

Občina Škofja Loka
Mestni trg 15
4220 Škofja Loka

Datum: 12.10.2017
Številka : 600-1/2017-158

Zadeva: 3. Predlog sprememb cen programov v Vrtcu Škofja Loka za šolsko leto 2017/2018 z odpravo plačnih anomalij

OBRAZLOŽITEV:

1. Razlogi za povečanje ekonomske cene vrtca

Z novim šolskim letom smo pripravili izračun nove ekonomske cene, pri čemer smo upoštevali novo organizacijo dela in strukturo oddelkov (število otrok 1. starostnega obdobja in število otrok 2. starostnega obdobja). V primerjavi z lanski šolskim letom se je spremenila struktura oddelkov, ki vpliva na izračun ekonomske cene, poleg tega pa so se od sprejetja zadnje ekonomske cene (od 1. 6. 2017), spremenila tudi izhodišča za izračun plač ter drugih osebnih prejemkov zaposlenih. Z novim šolskim letom imamo dva oddelka prvega starostnega obdobja več, dva oddelka v drugem starostnem obdobju pa manj, kar pomeni, da se spremeni normativ skupnega števila vključenih otrok. V šolskem letu 2016/2017 je bil normativ **943** otrok, z novim šolskim letom 2017/2018 pa je **937** otrok. V primerjavi z lanskim šolskim letom se višina stroškov v tem šolskem letu porazdeli na manjše število otrok, poleg tega pa so stroški na otroka višji zaradi odprave plačnih anomalij, funkcionalnih stroškov objektov in funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti.

Obrazložitev in pojasnila za povečanje ekonomske cene:

Tabela št. 1: Odprava plačnih anomalij – uvrstitev delovnih mest v višje izhodiščne razrede

		prejšnji izhodiščni plačni razred	nov plačni razred (minimalna plača do 16. pl. r.)	bruto znesek povečanja brez dodatkov – v EUR
pomočnica vzgojiteljice	za dva plačna razreda	19	21	72,81
tajnik VIZ VI	za dva plačna razreda	21	23	78,74
kuharski pomočnik II	za tri plačne razrede	9	12	75,25
perica II	za tri plačne razrede	8	11	72,37
kuharski pomočnik III	za tri plačne razrede	10	13	78,25

hišnik IV	za dva plačne razrede	14	16	59,83
kuhar IV	za dva plačna razreda	14	16	59,83
računovodja	za dva plačna razreda	22	24	81,89
knjigovodja	za en plačni razred	21	22	38,60
administrator	za dva plačna razreda	17	19	67,29

2. Napredovanja v višje plačne razrede s 1.12.2017

2. Pravna podlaga in pojasnila za oblikovanje cene programov

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-ZIU 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, 120/05 in 93/15 – v nadaljevanju Metodologija), Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Ur.l. RS št. 27/14).

2.1. Veljavna cena programov sprejeta s 1.6.2017

Starši plačajo največ 77% cene programa, v katerega je vključen otrok. Lahko pa uveljavljajo tudi znižano plačilo, ki ga CSD določi kot odstotek cene programa na podlagi lestvice, ki starše razvršča v plačilne razrede. Pri tem se upošteva bruto mesečni dohodek na družinskega člana, v primerjavi s povprečno plačo na zaposlenega v RS in družinsko premoženje.

Tabela št. 2: Veljavne cene programov od 1.6.2017 dalje

vrsta programa	Cena
za program I. starostnega obdobja	459,95 €
za program II. starostnega obdobja	334,42 €
za program kombiniranega oddelka	340,00 €
za program razvojnega oddelka	866,58 €

3. Število oddelkov in otrok v šolskem letu 2017/2018

Predlog sestave oddelkov in sistemizacija delovnih mest je pripravljena na podlagi števila in starostne strukture že vpisanih in na novo vpisanih otrok. Pri oblikovanju oddelkov smo sledili pravni podlagi, ki je posebej za to področje opredeljena v Pravilniku o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Ur.l. RS št. 27/14).

Pri oblikovanju oddelkov vrtca upoštevamo tudi prostorske zmožnosti enot, ki poslujejo v nenamenskih zgradbah, saj vse ne zagotavljajo ustreznih prostorskih pogojev za vse starostne skupine. V vse enote vrtca ne moremo vključevati otrok prvega starostnega obdobja (enota Ciciban, enota Čebelica, oddelki v Retečah) ker za to nimamo ustreznih

pogojev, v skladu s Pravilnikom o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca (Uradni list RS, št. 73/00, 75/05, 33/08, 126/08, 47/10, 47/13 in 74/16).

