



Številka: 602-4/2024-26-403008  
Datum: 14. 5. 2024

## MESTNI SVET MESTNE OBČINE KRANJ

**Zadeva: Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj**

### 1. PRAVNI TEMELJ

Pravni temelj za sprejem Sklepa o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, katerega predlagatelj je skladno z Zakonom o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 55/17, 18/21), ki dajeta pravno podlago za sprejem sklepa in za določitev enotne cene za enake programe, ki velja za vse vrtce, ki jo določi občina ustanoviteljica;

- 24. členu Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/10, 40/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 14/13, 56/13 – Zštip-1, 99/13, 14/15 – ZUUJFO, 57/15, 90/15, 38/16 - odl. US, 51/16 - odl. US, 88/16, 61/17 – ZUPŠ, 75/17, 77/18, 47/19, 189/20 – ZFRO, 54/22 – ZUPŠ-1, 76/23 – ZšolPre-1B in 122/23 – Zštip-1C), ki določa znižanje plačila vrtca;
- Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15, 59/19), ki določa metodologijo, po kateri se izračuna cena programa;
- 22. členu Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 165/21-UPB4).

### 2. OCENA STANJA

Cene vzgojno-varstvenih programov na območju Mestne občine Kranj za dnevne programe veljajo od 4. 2. 2023.

**Predlog spremembe ekonomskih cen programov je pripravljen z upoštevanjem:**

- višje bruto minimalne plače, veljavne od 1. 1. 2024, v višini 1.253,90 eur (v skladu z Zakonom o minimalni plači in posledično uskladitvijo plač v višini 4,2 % v primerjavi z minimalno plačo leta 2023),
- višjega regresa za letni dopust 2024, v višini minimalne plače, to je 1.253,90 eur, skladno z 131. členom ZDR-1,
- sredstev za izplačila regresa za prehrano v višini 6,90 eur, veljavnega od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024, skladno z določbami aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 136/22), na podlagi katerih se znesek regresa za prehrano med delom vsakih šest mesecev usklajuje z rastjo cen prehranskih izdelkov na podlagi podatkov SURS-a,
- višje premije dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi Sklepa o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 133/23), ki se s 1. 1. 2024 uskladijo s koeficientom rasti povprečne plače, pri čemer indeks znaša 110, posledično znesek minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence znaša 38,63 eur,

- višine sredstev potrebnih za redna napredovanja javnih uslužbencev v plačne razrede in nazive v letu 2024, in sicer v skladu z določili Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 51/08, 91/08, 113/09, 22/19 in 121/21) in določili Pravilnika o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive (Uradni list RS, št. 92/23),
- višine sredstev za povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela, v skladu z določbami trenutno veljavne zakonodaje,
- višine sredstev za predvidena izplačila odpravnin, solidarnostnih pomoči in jubilejnih nagrad v letu 2024,
- višine sredstev za izplačila redne delovne uspešnosti, ki so določena v skladu z določili ZSPJS ter v skladu s Kolektivno pogodbo za javni sektor (v višini 2 % sredstev za osnovne plače),
- plač zaposlenih v zavodu Kranjski vrtci na dan 1. 4. 2024 upošteva veljavno plačno lestvico in vključujoč uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice iz priloge 1 Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) in skladno z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 136/22),
- uskladitve vrednosti plačnih razredov v plačni lestvici s 1. junijem 2024 za 3,36 %, na podlagi 1. točke Dogovora o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24) in Zakona o spremembi Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 38/24),
- povečanja stroškov materiala in storitev zaradi upoštevanja napovedane povprečne letne inflacije za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR – pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2024) in sprememb na posameznih področjih poslovanja, ki imajo finančne posledice (požarna varnost, električna energija, varnost in zdravja pri delu, pokrivanje krajših bolniških odsotnosti, premije za zavarovanje),
- povečanja stroškov surovih živil za 20 % in sicer na 3,00 eur/otroka/dan, kot posledica, na javnem naročilu za leto 2024, pridobljenih višjih cen večine prehranskih artiklov in povečanja deleža ekoloških živil in živil iz shem kakovosti za 18 %.

Na območju Mestne občine Kranj zagotavljamo predšolsko vzgojo preko javnega zavoda Kranjski vrtci s 14 enotami v 92 oddelkih, od tega je 89 celih oddelkov in trije polovični (Najdihojca, Čirče, Ciciban, Mojca, Sonček, Čenča, Janina, Čira Čara, Ostržek, Ježek, Živ Žav, Biba, Kekec, Čebelica) in z vzgojno-varstvenimi enotami pri šestih osnovnih šolah v 30,5 oddelkih (OŠ Orehek Kranj, OŠ Stražišče Kranj, OŠ Predoslje Kranj, OŠ Simona Jenka Kranj, OŠ Franceta Prešerna Kranj, OŠ Janeza Puharja Kranj-Center).

### **3. RAZLOGI IN CILJI ZA SPREJEM SPREMEMB SKLEPA**

Razlog za sprejem sklepa je določitev cene programa vrtca, osnove za plačilo staršev otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa. Cilj predlaganega sklepa je uskladiti stroške v vrtcih, izvajati ustanoviteljske pravice po predpisih, zagotavljanje nemotenega finančnega poslovanja javnega zavoda Kranjski vrtci, VVE pri osnovnih šolah, katerih ustanovitelj je Mestna občina Kranj in zagotavljanje izvajanja javne službe skladno s potrebami staršev in po predpisanih normativih in standardih.

### **4. POGlavITNE REŠITVE**

Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, natančno opredeljuje elemente in postopek za izračun cene. Kot elementi za oblikovanje cen programov se upoštevajo: stroški dela, stroški materiala in storitev ter stroški živil za otroke. Podrobno so ti elementi obrazloženi v priloženem gradivu, ki so ga pripravili Kranjski vrtci.

V skladu z 19. členom Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, se uskladitev cen opravi enkrat letno, v primeru, da pride do bistvenih sprememb višine posameznih elementov, pa lahko tudi v vmesnem obdobju.

Uskladitev cen je potrebno opraviti zaradi povišanja minimalne plače, regresa za letni dopust, regresa za prehrano, napredovanj zaposlenih v plačne razrede in nazive, osnovne plače od 1. 6. 2024 za 3,36 %, premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, prevoza javnih uslužbencev, povišanje stroškov materiala in storitev ter povišanja dnevnega stroška živil. Povišanje posameznih stroškov pa nastane tudi zaradi razlike v številu otrok in strukturi oddelkov med veljavno in predlagano ceno.

Elementi za oblikovanje cen programov so:

**a) Stroški dela**

V strošku plač so upoštevani delavci, ki so zaposleni v skladu z veljavnim Pravilnikom o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje, in zaposleni po 38. členu navedenega pravilnika (286,55 zaposlenih). Načrtovane so tudi odpravnine 13 zaposlenim ob odhodu v pokoj. Stroški plač se bodo v letu 2024 v primerjavi s stroški, ki so vključeni v ceno programa vrtca, povprečno zvišali za 8,57 %. Največji element v ceni vrtca predstavljajo stroški dela (med 71 % in 78 %), pri razvojnih oddelkih pa 86 %. Deleži stroška dela se med programi razlikujejo zaradi različnega števila otrok v oddelkih posameznega programa in posledično višjih stroškov dela strokovnega kadra.

**b) Stroški materiala in storitev**

Materialni stroški predstavljajo delež med 13 % in 20 % cene programa vrtca, pri razvojnih oddelkih samo 9 %.

- Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni stroški objektov so se v primerjavi s stroški, vključenimi v trenutno veljavno ceno, povišali za 11,71 % na otroka.

V višini povprečne inflacije za leto 2024 (2,7 %) se povečujejo stroški porabe čistilnega materiala in storitev, storitve varovanja zgradb, poraba kuriv in stroški ogrevanja, poraba vode in drugo.

Naslednji stroški se povišujejo v višji meri kot naj bi bila povprečna inflacija v letu 2024: porabe električne energije; odvoz smeti; tekoče vzdrževanje druge in komunikacije opreme in drugo. Znižujejo pa se stroški registracije vozil in strošek porabe druge energije.

- Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti

Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti so se v primerjavi s stroški, vključenimi v trenutno veljavno ceno, povišali za 3,76 % na otroka.

Zaradi načrtovane racionalizacije oziroma varčevanja se znižujejo se stroški pisarniškega materiala in storitev; drugi splošni material in storitve; stroški knjig in materiala za oddelke in drugo.

V višini povprečne inflacije za leto 2024 (2,7 %) se povečujejo stroški: knjig, strokovne literature in časopis; računalniške storitve; osebna varovalna obleka in obutev in drugo.

Naslednji stroški se povišujejo v višji meri kot naj bi bila povprečna inflacija v letu 2024: zdravniški pregledi, drugi material in storitve; strokovno usposabljanje oz. izobraževanje zaposlenih in drugo.

- Drugi specifični namenski stroški

Drugi specifični namenski stroški se v primerjavi s stroški, vključenimi v trenutno veljavno ceno, znižajo za 25,15 % na otroka.

Zmanjšujejo se stroški na postavki nadomeščanja bolniških odsotnosti z dijaki in študenti na vseh področjih dela zavoda, iz razloga zmanjšane interesa dela preko študentskega servisa, le za potrebe krajših nadomeščanj. Povečuje se strošek na področju notarskih, odvetniških in drugih strokovnih storitev.

**Stroški živil za otroke**

Dnevni strošek živil na otroka se spreminja iz 2,50 € na dan na 3 € na dan. Pri izračunu dnevnega stroška živil/otroka je bila upoštevana dejanska poraba surovih živil v obdobju od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023; cena surovih živil pridobljenih z izvedbo javnega naročila po dinamičnem nabavnem sistemu (DNS) z veljavnostjo od 1. 1. 2024 dalje, ki so v povprečju 15 % višje od cen iz pogodb, sklenjenih na podlagi DNS za leto 2023; večji delež ekoloških živil iz shem kakovosti (iz 30 % realiziranih v letu 2023 na 48 % pridobljenih za leto 2024) zaradi sledenja ciljem projekta samooskrbe v MO Kranj, ki so v povprečju od konvencionalnih živil dražje za cca. 40 %.

V skladu s tretjim odstavkom 28. člena Zakona o vrtcih so predlagane enotne cene za istovrstne programe v vseh javnih vrtcih, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Kranj.

