



Številka: 602-88/2022-18-403008

Datum: 25. 1. 2023

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 javni vrtec, je podan v:

- prvem odstavku 28. člena in v prvem odstavku 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), ki dajeta pravno podlago za sprejem sklepa in za določitev enotne cene za enake programe, ki velja za vse vrtece, 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 in 54/22 – ZUPŠ-1), 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 1. 10. 2020, cena za krajši program (3-6 let) pa velja od 1. 1. 2021.

Predlog spremembe ekonomskih cen programov je pripravljen z upoštevanjem:

- višje bruto minimalne plače, veljavne od 1. 1. 2023, v višini 1.203,36 eur (Uradni list RS, št. 4/23),
- veljavne plačne lestvice, Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023,
- višjega regresa za letni dopust v višini minimalne plače, to je 1.203,36 eur, skladno z 131. členom ZDR-1, saj s strani države ni določena drugačna višina regresa za letni dopust 2023,
- višjega regresa za prehrano v višini 6,60 eur, veljavnega od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023, skladno z določbami aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 136/22) in na podlagi okrožnice MJU št. 0100-705/2022/3 z dne 4. 1. 2023,
- večjega obsega sredstev, potrebnih za redna napredovanja javnih uslužbencev v plačne razrede in nazive za leto 2023, 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 spremembah in dopolnitvah Pravilnika o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive (Uradni list RS, št. 115/22),
- višje premije dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi Sklepa o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 163/22),
- dodatnih sredstev za vsa delovna mesta, ki se pomaknejo za 1 plačni razred po plačni lestvici navzgor s 1. 4. 2023 skladno z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 136/22),
- dodatnih sredstev, potrebnih za realizacijo znanih dogovorov o zvišanju plač vzgojiteljev predšolskih otrok - pomočnikov vzgojiteljev in umestitvi naziva višji svetnik (parafirani dogovori med SVIZ in Vlado RS 9. 1. 2023),
- sredstev za predvidena izplačila odpravnin, solidarnostnih pomoči in jubilejnih nagrad v letu 2023,

- sredstev za izplačila redne delovne uspešnosti (v višini 2 % sredstev za osnovne plače),
- višjih izplačil prevozov javnih uslužbencev na delo in iz dela ter med delom, skladno z določbami Kolektivne pogodbe za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Slovenije,
- povečanja stroškov goriv, elektrike, ogrevanja in komunalnih storitev v letu 2022 na ravni države in 14,8 % inflacije na celotnem področju življenjskih stroškov v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022 (vir: Statistični urad Republike Slovenije, preračun inflacije za izbrano obdobje),
- predvidene rasti cen življenjskih potrebščin za 6 %, povzete po jesenski napovedi Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj za leto 2023 (točka 4.1. Navodil za pripravo rebalansa proračuna za leto 2023, Mestna občina Kranj, št. 410-21/2022-7-(406001) z dne 29. 11. 2022),
- višjih stroškov surovih živil za 28,2 %, in sicer na 2,50 eur/otroka/dan – preračun razviden iz obrazložitve v nadaljevanju.

Na območju Mestne občine Kranj zagotavljamo predšolsko vzgojo preko javnega zavoda Kranjski vrtci s 14 enotami v 90 oddelkih, od tega je 88 celih oddelkov in dva polovična (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 (upoštevana veljavna lestvica, ki velja od 1. 10. 2022, upoštevana redna napredovanja + napredovanje vzgojiteljic predšolskih otrok – pomočnica vzgojiteljice s 1. 1. 2023 za tri plačne razrede, napredovanje vzgojiteljic predšolskih otrok – pomočnic vzgojiteljic v nazive, napredovanje vseh zaposlenih s 1. 4. 2023 za en plačni razred), 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, in sicer v veljavni ceni so bili stroški preračunani na 1683 otrok, v predlogu cene pa je upoštevano 1593 otrok.

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 (278,23 zaposlenih). Načrtovane so tudi odpravnine 15 zaposlenim ob odhodu v pokoj. Stroški plač se bodo v letu 2023 v primerjavi s stroški, ki so vključeni v ceno programa vrtca, povprečno zvišali za 11,43 %. Največji element v ceni vrtca predstavljajo stroški dela (med 71 % in 78 %), pri razvojnih oddelkih pa 87 %. 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 14 % in 18 % cene programa vrtca, pri razvojnih oddelkih samo 7,98 %.

- Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni stroški objektov so se v primerjavi s stroški, vključenimi v trenutno veljavno ceno, povišali za 15,99 % na otroka. Povečujejo se stroški čištil in storitev (posledica večje porabe, predvsem v zadnjih letih zaradi Covida-19, 14,8 % inflacija v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022, velika odsotnost tehničnega kadra, katerega zavod pri krajših odsotnostih nadomešča z zunanjim čistilnim servisom, izbranim preko javnega naročila), storitev varovanja zgradb (vse več enot je opremljenih s protipožarnimi in protivlomnimi sistemi), električna energija (povečuje se za 40 %, kar je tudi okvirni dvig cene električne energije v letu 2022 za gospodinjstva in male poslovne odjemalce), poraba kuriv in stroški ogrevanja (povečujejo se za 55 %, zavod slabo polovico površin ogreva preko toplovoda, s kurilnim oljem se ogrevajo le manjše enote, z zemeljskim plinom pa zavod ogreva slabo tretjino prostorov), poraba druge energije, poraba vode in odvoz smeti (se povečujejo od 20 % do 30 %), registracija vozil (povišanje za cca. 30 %, kar je posledica inflacije, nove uredbe o letni dajatvi za uporabo vozil v cestnem prometu, dotrajanost voznega parka, kar zahteva pogostejša in obsežnejša popravila) in tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme (nujno potrebne računalniške storitve, ki jih zavod izvaja na podlagi v letu 2021 izvedene ocene stanja informacijsko – komunikacijske infrastrukture, urejanje komunikacijskih modulov med novo vzpostavljenim protipožarnim in protivlomnim sistemom ter obstoječim internim ozvočenim sistemom za izvedbo evakuacij, postopna namestitvev protipožarnih in protivlomnih sistemov v enote). Znižuje pa se strošek tekočega vzdrževanja poslovnih objektov, tekočega vzdrževanja drugih objektov, igrišč zaradi predvidene racionalizacije na postavki vzdrževanje objektov in okolice, zmanjšuje se strošek tekočega vzdrževanja druge opreme iz naslova menjave več kuhinjske opreme v zadnjih dveh letih, kar zmanjšuje vzdrževalne stroške opreme, zmanjšuje pa se tudi strošek najemnine in zakupnine za poslovne objekte zaradi ukinitve enote pri OŠ Matije Čopa.

- Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti

Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti so se v primerjavi s stroški, vključenimi v trenutno veljavno ceno, povišali za 12,86 % na otroka. Povečujejo se stroški pisarniškega materiala in storitev (povečanje cen večine pisarniškega materiala), računalniških storitev (večja digitalizacija procesa dela), drugega splošnega materiala za otroke in storitev, mazila in sanitetnega materiala, potrošnega materiala (povišanje za višino inflacije ter upoštevajoč dejansko porabo v letih 2021 in 2022), otroških knjig in materiala za oddelke (vezano na načrtane naloge v Letnem delovnem načrtu in posodobitev knjižnih kotičkov v oddelkih ter knjižnic enot), poštnine in kurirske storitve, drugi prevozni in transportni stroški (posledica povečanja cen goriv in energentov v letu 2022). Znižuje se strošek časopisa, knjig in strokovne literature, drugega posebnega materiala in storitev, dnevnic za službena potovanja, članarine (racionalizacija poslovanja na področjih, kjer racionalizacija ne predstavlja poslabšanja izvedbe osnovne in spremljajočih dejavnosti oz. je gradivo možno brezplačno dobiti preko spletnih mest).

