

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

T: 04 237 31 01
 F: 04 237 31 06
 E: obcina.kranj@kranj.si
www.kranj.si

Številka: 602-53/2012-3-(47/09)

Datum: 9.8.2012

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: Soglasje k spremembam cen javnih vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju mestne občine Kranj

1. OCENA STANJA

Na območju Mestne občine Kranj zagotavljamo predšolsko vzgojo preko javnega zavoda Kranjski vrtci s 16 enotami v 94 oddelkih (enota Najdihojca, enota Čirče, enota Ciciban, enota v OŠ Jakoba Aljaža, enota Mojca, enota v OŠ Matije Čopa, enota Sonček, enota Čenča, enota Janina, enota Čira Čara, enota Ostržek, enota Ježek, enota Živ Žav, enota Biba, enota Kekec, enota Čebelica) ter z vzgojno-varstvenimi enotami pri petih osnovnih šolah v 28 oddelkih (OŠ Orehek, OŠ Stražišče, OŠ Predoslje, OŠ Simona Jenka, OŠ Franceta Prešerna).

Nazadnje je Svet Mestne občine Kranj potrdil cene programov v vrtcih, ki so začele veljati 1.3.2011, hkrati pa zaradi enakega plačila staršev za enak program, določil tudi enake cene programov v vrtcih, kar predlagamo tudi v tem predlogu sklepa. To pomeni tudi enako plačilo staršev v vseh vrtcih na območju Mestne občine Kranj v enakem programu, ki se razlikujejo zgolj po dohodkovnih razredih, v katere so starši razporejeni na podlagi dohodkov in premoženja družine.

Po Zakonu za uravnovešenje javnih financ od 1.6.2012 velja, da če sta v vrtec vključena dva ali več otrok, plačajo starši za mlajšega otroka 30 % plačila (70 % plačila krije državni proračun), ki jim je določeno v skladu z zakonom kot znižano plačilo, za vsakega nadaljnjega mlajšega otroka pa so plačila oproščeni. Za vsakega nadaljnjega otroka se zagotavljajo sredstva iz državnega proračuna (plačila staršev), medtem ko se celotna razlika v ceni programa krije iz proračuna Mestne občine Kranj.

Z novim Zakonom o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, ki je pričel veljati 1.1.2012, se ureja postopek za uveljavljanje znižanega plačila staršev za programe predšolske vzgoje v vrtcih, ki izvajajo javno službo in lestvica dohodkovnih razredov ter določa dohodke in premoženje, ki se upoštevajo za določitev plačila, kot tudi način njihovega izkazovanja in ugotavljanja. O dohodkovnih razrednih po novem zakonu odločajo pristojni centri za socialno delo.

Povprečno plačilo staršev je na podlagi izdanih odločb o znižanem plačilu vrtca s strani centra za socialno delo po novi zakonodaji 38 %. Dejansko povprečno plačilo staršev pa je ob upoštevanju dodatnih znižanj, ki jih prizna Mestna občina Kranj je po trenutnih podatkih 33 %.

2. PRAVNA PODLAGA

Pravni temelj za sprejem 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. 100/2005-UPB2, 25/2008, 98/2009-ZIUZGK, 36/2010, 62/2010-ZUPJS, 94/10-ZIU in 40/12-ZUJF), ki dajeta pravno podlago za sprejem sklepa za določitev enotne cene za enake programe, ki velja za vse vrtce, ter določitev cene programa, 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), ki določa znižanje plačila vrtca;

- 78. členu Zakona za uravnoteženje javnih finančnih programov (Uradni list RS, št. 40/12), ki spreminja določila Zakona o vrtcih glede plačila staršev, ki imajo v vrtec hkrati vključena dva ali več otrok;
- Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05, 120/05), ki določa metodologijo, po kateri se izračuna cena programa;
- 18. členu Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 33/07).

3. OBRAZLOŽITEV

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 s 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 znižanja elementov cene programov, ki so posledica uveljavitve Zakona za uravnoteženje javnih finančnih programov.

Iz predloga sprememb cen programov Kranjskih vrtcev je razvidno, da je Zakon za uravnoteženje javnih finančnih programov, ki je začel veljati s 1.6.2012 posegel na področje plač, povračil stroškov in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju.

Elementi za oblikovanje cen programov so:

a) Stroški dela

Plače so se po Zakonu za uravnoteženje javnih finančnih programov znižale za 8 % ob enkratni odpravi tretje in četrte četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah. Dejansko znižanje plač je bilo tako odvisno od tega ali so zaposleni imeli pravico do odprave nesorazmerij pri osnovnih plačah. Povečevanje mlajšega kadra in istočasno manjšanje starejšega kadra s kaže pri pomočnicah vzgojitelji, kjer se je povprečna plača znižala za 5 %, saj mlajše pomočnice vzgojiteljic niso imele sredstva za odprave nesorazmerij. Največ se je znižala plača pri upravno svetovalnih delavkah in administrativno računovodskih delavkah.

V povprečju so se brutto plače v predlogu ekonomske cene v primerjavi z brutto plačami v veljavni ceni znižale za 3,4 %. Prav tako se je skupni znesek sredstev za druge prejemke (prevoz, prehrana, regres in drugi prejemki) iz delovnega razmerja v predlogu ekonomske cene v primerjavi s sredstvi, ki so vključena v veljavni ceni znižal za 29,07 %. V primerjavi s stroški v veljavni ceni so se stroški kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v predlagani ekonomske ceni povišali za 5,4 %, ker se je premija povečala za 6,17 % od 1.7.2010 do 1.1.2012.

b) Stroški materiala in storitev

- Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni strošek na otroka v predlogu ekonomske cene se je v primerjavi s stroškom, ki je vključen v veljavni ceni povečal za 1,55 %. Skupno je porast funkcionalnih stroškov višja za 8,27 %, ki je posledica povečanja števila oddelkov in inflacija.

- Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti

Funkcionalni strošek osnovne dejavnosti na otroka v predlogu ekonomske cene se je v primerjavi s stroškom, ki je vključen v veljavni ceni znižal za 3,89 %, skupni stroški pa so višji za 2,5 %, ki je posledica povečanja števila oddelkov.

- Drugi specifični namenski stroški

Drugi specifični namenski stroški so se v predlogu ekonomske cene znižali za 27 % na otroka, skupno pa se je znesek znižal za 22,3 %.

c) Stroški živil za otroke

Strošek živil na otroka se ne spreminja, ker vrtcu uspeva s skrbnim načrtovanjem obrokov zmanjšati učinke inflacije. Tako znaša dnevni strošek živil za otroke 2,01 EUR.

Po Zakonu o vrtcih so plačniki programov javnih vrtcev občine, v katerih imajo starši v vrtce vključenih otrok stalno prebivališče, starši in od 1. septembra 2008 dalje tudi državni proračun. Osnova za plačilo staršev je cena programa, v katerega je otrok vključen. 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 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.

Takšna cena je namreč edina osnova za doplačila Mestne občine Kranj, drugih občin in plačil staršev (starši in MIZKŠ). Cilj predlaganega sklepa je usklajevati stroške v vrtcih, izvajati ustanoviteljske pravice po predpisih, zagotavljanje nemotenega finančnega poslovanja javnega zavoda in VVE pri osnovnih šolah, katerih ustanovitelj je Mestna občina Kranj, zagotavljanje izvajanja javne službe skladno s potrebami staršev in po predpisanih normativih in standardih.

