



Številka: 602-48/2020-72-(40/30/08)
Datum: 7. 9. 2020

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 vrtcev, 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 in 55/17), ki dajeta pravno podlago za sprejem sklepa in za določitev enotne cene za enake programe, ki velja za vse vrtce, ki jo določi občina ustanoviteljica;
- 24. členu Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/10, 40/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 14/13, 56/13 – ZŠtip-1, 99/13, 14/15 – ZUUJFO, 57/15, 90/15, 38/16 - odl. US, 51/16 - odl. US, 88/16, 61/17 – ZUPŠ, 75/17, 77/18, 47/19), ki določa znižanje plačila vrtca;
- 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, 59/19), ki določa metodologijo, po kateri se izračuna cena programa;
- 22. členu Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 37/19-UPB2, 89/20).

2. OCENA STANJA

Svet Mestne občine Kranj je na 17. seji dne 29. 8. 2012 sprejel Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, ki je pričel veljati s 1. 9. 2012, na 13. seji dne 27. 1. 2016 Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, ki je pričel veljati s 1. 1. 2016, na 30. seji dne 20. 9. 2017 Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, ki je pričel veljati s 1. 10. 2017 in na 2. seji dne 30. 1. 2019 je sprejel Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj, ki je pričel veljati s 1. 2. 2019.

Vzroki za posredovanje s strani Kranjskih vrtcev novega predloga sprememb cen programov so: povišanje minimalne plače (iz 886,63€ na 940,58€), povišanje višine regresa za letni dopust (iz 886,63 € na 940,58€ in za zaposlene do vključno 20. plačnega razreda pa v znesku 1.050€), povišanje višine regresa za prehrano med delom za zaposlene (iz 3,81€ na 4,10 €), povečanje napredovanj javnih uslužbencev (plačni razredi in nazivi), izplačilo redne delovne uspešnosti od 1. 7. 2020 dalje, povišanje plačnih razredov s 1. 9. 2020, kjer se javnim uslužbencem povišujejo plačni razredi postopoma in zaposlitev 0,5 sistemskega administratorja (računalničar). Hkrati se na podlagi 11. b člena Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo iz cene programa razvojnega oddelka izvajajo stroški dela zaposlenih na podlagi ugodnejših normativih (logoped in nevrofizioterapevt), ki jih je v skladu s Pravilnikom o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje odobrila občina, ker se po novem pri izračunu cene razvojnega oddelka ne upoštevajo. Strošek logopeda in strošek nevrofizioterapevta bo krila izven cene programa vrtca Mestna občina Kranj in občine zavezanke za plačilo razlike med ceno programa vrtca in plačil staršev. V nadaljevanju je vzrok za povišanje cene programa vrtca tudi sprememba stroškov materiala in storitev, ki so podrobneje obrazloženi v priloženem predlogu.

Na območju Mestne občine Kranj zagotavljamo predšolsko vzgojo preko javnega zavoda Kranjski vrtci s 15 enotami v 93 oddelkih, od tega je 89 polnih oddelkov in štirje polovični (Najdihojca, Čirče, Ciciban, Mojca, OŠ Matije Čopa, Sonček, Čenča, Janina, Čira Čara, Ostržek, Ježek, Živ Žav, Biba, Kekec, Čebelica) in z vzgojno-varstvenimi enotami pri petih osnovnih šolah v 30 oddelkih, od tega je eden polovični (OŠ Orehek, OŠ Stražišče, OŠ Predoslje, OŠ Simona Jenka, OŠ Franceta Prešerna).

3. RAZLOGI IN CILJI ZA SPREJEM SPREMENB 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 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 povišanja minimalne plače (Zakon o minimalni plači), povišanje regresa za letni dopust, povišanje regresa za prehrano med delom (Ugotovitveni sklep o višini regresa za prehrano med delom od 1.7.2020 dalje), povečanje napredovanj javnih uslužbencev (plačni razredi in nazivi), na novo od 1. 7. 2020 izplačilo redne delovne uspešnosti (Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin javnim uslužbencem in funkcionarjem), povišanje plačnih razredov od 1.9.2020 (Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju), zaposlitve 0,5 delovnega mesta systemskega administratorja (računalničar), zaradi izvzema kadra (logoped in nevrofizioterapevt) iz cene razvojnega oddelka (11. b člen Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo na novo določa, da zaposleni na podlagi ugodnejšega normativa v razvojnem oddelku, ki jih odobri občina, ne smejo biti v ceni programa razvojnega oddelka) zaradi povišanja posameznih stroškov materiala in storitev. 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 1733 otrok (95 oddelkov) v predlogu cene pa je upoštevano 1683 otrok (93 oddelkov).

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 (izvzeti logoped in nevrofizioterapevt od 1.10.2020 dodan 0,5 systemski administrator - računalničar). Načrtovane so tudi odpravnine 16 delavcem ob odhodu v pokoj. Stroški plač se bodo v letu 2020 v primerjavi s stroški, ki so vključeni v ceno programa vrtca zvišali za 7,50 %, v primerjavi s planiranimi stroški dela v letu 2019 pa bodo stroški v letu 2020 višji za 14,02 %. Razlika med stroški dela vključenimi v veljavno ceno programa in planom stroškov dela v letu 2020 in 2021 je posledica upoštevanja vseh rednih napredovanj, upokojitvev, povišanja minimalne plače, regresa za letni dopust, regresa za prehrano med delom, redne delovne uspešnosti in dodatne 0,5 zaposlitve na delovnem mestu systemski administrator.

b) Stroški materiala in storitev

- Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni stroški objekta se zvišujejo za 9,52 % na otroka. Največje povišanje je na delu čistilnega materiala in storitev ter stroškov tekočega vzdrževanja druge in komunikacijske opreme. Povišanje stroškov čistil in storitev čiščenja je povezano s predvidoma večja porabo, zaznana v prvi polovici leta 2020, kot posledica izvajanja ukrepov

zaradi epidemije koronavirusa in precejšnje odsotnosti čistilnega osebja, katerega zavod pri krajših odsotnostih (do 30 dni) nadomešča z zunanjim čistilnim servisom izbranim preko javnega naročila. Načrtovan povečan strošek se zaradi predvidenega izvajanja higienskih ukrepov dalj časa (in ne zgolj v času korona krize), ne bo zniževal, saj strokovnjaki napovedujejo, da bo uporaba mask, razkužil, ... postala stalnica. Stroški povezani z vzdrževanjem voznega parka, zavarovanjem in registracijo vozil so deloma povišani zaradi v letu 2019 kupljenega dodatnega vozila za potrebe kuhinje Ostržek in vse pogostejših servisov vozil v zavodu (4). V sklop tekočega vzdrževanja opreme sodijo servisi opreme v kuhinjah, pralnici in vzdrževanju. Zavod v večini razpolaga s staro opremo, ki je iz leta v leto potrebna več servisov. Zavod s pomočjo investicijskega transfera že zadnjih nekaj let postopoma enote opremlja s protivolmnim in protipožarnim alarmom/varovanjem. Sistem v vsaki enoti potrebuje redne preglede, preizkuse delovanja in tudi občasne servise, kar letno strošek sorazmerno z velikostjo enote (kjer je bil sistem vzpostavljen), povečuje.

- Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti

Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti so se v primerjavi s stroški vključenimi v trenutno veljavno ceno povišali za 20,47 % na otroka. Povišanje je predvsem posledica večje porabe sredstev na področju varnosti in zdravja pri delu – nakup varovalne delovne opreme skladne s posodobljeno Izjavo o oceni tveganja, področju porabe sanitetnega materiala, kamor so vključeni tudi nakupi potrebnih brezkontaktnih termometrov in nujne nabave materiala za ustrezno izvajanje ukrepov povezanih s priporočili NIJZ tako v času koronavirusa, kot tudi v naprej, ter na nekaj drugih področjih – knjige in strokovna literatura. Povečan je strošek računalniških storitev, kar je posledica uvedbe oz. nadgraditve več potrebnih aplikacij (klasifikacijski načrt, registracija delovnega časa, delovni nalog vzdrževanja objektov...). Uvedbo in koordiniranje dela na področju računalniške informatike pa bo zavod pokrtil z zaposlitvijo systemskega administratorja za krajši delovni čas. Znatnejše povišanja na področju drugega materiala in storitev je posledica načrtovanih ukrepov, povezanih z zagotavljanjem ustreznih higienskih in bivalnih pogojev na področju igrišč, kuhinj, perila, vzdrževanje in čiščenje (HACCP, kontrola pitne vode, živil, obrokov, posodobitev tehnologij...).