- Drugi specifični namenski stroški

Drugi specifični namenski stroški se v primerjavi s stroški, vključenimi v trenutno veljavno ceno, znižajo za 22,49 % na otroka. Vzroki za znižanje stroškov je dejansko zmanjšanje 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. Strošek se zmanjšuje tudi zaradi dodatnih 4 zaposlenih pomočnikov vzgojitelja na podlagi 38. člena, ki vsaj delno pokrijejo odsotnosti strokovnih delavcev. Povečuje se strošek za reprezentanco, stroški notarjev, odvetnikov, nadzora ter drugi operativni stroški pa praktično ostajajo nespremenjeni.

c) Stroški živil za otroke

Dnevni strošek živil na otroka se spreminja iz 1,95 €/na dan na 2,50 € na dan. Pri izračunu dnevnega stroška živil/otroka je bila upoštevana dejanska poraba surovih živil v obdobju od 1. 5. 2022 do 31. 10. 2022, ko je bilo že občutiti bistvena povišanja cen živil na nivoju države, cene surovih živil pridobljene z izvedbo javnega naročila po dinamičnem nabavnem sistemu (DNS) in z veljavnostjo od 1. 1. 2023 dalje, so v povprečju kar 30 % višje od cen iz pogodb, sklenjenih na podlagi DNS za leto 2022, povečana uporaba dietnih živil oz. artiklov zaradi povečevanja otrok, ki skladno z navodili zdravnika potrebujejo prilagojeno prehrano.

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. **Dnevni program** (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,
 - razvojnih oddelkih, 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 1. 10. 2020	Predlagana	Indeks
	Cena programa vrtca	Cena programa vrtca	
1	2	3	4= 3/2*100
odd. I. star. Obd.	540,63	613,92	113,56
odd. II. Star. Obd.	410,86	472,32	114,96
odd. 3-4 letnih otrok	454,49	516,40	113,62
kombinirani odd.	454,49	516,40	113,62
razvojni odd.	1.226,73	1.054,88	85,99
II. Star. Obd. - 60 % program, velja od 1.1.2021	246,52	283,39	114,96

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 13,56 %; za oddelek II. starostnega obdobja, se zvišuje za 14,96 %, za oddelke od 3 do 4 let in kombinirane oddelke se cena zvišuje za 13,62 % in cena programa v razvojnem oddelku se znižuje za 14,01 % (znižanje je posledica nižjih stroškov dela, saj se je v zadnjih dveh letih bistveno spremenila struktura zaposlenih strokovnih delavcev – mlajši kader). Osnova za plačilo staršev otrok, ki so vključeni v razvojni oddelek, je cena programa za druge enako stare otroke (30. člen Zakona o vrtcih).

Zavod v šolskem letu 2022/2023 ni oblikoval popoldanskega oddelka (ni bilo interesa staršev), ki predstavlja 60 % program drugega starostnega obdobja, kar pa ne pomeni, da oddelka tekom šolskega leta 2022/2023 oz. s 1. 9. 2023 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 13,94 %, cena programa razvojnih oddelkov pa znižuje za 14,01 %.

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.

Na podlagi zbranih podatkov, ki smo jih pridobili s strani Združenja Mestnih občin Slovenije, se bodo cene programa za redne oddelke, upoštevajoč vsa do sedaj sprejeta in načrtovana povišanja plač, materialnih stroškov in stroškov

živil za otroke v mestnih občinah v povprečju povišale za 17,7 %. Cene programov za redne oddelke v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj pa se bodo v povprečju povišale za 13,94 %. Za razvojne oddelke se bodo cene po mestnih občinah povišale v povprečju za 12,5 %, v javnem vrtcu na območju Mestne občine Kranj se cena razvojnega oddelka zmanjšuje za 14,01 %.

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 2023 imamo za namen plačila razlike med ceno programa v vrtcih in plačili staršev v Kranjskih vrtcih in vrtcih pri OŠ planiranih 7.835.059 €, v osnutku rebalansa za leto 2023 pa ta sredstva povečujemo na 8.247.983 €, 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, višja svetovalka



Digitalno podpisal: DARJA VETERNIK
DN: cn=SI, st=Slovenija, 2.5.4.97=VATSI-55189935,
ou=MESTNA OBČINA KRANJ, givenName=DARJA,
sn=VETERNIK, serialNumber=2461373616049, c=DA:JA
VETERNIK
Datum: 2023.01.25 09:54:35 +01'00'

Tanja Hrovat

Vodja Urada za družbene dejavnosti



Digitalno podpisal: TANJA HROVAT
DN: cn=SI, st=Slovenija, 2.5.4.97=VATSI-55189935,
ou=MESTNA OBČINA KRANJ, givenName=TANJA,
sn=HROVAT, c=DA:JA
HROVAT, serialNumber=2461281716042
Datum: 2023.01.25 09:59:41 +01'00'

Matjaž Rakovec

Župan



Digitalno podpisal: MATJAŽ RAKOVEC
DN: cn=SI, st=Slovenija, 2.5.4.97=VATSI-55189935,
ou=MESTNA OBČINA KRANJ, sn=RAKOVEC,
givenName=MATJAŽ, serialNumber=2461408716019,
cn=MATJAŽ RAKOVEC
Datum: 2023.01.25 10:37:57 +01'00'

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 in 54/22 – ZUPŠ-1), 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 – UPB1 (Uradni list RS, št. 44/21 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
I. Dnevni programi	
1. oddelek prvega starostnega obdobja	613,92 €
2. oddelek drugega starostnega obdobja	472,32 €
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	516,40 €
4. kombinirani oddelek	516,40 €
5. razvojni oddelek	1.054,88 €

Program	Cena
II. Krajši program (3 do 6 let)	
1. 60 % program	283,39 €

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 2,50 € (zajtrk 0,63 €, malica 0,59 €, kosilo 1,28 €).«

3. člen

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

Številka: 602-88/2022-19-403008

Datum:

Matjaž Rakovec
Župan

Na podlagi 131. člena Poslovnika Mestnega sveta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 191/20-UPB1) je mestni svet na 24. redni seji dne 10. 3. 2021 potrdil uradno prečiščeno besedilo Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, ki obsega:

- Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 67/12 z dne 31. avgust 2012)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 6/16 z dne 29. januar 2016)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 54/17 z dne 29. september 2017)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 7/19 z dne 1. februar 2019)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 131/20 z dne 28. september 2020)
- Sklep o spremembi Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 202/20 z dne 30. december 2020)

Številka: 602-96/20-6-(40/30/08)

Župan
Mestne občine Kranj
Matjaž Rakovec

**Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih
na območju Mestne občine Kranj
(uradno prečiščeno besedilo – UPB1)**

1. člen

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

Program	Cena
I. Dnevni programi	
1. oddelek prvega starostnega obdobja	540,63613,92€
2. oddelek drugega starostnega obdobja	410,86472,32€
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	454,49516,40€
4. kombinirani oddelek	454,49516,40€
5. razvojni oddelek	1.226,731.054,88€

Program	Cena
II. Krajši program (3 do 6 let)	
1. 60 % program	246283,5239€

2. člen

Dnevni strošek živil za otroke v cenah programov iz 1. člena znaša ~~12,9550~~ EUR-€ (zajtrk ~~0,4263~~€, malica ~~0,5759~~€, kosilo ~~0,961,28~~ €).

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 otrok, 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 strnjenih 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.

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.



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

Mestna občina Kranj
Slovenski trg 1
4000 Kranj

Datum: 23. 1. 2023
Št.: 450-21-05-02-1/2023

Zadeva: Predlog spremembe cen programov v Kranjskih vrtcih

Mestni svet Mestne občine Kranj je na 24. redni seji dne 10. 3. 2021 potrdil uradno prečiščeno besedilo Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, za dnevne programe veljavnih od 1. 10. 2020 in za krajši program (3 do 6 let) veljavne od 1. 1. 2021.

Zavod zaradi povišanja posameznih elementov podaja Predlog spremembe cen programov v Kranjskih vrtcih.

Po določilih 19. člena 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 in 59/19), v nadaljevanju: Pravilnik, se uskladitev cen opravi enkrat letno, v primeru, da pride do bistvenih sprememb višine posameznih elementov, pa lahko tudi v vmesnem obdobju.

Uskladitev ekonomske cene programov je v zavodu Kranjski vrtci potrebno opraviti zaradi več bistvenih sprememb višine posameznih elementov, tako na področju plačila zaposlenih, kot na področju živil ter blaga in storitev.