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,
- razvojnih oddelkih, ki so namenjeni vzgoji in varstvu otrok s posebnimi potrebami,

2. **krajših programov** (za otroke od 3-6 let):

- 60 % program (za otroke, ki vrtec obiskujejo vsak drug teden),
- Cicibanovih uric (popoldanski program, ki poteka enkrat tedensko po dve šolski uri za otroke, ki sicer ne obiskujejo vrtca).

Predlagane cene programov I. in II. starostnega obdobia se znižujejo v povprečju za 5,44 %, cena razvojnega oddelka pa se je povečala za 2,68 %.

Iz Tabele 1 je razvidno, da se predlagana cena programa za otroke I. starostnega obdobia znižuje za 3,54 %, za otroke II. starostnega obdobia in za otroke II. starostno obdobje – 60 % program se znižuje za 6,71 %, v oddelkih 3-4 letnih otrok in v kombiniranih oddelkih se znižuje za 6,08 %, in v razvojnih oddelkih se povečuje za 2,68 %. Povečanje cene v razvojnih oddelkih je posledica polne zaposlitve dveh specialnih pedagoginj za 8 ur dnevno, v prejšnji ceni sta obe delavki delali za polovični delovni čas, nadomeščala pa jih je delavka začetnica brez napredovanj. Prav tako je iz tabele razvidno, da se znižuje cena Cicibanovih uric za 2,36 %. Program cicibanovih se izvaja v popoldanskem času, enkrat tedensko po dve šolski uri in jih starši krijejo v polnem znesku.

V tabeli je prav tako prikazana veljavna osnova za starše otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa in imajo otroka vključenega v dnevni program v javnem vrtcu na območju Mestne občine Kranj, ki velja od 1.3.2011 ter predlagana osnova za starše. Predlagamo, da je osnova za starše v oddelkih II. starostnega obdobia, oddelkih 3-4 letnih otrok in v kombiniranih oddelkih enaka predlagani ekonomske ceni. Za oddelek I. starostnega obdobia predlagamo, da ostaja osnova za starše nespremenjena, ker je predlagana ekonomska cena tega programa višja. Predlagamo, da razliko med predlagano ekonomsko ceno za oddelek I. starostnega obdobia in predlagano osnovno za starše otrok krije Mestna občina Kranj v višini 0,472 % oz. 2,17 EUR/otroka, in sicer za otroke za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa in so vključeni v dnevni program v javnem vrtcu na območju Mestne občine Kranj. Predlagamo, da dodatno znižanje tako kot že do sedaj ne velja v primeru, da se plačilo staršev otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, financira oz. sofinancira iz državnega proračuna.

Tabela 1: Primerjava med veljavno in predlagano ekonomsko ceno programa in osnovo za starše

	Ekonomsko cena programa			Osnova za starše		
	Veljavna ekonomška cena od 1.3.2011	Predlagana ekonomška cena	Indeks	Osnova za starše od 1.3.2011	Predlagana osnova za starše	Indeks
1	2	3	4=3/2*100	5	6	7=6/5*100
odd. I. star. obd.	476,86	459,96	96,46	457,79	457,79	100
odd. II. star. obd.	372,60	347,60	93,29	351,36	347,60	98,93
odd. 3-4 letnih otrok	410,24	385,31	93,92	400,15	385,31	96,29
kombinirani odd.	410,24	385,31	93,92	410,24	385,31	93,92
razvojni odd.	925,89	950,74	102,68	*Osnova za pačilo staršev otrok s poseb. potr. je cena programa za druge enako stare otroke		
II. starostno obdobje – 60 % program	223,56	208,56	93,29	223,56	208,56	93,29
Cicibanove urice	29,61	28,91	97,64	29,61	28,91	97,64

V Tabeli 2 je prikazan pregled plačil staršev za program vrtca po posameznih dohodkovnih razredih na dan 20.7.2012.

Tabela 2: Pregled plačil staršev za program vrtca po posameznih dohodkovnih razredih na dan 20.7.2012

Dohodkovni razred	Plaćilo staršev v odstotku od cene programa	Število odločb
1	0	86
2	10 %	200
3	20 %	177
4	30 %	263
5	35 %	390
6	43 %	369
7	53 %	330
8	66 %	143
9	77 %	117
SKUPAJ		2075

Na osnovi 17. člena Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, je v predlogu sklepa predlagano enako, kot je že v veljavi, in sicer da lahko starši enkrat letno uveljavijo rezervacijo za neprekinjeno odsotnost otroka najmanj 30 in največ 60 koledarskih dni ter da lahko uveljavijo začasen izpis otroka v primeru bolezni nad 15 strnjениh delovnih dni. V času poletne rezervacije starši plačajo 40 % od z odločbo določenega jim mesečnega prispevka za program, v katerega je bil otrok vključen pred začasno odjavo, ter 50 % mesečnega prispevka v času bolezenske odsotnosti otroka. Razlike do polnega mesečnega prispevka staršev dodatno krije Mestna občina Kranj. Predlagamo, da rezervacija in začasen izpis otroka zaradi zdravstvenih razlogov tako kot že do sedaj ne velja v primeru,

da se plačilo staršev otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, financira oz. sofinancira iz državnega proračuna.

Z uveljavitvijo Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev so se spremenili postopki določitve znižanega plačila za vrtec, in sicer je ena od sprememb tudi določitev roka za oddajo vloge staršev za znižano plačilo in s tem povezano izdajo odločbe, s katero se določi datum začetka veljavnosti pravice. Pravica do znižanega plačila za vrtec tako pripada staršem po novi zakonodaji od prvega dne naslednjega meseca po vložitvi vloge. V praksi se dogaja, da se v vrtcu sprosti mesto med mesecem ampak starši kljub temu, da nujno potrebujejo varstvo, otroka ne vključijo, ker bi morali starši v obdobju od dejanske vključitve otroka v vrtec, pa do izdaje odločbe, kriti ceno programa za vrtec v višini najvišjega dohodkovnega razreda. Mestna občina Kranj pa mora vrtcu za vsako nezasedeno mesto v skladu z 10. členom Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov vrtcih, ki izvajajo javno službo, zagotoviti sredstva v višini cene programa brez živil.

Predlagamo, da se v sklep doda člen, ki bo določal izjem primer priznavanja občinske subvencije staršem v obdobju od dejanske vključitve otroka v vrtec do datuma pridobitve pravice do znižanega plačila vrtca, če so oddali vlogo na center za socialno delo najkasneje na dan vključitve otroka v vrtec, saj z vključevanjem otrok v tekočem mesecu omogočamo na eni strani staršem takojšnjo zapolnitev prostega mesta, po drugi strani pa s tem znižujemo stroške Mestne občine Kranj.

V Tabeli 3 so za primerjavo prikazane trenutno veljavne cene programov v vrtcih v različnih občinah po Sloveniji s predlagano ceno programa v Mestni občini Kranj. Prikazane so cene za oddelek I. starostnega obdobja, za oddelek II. starostnega obdobja, za kombinirani oddelek ter cene za razvojni oddelek.