- Drugi specifični namenski stroški

Drugi specifični namenski stroški se v primerjavi s stroški vključenimi v trenutno veljavno ceno znižali za 11,39 % na otroka. Strošek nadomeščanja odsotnih strokovnih delavcev, se zaradi dodatnih 4 zaposlenih vzgojiteljev – pomočnikov vzgojitelja na podlagi 38. člena, v letu 2020, glede na preteklo leto zmanjšuje, saj zaposlitve vsaj delno pokrijejo odsotnost strokovnih delavcev do 30 dni. Ostali dodatni zaposleni niso bili zaposleni zgolj zaradi pokrivanja nadomeščanja bolniških odsotnosti do 30 dni, saj pogosto zagotovijo tudi ustrezen potek dela, kljub odsotnostim in pogostim nepredvidenim nalogam. Medtem pa se povečuje strošek notarjev, odvetnikov in nadzora, kar je posledica predvidenega obsega potrebne pomoči (glede na trenutno odprto problematiko – gradbeni nadzor, vzdrževalna služba..) zunanjih pravnih svetovalcev in potrebnega strokovnega nadzora na področju tekočega in investicijskega vzdrževanja. Zaposlena samostojna strokovna delavka (pravnica) je v zavodu polno zaposlena na področju vodenja postopkov javnih naročil, saj zavod zaradi svoje velikosti zapade v potrebno izvedbo postopkov javnega naročanja na skoraj vseh področjih dela.

c) Stroški živil za otroke

Strošek živil na otroka se spreminja iz 1,75€/na dan na 1,95€ na dan, kar dejansko živila na otroka/dan, v zadnjem obdobju že znašajo. Vzroki za povečanje cene surovih živil/otroka/dan so potrebne zaradi spremembe jedilnika zaradi omejenih dostav posameznih artiklov, spremembe priprave jedi, izogibanje določenim postopkom, pri katerih ni bilo moč v celoti zagotoviti potrebnih ukrepov povezanih s Covid 19, kar se pričakuje tudi v sledečem letu in oteženo oblikovanje jedilnikov znotraj veljavne cene surovih živil 1,75€ zaradi česar se je na jedilnike vključevalo manj lokalnih, ekoloških in živil iz drugih shem kakovosti, kot so si dejansko želeli (vendar skladno z veljavno zakonodajo) in kot so jih glede na merila v javnem naročilu uspeli pridobiti ter kot jih zahteva veljavna Uredba o zelenem naročanju. Vključenost navedenih živil so glede na opisane razloge že v letu 2020 povečali, saj prihajajo že v drugo polovico veljavnosti pogodb iz javnega naročila.

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:

- **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,

Zavod že več let ne izvaja Cicibanovih uric in krajšega programa, zato v predlogu spremembe cene programa vrtca, ni več predlagana cena za navedena programa.

Tabela 1: Primerjava cene programa vrtca med veljavno in predlagano ceno za javne vrtce na območju Mestne občine Kranj			
	Veljavna cena od 1. 2. 2019	Predlagana	Indeks
	Cena programa vrtca	Cena programa vrtca	
1	2	3	4= 3/2*100
odd. I. star. Obd.	497,26	540,63	108,72
odd. II. Star. Obd.	373,68	410,86	109,95
odd. 3-4 letnih otrok	415,01	454,49	109,51
kombinirani odd.	415,01	454,49	109,51
*razvojni odd.	1.231,07	1.226,73	99,65
II. Star. Obd. - 60 % program	224,21	0,00	0,00
Cicibanove urice	28,91	0,00	0,00

Iz Tabele 1 je razvidno, da se predlagana cena programa, v primerjavi z veljavno ceno za oddelek I. starostnega obdobja, zvišuje za 8,72 %; za oddelke II. starostnega obdobja, se zvišuje za 9,95 %, za oddelke od 3 do 4 let in kombinirane oddelke se cena zvišuje za 9,51 % in cena programa v razvojnem oddelku se znižuje za 0,35 % (iz cene razvojnega oddelka za na podlagi veljavne zakonodaje izvzet strošek logopeda in nevrofizioterapevta). Osnova za plačilo staršev otrok, ki so vključeni v razvojni oddelok, je cena programa za druge enako stare otroke (30. člen Zakona o vrtcih).

Cicibanovih uric in krajšega programa se že več let ne izvaja več, zato ni predlagana cena za ta dva programa.

V povprečju se predlagane cene vseh programov zvišujejo za 9 %.

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 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.

Takšna cena je namreč edina osnova za doplačila Mestne občine Kranj, drugih občin in plačil staršev (starši in MIZŠ).

V Tabeli 2 so za primerjavo prikazane trenutno veljavne cene programov v vrtcih v mestnih občinah in okoliških 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 oddelek 3-4 letnih otrok, za kombinirani oddelok ter cene za razvojni oddelok. Nekateri vrtci po Sloveniji so že v fazi spreminjanja cen program vrtca oz. preračunavanje le-te, zato z novimi predlogi cen v občinah v času priprave tega gradiva še ne razpolagamo.

Tabela 2 : Primerjava predlagane ekonomske cene v Mestni občini Kranj z drugimi veljavnimi ekonomskimi cenami v drugih občinah

veljavne cene v javnih vrtcih na dan 1.9.2020	Veljavnost	oddelek I. starostnega obdobja			oddelek II. starostnega obdobja			II. star. obd. oddelki 3-4 let.otrok			kombinirani oddelek			Razvojni oddelek		
		cena	rang	indeks	cena	rang	Indeks	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks	cena	rang	indeks
Mestna občina Koper	01.09.2019	495,00	13	91,56	380,00	8	92,49	418,00	7	91,97						
Mestna občina Ljubljana	01.09.2019	576,00	2	106,54	418,00	3	101,74	439,00	3	96,59	446,00	3	98,13	1.174,00	4	95,70
Mestna občina Nova Gorica	01.04.2019	514,35	9	95,14	356,77	17	86,83	424,72	6	93,45	424,72	7	93,45	1.156,98	5	94,31
Mestna občina Ptuj	01.02.2019	528,65	4	97,78	394,23	6	95,95	429,80	5	94,57	441,86	5	97,22	930,32	10	75,84
Mestna občina Kranj - predlog		540,63	3	100,00	410,86	5	100,00	454,49	2	100,00	454,49	2	100,00	1.226,73	3	100,00
Mestna občina Maribor	01.05.2019	496,00	11	91,74	361,00	14	87,86				396,00	13	87,13	1.300,00	1	105,97
Mestna občina Celje	01.05.2019	479,85	16	88,76	346,39	20	84,31	379,63	14	83,53	379,6	15	83,53	1.020,61	8	83,20
Mestna občina Velenje	01.02.2019	469,17	18	86,78	348,37	19	84,79	367,02	15	80,75	367,02	17	80,75	845,37	12	68,91
Mestna občina Novo mesto	01.04.2019	515,94	8	95,43	372,80	10	90,74							1.033,43	7	84,24
Mestna občina Murska Sobota	01.02.2019	439,70	22	81,33	439,70	2	107,02							1.274,20	2	103,87
Mestna občina Slovenj Gradec	01.09.2020	481,10	15	88,99	356,64	18	86,80	399,83	11	87,97	399,83	11	87,97	800,61	13	65,26
Občina Preddvor	01.04.2019	495,57	12	91,67	361,16	13	87,90	465,11	1	102,34	465,11	1	102,34			
Občina Jesenice	01.01.2020	490,25	14	90,68	377,14	9	91,79	410,31	9	90,28	410,31	9	90,28	846,87	11	69,03
Občina Cerklje na Gorenjskem	01.05.2019	467,00	20	86,38	329,00	22	80,08				368,00	16	80,97			
Občina Naklo	01.06.2019	467,07	19	86,39	357,70	16	87,06	387,70	13	85,30	387,70	14	85,30			
Občina Senčur	01.06.2019	463,00	21	85,64	329,80	21	80,27									
Občina Škofja Loka	01.04.2020	527,75	5	97,62	383,61	7	93,37	404,19	10	88,93	404,19	10	88,93	937,10	9	76,39
Občina Trzin	01.03.2019	470,00	17	86,94	369,00	11	89,81	398,00	12	87,57	398,00	12	87,57			
Občina Kamnik	01.07.2020	587,00	1	108,58	445,00	1	108,31				445,00	4	97,91	1.082,00	6	88,20
Občina Medvode	01.06.2019	509,67	10	94,27	361,88	12	88,08	414,33	8	91,16	414,33	8	91,16			
Občina Bled	01.09.2019	516,00	7	95,44	358,00	15	87,13									
Občina Radovljica	01.01.2020	526,58	6	97,40	410,98	4	100,03	433,87	4	95,46	433,87	6	95,46			

5. 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. Predlagano povišanje cene programa vrtca bo povečalo obveznost občine v višini cca 60.000€/mesec. Za leto 2020 so v proračunu zagotovljena zadostna sredstva.