Pri strukturi oblikovanja oddelkov za šolsko leto 2017/2018 smo ob upoštevanju veljavnih normativov o številu otrok v oddelku v posameznem starostnem obdobju, upoštevali tudi prostorski normativ (3m² notranje površine na otroka) in ustreznost enote vrtca, glede na starost otrok (oddelki 1. starostnega obdobja imajo drugačne normative) in posebnosti oddelkov (vključevanje otrok s posebnimi potrebami v redne oddelke – odločba o znižanem normativu).

Tabela št. 3: Struktura oddelkov za šolsko leto 2016/2017 na dan 1. 6. 2017

Struktura oddelkov	Normativ	Št. oddelkov	Št. vključenih otrok	Fleksibilni normativ	Znižan normativ	Opombe	Prosta mesta	Posebne potrebe
1. starostno obdobje: Oddelki 1 - 3	12+2	12	167	168	167	1 OPP	0	1
2. starostno obdobje: Oddelki 3 – 4	17+2	6	114	114	114	/	0	1
2. starostno obdobje - Heterogeni oddelki	19+2	15	285	315	302	5 OPP 8 PN	17	6
2. starostno obdobje – Homogeni oddelki	22+2	11	249	264	258	6 OPP	9	5
Kombinirani oddelki	17+2	4	76	76	76	/	0	1
Razvojni oddelek	6	1	6	6	6	/	0	6
Skupaj:		49	897	943	923	12 OPP 8PN	26	14 + 6 RO

OPP – znižan normativ na podlagi odločbe za otroke s posebnimi potrebami

PN – prostorski normativ (manj kot 3m² igralne površine na otroka)

Tabela št. 4: Struktura oddelkov za šolsko leto 2017/2018 na dan 1. 9. 2017

Struktura oddelkov	Normativ	Št. oddelkov	Št. vključenih otrok	Fleksibilni normativ	Znižan normativ	Opombe	Prosta mesta	Posebne potrebe
1. starostno obdobje: Oddelki 1 - 3	12+2	14	195	196	195	1 OPP	0	2
2. starostno obdobje: Oddelki 3 – 4	17+2	6	111	114	112	2 OPP	1	1
2. starostno obdobje - Heterogeni oddelki	19+2	12	233	252	241	3 OPP 8 PN	8	6
2. starostno obdobje – Homogeni oddelki	22+2	13	289	312	294	18 OPP	5	12
Kombinirani oddelki	17+2	3	56	57	56	1 OPP	0	1
Razvojni oddelek	6	1	6	6	6	/	0	6
Skupaj:		49	890	937	904	25 OPP 8PN	14	22 + 6 RO

OPP – znižan normativ na podlagi odločbe za otroke s posebnimi potrebami

PN – prostorski normativ (manj kot 3m² igralne površine na otroka)

4. Elementi za oblikovanje cen programov

Na podlagi 25. člena Zakona o vrtcih se programi predšolske vzgoje financirajo iz:

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

Osnova za plačilo staršev je cena programa, v katerega je vključen otrok in obsega stroške vzgoje, varstva in prehrane otroka v vrtcu. Cene programov, ki jih izvaja vrtec, na predlog vrtca določi občina ustanoviteljica zavoda.

Ker sodi področje predšolske vzgoje med izvirne pristojnosti občine, je dolžnost občine zagotavljati pogoje za predšolsko dejavnost kakor tudi zagotavljati sredstva za kritje razlike med ceno programa in plačili staršev oz. zagotavljati vrtcu sredstva po posameznih namenih, ki predstavljajo posamezne vrste stroškov, ki so elementi za oblikovanje cen programov.

Novela zakona o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08 in 98/09 – ZIUZGK, 36/10 in 94/10 – v nadaljevanju ZVrt) je med drugim uvedla sofinanciranje plačil staršev iz državnega proračuna.

Od 1.9.2009 dalje so se vrtcem neposredno iz državnega proračuna zagotavljala sredstva za sofinanciranje plačil staršev, ki so imeli v vrtec hkrati vključenega več kakor enega otroka in sicer v višini, ki je bila staršem določena kot plačilo za program vrtca, v katerega so bili vključeni mlajši otroci; v praksi je to pomenilo, da so bili starši za vsakega nadaljnjega otroka v celoti oproščeni plačila vrtca.