Tabela 3 : Primerjava predlagane ekonomske cene v Mestni občini Kranj z drugimi veljavnimi ekonomskimi cenami v drugih občinah

veljavne cene v javnih vrtcih na dan 3.8.2012	oddelek I. starostnega obdobjia				oddelek II. starostnega obdobjia				II. star. obd. oddelki 3-4 let. otrok				kombinirani oddelek				Razvojni oddelek			
	Veljavnost	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks	
Mestna občina Celje	1.6.2012	431,70	15	93,86	325,97	14	93,78	361,25	8	93,76	358,19	11	92,96	959,64	6	100,94				
Mestna občina Koper	1.1.2012	518,00	1	112,62	350,00	6	100,69													
Mestna občina Kranj - predlog		459,96	9	100,00	347,60	7	100,00	385,31	3	100,00	385,31	4	100,00	950,74	7	100,00				
Mestna občina Ljubljana	1.8.2012	485,00	6	105,44	346,00	9	99,54	379,00	6	98,36	379,00	7	98,36	937,00	8	98,55				
Mestna občina Maribor	1.5.2010	453,11	11	98,51	325,86	15	93,75										1.183,45	1	124,48	
Mestna občina Murska Sobota	1.7.2012	388,00	20	84,36	388,00	1	111,62	388,00	1	100,70	388,00	3	100,70	1.112,40	2	117,00				
Mestna občina Nova Gorica	1.5.2011	511,75	3	111,26	346,97	8	99,82	374,50	7	97,19	374,50	9	97,19							
Mestna občina Ptuj	1.2.2009	483,35	7	105,09	367,34	3	105,68	387,81	2	100,65	398,35	2	103,38	1.249,86	3	131,46				
Mestna občina Slovenski Gradec	1.2.2009	459,95	10	100,00	285,39	20	82,10	345,46	11	89,66	345,46	14	89,66							
Mestna občina Velenje	1.4.2012	442,69	13	96,25	342,73	10	98,60	361,16	9	93,73	361,16	10	93,73	1.110,30	4	116,78				
Občina Cerknica na Gorenjskem	1.1.2012	435,75	14	94,74	319,20	16	91,83							358,05	12	92,93				
Občina Bled	1.12.2010	495,86	5	107,81	357,39	4	102,82										1.069,29	5	112,47	
Občina Jesenice	1.9.2012	420,25	18	91,37	340,57	11	97,98	353,52	10	91,75										
Občina Kamnik	1.4.2009	515,50	2	112,07	375,00	2	107,88							424,60	1	110,20				
Občina Naklo	1.9.2011	418,83	19	91,06	317,83	17	91,44							356,84	13	92,61				
Občina Medvode	1.4.2009	500,59	4	108,83	329,94	13	94,92	383,61	4	99,56	383,61	5	99,56							
Občina Radovljica	1.9.2011	462,43	8	100,54	336,09	12	96,69							377,25	8	97,91				
Občina Šenčur	1.1.2012	423,00	17	91,96	316,00	19	90,91													
Občina Škofja Loka	1.1.2009	449,52	12	97,73	317,37	18	91,30										899,97	9	94,66	
Občina Tržič	1.12.2010	427,07	16	92,85	356,17	5	102,47	381,09	5	98,90	381,09	6	98,90							

4. FINANČNE POSLEDICE

Na podlagi sprememb cene programa vrtca in trenutnih razpoložljivih podatkih se bo obveznost Mestne občine Kranj zmanjšala za cca. 34.700 EUR/mesec.

Predlagamo, da Svet Mestne občine Kranj sprejme:

Na podlagi 28. člena in prvega odstavka 31. člena Zakona o vrtcih (Uradni list RS, št. 1005/05-UPB2, 25/08, 98/09-ZIUZGK, 36/10, 62/2010-ZUPJS, 94/10-ZIU in 40/12-ZUJF), Zakona za uveljavljanje pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/10, 40/11, 40/12 – ZUJF), Zakona za uravnovešenje javnih finančnih poslovanj (Uradni list RS št. 40/12), Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05, 120/05) in 18. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 33/07) je Svet Mestne občine Kranj na _____ seji, dne _____ sprejel

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
I. Dnevni programi	
1. oddelek prvega starostnega obdobja	459,96 EUR
2. oddelek drugega starostnega obdobja	347,60 EUR
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	385,31 EUR
4. kombinirani oddelek	385,31 EUR
5. razvojni oddelek	950,74 EUR
II. Krajsi programi (3 do 6 let)	
6. 60 % program	208,56 EUR
7. cicibanove urice	28,91 EUR

2. člen

Dnevni strošek živil za otroke v cenah programov iz 1. člena znaša 2,01 EUR (zajtrk 0,43 EUR, malica 0,59 EUR, kosilo 0,99 EUR). Za čas, ko je otrok upravičeno odsoten in ne obiskuje vrtca, se cena programa zniža za stroške neporabljenih živil od naslednjega sporočenega dne dalje. Vsako odsotnost otroka morajo starši javiti prvi dan odsotnosti do 7.30 ure.

3. člen

Staršem otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, in imajo otroka vključenega v dnevni program v javnem vrtcu na območju Mestne občine Kranj, se dodatno zniža plačilo tako, da plačajo v programu prvega starostnega obdobja za 0,472 % nižjo ceno programa v svojem dohodkovnem razredu.

V primeru, da se plačilo staršev otrok, za katere je Mestna občina Kranj po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, financira oziroma sofinancira iz državnega proračuna, jim dodatno znižanje iz prvega odstavka tega člena ne pripada.

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 strnjениh 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 vrtcu 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

Pravica do znižanega plačila staršem za vrtec pripada staršem od prvega dne naslednjega meseca po vložitvi vloge, razen v primerih, ko je otrok vključen v vrtec pred pridobitvijo pravice do znižanega plačila in so starši vlogo oddali najkasneje na dan vključitve otroka v vrtec, ko jim pripada pravica do znižanega plačila z dnem dejanske vključitve otroka v vrtec.

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.

Pripravila:

Darja Veternik, višja svetovalka

Nada Bogataj Kržan
Načelnica



Mojmir Bogataj
Župan

Priloga:

- Predlog za določitev sprememb cen programov Kranjskih vrtcev

Kranjski vrtci
Cesta Staneta Žagarja 19
4000 KRAJN

Mestna občina Kranj
Urad za družbene dejavnosti
Slovenski trg 1
4000 Kranj

Datum: 27.07.2012
Št.: 743/2012

Zadeva: Predlog sprememb cen programov v Kranjskih vrtcih

1. Pravna podlaga

Izračun predlaganih cen programov vrtca je narejen na osnovi 31. člena Zakona o vrtcih (Ur.l. RS št. 100/2005-UPB2, 25/2008, 98/2009-ZIUZGK, 36/2010, 62/10-ZUPJS, 94/2010-ZII in 40/2012-ZUJF), Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Ur.l. RS št. 97/03, 77/05 in 120/05 v nadaljevanju Metodologija), Pravilnika o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Ur.l. RS št. 75/2005, 82/2005, 76/08, 77/09, 79/09, 102/09 in 105/10), Sklepa Mestne občine Kranj št. 602-48/2012-8-(47/09) z dne 25.7.2012 – število otrok v vrtcu in potrjena sistemizacija.

2. Število oddelkov in otrok

Pri vpisu otrok za šolsko leto 2012/13 smo oddelke oblikovali na podlagi 17. člena Zakona o vrtcih in 34. člena Pravilnika o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje, ki daje pristojnemu organu lokalne skupnosti, ustanoviteljici vrtca, glede na razmere in položaj predšolske dejavnosti v lokalni skupnosti pravico, da odloči, da število otrok v oddelku presega število, določeno po tem zakonu, za največ dva otroka v oddelku (po zakonu število otrok v oddelku prvega starostnega obdobia ne sme presegati dvanajst otrok, v oddelku drugega starostnega obdobia pa dvaindvajset otrok – sklep Sveta MO Kranj o določitvi števila otrok v oddelkih vrtca v MOK - Ur. l. RS št. 99/06).

V letošnjem šolskem letu sta oblikovana **dva polovična oddelka** drugega starostnega obdobia in sicer v enoti Ciciban in Čira Čara. V enoti Ciciban se je zaradi prostorskih normativov ob odprtju vrtca adaptiral prostor tako, da vseskozi lahko deluje dva oddelka 1. starostnega obdobia in en polovični oddelek 2. starostnega obdobia za otroke stare od 3 do 4 leti.