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



Nada Bogataj Kržan
Vodja Urada za družbene dejavnosti




Mestna občina Kranj
Matjaž Rakovec
Župan

Priloge:

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

Na podlagi 28. člena in prvega odstavka 31. člena Zakona o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 15/17), 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), 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. 37/19-UPB2, 89/20) je Mestni svet Mestne občine Kranj na _____ seji, dne _____ sprejel

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

1. člen

V Sklepu o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 67/12, 6/16, 54/17, 7/19 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	540,63€
2. oddelek drugega starostnega obdobja	410,86€
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	454,49€
4. kombinirani oddelek	454,49€
5. razvojni oddelek	1.226,73€

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 1,95 EUR (zajtrk 0,42€, malica 0,57€, kosilo 0,96 EUR).«

3. člen

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

Številka: 602-48/2020-72-(40/30/08)

Datum:

Matjaž Rakovec
Župan

**Zaznamba sprememb
neuradno prečiščeno besedilo**

- Sklep o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 67/12)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 6/16)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 54/17)
- Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno-varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 7/19)

**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	497,26540,63€
2. oddelek drugega starostnega obdobja	373,68410,86€
3. oddelek 3 - 4 letnih otrok	415,01454,49€
4. kombinirani oddelek	415,01454,49€
5. razvojni oddelek	1.231,07226,73€
II. Krajsi programi (3 do 6 let)	
6. 60 % program	224,21€
7. cibernove urice	28,91€

2. člen

Dnevni strošek živil za otroke v cenah programov iz 1. člena znaša 1,975 EUR (zajtrk 0,3842€, malica 0,517€, kosilo 0,8696 EUR).

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 strnjjenih delovnih dni. V času odsotnosti otroka starši plačajo 50 % mesečnega prispevka staršev za program, v katerega je vključen. V tej višini plačila staršev je strošek neporabljenih živil že odštet.

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

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

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

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.

Številka: 602-53/2012-3-(47/09)

Mohor Bogataj
Ž u p a n

Kranjski vrtci
Ulica Nikole Tesle 2
4000 KRANJ

Mestna občina Kranj
Slovenski trg 1
4000 Kranj

Datum: 28.8.2020
Št.: 450-21-05-02-122/2020

Zadeva: Predlog sprememb cen programov v Kranjskih vrtcih

Mestni svet Mestne občine Kranj je na 2.seji, dne 30.1.2019 sprejel Sklep o spremembah Sklepa o določitvi cen vzgojno varstvenih programov v javnih vrtcih na območju Mestne občine Kranj z veljavnostjo od 1.2.2019 dalje. 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. 8. člen Pravilnika opredeljuje, da vse stroške, ki niso elementi za izračun cen po tem pravilniku, krije zavodu/vrtcu ustanovitelj v skladu z zakonom, drugimi predpisi, aktom o ustanovitvi zavoda oziroma v skladu s pogodbo o financiranju zavoda.

Uskladitev cen programov je v zavodu potrebno opraviti zaradi povišanja minimalne plače, ki jo ureja Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18), ki velja od 1.1.2020 (Minimalna plača znaša:

- za plačilo dela, opravljenega od 1. januarja 2019 do 31. decembra 2019, 886,63 eur,
- za plačilo dela, opravljenega od 1. januarja 2020 do 31. decembra 2020, 940,58 eur),

spremembe višine regresa za letni dopust (v trenutno veljavni ekonomski ceni je bil upoštevan znesek 886,63 eur, od 1.1.2020 pa velja 940,58 eur, za zaposlene do vključno 20. plačnega razreda pa v znesku 1.050 eur), spremenjene višine regresa za prehrano med delom za zaposlene v javnem sektorju od 1.7.2020 dalje (Uradni list RS, št. 97/20) v znesku 4,10 eur (v trenutno veljavni ekonomski ceni upoštevano 3,81 eur), povečanih napredovanj javnih uslužbencev (plačni razredi in nazivi), izplačila redne delovne uspešnosti od 1.7.2020 dalje na podlagi 4. člena Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin javnim uslužbencem in funkcionarjem (Uradni list RS, št. 75/19), povišanja plačnih razredov s 1.9.2020 na podlagi Dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18), kjer se javnim uslužbencem povišujejo plačni razredi postopoma. Uskladitev cene vključuje tudi novo delovno mesto, to je zaposlitev administratorja VII/2 za skrajšan delovni čas (predvidoma 4h/dan), na področju urejanja spletne strani, office-a 365, elektronske pošte, potrebnih spletnih aplikacij in svetovanja zaposlenim pri rokovanju z navedenimi aplikacijami. Zaposlitev sistemskega administratorja VII/2 za skrajšan delovni čas je v zavodu nujno potrebna, saj letni strošek storitev zunanega izvajalca za navedene storitve presega strošek omenjene zaposlitve.

Kazalo

1. Pravna podlaga	2
2. Število oddelkov in otrok	2
3. Elementi za oblikovanje cen programov	3
3.1 Stroški dela	4
3.1.1. Osnove oz. izhodišča pri načrtovanju sredstev stroškov dela	4
3.2 Stroški materiala in storitev	7
3.2.1. Funkcionalni stroški objektov	9
3.2.2. Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	10
3.2.3. Drugi specifični namenski stroški	12
3.3 Stroški živil na otroka	13
4. Predlogi cen programov	14
4.1 Cene programov celodnevnega varstva	14

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 in 55/17), Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS št. 97/03, 77/05, 120/05 in 93/15 - v nadaljevanju Metodologija) in Pravilnika o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Uradni list RS št. 27/14, 47/17 in 43/18).

2. Število oddelkov in otrok

Po poteku vpisa otrok za šolsko leto 2020/21 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). Ustanoviteljica zavoda Kranjski vrtci, Mestna občina Kranj, je s sklepom Sveta Mestne občine Kranj o določitvi števila otrok v oddelkih vrtca v Mestni občini Kranj objavljenim v Uradnem listu RS št. 99/06, na podlagi zakonske pravice določila povišan normativ za dva otroka v vseh oblikovanih oddelkih, kar se do oblikovanja tega predloga ni spreminjalo.

V šolskem letu 2020/21 je na dan 1.9.2020 v zavodu oblikovanih 93 oddelkov, od tega je 89 polnih oddelkov, **dva (2) polovična oddelka** 3-4 letnih otrok (Biba in Ciciban), **en (1) polovični kombinirani oddelek** (Ostržek) in **en (1) heterogeni polovični popoldanski oddelek II. starostnega obdobja** v enoti Čira Čara.

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 Čira Čara (nenamenski objekt) je oblikovan en (1) polovični heterogeni oddelek II. starostnega obdobja, ki v celoti pokrije potrebe popoldanskega in izmeničnega varstva predšolskih otrok v kranjski občini.

V enoti Biba (namenski objekt), se je zaradi zmanjšanega vpisa otrok, ki je v določeni meri posledica načrtovane nove gradnje, oblikoval polovični oddelek II. starostnega obdobja za otroke stare od 3 do 4 let.

V enoti Ostržek (namenski objekt), se je zaradi zmanjšanega vpisa otrok (dislociranost enote) oblikoval kombinirani (otroci 2-4 let) oddelek.