Z uveljavitvijo Zakona za uravnoteženje javnih financ (Ur. list RS, št. 40/12, v nadaljevanju ZUJF) pa se je v letu 2012 spremenil 32. člen ZVrt-ja, tako da določa, da se plačilo staršev za vrtec določi v skladu z zakonom, ki ureja uveljavljanje pravic iz javnih sredstev. Starši, ki imajo v vrtec hkrati vključena dva ali več otrok, plačajo za najmlajšega 30% vrednosti plačila, ki jim je določeno kot znižano plačilo vrtca (dohodkovni razred v skladu z zakonom o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev).

Za vsakega nadaljnjega otroka pa so plačila oproščeni. S tem je ukinjena pravica do brezplačnega vrtca za mlajšega otroka in znižano plačilo za en plačilni razred za starejšega otroka. V skladu z ZUJF se je novost uveljavila s 1.6.2012.

Razliko za drugega in tretjega otroka plača Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport.

Način oblikovanja cene programov v vrtcih določata Zakon o vrtcih in Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo.

Pravilnik določa splošne elemente za oblikovanje cen in metodologijo za izračun cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo. Kot elementi za oblikovanje cen programov se upoštevajo:

- stroški dela,
- stroške materiala in storitev in
- stroške živil za otroke.

4.1. Stroški dela

4.1.1. Osnove oz. izhodišča pri načrtovanju sredstev stroškov dela

4.1.1.1. Načrt delovnih mest – potrjena sistemizacija

V okviru cene programov smo upoštevali strošek plač za delavce, ki so bili potrjeni s kadrovskim načrtom za leto 2017, oziroma šolsko leto 2017/2018 in opredeljeni v sistemizaciji Vrtca Škofja Loka za šolsko leto 2017/2018, h kateri je dala soglasje Občina Škofja Loka.

Tabela št. 5: Struktura delovnih mest v okviru odobrene sistemizacije za šolsko leto 2017/2018

Zap.št	Šifra delovnega mesta	Naziv delovnega mesta	Število del. mest v skladu z zakonodajo
1.	B017805	Ravnateljica	1
2.	D037005	Pomočnica /pomočnik ravnateljice	2
3.	D037007	Vzgojiteljica	48
4.	D037008	Vzgojiteljica v razvojnem oddelku	1
5.	D035001	Pomočnik/pomočnica vzgojitelja/ vzgojiteljice	49
6.	D035001	Pomočnik/pomočnica vzgojitelja/ vzgojiteljice (sočasnost v odd.1.st. obdobja – 14x, 3x kombiniran oddelek in 1x dislokacija)	5,5
7.	D035001	Pomočnik/pomočnica vzgojitelja/ vzgojiteljice Daljši poslovni čas preko 9 ur, v dveh enotah podaljšan do 17.00 ure (18,5 ur - združevanje oddelkov)	2
8.	D035001	Pomočnik/pomočnica vzgojitelja/ vzgojiteljice (zmanjšan obseg dela v oddelku 24x vzgojiteljica, 7x pomočnica vzgojiteljice – skupaj 31 – KP 62. člen)	1
9.	D027026	Svetovalna delavka	2
10.	D037002	Organizatorica prehrane	0,75
11.	D037004	Organizatorica zdravstveno higienskega režima	0,75
12.	J016027	Računovodkinja VI	1
13.	J017090	Računovodkinja VII/1	1
14.	J026004	Poslovna sekretarka VI	1
15.	J015013	Knjigovodkinja VI	1
16.	J025002	Administratorica V	1
17.	J035035	Kuharica IV	2
18.	J033008	Kuhinjska pomočnica III	2
19.	J032008	Kuharski pomočnik/ca II	5,5
20.	J034020	Hišnik IV	3
21.	J032013	Perica II	2
		Skupaj zaposleni	132,5

4.2. Obseg mase plač, ki je upoštevan v predlogu ekonomske cene

Masa plač za izračun cene programa je izračunana na podlagi dejansko izplačanih plač za september 2017 in ob upoštevanju vseh dogovorjenih sprememb na področju dela (za strošek dela za delavca 0,5 OZHR smo upoštevali začetni izhodiščni plačni razred 29, stroške prevoza, regresa in KAD. Na isti način smo izračunali tudi strošek dela za 0,5 pomočnice vzgojiteljice, le da smo upoštevali izhodiščni plačni razred 21. Strošek prehrane nismo upoštevali, saj sta oba zaposlena za polovični delovni čas, za kar pa jima prehrana ne pripada):