V enoti Čira Čara pa tudi deluje polovični heterogeni oddelek 2. starostnega obdobia, kar v celoti zadostuje potrebam popoldanskega varstva v kranjski občini.

Tabela 1: Število oddelkov 1.9.2012 in struktura oddelkov

Vrste oddelkov	Normativ na 1 oddelek	Št. oddelkov 1.9.2012	Število otrok po normativu	Struktura oddelkov 1.9.2012
1	2	3	4=2*3	5
I. Starostno obdobje - homogen	14	26	364	27,7
Oddelki od 3 do 4 let	19	17	323	18,1
Polovični oddelki od 3 do 4 let	9	1	9	1,1
Kombinirani oddelki	19	5	95	5,3
Popoldanski odd. polovični - heterogeni	10	1	10	1,1
II. starostno obdobje - homogeni	24	30	720	31,9
II. starostno obdobje - heterogeni	21	9	189	9,6
Razvojni oddelki	6	5	30	5,3
Skupaj		94	1740	100

Tabela 1 prikazuje v prvem stolpcu vrsto oddelkov oblikovanih v Kranjskih vrtcih, v drugem stolpcu normativno število otrok v posameznih oddelkih, v tretjem stolpu pa število oddelkov 1.9.2012. V 4 stolpcu je prikazano skupno število otrok po posameznih oddelkih in v stolpcu 5 je izračunana struktura oddelkov na začetku šolskega leta 2012/13.

Ugodno na višino cene pa vpliva zniževanje heterogenih oddelkov II. starostnega obdobia in povečevanje homogenih oddelkov II. starostnega obdobia ker se povečuje povprečno število otrok na oddelk.

3. Elementi za oblikovanje cen programov

Izračunane cene celodnevnih programov vrtca smo naredili na osnovi Metodologije. Kot elemente za oblikovanje cen programov smo upoštevali:

1. stroške dela;
2. stroške materiala in storitev in
3. stroške živil za otroke.

3.1 Stroški dela

3.1.1. Osnove oz. izhodišča pri načrtovanju sredstev stroškov dela

3.1.1.1. Načrt delovnih mest – potrjena sistematizacija

V okviru ekonomske cene programov smo upoštevali **strošek plač** le za tiste delavce, ki so zaposleni v skladu s Pravilnikom o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje in so določeni v **sistemizaciji Kranjskih vrtcev** za šolsko leto 2012/13, h kateri je dala soglasje Mestna občina Kranj.

Stroški plač za zaposlene, ki opravljajo **tržno dejavnost**, niso vključeni med stroške za izračun ekonomske cene programov.

Stroški dela za delavce, katerih dejanska zaposlenost presega normative za izvajanje javne službe, prav tako niso vključeni v ceno programa. Za šolsko leto 2012/13 sta to dve delavki v razvojnih oddelkih, to sta logopedinja in fizioterapeutka, dve spremiščevalki gibalno oviranih otrok in en šofer. Stroške dela in ostale stroške za te delavce pokriva ustanovitelj na osnovi našega zahtevka. V letu 2012 je v proračunu MO Kranj planiranih 125.582,00 EUR. Mestna občina Kranj je za pokrivanje stroškov dela logopedinje in fizioterapeutke sklenila pogodbo o sofinanciranju s tistimi občinami, iz katerih prihajajo otroci, ki obiskujejo razvojne oddelke. Občine zavezanke strošek dela omenjenih delavk krijejo sorazmerno glede na število vključenih otrok iz posamezne občine.

V izračunu ekonomske cene za posamezne programe dnevnega varstva je pri stroških za plače vkalkulirano **271,5 delavcev**. Stroški plač **neposrednega kadra**, t.j. vzgojiteljic in pomočnic vzgojiteljic smo izračunali po dejanski sistemizaciji za istovrstne oddelke in jih delili na vse otroke v teh oddelkih.

Tabela 2: Struktura delavcev in masa plač

Naziv delovnega mesta	Število zaposlenih delavcev po delovnih urah po normativu	Mesečni strošek
vzgojiteljice predšolskih otrok	88	166.390,22
pomočnice vzgojiteljic	100,5	107.183,75
vzgojiteljice v razvojnem oddelku	5	11.185,38
Skupaj strokovne delavke	193,5	284.759,35
uprava + svetovalni delavci	11	25.545,04
računovodske-administrativni delavci	7	8.926,90
tehnični delavci	60	51.236,30
Skupaj uprava, rač. in teh. delavci	78	85.708,24
Skupno število za izračun cene	271,5	370.467,59
Delavci nad normativom	3	5.555,93
Delavci za tržno dejavnost	6	4.926,50
Spremljevalci gibalno oviranih otrok	2	1.710,00
SKUPNO ŠTEVILLO DELAVCEV	282,5	382.660,02

K stroškom strokovnih delavk so se prišteli stroški dela za delavce, ki ne delajo neposredno v oddelkih, tako da so se razdelili na število otrok v vseh oddelkih vrtca (1740 otrok), upoštevaje najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelka.

3.1.1.2. Obseg mase plač

Masa plač za izračun cene programa je izračunana na podlagi izplačanih plač za junij 2012. V predlogu so v maso plač vključeni dejansko zaposleni javni uslužbenci na podlagi potrjene sistemizacije na dan 1.6.2012.

Pri obsegu bruto plač se je planiral obseg poslovanja kot je na podlagi vpisa za šolsko leto 2012/13 in s tem posledično enako število zaposlenih.

V okviru kadrovskega načrta je načrtovanih 7 odpravnin delavcem ob odhodu v pokoj in sicer:

- 2 vzgojiteljici predšolskih otrok,
- 1 pomočnica vzgojiteljice in
- 4 tehničnih delavcev.

Praksa kaže, da imajo novo zaposleni delavci, ki nadomestijo starejše delavce, ki se upokojijo in tudi tisti delavci, ki nadomeščajo delavke na porodniškem in starševskem dopustu ter daljših bolniških odsotnosti, manj delovne dobe in s tem posledično nižjo osnovno plačo. Ta finančni prihranek bo v letu 2012 služil za pokritje povečanega dodatka za delovno dobo, ki se vsako leto povečuje.

3.1.1.3. Analiza stroškov dela

Na podlagi zgoraj navedenih izhodišč znaša povprečni mesečni strošek za bruto plače 370.468,00 EUR, za prispevke 59.645,00 za druge prejemke 40.149,00 EUR in za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje 9.485,00 EUR.

Tabela 3: Struktura stroškov plač v evrih

Stroški dela	Št.delavcev	Bruto plače	Prispevki	Drugi prejemki	KDPZ
1. starostno obdobje: 26 vzgojiteljic in 30,5 pomočnic	56,5	78.776	12.683	8.386	1.981
2. starostno obdobje 62 vzgojiteljic in 65 pomočnic	127,0	187.687	30.218	18.850	4.453
RO: 5 vzgojiteljic in 5 pomočnic	10,0	18.297	2.946	1.484	351
Uprava: 18 delavcev in 60 tehničnih delavcev	78,0	85.708	13.799	11.429	2.700
Skupaj	271,5	370.468	59.645	40.149	9.485

V tabeli 4 je narejena primerjava števila zaposlenih in spremembe povprečnih bruto plač za tipična delovna mesta oz. področja, vključenih v trenutno veljavno ekonomsко ceno z višino bruto plač vkalkuliranih v predlogu ekonomskih cen programov vrtca.