Predlog spremembe ekonomskih cen programov je pripravljen z upoštevanjem:

- plač zaposlenih v Kranjskih vrtcih po veljavni plačni lestvici na dan 1. 1. 2023 vključujoč uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice iz priloge 1 Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), ki je znašala 4,5 odstotka in se je izvedla s 1. oktobrom 2022,
- višje bruto minimalne plače veljavne od 1. 1. 2023, v višini 1.203,36 eur (Uradni list RS, št. 4/23),
- višjega regresa za letni dopust v višini minimalne plače, to je 1.203,36 eur, skladno z 131. členom ZDR-1, saj s strani države ni določena drugačna višina regresa za letni dopust 2023,
- višjega regresa za prehrano v višini 6,60 eur, veljavnega od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023, skladno z določbami aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 136/22) in na podlagi okrožnice MJU št. 0100-705/2022/3 z dne 4. 1. 2023,



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

- večjega obsega sredstev potrebnih za redna napredovanja javnih uslužbencev v plačne razrede in nazive za leto 2023 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 spremembah in dopolnitvah Pravilnika o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive (Uradni list RS, št. 115/22),
- višje premije dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi Sklepa o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 163/22),
- dodatnih sredstev za vsa delovna mesta, ki se pomaknejo za 1 plačni razred, po plačni lestvici navzgor, s 1. 4. 2023 skladno z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 136/22),
- dodatnih sredstev potrebnih za realizacijo znanih dogovorov o zvišanju plač vzgojiteljev predšolskih otrok - pomočnikov vzgojiteljev in umestitvi naziva višji svetnik (parafirani dogovori med SVIZ in Vlado RS 9. 1. 2023),
- sredstev za predvidena izplačila odpravnin, solidarnostnih pomoči in jubilejnih nagrad v letu 2023,
- sredstev za izplačila redne delovne uspešnosti (v višini 2 % sredstev za osnovne plače),
- višjih izplačil prevozov javnih uslužbencev na delo in iz dela ter med delom, skladno z določbami Kolektivne pogodbe za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Slovenije,
- povečanja stroškov goriv, elektrike, ogrevanja in komunalnih storitev v letu 2022 na ravni države in 14,8 % inflacije na celotnem področju življenjskih stroškov v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022 (vir: Statistični urad Republike Slovenije, preračun inflacije za izbrano obdobje),
- predvidene rasti cen življenjskih potrebščin za 6 % povzete po jesenski napovedi Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj za leto 2023 (točka 4.1. Navodil za pripravo rebalansa proračuna za leto 2023, Mestna občina Kranj, št. 410-21/2022-7-(406001) z dne 29. 11. 2022),
- višjih stroškov surovih živil za 28,2 % in sicer na 2,50 eur/otroka/dan.



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

Kazalo

1. Pravna podlaga	4
2. Število oddelkov in otrok	4
3. Elementi za oblikovanje cen programov	5
3.1 Stroški dela	6
3.1.1. Osnove oz. 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	16
3.3 Stroški živil na otroka	17
4. Predlogi cen programov	18
4.1 Cene programov celodnevnega varstva	18



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

1. Pravna podlaga

Izračun predlaganih cen 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 cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19 - v nadaljevanju Metodologija) in Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Uradni list RS št. 27/14, 47/17, 43/18 in 54/21).

2. Število oddelkov in otrok

Po poteku vpisa otrok za šolsko leto 2022/2023 so bili 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 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 2022/2023 je na dan 1. 1. 2023 v zavodu oblikovanih 90 oddelkov, od tega je 88 polnih oddelkov in dva (2) polovična oddelka 3-4 letnih otrok (Ostržek in Ciciban).

V enoti Ciciban (nenamenski objekt) se je zaradi zagotovitve prostorskim normativom prostore lahko prilagodilo le tako, da vseskozi v enoti delujeta dva (2) oddelka I. starostnega obdobja in en (1) polovični oddelek II. starostnega obdobja za otroke stare od 3 do 4 let.

V enoti Ostržek (namenski objekt), se je zaradi zmanjšane vpisa otrok oblikoval en (1) polovični oddelek II. starostnega obdobja za otroke stare od 3 do 4 let.

Tabela 1: Število in vrsta oddelkov ob spremembah cene programov od 2017 do 2023 ter število otrok v šolskem letu 2022/2023 na dan 1. 1. 2023

VRSTA ODDELKOV	Normativ /oddelek	Število oddelkov 1.9.2017	Število oddelkov 1.12.2018	Število oddelkov 1.1.2019	Število oddelkov 1.9.2020	Število oddelkov 1.1.2023	Število otrok po normativu 1.1.2023	Število otrok po normativu 1.1.2023	Struktura oddelkov (delež) 1.1.2023
1	2	3	4	5	6	7	8=2*7	9	10=od 7
I. Starostno obdobje - homogen oddelek	14	27	27	27	27	27	378	402	30,00
I. Starostno obdobje - homogeni polovični	7		1	1	0	0	0		0,00
I. Starostno obdobje - heterogen oddelek	12	2	2	2	1	2	24	360	2,22
Oddelek od 3 do 4 let	19	15	13	13	11	8	152		8,89
Polovični oddelek od 3 do 4 let	9	1	1	1	2	2	18		2,22
Kombinirani oddelek	19	3	5	5	6	10	190		11,11
Kombinirani oddelek - polovični oddelek	9	0	0	0	1	0	0		0,00
II. starostno obdobje - heterogeni oddelek	21	10	9	9	11	15	315		16,67
II. starostno obdobje - heterogeni polovični	10	1	1	1	1	0	0	795	0,00
II. starostno obdobje - homogeni oddelek	24	31	31	31	28	20	480		22,22
Razvojni oddelek	6	5	5	5	5	6	36	36	6,67
SKUPAJ		95	95	95	93	90	1593	1593	100,00

Tabela 1 prikazuje v prvem stolpcu vrsto oddelkov oblikovanih v Kranjskih vrtcih, v drugem stolpcu normativno število otrok v posameznem oddelku, od tretjega do sedmega stolpca pa je prikazano število oblikovanih oddelkov ob spremembi ekonomske cene programov. Stolpec osem prikazuje skupno število otrok po posameznih oddelkih (glede na normativ) za šolsko leto 2022/2023 na dan 1. 1. 2023, stolpec devet pa skupno število otrok v oddelkih za leto 2022/2023 na dan, 1. 1. 2023 združeno tako, kot se oblikujejo cene programov vrta. Stolpec deset pokaže delež glede na vrsto oddelkov oblikovanih v šolskem letu 2022/2023 na dan, 1. 1. 2023

Število oblikovanih oddelkov v šolskem letu 2022/2023 na dan, 1. 1. 2023 je v primerjavi s številom oddelkov oblikovanih ob zadnji potrjeni in trenutno veljavni ekonomski ceni manjše za 3 oddelke.

3. Elementi za oblikovanje cen programov

Cene celodnevni programov vrta so izračunane na osnovi Metodologije. Upoštevani so elementi za oblikovanje cen programov, in sicer:

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



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

3.1 Stroški dela

3.1.1. Osnove oz. 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 2022/2023 na dan, 1. 1. 2023.

Stroški plač za zaposlene, ki se financirajo iz prihodkov tržne dejavnosti (3,80 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 za DSP, logoped za DSP in spremljevalec gibalno oviranih učencev/otrok) 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 Metodologije. V primerjavi s preteklim predlogom cene programov se spreminja delež zaposlenih kuhinjskih delavcev znotraj cene programa in zaposlenimi 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 razvojnega oddelka se v tem predlogu ne upoštevajo zaposleni na podlagi ugodnejših normativov (logoped in nevrofizioterapevt v razvojnih oddelkih), ki jih v skladu s Pravilnikom o normativnih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Uradni list RS, št. 27/14, 47/17, 43/18 in 54/21) odobri občina ustanoviteljica zavoda. Zaradi, v razvojne oddelke, vključenih otrok iz več občin, se bodo stroški dela za navedene zaposlene krili na podlagi pogodbe, ki ureja medsebojna razmerja občin in vrtca, kot to določa 11. b člen Pravilnika o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 59/19).

Število zaposlenih delavcev po normativu, z vključenimi zaposlenimi delavci po 38. členu (s pripadajočimi finančnimi podatki) v nadaljevanju prikazuje tabela 2.

Zaposlitve po 38. členu Pravilnika o normativih za opravljanju 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 2022/2023 na dan, 1. 1. 2023, zaposlitev po 38. členu bistveno ne odstopajo od vrste in števila tovrstnih zaposlitev vključenih v trenutno veljavno ekonomsko ceno.