V gradivu so predlagane cene:

1. **Dnevnih programov** (po Zakonu o vrtcih trajajo od 6 do 9 ur) za otroke v oddelkih:
  - prvega starostnega obdobja,
  - drugega starostnega obdobja ,
  - oddelkih 3-4 letnih otrok,
  - kombiniranih oddelkih,
  - oddelki prilagojenega programa, ki so namenjeni vzgoji in varstvu otrok s posebnimi potrebami;
2. **krajšega programa** (za otroke od 3-6 let):
  - 60% program (za otroke, ki vrtec obiskujejo vsak drug teden)

**Tabela 1: Primerjava cene programa vrtca med veljavno in predlagano ceno za javne vrtce na območju Mestne občine Kranj**

	Veljavna cena od 4. 2. 2023	Predlagana	Indeks
	Cena programa vrtca	Cena programa vrtca	
1	2	3	4= 3/2*100
odd. I. star. Obd.	613,92	695,84	113,34
odd. II. Star. Obd.	472,32	530,44	112,31
odd. 3-4 letnih otrok	516,40	576,58	111,65
kombinirani odd.	516,40	576,58	111,65
*oddelek prilagojenega programa	1.054,88	1.078,71	102,26
II. Star. Obd. - 60 % program	283,39	318,26	112,30

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

Iz Tabele 1 je razvidno, da se predlagana cena programa, v primerjavi z veljavno ceno za oddelek I. starostnega obdobja, zvišuje za 13,34 %; za oddelke II. starostnega obdobja, se zvišuje za 12,31 %, za oddelke od 3 do 4 let in kombinirane oddelke se cena zvišuje za 11,65 % ter cena programa v oddelku prilagojenega programa se zvišuje za 2,26 %. Osnova za plačilo staršev otrok, ki so vključeni v oddelek prilagojenega programa, je cena programa za druge enako stare otroke (30. člen Zakona o vrtcih).

Zavod v šolskem letu 2023/2024 ni oblikoval popoldanskega oddelka (ni bilo interesa staršev), ki predstavlja 60 % program drugega starostnega obdobja, kar pa ne pomeni, da oddelka tekom šolskega leta 2024/2025 oz. s 1. 9. 2024 zavod ne bo ponovno oblikoval, v kolikor bi se izkazale potrebe po tem. Iz navedenega razloga je med predloge cen programov uvrščen tudi program za drugo starostno obdobje – 60 % program. Krajši – 60 % program bi plačevali le starši tistih otrok, ki bi vrtec obiskovali le v popoldanskem času.

V povprečju se predlagane cene vseh programov zvišujejo za 12,24 %, cena prilagojenega programa pa za 2,26 %.

Cena programa obsega stroške vzgoje, varstva in prehrane otroka v vrtcu in ne vsebuje stroškov za investicije in investicijsko vzdrževanje. Zato je cilj predlaganega Sklepa o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, določitev cene, ki vsebuje dejanske stroške skladno s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo in skladno z Zakonom o vrtcih.

Novelirana cena predstavlja podlago za plačila staršev, občin in MIZŠ.

V aprilu 2024 so bili zbrani podatki o veljavnih cenah programa vrtca v mestnih in sosednjih občinah. S podatki o novih oz. načrtovanih cenah v vrtcih še nimamo, ker njihovi vrtci pripravljajo preračune. Iz tabele je razvidno, da je trenutno veljavna cena v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj v letu 2023 med najnižjimi.

Tabela 2: Primerjava veljavnih cen programov javnih vrtcev v občinah

Občina	VELJAVNE CENE PROGRAMOV					
	VELJAVNOST od	1. starostno obdobje	2. starostno obdobje	Kombiniran oddelek	Oddelek 3-4 letnih otrok	Razvojni oddelek
		CENA PROGRAMA	CENA PROGRAMA	CENA PROGRAMA	CENA PROGRAMA	CENA PROGRAMA
1	2	3	4	5	6	7
MO Kranj	4.2.2023	613,92	472,32	516,40	516,40	1.054,88
	predlog od 1.6.2024	695,84	530,44	570,58	511,50	1.078,71
MO Ljubljana	1.10.2023	732,00	531,00	566,00	558,00	1.491,00
MO Celje	1.5.2023	607,97	455,15	489,96	489,96	1.220,56
MO Koper	1.2.2024	677,00	529,00		550,00	1.032,33
MO Maribor	1.6.2023	672,00	503,00	527,00		1.760,00
MO Krško	1.4.2023	732,35	498,72	544,93	526,04	1.552,01
MO Murska Sobota	1.4.2023	536,63	536,63	536,63	536,63	536,63
MO Nova Gorica	1.4.2023	658,13	440,10	535,60	525,85	1.404,11
MO Novo mesto	12.10.2023	645,17	463,96			1.397,55
MO Ptuj	1.3.2023	653,57	487,15	535,86	521,75	1.262,96
MO Slovenj Gradec	1.1.2024	618,56	462,68	508,19	508,19	909,84
MO Velenje	2.3.2023	613,69	455,36	479,70	479,70	1.110,05
Občina Radovljica	1.11.2023	648,45	498,21	547,51	547,51	
Občina Preddvor in Občina Jezersko	1.4.2023	645,20	436,84	497,29	487,16	
Občina Škofia Loka	1.11.2023	617,31	455,03	486,79	486,79	1.012,14
Občina Trzin	1.4.2024	605,22	483,00	498,00	498,00	
Občina Naklo	1.9.2023	621,73	473,58		516,29	
Občina Šenčur	1.05.2024	620,26	444,07	498,21	498,21	
Občina Cerklje na Gorenjskem	1.3.2023	591,00	438,00	480,00		
Občina Jesenice	1.9.2023	621,32	462,51	508,27	508,27	1.168,22

\*Podatki zbrani v aprilu 2024.

### 3. FINANČNE POSLEDICE

Predlagani Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj ima finančne posledice na proračun Mestne občine Kranj. V trenutno veljavnem proračunu za leto 2024 imamo za namen plačila razlike med ceno programa v vrtcih in plačili staršev v Kranjskih vrtcih in vrtcih pri OŠ planiranih 8.433.150 eur, v oceni realizacije 2024 pa ta sredstva povečujemo na 8.684.900 eur, pri čemer je v navedenem znesku upoštevana struktura oblikovanih oddelkov kot tudi % plačila staršev.

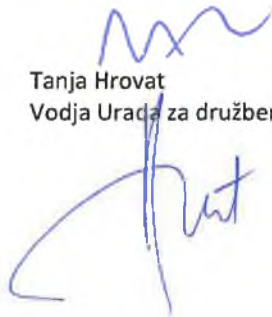
Predlagamo, da Mestni Svet Mestne občine Kranj sprejme naslednji

**S K L E P:**

**Sprejeme se Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj.**

Pripravila:  
Darja Veternik

Tanja Hrovat  
Vodja Urada za družbene dejavnosti



Matjaž Rakover  
Župan



**Priloge:**

1. Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj
2. Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj – z zaznambo sprememb
3. Predlog sprememb cen programov v Kranjskih vrtcih

Na podlagi 28. člena in prvega odstavka 31. člena Zakona o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 55/17, 18/21), Zakona za uveljavljanje pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/10, 40/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 14/13, 56/13 – ZŠtip-1, 99/13, 14/15 – ZUUJFO, 57/15, 90/15, 38/16 - odl. US, 51/16 - odl. US, 88/16, 1/17 – ZUPŠ, 75/17, 77/18, 47/19, 189/20 – ZFRO, 54/22 – ZUPŠ-1, 76/23 – ZšolPre-1B in 122/23 – ZŠtip-1C), Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15, 47/19) in 22. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 165/21-UPB4) je Mestni svet Mestne občine Kranj na \_\_\_\_\_ seji, dne \_\_\_\_\_ sprejel

**Sklep o spremembah**  
**Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih**  
**na območju Mestne občine Kranj**

1. člen

V Sklepu o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 44/21-UPB1, 14/23 v nadaljevanju: sklep) se spremeni 1. člen sklepa, tako da se po novem glasi:

»Cene vzgojno-varstvenih programov na območju Mestne občine Kranj znašajo mesečno na otroka po posameznih programih:

Program	Cena
<b>I. Dnevni programi</b>	
1. oddelek prvega starostnega obdobja	695,84 €
2. oddelek drugega starostnega obdobja	530,44 €
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	576,58 €
4. kombinirani oddelek	576,58 €
5. oddelek prilagojenega programa	1.078,71 €

Program	Cena
<b>II. Krajši program (3 do 6 let)</b>	
1. 60 % program	318,26 €

2. člen

Spremeni se prvi odstavek 2. člena sklepa in se po novem glasi:

»Dnevni strošek živil za otroke v cenah programov iz 1. člena znaša 3 € (zajtrk 0,75 €, malica 0,71 €, kosilo 1,54 €).«

3. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 6. 2024.

Številka: 602-4/2024-27-403008

Datum:

**Matjaž Rakovec**  
**Župan**

## Neuradno prečiščeno besedilo Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj

- Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 44/21 z dne 26. 3. 2021),
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 14/23 z dne 3. 2. 2023)

### Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj

#### 1. člen

Cene vzgojno-varstvenih programov na območju Mestne občine Kranj znašajo mesečno na otroka po posameznih programih:

Program	Cena
<b>I. Dnevni programi</b>	
1. oddelek prvega starostnega obdobja	613,92695,84 €
2. oddelek drugega starostnega obdobja	472,32530,44 €
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	516,40576,58 €
4. kombinirani oddelek	516,40576,58 €
5. oddelek prilagojenega razvojni oddelek programa	1.054,88078,71 €
Program	Cena
<b>II. Krajši program (3 do 6 let)</b>	
1. 60 % program	283,39318,26 €

#### 2. člen

Dnevni strošek živil za otroke v cenah programov iz 1. člena znaša 2,503 € (zajtrk 0,6375€, malica 0,5971€, kosilo 1,2854 €).

Za čas, ko je otrok upravičeno odsoten in ne obiskuje vrtca, se cena programa zniža za stroške neporabljenih živil. Če starši obvestijo vrtec o otrokovi odsotnosti do 7.30 ure, vrtec z istim dnevom zniža ceno programa za stroške neporabljenih živil.

#### 3. člen

Črtan.

