodo za 2,83% nižji.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
	PRIHODKI OD POSLOVANJA			
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	8.632.764,22	8.657.286,62	8.412.525,80
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	8.372.685,41	8.398.454,37	8.152.255,49
7600	Prihodki iz proračunov države in občin	4.685.960,81	4.728.203,20	4.255.346,00
7601	Prihodki od oskrbin	2.016.932,31	1.974.107,28	2.198.962,09
7602	Prihodki od zdravstva	1.524.865,86	1.555.732,59	1.554.635,97
7603	Ostali prihodki iz javnih financ in nejavni virov za opravljanje javne službe	144.926,43	140.411,30	143.311,43
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	36.932,64	37.124,14	37.124,14
762	FINANČNI PRIHODKI	21.314,87	21.480,87	21.314,87
7620	Prihodki od obresti	21.314,87	21.480,87	21.314,87
763	DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)	201.831,30	200.227,24	201.831,30
7630	Izredni prihodki	1.377,97	1.377,97	1.377,97
7632	Prihodki od nadomestil: ZZZS, ZPIZ, MO, MNZ in sodišča	200.453,33	198.849,27	200.453,33

Prihodki so načrtovani na podlagi izhodišč (za program VVZPP, SV in VIZ) za pripravo finančnega načrta za leto 2026 prejetih od MSP, ki se v primerjavi z letom 2025 znižujejo za skupno 281.007,00 EUR in sicer:

- program otrok in mladostnikov se skupno znižuje za 342.030,00 EUR,
- program vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji se skupno zvišuje za 61.023,00 EUR zaradi priznanih petih zaposlitev iz leta 2025.

	SV in VIZ otrok in mladostnikov			VVZPP		
	Izhodišča 2025 - sprememba 17. 10. 2025	Izhodišča 2026	RAZLIKA	Izhodišča 2025 - sprememba 17. 10. 2025	Izhodišča 2026	RAZLIKA
Število mesecev financiranja	12	12	0	12	12	0
priznано število zaposlenih	78,97	78,97	0	25,23	28,4	3,17
priznано število upravičencev	71,41	71	-0,41	67	73	6
priznано število zaposlenih - storitev podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju...	2,20	2,20	0			
SREDSTVA ZA STROŠKE DELA	3.135.284,00	2.906.776,00	-228.508,00	809.331,00	968.072,00	158.741,00
SREDSTVA ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STORITVE	248.172,00	139.195,00	-108.977,00	334.759,00	238.303,00	-96.456,00
INVESTICIJSKI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE	26.890,00	22.345,00	-4.545,00	7.370,00	6.108,00	-1.262,00
SKUPAJ NAČRTOVANA SREDSTVA	3.410.346,00	3.068.316,00	-342.030,00	1.151.460,00	1.212.483,00	61.023,00
SKUPAJ ZMANJŠANJE SREDSTEV	-281.007,00					

V programu otrok in mladostnikov je vključeno tudi znižanje programa podpore družini na domu. V letu 2026 se načrtuje znižanje sredstev programa na postavki stroškov dela v višini 2.515,00 EUR.

Storitev podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju...			
sredstva za stroške dela	45.766,00	43.251,00	-2.515,00
sredstva za izdatke za blago in storitve (500,00 E	6.000,00	6.000,00	0,00
Skupaj:	51.766,00	49.251,00	-2.515,00

Zavod je 17. 12. 2025 prejel dopis Skupnosti varstveno delovnih centrov Slovenije, št. P-10/2025-1, z dne 17. 12. 2025, ki se, med drugim, nanaša na prejeta finančna izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2026. V dopisu se navaja »12.12.2025 smo prejeli Finančna izhodišča 2026, ki so nižja od izhodišč za leto 2025. Predstavniki MSP so pojasnili, da so nižja, zaradi trenutno nezadostnih sredstev na proračunski postavki. Manjkajoča sredstva bodo pridobili in prerazporedili.

Po pojasnilih MSP bodo za leto 2026 sredstva zagotovljena na enakih izhodiščih, kot so veljala za leto 2025, z dodatnim povečanjem za sredstva za plače in rast življenjskih stroškov. Glede na navedeno bi morali prejeti zadostna sredstva za poslovanje v letu 2026.

Finančne načrte moramo pripraviti skladno s prejetimi izhodišči in navodili.

Precejšnje znižanje prihodkov iz državnega proračuna za tekoče naloge se nanaša tudi na prenehanje izplačila sredstev na podlagi Zakona o dolgotrajni oskrbi, do katerih je bil zavod upravičen z namenom sofinanciranja dodatnih stroškov dela, ki so bili posledica aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva ter dodatnih kadrov v skladu s pravilnikom, ki ureja standarde in normative socialnovarstvenih storitev. Zavod navedenih sredstev ne prejema od 1. 12. 2025 dalje. Zaradi navedenega je nujno potrebno pristopiti k izračunu cene storitev institucionalnega varstva, na podlagi predpisanega obrazca, ki ga zavod prejme s strani Ministrstva za solidarno prihodnost. Pogoji za izračun cene storitve institucionalnega varstva je ta, da obrazec vsebuje ustrezne višine povprečne bruto plače na zaposlenega, drugih stroškov dela, stroškov materiala in storitev.

Sredstva na podlagi 130. člena ZDOsk, 125. člena ZDOsk in 73. člena ZDOsk je zavod prejemal od 1. 12. 2021 do 30. 11. 2025.

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2026 smo upoštevali navedbo v dopisu Ministrstva za solidarno prihodnost, številka 0140-672/2025-2720-4, z dne 11. 12. 2025: *Pri pripravi finančnega načrta za leto 2026 je treba za stroškovne nosilce, ki se nanašajo na programe socialnega varstva ter vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami, in za stroškovni nosilec za storitev vodenje, varstvo ter zaposlitev pod posebnimi pogoji, upoštevati načrtovana sredstva, ki so razvidna iz prilog tega dopisa. Upoštevati je treba razdelitev načrtovanih sredstev na stroške dela, izdatke za blago in storitve ter sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev, kot izhaja iz prilog tega dopisa.*

- Izhodišča za program VVZPP

PRILOGA 2

IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026
IN KADROVSKEGA NAČRTA

za stroškovni nosilec za storitev vodenje in varstvo ter zaposlitev pod posebnimi pogoji

ZA OBRAČUNSKO LETO 2026 (JANUAR DO DECEMBER 2026)

	PP	konto - podkonto	CUDV DOBRNA	Načrtovano število zaposlenih	Načrtovano število upravičencev	Načrtovana sredstva od januarja do novembra 2026	Načrtovana sredstva za december 2026	SKUPAJ NAČRTOVANA SREDSTVA
			Število mesecev			11	1	12
			Priznano število:					
			- januar 2026	28,40	73			
			- februar 2026	28,40	73			
			- marec 2026	28,40	73			
			- april 2026	28,40	73			
			- maj 2026	28,40	73			
			- junij 2026	28,40	73			
			- julij 2026	28,40	73			
			- avgust 2026	28,40	73			
			- september 2026	28,40	73			
			- oktober 2026	28,40	73			
			- november 2026	28,40	73			
			- december 2026	28,40	73			
			* od tega število direktorjev	0				
			Povprečno načrtovano število zaposlenih	28,40				
			Povprečno načrtovano število upravičencev		73,00			
1	231139	413300, 413301, 413310	SREDSTVA ZA STROŠKE DELA			892.238,00	75.834,00	968.072,00
2	231139	413302	SREDSTVA ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STORITVE			210.406,00	27.897,00	238.303,00
(1+2)	231139	4133	SKUPAJ tekoči transferi v javne zavode			1.102.644,00	103.731,00	1.206.375,00
3	231139	4323	INVESTICIJSKI TRANSFERI JAVNIM ZAVODOM (sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev)			6.108,00	0,00	6.108,00
(1+2+3)			SKUPAJ NAČRTOVANA SREDSTVA			1.108.752,00	103.731,00	1.212.483,00

od tega zneska je v proračunu za leto 2026 na postavki 231139 načrtovano	1.108.752,00		1.108.752,00
konto 4133	1.102.644,00		1.102.644,00
konto 4323	6.108,00		6.108,00
od tega zneska je v proračunu za leto 2027 na postavki 231139 načrtovano		103.731,00	103.731,00
konto 4133		103.731,00	103.731,00
konto 4323		0,00	-

NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1. 1. 2027	28,40
---	-------

- Izhodišča za program SV in VIZ otrok in mladostnikov

IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 IN KADROVSKEGA NAČRTA

za stroškovne nosilce, ki se nanašajo na programe socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami

ZA OBRAČUNSKO LETO 2026 (JANUAR DO DECEMBER 2026)

PRILOGA 1

IZ ODRŽANOSTI LETO 2026 (JANUAR DO DECEMBER 2026)								PRILOGA 1
PP	konto - podkonto	CUDV DOBRNA	Načrtovana sredstva za obdobje januar do november 2026 PP MSP 231811	Načrtovana sredstva za december 2026 PP MSP 231811	Načrtovana sredstva za izvedbo nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju za januar november 2026 PP MSP 231811	Načrtovana sredstva za izvedbo nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju za december 2026 PP MSP 231811	SKUPAJ NAČRTOVANA SREDSTVA ZA LETO 2026	
		Število mesecev financiranja	11	1	2	1	12	
		Priznано število zaposlenih:	78,87	78,87			78,87	
		Število zaposlenih na programu socialnega varstva	45,95	45,95			45,95	
		- od tega za zavodsko varstvo	31,29	31,29			31,29	
		- od tega za dnevno varstvo	14,66	14,66			14,66	
		Število zaposlenih na programu vzgoje in izobraževanja	32,02	32,02			32,02	
		- od tega za zavodsko varstvo	20,91	20,91			20,91	
		- od tega za dnevno varstvo	11,11	11,11			11,11	
		direktor	1,00	1,00			1,00	
		Priznано število upravičencev:	71,00	71,00			71,00	
		Število upravičencev - celodnevno varstvo	40,00	40,00			40,00	
		Število upravičencev - dnevno varstvo	31,00	31,00			31,00	
		Priznано število zaposlenih za izvedbo nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju			2,20	2,20	2,20	
		- od tega varuh			2,00	2,00	2,00	
		- od tega strokovni delavec			0,20	0,20	0,20	
1.	7084	413300 413301 413310	SREDSTVA ZA STROŠKE DELA	2.836.803,00	227.922,00	38.730,00	3.621,00	2.808.778,00
2.	7084	413302	SREDSTVA ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STORITVE	122.086,00	11.100,00	6.600,00	600,00	138.186,00
1+2	7084	4133	SKUPAJ TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE	2.757.698,00	239.022,00	45.230,00	4.021,00	3.046.971,00
3.	7084	4323	INVESTICIJSKI TRANSFERI JAVNIM ZAVODOM (sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev)	20.483,00	1.862,00			22.345,00
1+2+3			SKUPAJ NAČRTOVANA SREDSTVA	2.778.181,00	240.884,00	45.230,00	4.021,00	3.068.316,00
od tega zneska iz proračuna za leto 2026 na postavki 231811			2.778.181,00					2.823.411,00
konto 4133			2.757.698,00					2.757.698,00
konto 4323			20.483,00					20.483,00
sredstva za izvedbo nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju (konto 4133)					45.230,00			45.230,00
od tega zneska iz proračuna za leto 2027 na postavki 231811				240.884,00				244.906,00
konto 4133				239.022,00				239.022,00
konto 4323				1.862,00				1.862,00
sredstva za izvedbo nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju (konto 4133)						4.021,00		4.021,00
PRIZNANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1. 1. 2027								78,87

B) Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2026 znašajo 8.412.525,80 EUR. V primerjavi z oceno leta 2025 bodo nižji za 0,66%.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	193,49	180,13	192,49
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	179,53	175,30	183,50
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	144,00	146,00	146,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	141,79	141,87	146,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	48.012,00	48.044,00	49.627,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA			

46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	8.632.764,22	8.468.565,05	8.412.525,80
460	STROŠKI MATERIALA	785.197,72	754.664,09	753.388,15
461	STROŠKI STORITEV	725.634,56	652.318,87	550.387,43
462	AMORTIZACIJA	134.389,16	134.389,16	134.389,16
463	REZERVACIJE	0,00	0,00	0,00
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	6.987.542,78	6.927.192,93	6.974.361,06

Znižanje je posledica upoštevanja izhodišč za leto 2026 iz katerih je razvidno, da se zmanjšujejo sredstva za blago in storitve za 205.433,00 EUR od tega:

- program SV in VIZ otrok in mladostnikov za 108.977,00 EUR,
- program VVZPP za odrasle uporabnike za 96.456,00 EUR.

	SV in VIZ otrok in mladostnikov			VVZPP		
	Izhodišča 2025 - sprememba 17. 10. 2025	Izhodišča 2026	RAZLIKA	Izhodišča 2025 - sprememba 17. 10. 2025	Izhodišča 2026	RAZLIKA
SREDSTVA ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STORITVE	248.172,00	139.195,00	-108.977,00	334.759,00	238.303,00	-96.456,00

Znižanja sredstev smo upoštevali pri postavkah na katere menimo, da bi lahko vplivali.

Na programu SV in VIZ smo znižali naslednje postavke:

- material za ekonomijo (konto 460105),
- osebna varovalna oprema za delavce (konto 460150),
- založniške in tiskarske storitve (konto 461003),
- stroški službenih potovanj in izobraževanj (konto skupina 4611),
- tekoče vzdrževanje poslovnih objektov (konto 461210),
- tekoče vzdrževanje druge opreme (460215),
- pogodbeni prevozi uporabnikov (461702),
- plačila za delo preko študentskega servisa (konto 461802),
- stroški sodnih postopkov (konto 461809),
- drugi stroški storitev (konto 461819),
- stroški pridobivanja certifikata kakovosti (konto 461819),
- stroški storitev fizičnih oseb - plačilo za delo upokojene kuharice (konto skupina 4619).

Na programu VVZPP smo znižali naslednji postavki:

- najemnine in zakupnine za poslovne objekte (konto 461400),
- pogodbeni prevozi uporabnikov (konto 461702).

➤ Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2026 znašajo 1.303.775,58 EUR in bodo za 7,33% nižji od ocene leta 2025. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 15,50%.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
460	STROŠKI MATERIALA	785.197,72	754.664,09	753.388,15
461	STROŠKI STORITEV	725.634,56	652.318,87	550.387,43
	SKUPAJ	1.510.832,28	1.406.982,96	1.303.775,58

Stroški materiala v celotnem zavodu za leto 2026 znašajo 753.388,15 EUR in bodo za 0,17% nižji od ocene leta 2025. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 8,96%.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
460	STROŠKI MATERIALA	785.197,72	754.664,09	753.388,15
4600	Stroški osnovnega materiala	425.502,81	435.824,03	425.846,63
4601	Stroški pomožnega materiala	94.974,46	71.624,39	62.821,07
4602	Stroški energije in vode	246.966,19	235.512,68	246.966,19
4603	Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje	2.938,76	1.012,18	2.938,76
4604	Odpis drobnega inventarja do 12 mesecev	1.654,80	798,59	1.654,80
4605	Časopisi, strokovna literatura, knjige	678,00	401,86	678,00
4606	Pisarniški material	5.255,84	5.315,41	5.255,84
4609	Drugi materialni stroški	7.226,86	4.174,95	7.226,86