V Kranjskih vrtcih je za šolsko leto 2022/2023 na dan 1.1.2023 skupaj sistemiziranih 304,75 delavcev in sicer:

- 20,5 delavcev v upravi, administrativno računovodski službi in svetovalno strokovni službi (ravnatelj, pomočnik ravnatelja, poslovni sekretar, tajnik VIZ, vodja področja z



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

več kot 5 zaposlenimi, administrator, knjigovodja, psiholog, pedagog, socialni delavec, organizator prehrane in organizator zdravstveno higienskega režima), od tega 2,17 delavca na podlagi 38. člena področnega pravilnika, ki se štejejo v predlog ekonomske cene,

- 68 tehničnih delavcev (delavci v kuhinji, delavci v pralnici, čistilci, vozniki in hišniki) od tega 4,5 delavca na podlagi 38. člena področnega pravilnika, ki se štejejo v predlog ekonomske cene in 3,8 kuhinjskih delavcev zaposlenih za tržno dejavnost, ki v predlog ekonomske cene niso šteti,
- 213,25 delavcev za neposredno delo v oddelkih (vzgojitelj, vzgojitelj predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja, logoped, nefrofizioterapevt, učitelj za dodatno strokovno pomoč in spremljevalec gibalno oviranih otrok), od tega 5,28 delavcev na podlagi 38. člena področnega pravilnika, ki se štejejo v predlog ekonomske cene in 19,72 delavcev zaposlenih v službi dodatne strokovne pomoči otrokom s posebnimi potrebami vključenimi v redne oddelke (11 spremljevalcev gibalno oviranih otrok in 6,72 učiteljev za dodatno strokovno pomoč) ter strokovnih delavcev s specialnimi znanji v razvojnih oddelkih (1 logoped, 1 nefrofizioterapevt), ki v predlog ekonomske cene niso šteti,
- 3 javne delavce, ki v predlog ekonomske cene niso šteti.

Pripravljen predlog ekonomske cene programov skupaj upošteva 278,23 zaposlenih, in sicer:

- normativne delavce (266,28)
- delavce po 38. členu (11,95)

V predlog ekonomske cene programov ni všteti 26,52 zaposlenih in sicer:

- kuhinjski delavci za tržno dejavnost (3,8),
- učitelji za izvajanje dodatne strokovne pomoči otrokom s posebnimi potrebami vključenimi v redne oddelke (6,72),
- spremljevalci gibalno oviranih otrok (11),
- logoped in nefrofizioterapevt v razvojnem oddelku (2),
- javni delavci (3).

Razlika upoštevanih zaposlenih med trenutno veljavno ekonomsko ceno (283,56) in tem predlogom ekonomske cene (278,23) je v številu oblikovanih oddelkov ob pripravi veljavne ekonomske cene (93) in oblikovanih oddelkov ob pripravi tega predloga ekonomske cene (90). V predlog ekonomske cene ni všteti mesečni strošek plač javnih delavcev (3), medtem ko je višina regresa za letni dopust javnih delavcev všteta v maso stroškov dela za ekonomsko ceno, saj je višina regresa za letni dopust javnih delavcev 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 izračunu cene programov dnevnega varstva je pri stroških za plače upošteva normativ in posebnosti 38. člena skupno všteti 278,23 delavcev = 100% (266,28 normativno zaposlenih v deležu 95,7% + 11,95 zaposlenih nad normativom s soglasjem ustanovitelja v deležu 4,3%).

Strošek plač neposredno zaposlenih v oddelkih (strokovnih delavcev), t. j. vzgojiteljev in vzgojiteljev predšolskih otrok - pomočnikov vzgojitelja je izračunan po veljavni Spremembi predloga sistemizacije na dan 1. 1. 2023 za istovrstne oddelke in deljen na vse otroke v teh oddelkih.



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

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).

3.1.1.2. Obseg mase plač

V predlogu cene programa so v maso plač vključeni vsi dejansko zaposleni javni uslužbenci po strukturi oziroma delovnih mestih glede na Spremembo predloga sistemizacije Kranjskih vrtcev za šolsko leto 2022/2023 na dan 1. 1. 2023. Upoštevani so vsi dejavniki, ki vplivajo na višino plač.

V predlogu ekonomske cene programov so v maso plač vključene tudi odpravnine načrtovane v okviru kadrovskega načrta za leto 2023 za 15 delavcev ob odhodu v pokoj, in sicer:

- 5 tehnični delavec,
- 3 vzgojitelj predšolskih otrok - pomočnik vzgojitelja,
- 5 vzgojitelj,
- 1 administrativno računovodski delavec in
- 1 pomočnik ravnatelja vrtca.

Praksa kaže, da imajo novo zaposleni delavci, ki po upokojitvi nadomestijo starejše delavce, in delavci, ki nadomeščajo delavke na porodniškem in starševskem dopustu ter daljših bolniških odsotnosti, običajno nekaj manj delovne dobe in s tem posledično nekaj nižjo osnovno plačo. Manjši finančni prihranek iz tega naslova ni zajet v masi plač predloga cene programov, saj bo služil za pokritje letnega povečanja dodatka za delovno dobo.

3.1.1.3. Analiza stroškov dela

Na podlagi zgoraj navedenih izhodišč in z delnim upoštevanjem Navodil za pripravo rebalansa proračuna za leto 2023 s strani Mestne občine Kranj je v predlogu upoštevano:

- plače zaposlenih v Kranjskih vrtcih po veljavni plačni lestvici na dan 1. 1. 2023,
- sprememba uvrstitve delovnih mest in nazivov (1 plačni razred) s 1. 4. 2023 skladno z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 136/22),
- znani dogovori o zvišanju plač vzgojiteljic predšolskih otrok - pomočnic vzgojiteljic in umestitvi naziva višji svetnik (parafirani dogovori med SVIZ in Vlado RS 9. 1. 2023),
- bruto minimalna plača veljavna od 1. 1. 2023, v višini 1.203,36 eur (Uradni list RS, št. 4/23),
- predvidena napredovanja strokovnih delavcev v nazive v letu 2023,
- predvidena napredovanja v plačne razrede vseh zaposlenih v letu 2023,
- predvidena izplačila odpravnin, solidarnostnih pomoči in jubilejnih nagrad v letu 2023,
- izplačila redne delovne uspešnosti (v višini 2 % sredstev za osnovne plače),
- regres za letni dopust v višini minimalne plače veljavne od 1. 1. 2023 to je 1.203,36 eur,

- minimalna premija kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 163/22),
- 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. 2023 v višini 6,60 eur.

Z upoštevanjem navedenega se stroški dela v predlogu spremembe cen, glede na stroške dela, ki so vključeni v trenutno veljavno ekonomsko ceno programa vrta, povečajo za 11,43 % (tabela 2).

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

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

Naziv delovnega mesta	Veljavna cena programa			Predlog cene programa			Indeks
	Število zaposlenih delavcev po normativu z 38. členom	Mesečni strošek bruto plače z 38. členom	Povprečna bruto plača na 1 zaposlenega	Število zaposlenih delavcev po normativu z 38. členom	Mesečni strošek bruto plače za delavce po normativu	Povprečna bruto plača na enega zaposlenega (po normativu in po 38. členu)	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
vzgojitelji predšolskih otrok	89,00	240.282	2.700	86,00	261.253	3.038	112,52
vzgojitelji predšolskih otrok - pomočniki vzgojiteljev	102,90	190.579	1.852	101,25	205.742	2.032	109,72
vzgojitelji in strokovni delavci v razvojnih oddelkih	5,10	16.832	3.300	6,00	18.682	3.114	94,35
vodstvo, svetovadni delavci in strokovni delavci	13,96	44.423	3.182	13,28	43.458	3.272	102,84
administrativno računovodski delavci in zaposleni na upravi	9,50	18.890	1.988	7,50	16.985	2.265	113,89
tehnični delavci (vse službe)	62,60	104.594	1.671	64,20	128.157	1.996	119,47
Skupaj za izračun cene	283,06	615.600	2.175	278,23	674.278	2.423	111,43

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 napredovanja v plačne razrede in nazive,
- jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči in odpravnine,
- regres za letni dopust,
- zaposlitve po 38. členu, soglašane s strani ustanovitelja.

3.2 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v skladu s 6. členom Metodologije razdeljeni na:

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

Skladno z Metodologijo v izračun ekonomske cene programa sodijo zgolj stroški, ki nastajajo z dejavnostjo zavoda. V Osnutku rebalansa Finančnega načrta za leto 2023 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).