#### 4. člen

Starši otroka, za katere je Mestna občina Kranj po veljavni zakonodaji dolžna kriti del cene programa predšolske vzgoje v vrtcu, lahko:

- uveljavijo rezervacijo za otroka le enkrat letno. Rezervacijo lahko uveljavijo za neprekinjeno odsotnost otroka najmanj 30 in največ 60 koledarskih dni. Starši plačajo rezervacijo v višini 40 % mesečnega prispevka staršev za program, v katerega je bil otrok vključen pred začasno odjavo. V tej višini plačila staršev je strošek neporabljenih živil že odštet;
- uveljavijo začasen izpis otroka zaradi zdravstvenih razlogov, in sicer s predložitvijo zdravniškega potrdila za otroka. Kot začasni izpis zaradi bolezni se upošteva odsotnost otroka nad 15 strnjjenih delovnih dni. V času odsotnosti otroka starši plačajo 50 % mesečnega prispevka staršev za program, v katerega je vključen. V tej višini plačila staršev je strošek neporabljenih živil že odštet.

Starši, ki imajo v vrtec hkrati vključenega več kot enega otroka, lahko uveljavljajo rezervacijo in začasen izpis otroka zaradi zdravstvenih razlogov le za otroka, za katerega se ne sofinancira oziroma financira plačilo staršev za otroka iz državnega proračuna.



Starši o odsotnosti otroka zaradi uveljavljanja rezervacije obvestijo vrtec 14 dni pred nastopom odsotnosti.

To določilo velja samo za starše otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, za druge starše pa samo v soglasju z občino, plačnico razlike med ceno programa in plačilom staršev.

#### 4.a člen

Staršem otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa vrtca in so razporejeni od 2. do vključno 6. dohodkovnega razreda ter imajo otroka vključenega v vrtec, se ob predložitvi dokazil o reševanju osnovnega stanovanjskega problema, dodatno zniža plačilo vrtca za en dohodkovni razred, in sicer od 2. do vključno 6. dohodkovnega razreda.

Vlagatelj, ki na vlogi za uveljavljanje pravic iz javnih sredstev, ki jo določa zakon, ki ureja uveljavljanje pravic iz javnih sredstev, izpolni izjavo o materialni ogroženosti zaradi odplačevanja stanovanjskega kredita, s katerim si družina rešuje osnovni stanovanjski problem, mora za znižanje vrtca skladno s prejšnjim odstavkom vlogi priložiti naslednja dokazila:

- kupoprodajno pogodbo ali izpisek iz zemljiške knjige za nakup stanovanja oziroma stanovanjske hiše na območju Mestne občine Kranj ali gradbeno dovoljenje za gradnjo stanovanjske hiše na območju Mestne občine Kranj,
- namensko kreditno pogodbo in
- potrdilo banke o višini anuitete kredita.

Na podlagi dokazil iz prejšnjega odstavka o znižanju plačila vrtca odloča pristojni center za socialno delo.

Pravica do znižanega plačila zaradi reševanja osnovnega stanovanjskega problema ne pripada staršem, ki se jim plačilo sofinancira iz državnega proračuna.

#### 5. člen

Črtan.

#### 6. člen

V primeru vpisa ali pravočasnega izpisa otroka se plačilo staršev proporcionalno zmanjša glede na število dni prisotnosti otroka v vrtcu.

Za enotno obračunavanje znižanja oskrbnine se dnevna oskrbnina izračuna tako, da se mesečno določena cena programa deli v skladu s koledarjem delovnih dni.

Staršem otrok, ki zamudijo pravočasen prevzem otroka iz dnevnega varstva za več kot 15 minut dnevno, se zaračuna zamudna ura, ki jo določi strokovna služba zavoda.

#### 7. člen

Mestna občina Kranj bo za otroke, za katere je po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa predšolske vzgoje, zagotovila vrtcu sredstva za plačilo celotne razlike med plačili staršev in ceno programa, ki nastane zaradi določitve vseh dodatnih znižanj po tem sklepu.

#### 8. člen

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju mestne občine Kranj št. 602-571/2010-6-(47/09) z dne 16. 2. 2011 (Uradni list RS, št. 12/11).

#### 9. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 9. 2012 dalje.

**Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 6/16) vsebuje naslednjo končno določbo:**

4. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 1. 2016 dalje.

**Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 54/17) vsebuje naslednjo končno določbo:**

3. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 10. 2017 dalje.

**Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 7/19) vsebuje naslednjo končno določbo:**

3. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 2. 2019 dalje.

**Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 131/20) vsebuje naslednjo končno določbo:**

3. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 10. 2020 dalje.

**Sklep o spremembi Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 202/20) vsebuje naslednjo končno določbo:**

2. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1. 1. 2021 dalje.

**Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 14/23) vsebuje naslednjo končno določbo:**

4. člen

Ta sklep začne veljati in se uporablja naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.



Kranjski vrtni, Ulica Nikole Tesle 2, 4000 Kranj, Slovenija, ☎ 04 20 19 200, info@kranjski-vrtni.si,

Mestna občina Kranj  
Slovenski trg 1  
4000 Kranj

Datum: 18. 4. 2024  
Št.: 450-21-05-02-131/2024

### ***Zadeva: Predlog spremembe cene programov v zavodu Kranjski vrtni***

Mestni svet Mestne občine Kranj je na 2. redni seji dne, 1. 2. 2023 sprejel Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtnih na območju Mestne občine Kranj, za dnevne programe veljavnih od 4. 2. 2023 in za krajši program (3 do 6 let) veljavne od 4. 2. 2023.

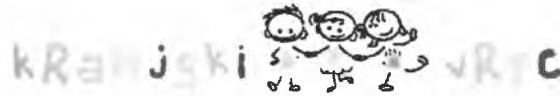
Zavod zaradi povišanja posameznih elementov cene vzgojno-varstvenih programov podaja Predlog spremembe cene programov v zavodu Kranjski vrtni.

Po določitih 19. členu Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cene programov v vrtnih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19), v nadaljevanju: Pravilnik o metodologiji, se uskladitev cen opravi enkrat letno, v primeru, da pride do bistvenih sprememb višine posameznih elementov, pa lahko tudi v vmesnem obdobju.

Uskladitev cen programov je v zavodu Kranjski vrtni potrebno opraviti zaradi več bistvenih sprememb višine posameznih elementov, tako na področju plačil zaposlenih, kot na področju surovih živil ter blaga in storitev.

**Predlog spremembe cene programov v zavodu Kranjski vrtni je pripravljen z upoštevanjem:**

- višje bruto minimalne plača veljavne od 1. 1. 2024, v višini 1.253,90 eur (v skladu z Zakonom o minimalni plači in posledično uskladitvijo plač v višini 4,2 % v primerjavi z minimalno plačo leta 2023),
- višjega regresa za letni dopust 2024, v višini minimalne plače, to je 1.253,90 eur, skladno z 131. členom ZDR-1,
- sredstev za izplačila regresa za prehrano v višini 6,90 eur, veljavnega od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024, skladno z določbami aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 136/22) na podlagi katerih se znesek regresa za prehrano med delom vsakih šest mesecev usklajuje z rastjo cen prehranskih izdelkov na podlagi podatkov SURS-a,



Kranjski vrtci, Ulica Nikole Tesle 2, 4000 Kranj, Slovenija, t 04 20 19 200, info@kranjski-vrtci.si

- višje premije dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi Sklepa o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 133/23), ki se s 1. 1. 2024 uskladijo s koeficientom rasti povprečne plače, pri čemer indeks znaša 110 posledično znesek minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence znaša 38,63 eur,
- višine sredstev potrebnih za redna napredovanja javnih uslužbencev v plačne razrede in nazive v letu 2024, in sicer v skladu z določili Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 51/08, 91/08, 113/09, 22/19 in 121/21) in določili Pravilnika o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive (Uradni list RS, št. 92/23),
- višine sredstva za povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela, v skladu z določbami trenutno veljavne zakonodaje,
- višine sredstev za predvidena izplačila odpravnin, solidarnostnih pomoči in jubilejnih nagrad v letu 2024,
- višine sredstev za izplačila redne delovne uspešnosti, ki so določena v skladu z določili ZSPJS ter v skladu s Kolektivno pogodbo za javni sektor (v višini 2 % sredstev za osnovne plače),
- plač zaposlenih v zavodu Kranjski vrtci na dan 1. 4. 2024 upošteva veljavno plačno lestvico in vključujoč uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice iz priloge 1 Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) in skladno z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 136/22),
- uskladitve vrednosti plačnih razredov v plačni lestvici s 1. junijem 2024 za 3,36 %, na podlagi 1. točke Dogovora o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24),
- povečanja stroškov materiala in storitev zaradi upoštevanja napovedane povprečne letne inflacije za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR – pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2024) in sprememb na posameznih področjih poslovanja, ki imajo finančne posledice (požarna varnost, električna energija, varnost in zdravja pri delu, pokrivanje krajših bolniških odsotnosti, premije za zavarovanje),
- povečanja stroškov surovih živil za 20 % in sicer na 3,00 eur/otroka/dan, kot posledica, na javnem naročilu za leto 2024, pridobljenih višjih cen večine prehranskih artiklov in povečanja deleža ekoloških živil in živil iz shem kakovosti za 18 %.



Kranjski vrtec, Ulica Nikole Tesle 2, 4000 Kranj, Slovenija, ☎ 04 20 19 200, [Info@kranjski-vrtec.si](mailto:Info@kranjski-vrtec.si)

## **Kazalo**

1. Pravna podlaga	4
2. Število oddelkov in otrok	4
3. Elementi za oblikovanje cene programov	5
3.1 Stroški dela	6
3.1.1. Osnove oziroma izhodišča pri načrtovanju sredstev stroškov dela	6
3.2 Stroški materiala in storitev	10
3.2.1. Funkcionalni stroški objektov	11
3.2.2. Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	14
3.2.3. Drugi specifični namenski stroški	17
3.3 Stroški surovih živil	18
4. Predlog cene programov	19
4.1 Cena programov celodnevne varstva	19



## **1. Pravna podlaga**

Izračun predlagane cene programov vrtca je narejen na osnovi 31. člena Zakona o vrtcih (Uradni list RS št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 55/17 in 18/21), Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cene programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19 - v nadaljevanju Pravilnik o metodologiji) in Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Uradni list RS št. 27/14, 47/17, 43/18, 54/21 in 82/23).