Tabela 1: Število in vrsta oddelkov v letih 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 ter število otrok v šolskem letu 2020/21

VRSTA ODDELKOV	Normativ /oddelek	Število oddelkov 1.9.2014	Število oddelkov 1.9.2015	Število oddelkov 1.9.2016	Število oddelkov 1.9.2017	Število oddelkov 1.12.2018	Število oddelkov 1.1.2019	Število oddelkov 1.9.2020	Število otrok po normativu 1.9.2020	Število otrok po normativu 1.9.2020	Struktura oddelkov (delež) 1.1.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=2*9	11	12=od 9
I. Starostno obdobje - homogen oddelek	14	26	26	26	27	27	27	27	378	390	29,03
I. Starostno obdobje - homogeni polovični	7						1	1	0		0,00
I. Starostno obdobje - heterogen oddelek	12	0	1	2	2	2	2	1	12		1,08
Oddelek od 3 do 4 let	19	12	10	15	15	13	13	11	209	350	11,83
Polovični oddelek od 3 do 4 let	9	1	1	1	1	1	1	2	18		2,15
Kombinirani oddelek	19	5	7	3	3	5	5	6	114		6,45
Kombinirani oddelek - polovični oddelek	9	0	0	0	0	0	0	1	9		1,08
II. starostno obdobje - heterogeni oddelek	21	16	10	9	10	9	9	11	231	913	11,83
II. starostno obdobje - heterogeni polovični	10	1	1	1	1	1	1	1	10		1,08
II. starostno obdobje - homogeni oddelek	24	29	33	32	31	31	31	28	672		30,11
Razvojni oddelek	6	5	5	4	5	5	5	5	30	30	5,38
SKUPAJ		95	94	93	95	95	95	93	1683	1683	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 devetega stolpca pa je prikazano število oblikovanih oddelkov ob začetku posameznega šolskega leta, z začetkom šolskega leta 2014/15 in do šolskega leta 2020/21. Stolpec 10 prikazuje skupno število otrok po posameznih oddelkih (glede na normativ) za šolsko leto 2020/21, stolpec 11 pa skupno število otrok v oddelkih za leto 2020/21 združeno tako, kot se oblikujejo cene programov vrtca. Stolpec 12 pokaže delež glede na vrsto oddelkov oblikovanih ob začetku šolskega leta 2020/21.

Število oblikovanih oddelkov v šolskem letu 2020/2021, je v primerjavi s številom oddelkov ob zadnji potrjeni in trenutno veljavni ekonomski ceni manjše za 2 oddelka, saj bo na dan 1.9.2020 oblikovanih 93 oddelkov.

3. Elementi za oblikovanje cen programov

Izračunane cene celodnevni programov vrtca so narejene na osnovi Metodologije. Upoštevani so elementi za oblikovanje cen programov, in sicer:

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

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 **predlogu sistemizacije Kranjskih vrtcev** za šolsko leto 2020/21.

Stroški plač za zaposlene, ki se financirajo iz prihodkov **tržne dejavnosti** (4,40 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 razmerje med deležem zaposlenih kuhinjskih delavcev znotraj cene programa (veljavna ekonomska cena ima vključenih 38,5 kuhinjskega kadra, predlog pa 38) in zaposlenimi v tržnem deležu, zaradi spremembe števila pripravljenih 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 v RO, nefrofizioterapevt v RO), ki jih v skladu s Pravilnikom o normativnih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Uradni list RS, št. 27/14, 47/17 in 43/18) 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).

Tabela 2 v delu predloga cene programa prikazuje število zaposlenih delavcev po normativu, z vključenimi zaposlenimi delavci po 38. členu (s pripadajočimi finančnimi podatki).

Zaposlitve po 38. členu Pravilnika o normativih za opravljanju dejavnosti predšolske vzgoje (**posebnosti**) 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 predloga sistemizacije so bile te zaposlitve načrtovane na podlagi pripravljenega predloga sistemizacije za šolsko leto 2020/21, ki v delu zaposlitev po 38. členu bistveno ne odstopa od vrste in števila tovrstnih zaposlitev vključenih v trenutno veljavno ekonomsko ceno.

K skupnemu normativnemu izračunu vseh zaposlenih za šolsko leto 2020/21, ki znaša 286,32 (normativ je povzet iz predloga sistemizacije za šolsko leto 2020/2021) je prišteti skupaj 12,18 zaposlenih nad normativom in sicer potrebnih na podlagi 38. člena področnega pravilnika (+ 1 tajnik VIZ VI, + 1 samostojni strokovni delavec + 0,5 systemskega administratorja, + 0,3 organizator ZHR, + 0,3 organizator prehrane, + 0,12 računovodskega delavca, + 4 pomočniki vzgojitelja, + 4 zaposleni v kuhinjah, + 0,68 učitelj za DSP, + 0,28 logoped za DSP - za izvajanje svetovalnih storitev, ki so z odločbami ZRSŠ, tako kot storitve logopeda in socialnega oziroma specialnega/inkluzivnega pedagoga

določene posameznim otrokom s posebnimi potrebami in ne sodijo v normativ zaposlitev strokovnega kadra za izvajanje dodatne strokovne pomoči). V sklop normativa 286,32 so vštet tudi zaposleni za izvajanje dodatne strokovne pomoči (5,04), spremljevalci gibalno oviranih otrok (6) in zaposleni v kuhinjah za izvajanje tržne dejavnosti (4,4), kateri pa v skupnem številu 15,44 ne sodijo med zaposlene štete pri izračunu ekonomske cene. Pripravljen predlog ekonomske cene skupaj upošteva 283,56 zaposlenih, in sicer normativne delavce + delavce po 38. členu – zaposlene za tržno dejavnost – strokovne delavce za izvajanje dodatne strokovne pomoči in spremljevalce gibalno oviranih otrok ($286,32+12,18-4,4-11,04 = 283,06$). Razlika upoštevanih zaposlenih med trenutno veljavno ekonomsko ceno (288,5) in tem predlogom ekonomske cene (283,56) je v številu oblikovanih oddelkov ob pripravi veljavne ekonomske cene (95) in oblikovanih oddelkov ob pripravi tega predloga ekonomske cene (93). Ceno programa sestavljajo le tri postavke - stroški dela, materialni stroški in stroški surovih živil.

Stroške surovih živil v predlogu povišujemo iz 1,75 eur/otroka/dan na 1,95 eur/otroka/dan, kar dejansko živila na otroka/dan, v zadnjem obdobju že znašajo, kar je posledica potrebnih sprememb jedilnika povezanih s pojavom epidemije covid-19 in drugih izrednih situacij v kuhinjah enot zavoda. Zaradi oblikovanja jedilnikov znotraj trenutne cene surovih živil 1,75 eur, se je na jedilnike v preteklem obdobju vključevalo manj lokalnih, ekoloških in živil iz drugih shem kakovosti, kot smo si dejansko želeli in kot smo jih glede na merila v javnem naročilu uspeli pridobiti, zato smo vključenost glede na ponudbo v letu 2020 malce povečali, saj prehajamo že v drugo polovico veljavnosti sklenjenih pogodb in se je predvideni realizaciji potrebno vsaj približati. Vključevanje živil iz shem kakovosti in/ali lokalnih živil je bilo v postopku javnega naročila načrtovano (glede na orientacijsko vrednost) skladno z zakonodajo (20%) za celotno pogodbeno obdobje, vendar je bilo v prvi polovici pogodbenega obdobja njihovo vključevanje, glede na opisane razloge, pogojeno z realizacijo veljavne cene za surova živila na otroka na dan (1,75€), kar pa ni omogočalo celotne načrtovane vključitve.

V izračunu cene programa za posamezne programe dnevnega varstva je pri stroških za plače upošteva je normativ in posebnosti 38. člena skupno štetih 283,06 delavcev = 100% (270,88 normativno zaposlenih v deležu 95,5% + 12,08 zaposlenih nad normativom s soglasjem ustanovitelja v deležu 4,5%).

Strošek plač **neposrednega kadra v oddelkih (strokovnih delavcev)**, t.j. vzgojiteljev in pomočnikov vzgojitelja je izračunan po dejanski sistemizaciji za istovrstne oddelke in deljen na vse otroke v teh oddelkih.

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

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 predlog sistemizacije Kranjskih vrtcev za šolsko leto 2020/21 na dan 1.9.2020. Upoštevani so vsi dejavniki, ki vplivajo na višino plač.

V predlogu cene programa so v maso plač vključene tudi odpravnine planirane v okviru kadrovskega načrta za leto 2021 za 16 delavcev ob odhodu v pokoj, in sicer:

- 2 tehnična delavca,
- 4 pomočniki vzgojitelja,
- 9 vzgojiteljev in
- 1 vzgojitelj v razvojnem oddelku.

V letu 2020 je bilo večino upokojitev realiziranih do 1.9, zato odpravnine zanje niso vštete v ta predlog ekonomske cene.