Stroški storitev v celotnem zavodu znašajo 550.387,43 EUR. Glede na leto 2025 bodo nižji za 15,63% glede na oceno leta 2025. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 6,54%.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
461	STROŠKI STORITEV	725.634,56	652.318,87	550.387,43
4610	Storitve za opravljanje dejavnosti	234.351,07	236.851,53	229.883,71
4611	Stroški službena potovanja in izobraževanje	67.756,99	46.271,42	59.306,81
4612	Tekoče in investicijsko vzdrževanje	133.765,42	93.045,71	97.475,94
4613	Zavarovalne premije	23.010,11	22.693,56	22.879,43
4614	Najemnine in zakupnine (leasing)	81.158,87	82.648,21	54.497,83
4616	Stroški zdravstvenih storitev	12.399,57	9.627,42	12.399,57
4617	Prevozne storitve	101.566,24	99.017,26	21.113,34
4618	Drugi stroški storitev	47.484,55	37.776,26	36.569,40
4619	Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo izplačevalca (pogodbe o delu, avtorske pogodbe)	24.141,74	24.387,50	16.261,40

➤ Načrtovani stroški dela

Pri načrtovanju stroškov dela smo na programu otrok, mladostnikov in odraslih oseb upoštevali izhodišča MSP. Izhodišča znižujejo skupno maso sredstev za stroške dela za 69.767,00 EUR, od tega:

- program SV in VIZ otrok in mladostnikov znižuje sredstva za 228.508,00 EUR pri enakem številu zaposlenih kot smo jih imeli leta 2025,
- program VVZPP odraslih uporabnikov sredstva povečuje za 158.741,00 EUR zaradi priznanih dodatnih zaposlitev v letu 2025.

	SV in VIZ otrok in mladostnikov			VVZPP		
	Izhodišča 2025 - sprememba 17. 10. 2025	Izhodišča 2026	RAZLIKA	Izhodišča 2025 - sprememba 17. 10. 2025	Izhodišča 2026	RAZLIKA
priznana število zaposlenih	78,97	78,97	0	25,23	28,4	3,17
priznana število zaposlenih - storitev podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju...	2,20	2,20	0			
SREDSTVA ZA STROŠKE DELA	3.135.284,00	2.906.776,00	-228.508,00	809.331,00	968.072,00	158.741,00

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu znašajo 6.974.361,06 EUR in so za 0,68% višji od ocene za leto 2025. Delež glede na celotne planirane odhodke zavoda znaša 82,90%.

V stroških dela so vključena nadomestila v breme ZZZS, ZPIZ, MO, MNZ in sodišča. Ocenjen finančni učinek je v višini 200.453,33 EUR bruto-bruto.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	6.987.542,78	6.927.192,93	6.974.361,06
4640	Plače zaposlenih in nadomestila plač	5.067.259,03	4.917.543,61	4.971.451,99
4641	Regres za letni dopust in zimski regres	254.532,82	367.598,65	329.356,12
4642	Povračila in nadomestila	458.404,02	440.564,06	465.985,92
4643	Sredstva za delovno uspešnost	206.293,16	223.403,35	202.195,41
4644	Nadurno delo	13.513,78	16.295,26	13.513,78
4646	Prispevki delodajalcev za socialno varnost - stroški dela - del	971.272,87	945.520,90	975.590,74
4649	Drugi stroški dela	16.267,10	16.267,10	16.267,10

V primerjavi z letom 2025 se število zaposlenih poveča za 12,36 delavca. Konec leta se načrtuje 192,49 zaposlenih.

Število zaposlenih po programih – ocena na dan 31. 12. 2026:

- program otrok in mladostnikov: 78,97 zaposlenih,
- program vodenja, varstva in zaposlitve: 28,40 zaposlenih,
- podpora družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju: 2,00 zaposlena,
- program institucionalnega varstva odraslih: 40,12 zaposlenih,
- program zdravstvenega varstva: 38,00 zaposlenih,
- javna dela: 5 zaposlenih.

Druga pojasnila v zvezi z načrtovanimi stroški dela (bistvena odstopanja glede na realizirane stroške dela v letu 2024):

- upoštevanje kadrovskega načrta za leto 2026,
- upoštevanje načrtovanega števila zaposlenih za program VVZPP (Izhodišča MSP),
- upoštevanje načrtovanega števila zaposlenih za program SV in VIZ otrok in mladostnikov (Izhodišča MSP),
- načrtovanje zaposlitev na programu odraslih uporabnikov do priznanega kadrovskega normativa,
- dodatna zaposlitev na programu zdravstvenega varstva,
- izvajanje nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju (do pod 18. leta starosti),
- izplačilo regresa za letni dopust 2026,
- izplačilo zimskega regresa na programu odraslih (VVZPP, IVO 16 ur in stanovanjske skupine), programu zdravstva in programu zaposlitve preko javnih del,
- izvajanje letovanj (vpliv na terenski dodatek, nadure...),
- izplačilo odpravnin,
- izplačilo jubilejnih nagrad,
- izplačilo solidarnostnih pomoči,
- upoštevanje nadomestil v breme ZZZS, ZPIZ, MO, MNZ in sodišča,
- upoštevanja veljavne zakonodaje (prehrana med delom, prevoz na delo in z dela, napredovanja, premije KDPZ, delovna uspešnost direktorice in zaposlenih...).

➤ **Načrtovani stroški amortizacije**

Načrtovani stroški amortizacije (462) v celotnem zavodu znašajo 134.389,16 EUR in so enaki kot je ocena leta 2025. Delež glede na celotne planirane odhodke zavoda znaša 1,60%.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
462	AMORTIZACIJA	134.389,16	134.389,16	134.389,16
4620	Amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju	323.259,80	323.259,80	323.259,80
4621	Amortizacija osnovnih sredstev, pridobljenih iz donacij	827,80	827,80	827,80
4623	Amortizacija osnovnih sredstev, ki so droben inventar	6.789,03	6.789,03	6.789,03
4629	Zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev oz. prejetih donacij (odbitna postavka - negativna vrednost)	-196.487,47	-196.487,47	-196.487,47

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 330.876,63 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno znaša 134.389,16 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje 195.659,67 EUR (podskupina 980),
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij 827,80 EUR (podskupina 922).

➤ **Načrtovani drugi stroški**

Drugih stroškov v letu 2026 ne načrtujemo.

➤ **Načrtovani drugi odhodki**

Drugih odhodkov v letu 2026 ne načrtujemo.

C) Načrtovani poslovni izid

Finančni načrt za leto 2026 po načelu nastanka poslovnega dogodka predvideva 8.412.525,80 EUR prihodkov in odhodkov, iz česar izhaja, da zavod za leto 2026 načrtuje uravnotežen finančni načrt.

10. POJASNILO K FINANČNEMU NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

Priloga: Tabela 1: Finančni načrt prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2026

(tabelo izpolniti v pripeti excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

Prihodki so razmejeni po posameznih programih, na podlagi:

- sklenjenih pogodb (program SV in VIZ otrok in mladostnikov, program vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji, podpora družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju (do pod 18. let starosti), javna dela...),
- cenikov (zavodska oblika odraslih, stanovanjske skupine, zdravstveno varstvo),

- števila realiziranih dni varstva in nege (IVO 16 ur, IVO 24 ur, stanovanjske skupine, zdravstvena nega – celodnevna oblika, zdravstvena nega – dnevna oblika).

Pri razmejevanju stroškov in odhodkov uporabljamo naslednja sodila:

- število uporabnikov v posameznem programu,
- število zaposlenih na posameznem programu,
- dejanske stroške tam, kjer jih je možno definirati po programih.

Stroški dela so izkazani po dejanski zasedbi delovnih mest na posameznem programu. Zasedba je usklajena s skupnim (pogodbeno priznanim) številom financiranih delavcev po posameznem programu oziroma stroškovnem nosilcu.

10. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Program SV in VIZ otrok in mladostnikov skupaj«

Prihodki in odhodki nosilcev »Program SV otrok in mladostnikov – celodnevno varstvo« (MSP), »Program VIZ otrok in mladostnikov – celodnevno varstvo« (MSP), »Program SV otrok in mladostnikov – dnevno varstvo« (MSP) in »Program VIZ otrok in mladostnikov – dnevno varstvo« (MSP) so načrtovani na podlagi:

- prejetih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2026 in kadrovskega načrta za stroškovne nosilce, ki se nanašajo na programe socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami,
- prejetih sredstev s strani uporabnikov in drugih virov.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	Program SV in VIZ otrok in mladostnikov skupaj
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	78,97
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	75,35
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	73,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	73,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	23.204,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	3.248.147,09
460	STROŠKI MATERIALA	273.259,99
461	STROŠKI STORITEV	111.362,10
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	2.863.525,00
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	3.248.147,09
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	3.226.672,93
762	FINANČNI PRIHODKI	21.314,87
763	DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)	159,29
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

Med načrtovanim številom zaposlenih na dan 31. 12. 2026 in načrtovanim številom zaposlenih iz delovnih ur prihaja do odstopanj v višini 3,62 zaposlenih.

Zaposleni na dan 31. 12. 2026 se morajo ujemati s kadrovskim načrtom in s stanjem v prejetih izhodiščih.

Priloga: Tabela 1A: Primerjava finančnega načrta 2026 z oceno realizacije 2025 in rebalansom finančnega načrta 2025 za stroškovni nosilec "Program socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami"

(tabelo izpolniti v pripeti excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ		
		Rebalans finančnega načrta 2025	Ocena realizacije 2025	Finančni načrt 2026
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	78,97	78,97	78,97
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	75,35	75,35	75,35
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	71,00	71,00	73,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	70,50	70,50	73,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	22.218,00	22.218,00	23.204,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA			
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	3.583.117,09	3.615.820,41	3.248.147,09
460	STROŠKI MATERIALA	305.413,38	312.994,45	273.259,99
461	STROŠKI STORITEV	188.185,71	166.157,74	111.362,10
462	AMORTIZACIJA	0,00	0,00	0,00
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	3.089.518,00	3.136.668,22	2.863.525,00
	PRIHODKI OD POSLOVANJA			
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	3.583.117,09	3.674.476,42	3.248.147,09
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	3.561.642,93	3.652.836,26	3.226.672,93
762	FINANČNI PRIHODKI	21.314,87	21.480,87	21.314,87
763	DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)	159,29	159,29	159,29
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00	58.656,01	0,00
	- NAČRTOVAN DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB		900,24	0,00
	PRIHODKI - ODHODKI Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0,00	57.755,77	0,00

Iz tabele je razvidno, da konec leta 2025 na programu SV in VIZ otrok in mladostnikov ocenjujemo poslovni izid v višini 58.656,01 EUR brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb.

Ocenjen poslovni izid je posledica:

- izterjane dolgoletne terjatve za plačilo socialno varstvene storitve uporabnice v višini 44.648,90 EUR in
- izkazanih prihodkov od obresti za stanje sredstev na podračunu zavoda v višini 21.480,87 EUR, ki jih zavod mesečno prejema od Zakladniškega podračuna EZR države.

10A. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Program SV otrok in mladostnikov – celodnevno varstvo« (MSP)

OBRACUNSKI KONTI	NAZIV	Program SV otrok in mladostnikov - celodnevno varstvo
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	32,29
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	31,15
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	42,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	42,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	15.330,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.228.074,56
460	STROŠKI MATERIALA	123.382,61
461	STROŠKI STORITEV	52.440,41
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	1.052.251,54
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.228.074,56
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	1.206.600,40
762	FINANČNI PRIHODKI	21.314,87
763	DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)	159,29
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10B. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Program VIZ otrok in mladostnikov – celodnevno varstvo« (MSP)

OBRACUNSKI KONTI	NAZIV	Program VIZ otrok in mladostnikov - celodnevno varstvo
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	20,91
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	19,55
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	42,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	42,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	15.330,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.005.831,25
460	STROŠKI MATERIALA	69.325,43
461	STROŠKI STORITEV	30.937,30
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	905.568,52
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.005.831,25
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	1.005.831,25
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10C. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Program SV otrok in mladostnikov – dnevno varstvo« (MSP)

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	Program SV otrok in mladostnikov - dnevno varstvo
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	14,66
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	13,88
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	31,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	31,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	7.874,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	540.693,48
460	STROŠKI MATERIALA	47.930,77
461	STROŠKI STORITEV	16.454,23
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	476.308,48
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	540.693,48
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	540.693,48
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10D. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Program VIZ otrok in mladostnikov – dnevno varstvo« (MSP)

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	Program VIZ otrok in mladostnikov - dnevno varstvo
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	11,11
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	10,77
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	31,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	31,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	7.874,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	473.547,80
460	STROŠKI MATERIALA	32.621,18
461	STROŠKI STORITEV	11.530,16
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	429.396,46
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	473.547,80
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	473.547,80
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10E. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Storitev vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi:

- prejetih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2026 in kadrovskega načrta za stroškovni nosilec storitev vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji,
- prejetih sredstev s strani drugih virov.

OBRČUNSKI KONTI	NAZIV	STORITEV VODENJA, VARSTVA IN ZAPOSLOTITVE POD POSEBNIMI POGOJI (VVZ)
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	28,40
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	27,70
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	73,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	73,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	18.542,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.213.059,00
460	STROŠKI MATERIALA	159.007,22
461	STROŠKI STORITEV	85.979,78
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	968.072,00
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.213.059,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	1.213.059,00
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10F. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Institucionalno varstvo odraslih v zavodu - 24ur«

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10G. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Institucionalno varstvo odraslih v zavodu - 16ur«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi:

- prejetih sredstev s strani uporabnikov in občin (predvidenega števila dni oskrbe in cene storitve institucionalnega varstva za posameznega uporabnika),
- načrtovanih aktivnosti v letu 2026.

OBRČUNSKI KONTI	NAZIV	Institucionalno varstvo odraslih v zavodu 16 ur
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	26,62
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	24,59
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	53,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	53,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	19.345,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.409.838,82
460	STROŠKI MATERIALA	193.832,46
461	STROŠKI STORITEV	232.989,54
462	AMORTIZACIJA	84.051,90
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	898.964,92
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	

76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.409.838,82
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	1.409.838,82
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10H. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Institucionalno varstvo odraslih v bivalnih enotah - 24ur«

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10I. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Institucionalno varstvo odraslih v bivalnih enotah - 16ur«

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10J. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Institucionalno varstvo odraslih v stanovanjskih skupinah«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi:

- prejetih sredstev s strani uporabnikov in občin (predvidenega števila dni oskrbe in cene storitve institucionalnega varstva za posameznega uporabnika),
- načrtovanih aktivnosti v letu 2026.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	Institucionalno varstvo odraslih v <u>stanovanjskih skupinah</u>
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	13,50
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	12,18
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	18,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	18,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	6.570,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	535.478,96
460	STROŠKI MATERIALA	74.265,81
461	STROŠKI STORITEV	51.880,84
462	AMORTIZACIJA	28.753,46
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	380.578,85
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	535.478,96
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	535.478,96
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10K. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Zdravstveno varstvo otrok in odraslih«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi:

- predvidenega števila dni zdravstvene nege (celodnevna in dnevna oblika, deljena na nego II in nego III) in cene storitve zdravstvene nege za posameznega uporabnika,
- načrtovanih aktivnosti v letu 2026.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	Zdravstveno varstvo otrok in odraslih
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	38,00
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	36,98
	Načrtovano število upravičencev na dan 31.12.2026	144,00
	Načrtovano povprečno število upravičencev	144,00
	Načrtovano število oskrbnih dni / ur	39.167,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.555.854,65
460	STROŠKI MATERIALA	19.650,30
461	STROŠKI STORITEV	40.501,44
462	AMORTIZACIJA	21.583,80
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	1.474.119,11
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.555.854,65
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	1.554.635,97
763	DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)	1.218,68
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10L. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Javna dela«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi zaposlitve petih javnih delavcev.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	JAVNA DELA
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	5,00
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	4,70
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	129.592,14
461	STROŠKI STORITEV	248,76
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	129.343,38
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	129.592,14
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	129.592,14
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10M. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Druga dejavnost javne službe – financer MSP«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi prejetih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2026 in kadrovskega načrta za stroškovne nosilce, ki se nanašajo na programe socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami, za potrebe izvedbe pilotnega projekta prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju (do pod 18. let starosti).