## **2. Število oddelkov in otrok**

Za šolsko leto 2023/2024 oddelki oblikovani na podlagi 17. člena Zakona o vrtcih in 25. člena Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje, ki daje pristojnemu organu lokalne skupnosti, ustanovitelju vrtca, glede na razmere in položaj predšolske dejavnosti v lokalni skupnosti pravico odločiti, da število otrok v posameznem oddelku presega število, določeno po tem zakonu, za največ dva otroka (po zakonu število otrok v oddelku prvega starostnega obdobja ne sme presegati dvanajst otrok, v kombiniranem oddelku in oddelku otrok starosti od 3 do 4 leta sedemnajst otrok, v oddelku drugega starostnega obdobja pa dvaindvajset otrok). Svet Mestne občine Kranj je s Sklepom o določitvi števila otrok v oddelkih vrtca v Mestni občini Kranj (Uradni list RS, št. 99/06) na podlagi zakonske pravice določil povišan normativ za dva otroka v vseh oblikovanih oddelkih, kar se do oblikovanja tega predloga ni spreminjalo.

V šolskem letu 2023/2024 je na dan 1. 4. 2024 v zavodu oblikovanih 92 oddelkov, od tega je 89 celih oddelkov in trije (3) polovični oddelki in sicer v enoti Kekec (homogeni oddelek I. starostnega obdobja), Ciciban (oddelek 3-4) in Čira Čara (kombinirani oddelek).

Pri pripravi Predloga spremembe cene programov v zavodu Kranjski vrtni je upoštevana struktura oddelkov na dan 1. 4. 2024 in sicer se glede na veljavno ceno:

- povečuje skupno število oddelkov I. starostnega obdobja (1. 1. 2023 - 29 oddelkov, 1. 4. 2024 - 35 oddelkov),
  - o povečuje število heterogenih oddelkov I. starostnega obdobja (1. 1. 2023 - 2 oddelka, 1. 4. 2024 - 9 oddelkov),
  - o zmanjša število homogenih oddelkov I. starostnega obdobja (1. 1. 2023 - 27 oddelkov, 1. 4. 2024 - 26 oddelkov),
- povečuje število heterogenih oddelkov II. starostnega obdobja (1. 1. 2023 - 15 oddelkov, 1. 4. 2024 - 18 oddelkov),
- oddelki 3-4 in kombinirani oddelki se strukturno in številčno bistveno ne spreminjajo.

Nova struktura oddelkov zmanjšuje število otrok, na katere se razdelijo stroški.

**Tabela 1: Število in vrsta oddelkov ob spremembah cene programov od 2020 do 2023 ter število in vrsta oddelkov s številom otrok v šolskem letu 2023/2024 na dan 1. 4. 2024**

VRSTA ODDELKOV	Normativ odderek	Število oddelkov 1.9.2020	Število oddelkov 1.1.2023	Število oddelkov 1.4.2024	Število otrok po normativu 1.4.2024	Število otrok po normativu 1.4.2024	Struktura oddelkov (delež) 1.4.2024
1	2	3	4	5	6=2*5	7	8
I. Starostno obdobje - homogeni odderek	14	27	27	25	350		27,17
I. Starostno obdobje - homogeni polovični odderek	7	0	0	1	7	465	1,09
I. Starostno obdobje - heterogeni odderek	12	1	2	9	108		9,78
Odderek 3 do 4 let	19	11	8	8	152		8,70
Polovični odderek 3 do 4 let	9	2	2	1	9	303	1,09
Kombinirani odderek	19	6	10	7	133		7,61
Kombinirani polovični odderek	9	1	0	1	9		1,09
II. starostno obdobje - heterogeni odderek	21	11	15	18	378		19,57
II. starostno obdobje - heterogeni polovični odderek	10	1	0	0	0	786	0,00
II. starostno obdobje - homogeni odderek	24	28	20	17	408		18,48
Odderek prilagojenega programa	6	5	6	5	30	30	5,43
<b>SKUPAJ</b>		<b>93</b>	<b>90</b>	<b>92</b>	<b>1584</b>	<b>1584</b>	<b>100,00</b>

Tabela 1 prikazuje v prvem stolpcu vrsto oddelkov oblikovanih v zavodu Kranjski vrtec. V drugem stolpcu normativno število otrok v posameznem oddelku. Od tretjega do petega stolpca je prikazano število oblikovanih oddelkov ob spremembi cene programov. Stolpec šest prikazuje skupno število otrok po posameznih oddelkih (glede na normativ) za šolsko leto 2023/2024 na dan 1. 4. 2024, stolpec sedem pa skupno število otrok v oddelkih za šolsko leto 2023/2024 na dan, 1. 4. 2024 združeno tako, kot se oblikujejo cene programov vrtca. Stolpec osem pokaže delež glede na vrsto oddelkov oblikovanih v šolskem letu 2023/2024 na dan, 1. 4. 2024.

Število oblikovanih oddelkov v šolskem letu 2023/2024 na dan, 1. 4. 2024 je v primerjavi s številom oddelkov oblikovanih ob zadnji potrjeni in trenutno veljavni ceni programov večje za 2 oddelka.

### 3. Elementi za oblikovanje cene programov

Cene celodnevni vzgojno – varstvenih programov vrtca so izračunane na osnovi Pravilnika o metodologiji.

Upoštevani so elementi za oblikovanje cene programov, in sicer:

1. stroški dela,
2. stroški materiala in storitev,
3. stroški surovih živil.

### **3.1 Stroški dela**

#### **3.1.1. Osnove oziroma izhodišča pri načrtovanju sredstev stroškov dela**

##### **3.1.1.1. Načrt delovnih mest – predlog sistemizacije**

V okviru cene programov je upoštevan strošek plač za delavce, ki so zaposleni v skladu z veljavnim Pravilnikom o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje in določeni v Spremembi predloga sistemizacije Kranjskih vrtcev za šolsko leto 2023/2024 na dan, 1. 4. 2024.

Stroški plač za zaposlene, ki se financirajo iz prihodkov tržne dejavnosti (4,20 tehničnih delavcev zaposlenih v kuhinjah), niso vključeni med stroške za izračun cene programov, prav tako ne stroški dela za delavce, ki so normativno zaposleni zaradi vključenosti otrok s posebnimi potrebami v redne oddelke (učitelj – vzgojitelj za zgodnjo obravnavo in spremljevalec za fizično pomoč) in ne za javne delavce ter zaposlene na projektih, saj so le-ti ločeno financirani s strani ustanovitelja, države ali EU, kar je v skladu z 11. členom Pravilnika o metodologiji. V predlog cene programov je všteta le višina regresa za letni dopust javnih delavcev, saj je le ta strošek izvajalca javnih del, kar je skladno z obvestilom Mestne občine Kranj, št. 110-28/2022-2-(40/22/05) z dne 11. 1. 2023.

V primerjavi z veljavno ceno programov se spreminja delež zaposlenih kuhinjskih delavcev znotraj cene programa in zaposlenih v tržnem deležu, zaradi spremembe števila obrokov za zunanje odjemalce in spremembe števila zaposlenih, ki uživajo prehrano med delom, pripravljeno v vrtcu. V strošek izračuna cene prilagojenega programa se v predlogu ne upoštevajo zaposleni na podlagi ugodnejših normativov (logoped, fizioterapevt s specialnimi znanji in delovni terapevt s specialnimi znanji), ki jih je v skladu s Pravilnikom o normativnih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Uradni list RS, št. 27/14, 47/17, 43/18, 54/21 in 82/23) odobril občina ustanoviteljica zavoda. Zaradi, v oddelke prilagojenega programa, vključenih otrok iz različnih občin, se bodo stroški dela za navedene zaposlene krili na podlagi ugotovitvenih sklepov o vrsti in obsegu dodatnih stroškov, ki urejajo medsebojna razmerja občin zavezank in vrtca, kot to določa 11. b člen Pravilnika o metodologiji.

Število zaposlenih delavcev po normativu z vključenimi zaposlenimi delavci po 38. členu Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (s pripadajočimi finančnimi podatki) v nadaljevanju prikazuje tabela 2.

Zaposlitve po 38. členu Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (izjeme-občine) so zaposlitve zaradi upoštevanja specifik zavoda in iz naslova ugodnejšega normativa in drugih ugodnejših izjem (kadrovska struktura zaposlenih – invalidi in starejši, bolniške odsotnosti, dislociranost enot, veliko število otrok s prilagojeno prehrano, posebnosti organiziranega razvojnega oddelka) ter posebnih delovnih razmer. Pri pripravi Spremembe predloga sistemizacije za šolsko leto 2023/2024 na dan 1. 4. 2024, zaposlitve po 38. členu bistveno ne odstopajo od vrste in števila tovrstnih zaposlitev vključenih v veljavno ceno programov.



V Kranjskih vrtcih je za šolsko leto 2023/2024 na dan 1. 4. 2024 skupaj sistemiziranih 316,75 delavcev in sicer:

- 20,5 delavcev v upravi, administrativno računovodski službi in svetovalno strokovni službi (ravnatelj, pomočnik ravnatelja, poslovni sekretar, tajnik VIZ, vodja področja za več kot 5 zaposlenimi, administrator, knjigovodja, psiholog, pedagog, socialni delavec, organizator prehrane in organizator zdravstveno higienskega režima), od tega 1,87 delavca na podlagi 38. člena področnega pravilnika, ki se šteje v predlog cene programov,
- 69,50 tehničnih delavcev (delavci v kuhinji, delavci v pralnici, čistilci, vozniki in hišniki) od tega 4,5 delavcev na podlagi 38. člena področnega pravilnika, ki se štejejo v predlog cene programov in 4,2 kuhinjskih delavcev zaposlenih za tržno dejavnost, ki v predlog cene programov niso šteti,
- 226,75 delavcev za neposredno delo v oddelkih (vzgojitelj, vzgojitelj v oddelku prilagojenega programa, vzgojitelj predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja, logoped, fizioterapevt s specialnimi znanji, delovni terapevt s specialnimi znanji, učitelj (vzgojitelj za zgodnjo obravnavo) in spremljevalec za fizično pomoč), od tega 6 delavcev na podlagi 38. člena področnega pravilnika, ki se štejejo v predlog cene programov in 20 delavcev zaposlenih v službi dodatne strokovne pomoči otrokom s posebnimi potrebami vključenimi v redne oddelke (14 spremljevalcev za fizično pomoč in 6 učiteljev – vzgojiteljev za zgodnjo obravnavo) ter 3 strokovni delavci s specialnimi znanji v oddelkih prilagojenega programa, ki v predlog cene programov niso šteti,
- 3 javni delavci, ki v predlog cene programov niso šteti, v predlog cene programov je všteta le višina regresa za letni dopust javnih delavcev, saj je le ta strošek izvajalca javnih del, kar je skladno z obvestilom Mestne občine Kranj, št. 110-28/2022-2-(40/22/05) z dne 11. 1. 2023.