- odprava plačnih anomalij - uvrstitev delovnih mest v višje izhodiščne plačne razrede:
- napredovanja v višje plačne razrede s 1.12.2017,

- odobritev povečanega števila delovnih mest za Organizatorja zdravstveno higienskega režima (0,5 delovnega mesta) in pomočnice vzgojiteljice za 0,5 delovnega mesta s 1.11.2017,
- dodatno odobritev povečanega števila delovnih mest za svetovalnega delavca (dejanska zaposlitev s 1.9.2017).

Tabela 6: Povišanja plač po posameznih postavkah

	leto 2017	
	strošek na mesečni ravni	strošek na letni ravni
odprava plačnih anomalij	7.636,76	91.641,11
napredovanje v višje pl. razrede 1.12.2017	1.205,87	14.470,44
dodatna delovna mesta	3.452,76	41.433,12
SKUPAJ	12.295,39	147.544,67

Odpravo plačnih anomalij smo prvič izplačali v mesecu oktobru 2017, pri plači za mesec september 2017. Ob tej plači smo opravili tudi poračun za mesec julij in avgust 2017.

Prvi predlog cene programov smo ustanovitelju podali v obravnavo že 10.8.2017. Žal se gradivo ni obravnavalo na septembrski seji občinskega sveta zaradi česar se je povečalo tveganje za negativni poslovni izid konec leta 2017. V novem predlogu cene programov poračuna za odpravo plačnih anomalij za mesece od 1.7.2017 do 1.11.2017 nismo upoštevali, ker ni pravne podlage, presežek prihodkov nad odhodki v višini 46.882 EUR, pa je bil po sklepu občinskega sveta že vključen v izračun ekonomske cene, ki velja od 1.6.2017 in je zaradi tega nižja. Po naših izračunih se samo iz naslova odprave plačnih anomalij pričakuje za 30.000 EUR izgube za leto 2017.

Na Občino Škofja Loka smo že posredovali rebalans finančnega načrta za leto 2017 z upoštevanjem povečanja za 40.000,00 EUR (odprava anomalij v višini 30.000,00 EUR in sodni stroški v višini 10.000,00 EUR), ki ga je predhodno potrdil tudi Svet zavoda Vrtca Škofja Loka.

Naslednji parameter za višanje ekonomske cene je tudi napredovanje zaposlenih v letu 2017:

- v višje plačne razrede (devet zaposlenih) v višini 767,42 EUR, prvo izplačilo za mesec december 2017;
- v nazive (trije zaposleni) v višini 438,45 EUR, prvo izplačilo za mesec december 2017 (1. odstavek 4. člena Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (Ur. l. RS št. 8/2016));

v skupnem znesku 1.205,87 EUR na mesečni ravni.

Pri izračunu nove cene programov smo upoštevali tudi dodatno zaposlitev svetovalne delavke, ki smo dobili odobreno in smo jo zaposlili 1.9.2017.

Upoštevali smo tudi dodatni zaposlitvi 0,5 organizatorja prehrane in zdravstveno-higienskega režima ter 0,5 pomočnice vzgojiteljice. Dopolnitev sistemizacije smo prejeli dne 29.9.2017, zaposlili pa jih bomo predvidoma s 1.11.2017.

Pri izračunu smo upoštevali tudi odpravnine v vrednosti treh povprečnih plač, oziroma tri zadnje plače, če je to za delavko ugodneje. Jubilejna nagrada znaša 288,76 EUR za deset let, 433,13 EUR za dvajset let in 577,51 EUR za trideset let. Če so zaposleni člani sindikata, jim pripada še dodatnih 20% več.

V izračun cene smo vključili tudi tri solidarnostne pomoči v višini 639,01 EUR, ter izplačilo za sindikalnega zaupnika v višini 1.100,00 EUR (izračun na število zaposlenih).

4.3. 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.

4.3.1. Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalne stroške objektov smo izračunali na podlagi realizacije za leto 2016, na podlagi katerih smo naredili oceno porabe v letu 2017.

Skoraj vse stroške smo predvideli v enakem obsegu kot v preteklem letu, razen stroškov za čiščenje, za katere smo zaradi prenizko ocenjene vrednosti morali ponoviti postopek javnega naročila.