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	DRUGA DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE
	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026	2,00
	Načrtovano povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	2,00
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	49.251,00
460	STROŠKI MATERIALA	1.000,00
461	STROŠKI STORITEV	5.000,00
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	43.251,00
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	49.251,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	49.251,00
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10N. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Dejavnost socialnega vključevanja invalidov – financer MDDSZ«

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10O. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Druga dejavnost javne službe – financer občine«

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10P. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Druga dejavnost javne službe – financer drugi proračunski uporabniki in drugo«

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi:

- ocene porabe prejetih donacij za uporabnike in izvedbi nadstandardnih dejavnosti,
- ocene prihodkov in stroškov projekta CLENA (Erasmus) – zaključek projekta.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	DRUGA DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	33.726,67
461	STROŠKI STORITEV	21.206,64
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	12.520,03
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	33.726,67
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	33.726,67
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10R. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Začasni kadrovske ukrepi (ZZUKDPSS)«

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10S. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Pripravniki ESS« (drugi PU)

Zavod ne izkazuje prihodkov in odhodkov na tem stroškovnem nosilcu.

10T. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Nadomestila za zaposlene v javni službi (ZZZS, ZPIZ, MO, MNZ in sodišča)«

Prihodki in odhodki so načrtovani skladno z določili 47. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/2023).

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	NADOMESTILA ZA ZAPOSLENE V JAVNI SLUŽBI (ZZZS, ZPIZ, MO, MNZ in sodišča)
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	200.453,33
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	200.453,33
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	200.453,33
763	DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)	200.453,33
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

10U. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Tržna dejavnost«

Tržno dejavnost v zavodu predstavlja kuhanje kosila za zaposlene in zunanje abonente ter pranje perila.

Prihodki in odhodki so načrtovani na podlagi ocenjenega števila obrokov kosil, malic, mini kosil, dietnih kosil in dietnih mini kosil, ocene kilogramov opranega perila in veljavne cene.

OBRAČUNSKI KONTI	NAZIV	TRŽNA DEJAVNOST TEKOČEGA LETA
	ODHODKI OD POSLOVANJA	
46	Zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	37.124,14
460	STROŠKI MATERIALA	32.372,37
461	STROŠKI STORITEV	1.218,33
464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ - STROŠKI DELA	3.533,44
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	
76	Zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta	37.124,14
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	37.124,14
	PRIHODKI - ODHODKI = NAČRTOVAN POSLOVNI IZID	0,00

11. POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKIH VLAGANJ V LETU

Za namene načrtovanja v letu 2026 smo izpolnili priloženo **tabelo 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2026.**

Priloga: Tabela 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2026

tabelo izpolniti v pripeti excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

V zavodu načrtujemo nabave glede na nujnost potrebe, zahtevnost uporabnikov, zakonske zahteve, dotrajanost obstoječih osnovnih sredstev... Predloge podajajo zaposleni, ki morajo utemeljiti potrebo na podlagi česar neposredni vodja nabavo vključi v načrt nabav. Odobrene nabave se izvedejo glede na razpoložljive vire (poslovni izid, amortizacija v breme stroškov, sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev, kupnine...). Prikaz nabav po virih financiranja v tabeli Načrt investicijskih vlaganj.

Viri nabave neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev bodo:

- obračunana amortizacija v breme stroškov (konto 462) v višini 134.389,16 EUR,
- sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev za leto 2026 v višini 28.453,00 EUR,
- ocena neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev prejeta MSP (iz preteklih let) v višini 1.173,18 EUR,
- ocene neporabljene amortizacije iz preteklih let (v ceni IVO in zdravstvo) v višini 188.651,49 EUR,
- poslovni izid preteklih let v višini 892.842,80 EUR (podatek iz bilance stanja na dan 31. 12. 2024),
- poslovni izid za leto 2025 – ocena v višini 185.825,12 EUR.

NAMENI		SKUPAJ VIRI SREDSTEV ZA INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2026	iz obračunane amortizacije v breme stroškov za leto 2026 (del podskupine 462) ali neporabljene amortizacije iz preteklih let (del podskupine 980)	iz sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev - za leto 2026 in neporabljeno iz preteklih let (del podskupine 980)
RAZPOLOŽLJIVI VIRI SREDSTEV NA DAN 31.12.2025 (izkazano v LP za leto 2025)		189.824,67	188.651,49	1.173,18
+ PREDVIDENA POVEČANJA VIROV V LETU 2026		162.842,16	134.389,16	28.453,00
SKUPAJ PREDVIDENI RAZPOLOŽLJIVI VIRI V LETU 2026		352.666,83	323.040,65	29.626,18
RAZLIKA med predvidenimi razpoložljivimi viri in predvidenimi vlaganji v letu 2026 - PREDVIDENI OSTANEK SREDSTEV NA DAN 31.12.2026 BREZ PRESEŽKOV IZ PRETEKLIH LET		171.361,83	171.361,83	0,00
	izvedli bomo naslednja vlaganja v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva:	predvidena vrednost neopred. sredstev in opredmetenih OS		
	SKUPAJ:	181.305,00	151.678,82	29.626,18
A	RAČUNALNIŠKA OPREMA (računalniki, licence, monitorji, tiskalniki, strežniki...)	47.100,00	26.550,00	20.550,00
1	16x računalnik	15.100,00	7.550,00	7.550,00
2	12x monitor	7.000,00	3.500,00	3.500,00
3	15x mobilni telefon za bivalne enote, hišnike in vodje	10.000,00	5.000,00	5.000,00
4	1x digitalni zaslon - zbornica za predstavitve, sestanke, izobraževanja, E-qalin, telekonference	6.000,00	6.000,00	
5	program za izposojlo knjižničnega gradiva	3.000,00	1.500,00	1.500,00
6	12x tablice za beleženje raportov	6.000,00	3.000,00	3.000,00
B	PREVOZNA SREDSTVA (avtomobili, kolesa,...)	30.000,00	30.000,00	0,00
1	1x električni avtomobil za potrebe zdravstva, ambulate	30.000,00	30.000,00	
C	PISARNIŠKO POHIŠTVO (omare, stoli,...) IN PISARNIŠKA OPREMA (fotokopirni stroj, telefon,...)	10.400,00	5.323,82	5.076,18
1	2x SpinaliS Apollo pisarniški stol v17.12	2.000,00	2.000,00	
2	3x pisalna miza in stol	5.000,00	2.023,82	2.976,18
3	5x pisarniške omare	2.100,00		2.100,00
4	1x dvosed	400,00	400,00	
5	1x pisarniški regal	100,00	100,00	
6	4x stol za hranjenje	800,00	800,00	
Č	OPREMA IN POHIŠTVO ZA UPORABNIKE	50.205,00	46.205,00	4.000,00