Pripravljen predlog cene programov skupaj upošteva:

- 286,55 zaposlenih po spremembi predloga sistemizacije na dan 1. 4. 2024,
  - o zaposleni po normativu (274,18)
  - o zaposleni po 38. členu (12,37)

V predlog cene programov ni všteti 30,2 zaposlenih in sicer:

- kuhinjski delavci za tržno dejavnost (4,2),
- učitelj - vzgojitelji za zgodnjo obravnavo otrok s posebnimi potrebami vključenimi v redne oddelke (6),
- spremljevalci gibalno oviranih otrok (14),
- logoped, fizioterapevt s specialnimi znanji in delovni terapevt s specialnimi znanji v oddelkih prilagojenega programa (3),
- javni delavci (3), razen regresa za letni dopust.

Razlika upoštevanih zaposlenih med veljavno ceno programov (278,23) in predlogom cene programov (286,55 po predlogu sistemizacije na dan 1. 4. 2024) je v številu oblikovanih oddelkov.



Kranjski vrtci, Ulica Nikole Tesle 2, 4000 Kranj, Slovenija, ☎ 04 20 19 200, ✉ info@kranjski-vrtci.si

V izračunu cene programov dnevnega varstva je pri stroških za plače upoštevane normativ in posebnosti 38. člena skupno štetih 286,55 = 100% (274,18 normativno zaposlenih v deležu 95,7 % + 12,37 zaposlenih nad normativom s soglasjem ustanovitelja v deležu 4,3 %).

Strošek plač neposredno zaposlenih strokovnih delavcev v oddelkih (vzgojiteljev, vzgojitelj v oddelkih prilagojenega programa in vzgojiteljev predšolskih otrok - pomočnikov vzgojitelja) je izračunan glede na zaposlitve opredeljene v Spremembi predloga sistemizacije na dan 1. 4. 2024 za istovrstne oddelke in deljen na vse otroke v teh oddelkih.

K stroškom dela strokovnih delavcev, ki delajo neposredno v oddelkih je prištet strošek dela za delavce, ki ne delajo neposredno v oddelkih, tako da se je razdelil na število otrok v vseh oddelkih vrtca, z upoštevanjem najvišjega normativa za oblikovanje posamezne vrste oddelka (ne glede na zmanjšan normativ zaradi vključevanja otrok s posebnimi potrebami in upoštevanja prostorskih normativov).

V predlog cene programov ni všteti mesečni strošek plač javnih delavcev (3), medtem ko je višina regresa za letni dopust javnih delavcev všteta v maso stroškov dela za ceno programov, saj je le ta strošek izvajalca javnih del, kar je skladno z obvestilom Mestne občine Kranj, št. 110-28/2022-2-(40/22/05) z dne 11. 1. 2023.

### *3.1.1.2. Obseg mase plač*

V predlogu cene programov so v maso plač vključeni vsi zaposleni v zavodu Kranjski vrtci po strukturi delovnih mest in številu glede na Spremembo predloga sistemizacije Kranjskih vrtcev za šolsko leto 2023/2024 na dan 1. 4. 2024.

Upoštevani so vsi dejavniki, ki vplivajo na višino plač zaposlenih v zavodu Kranjski vrtci.

V predlogu cene programov so v maso plač vključene tudi odpravnine načrtovane v okviru kadrovskega načrta za leto 2024 za 13 zaposlenih ob odhodu v pokoj:

- 5 zaposlenih v tehnični službi,
- 3 vzgojitelji predšolskih otrok - pomočniki vzgojitelja,
- 4 vzgojitelji,
- 1 zaposlen v administrativno računovodski službi.

### *3.1.1.3. Analiza stroškov dela*

Na podlagi zgoraj navedenih izhodišč je v predlogu upoštevano:

- višja bruto minimalna plača veljavna od 1. 1. 2024, v višini 1.253,90 eur,
- plače zaposlenih v Kranjskih vrtcih po veljavni plačni lestvici na dan 1. 4. 2024,
- uskladitve vrednosti plačnih razredov v plačni lestvici s 1. junijem 2024 za 3,36 %, na podlagi 1. točke Dogovora o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24),
- predvidena napredovanja strokovnih delavcev v nazive v letu 2024,

- predvidena napredovanja v plačne razrede vseh zaposlenih v letu 2024,
- predvidena izplačila odpravnin, solidarnostnih pomoči in jubilejnih nagrad v letu 2024,
- izplačila redne delovne uspešnosti (v višini 2 % sredstev za osnovne plače),
- regres za letni dopust v višini minimalne plače veljavne od 1. 1. 2024 to je 1.253,90 eur,
- višje premije dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi Sklepa o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 133/23), usklajene s 1. 1. 2024,
- prevozi javnih uslužbencev na delo in iz dela ter med delom, skladno z določbami Kolektivne pogodbe za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji,
- regres za prehrano med delom, veljaven od 1. 1. 2024 v višini 6,90 eur.

Z upoštevanjem navedenega se stroški dela v predlogu cene programov, glede na stroške dela, ki so vključeni v veljavno ceno programov, povečajo za okvirno 3 % (tabela 2).

Tabela 2 prikazuje primerjavo števila zaposlenih in njihove povprečne bruto plače za tipična delovna mesta oziroma področja, med trenutno veljavno ceno programov in predlogom cene programov.

**Tabela 2: Primerjava povprečnih bruto plač med veljavno ceno programov in predlogom cene programov**

Naziv delovnega mesta	Veljavna cena programov			Predlog cene programov			Indeks v deležu
	Število zaposlenih po normativu in 38. členu	Mesečni strošek bruto plač za zaposlene po normativu in 38. členu	Povprečna bruto plača na enega zaposlenega po normativu in 38. členu	Število zaposlenih po normativu in 38. členu	Mesečni strošek bruto plač za zaposlene po normativu in 38. členu	Povprečna bruto plača na enega zaposlenega po normativu in 38. členu	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
vzgojitelji	86,00	261.253	3.038	89,50	293.912	3.284	108,10
vzgojitelji v oddelkih prilagojenega programa	6,00	18.682	3.114	5,00	13.575	2.715	87,19
vzgojitelji predšolskih otrok - pomočniki vzgojiteljev	101,25	205.742	2.032	106,25	242.720	2.284	112,42
ravnatelj, pomočniki ravnatelja, svetovalni delavci, strokovni delavci	13,28	43.458	3.272	13,00	47.078	3.621	110,66
zaposleni v administrativno računovodski in upravni službi	7,50	16.985	2.265	7,50	17.136	2.285	100,89
zaposleni v tehničnih službah	64,20	128.157	1.996	65,30	139.560	2.137	107,06
<b>Skupaj za izračun cene programov</b>	<b>278,23</b>	<b>674.278</b>	<b>2.423</b>	<b>286,55</b>	<b>753.981</b>	<b>2.631</b>	<b>108,57</b>

Povišanje mase plač zajema:

- bruto osnovne plače skladno z veljavno zakonodajo,
- redno delovno uspešnost,
- dodatke k plačam (prehrana, prevoz, premija kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence),
- redna in izredna napredovanja v plačne razrede in nazive,
- jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči in odpravnine,
- regres za letni dopust,



Kranjski vrtni, Ulica Nikole Tesle 2, 4000 Kranj, Slovenija, ☎ 04 20 19 200, [Info@kranjski-vrtni.si](mailto:Info@kranjski-vrtni.si), [www.kranjski-vrtni.si](http://www.kranjski-vrtni.si)

- zaposlitve po 38. členu, soglašane s strani ustanovitelja, po predlogu sistemizacije na dan 1. 4. 2024.

### **3.2 Stroški materiala in storitev**

Stroški materiala in storitev so v skladu s 6. členom Pravilnika o metodologiji razdeljeni na:

- funkcionalne stroške objektov,
- funkcionalne stroške osnovne dejavnosti,
- druge specifične namenske stroške.

Skladno s Pravilnikom o metodologiji v izračun cene programov sodijo zgolj stroški, ki nastajajo z dejavnostjo zavoda. V Finančnem načrtu za leto 2024 so stroški materiala in storitev glede javne in tržne dejavnosti deljeni na podlagi sodila (razmerje kot znaša razmerje med prihodki za opravljanje javne službe in prihodki iz tržne dejavnosti, v primerjavi s celotnimi prihodki) in tako upoštevani tudi pri pripravi predloga cene programov.

V dejavnost javne službe je vključenih 98,77 % skupnih stroškov materiala in storitev, preostalih 1,23 % pa je kritih iz prihodkov tržne dejavnosti (prodaja obrokov med delom zaposlenim in zunanjim odjemalcem, omogočanje uporabe poslovnih prostorov). Razmerje med prihodki za opravljanje javne službe in prihodki iz tržne dejavnosti se bo v prihodnje lahko spremenilo zaradi upada/porasta zagotavljanja obrokov med delom zaposlenim in sprememb povpraševanja zunanjih odjemalcev.

Posamezno vrsto stroškov materiala in storitev, ki so sestavni del cene programov, prikazujejo preglednice v nadaljevanju. V posamezni tabeli so prikazani podatki o stroških, ki so všteti v veljavno ceno programov in stroških planiranih v predlogu nove cene programov.

Stroški materiala in storitev zajeti v predlog cene programov in prikazani v tabeli 3, se vrednostno povečujejo za 6,92 % glede na veljavno ceno programov. Izračun vključuje realizacijo stroškov materiala in storitev v letu 2023 z upoštevanjem napovedane povprečne letne inflacije za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR – pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2024) in upoštevanimi znanimi spremembami na posameznih postavkah.

**Tabela 3: Primerjava skupnih stroškov materiala in storitev med veljavno ceno programov in predlogom cene programov v evrih**

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov (preračunan na 1593 otrok)	Predlog cene programov (preračunan na 1584 otrok)	Indeks v deležu
1	2	3	4=3/2*100
Funkcionalni stroški objektov	1.030.171	1.144.289	111,08
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	504.912	520.958	103,18
Drugi specifični namenski stroški	73.880	54.988	74,43
<b>Skupni stroški vključeni v ceno programov</b>	<b>1.608.963</b>	<b>1.720.235</b>	<b>106,92</b>

V predlog spremembe cene programov všteti stroški materiala in storitev, se na otroka glede na stroške vključene v veljavno ceno programov povečujejo za 7,53 %, kot je prikazano v tabeli 4. Na izračun poleg povišanja stroškov vpliva tudi normativno število otrok (v veljavni ceni programov izračun upošteva 1593 otrok, v predlogu spremembe cene programov pa 1584 otrok). Razlika v številu otrok je posledica spremembe števila in strukture oddelkov.

