

Številka: 410-1/2017-1
Datum: 16. 3. 2017

OBČINA SEMIČ
ŠTEFANOV TRG 9
8333 SEMIČ

Zadeva: **SPREMEMBA CENE PROGRAMA VRTCA s 1. 4. 2017**

V skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Ur. List RS, št. 97/2003, 77/2005, 120/2005 in 93/15), in na podlagi sprejetih sprememb na področju plačne politike (sprostitvev napredovanj v letih 2015 in 2016, nova plačna lestvica septembra 2016, nova višina KAD premij s 1.3.2017 ter nova višina regresa za letni dopust za zaposlene v letu 2017) smo izračunali nove cene programa vrtca, ki naj bi stopile v veljavo **od 1. 4. 2017.**

Predlagane nove cene programa vrtca z upoštevanjem fleksibilnega normativa so naslednje:

- **1. starostno obdobje** **443,93 €**
- **2. starostno obdobje*** **340,34 €**

* oddelki tri-štiri letnikov ter kombiniran oddelek se obravnava po ceni 2. starostnega obdobja

Primerjavo predlaganih novih cen programa vrtca s trenutno veljavnimi cenami in cenami iz obdobja 2009 – 2013 prikazuje spodnja tabela:

obdobje	cena od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2013 v €	trenutna cena, od 1. 1. 2014 v €	indeks	predlagana cena 1. 3. 2017 v €	indeks cena 17/14	indeks cena 17/13
1	2	3	$4=3/2$	5	$6=5/3$	$7=5/2$
1. starostno obdobje	454,77 €	422,34 €	0,928	443,93	1,0511	0,9762
2. starostno obdobje	342,25 €	313,46 €	0,916	340,34	1,0858	0,9944

Tabela 1: Primerjava cen (od 1. 1. 2009) s predlaganimi novimi cenami programa vrtca

Obrazložitev:

V letu 2015 in 2016 so se počasi pričele ukinjati omejitve na področju plač, ki jih je uvedel ZUJF leta 2012.

V letu 2015 so se sprostila napredovanja v plačne razrede in nazive zaposlenih. Tako so v letu 2015 napredovale: v naziv mentor (povečanje plače za 2 plačna razreda) 2 strokovni delavki, v naziv svetovalec (povečanje za 2 plačna razreda) 2 strokovni delavki in v naziv svetnik (povečanje plače za 2 plačna razreda) 1 zaposlena. Poleg nazivov je v plačne razrede dodatno napredovalo 9 zaposlenih za 1 plačni razred ter 2 zaposlena za 2 plačna razreda. V letu 2016 smo imeli eno napredovanje v naziv mentor strokovne delavke (povečanje plače za 2 plačna razreda) ter 3 napredovanja za 1 plačni razred in 3 napredovanja za 2 plačna razreda. Največji del napredovanj se je izvedel v drugem starostnem obdobju.

S 1.9.2016 je vstopila v veljavo tudi nova plačna lestvica, ki je dvignila višine osnovnih plač. Konec decembra 2016 je bil sprejet dogovor, da se zaposlenim nad 50. let občutno dvignejo vplačila v zaprti pokojninski sklad za javne uslužbence (KAD premije) ter sprejet dogovor za leto 2017 o višjem izplačilu regresa za letni dopust. V prvem starostnem obdobju plače zaposlenih predstavljajo 80,8 % cene programa, medtem ko v drugem starostnem obdobju ta delež znaša 76,51 %.

Sprejete spremembe vplivajo na povečanje stroškov dela v vrtcu, kar se odraža tudi v višji ceni posameznega programa, ki se izvaja. Veljavne cene naših programov so v veljavi od 1.1.2014.

V tem času so se povišali tudi vsi ostali stroški, kljub temu, da se v vrtcu dodatne aktivnosti financirajo iz dodatnih virov.

Vrtec že vrsto let izvaja **varčevalne ukrepe**, da preživi z veljavno ceno, kar dokazuje tudi pregled poslovanja za leto 2016. Zaključni račun je bil sprejet s strani sveta zavoda 16. 2. 2017.

VRTEC	Realizacija 2016	%	Realizacija 2015	%	Indeks R16/R15
1	2	3	2	5	8=2/4
Prihodki od poslovanja	790.030	99,9	727.466	99,9	108,6
Finančni prihodki	89	0,0	6	0,0	1.483,3
Drugi prihodki	890	0,1	439	0,1	0,0
Celotni prihodki	791.009	100,0	727.911	100,0	108,7
Stroški blaga, materiala in storitev					
	147.761	18,7	152.978	21,0	96,6
Stroški dela	640.920	81,0	565.344	77,7	113,4
Amortizacija	935	0,1	7.446	1,0	12,6
Ostali drugi stroški	1.230	0,2	1.457	0,2	84,4
Finančni odhodki	0	0,0	6	0,0	0,0
Drugi in prevred. Odhodki	321	0,0	0	0,0	0,0
Celotni odhodki	791.167	100,0	727.231	100,0	108,8
Rezultat poslovanja	-158	0,0	680		

Tabela 2: Pregled poslovanja vrtca v letu 2016 v primerjavi z letom 2015

Iz pregleda poslovanja je razvidno, da so se v letu 2016 dvignili stroški dela za 13,4 % in v vseh stroških predstavljajo 77,7 %. Zmanjšal se je strošek amortizacije, ki predstavlja nabavo učnih pripomočkov in drugega drobnega inventarja. Prav tako so se znižali stroški materiala in storitev za 3,6 %, kljub temu, da je bil s septembrom 2015 odprt 10. oddelek. Kljub vsem varčevalnim ukrepom smo v letu 2016 zabeležili 158 € izgube.