Trenutno veljavno ceno od 1.3.2011 smo izračunali na osnovi oddelkov oblikovanih za šolsko leto 2010/11, ko je bilo 91 oddelkov. Pri izračunu novega predloga cene pa smo pri izračunu upoštevali število oddelkov oblikovanih za šolsko leto 2012/13 ko bo 94 oddelkov. V ustrezнем deležu se povečuje tudi število zaposlenih.

Število zaposlenih za izvajanje javne službe se je povečalo od 262,3 (pri izračunu veljavnih cen) na 271,50 delavcev. Potrebe po povečanju zaposlenih so nastale zaradi **povečanja števila oddelkov**, kar se izraža v porastu zaposlenih v oddelkih 1. in 2. starostnega obdobja. V razvojnih oddelkih je število zaposlenih nespremenjeno zaradi istega števila oddelkov. Za 1,2 delavca se je povečalo število tehničnih delavcev in za 1 delavca pri pomočnicah ravnateljice.

Tabela 4: Primerjava povprečnih bruto plač med veljavnimi cenami in predlogom cen

Naziv delovnega mesta	Veljavna ekonomska cena			Predlog ekonomske cene			indeks 8=7/4*100
	Število delavcev po normativu po delovnih urah	Mesečni strošek bruto plače	Povprečna bruto plača na 1 zaposlenega	Število zaposlenih delavcev po normativu	Mesečni strošek bruto plače	Povprečna bruto plača na 1 zaposlenega	
1	2	3	4	5	6	7	
vzgojiteljice predšolskih otrok	86,0	166.673	1.938	88,0	166.390	1.891	97,6
pomočnice vzgojiteljic	96,1	107.915	1.123	100,5	107.184	1.067	95,0
specialne pedagoginje	5,0	10.968	2.194	5,0	11.185	2.237	102,0
uprava + svetovalni delavci	10,0	26.340	2.634	11,0	25.545	2.322	88,2
admin. rač. delavci	7,0	10.056	1.437	7,0	8.927	1.275	88,8
tehnični delavci	58,2	49.874	857	60,0	51.236	854	99,6
Skupno število za izračun cene	262,30	371.826	1.418	271,50	370.474	1.370	96,6

Povprečna plača na enega zaposlenega se je v zavodu od konca leta 2010 do danes znižala za 4%. Znižanje vseh plač je predvsem posledica

1. uveljavitev Zakona za uravnoteženje javnih financ in
 2. pomlajevanje kadra zaradi povečanega obsega poslovanja in upokojitev.
1. Zakon za uravnoteženje javnih financ (Ur. l. RS št. 40/2012), ki je začel veljati s 1.6.2012 in je posegel na področje plač, povračil stroškov in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju. Plače so se po Zakonu za uravnoteženje javnih financ znižale za 8% ob enkratni odpravi tretje in četrte četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah. Dejansko znižanje plač je bilo tako odvisno od tega ali so zaposleni imeli pravico do odprave nesorazmerij pri osnovnih plačah. Nesorazmerja pri osnovnih plačah so nastala pri uvrstitvi javnih delavcev ob prevedbi plač 1.8.2008 ob uveljavitvi Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. l. RS št.: 108/2009, 8/2010, 16/2010, 50/2010, 94/2010, 35/2011 in 27/2012). V našem zavodu ob prevedbi plač določeno število delavcev ni imelo sredstev za odpravo nesorazmerij, to pomeni, da je bila njihova prevedena plača v starem sistemu enaka novi plači v novem sistemu. Nekaj delavcev pa je imelo prevedeno plačo nižjo celo za 4 razrede v primerjavi s uvrstitevijo v nov plačni sistem. Praviloma so starejši delavci z več napredovanji imelo več razredov sredstev za odpravo nesorazmerij. Mlajši kader, ki je bil uvrščen v osnovni razred delovnega mesta ni imela sredstev za odprave nesorazmerij.
 2. Učinek povečevanja mlajšega kadra in istočasno manjšanje starejšega kadra se kaže pri pomočnicah vzgojiteljicah, kjer se je povprečna plača znižala za 5%, saj mlade pomočnice vzgojiteljic niso imele sredstva za odprave nesorazmerij. Največ se je znižala plača pri upravno svetovalnih delavkah, ker se je upokojila svetovalna delavka magistra z najvišjim možnim napredovanjem, zamenjala pa jo je začetnica. Poleg tega so imele svetovalne delavke in pomočnice ravnateljice največ 1 razred odprave nesorazmerij.

Prav tako se je znižala masa plač v računovodski službi predvsem zato, ker večina delavk ni imela pravico do odprave nesorazmerij, saj so bile ob prevedbi edino delavke v računovodstvu na varovani plači.

Znižanje je najnižje pri tehničnih delavcih, kjer imamo predvsem starejše delavce, poleg tega pa je 1/3 delavcev na zajamčenih plačah, kar pomeni, da se jim plača ni znižala.

Kot smo že omenili zgoraj je Zakon za uravnoteženje javnih financ je posegel tudi na področje povračila stroškov v zvezi z delom in nekaterimi drugimi prejemki. Skupni znesek sredstev vkalkuliran v predlog novih cen za **druge prejemke iz delovnega razmerja** se je v primerjavi z veljavno ceno znižal za 22,53%. Med druge prejemke smo vkalkulirali sredstva za letni dopust, povračilo stroškov za prehrano med delom, prevoz na delo in iz dela, odpravnine, jubilejne nagrade in solidarnostno pomoč. Največji učinek na zmanjšanje sredstev za plače ima predvsem znižanje višine regresa. Masa sredstev za druge prejemke iz delovnega razmerja se je v predlogu za izračun novih cen programov zmanjšala za 29,07% v primerjavi z maso sredstev v veljavnih cenah programov vrtca.

Masa stroškov **kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja** se je povečala za 5,4%, ker se je premija povečala za 6,17% od 1.7.2010 do 1.1.2012. Kljub temu se je strošek premije na otroka pri strokovnem kadru znižal, pri ostalih delavcih pa povečal.

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 in**
- **druge specifične namenske stroške.**

V izračun ekonomiske cene programov sodijo samo stroški, ki nastajajo s to dejavnostjo. V Finančnem načrtu za leto 2012 smo skupne stroške delili na podlagi sodila razmerje med posameznimi dejavnostmi. Tako smo na dejavnost javne službe prenesli 97,0% skupnih materialnih stroškov, 3,0% stroškov pa bo kritih iz prihodkov iz tržne dejavnosti (prodaja obrokov med delom zaposlenim in zunanjim vrtcem, oddajanje poslovnih prostorov, ...).

Za vse tri vrste stroškov smo sestavili preglednice, kjer so vpisani podatki o stroških, ki so vkalkulirani v veljavno ekonomsko ceno in planirani stroški iz predloga finančnega plana za leto 2012.

Indeks povečanja skupnih materialnih stroškov vračunanih v ceno programov je minimalen zaradi **porasta dejavnosti in inflacije**. V veljavni ceni so bili vračunani materialni stroški za 91 oddelkov, v temu predlogu pa za 94 oddelkov, kar predstavlja 3,29% **povečanja oddelkov**. Po uradno objavljenih podatkih je **inflacija** na letni ravni junija 2012 znašala 2,5%.

V tabeli 5 je narejena primerjava skupnih vračunanih materialnih stroškov v predlogu novih cen in primerjava z veljavno ceno programov. V tabeli 6 pa so izračunani materialni stroški na enega otroka, kjer je razvidno, da se stroški na otroka znižujejo, kar je posledica drugačne strukture oddelkov.