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 upoštevanjem dviga minimalne plače (v trenutno veljavni ceni 886,63 eur, zakonsko sprejeta minimalna plača pa je trenutno 940,58 eur), regresa za letni dopust (v trenutno veljavni ceni 886,63, zakonsko pa 940,58 eur in za zaposlene do vključno 20. plačnega razreda 1.050 eur), povišanja plačnih razredov, napredovanj v nazive, napredovanj v plačna razrede, izplačila redne delovne uspešnosti (v višini 2 % sredstev za osnovne plače) in dviga regresa za prehrano med delom (v trenutno veljavni ceni 3,81 eur, od 1.7.2020 dalje pa 4,10 eur), se bodo stroški plač skupaj, glede na stroške, ki so vključeni v trenutno veljavno ceno programa vrtca, v letu 2020 od 1.9. naprej, zvišali za 7,50 % (tabela 2), v primerjavi s planiranimi stroški dela v letu 2019 pa bodo stroški v letu 2020 od 1.9. naprej višji za 14,02 %. Razlika med stroški dela vključenimi v veljavno ceno programa vrtca in planom stroškov dela v letu 2020 in 2021 je posledica upoštevanja vseh rednih napredovanj, upokojitev, povišanja minimalne plače, regresa za letni dopust, regresa za prehrano med delom, redne delovne uspešnosti in dodatne zaposlitve za skrajšan delovni čas na delovnem mestu sistemski administrator.

V tabeli 2 je narejena primerjava števila zaposlenih in povprečne bruto plače za tipična delovna mesta oz. področja, med trenutno veljavno ceno programov vrtca in predlogom nove cene programov vrtca.

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
vzgojiteljice predšolskih otrok	89,50	230.119	2.571	89,00	240.282	2.700	105,00
pomočnice vzgojiteljic	106,50	175.848	1.651	102,90	190.579	1.852	112,17
vzgojiteljice in strok.delavci v razvojnih oddelkih (OPP)	7,74	21.938	2.834	5,10	16.832	3.300	116,44
vodstvo + svetovalni delavci + strokovni	13,00	38.081	2.929	13,96	44.423	3.182	108,63
administrativno računovodski delavci + uprava	9,00	16.631	1.848	9,50	18.890	1.988	107,61
tehnični delavci (vse službe)	62,76	98.314	1.567	62,60	104.594	1.671	106,66
Skupaj za izračun cene	288,50	580.932	2.023	283,06	615.600	2.175	107,50

Povišanje mase plač zajema:

- bruto osnovne plače skladno z veljavno zakonodajo,
- redno delovno uspešnost,
- dodatke k plačam (prehrana, prevoz, zavarovanje...),
- redna napredovanja v plačne razrede in nazive,
- jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči in odpravnine,
- regres,
- zaposlitve po 38. členu, soglašane s strani ustanovitelja

Pri stroških dela bo postopoma moč zaznati večji učinek povečanja zaposlitve mlajšega kadra in istočasno zmanjševanje starejšega kadra, kar se v sledečih nekaj letih kaže tako pri vzgojiteljih, kot pri pomočnikih vzgojitelja in tehničnem kadru.

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.**

Skladno z Metodologijo v izračun cene programa sodijo zgolj stroški, ki nastajajo z dejavnostjo zavoda. V Finančnem načrtu za leto 2020 so stroški materiala in storitev glede javne in tržne dejavnosti deljeni na podlagi sodila, t.j. enakega 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

97,97 % skupnih materialnih stroškov, preostalih 2,03 % pa je kritih iz prihodkov tržne dejavnosti (prodaja obrokov med delom zaposlenim in zunanjim odjemalcem, oddajanje poslovnih prostorov,...). Razmerje med prihodki za opravljanje javne službe in prihodki iz tržne dejavnosti pa se bo v prihodnje lahko zniževalo zaradi manjše prodaje obrokov med delom zaposlenim in zunanjim odjemalcem ter manjšega oddajanja poslovnih prostorov v najem. Predvideli smo, da bo v prihodnje, v dejavnost javne službe vključenih 98,50 % skupnih materialnih stroškov, preostalih 1,50 % pa bo kritih iz prihodkov tržne dejavnosti.

Za vrste stroškov materiala in storitev, ki so del cene programa, so sestavljene preglednice, kjer so prikazani podatki o stroških, ki so všteti v trenutno veljavno ceno programa in planiranih stroških za leto 2020 od 1.9. dalje, kateri so všteti v predlog cene programa. Všteti stroški v predlog cene programa se povečujejo za 10,92 % na otroka glede na stroške vključene v veljavno ceno (število otrok v veljavni ekonomski ceni je 1733, v predlogu pa 1683, razlika je nastala zaradi manjšega števila oblikovanih oddelkov – za 2 in povečanega števila polovičnih oddelkov – za 2). Povišanje gre na račun zvečanega zneska funkcionalnih stroškov objektov in funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti, kot je prikazano v sledečih točkah tega predloga.

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

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov (preračunana na 1733 otrok)	Predlog novih cen programov (preračunan na 1683 otrok)	Indeks
1	2	3	$4=3/2*100$
Funkcionalni stroški objektov	882.294	938.405	106,36
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	403.858	472.505	117,00
Drugi specifični namenski stroški	116.914	100.614	86,06
Skupni stroški vključeni v ceno programov	1.403.066	1.511.524	107,73

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

Vrsta stroškov	Veljavna cena programov (preračunana na 1733 otrok)	Predlog novih cen programov (preračunan na 1683 otrok)	Indeks
1	2	3	$4=3/2*100$
Funkcionalni stroški objektov	42,43	46,46	109,52
Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	19,42	23,40	120,47
Drugi specifični namenski stroški	5,62	4,98	88,61
Skupni stroški vključeni v ceno programov	67,47	74,84	110,92

3.2.1. Funkcionalni stroški objektov

Funkcionalni stroški objektov so izračunani po realizaciji stroškov za leto 2019, na podlagi katere je bil narejen plan za leto 2020, ki je bil vključen v finančni načrt za leto 2020. Delež namenjen tržni dejavnosti v primerjalne stroške ni všteti. Povišanje funkcionalnih stroškov je nujno potrebno zaradi povečanja potrebnih storitev in materiala na področju higiene objektov in nege, vzdrževanja večjega števila vozil, od katerih je polovica precej dotrajanih, vendar vsakodnevno nujno potrebnih za razvoj obrokov, perila, materiala in delo vzdrževalne službe ter rednega vzdrževanja dotrajane opreme na več področjih zavoda (kuhinje, pralnice, vzdrževanje objektov in okolice,...), ki zaradi starosti in dotrajanosti vsako leto pomeni večji tekoči vzdrževalni strošek, je pa tako kot vozila za zagotovitev nemotenega poteka osnovne in spremljajočih dejavnosti nujno potrebna. Sredstev ni smotno prerazporejati med postavkami tekočega vzdrževanja, saj je ohranjanje vsaj trenutno razpoložljivih sredstev na postavkah vzdrževanja poslovnih prostorov in igrišč, več kot nujno potrebno za zagotovitev vsaj osnovnih bivalnih in varnostnih pogojev v vseh enotah zavoda.

Tabela 5: Pregled funkcionalnih stroškov objektov

Konto	Funkcionalni stroški objektov	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2019 s tržno dejavnostjo	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2019 brez tržne dejavnosti	Planirani stroški za leto 2020/2021	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti v letu 2020/2021	vkalkulirani stroški v predlogu EC	Deleži povečanja
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4*100
402001	čisti material in storitve	140.500	137.690	161.695	2.425	159.270	115,67
402002	storitve varovanja zgradb	500	490	7000	105	6.895	1407,14
402200	električna energija	80.000	78.400	80.000	1.200	78.800	100,51
402201	poraba kuriv in stroški ogrevanja	100.000	98.000	110.000	1.650	108.350	110,56
402202	poraba druge energije	7.000	6.860	7.000	105	6.895	100,51
402203	poraba vode	42.000	41.160	42.000	630	41.370	100,51
402204	odvoz smeti	47.000	46.060	50.000	750	49.250	106,93
402300	goriva in maziva za prevozna sredstva	8.000	7.840	8.000	120	7.880	100,51
402304	registracijo vozil + popravila	500	490	2000	30	1.970	402,04
402305	zavarovalne premije za motorna vozila	1.000	980	2.000	30	1.970	201,02
402500	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	246.800	241.864	230.000	3.450	226.550	93,67
402503	tekoče vzdr. drugih objektov, igrišč	105.000	102.900	105.000	1.575	103.425	100,51
402511	tekoče vzdrževanje druge opreme	66.000	64.680	90.000	1.350	88.650	137,06
402515	tekoče vzdr. komunikacijske opreme	1.000	980	2.000	30	1.970	201,02
402301	vzdrževanje in popravilo vozil	4.000	3.920	5.000	75	4.925	125,64
402504	zavarovalne premije za opremo	9.000	8.820	9.000	135	8.865	100,51
402600	najemnine in zakupnine za poslovne objekte	42.000	41.160	42.000	630	41.370	100,51
	SKUPAJ	900.300	882.294	952.695	14.290	938.405	106,36