1	1x televizija	400,00	400,00	
2	3x sedežna	7.000,00	7.000,00	
3	34x stol	4.100,00	4.100,00	
4	2x regal	400,00	400,00	
5	10x kopalniška omara	4.400,00	4.400,00	
6	1x šivalni stroj	200,00	200,00	
7	1x Zupanov stol in mizica	1.800,00		1.800,00
8	1x dvižna miza z izrezom	800,00		800,00
9	1x hidravlična hodulja	795,00	795,00	
10	1x BIOPTRON Pro s stojalom	2.770,00	2.770,00	
11	1x MASPO - Vibramat de Luxe - masator	390,00	390,00	
12	5x šolske mize in stoli	700,00		700,00
13	1x omara na ključ	500,00		500,00
14	1x kopalniška klop	100,00		100,00
15	1x stojalo za kolo	100,00		100,00
16	1x ureditev zunanjih igral	10.000,00	10.000,00	
17	1x bolniška postelja	2.000,00	2.000,00	
18	1x sobno dvigalo	2.500,00	2.500,00	
19	1x kopalna postelja	2.500,00	2.500,00	
20	1x hladilnik za zdravila	2.000,00	2.000,00	
21	1x voziček za zdravstven material	2.000,00	2.000,00	
22	1x AED defibrilator	1.500,00	1.500,00	
23	1x pulzni oksimeter	250,00	250,00	
24	DI - knjižno in multimedijско gradivo	1.000,00	1.000,00	
25	DI medicinski pripomočki in rehabilitacijski (opore za roke, blazine, valji, žogice, držalo za toaleta, ročaj podporni za invalide)	2.000,00	2.000,00	
D	INVESTICIJSKA VLAGANJA V ZGRADBE IN PROSTORE (obnove, adaptacije, nakupi,...)	0,00	0,00	0,00
E	DRUGA VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA	43.600,00	43.600,00	0,00
1	1x velika hladilna gastro omara	4.000,00	4.000,00	
2	1x kuter pasirka, seskljalnik	6.000,00	6.000,00	
3	1x termo pakirka Sirman 40M (za pakiranje živil za zamrzovanje in transport)	600,00	600,00	
4	1x industrijski pralni stroj 14 kg	10.500,00	10.500,00	
5	DI posoda in kuhinjski pripomočki (zajemalke, kozarci, lonci, kuhle, lupilci, vilice, žlice...)	6.000,00	6.000,00	
6	2x pomivalni stroj	1.000,00	1.000,00	
7	1x pralni stroj 9 kg	750,00	750,00	
8	1x globinski pralni čistilec	300,00	300,00	
9	1x robotska kosilnica	1.500,00	1.500,00	

10	1x klima v centralni garderobi in v centralni kuhinji (pri hladilnikih)	1.500,00	1.500,00	
11	1x baterijski nahrbtni sesalec	2.000,00	2.000,00	
12	1x rotacijska kosilnica za traktor	5.000,00	5.000,00	
13	1x kosilnica 4x4	1.000,00	1.000,00	
14	1x puhalnik močnejši (za listje, sneg - pršič,)	900,00	900,00	
15	1x akumulatorsko vrtno kladivo (udarni vrtni stroj)	250,00	250,00	
16	1x prenosni kompresor za razpihavanje, čiščenje	100,00	100,00	
17	1x žični nastavek za odstranjevanje plevela med fugami tlakovcev	200,00	200,00	
18	1x slaščičarska oprema	500,00	500,00	
19	DI drugo (obešalniki, plastifikator, vreča za sedenje, table, rezalniki...)	1.000,00	1.000,00	
20	DI iz kovin (kovinski regali, kovinska krtača, lopate, grablje...)	500,00	500,00	

11A. INFORMATIVNA SEZNANITEV S PROSTORSKO SITUACIJO V ZAVODU IN MOREBITNIMI POTREBAMI PO INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V PRIHODNJIH LETIH (LOČENO ZA LETO 2026 TER V PRIHODNJIH LETIH)

NEPREMIČNINE V GRADNJI ALI IZDELAVI

Center razpolaga z dvema nepremičninama – zemljiščema z veljavnima gradbenima dovoljenjema. Stavbno zemljišče Ob kapelici je vredno 215.025,95 EUR, zemljišče Zeleni Gozd pa je vredno 192.469,63 EUR.

Izgradnja objekta **Zeleni Gozd** z dvema bivalnima enotama po 6 uporabnikov, skupaj za 12 uporabnikov. Objekt skupne neto površine 372,75 m² bo pritličen.

- Lokacija: Dobrna cca 500 m od matične stavbe.
- Cilj: pridobiti dodatna sredstva MSP za izgradnjo bivalnih enot.
- Rok izgradnje objekta: Rok je vezan na dodatno zagotovitev sredstev s strani MSP. Parcela ima izdano gradbeno dovoljenje, ki poteče v prvi polovici leta 2026. MSP je o tem obveščeno.

Za izgradnjo je bilo porabljenih 62.361,83 EUR, od tega sredstva ministrstva 35.754,61 EUR.

Izgradnja objekta **Ob krožišču** z dvema bivalnima enotama po 6 uporabnikov, skupaj za 12 težje pokretnih oziroma nepokretnih uporabnikov. Objekt skupne površine 619.88 m².

- Lokacija: Dobrna cca 800 m od matične stavbe.
- Cilj je pridobiti EU sredstva s prijavo na objavljene razpise. Prijavljali se bomo letno oziroma dokler na razpisu ne bomo uspešni.
- Rok izgradnje objekta: Rok je vezan na zagotovitev finančnih sredstev. Parcela ima izdano gradbeno dovoljenje, ki poteče v prvi polovici leta 2026. MSP je o tem obveščeno.

Za izgradnjo je bilo porabljenih 11.106,34 EUR. Sredstva je zagotovil zavod iz poslovnega izida.

Nakup prostorov za izvajanje programa vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji (ukinitvev najemniških prostorov).

- Lokacija: Lokovina, 3204 Dobrna.
- Cilj: iz neporabljenega poslovnega izida kupiti prostore, jih adaptirati skladno z veljavno zakonodajo in uporabiti za izvajanje programa VVZPP. Na ta način nebi plačevali več najema (za obe lokaciji cca 55.000,00 EUR letno) in avtobusnega prevoza (cca 100.000,00 EUR letno).
- Rok: 31. 12. 2027.

NAČRTOVANA INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2026

V letu 2026 bomo začeli s postopnim prenavljanjem bivalnih enot v zavodu. Na podlagi pridobljenih vrednosti bomo pripravili finančni, časovni in organizacijski načrt prenove.

Večja investicija se predvideva z ureditvijo podstrešnih prostorov v namen izvajanja fizioterapije in delovne terapije vključno s kabinetom, prostorom za arhiv, prostorom za skladiščenje materiala.

- Lokacija: Lokovina 13a, 3204 Dobrna.
- Vrednost investicije: smo v fazi pridobivanja neobveznega mnenja.
- Cilj: iz neporabljenega poslovnega izida adaptirati podstrešne prostore skladno z veljavno zakonodajo. V adaptiranih prostorih bi izvajali fizioterapijo in delovno terapijo. S pridobitvijo

prostorov bi sprostili prostore v pritličju, ki bi jih spremenili v tri učilnice, ki jih nujno potrebujemo za izvajanje posebnega programa vzgoje in izobraževanja.

- Rok: 31. 12. 2026.

Upoštevajoč strokovne smernice dela z otroci s posebnimi potrebami in aktualne spremembe na področju standardov in normativov na področju vzgoje in izobraževanje je nujno, da pridobimo dodatne, primerno opremljene prostore, saj le ta način lahko zagotovimo in oblikujemo oddelke v skladu s Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o normativih in standardih za izvajanje vzgojno-izobraževalnih programov za otroke s posebnimi potrebami (UL 30/2025).