Pregled funkcionalnih stroškov objekta je prikazan v spodnji tabeli.

Tabela 7: Pregled funkcionalnih stroškov objektov

Konto	Funkcionalni stroški objektov	Realizirani stroški za leto 2016	Planirani stroški za leto 2017	Deleži povečanja v %
460004 + 460010	čistilni in higienski material	33.637	33.700	100,19
460003	porabljen drug material	5.194	5.200	100,11
460100	porabljena električna energija	38.826	39.000	100,45
460110	porabljen plin	29.611	30.000	101,32
460220	porabljeno pogonsko gorivo	1.592	1.600	100,48
460300	stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	7.939	8.000	100,77
461125	storitve tekočega vzdrževanja in upravljanja	25.156	25.000	99,38
461200	stroški zavarovanja	3.597	3.600	100,09
461400	stroški komunalnih storitev	47.290	47.500	100,44
461417	varovanje - Sintal	1.121	1.200	107,09
461977	druge proizvodne storitve - čiščenje	104.286	130.000	124,66
460900	drugi stroški materiala	862	900	104,38
	SKUPAJ	299.110	325.700	108,89

4.3.2. Stroški osnovne dejavnosti

Pri stroških **osnovne dejavnosti** smo upoštevali ista osnovna načela kot pri funkcionalnih stroških objektov. Vključili smo stroške, kot jih predvideva Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cene (didaktična sredstva in igrače, obvezne zdravstvene storitve in varstvo pri delu,..) in jih dodatno razdelili po kontih kot to določa enotni kontni načrt za določene uporabnike proračuna.

Med splošni material in storitve so vključeni predvsem stroški za delo z otroki (likovni pripomočki, barve, igrače,..), material za šivalnico, med tem ko so v stroške drugega posebnega materiala in storitev vključeni stroški sanitarnih pregledov, fotokopiranje, tiskanje in razvijanje ter dimnikarskih storitev.

Pregled stroškov za osnovno dejavnost je prikazan v spodnji tabeli.

Tabela 8: Pregled stroškov osnovne dejavnosti

Konto	Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	Realizirani stroški za leto 2016	Planirani stroški za leto 2017	Indeks %
460002	porabljen pisarniški material	13.255	13.500	101,85
460005	stroški za vzgojne pripomočke (likovni in didaktični material)	37.109	40.000	107,79
460500	stroški strokovne literature in časopisov	3.770	3.800	100,81
4609	stroški delovne obleke in obutve	5.932	6.000	101,15
461102	stroški telefona, interneta	7.541	7.600	100,78
461141	druga najemnina (najemnina za vrtec v Retečah, najem tiskalnikov, najemnina za telovadnico-Zavod za šport)	17.155	17.200	100,27
461310	stroški zdravstvenih pregledov	3.496	3.500	100,11
461311	stroški izobraževalnih storitev	17.568	17.600	100,18
461313	stroški računalniških storitev	10.165	10.200	100,34
461417	druge neproizvodne storitve – stroški sanitarno higienskih pregledov, deratizacije, stroški varstva pri delu, stroški parkirnin	32.223	8.700	27,00
461500	prevozne storitve – prevozi otrok	2.446	2.500	102,22
461700	stroški plačilnega prometa	509	510	100,17
461900	stroški PTT storitev	5.777	5.800	100,39
4651	takse in pristojbine	102	110	107,91
465200	drugi stroški – stroški za prispevke dijakov na obvezni praksi	19	200	1.077,59
4670	odhodki za obresti	319	320	100,33
4689	drugi odhodki	62	70	113,10
460900	drugi stroški materiala	12.620	15.000	118,86
4610	stroški storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti	3.575	3.600	100,71
	SKUPAJ	173.643	156.210	89,96

4.3.3. Drugi specifični namenski stroški

Med druge specifične namenske stroške smo upoštevali znesek izdatkov za reprezentanco, stroške revizije, stroškov za nadomestilo za stavbno zemljišče, ter stroški podjetja SLOREST za pripravo in dostavo obrokov ter čiščenje kuhinj.