**Tabela 4: Primerjava materialnih stroškov med veljavno ceno programov in predlogom cene programov na otroka**

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov (preračunan na 1593 otrok)	Predlog cene programov (preračunan na 1584 otrok)	Indeks v deležu
1	2	3	4=3/2*100
Funkcionalni stroški objektov	53,89	60,20	111,71
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	26,41	27,41	103,32
Drugi specifični namenski stroški	3,86	2,89	74,99
<b>Skupni stroški vključeni v ceno programov</b>	<b>84,16</b>	<b>90,50</b>	<b>107,53</b>

Povišanje stroškov materiala in storitev je posledica višjih funkcionalnih stroškov objektov in višjih funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti, kot je opisano v nadaljevanju.

### 3.2.1. Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni stroški objektov so izračunani glede na realizacijo za leto 2023 in finančnega načrta za leto 2024. Delež namenjen tržni dejavnosti v primerjalne stroške ni všteti.

Zavod na večinski del funkcionalnih stroškov objektov nima vpliva. Storitve opravljajo koncesionarji po dogovorjenih veljavnih cenikih (voda, smeti, toplovodno ogrevanje, zavarovanja, infranet).

Na področju zemeljskega plina, kurilnega olja, električne energije, porabe goriv in mazil ter potrošnega materiala na bencinskih servisih pa zavod s pozivi pristopa k skupnim javnim naročilom MJU ali SOS in sodeluje z izbranim ponudnikom.

Zavod je funkcionalne stroške objektov v skupnem deležu povečal za 11,08 % na podlagi:

- upoštevanja napovedane povprečne letne inflacije za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR) glede na realizacijo 2023 za postavke,
  - o poraba čistilnega materiala in storitev,
  - o storitve varovanja zgradb,
  - o poraba kuriv in stroški ogrevanja,
  - o poraba vode,
  - o poraba goriv in maziv za prevozna sredstva, zavarovalne premije za motorna vozila in vzdrževanje ter popravila vozil,
  - o tekoče vzdrževanje poslovnih objektov (sanacije vodovodov in električne napeljave, pleskanja, sanacija keramike, obnova tlakov, menjava stavbnega pohištva in druge preureditve prostorov za potrebe ustrezne organizacije dela), drugih objektov in igrišč (zemeljska dela, pleskanja igral, menjava delov igral, izravnava terena, obnovitev lop in nadstreškov, popravila ograj in vhodov in drugo), ki vključuje manjša nujna med letna in večja poletna sanacijska dela v notranjosti enot in na dvoriščih, lopah ter igriščih enot.
- povečanja porabe električne energije zaradi namestitve dveh novih toplotnih črpalk v okviru izvedbe energetskih sanacij (enota Čenča in enota Čira Čara),
- višjih stroškov odvoza smeti že tekom leta 2023, ki so posledica cen izvajalca storitve, na katere zavod nima vpliva,
- tekoče vzdrževanje druge opreme - dotrajanosti opreme v zavodu (kuhinje, pralnica, vzdrževalna služba – preko 300 kosov delovne opreme) in posledično povečanja potreb po servisiranju, kar je bilo zaznano že v letu 2023, saj menjava posamezne delovne opreme pred popolno iztrošenostjo zaradi nezadostne višine sredstev namenjenih za investicije osnovnih sredstev ni možna, kupna vrednost posamezne profesionalne kuhinjske opreme (npr. tračni pomivalni stroj, večji konvektomat) presega 50.000 €, kar ima zavod preko investicijskega transferja povprečno letno namenjeno za nujne menjave opreme v vseh enotah, zato je izvedba servisiranja in pripadajoče menjave delov za vzpostavitev ustreznosti delovne opreme edina možnost,
- tekoče vzdrževanje komunikacijskih opreme - izrazito povečanja stroškov vzdrževanja komunikacijske opreme zaradi pristopa k projektu MO Kranj v letu 2023, ki je zajemal brezplačno izvedbo požarnega varovanja s strani Gasilsko reševalne službe Kranj, kar je posledično pomenilo obvezno vzpostavitev plačljivega Infraneta za vse enote opremljene z alarmnimi sistemi,
- višjih zavarovalnih premij, ki so posledica splošnih podražitev premij vezanih na visok porast cen materiala in dela ter povečanja zavarovalniških zahtevkov zaradi vse pogostejših naravnih katastrof,
- višjih stroškov najemnin in zakupnin in sicer,
  - o najemnin športnih dvoran, ki jih zavod uporablja za namene razvijanja motoričnih in gibalnih sposobnosti otrok, skladno s Kurikulumom za vrtnice, saj ima zavod le eno ustrezno namensko lastno telovadnico,

- najemnin fotokopirnih strojev in tiskalnikov, ki so za delo nujno potrebni, strošek najema pa je bistveno nižji od zagotavljanja potrošnega materiala in servisa lastnih fotokopirnih strojev in tiskalnikov,
  - najemnin električnih vozil skladno s koncesijsko pogodbo, kar je posledica aktivne vključitve zavoda v projekt e-mobilnost in uporabe od leta 2023 naprej že treh električnih tovornih vozil z namenom sodelovanja zavoda na področju TUS 2030 MO Kranj.
- nižjih stroškov registracije vozil, saj ima zavod zaradi najema treh tovornih vozil preko e-mobilnosti, za katere so stroški vzdrževanja, registracije in električna energija vključeni v pavšalno najemno pogodbo, zavod le še 4 lastna vozila za namen razvoza obrokov, perila in večjih pripomočkov za delo vzdrževalne službe (npr. traktorske kosilnice),
- poraba druge energije - večjega znižanja porabe druge energije zaradi v letu 2023 izvedene zamenjave UNP za zemeljski plin za potrebe centralne kuhinje Najdihojca.

Znesek funkcionalnih stroškov objektov na otroke, vključen v predlog cene programov, je v primerjavi z vključenimi stroški v veljavni ceni programov višji za 11,71 %.

**Tabela 5: Pregled funkcionalnih stroškov objektov**

Konto	Funkcionalni stroški objektov	Stroški v veljavni ceni programov s tržno dejavnostjo	Stroški v veljavni ceni programov brez tržne dejavnosti	Planirani stroški v predlogu cene programov s tržno dejavnostjo	Planirani stroški tržne dejavnosti v predlogu cene programov	Planirani stroški v predlogu cene programov brez tržne dejavnosti	Indeks v deležu
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4*100
402001	čistilni material in storitve	205.000	202.479	210.535	2.590	207.945	102,70
402002	storitve varovanja zgradb	10.000	9.877	10.270	126	10.144	102,70
402200	električna energija	110.000	108.647	127.728	1.571	126.157	116,12
402201	poraba kuriv in stroški ogrevanja	170.000	167.909	174.590	2.147	172.443	102,70
402202	poraba druge energije	10.000	9.877	1.995	25	1.970	19,95
402203	poraba vode	55.000	54.324	56.485	695	55.790	102,70
402204	odvoz smeti	60.000	59.262	67.855	835	67.020	113,09
402300	goriva in maziva za prevozna sredstva	8.000	7.902	8.216	101	8.115	102,70
402304	registracija vozil	4.000	3.951	1.995	25	1.970	49,88
402305	zavarovalne premije za motorna vozila	2.000	1.975	2.054	25	2.029	102,70
402500	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	200.000	197.540	205.400	2.526	202.874	102,70
402503	tekoče vzdrževanje drugih objektov, igrišč	100.000	98.770	102.700	1.263	101.437	102,70
402511	tekoče vzdrževanje druge opreme	80.000	79.016	118.272	1.455	116.817	147,84
402515	tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme	3.000	2.963	14.785	182	14.603	492,85
402301	vzdrževanje in popravilo vozil	7.000	6.914	7.189	88	7.101	102,70
402504	zavarovalne premije za opremo	9.000	8.889	13.970	172	13.798	155,22
402600	najemnine in zakupnine	10.000	9.877	34.500	424	34.076	345,00
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.043.000</b>	<b>1.030.171</b>	<b>1.158.539</b>	<b>14.250</b>	<b>1.144.289</b>	<b>111,08</b>

Naziv	Veljavna cena programov	Predlog cene programov	Indeks v deležu
1	2	3	4=3/2*100
skupni planirani funkcionalni letni stroški	1.030.171,00	1.144.289	111,08
mesečni stroški	85.847,58	95.357	111,08
število otrok	1593	1584	99,44
<b>strošek na otroka na 1 mesec</b>	<b>53,89</b>	<b>60,20</b>	<b>111,71</b>

### 3.2.2. Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti

Pri planiranju funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti so upoštevana ista osnovna načela kot pri funkcionalnih stroških objektov, in sicer realizacija za leto 2023 in finančni načrt za leto 2024. Delež namenjen tržni dejavnosti v primerjalne stroške ni vštet.