V dejavnost javne službe je vključenih 98,77 % skupnih materialnih stroškov, 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 prodaje obrokov med delom zaposlenim in sprememb povpraševanja zunanjih odjemalcev.

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

Všeti materialni stroški v predlog ekonomske cene programa, se vrednostno povečujejo za 6,45 %, kar malenkostno presega predvideno rast življenjskih potrebščin za 6 % povzete po jesenski napovedi Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj za leto 2023.

Tabela 3: Primerjava skupnih materialnih stroškov med veljavno ceno programa in predlogom cene programa v evrih

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov (preračunana na 1683 otrok)	Predlog novih cen programov (preračunan na 1593 otrok)	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
Funkcionalni stroški objektov	938.405	1.030.171	109,78
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	472.505	504.912	106,86
Drugi specifični namenski stroški	100.614	73.880	73,43
Skupni stroški vključeni v ceno programov	1.511.524	1.608.963	106,45

V predlog spremembe cen programov všteti materialni stroški, se na otroka glede na stroške vključene v veljavno ceno povečujejo za 12,45 %. Izračun je poleg povišanja stroškov odvisen tudi od števila upoštevanih otrok (v veljavni ekonomski ceni je izračun opravljen za 1683, v predlogu nove ekonomske cene pa za 1593 otrok). Razlika v številu otrok je posledica manjšega števila oddelkov in drugačne strukture oddelkov oblikovanih na dan 1. 1. 2023, glede na število in strukturo oddelkov ob izračunu trenutno veljavne ekonomske cene.

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

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov (preračunana na 1683 otrok)	Predlog novih cen programov (preračunan na 1593 otrok)	Indeks
1	2	3	$4=3/2*100$
Funkcionalni stroški objektov	46,46	53,89	115,99
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	23,40	26,41	112,86
Drugi specifični namenski stroški	4,98	3,86	77,51
Skupni stroški vključeni v ceno programov	74,84	84,16	112,45

Povišanje stroškov materiala in storitev je posledica višjega zneska funkcionalnih stroškov objektov in funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti, kot je prikazano v sledečih točkah tega predloga.

3.2.1. Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni stroški objektov so izračunani na osnovi realizacije za leto 2021 in oceni realizacije za leto 2022, na podlagi katere je bil narejen plan za leto 2023, ki je bil vključen tudi v Osnutek rebalansa finančnega načrta za leto 2023. Delež namenjen tržni dejavnosti v primerjalne stroške ni všteti.

Zavod je funkcionalne stroške objektov v skupnem deležu povečal za 9,78 % na podlagi:

- dejanskega povečanja skupnih stroškov na kontih porabe vode, goriva, elektrike, ogrevanja, komunalnih storitev ter čistil, čistilnih pripomočkov in storitev čiščenja za 35 %;
 - stroški čistil in storitev čiščenja se povečujejo za okvirno 27 %, kar je posledica večje porabe, predvsem v zadnjih dveh letih, kar je narekovala epidemija covid-19. Zaradi priporočil nadaljnega izvajanja higienskih ukrepov za preprečevanje covid-19, v vzgojno izobraževalnih zavodih se ta sredstva ne spreminjajo. Vpliv ima tudi 14,8 % inflacija na celotnem področju življenjskih stroškov v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022. Višji stroški so tudi posledica velike odsotnosti tehničnega kadra, katerega zavod pri krajših odsotnostih nadomešča z zunanjim čistilnim servisom izbranim preko javnega naročila,

- stroški ogrevanja in poraba kuriv se zaradi dviga cen energentov na državni ravni predvsem v letu 2022 povečujejo za 55 %. Zavod slabo polovico površin ogreva preko toplovoda, za kar so se cene dvignile za okvirno 30%. Cena kurilnega olja s katerim se ogrevajo le manjše enote zavoda je v letih 2021 in 2022 narasla za 20 %, medtem ko je cena zemeljskega plina, s katerim zavod ogreva slabo tretjino prostorov variirala vse od oktobra 2020 dalje. V letu 2021 je zavod plačeval zemeljski plin po ceni 44% od regulirane cene plina za vrtce, veljavne od 1. 11. 2022. V začetku leta 2022 je bila cena zemeljskega plina enaka trenutni regulirani ceni, nato se je v drugi tretjini leta 2022 znižala za 30% in nato postopno zviševala vse do 100% višje vrednosti od cene regulirane z državno uredbo in od 1. 11. 2022 veljavne tudi za vrtce,
- stroški električne energije in druge energije se povečujejo za 40 %, kar je tudi okvirni dvig cene električne energije v letu 2022 za gospodinjstva in male poslovne odjemalce,
- stroški porabe vode in odvoza smeti se povečujejo za od 20 % do 30 %. Glede na inflacijska gibanja ter podražitve goriv in energentov v letu 2022 je bilo neizogibno tudi povišanje cen komunalnih storitev.
- stroški varovanja zgradb se povečujejo zaradi večjega števila enot opremljenih s protipožarnimi in protivlomnimi sistemi, saj postavka vključuje izvedbo storitev vzdrževanja sistemov ter požarnega in vlomnega varovanja. Zavod je tudi v NRP 2023-2027 vključil postopne namestitve navedenih sistemov v enote, ki jih še nimajo, kar bo povečalo višino stroška varovanja zgradb tudi v prihodnje. Z letom 2023 pričeta brezplačna izvedba požarnega varovanja s strani Gasilsko reševalne službe Kranj stroška ne znižuje, saj namesto stroška požarnega varovanja s strani plačljivega izvajalca, zavod pridobiva strošek Infraneta, ki je pogoj za izvedbo požarnega varovanja s strani Gasilsko reševalne službe Kranj;
- povišanja cen storitev na področju vzdrževanja in registracije voznega parka za okoli 30 % (goriva, maziva, registracije, zavarovalne premije, popravila in vzdrževanje voznega parka), kar je posledica inflacije v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022 in nove uredbe o letni dajatvi za uporabo vozil v cestnem prometu, ki se je julija 2022 povečala za okrog 15 %. Povečanje je tudi posledica dotrajanosti voznega parka zavoda, kar zahteva pogostejša in obsežnejša popravila;
- manj načrtovanih sredstev za tekoče vzdrževanje poslovnih objektov, drugih objektov, igrišč in okolice ter vzdrževanje opreme, zaradi predvidene racionalizacije na postavki vzdrževanja objektov in okolice ter iz naslova menjave več kuhinjske opreme v zadnjih dveh letih, kar zmanjšuje vzdrževalne stroške opreme;
- stroški tekočega vzdrževanja komunikacijske opreme vključujejo nujno potrebne računalniške storitve, ki jih zavod izvaja na podlagi v letu 2021 izvedene ocene stanja informacijsko – komunikacijske infrastrukture in so od izvajanih v preteklih letih, obsežnejše. Postavka vključuje tudi urejanje potrebnih komunikacijskih modulov med novo vzpostavljenim protipožarnim in protivlomnim sistemom ter obstoječim internim ozvočenim sistemom za

izvedbo evakuacij, kateri omogoča glasovno usmerjanje evakuacije in obenem služi enotam kot ozvočenje za predvajanje obvestil in glasbe. Zavod je tudi v NRP 2023-2027 vključil postopne namestitve protipožarnih in protivlomnih sistemov v enote, ki jih še nimajo, kar bo povečalo stroške vzdrževanja komunikacijske opreme.

- znižanja postavke najemnine in zakupnine za poslovne objekte, zaradi ukinitve enote pri OŠ Matije Čopa, ki je predstavljala 80 % delež te postavke.