Tabela 9: Pregled drugih specifičnih namenskih stroškov

konto	Drugi specifični namenski stroški	Realizirani stroški za leto 2016	Planirani stroški za leto 2017	2017/2016 v %
461314	Stroški revizijskih storitev	4.587	4.000	87,20
461800	stroški reprezentance	4.132	4.200	101,65
465910	članarine, NUSZ	8.075	9.050	104,12
4610	SLOREST čiščenje in pospravljanje kuhinj	15.600	15.600	100,00
	SKUPAJ	32.394	32.850	101,41

4.4. Stroški živil na otroka

V Vrtcu Škofja Loka nam obroke za otroke v drugem starostnem obdobju in delno tudi v prvem starostnem obdobju pripravljajo v podjetju Slorest, za katera imamo izveden postopek javnega naročanja. Tako je izhodišče za oblikovanje cene za prehrano otrok povzeto po njihovem izračunu cene obrokov, ki znaša 3,68 EUR na dan na otroka. Znesek vključuje prehrano (živila in delno kader) v vrednosti 2,58 EUR in strošek kadra v podjetju Slorest za enoto Čebelica - dijaški dom, v vrednosti 1,10 EUR na otroka.

5. Predlogi cen programov

5.1. Cene dnevnega programa

V tabeli št. 10 so narejeni izračuni cen programov po posameznih kategorijah na otroka za celodnevne programe naslednjih oddelkov:

- ◆ 14 oddelkov prvega starostnega obdobja (upoštevaje fleksibilni normativ v vseh oddelkih, kjer imamo upoštevan zgornji normativ 14 otrok/oddelek, v katere je vključenih 196 otrok I. starostnega obdobja);
- ◆ 25 oddelkov drugega starostnega obdobja (homogeni in heterogeni oddelki - povprečni normativ v teh oddelkih za šolsko leto 2017/2018 je 22,56 otrok. Število smo izračunali tako, da smo skupno število otrok po fleksibilnem normativu (564) delili s številom celodnevni oddelkov II. starostnega obdobja);
- ◆ 3 kombinirani oddelki (upoštevaje zgornji normativ 19 otrok na oddelek v katere je vključenih 57 otrok);
- ◆ 6 oddelkov z otroki v starosti od 3 do 4 leta (upoštevaje zgornji normativ 19 otrok na oddelek v katere je vključenih 114 otrok);
- ◆ oddelek otrok s posebnimi potrebami - razvojni oddelek (normativno število otrok v teh oddelkih je od 3 - 6. Zavod ima oblikovan 1 oddelek s 6 otroki in je polno zaseden).

Tabela št. 10: Izračun cene - obstoječi kader z odpravo plačnih anomalij v EUR

	I STAR	II STAR	KOMBINIRANI ODDELKI, oddelki 3-4 leta	RO
število otrok	196	564	171	6
število vzg	14	25	9	1
število pom vzg	19	27,5	10	1
plače s prispevki	57.533,39	96.531,98	32.542,80	3.893,26
regres	2.311,79	4.261,74	1.236,10	131,79
prehrana	2.388,54	3.836,14	1.302,84	144,76
prevoz na delo	2.163,12	3.120,04	1.311,89	138,60
KAD	488,22	910,49	258,91	16,06
SKUPAJ	64.885,06	108.660,39	36.652,53	4.324,47
EUR/OTROKA	331,05	192,66	214,34	720,75
jub.odpr.sol.pom	3,00	3,00	3,00	3,00
ostali zaposleni (uprava, teh. kader)	47,33	47,33	47,54	47,33
sindikalni zaupnik	0,10	0,10	0,10	0,10
nadom. boleznin	3,20	3,20	3,20	3,20
FUNKC.STR OBJ	28,97	28,97	28,97	28,97
FUNKC.STR OSN.D	13,89	13,89	13,89	13,89
DRUG.SPEC.NAM.STR.	2,92	2,92	2,92	2,92
ŽIVILA 2,58 DAN	56,76	56,76	56,76	56,76
SKUPAJ CENA	487,21	348,82	370,72	876,91
VELJAVNA CENA	459,95	334,42	340,00	866,58
% POVEČANJA	5,93	4,31	9,04	1,19
ZNESEK POVEČANJA v EUR	27,26	14,40	30,72	10,33

Tabela št. 11: Predlogi novih cen programov v EUR od 1.11.2017 dalje:

vrsta programa	Cena
za program I. starostnega obdobja	487,21 EUR
za program II. starostnega obdobja	348,82 EUR
za program kombiniranega oddelka	370,72 EUR
za program oddelki 3-4 leta	370,72 EUR
za program razvojnega oddelka	876,91 EUR

Pojasnilo izračuna v tabeli št. 11:

Glede na dejansko stanje je predlog cene po posameznem programu za prvo starostno obdobje 487,21 EUR, kar je za 27,26 EUR oziroma 5,93 % več kot veljavna cena.