Zavod je funkcionalne stroške osnovne dejavnosti v skupnem deležu povečal samo za 3,18 % in sicer na podlagi:

- načrtovane racionalizacije oziroma varčevanja in posledično znižanje porabe na postavkah, ki ne bodo vplivale na kakovost izvedbe programov osnovne dejavnosti oziroma na zagotavljanje varnih delovnih in bivalnih pogojev,
  - pisarniški material in storitve
  - drugi splošni material in storitve (likovni material, rastline, sadike, zemlja, PVC material, folije, rokavice, metle...)
  - otroške knjige in material za oddelke (enote imajo zadovoljivo opremljene knjižnice)
  - mazila in sanitetni material
  - nakup drobnega inventarja
- upoštevanja napovedane povprečne letne inflacije za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR) glede na realizacijo 2023 za postavke,
  - knjige, strokovna literatura in časopis
  - računalniške storitve v sklop katerih zavod všteva:
    - najem, gostovanje in vzdrževanje aplikacije za registracijo delovnega časa (Četrta pot)
    - najem, gostovanje in vzdrževanje aplikacije za strokovno in materialno knjigovodstvo prehrane (UntS)
    - najem, gostovanje in vzdrževanje aplikacij za potrebe računovodstva – glavna knjiga, osebni dohodki, oskrbnine, WEB vrtec – prijava in odjava otrok (Vasco)
    - najem komunikacijske opreme za omrežje HKOM (MJU)



- dostopanje do pravnih mnenj (Ravnateljski servis)
- dostopanje do baze s področja aktualnih sprememb v VIZ (VIZ – Sinfo)
- upravljanje in nadzor celotnega informacijskega okolja (ZupO)
- urejanje spletne strani in omrežja Arnes (S. Stanojev)
  - osebna varovalna obleka in obutev
  - potrošni material za vzdrževalna dela
  - telefonija
  - poštnina in kurirske storitve
  - plačila avtorskih honorarjev
  - plačila za plačilni promet
- višjih stroškov zdravniških pregledov glede na predvideno število novo zaposlenih in periodiko izvedbe obdobjnih pregledov zaposlenih iz Izjave z oceno tveganja ter pogodbeno dogovorjenih cen za leto 2024,
- drugi material in storitve - višji stroški na področju varnosti in zdravja pri delu zaradi zakonodajnih sprememb – periodika tečajev, izvedba praktičnega usposabljanja, promocija zdravja pri delu, revizija Izjave z oceno tveganja, revizija medicinskega dela Izjave z oceno tveganja in revizija potrebne osebne varovalne opreme zaposlenih na posameznih delovnih mestih,
- višjih stroškov na področju strokovnega usposabljanja oziroma izobraževanja zaposlenih (kotizacije, prevozi med delom, nastanitve, dnevnic), ki ga zavod zaposlenim mora omogočati v obsegu 40 ur letno na podlagi 53. člena KP VIZ,
- višjih prevoznih in transportnih stroškov na podlagi realizacije prevozov otrok v letu 2023 izvedenih skladno z aktivnostmi načrtovanimi v Letnem delovnem načrtu in na podlagi poziva izvajalca k uskladitvi cen prevozov skladno z določili iz sklenjene pogodbe, z veljavnostjo od 1.9.2023 in pove,
- višjih prispevkov in davkov za avtorske honorarje in podjemne pogodbe, saj zavod zaradi pomanjkanja delovne sile in potrebnih nadomeščanj daljših bolniških odsotnosti, problematiko rešuje s sklenitvijo podjemnih pogodb z bivšimi zaposlenimi, kar je skladno z navodili MVI,
- višjih članarin, kamor je všteta pristojbina zavoda za vključitev v program EKO ŠOLA, na kar zavod nima vpliva, članarina v Skupnosti vrtcev Slovenije, ki je določena na podlagi števila oddelkov v zavodu, članarina v Združenje ravnateljev vrtcev ...

Znesek funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti na otroka, vključen v predlog cene programov, je v primerjavi z vključenimi stroški v veljavni ceni programov višji za 3,76 %.

**Tabela 6: Pregled stroškov osnovne dejavnosti**

Konto	Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	Stroški v veljavni ceni programov s tržno dejavnostjo	Stroški v veljavni ceni programov brez tržne dejavnosti	Planirani stroški v predlogu cene programov s tržno dejavnostjo	Planirani stroški tržne dejavnosti v predlogu cene programov	Planirani stroški v predlogu cene programov brez tržne dejavnosti	Indeks v deležu
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4*100
402000	pisarniški material in storitve	25.000	24.693	14.960	184	14.776	59,84
402004	knjige, strokovna literatura in časopis	10.000	9.877	10.270	126	10.144	102,70
402007	računalniške storitve	50.000	49.385	51.350	632	50.718	102,70
402099	drugi splošni material in storitve	120.000	118.524	84.770	1.043	83.727	70,64
402100	osebna varovalna obleka in obutev	40.000	39.508	41.080	505	40.575	102,70
402101	otroške knjige in material za oddelke	15.000	14.816	9.980	123	9.857	66,53
402102	mazila in sanitetni material	20.000	19.754	9.980	123	9.857	49,90
402104	potrošni material	12.000	11.852	12.324	152	12.172	102,70
402111	zdravniški pregledi	19.000	18.766	19.700	242	19.458	103,68
402199	drugi material in storitve (vamost in zdravlje pri delu)	45.000	44.447	60.085	739	59.346	133,52
402205	telefonija	15.000	14.816	15.405	189	15.216	102,70
402206	poština in kurirske storitve	10.000	9.877	10.270	126	10.144	102,70
402399	prevozni in transportni stroški	20.000	19.754	30.505	375	30.130	152,53
402400	dnevnice za službena potovanja	2.500	2.469	3.055	38	3.017	122,20
402401	hotelske in restavracijske storitve v državi	2.000	1.975	4.137	51	4.086	206,85
402402	stroški prevoza v državi - med delom	8.000	7.902	11.820	145	11.675	147,75
402901	plačila avtorskih honorarjev	1.500	1.482	1.541	19	1.522	102,70
402902	prispevki za avtorske honoraje in podjemne pogodbe	8.200	8.099	35.460	436	35.024	432,44
402907	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	25.000	24.693	34.905	429	34.476	139,62
402930	plačilo za plačilni promet	1.000	988	1.027	13	1.014	102,70
402923	članarine	2.000	1.975	4.986	61	4.925	249,30
420200	nakup drobnega inventarja	60.000	59.262	59.836	736	59.100	99,73
	<b>SKUPAJ</b>	<b>511.200</b>	<b>504.912</b>	<b>527.446</b>	<b>6.488</b>	<b>520.958</b>	<b>103,18</b>

Naziv	Veljavna cena programov	Predlog cene programov	Indeks v deležu
1	2	3	4=3/2*100
skupni planirani letni stroški	504.912	520.958	103,18
mesečni stroški	42.076	43.413	103,18
število otrok	1.593	1.584	99,44
<b>strošek na otroka na 1 mesec</b>	<b>26,41</b>	<b>27,41</b>	<b>103,76</b>

### 3.2.3. *Drugi specifični namenski stroški*

V sklopu drugih specifičnih namenskih stroškov je upoštevan minimalni znesek izdatkov za reprezentanco, stroški izplačila nagrad dijakom in stroški študentskega servisa za namene nadomeščanja krajših bolniških odsotnosti delavcev, stroški za notarske in odvetniške storitve, med katere so vključeni tudi stroški nadzora del investicijskega in tekočega vzdrževanja enot in igrišč ter strokovnega svetovanja in stroški izdelave študij oziroma načrtov, kar je skladno s Pravilnikom o metodologiji.

Zavod je druge specifične namenske stroške dejavnosti v skupnem deležu zmanjšal za 25,57 %, kar je posledica:

- upoštevanja napovedane povprečne letne inflacije za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR) glede na realizacijo 2023 na postavki izdatkov za reprezentanco, kamor zavod umesti strošek izdelave cvetličnih aranžmajev za namene rojstev, smrti, obletnic, srečanj,
- dejanskega zmanjšanja realizacije na postavki nadomeščanja bolniških odsotnosti z dijaki in študenti na vseh področjih dela zavoda, iz razloga zmanjšane interesa dela preko študentskega servisa le za potrebe krajših nadomeščanj,
- višjih načrtovanih sredstev na področju notarskih, odvetniških in drugih strokovnih storitev in sicer,
  - odvetniške storitve svetovanja pri vodenju postopka v zadevi realizacije pogodbe iz javnega naročila za igrišča v letu 2021
  - svetovalne storitve pri izvedbi postopkov javnega naročanja
  - strokovni nadzori nad izvedbo dobav opreme, storitvenih in gradbenih del
  - strokovno svetovanje na področju plačila oskrbnin

Zavod med druge specifične namenske stroške ne vključuje stroškov sodnih postopkov, poravnave odškodnin na podlagi izvršilnega naslova in drugih stroškov, ki jih je potrebno na podlagi 8. člena Pravilnika o metodologiji zagotavljati izven cene programov.

**Tabela 7: Pregled drugih specifičnih namenskih stroškov**

Konto	Drugi specifični namenski stroški	Stroški v veljavni ceni programov s tržno dejavnostjo	Stroški v veljavni ceni programov brez tržne dejavnosti	Planirani stroški v predlogu cene programov s tržno dejavnostjo	Planirani stroški tržne dejavnosti v predlogu cene programov	Planirani stroški v predlogu cene programov brez tržne dejavnosti	Indeks v deležu
i	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4*100
402009	izdatki za reprezentanco	500	494	514	6	507	102,67
402903	nadomeščanje bolniških (študentski servis ...)	42.300	41.780	15.760	194	15.566	37,26
402920	stroški notarjev, odvetnikov, nadzora in strokovnega svetovanja	30.000	29.631	34.474	424	34.050	114,91
402999	drugi operativni stroški	2.000	1.975	0	0	0	*
420804	stroški izdelave študij, načrtov	0	0	4.925	61	4.864	*
	<b>SKUPAJ</b>	<b>74.800</b>	<b>73.880</b>	<b>55.673</b>	<b>685</b>	<b>54.988</b>	<b>74,43</b>

Naziv	Veljavna cena programov	Predlog cene programov	Indeks v deležu
1	2	3	4=3/2*100
skupni planirani letni stroški	73.880	54.988	74,43
mesečni stroški	6.157	4.582	74,43
število otrok	1.593	1.584	99,44
<b>strošek na otroka na 1 mesec</b>	<b>3,86</b>	<b>2,89</b>	<b>74,85</b>

Znižanje celotnih drugih specifičnih namenskih stroškov pa zaradi razlik v številu otrok in strukturi oddelkov med veljavno in predlagano ceno prinaša zmanjšanje na otroka za 25,15 %.

### 3.3 Stroški surovih živil

V veljavni ceni programov je za surova živila upoštevan znesek 2,50 eur/otroka/dan. Stroške surovih živil v tem predlogu povišujemo za 19,83 % in sicer na 3,00 eur/otroka/dan.

V predlog cene programov vključena cena surovih živil/otroka/dan je pridobljena na podlagi:

- dejanske porabe surovih živil v obdobju od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023,
- cen surovih živil pridobljenih z izvedbo javnega naročila po dinamičnem nabavnem sistemu (DNS) in z veljavnostjo od 1. 1. 2024 dalje, ki so v povprečju 15 % višje od cen iz pogodb, sklenjenih na podlagi DNS za leto 2023,

- večjega deleža ekoloških živil in živil iz shem kakovosti (iz 30 % realiziranih v letu 2023 na 48 % pridobljenih za leto 2024) zaradi sledenja ciljem projekta lokalne samooskrbe v MO Kranj, ki so v povprečju od konvencionalnih živil dražje za cca 40 %.