Tabela 5: Pregled funkcionalnih stroškov objektov

Konto	Funkcionalni stroški objektov	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2021 s tržno dejavnostjo	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2021 brez tržne dejavnosti	Planirani stroški za leto 2022/2023	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti v letu 2022/2023	v kalkulirani stroški v predlogu EC	Delež povečanja
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4*100
402001	čistilni material in storitve	161.695	159.270	205.000	2.522	202.479	127,13
402002	storitve varovanja zgradb	7000	6.895	10000	123	9.877	143,25
402200	električna energija	80.000	78.800	110.000	1.353	108.647	137,88
402201	poraba kuriv in stroški ogrevanja	110.000	108.350	170.000	2.091	167.909	154,97
402202	poraba druge energije	7.000	6.895	10.000	123	9.877	143,25
402203	poraba vode	42.000	41.370	55.000	677	54.324	131,31
402204	odvoz smeti	50.000	49.250	60.000	738	59.262	120,33
402300	goriva in maziva za prevozna sredstva	8.000	7.880	8.000	98	7.902	100,27
402304	registracije vozil	2000	1.970	4000	49	3.951	200,55
402305	zavarovalne premije za motorna vozila	2.000	1.970	2.000	25	1.975	100,27
402500	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	230.000	226.550	200.000	2.460	197.540	87,19
402503	tekoče vzdrževanje drugih objektov, igrišč	105.000	103.425	100.000	1.230	98.770	95,50
402511	tekoče vzdrževanje druge opreme	90.000	88.650	80.000	984	79.016	89,13
402515	tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme	2.000	1.970	3.000	37	2.963	150,41
402301	vzdrževanje in popravilo vozil	5.000	4.925	7.000	86	6.914	140,38
402504	zavarovalne premije za opremo	9.000	8.865	9.000	111	8.889	100,27
402600	najemnine in zakupnine za poslovne objekte	42.000	41.370	10.000	123	9.877	23,87
	SKUPAJ	952.695	938.405	1.043.000	12.829	1.030.171	109,78

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
1	2	3	4=3/2
skupni planirani funkcionalni letni stroški	938.405,00	1.030.171,00	109,78
mesečni stroški	78.200,42	85.847,58	109,78
število otrok	1683	1593	94,65
strošek na otroka na 1 mesec	46,46	53,89	115,99

Znesek funkcionalnih stroškov objektov na otroka, vključen v predlog cene programa, je v primerjavi z vključenimi stroški v veljavni ceni programov višji za 15,99 %.



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 2021 in ocena realizacije za leto 2022, na podlagi katere je bil narejen plan za leto 2023, ki je bil vključen tudi v Osnutek rebalansa finančnega načrta za leto 2023. Delež namenjen tržni dejavnosti v primerjalne stroške ni vštet.

Zavod je funkcionalne stroške osnovne dejavnosti v skupnem deležu povečal za 6,86 % in sicer na podlagi:

- povečanja stroškov na kontih pisarniškega materiala in storitev za 25 % zaradi povečanja cen večine pisarniškega materiala za višino inflacije na celotnem področju življenjskih stroškov v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022 ter povečanje cen papirja za 80 %, kot posledica povečanja energentov v letu 2022,
- povečanja stroškov sanitetnega materiala, drugega materiala za otroke in splošnega potrošnega materiala za višino inflacije na celotnem področju življenjskih stroškov v obdobju od oktobra 2020 do decembra 2022 ter glede na dejansko porabo v letih 2021 in 2022;
- povečanja stroškov storitev poštne in prevoznih ter transportnih stroškov kot posledica povečanja cen goriv in energentov v letu 2022;
- povečanega obsega potrebnih računalniških storitev glede na vse večjo digitalizacijo procesa dela tudi na področju vzgoje in izobraževanja;
- povečanega plana nakupa otroške literature in potrebnega materiala za oddelke vezano na načrtovane naloge v Letnem delovnem načrtu in posodobitve knjižnih kotičkov v oddelkih ter knjižnic enot;
- enako načrtovanih sredstev za delovno obleko in obutev, zdravniške preglede, izobraževanja zaposlenih s pripadajočimi stroški (nastanitve, prevoz med delom), avtorske honorarje in nakup drobnega inventarja, kjer racionalizacija ne predstavlja poslabšanja izvedbe osnovne in spremljajočih dejavnosti še vedno pa načrtovana sredstva zadoščajo zakonskim normam;
- enako načrtovanih sredstev telekomunikacij zaradi pridobitve ugodnih cen storitev na javnem naročilu izvedenem v letu 2022;
- znižanja sredstev na področju strokovne literature, drugega splošnega materiala in storitev ter članarin, zaradi predvidene racionalizacije poslovanja na področjih, kjer racionalizacija ne predstavlja poslabšanja izvedbe osnovne in spremljajočih dejavnosti oziroma je gradivo možno brezplačno dobiti preko spletnih mest.

V navedeno postavko so vključeni stroški, kot jih predvideva tudi Metodologija (didaktična sredstva in igrače, obvezne zdravstvene storitve in varstvo pri delu,..), ki so dodatno razdeljeni po kontih kot jih določa enotni kontni načrt za določene uporabnike proračuna. Med drugi splošni material in storitve (402099) so vključeni stroški likovnih pripomočkov in materiala, materiala za šivalnico in stroški kulturnih abonmajev. V del drugega posebnega materiala in storitev (402199) so vključeni stroški sanitarnih pregledov, fotokopiranja, tiskanja, razvijanja slik, pluzenje, ključavničarske in druge storitve.

Tabela 6: Pregled stroškov osnovne dejavnosti

Konto	Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2021 s tržno dejavnostjo	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2021 brez tržne dejavnosti	Planirani stroški za leto 2022/2023	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti v letu 2022/2023	v kalkulirani stroški v predlogu EC	Deleži povečanja
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4*100
402000	pisarniški mat. in storitve	20.000	19.700	25.000	308	24.693	125,34
402004	časopis, knjige in strokovna lit.	12.000	11.820	10.000	123	9.877	83,56
402007	računalniške storitve	28.000	27.580	50.000	615	49.385	179,06
402099	drugi splošni mat. za otroke in stor.	110.200	108.547	120.000	1.476	118.524	109,19
402100	uniforme in službena obleka, obutev	40.000	39.400	40.000	492	39.508	100,27
402101	knjige otroške in material za oddelke	7.000	6.895	15.000	185	14.816	214,87
402102	mazila in sanitet. mat.	16.000	15.760	20.000	246	19.754	125,34
402104	potrošni material	10.000	9.850	12.000	148	11.852	120,33
402111	zdravniški pregledi	19.000	18.715	19.000	234	18.766	100,27
402199	drugi poseb mat. in storitve	64.800	63.828	45.000	554	44.447	69,63
402205	telefon, telefaks, faks	15.000	14.775	15.000	185	14.816	100,27
402206	poštnina in kurirske storitve	8.000	7.880	10.000	123	9.877	125,34
402399	drugi prevozní in transportni stroški	18.000	17.730	20.000	246	19.754	111,42
402400	dnevnice za službena potovanja	3.000	2.955	2.500	31	2.469	83,56
402401	hotelske in rest. storitve v državi	2.000	1.970	2.000	25	1.975	100,27
402402	stroški prevoza v državi - med delom	8.000	7.880	8.000	98	7.902	100,27
402901	plačila avtorskih honorarjev	1.500	1.478	1.500	18	1.482	100,27
402902	prispevki za avtorske honoraje	8.200	8.077	8.200	101	8.099	100,27
402907	izdatki za strokovno izobr. zaposlenih	25.000	24.625	25.000	308	24.693	100,27
402930	plačilo za plačilni promet	1.000	985	1.000	12	988	100,27
402923	članarine	3.000	2.955	2.000	25	1.975	66,85
420200	nakup drobnega inventarja	60.000	59.100	60.000	738	59.262	100,27
	SKUPAJ	479.700	472.505	511.200	6.288	504.912	106,86

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
1	2	3	4=3/2
skupni planirani letni stroški	472.505,00	504.912,00	106,86
mesečni stroški	39.375,42	42.076,00	106,86
število otrok	1.683	1.593	94,65
strošek na otroka na 1 mesec	23,40	26,41	112,86

Povišanje funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti pa zaradi razlik v številu otrok in strukturi oddelkov med veljavno in predlagano ceno prinaša povišanje deleža na otroka za 12,86 %.

3.2.3. Drugi specifični namenski stroški

V sklopu drugih specifičnih namenskih stroškov je upoštevan minimalni znesek izdatkov za reprezentanco, stroški izplačila nagrad dijakom, stroški študentskega servisa in stroški dela upokojenecv 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 drugi operativni stroški, kar je skladno z Metodologijo.