Za drugo starostno obdobje je glede na dejansko stanje predlog cene 348,82 EUR, kar je za 14,40 EUR oziroma 4,31 % več kot veljavna cena.

Za kombinirani oddelek je glede na dejansko stanje predlog cene 370,72 EUR, kar je za 30,72 EUR oziroma 9,04 % več kot veljavna cena.

Za razvojni oddelek je glede na dejansko stanje predlog cene 876,91 EUR, kar je za 10,33 EUR oziroma 1,19 % več kot trenutno veljavna cena.

Tabela št. 12: Povečanje cene glede na plačni razred v EUR za 1. starostno obdobje

plačilni razred	trenutno veljavna cena	znesek, ki ga trenutno plačajo starši glede na plačni razred	I. starostno obdobje	povečanje cene glede na plačni razred
0%	459,95	0,00	27,26	0,00
10%	459,95	46,00	27,26	2,73
20%	459,95	91,99	27,26	5,45
30%	459,95	137,99	27,26	8,18
35%	459,95	160,98	27,26	9,54
43%	459,95	197,78	27,26	11,72
53%	459,95	243,77	27,26	14,45
66%	459,95	303,57	27,26	17,99
77%	459,95	354,16	27,26	20,99

Tabela št. 13: Povečanje cene glede na plačni razred v EUR za 2. starostno obdobje

plačilni razred	trenutno veljavna cena	znesek, ki ga trenutno plačajo starši glede na plačni razred	II. starostno obdobje	povečanje cene glede na plačni razred
0%	334,42	0,00	14,40	0,00
10%	334,42	33,44	14,40	1,44
20%	334,42	66,88	14,40	2,88
30%	334,42	100,33	14,40	4,32
35%	334,42	117,05	14,40	5,04
43%	334,42	143,80	14,40	6,19
53%	334,42	177,24	14,40	7,63
66%	334,42	220,72	14,40	9,50
77%	334,42	257,50	14,40	11,09

Iz Tabel št. 12 in 13 je razvidno za koliko se poveča cena programa v I. oziroma II. starostnem obdobju glede na odstotek plačnega razreda, če se cena programa poveča v I. starostnem obdobju za 27,26 EUR in v II. starostnem obdobju za 14,40 EUR.

Primer: če se cena programa v I. starostnem obdobju poveča za 27,26 EUR, se cena oskrbnine za starša, ki spada v 10% plačni razred poveča za 2,73 EUR.

Tabela 14: Predlog povečanja cene, ki bremeni občino Škofja Loka

	število otrok	trenutna cena		število otrok	izračun cene		razlika	delež občine v letu 2016	mesečni strošek povečanja za občino
I. st. obd.	168	459,95	77.271,60	196	487,21	95.493,16			
II. st. obd.	579	334,42	193.629,18	564	348,82	196.734,48			
kombiniran oddelek	190	340,00	64.600,00	57	370,72	21.131,04			
oddelek 3-4 leta				114	370,72	42.262,08			
RO	6	866,58	5.199,48	6	876,91	5.261,46			
SKUPAJ	943		340.700,26	937		360.882,22	20.181,96	65,27	13.172,77

12 **158.073,18**

Iz Tabele št. 14 je razvidno, da bi se strošek, ki bi bremenil občino povečal za 13.172,77 EUR na mesečni ravni, oziroma 158.073,18 EUR na letni ravni.

Preglednica potrjenih cen programov v vrtcih na Gorenjskem po odpravi plačnih anomalij.

	I.	II.	kombinirani 3-4	RO	datum veljavnosti
Vrtec Jesenice	463,79	361,17	379,19		01.09.2017
Vrtec Bled	502,00	342,00			01.09.2017
Kranjski vrtci	482,46	353,67	392,05	1.224,11	01.10.2017
Vrtec Škofja Loka	487,21	348,82	370,72	876,91	

Pripravili:

Sonja Škoda, računovodkinja

Sonja Škoda

Marjana Mohorič, računovodkinja

Marjana Mohorič



Ravnateljica: Janja Bogataj

Janja Bogataj

Poslano:

- naslovu