Glede na trenutno število učencev in oblikovanost oddelkov, trije oddelki nimajo učilnice. Pouk se odvija v bivalnih enotah, učenci se vključujejo še v telovadnico in likovni kabinet, vendar to ne more nadomestiti pouka v primernih, sodobnih in namenskih prostorih.

Za izpolnjevanje vseh načel in doktrin so ustrezni prostori zahtevani standard vzgojno izobraževalnega dela. Pravilnik o normativih in standardih za izvajanje vzgojno-izobraževalnih programov za otroke s posebnimi potrebami velja namreč tudi za otroke s posebnimi potrebami, ki so vključeni v CUDV-je. Pravilnik predvideva manjše število učencev po oddelkih, kar le še krepi prostorsko stisko z učilnicami. Prav tako pa imajo učenci, ki obiskujejo Poseben program vzgoje in izobraževanja v CUDV- jih pravico do enakopravne obravnave in enakovrednih kadrovskih in prostorskih pogojev kot učenci v OŠPP ali v integriranih oddelkih v običajnih osnovnih šolah.

Vsled navedenega se zavzemamo za čim hitrejšo ureditev podstrešnih prostorov z namenom, da najkasneje do 31. 12. 2026 pridobimo nujno potrebne učilnice za izvajanje šolskega oz. predšolskega programa.

Vrsta storitve / programa dela in naslov	Kvadratura SKUPAJ	Lastni / najeti prostori (navedite)	kapaciteta zavoda (v skladu s Pravilnikom o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialno varstvenih storitev in sklepi MSP)	dejanska vključeno st upravičen cev na dan 31. 12. 2025
STORITEV VODENJA, VARSTVA IN ZAPOSLOTITVE POD POSEBNIMI POGOJI				
Center za vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji - VDC Vojnik, Celjska cesta 2b, 3212 Vojnik	388,00	najeti	30	18
Ustvarjalnica Zvonček, prodajna galerija, Dobrna 15c, 3204 Dobrna	87,10	najeti	7	7
Center za vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji - VDC Razdelj, Razdelj 4, 3212 Nova Cerkev	377,00	najeti	30	30
Center za institucionalno varstvo odraslih oseb Dobrna - Dom za odrasle Dobrna, Lokovina 13a, 3204 Dobrna (izvajanje programa VDC znotraj BE)				18

STORITEV INSTITUCIONALNEGA VARSTVA				
Center za institucionalno varstvo odraslih oseb Dobrna - Dom za odrasle Dobrna, Lokovina 13a, 3204 Dobrna	1.492,00	lastni	64	53
Center za usposabljanje in varstvo otrok in mladostnikov Dobrna - Dom za otroke in mladostnike Reseč, Lokovina 13a, 3204 Dobrna	417,00	lastni	18	16
Center za usposabljanje in varstvo otrok in mladostnikov Dobrna - Dom za otroke in mladostnike Novi grad, Lokovina 13a, 3204 Dobrna	1.245,00	lastni	42	42
Center za usposabljanje in varstvo otrok in mladostnikov Dobrna - Dnevni center Celje, Trubarjeva 55, 3000 Celje	380,00	lastni	15	15
Stanovanjska skupina Sončnica, Lokovina 6a, 3204 Dobrna	290,20	lastni	6	6
Stanovanjska skupina Deteljica 1, Dobrna 11A, 3204 Dobrna	207,81	lastni	6	6
Stanovanjska skupina Deteljica 2, Dobrna 11A, 3204 Dobrna	193,25	lastni	6	6

12. POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL

Za namene načrtovanja smo izpolnili priloženo tabelo 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2026.

Priloga: Tabela 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2026
(tabelo izpolniti v pripeti excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

Investicijsko vzdrževalnih del ne načrtujemo.

13. POJASNILO K NAČRTU PORABE SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET

Za namene načrtovanja smo izpolnili priloženo tabelo 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2026.

Priloga: Tabela 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2026
(tabelo izpolniti v pripeti excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

V letu 2026 ne načrtujemo porabe poslovnega izida. Ocenjen poslovni izid v višini 1.078.667,92 EUR bo ostal nerazporejen.

SREDSTVA POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET, IZKAZANA V BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2024 (izkazano v LP za 2024)	892.842,80
OČENJENA VIŠINA PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI OZ. ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2025 (ocenjeni izid poslovanja za leto 2025)	185.825,12
OČENJENA SREDSTVA POSLOVNEGA IZIDA, KI BO PREDVIDOMA IZKAZANA V BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2025 KONTO 985 (AOP 058) oz. KONTO 986 (AOP 059)	1.078.667,92
PRESEŽEK PO DOLOČBAH ZAKONA, KI UREJA FISKALNO PRAVILO (ločeno evidentiran znotraj kontov podskupine 985)	0,00

		NAČRT PORABE SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET od 1.1.2026 do 31.12.2026
SKUPAJ		0,00
1.	ZA INVESTICIJSKA VLAGANJA	0,00
2.	ZA KRITJE ODHODKOV TEKOČEGA LETA	0,00
3.	ZA ODPLAČILO KREDITA/LEASINGA	
NAČRTOVANA NERAZPOREJENA SREDSTVA POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET NA DAN 31.12.2026		1.078.667,92

14. OBRAZLOŽITEV PROGRAMA DELA

Program dela za leto 2026 je bil potrjen na 12. redni seji Sveta CUDV Dobrna, dne 22. 01. 2026.

Storitve in druge dejavnosti v zavodu se izvajajo v skladu z aktom o ustanovitvi.

Storitev in druga dejavnost	Nadaljevanje iz leta 2024 (DA / NE)	Financer	Načrt števila zaposlenih 31.12.2026	Načrt števila uporabnikov 31.12.2026
dejavnost SV in VIZ otrok in mladostnikov	DA	MSP, uporabniki od 18 leta	78,97	73
dejavnost VVZPP	DA	MSP	28,40	73
Podpora družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju z drugimi oviranostmi v domačem okolju	DA	MSP	2,00	
zdravstveno varstvo otrok in odraslih	DA	ZZZS	38,00	144
institucionalno varstvo odraslih uporabnikov za 24 ur	/	/	/	/
institucionalno varstvo odraslih uporabnikov za 16 ur	DA	uporabniki, občine	26,62	53
stanovanjske skupine	DA	uporabniki, občine	13,50	18
nadomestila za zaposlene v javni službi	DA	ZZZS, ZPIZ	-	-
javna dela	DA	Zavod RS za zaposlovanje	5	-
CLENA	DA	ERAZMUS	-	-
donacije	DA	pravne in fizične osebe	-	-
letovanja	DA	pravne in fizične osebe	-	-
tržna dejavnost	DA	pravne in fizične osebe	-	-

Dejavnost zavoda, ki je navedena v programu dela	Stroškovni nosilec, na katerem se v finančnem načrtu izkazuje posamezna dejavnost
OE VZGOJA IN IZOBRAŽEVANJE - CUV	Program SV in VIZ otrok in mladostnikov (celodnevno varstvo in dnevno varstvo)
OE VODENJE, VARSTVO IN ZAPOSLOITEV POD POSEBNIMI POGOJI - VVZPP IN INSTITUCIONALNO VARSTVO ODRASLIH - IVO	VVZPP Institucionalno varstvo 16 UR Stanovanjske skupine
OE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI	Zdravstveno varstvo otrok in mladostnikov
SVETOVALNA SLUŽBA	Pomoč družini na domu (PDD) Program SV in VIZ Program VVZPP
SLUŽBA ZA OSKRBO IN VZDRŽEVANJE	VVZPP SV in VIZ otrok in mladostnikov Institucionalno varstvo 16 ur
UPRAVLJANJE IN VODENJE	VVZPP SV in VIZ otrok in mladostnikov Institucionalno varstvo 16 ur

Priloga: kadrovski načrt

Priloga: Tabela 5: Kadrovski načrt
(tabelo izpolniti v pripravi excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