Tabela 5: Pregled materialni stroškov v predlagani ceni in primerjava z veljavno ceno
v evrih

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov	Predlog novih cen programov	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
Funkcionalni stroški objektov	966.647	1.046.616	108,27
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	487.348	498.905	102,37
Drugi specifični namenski stroški	148.286	119.384	80,51
Skupni stroški vključeni v ceno programov	1.602.281	1.664.905	103,91

Tabela 6: Pregled materialni stroškov v predlagani ceni in primerjava z veljavno ceno /otroka

v evrih

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov	Predlog novih cen programov	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
Funkcionalni stroški objektov	47,88	48,62	101,55
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	23,07	22,17	96,10
Drugi specifični namenski stroški	3,00	2,19	73,00
Skupni stroški vključeni v ceno programov	73,95	72,98	98,69

3.2.1. Funkcionalni stroški objektov

Pri **funkcionalnih stroških objektov** smo iz stroškov za izračun ekonomske cene izvzeli stroške počitniške dejavnosti, ki smo jih načrtovali v Finančnem načrtu za leto 2012 in so v celoti razvidni iz dokumentov in se v celoti plačujejo iz tržne dejavnosti (skupaj 20.395,00 EUR).

Poleg tega smo pri funkcionalnih stroških osnovne dejavnosti od planiranih stroškov odšteli delež tržne dejavnosti.

Tabela 7: Pregled funkcionalnih stroškov objektov v veljavni ceni in predlogu cene evrih

Konto	Funkcionalni stroški objektov	Vkalkulirani stroški v veljavni ekonomski ceni	Planirani stroški za leto 2012	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti	Vkalkulirani stroški v EC	Deleži povečanja
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3*100
402001	čistilni material in storitve	210.143	228.648	6.859	221.789	105,5
402002	storitve varovanja zgradb	3.114	0	0	0	*
402200	električna energija	98.973	93.572	2.807	90.765	91,7
402201	poraba kuriv in stroški ogrevanja	155.685	176.061	5.282	170.779	109,7
402202	poraba druge energije	4.849	5.263	158	5.105	105,3
402203	poraba vode	38.955	43.988	1.320	42.668	109,5
402204	odvoz smeti	45.733	47.877	1.436	46.441	101,5
402300	goriva in maziva za prevozna sredstva	7.653	9.600	288	9.312	121,7
402304	registracijo vozil + popravila	2.148	2.320	70	2.250	104,8
402305	zavarovalne premije za motorna vozila	2.377	2.896	87	2.809	118,2
402500	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	76.689	82.030	2.461	79.569	103,8
402503	tekoče vzdr. drugih objektov, igrišč	48.500	55.330	1.660	53.670	110,7
402511	tekoče vzdrževanje druge opreme	157.486	164.967	4.949	160.018	101,6
402515	tekoče vzdr. komunikacijske opreme	29.022	33.742	1.012	32.730	112,8
402512	zavarovalne premije za opremo	5.481	9.597	288	9.309	169,9
402600	najemnine in zakupnine za poslovne objekte	50.841	90.725	2.722	88.003	173,1
	SKUPAJ	937.648	1.046.616	31.398	1.015.218	108,3
	Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks		
	Skupni planirani letni stroški	937.647,59	1.015.217,52	108,27		
	mesečni stroški	78.137,30	84.601,46	108,27		
	število otrok	1632	1740	106,62		
	strošek na otroka na 1 mesec	47,88	48,62	101,55		

Znesek funkcionalnih stroškov na otroka se je povečal za 1,55%. Skupni porast funkcionalnih stroškov je višji za 8%, ki je posledica povečanja števila oddelkov in inflacija. Največ se povečujejo stroški, na katerega nimamo vplivov, kot sta se povečala stroška:

Najemnine in zakupnine za poslovne objekte (konto 402600) - na tem kontu imamo knjižene stroške, ki nam jih na podlagi najemne pogodbe zaračunavata OŠ Matije Čopa in OŠ Jakoba Aljaža. To je poleg materialnih stroškov (energija, ogrevanje, čistila, odvoz odpadkov,) tudi sorazmeren strošek dela čistilke in kuhinjskega osebja. V veljavni ceni programov je ta strošek pokrival 4 oddelke, od letošnjega šolskega leta pa imamo 7 oddelkov, zato je indeks povečanja stroškov ustrezen. Med temi stroški so knjiženi tudi stroški najema telovadnic za

izvajanje športnih dejavnosti tistih vrtcev, ki zaradi prostorske stiske nimajo možnosti izvajati to dejavnost v matičnem vrtcu.

- **Zavarovalne premije za zakupnine za poslovne objekte** – strošek se je povečal že v letu 2011, ko so se zavarovalne premije občutno podražile, ko je mestna občina Kranj izbrala drugo zavarovalnico.

3.2.2. Stroški osnovne dejavnosti

Pri stroških **osnovne dejavnosti** smo upoštevli ista osnovna načela kot pri funkcionalnih stroških objektov, poleg tega pa smo od skupnih planiranih stroškov za leto 2012 odšteli stroške nastale z izvajanjem dodatnih dejavnosti v letnih delovnih načrtih posameznih oddelkov, potrjenih na Svetih staršev vrtca oz. enot, ki jih starši dodatno plačujejo pri plačilu oskrbnine in niso element cene programov. Ti stroški, ki jih delno pokrivajo starši, so prevozne storitve, organizacija prireditev, abonmaji, fotokopiranje in razvijanje slik ter stroški kolonij. V preglednici so ti izdatki izpisani ležeče.

Tabela 8: Pregled stroškov osnovne dejavnosti v veljavni ceni in predlogu cene evrih

Konto	Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	Vkalkulirani stroški v veljavni ekonomski ceni	Planirani stroški za leto 2012	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti	Planirani stroški, ki jih starši plačajo izven EC	Vkalkulirani stroški v EC	Deleži povečanja
1	2	3	4	5	6	7=4-5-6	8=7/3*100
402000	pisarniški mat. in storitve	29.931	37.399	1.122	0	36.277	121,2
402004	časopis, knjige in strokovna lit.	21.835	23.329	700	0	22.629	103,6
402006	<i>oglaš. storitve, prirediteve, abonmaji</i>	23.152	26.255	725	2.100	23.430	101,2
402099	drugi splošni mat. za otroke in stor.	43.838	47.251	1.418	0	45.833	104,6
402100	uniforme in službena obleka	23.621	25.728	772	0	24.956	105,7
402101	knjige otroške in material za oddelke	76.896	82.500	2.475	0	80.025	104,1
402102	zdravila, sanitet. mat.	7.853	9.032	271	0	8.761	111,6
402108	drobno orodje in naprave	24.851	26.696	801	0	25.895	104,2
402199	<i>drugi poseb mat. in storitve, razvijanje slik</i>	34.393	48.863	1.101	12.150	35.612	103,5
402205	telefon, telefaks, faks	21.844	25.107	753	0	24.354	111,5
402206	poštnina in kurirske storitve	6.712	6.734	202	0	6.532	97,3
402399	<i>drugi prevozni in transportni stroški</i>	13.183	20.250	415	6.419	13.416	101,8
402400	dnevnice za službena potovanja	3.395	2.339	70	0	2.269	66,8
402401	hotelske in rest. storitve v državi	1.842	1.500	45	0	1.455	79,0
402402	stroški prevoza v državi - prevoz med delom	7.919	8.029	241	0	7.788	98,3
402901	plačila avtorskih honorarjev	3.793	4.890	147	0	4.743	125,1
402907	izdatki za strokovno izobr. zaposlenih	32.514	30.564	917	0	29.647	91,2
402930	plačilo za plačilni promet	1.402	1.483	44	0	1.439	102,6
402922	članarine	0	956	956	0	0	*
420200	nakup drobnega inventarja	72.750	70.000	2.100	0	67.900	93,3
	SKUPAJ	451.726	498.905	15.274	20.669	462.962	102,5