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
1	2	3	4=3/2
skupni planirani funkcionalni letni stroški	882.294,00	938.405,00	106,36
mesečni stroški	73.524,50	78.200,42	106,36
število otrok	1733	1683	97,11
strošek na otroka na 1 mesec	42,43	46,46	109,52

Znesek **funkcionalnih stroškov objektov** na otroka, vključen v predlog cene programa, je v primerjavi z vključenimi stroški v veljavni ceni programov višji za 9,52 %. V predlog cene vključeni funkcionalni stroški so v primerjavi s funkcionalnimi stroški, ki so vključeni v veljavno ceno programa, skupno višji za 6,36 %. Največje povišanje je na delu čistilnega materiala in storitev ter stroških tekočega vzdrževanja druge in komunikacijske opreme.

Povišanje stroškov čistil in storitev čiščenja je povezano s predvidoma večjo porabo, zaznano v prvi polovici leta 2020, kot posledico izvajanja ukrepov zaradi epidemije koronavirusa in precejšnje odsotnosti čistilnega osebja, katerega zavod pri krajših odsotnostih (do 30 dni) nadomešča z zunanjim čistilnim servisom izbranim preko javnega naročila. Načrtovan povečan strošek se zaradi predvidenega izvajanja higienskih ukrepov dalj časa (in ne zgolj v času korona krize), ne bo zniževal, saj strokovnjaki napovedujejo, da bo uporaba mask, razkužil, spremljanje temperature,... postala naša stalnica. Stroški povezani z vzdrževanjem voznega parka, zavarovanjem in registracijo vozil so deloma povišani zaradi v letu 2019 kupljenega dodatnega vozila za potrebe kuhinje Ostržek in vse pogostejših servisov najstarejšega in močno dotrajanega tovornega vozila vzdrževalne službe. Glede na starost vseh tovornih vozil v zavodu (4) se na navedenih postavkah tudi v bodoče predvideva večjo porabo. V sklop tekočega vzdrževanja opreme sodijo servisi opreme v kuhinjah, pralnici in vzdrževanju. Zavod v večini razpolaga s staro opremo, ki je iz leta v leto potrebna več servisov. Zavod s pomočjo investicijskega transferja že zadnjih nekaj let postopoma enote opremlja s protivlomnim in protipožarnim alarmom/varovanjem. Sistem v vsaki enoti potrebuje redne preglede, preizkuse delovanja in tudi občasne servise, kar letno strošek sorazmerno z velikostjo enote (kjer je bil sistem vzpostavljen), povečuje. Finančno povečanje varovanja se bo nadaljevalo, saj ima zavod z navedenim sistemom (vključujoč leto 2020), opremljenih pet enot.

3.2.2. Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti

Pri planiranju funkcionalnih stroškov **osnovne dejavnosti** so upoštevana ista osnovna načela kot pri funkcionalnih stroških objektov. V navedeno postavko so vključeni stroški, kot jih predvideva 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 za otroke (402099) so vključeni predvsem stroški za delo z otroki (likovni pripomočki, barve, igrače,..), material za šivalnico, stroški abonmajev, medtem ko so v stroške drugega posebnega materiala in storitev (402199) vključeni stroški sanitarnih pregledov, fotokopiranja, tiskanja in razvijanja, stroški pluzenja in dimnikarskih storitev. Znatnejše povišanje na področju drugega materiala in storitev je posledica načrtovanih ukrepov, povezanih z zagotavljanjem ustreznih higienskih in bivalnih pogojev na področju igrišč, kuhinj, perila, vzdrževanja in čiščenja (HACCP, kontrola pitne vode, živil, obrokov, posodobitev tehnologij, ...).

Tabela 6: Pregled stroškov osnovne dejavnosti

Konto	Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2019 s tržno dejavnostjo	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2019 brez tržne dejavnosti	Planirani stroški za leto 2020/2021	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti v letu 2020/2021	vkalkulirani 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	19.600	20.000	300	19.700	100,51
402004	časopis, knjige in strokovna lit.	10.500	10.290	12.000	180	11.820	114,87
402007	računalniške storitve	25.000	24.500	28.000	420	27.580	112,57
402099	drugi splošni mat. za otroke in stor.	107.000	104.860	110.200	1.653	108.547	103,52
402100	uniforme in službena obleka	15.000	14.700	40.000	600	39.400	268,03
402101	knjige otroške in material za oddelke	10.000	9.800	7.000	105	6.895	70,36
402102	mazila in sanitet. mat.	10.000	9.800	16.000	240	15.760	160,82
402104	potrošni material	12.000	11.760	10.000	150	9.850	83,76
402111	zdravniški pregledi	19.000	18.620	19.000	285	18.715	100,51
402199	drugi poseb mat. in storitve	33.600	32.928	64.800	972	63.828	193,84
402205	telefon, telefaks, faks	15.000	14.700	15.000	225	14.775	100,51
402206	poština in kurirske storitve	8.000	7.840	8.000	120	7.880	100,51
402399	drugi prevozni in transportni stroški	20.000	19.600	18.000	270	17.730	90,46
402400	dnevnice za službena potovanja	3.000	2.940	3.000	45	2.955	100,51
402401	hotelske in rest. storitve v državi	2.000	1.960	2.000	30	1.970	100,51
402402	stroški prevoza v državi - med delom	6.500	6.370	8.000	120	7.880	123,70
402901	plačila avtorskih honorarjev	1.500	1.470	1.500	23	1.478	100,51
402902	prispevki za avtorske honoraje	0	0	8.200	123	8.077	*
402907	izdatki za strokovno izobr. zaposlenih	30.000	29.400	25.000	375	24.625	83,76
402930	plačilo za plačilni promet	1.000	980	1.000	15	985	100,51
402923	članarine	3.000	2.940	3.000	45	2.955	100,51
420200	nakup drobnega inventarja	60.000	58.800	60.000	900	59.100	100,51
	SKUPAJ	412.100	403.858	479.700	7.196	472.505	117,00

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
1	2	3	4=3/2
skupni planirani letni stroški	403.858,00	472.505,00	117,00
mesečni stroški	33.654,83	39.375,42	117,00
število otrok	1.733	1.683	97,11
strošek na otroka na 1 mesec	19,42	23,40	120,47

Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti, vključeni v predlog cene programa vrtca, so v primerjavi s funkcionalnimi stroški osnovne dejavnosti vključenimi v trenutno veljavno ceno programa višji za 17%. Povišanje je predvsem posledica večje porabe sredstev na področju varnosti in zdravja pri delu – nakup varovalne delovne opreme skladne s posodobljeno Izjavo z oceno tveganja, področju porabe sanitetnega materiala, kamor so vključeni tudi nakupi potrebnih brezkontaktnih termometrov in nujne nabave material za ustrezno izvajanje ukrepov povezanih s priporočili NIJZ tako v času koronavirusa, kot tudi v naprej, ter na nekaj drugih področjih - knjige in strokovna literatura. Povečan strošek računalniških storitev je posledica uvedbe oziroma nadgraditve več potrebnih aplikacij (klasifikacijski načrt, registracija delovnega časa, delovni nalog vzdrževanja objektov...), uvedbo in koordiniranje dela na

področju računalniške informatike pa bo zavod pokrili z zaposlitvijo systemskega administratorja za krajši delovni čas. Na ostalih kontih poraba zaradi že preteklih znižanj oziroma fiksni cen po izvedenih javnih naročilih ostaja približno enaka - pisarniški material, material za oddelke, storitve telekomunikacij... V ceno ostajajo vključene tudi obogatitvene dejavnosti, za katere stroške predstavljajo transportne storitve in abonmaji. Povišanje funkcionalnih stroškov osnovne dejavnosti pa zaradi razlik v številu otrok in strukturi oddelkov med veljavno in predlagano ceno prinaša zvišanje na otroka za 20,47 %.