Priloga: Tabela 6: Kadrovski načrt po strukturi delovnih mest
(tabelo izpolniti v priloženi excelovi datoteki »CUDV tabele za FN 2026«)

Pri kadrovskem načrtu smo upoštevali:

- Na stroškovnem nosilcu vodenje, varstvo in zaposlitev pod posebnimi pogoji smo zaposlene načrtovali na podlagi prejetih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2026, ki smo jih prejeli 12. 12. 2025 (št. dopisa MSP 0140-672/2025-2720-4, z dne 11. 12. 2025). Po izhodiščih imamo priznanih 28,40 zaposlenih. Na dan 1. 1. 2026 izkazujemo 25,40 zaposlenih. V teku so tri zaposlitve (tehnolog, delovni inštruktor in strežnica), ki jih imamo namen realizirati v januarju 2026. Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2027 je 28,40 in je enako številu zaposlenih v izhodiščih za program vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji.
- Na programu socialnega varstva in vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami smo zaposlene načrtovali na podlagi prejetih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2026, ki smo jih prejeli 12. 12. 2025 (št. dopisa MSP 0140-

672/2025-2720-4, z dne 11. 12. 2025). Po izhodiščih imamo priznanih 78,97 zaposlenih, od tega program socialnega varstva 45,95 zaposlenih (31,29 zaposlenih zavodsko varstvo in 14,66 zaposlenih dnevno varstvo), program vzgoje in izobraževanja 32,02 zaposlenih (20,91 zaposlenih zavodsko varstvo in 11,11 zaposlenih dnevno varstvo) in direktorica. Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2027 je 78,97 in je enako številu zaposlenih v izhodiščih za program SV in VIZ otrok in mladostnikov.

- Na programu za izvedbo nadgradnje prilagojene oblike storitve podpore družinam otrok z motnjami v duševnem in telesnem razvoju in drugimi oviranostmi v domačem okolju smo zaposlene načrtovali na podlagi prejetih sprememb izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2026, ki smo jih prejeli 12. 12. 2025 (št. dopisa MSP 0140-672/2025-2720-4, z dne 11. 12. 2025). Po izhodiščih imamo priznanih 2,20 zaposlenih, od tega 2 varuha in 0,20 strokovnega delavca. Strokovni delavec na programu ni zaposlen v deležu 0,20 ampak se mu iz naslova stroškov dela izplačuje povečan obseg dela v višini 20% mesečno. Posledično prihaja do odstopanja v priznani zaposlitvi v deležu 0,20 delavca. Strokovni delavec je 100% zaposlen na programu socialnega varstva otrok in mladostnikov. Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2027 je 2,20 in je enako številu zaposlenih v izhodiščih za program SV in VIZ otrok in mladostnikov. Na dan 1. 1. 2026 imamo zaposleno eno delavko, druga zaposlitev je v teku. Na dan 31. 12. 2026 načrtujemo 2,00 zaposlena.
- Na programu zdravstva so zaposleni načrtovani na podlagi povprečnega števila zaposlenih priznanih v ceni storitve zdravstvene nege. Z Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in v obsegu sredstev za leto 2025 (Ur. l. št. 13/2025) so nam priznali dodatno zaposlitev diplomirane medicinske sestre za kakovost, ki nam je do sedaj še ni uspelo zaposliti, kljub ponavljajočim razpisom delovnega mesta. Na dan 1. 1. 2026 imamo na programu zdravstva 38 zaposlenih. Ocenjujemo, da nam bo v letu 2026 uspelo zaposliti diplomirano medicinsko sestro zato bo na dan 31. 12. 2026 na programu zdravstva 38 zaposlenih. V letu 2026 ne načrtujemo zaposlitev pripravnikov s področja zdravstva.
- Na programu institucionalnega varstva odraslih in stanovanjskih skupin odraslih so zaposleni načrtovani na podlagi veljavnih kadrovskega normativov. S pridobivanjem zaposlenih imamo težave, saj interesa pri iskalcih zaposlitev ni. Kljub večkrat ponovljenim razpisom nam do sedaj še ni uspelo realizirati zaposlitev do priznanega kadrovskega normativa (razpisi za DM varuh, strežnica). Posledično je na dan 1. 1. 2026 realiziranih za 9,36 manj zaposlenih kot smo jih načrtovali leta 2025 (na dan 1. 1. 2026). Zaradi zagotavljanja izvajanja storitve bomo razpise konstantno ponavljali na način, da bomo razpisali zaposlitev za nedoločen čas. Glede na število uporabnikov nujno potrebujemo vsaj 8 zaposlenih (varuhov, strežnic).
- Na programu javnih del načrtujemo zaposlitev 5 javnih delavcev. Na dan 1. 1. 2026 števila javnih delavcev ne izkazujemo. Prejeli smo informacijo, da se ta oblika storitve za zdaj ne izvaja zaradi trenutno nezadostnih sredstev na proračunski postavki. Do konca leta 2026 in na dan 1. 1. 2027 načrtujemo, da bomo imeli zaposlenih 5 javnih delavcev..

Finančni načrt je bil obravnavan in potrjen na 12. redni seji Sveta CUDV Dobrna, dne 22. 01. 2026.

Dobrna, dne 16. 01. 2026

Snežana Poljšak
Vodja službe za finance, računovodstvo
in kontroling

Breda Božnik
Direktorica

		KADROVSKI NAČRT								
	Vir financiranja (upoštevajoč 61. člen ZIPS2627 in 2. člen Uredbe o kadrovskih načrtih)	stroškovni nosilec oz. namen znotraj posameznega vira	DOVOLJENO OZ. NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1.1.2026	REALIZIRANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1.1.2026	NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2026	NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1.1.2027	DOVOLJENO OZ. NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1.1.2026	REALIZIRANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1.1.2026	NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2026	NAČRTOVANO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 1.1.2027
			po namenih znotraj vira	po namenih znotraj vira	po namenih znotraj vira	po namenih znotraj vira	skupaj vir financiranja	skupaj vir financiranja	skupaj vir financiranja	skupaj vir financiranja
1.	Državni proračun	Storitev vodenja, varstva in zaposlitve pod posebnimi pogoji - področje MSP Institucionalno varstvo otrok in mladostnikov - področje MSP Program socialne vključenosti - področje MDDSZ Prilagojena oblika storitve podpore družinam otrok z motnjami v	28,40 78,97 2,20	25,40 78,97 1,00	28,40 78,97 2,00	28,40 78,97 2,20	109,57	105,37	109,37	109,57
2.	Proračun občin						0,00	0,00	0,00	0,00
3.	ZZSZ in ZPIZ	WZ in Institucionalno varstvo-zdravstveni del (ZZSZ) ZPIZ	39,00 37,00	37,00 38,00	38,00 38,00	38,00 38,00	39,00	37,00	38,00	38,00
4.	Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesijne, RTV -prispevek)						0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu					0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	Institucionalno varstvo - socialni del	40,12	30,76	40,12	40,12	40,12	30,76	40,12	40,12
7.	Sredstva prejetih donacij						0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	Pripravniki ESS Drugi mednarodni projekti					0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Sredstva proračuna države za zaposlene iz 1., 2. in 3. odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (UL RS št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 15/08 - ZPacP, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 - ZUJF, 88/16 - ZdzPZD, 40/17, 64/17 - ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21 in 136/23 - ZIUZDS in 35/24) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej						0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Sredstva iz sistema javnih del	Javna dela	5,00		5,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00
11.	Sredstva stabilnega financiranja, raziskovalnih projektov ter sredstva za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo, odprtost in kakovost v izobraževanju in znanosti						0,00	0,00	0,00	0,00
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)							193,89	173,13	192,49	192,89
Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4							148,57	142,37	147,37	147,57
Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10 in 11							45,12	30,76	45,12	45,12