Zavod je druge specifične namenske stroške dejavnosti v skupnem deležu zmanjšal za 26,57 %, kar je posledica:

- 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. Strošek se zmanjšuje tudi zaradi dodatnih 4 zaposlenih pomočnikov vzgojitelja na podlagi 38. člena, ki vsaj delno pokrijejo odsotnosti strokovnih delavcev;
- povečanja stroška izdatkov za reprezentanco, kamor zavod umesti strošek izdelave cvetličnih aranžmajev za namene rojstev, smrti, obletnic, srečanj in sicer zaradi povečanih potreb in povišanja cen tovrstnih storitev;
- enako načrtovanih sredstev na področju notarskih, odvetniških in drugih strokovnih storitev, zaradi predvidene racionalizacije na navedenih področjih, saj le ta ne predstavlja poslabšanja izvedbe osnovne in spremljajočih dejavnosti.

Tabela 7: Pregled drugih specifičnih namenskih stroškov

Konto	Drugi specifični namenski stroški	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2021 s tržno dejavnostjo	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2021 brez tržne dejavnosti	Planirani stroški za leto 2022/2023	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti v letu 2022/2023	Vkalkulirani stroški v predlogu EC	Deleži
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4
402009	izdatki za reprezentanco	300	294	500	6	494	167,98
402903	nadomeščanje bolniških (študentski servis,...)	69.848	68.800	42.300	520	41.780	60,73
402920	stroški notarjev, odvetnikov, nadzora	30.000	29.550	30.000	369	29.631	100,27
402999	drugi operativni stroški	2.000	1.970	2.000	25	1.975	100,27
	SKUPAJ	102.148	100.614	74.800	920	73.880	73,43

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
1	2	3	4=3/2
skupni planirani letni stroški	100.614,00	73.879,96	73,43
mesečni stroški	8.384,50	6.156,66	73,43
število otrok	1.683,00	1.593,00	94,65
strošek na otroka na 1 mesec	4,98	3,86	77,51

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 22,49 %.

3.3 Stroški živil na otroka

V trenutno veljavni ceni programa vrtna (1. 10. 2020) je za surova živila upoštevan znesek 1,95 eur/otroka/dan. Stroške surovih živil v tem predlogu povežujemo za 28,21 % in sicer na 2,50 eur/otroka/dan.

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

- dejanske porabe surovih živil v obdobju od 1. 5. 2022 do 31. 10. 2022, ko je bilo že občutiti bistvena povišanja cen živil na nivoju države;
- cen surovih živil pridobljenih z izvedbo javnega naročila po dinamičnem nabavnem sistemu (DNS) in z veljavnostjo od 1. 1. 2023 dalje, ki so v povprečju kar 30 % višje od cen iz pogodb, sklenjenih na podlagi DNS za leto 2022;
- povečane porabe dietnih živil oziroma artiklov, zaradi trenda povečevanja vključenih otrok, ki skladno z navodili zdravnika potrebujejo prilagojeno prehrano.

Javno naročilo po sistemu DNS je bilo pripravljeno na podlagi strokovnih smernic upoštevajoč vključevanje živil iz shem kakovosti in/ali lokalnih živil za celotno pogodbeno obdobje (15 % ekoloških živil, 20 % živil iz drugih shem kakovosti z upoštevanjem parametra količinske določitve le-teh, in sicer glede na število vseh artiklov ali celotno predvideno količino) saj želimo ohraniti trenutno stanje kakovosti in raznolikosti obrokov za otroke in hkrati slediti zastavljenim ciljem projekta DNS (trajnostna oskrba, povečanje deleža lokalnih živil in živil iz shem kakovosti, vključitev regijskih dobaviteljev...).

Tabela 8: Vrednost surovih živil po posameznih obrokih v evrih

Obrok	Veljavna povprečna cena programa	Predlagana povprečna cena programa	Indeks
1	2	3	4=3/2
Zajtrk	0,42	0,63	150,00
Malica	0,57	0,59	103,51
Kosilo	0,96	1,28	133,33
Skupna cena surovih živil na dan na otroka	1,95	2,50	128,21

4. Predlogi cen programov

4.1 Cene programov celodnevne varstva

Tabela 9 prikazuje izračune cen programov po posameznih kategorijah na otroka, in sicer za celodnevne programe naslednjih oddelkov:

- oddelek drugega starostnega obdobja (homogeni in heterogeni oddelki - povprečni normativ za šolsko leto 2022/23 je 22,71 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke drugega starostnega obdobja po normativu (795) deljeno s številom celodnevni oddelkov drugega starostnega obdobja (skupaj 35 oddelkov);
- oddelek za otroke stare od 3 do 4 let in kombinirani oddelek (povprečni normativ za šolsko leto 2022/23 je 18,95 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke od 3 do 4 let oziroma kombinirane oddelke (360) deljeno s številom celodnevni oddelkov za otroke stare od 3 do 4 let in kombinirane oddelke, ob upoštevanju da sta 2 oddelka od 3 do 4 let polovična in sta šteta kot 1 oddelek (skupaj 19 oddelkov);
- oddelek za otroke s posebnimi potrebami - razvojni oddelek (normativno število otrok v razvojnem oddelku je 6). Zavod ima oblikovanih 6 razvojnih oddelkov s skupno 36 otroki.

Iz tabele 9 so razvidni elementi predloga cene programa (povprečno število otrok, skupno število otrok in oddelkov, stroški dela po postavkah in skupaj, materialni stroški po vrstah in skupaj) finančno ovrednoteni za posamezni program. Glede na izračune in obrazložitve podane v točki 3, se v primerjavi s trenutno veljavno ceno programa, predlagana cena programa vrtca povečuje, in sicer za:

- oddelke drugega starostnega obdobja za 14,96 %
- oddelke od 3 do 4 let za 13,62 %
- kombinirane oddelke za 13,62 %
- oddelke prvega starostnega obdobja za 13,56 %

zmanjšuje pa za:

- razvojne oddelke za 14,01 %

Razlogi za povišanje ekonomske cene programov za oddelke I. in II. starostnega obdobja, oddelke 3 do 4 let ter kombinirane oddelke, so v spremembi plač zaposlenih na področju vzgoje in izobraževanja, v rasti cen materiala in storitev glede na predvideno inflacijo, napovedano s strani UMAR za leto 2023 ter v velikem povečanju stroška energentov na ravni države. Zmanjšanje ekonomske cene za razvojne oddelke je posledica nižjih stroškov dela, saj se je v zadnjih dveh letih bistveno spremenila struktura zaposlenih strokovnih delavcev v razvojnih oddelkih (mlajši kader).

Tabela 9: Stroški posameznih elementov v predlogu cen na otroka in primerjava z veljavnimi cenami

Poz	Elementi ekonomskih cen programov	Predlog cen programov				Veljavne cene programov				Indeks 11-3/7 *100	Indeks 12-4/6* 100	Indeks 13-5/9 *100	Indeks 14-6/10 *100
		II. starostno obdobje	Oddelki od 3 do 4 let in kombinirani oddelki	I. starostno obdobje	Razvojni oddelki	II. starostno obdobje	Oddelki od 3 do 4 let in kombinirani oddelki	I. starostno obdobje	Razvojni oddelki				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1	Povprečno število otrok za šol. l. 2022/23	22,71	16,93	13,86	6,00	23,11	18,92	13,93	6,00	98,27	100,15	99,52	100,00
2	Skupno število otrok	793	360	402	36	913	350	390	30	87,88	102,86	103,08	120,00
3	Število oddelkov 01.1.2023	35,0	19,0	29,0	6	39,5	18,5	28,0	5	88,61	102,70	103,57	120,00
4	Plače strokovnih delavk	162,15	194,39	265,70	624,56	144,92	177,05	240,48	761,58	111,89	109,79	110,49	82,01
5	Prispevki na plače	26,11	31,30	42,78	100,35	23,33	28,31	38,72	122,61	111,89	109,79	110,49	82,01
6	Drugi prejemki iz del. razmerja	30,13	36,12	49,37	71,17	25,23	30,83	41,87	115,79	119,42	117,18	117,92	61,46
7	Kolektivno dodatno pok. zav.	3,36	4,02	5,50	8,02	3,30	4,03	5,48	12,66	101,76	99,85	100,48	63,36
8	Plače uprave, računov., teh. oseb.	78,54	78,54	78,54	78,54	69,49	69,49	69,49	69,49	113,02	113,02	113,02	113,02
9	Prispevki na plače	12,64	12,64	12,64	12,64	11,19	11,19	11,19	11,19	113,02	113,02	113,02	113,02
10	Drugi prejemki iz del. razmerja	20,61	20,61	20,61	20,61	15,63	15,63	15,63	15,63	131,88	131,87	131,87	131,87
11	Kolektivno dodatno pok. zav.	2,12	2,12	2,12	2,12	1,98	1,98	1,98	1,98	107,20	107,20	107,20	107,20
12	SKUPAJ STROŠKI DELA (4+5+6+7+8+9+10+11)	435,66	479,74	477,26	918,22	295,07	338,70	424,84	1.110,94	113,76	112,12	112,34	82,65
13	ŽIVILA	52,50	52,50	52,50	52,50	40,95	40,95	40,95	40,95	128,21	128,21	128,21	128,21
14	Funkcionalni stroški objektov	53,89	53,89	53,89	53,89	46,46	46,46	46,46	46,46	115,99	115,99	115,99	115,99
15	Funkcionalni stroški osnovne dej.	26,41	26,41	26,41	26,41	23,40	23,40	23,40	23,40	112,86	112,86	112,86	112,86
16	Drugi specifični namenski stroški	3,86	3,86	3,86	3,86	4,98	4,98	4,98	4,98	77,51	77,51	77,51	77,51
17	MATERIALNI STROŠKI SKUPAJ (14+15+16)	84,16	84,16	84,16	84,16	74,84	74,84	74,84	74,84	112,45	112,45	112,45	112,45
18	SKUPAJ STROŠKI na otroka = B (12+13+17)	472,32	516,40	613,92	1.054,88	410,86	454,49	540,63	1226,73	114,96	113,62	113,56	85,99
19	Trenutno veljavna cena	410,86	454,49	540,63	1.226,73								
20	ODSTOTEK spremembe	114,96	113,62	113,56	85,99								