3.2.3. Drugi specifični namenski stroški

V sklopu drugih specifičnih namenskih stroškov je upoštevan minimalni znesek izdatkov za reprezentanco, stroški študentskega servisa in stroški dela upokojenecov za namene nadomeščanja bolniških odsotnosti delavcev do 30 dni, 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.

Tabela 7: Pregled drugih specifičnih namenskih stroškov

Konto	Drugi specifični namenski stroški	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2019 s tržno dejavnostjo	Planirani stroški v veljavni EC za leto 2019 brez tržne dejavnosti	Planirani stroški za leto 2020/2021	Planirani stroški, ki se pokrivajo iz tržne dejavnosti v letu 2020/2021	Vkalkulirani stroški v predlogu EC	Deleži
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=7/4
402009	izdatki za reprezentanco	300	294	300	6	294	100,00
402903	nadomeščanje bolniških (študentski servis,...)	100.000	98.000	69.848	1.048	68.800	70,20
402920	stroški notarjev, odvetnikov, nadzora	17.000	16.660	30.000	450	29.550	177,37
402999	drugi operativni stroški	2.000	1.960	2.000	30	1.970	100,51
	SKUPAJ	119.300,00	116.914,00	102.147,72	1.533,72	100.614,00	86,06

Naziv	Veljavna cena	Predlagana cena	Indeks
1	2	3	4=3/2
skupni planirani letni stroški	116.914,00	100.614,00	86,06
mesečni stroški	9.742,83	8.384,50	86,06
število otrok	1.733,00	1.683,00	97,11
strošek na otroka na 1 mesec	5,62	4,98	88,61

Drugi specifični namenski stroški vključeni v predlog cene programa, se v primerjavi z istovrstnimi stroški vključenimi v trenutno veljavno ceno znižujejo za 13,94 %. 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 11,39 %.

Strošek nadomeščanja odsotnih strokovnih delavcev, se zaradi dodatnih 4 zaposlenih pomočnikov vzgojitelja na podlagi 38. člena, v letu 2020, glede na preteklo leto zmanjšuje, saj zaposlitve vsaj delno pokrijejo odsotnost strokovnih delavcev do 30 dni. Ostali dodatno zaposleni (4 kuhinjski delavci in 1 administrativni delavec) niso bili zaposleni zgolj zaradi pokrivanja nadomeščanja bolniških odsotnosti, vendar predvsem zaradi drugih posebnosti zavoda, zato ne znižujejo le stroška nadomeščanja bolniških odsotnosti do 30 dni, saj pogosto zagotovijo tudi ustrezen potek dela, kljub odsotnostim in pogostim nepredvidenim nalogam.

V sklopu drugih specifičnih namenskih stroškov, se povečuje le postavka (402920) stroški notarjev, odvetnikov, nadzora, kar je posledica predvidenega obsega potrebne pomoči (glede na trenutno odprto problematiko – gradbeni nadzor, vzdrževalna služba, ...) zunanjih pravnih svetovalcev in potrebnega strokovnega nadzora na področju tekočega in investicijskega vzdrževanja. Zaposlena samostojna strokovna delavka (pravnica) je v zavodu polno zaposlena na področju vodenja postopkov javnih naročil, saj zavod zaradi svoje velikosti (v primerjavi z manjšimi vrtci in šolami) zapade v potrebno izvedbo postopkov javnega naročanja na skoraj vseh področjih dela.

3.3 Stroški živil na otroka

V trenutno veljavni ceni programa vrtca, ki velja od 1.2.2019 je upoštevan znesek 1,75 eur na otroka na dan za surova živila. V času izvajanja zadnjega javnega naročila za prehrano (2019-2021) in priprave trenutno veljavne cene programa so se na področju prehrane spremenile zahteve Uredbe o zelenem javnem naročanju, ki je javnim zavodom v preteklosti narekovala, v prehrano obvezno vključiti 10% ekoloških živil, kar je upoštevano tudi v veljavni ekonomski ceni, in sicer se je obvezni delež vključevanja ekoloških živil povečal na 15 %, sočasno pa se je dodalo še obvezno vključevanje 20% živil iz drugih shem kakovosti, kar obvezno vključevanje bolj kakovostnih živil povečuje iz prej obveznih 10% na trenutno obveznih 35% ter dodaja še parameter količinske določitve le teh (glede na število vseh artiklov ali celotno predvideno količino).

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	0,38	0,42	110,53
Malica	0,51	0,57	111,76
Kosilo	0,86	0,96	111,63
Skupna cena surovih živil na dan na otroka	1,75	1,95	111,43

Razlogi za povečanje cene surovih živil/otroka/dan:

- potrebne spremembe jedilnika zaradi omejenih dostav posameznih artiklov, spremembe priprave jedi, izogibanje določenim postopkom, pri katerih ni bilo moč v celoti zagotoviti potrebnih ukrepov povezanih s Covid-19, kar se pričakuje tudi v sledečem letu,

- oteženo oblikovanje jedilnikov znotraj veljavne cene surovih živil 1,75 €, zaradi česar se je na jedilnike vključevalo manj lokalnih, ekoloških in živil iz drugih shem kakovosti, kot smo si dejansko želeli (vendar skladno z veljavno zakonodajo) in kot smo jih glede na merila v javnem naročilu uspeli pridobiti ter kot jih zahteva veljavna Uredba o zelenem javnem naročanju. Vključenost navedenih živil smo glede na opisane razloge že v letu 2020 povečali, saj prehajamo že v drugo polovico veljavnosti pogodb iz javnega naročila.

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 2020/21 je 23,11 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke drugega starostnega obdobja po normativu (913) deljeno s številom celodnevni oddelkov drugega starostnega obdobja, ob upoštevanju, da je 1 oddelek polovičen in zato upoštevan kot 0,5 oddelka (skupaj 39,5 oddelkov);
- oddelek za otroke stare od 3 do 4 let in kombinirani oddelek (povprečni normativ za šolsko leto 2020/21 je 18,92 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke od 3 do 4 let oziroma kombinirane oddelke (350) deljeno s številom celodnevni oddelkov za otroke stare od 3 do 4 let in kombinirane oddelke, ob upoštevanju da so 3 oddelki polovični in upoštevani kot 0,5 oddelka (skupaj 18,5 oddelkov);
- oddelek prvega starostnega obdobja (homogeni in heterogeni oddelki - povprečni normativ za šolsko leto 2020/21 je 13,93 otrok). Povprečni normativ je izračunan tako, da je skupno število otrok vključenih v oddelke prvega starostnega obdobja po normativu (390) deljeno s številom celodnevni oddelkov prvega starostnega obdobja (skupaj 28 oddelkov).
- oddelek za otroke s posebnimi potrebami - razvojni oddelek (normativno število otrok v razvojnem oddelku je 6). Zavod ima oblikovanih 5 razvojnih oddelkov s skupno 30 otroki.

Iz tabele 9 so razvidni elementi predloga cene programa (povprečno število otrok, skupno število otrok in oddelkov, stroški dela po postavkah in skupaj, 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 9,95 %
- oddelke od 3 do 4 let za 9,51 %
- kombinirane oddelke za 9,51 %
- oddelke prvega starostnega obdobja za 8,72 %

zmanjšuje pa se za:

- razvojne oddelke za 0,35 % (povečanje mase plač se zaradi majhnega števila zaposlenih skoraj izravna s stroški materiala in storite. Iz mase plač sta na podlagi 11.b člena Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, izvzeta nevrofizioterapevt in logoped).

Razlogi za povišanje cen so v rednem napredovanju javnih uslužbencev od 1.7.2020 dalje, višjih plačilnih razredih določenih v Aneksu h kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS (Uradni list RS, št. 80/18), ki vključuje povišanje plačilnih razredov v treh delih (zadnje povišanje 1.9.2020), s 1.1.2020 veljavni višji minimalni plači, višjemu regresu za letni dopust in višjemu regresu za prehrano med delom. Plače se bodo zaposlenim v letu 2020 in 2021 še povečale tudi zaradi upoštevanja izplačila napredovanja v plačne razrede in nazive s 1.12.2020. V skupni masi plač je upoštevan tudi strošek predlaganega novo zaposlenega systemskega administratorja za skrajšan delovni čas, kar pa na delež povečanja ekonomske cene skoraj ne vpliva, saj je razlika v povečanju z novo zaposlitvijo oziroma brez nje minimalna, kar je predstavljeno v tabeli 13.