**Tabela 8: Vrednost surovih živil po posameznih obrokih v evrih**

Obrok	Veljavna cena programov	Predlog cene programov	Indeks v deležn
1	2	3	4=3/2*100
Zajtrk	0,63	0,75	119,83
Malica	0,59	0,71	119,83
Kosilo	1,28	1,54	119,83
<b>cena surovih živil/otroka/dan</b>	<b>2,50</b>	<b>3,00</b>	<b>119,83</b>

#### 4. Predlog cene programov

##### 4.1 Cena programov celodnevne varstva

Tabela 9 prikazuje izračun cene programov po posameznih kategorijah na otroka, in sicer za celodnevne programe oddelkov:

- oddelek drugega starostnega obdobja (homogeni in heterogeni oddelki - povprečni normativ za šolsko leto 2023/2024 je 22,46 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke drugega starostnega obdobja po normativu (786) deljeno s številom celodnevni oddelkov drugega starostnega obdobja (skupaj 35 oddelkov),
- oddelek za otroke stare 3 do 4 let in kombinirani oddelek (povprečni normativ za šolsko leto 2023/24 je 18,94 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke 3 do 4 let oziroma kombinirane oddelke (303) deljeno s številom celodnevni oddelkov za otroke stare 3 do 4 let in kombinirane oddelke, ob upoštevanju da sta 2 oddelka polovična in sta šteta kot 1 oddelek (skupaj 16 oddelkov),
- oddelek prvega starostnega obdobja (homogeni in heterogeni oddelki - povprečni normativ za šolsko leto 2023/2024 je 13,48 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke prvega starostnega obdobja po normativu (465) deljeno s številom celodnevni oddelkov prvega starostnega obdobja in upoštevanim polovičnim oddelkom, kot 0,5 oddelka (skupaj 34,5 oddelkov),
- oddelek za otroke s posebnimi potrebami - oddelek prilagojenega programa (normativno število otrok v oddelku prilagojenega programa je 6). Zavod ima oblikovanih 5 oddelkov prilagojenega programa s skupno 30 otroki.

Iz tabele 9 so razvidni elementi predloga cene programa (povprečno število otrok, skupno število otrok in oddelkov, stroški dela po postavkah in skupaj, stroški materiala in storitev po vrstah in skupaj) ter stroški surovih živil, finančno ovrednoteni za posamezni program.



Stroškovni deleži posameznih elementov cene se med programi razlikujejo. Iz tabele 10 je moč razbrati, kakšen delež predstavlja posamezna vrsta stroška znotraj cene posameznega programa.

Največji element v ceni predstavljajo stroški dela (med 71 % in 78 %), pri oddelkih prilagojenega programa pa 86 %. Deleži stroška dela se med programi razlikujejo zaradi različnega števila otrok v oddelkih posameznega programa in v oddelkih prilagojenega programa in posledično višjih stroškov dela strokovnega kadra. Deleži stroška dela se v predlogu cene programov glede na veljavno ceno programov bistveno ne spreminjajo.

Materialni stroški predstavljajo manjši delež (med 13 % in 20 %), pri oddelkih prilagojenega programa 9 %. Deleži materialnih stroškov se v predlogu cene programov glede na veljavno ceno programov bistveno ne spreminjajo.

Najmanjši delež predstavlja strošek surovih živil (med 9 % in 12 %), pri oddelkih prilagojenega programa pa 6, %. Deleži surovih živil se v predlogu cene programov glede na veljavno ceno programov bistveno ne spreminjajo.

**Tabela 10: Delež stroškov elementov cene programov v posameznem programu na otroka**

Poznavalec	Elementi cene programov	Predlog cene programov							
		II. starostno obdobje €	II. starostno obdobje %	Oddelki 3 do 4 let in kombinirani oddelki €	Oddelki 3 do 4 let in kombinirani oddelki %	L. starostno obdobje €	L. starostno obdobje %	Oddelki prilagojenega programa €	Oddelki prilagojenega programa %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Plače strokovnih delavcev	181,80	34,27	215,59	37,39	302,92	43,53	584,33	54,17
2	Prispevki na plače	29,27	5,52	34,71	6,02	48,77	7,01	94,08	8,72
3	Drugi prejemki iz delovnega razme	33,14	6,25	39,31	6,82	55,23	7,94	110,60	10,25
4	Kolektivno dodatno pokojninsko	4,07	0,77	4,83	0,84	6,79	0,98	7,56	0,70
5	Plače uprava, računovodstvo, te	89,01	16,78	89,01	15,44	89,01	12,79	89,01	8,25
6	Prispevki na plače	14,84	2,80	14,84	2,57	14,84	2,13	14,84	1,38
7	Drugi prejemki iz delovnega razme	22,31	4,21	22,31	3,87	22,31	3,21	22,31	2,07
8	Kolektivno dodatno pokojninsko	2,48	0,47	2,48	0,43	2,48	0,36	2,48	0,23
9	<b>STROŠKI DELA SKUPAJ (1-8)</b>	<b>376,94</b>	<b>71,06</b>	<b>423,08</b>	<b>73,38</b>	<b>542,34</b>	<b>77,94</b>	<b>925,21</b>	<b>85,77</b>
10	<b>SUROVA ŽIVILA</b>	<b>63,00</b>	<b>11,88</b>	<b>63,00</b>	<b>10,93</b>	<b>63,00</b>	<b>9,05</b>	<b>63,00</b>	<b>5,84</b>
11	Funkcionalni stroški objektov	60,20	11,35	60,20	10,44	60,20	8,65	60,20	5,58
12	Funkcionalni stroški osnovne dejav	27,41	5,17	27,41	4,75	27,41	3,94	27,41	2,54
13	Drugi specifični namenski stroški	2,89	0,54	2,89	0,50	2,89	0,42	2,89	0,27
14	<b>STROŠKI MATERIALA IN STORITEV SKUPAJ (11-13)</b>	<b>90,50</b>	<b>17,06</b>	<b>90,50</b>	<b>15,70</b>	<b>90,50</b>	<b>13,01</b>	<b>90,50</b>	<b>8,39</b>
15	<b>STROŠKI NA OTROKA SKUPAJ (9+10+14)</b>	<b>530,44</b>	<b>100,00</b>	<b>576,58</b>	<b>100,00</b>	<b>695,84</b>	<b>100,00</b>	<b>1.078,71</b>	<b>100,00</b>

Iz tabele 11 je vidna primerjava med veljavno ceno programov ter predlogom cene programov po elementih cene, in sicer:

- stroški surovih živil so v predlogu cene programov višji kot v veljavni ceni programov za vse programe, glede na veljavno javno naročilo in povečanja deleža ekoloških živil in živil iz shem kakovosti,
- stroški materiala in storitev se v predlogu cene programov glede na veljavno ceno programov zvišujejo za vse programe, vzrok je v zvišanju funkcionalnih stroškov objektov in funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti, glede na realizacijo leta 2023 in napovedano povprečno letno inflacijo za leto 2024 v višini 2,7 % (UMAR),
- stroški dela so za vse programe, razen prilagojenega programa, v predlogu cene programov višji za 11 % do 14 % glede na veljavno ceno programov, zaradi povišanja minimalne plače, dodatkov na plače in osnovnih plač zaposlenih v vzgoji in izobraževanju in upoštevane uskladitve vrednosti plačnih razredov v plačni lestvici s 1. junijem 2024 za 3,36 %, na podlagi 1. točke Dogovora o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24), razlika povišanja stroškov dela pri posameznem programu pa je odvisna od števila vključenih otrok v posamezno vrsto programa in strukture zaposlenih strokovnih delavcev.

**Tabela 11: Primerjava cene programov po posameznih elementih na otroka**

Vrsta oddelka	Veljavna cena programov				Predlog cene programov				Indeks v deležu
	Stroški dela	Surova živila	Stroški materiala in storitev	Skupaj	Stroški dela	Surova živila	Stroški materiala in storitev	Skupaj	
Oddelek prvega starostnega obdobja	477,26	52,50	84,16	613,92	542,34	63,00	90,50	695,84	113,34
Oddelek drugega starostnega obdobja	335,66	52,50	84,16	472,32	376,94	63,00	90,50	530,44	112,31
Oddelek 3 do 4 let	379,74	52,50	84,16	516,40	423,08	63,00	90,50	576,58	111,65
Kombinirani oddelek	379,74	52,50	84,16	516,40	423,08	63,00	90,50	576,58	111,65
Oddelek prilagojenega programa	918,22	52,50	84,16	1054,88	925,21	63,00	90,50	1078,71	102,26

V povprečju se predlagana cena programov zvišuje za 12,24 %, cena prilagojenega programa pa za 2,26 %.



**Tabela 12: Predlogi cene programov in deleži sprememb**

Vrsta programa	Veljavne cene programov od 4.2.2023	Predlog cene programov od 1.6.2024	Indeks v deležu
1	2	3	4=3/2*100
Prvo starostno obdobje - homogeni oddelek	613,92	695,84	113,34
Prvo starostno obdobje - heterogeni oddelek	613,92	695,84	113,34
Drugo starostno obdobje - homogeni oddelek	472,32	530,44	112,31
Drugo starostno obdobje - heterogeni oddelek	472,32	530,44	112,31
Oddelek 3 do 4 let	516,40	576,58	111,65
Kombinirani oddelek	516,40	576,58	111,65
Oddelek zila o'ne programa	*1054,88	*1078,71	102,26
Drugo starostno obdobje - 60 % program	283,39	318,26	112,31

\* Osnova za plačilo staršev otrok s posebnimi potrebami je cena programov za druge enako stare otroke v skladu s 30. členom Zakona v vrtcih.

Zavod v šolskem letu 2023/2024 na dan 1. 4. 2024 nima oblikovanega popoldanskega oddelka, ki predstavlja 60 % programa drugega starostnega obdobja, kar pa ne pomeni, da oddelka tekom šolskega leta 2024/2025 oziroma s 1. 9. 2024 ne bo ponovno oblikoval. Iz navedenega razloga je med predlogi cene programov uvrščen tudi program za drugo starostno obdobje – 60 % program.

Krajši - 60 % program plačujejo starši tistih otrok, ki vrtec obiskujejo samo v popoldanskem času. Otrok za katere se plačuje 60 % programa drugega starostnega obdobja je bilo v preteklosti od 4 do 10. Osnova za določitev cene krajšega 60 % programa je cena programa drugega starostnega obdobja, znižana za 40 %.

Pripravila:  
Simona Koren

Ravnateljica Kranjskih vrtcev:  
Urška Kejžar



*Urška Kejžar*