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 razvojnih oddelkih pa 87%. Deleži stroška dela se med programi razlikujejo zaradi različnega števila otrok v oddelkih posameznega programa in v razvojnih oddelkih in posledično višjih stroškov dela strokovnega kadra. Deleži stroška dela se v predlogu ekonomske cene programov glede na veljavne cene programov bistveno ne spreminjajo.

Materialni stroški predstavljajo manjši delež (med 14 % in 18 %), pri razvojnih oddelkih samo 7,98%. Deleži materialnih stroškov se v predlogu ekonomske cene programov glede na veljavne cene programov bistveno ne spreminjajo.

Najmanjši delež predstavljajo surova živila (med 9 % in 11 %), pri razvojnih oddelkih pa le 4,98 %. Deleži surovih živil se v predlogu ekonomske cene programov glede na veljavne cene programov bistveno ne spreminjajo.

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

Pos	Elementi ekonomskih cen programov	Predlog cen programov							
		II. starostno obdobje €	II. starostno obdobje %	Oddelki od 3 do 4 let in kombinirani oddelki €	Oddelki od 3 do 4 let in kombinirani oddelki %	I. starostno obdobje €	I. starostno obdobje %	Razvojni oddelki	Razvojni oddelki
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
1	Plače strokovnih delavk	162,14	39,46	194,39	42,77	265,70	49,15	624,56	50,91
2	Prispevki na plače	26,11	6,35	31,30	6,89	42,78	7,91	100,55	8,20
3	Drugi prejemki iz del. razmerja	30,13	7,33	36,12	7,95	49,37	9,13	71,17	5,80
4	Kolektivno dodatno pok. zav.	3,36	0,82	4,02	0,88	5,50	1,02	8,02	0,65
5	Plače uprave, računov., teh. oseb	78,54	19,12	78,54	17,28	78,54	14,53	78,54	6,40
6	Prispevki na plače	12,64	3,08	12,64	2,78	12,64	2,34	12,64	1,03
7	Drugi prejemki iz del. razmerja	20,61	5,02	20,61	4,53	20,61	3,81	20,61	1,68
8	Kolektivno dodatno pok. zav.	2,12	0,52	2,12	0,47	2,12	0,39	2,12	0,17
9	SKUPAJ STROŠKI DELA (1-8)	335,66	71,07	379,74	73,54	477,26	77,74	918,22	87,04
10	ŽIVILA	52,50	11,12	52,50	10,17	52,50	8,55	52,50	4,98
11	Funkcionalni stroški objektov	53,89	13,12	53,89	11,86	53,89	9,97	53,89	4,39
12	Funkcionalni stroški osnovne dej.	26,41	6,43	26,41	5,81	26,41	4,89	26,41	2,15
13	Drugi specifični namenski stroški	3,86	0,94	3,86	0,85	3,86	0,71	3,86	0,31
	MATERIALNI STROŠKI								
14	SKUPAJ (11-13)	84,16	17,82	84,16	16,30	84,16	13,71	84,16	7,98
15	SKUPAJ STROŠKI na otroka = EC (9+10+14)	472,32	100,00	516,40	100,00	613,92	100,00	1.054,88	100,00

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

- stroški surovih živil so v predlogu cene programa višji kot v veljavni ceni programa za vse vrste programov zaradi velikega zvišanja živil vseh skupin na ravni države;
- materialni stroški se v predlogu cene programa glede na veljavno ceno zvišujejo za vse vrste programov, vzrok povišanja je v zvišanju na postavkah funkcionalni stroški objektov in funkcionalni stroški osnovne dejavnosti zaradi velikega povišanja stroškov energentov in visoke inflacije na področju blaga in storitev na ravni države;
- stroški dela so za vse vrste programov, razen razvojnih oddelkov, v predlogu cene programa višji za od 12 % do 14 % glede na veljavno ekonomsko ceno, zaradi povišanja minimalne plače, dodatkov na plače in osnovnih plač zaposlenih v vzgoji in izobraževanju, iz razloga povišanja osnovnih življenjskih stroškov in energentov. Razlika povišanja stroškov dela pri posameznem programu pa je odvisna od števila vključenih otrok v posamezno vrsto programa.

Tabela 11: Primerjava cen programa po posameznih elementih na otroka

Vrsta oddelka	Veljavna ekonomska cena				Predlog nove ekonomske cene				Indeks
	Stroški dela	Živila	Materialni stroški	Skupaj EC	Stroški dela	Živila	Materialni stroški	Skupaj EC	
Oddelek prvega starostnega obdobja	424,84	40,95	74,84	540,63	477,26	52,50	84,16	613,92	113,56
Oddelek drugega starostnega obdobja	295,07	40,95	74,84	410,86	335,66	52,50	84,16	472,32	114,96
Oddelek 3 - 4 letnih otrok	338,70	40,95	74,84	454,49	379,74	52,50	84,16	516,40	113,62
Kombinirani oddelek	338,70	40,95	74,84	454,49	379,74	52,50	84,16	516,40	113,62
Razvojni oddelek	1110,94	40,95	74,84	1226,73	918,22	52,50	84,16	1054,88	85,99

V povprečju se predlagane cene vseh programov zvišujejo za 13,94 %, cena programa razvojnih oddelkov pa znižuje za 14,01 %.

Tabela 12: Predlogi cen programov in odstotki sprememb

Vrsta programa	Veljavne cene od 1.10.2020	Predlog cene	Indeksi
1	2	3	4=3/2*100
Prvo starostno obdobje - homogeni oddelek	540,63	613,92	113,56
Prvo starostno obdobje - heterogeni oddelek	540,63	613,92	113,56
Drugo starostno obdobje - homogeni oddelek	410,86	472,32	114,96
Drugo starostno obdobje - heterogeni oddelek	410,86	472,32	114,96
Drugo starostno obdobje - oddelek 3 - 4 letnih otrok	454,49	516,40	113,62
Kombinirani oddelek	454,49	516,40	113,62
Razvojni oddelek	*1226,73	*1054,88	85,99
Drugo starostno obdobje - 60 % program (velja od 1. 1. 2021)	246,52	283,39	114,96

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

Zavod v šolskem letu 2022/2023 na dan 1. 1. 2023 nimam oblikovanega popoldanskega oddelka, ki predstavlja 60 % programa drugega starostnega obdobja, kar pa ne pomeni, da oddelka tekom šolskega leta 2022/2023 oziroma s 1. 9. 2023 ne bo ponovno oblikoval. Iz navedenega razloga je med predloge cen programov uvrščen tudi program 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 posameznem preteklem šolskem letu povprečno od 4 do 10. Osnova za določitev cene tega programa je cena programa drugega starostnega obdobja, znižana za 40 %.

Pripravila:
Simona Koren

Simona Koren

Ravnateljica Kranjskih vrtcev:
Urška Kejžar

Urška Kejžar