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
skupni planirani letni stroški	451.726,00	462.961,60	102,49
mesečni stroški	37.643,83	38.580,13	102,49
število otrok	1.632,00	1.740,00	106,62
strošek na otroka na 1 mesec	23,07	22,17	96,11

Stroški osnovne dejavnosti so se na enega otroka znižali za 3,89%, Masa stroškov pa je narasla za 2,5%. Izmed teh stroškov so se največ povečali stroški za avtorske honorarje in sicer za 25,1%, predvsem z namenom znižati stroške strokovnega izobraževanja, ki so se znižali za 9%. Znižanje teh stroškov smo dosegli z izobraževanje strokovnih delavk v zavodu, namesto izobraževanja ki ga prirejajo izobraževalne ustanove. Predavatelje zato povabimo v Kranjske vrtce, tako, da je strošek izobraževanja na 1 delavko bistveno nižji od ponudbe na trgu.

3.2.3. Drugi specifični namenski stroški

Pri drugih specifičnih namenskih stroških smo strošek za delo preko študentskega servisa za izračun ekonomske cene programov znižali od planiranih stroškov v Finančnem planu za leto 2012. To so sredstva v višini 10.120,00 EUR, kar predstavlja planirana sredstva za nadomeščanje bolniške odsotnosti nad 30 dni in strošek, ki se pokriva iz tržne dejavnosti. Od tega smo odšteli tudi sredstva v višini 63.044,00 EUR, ki so planirana v proračunu mestne občine Kranj. To so sredstva, ki jih v skladu z 8. členom Metodologije občina zagotavlja vrtcu za nadomeščanje vzgojiteljev in pomočnikov vzgojiteljev v primeru nezmožnosti dela delavca zaradi bolezni ali poškodbe do 30 dni.

Znižanje teh stroškov je posledica prakse zadnjih let, da se daljše bolniške odsotnosti oz. odsotnosti zaradi porodniških odsotnosti nadomeščajo z delavkami, s katerimi so sklenjene pogodbe za določen čas nadomeščanja odsotnih delavk.

Skupno se je znesek drugih specifičnih namenskih stroškov v predlogu cen programov vrtca znižal za 22,3% in strošek na otroka za 27%.

Tabela 9: Pregled drugih specifičnih namenskih stroškov v veljavni ceni in v predlagani ceni v evrih

Drugi specifični namenski stroški	Vkalkulirani stroški v veljavni ekonomski ceni	Planirani stroški za leto 2012	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti in nadomešč. nad 30 dñi	Znesek, planiran v proračunu MOK	Vkalkulirani stroški v EC	Deleži povečanja
2	3	4	5	6	7=4-5-6	8=7/3*100
izdatki za reprezentanco	75	302	9	0	293	392,7
plačila po pogodbah o delu	1.698	2.044	61	0	1.983	116,8
plačila za delo preko štud. servisa	49.303	102.420	10.120	63.044	29.256	59,3
sodni stroški, stroški notarjev, odvetnikov	5.830	12.356	371	0	11.985	205,6
drugi operativni stroški	1.940	2.262	68		2.194	113,1
SKUPAJ	58.845	119.384	10.629	63.044	45.711	77,7

Skupni planirani letni stroški	58.845,00	45.711	77,7
mesečni stroški	4.903,71	3.809,26	77,7
število otrok	1.632	1.740	106,6
strošek na otroka na 1 mesec	3,00	2,19	73,0

3.3 Stroški živil na otroka

Stroške surovih živil na otroka se ne spreminja, ker nam uspeva s skrbnim načrtovanjem obrokov zmanjševati učinke inflacije.

Tabela 10: Vrednost surovih živil po posameznih obrokih v evrih

Obrok	Veljavna povprečna cena programa
1	2
Zajtrk	0,43
Malica	0,59
Kosilo	0,99
Skupna cena surovih živil na dan na otroka	2,01

4. Predlogi cen programov

4.1 Cene programov celodnevnega varstva

V tabeli 11 so narejeni izračuni cen programov po posameznih kategorijah na otroka za celodnevne programe naslednjih oddelkov:

- ◆ drugega starostnega obdobja (homogeni in heterogeni oddelki - povprečni normativ je v teh oddelkih našega zavoda za šolsko leto 2012/13 22,266 otrok. Število smo izračunali tako, da smo skupno število otrok po normativu (919) delili s številom celodnevnih oddelkov II. starostnega obdobja, ob tem sta 2 polovična oddelka upoštevana kot 1 oddelek. Tako je skupno število oddelkov 93);
- ◆ za otroke stare od 3 do 4 let in za kombinirane oddelke (povprečni normativ je v teh oddelkih našega zavoda 19,00 otrok);
- ◆ prvega starostnega obdobja (normativ je v teh oddelkih našega zavoda 14,00 otrok);
- ◆ otrok s posebnimi potrebami - razvojne oddelke (normativno število otrok v teh oddelkih je 6).

Tabela 11: Stroški posameznih elementov v predlogu cen na otroka in primerjava z veljavnimi cenami

Pos.	Elementi ekonomskih cen programov	Predlog cen programov				Veljavne cene programov				Indeks	Indexih
		Oddelki od 3 do 4 let in kombiniran oddelki	II. starostno obdobje	I starostno obdobje	Razvojni oddelki	Oddelki od 3 do 4 let in kombinirani oddelki	I starostno obdobje	Razvojni oddelki	Indeks		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=3/7*100	12=4/8*100
1	Povprečno število otrok za sol. I. 2012/13	23,266	18,978	14,000	6,000	22,84	19,000	14,000	6,000	101,87	99,88
2	Skupno število otrok	919	427	364	30	845,00	323	434	30	108,76	132,20
3	Število oddelkov 01.9.2012	39,5	22,5	26,0	5	37,00	17	31	5	106,76	132,35
4	Plače strokovnih delavk	130,11	159,51	216,38	609,90	141,29	169,82	218,28	552,79	92,09	93,93
5	Prispevki iz plač	20,95	25,68	34,84	98,19	22,75	27,34	35,14	89,00	92,08	93,93
6	Drugi prejemki iz del razmerja	13,08	16,07	23,04	49,48	19,07	22,92	31,75	83,46	68,59	70,10
7	Kolektivno dodano pok. zav.	3,19	3,78	5,44	12,90	3,31	3,98	5,51	14,46	96,37	94,97
8	Plače uprave, računov., teh. oseb.	49,26	49,26	49,26	52,86	52,86	52,86	52,86	52,86	93,19	93,19
9	Davki in prispevki iz plač	7,93	7,93	7,93	8,51	8,51	8,51	8,51	8,51	93,19	93,19
10	Drugi prejemki iz del razmerja	6,54	6,54	6,54	6,54	7,37	7,37	7,37	7,37	88,73	88,73
11	Kolektivno dodano pok. zav.	1,35	1,35	1,35	1,35	1,28	1,28	1,28	1,28	105,47	105,47
12	SKUPAJ STROŠKI DELA (4-11)	232,41	270,12	344,77	835,55	256,44	294,08	360,70	809,73	90,63	91,85
13	Živila	42,21	42,21	42,21	42,21	42,21	42,21	42,21	42,21	100,00	100,00
14	Funkcionalni stroški objektov	48,62	48,62	48,62	47,88	47,88	47,88	47,88	47,88	101,55	101,55
15	Funkcionalni stroški osnovne dej.	22,17	22,17	22,17	22,17	23,07	23,07	23,07	23,07	96,10	96,10
16	Drugi specifični namenski stroški	2,19	2,19	2,19	2,19	3,00	3,00	3,00	3,00	73,00	73,00
17	MATERIJALNI STROŠKI SKUPAJ (14-16)	72,98	72,98	72,98	72,98	73,95	73,95	73,95	73,95	98,69	98,69
18	SKUPAJ STROŠKI na otroka = EC (12+13+17)	347,40	385,31	459,96	950,74	372,60	410,24	476,86	925,89	93,29	93,92
19	Trenutno veljavna cena	372,60	410,24	476,86	925,89					96,46	102,88
20	ODSTOTEK POVEČANJA	93,29	93,92	96,46	102,88						