Tabela 9: 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 11=3/7 *100	Indeks 12=4/8* 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. 2020/21	23,11	18,92	13,93	6,00	23,28	18,97	13,86	6,00	99,27	99,72	100,46	100,00
2	Skupno število otrok	913	350	390	30	943	351	409	30	96,82	99,72	95,35	100,00
3	Število oddelkov 01.9.2020	39,5	18,5	28,0	5	40,5	18,5	29,5	5	97,53	100,00	94,92	100,00
4	Plače strokovnih delavk	144,92	177,05	240,48	761,58	134,09	164,56	225,19	770,43	108,07	107,59	106,79	98,85
5	Prispevki na plače	23,33	28,51	38,72	122,61	21,59	26,49	36,26	124,04	108,07	107,59	106,79	98,85
6	Drugi prejemki iz del. razmerja	25,23	30,83	41,87	115,79	22,93	28,14	38,51	132,08	110,04	109,55	108,73	87,67
7	Kolektivno dodatno pok. zav.	3,30	4,03	5,48	12,66	3,28	4,02	5,51	12,72	100,63	100,18	99,44	99,50
8	Plače uprave, računov., teh. oseb.	69,49	69,49	69,49	69,49	62,55	62,55	62,55	62,55	111,10	111,10	111,10	111,10
9	Prispevki na plače	11,19	11,19	11,19	11,19	10,07	10,07	10,07	10,07	111,10	111,10	111,10	111,10
10	Drugi prejemki iz del. razmerja	15,63	15,63	15,63	15,63	13,09	13,09	13,09	13,09	119,44	119,44	119,44	119,44
11	Kolektivno dodatno pok. zav.	1,98	1,98	1,98	1,98	1,87	1,87	1,87	1,87	105,87	105,87	105,87	105,87
12	SKUPAJ STROŠKI DELA (4+5+6+7+8+9+10+11)	295,07	338,70	424,84	1.120,94	269,46	310,79	393,04	1.126,85	109,50	108,98	108,09	98,59
13	ŽIVILA	40,95	40,95	40,95	40,95	36,75	36,75	36,75	36,75	111,43	111,43	111,43	111,43
14	Funkcionalni stroški objektov	46,46	46,46	46,46	46,46	42,43	42,43	42,43	42,43	109,50	109,50	109,50	109,50
15	Funkcionalni stroški osnovne dej.	23,40	23,40	23,40	23,40	19,42	19,42	19,42	19,42	120,49	120,49	120,49	120,49
16	Drugi specifični namenski stroški	4,98	4,98	4,98	4,98	5,62	5,62	5,62	5,62	88,61	88,61	88,61	88,61
17	MATERIALNI STROŠKI SKUPAJ (14+15+16)	74,84	74,84	74,84	74,84	67,47	67,47	67,47	67,47	110,92	110,92	110,92	110,92
18	SKUPAJ STROŠKI na otroka = EC (12+13+17)	410,86	454,49	540,63	1.226,73	373,68	415,01	497,26	1.231,07	109,95	109,51	108,72	99,65
19	Trenutno veljavna cena	373,68	415,01	497,26	1.231,07								
20	ODSTOTEK spremembe	109,95	109,51	108,72	99,65								

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 plač (med 70 % in 80 %) pri razvojnih oddelkih celo 90,56 %. Deleži stroška plač se med programi razlikujejo zaradi različnega števila otrok v oddelkih posameznega programa in v razvojnih oddelkih in posledično višjih stroškov dela strokovnega kadra. Materialni stroški predstavljajo manjši delež (med 10 % in 20 %), pri razvojnih oddelkih samo 6,10 %. Najmanjši delež predstavljajo surova živila (med 5 % in 10 %), pri razvojnih oddelkih pa le 3,34 %

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	144,92	35,27	177,05	38,96	240,48	44,48	761,58	62,08
2	Prispevki na plače	23,33	5,68	28,50	6,27	38,72	7,16	122,61	9,99
3	Drugi prejemki iz del. razmerja	25,23	6,14	30,83	6,78	41,87	7,74	115,79	9,44
4	Kolektivno dodatno pok. zav.	3,30	0,80	4,03	0,89	5,48	1,01	12,66	1,03
5	Plače uprave, računov., teh. oseb.	69,49	16,91	69,49	15,29	69,49	12,85	69,49	5,66
6	Prispevki na plače	11,19	2,72	11,19	2,46	11,19	2,07	11,19	0,91
7	Drugi prejemki iz del. razmerja	15,63	3,80	15,63	3,44	15,63	2,89	15,64	1,27
8	Kolektivno dodatno pok. zav.	1,98	0,48	1,98	0,44	1,98	0,37	1,98	0,16
9	SKUPAJ STROŠKI DELA (1-8)	295,07	71,82	338,70	74,52	424,84	78,58	1.110,94	90,56
10	ŽIVILA	40,95	9,97	40,95	9,01	40,95	7,57	40,95	3,34
11	Funkcionalni stroški objektov	46,46	11,31	46,46	10,22	46,46	8,59	46,46	3,79
12	Funkcionalni stroški osnovne dej.	23,40	5,70	23,40	5,15	23,40	4,33	23,40	1,91
13	Drugi specifični namenski stroški	4,98	1,21	4,98	1,10	4,98	0,92	4,98	0,41
	MATERIALNI STROŠKI								
14	SKUPAJ (11-13)	74,84	18,22	74,84	16,47	74,84	13,84	74,84	6,10
15	SKUPAJ STROŠKI na otroka = EC (9+10+14)	410,86	100,00	454,49	100,00	540,63	100,00	1.226,73	100,00

Iz tabele 11 je vidna primerjava med veljavno ceno programa vrtca 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,
- materialni stroški se v predlogu cene programa glede na veljavno ceno zvišujejo za vse vrste programov, vzrok skupnega povišanja pa je v zvišanju na postavkah funkcionalni stroški objektov in funkcionalni stroški osnovne dejavnosti,
- stroški dela so za vse vrste programov, razen razvojnih oddelkov, v predlogu cene programa višji za od 8 % do 11 % glede na veljavno ceno, razlika povišanja stroškov dela pa je odvisna od števila zaposlenih in njihovih plačnih karakteristik (delovne dobe, bruto plače, dodatkov, napredovanja...) v posameznem programu.

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	
I. starostno obdobje	393,04	36,75	67,47	497,26	424,84	40,95	74,84	540,63	108,72
II. starostno obdobje	269,46	36,75	67,47	373,68	295,07	40,95	74,84	410,86	109,95
Oddelki od 3 do 4 in kombinirani oddelki	310,79	36,75	67,47	415,01	338,70	40,95	74,84	454,49	109,51
Razvojni program	1126,85	36,75	67,47	1231,07	1110,94	40,95	74,84	1226,73	99,65

V povprečju se predlagane cene vseh programov zvišujejo za 9 %.

Tabela 12: Predlogi cen programov in odstotki sprememb

Vrsta programa	Veljavne cene od 1.2.2019	Predlog cene	Indeksi
1	2	3	$4=3/2*100$
Prvo starostno obdobje - homogeni oddelki	497,26	540,63	108,72
Prvo starostno obdobje - heterogeni oddelki	497,26	540,63	108,72
Drugo starostno obdobje - homogeni oddelki	373,68	410,86	109,95
Drugo starostno obdobje - heterogeni oddelki	373,68	410,86	109,95
Kombinirani oddelki	415,01	454,49	109,51
Drugo starostno obdobje - oddelki 3 do 4 let	415,01	454,49	109,51
Razvojni oddelki	*1231,07	*1226,73	99,65

* 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 že več let ne izvaja Cicibanovih uric in krajšega programa, vendar ima oblikovane le dnevne programe za vsa starostna obdobja. Zato v predlogu spremembe ekonomske cene, ne vključuje navedenih programov.

Novo načrtovana zaposlitev sistemskega administratorja za skrajšani delovni čas (obrazložitev potrebe v predhodnih točkah predloga) ne vpliva na spremembo višine ekonomske cene. V povprečju predstavlja zaposlitev novega delovnega mesta le 0,03 % razliko.

Vse tabele, predstavljene v tem predlogu spremembe ekonomske cene Kranjskih vrtcev vključujejo stroške povezane z navedenim predvidenim novim delovnim mestom.

Pripravila:
Simona Koren

Koren



Ravnateljica Kranjskih vrtcev:
mag. Tea Dolinar

Po pooblastilu ravnatelja

Dolinar