Tabela 12: Stroški posameznih elementov v ceni programa na otroka

Pos	Elementi ekonomskih cen programov	II. starostno obdobje	Oddelki od 3 do 4 let in kombinirani oddelki	I. starostno obdobje	Razvojni oddelki
1	2	3	4	5	6
1	Plače strokovnih delavk	37,43	41,40	47,04	64,15
2	Prispevki iz plač	6,03	6,67	7,57	10,33
3	Drugi prejemki iz del. razmerja	3,76	4,17	5,01	5,20
4	Kolektivno dodatno pok. zav.	0,92	0,98	1,18	1,36
5	Plače uprave, računov., teh. oseb.	14,17	12,78	10,71	5,18
6	Davki in prispevki iz plač	2,28	2,06	1,72	0,83
7	Drugi prejemki iz del. razmerja	1,88	1,70	1,42	0,69
8	Kolektivno dodatno pok. zav.	0,39	0,35	0,29	0,14
9	<i>SKUPAJ STROŠKI DELA (1-8)</i>	66,86	70,10	74,96	87,88
10	Živila	12,14	10,95	9,18	4,44
11	Funkcionalni stroški objektov	13,99	12,62	10,57	5,11
12	Funkcionalni stroški osnovne dej.	6,38	5,75	4,82	2,33
13	Drugi specifični namenski stroški	0,63	0,57	0,48	0,23
14	<i>MATERIALNI STROŠKI SKUPAJ (11-13)</i>	21,00	18,94	15,87	7,68
15	<i>SKUPAJ STROŠKI na otroka = EC (9+10+14)</i>	100,00	100,00	100,00	100,00

Deleži posameznih elementov cen programov so med programi različni. Delež stroškov plač strokovnih delavk je v ceni programa največji za razvojne oddelke 87,88% in najmanjši za oddelke drugega starostnega obdobia 66,86%. Ustrezno temu so deleži ostalih stroškov, to so stroški živil in materialnih stroškov, nižji v ceni programa razvojnih oddelkov od deležev v oddelkih drugega starostnega obdobia. Ti deleži se razlikujejo iz dveh razlogov, in sicer zaradi višjih stroškov dela strokovnega kadra v razvojnih oddelkih in zaradi različnega števila otrok v oddelkih.

Cene programov I. in II: starostnega obdobia so se znižale v povprečju za 5,44%, po programih pa je sprememba sledeča:

- cena drugega starostnega obdobia, se je največ znižala za 6,71%;
- cena kombiniranih oddelkov in oddelkov za otroke stare od 3 do 4 let za 6,08%;
- cena prvega starostnega obdobia je nižja za 3,54%

Cene razvojnih oddelkov so se malenkostno povečale za 2,68%. Povečanje je posledica polne zaposlitev dveh specialnih pedagoginj za 8 ur dnevno, v prejšnji ceni sta obe delavki delali polovični delovni čas, nadomeščala pa jih je delavka začetnica brez napredovanj.

Tabela 13: Primerjava ekonomskih cen po posameznih elementih

Vrsta programa - Število otrok v oddelku	Veljavna ekonomska cena				Predlog nove ekonomske cene				Indeks
	Stroški dela	Živila	Materialni stroški	Skupaj EC	Stroški dela	Živila	Materialni stroški	Skupaj EC	
I. starostno obdobje	360,70	42,21	73,95	476,86	344,77	42,21	72,98	459,96	96,46
II. starostno obdobje	256,44	42,21	73,95	372,60	232,41	42,21	72,98	347,60	93,29
Oddelki od 3 do 4 in kombinirani oddelki	294,08	42,21	73,95	410,24	270,12	42,21	72,98	385,31	93,92
Razvojni program	809,73	42,21	73,95	925,89	835,55	42,21	72,98	950,74	102,68

4.2 Cicibanove urice

Vsako leto izvajamo tudi programe **cicibanovih uric**. V šolskem letu 2011/12 sta se izvajala dva programa cicibanovih uric v vrtcu Čira Čara.

V enem programu je vključenih približno 15 otrok, glede na potrebe. Program se izvaja v popoldanskem času, enkrat tedensko po dve šolski uri.

Stroški plače vzgojiteljice predstavljajo stroške za izplačilo podjemne pogodbo, ki opravlja svoje delo v celodnevnih programih in po svojem rednem delovnem času vodijo cicibanove urice. Stroški plač drugih delavcev so stroški za povečan obseg dela tistih delavcev, ki so dodatno obremenjeni. Ti stroški niso vključeni med funkcionalne stroške osnovne dejavnosti pri izračunu ekonomske cene programov celodnevnega varstva.

Tabela 14: Elementi mesečne cene cicibanovih uric

Elementi cene cicibanovih uric	Veljavne cene	Predlog novih cen	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
stroški plače vzgojiteljice	16,46 €	15,68 €	95,25 €
stroški plač drugih delavcev	3,25 €	3,09 €	95,00 €
Materialni stroški	9,90 €	10,15 €	102,50 €
SKUPAJ cena na otroka	29,61 €	28,91 €	97,65 €

8

Predlagamo naslednje cene celodnevnih in krajših programov:

Tabela 15: Predlogi cen programov in odstotki sprememb

v evrih

Vrsta programa	Veljavne cene sprejete 1.3.2011	Predlog cene	Indeks $4=3/2*100$
1	2	3	4=3/2*100
Prvo starostno obdobje - homogeni oddelki	476,86	459,96	96,46
Drugo starostno obdobje - homogeni oddelki	372,60	347,60	93,29
Drugo starostno obdobje - heterogeni oddelki	372,60	347,60	93,29
Kombinirani oddelki	410,24	385,31	93,92
Drugo starostno obdobje 3 do 4 let	410,24	385,31	93,92
Razvojni program	925,89	950,74	102,68
Drugo starostno obdobje - 60% program	223,56	208,56	93,29
Cicibanove urice	29,61	28,91	97,64

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

Ceno drugega starostnega obdobia - 60% program, plačujejo starši tistih otrok, ki vrtec obiskujejo vsak drug teden. To so v glavnem samo otroci staršev, ki delajo dvoizmensko in potrebujejo varstvo samo v popoldanskem času. Takih otrok je v posameznem šolskem letu različno in se giblje od 2 do 5. Osnova za določitev cene tega programa je cena drugega starostnega obdobia, znižana za 40 odstotkov. Ne glede na to, da otroci obiskujejo vrtec samo polovico meseca, so določeni stroški enaki, kot če bi obiskovali vrtec ves mesec.

Programe cicibanovih uric starši krijejo v polnem znesku, t.j. 100%.

Pripravila:
Vida Balažič

Ravnateljica Kranjskih vrtcev:
Irena Pavc