Za leto 2017 smo preračunali stroške dela na podlagi sprejetih dogovorov. Ocenjujemo, da bomo v letu 2017 potrebovali za stroške dela 673.891 €, kar pomeni porast, glede na leto 2016, za 5,1 %.

Vse predhodno opisane spremembe so vzrok za novo izračunane cene, ki vsebujejo naslednje sestavine.

PRVO ST. OBDOBJE 1 - 3 let (5 oddelkov)	Vzgojiteljice	Pomočnice vzgojiteljic	Stroški dela posrednih	Drugi materialni str.	Prehrana	Skupaj stroški
Plača -I. bruto	9.981,00	5.816,08				
prisp. 16.1%	1.606,94	936,39				
Plača -II. bruto	11.587,94	6.752,47				
Študentsko delo - dopolnjevanje						
KAD premije	95,81	48,18				
regres za LD	348,18	395,37				
Prehrana na delu	365,56	266,40				
prevoz na delo	157,73	24,33				
Skupaj stroški	12.555,23	7.486,74				
Število otrok	70	70				
Stroški na otroka	179,36	106,95	72,45	48,32	36,85	443,93

Tabela 3: Izračun cene programa vrtca za 1. starostno obdobje v €

DRUGO STAR. OBDOBJE 3-6 let (5 oddelkov)	Vzgojiteljice	Pomočnice vzgojiteljic	Stroški dela posrednih delavcev	Drugi materialni str.	Prehrana	Skupaj stroški
Plača -I. bruto	10.165,92	5.601,31				
prisp. 16.1%	1.636,71	901,81				
Plača -II. bruto	11.802,63	6.503,12				
KAD premije	86,00	57,36				
regres za LD	401,95	329,47				
Prehrana na delu	358,53	351,50				
prevoz na delo	150,46	57,87				
Skupaj stroški	12.799,58	7.299,32				
Število otrok	110	110				
Stroški na otroka	116,36	66,36	72,45	48,32	36,85	340,34

Tabela 4: Izračun cene programa vrtca za 2. starostno obdobje v €

Če pa pri izračunu cene programa vrtca **upoštevamo zakonske normative, se enaki stroški porazdelijo na manjše število otrok. Cene programov bi bile naslednje:**

- **1. starostno obdobje** **506,75 €**
- **2. starostno obdobje** **367,67 €**

Pri izračunu cene programa vrtca je v naši občini že dolgoletna praksa, da se upošteva fleksibilni normativ, kar pomeni upoštevanje večjega števila otrok v oddelku (zakonski normativ + 2 otroka) in s tem posledično nižjo ceno programa. Na ta način večje breme financiranja prevzame Občina Semič in se razbremeni starše. V prvem starostnem obdobju imamo 5 oddelkov, kjer je fleksibilni normativ 14 otrok, v drugem starostnem obdobju sta dva oddelka z normativom 19 otrok in 3 oddelki z normativom 24 otrok. Skupno število otrok za preračun ostalih stroškov tako znaša 180.

V primerjavi s trenutno veljavnimi cenami bi bilo potrebno, če vzamemo za osnovo izračuna **fleksibilni normativ**, v 1. starostnem obdobju zvišati ceno za 21,59 € ali za 5,1 %, v 2. starostnem obdobju pa za 26,88 € ali 8,58 %.

Iz tabele 1 je razvidno, da smo v letu 2014 ceno vrtca znižali, ker smo imeli zaradi zakonskih omejitev plač nižje stroške. Ker se te omejitve ukinjajo, to vpliva na povečanje stroškov dela in posledično višjo ceno programov vrtca, kot je opisano v predhodnem besedilu. Kljub temu je nova predlagana cena v 1. starostnem obdobju nižja za 2,38 % od tiste v obdobju 2009 – 2013, v 2. starostnem obdobju pa je predlagana cena nižja za 0,56 %.

Primerjava strukture cene programa je predstavljena v spodnji tabeli.

Struktura cene programa	Trenutno veljavna cena	Predlagana cena	Razlika
živila	36,85€	36,85 €	ni sprememb
strošek dela – posredni delavci	65,19 €	72,45 €	7,26 €
strošek dela – neposredni delavci 1. starostno obdobje	277,66 €	286,31 €	8,65 €
strošek dela – neposredni delavci 2. starostno obdobje	168,77 €	182,72 €	13,95 €
materialni stroški	42,64 €	48,32 €	5,68 €

Tabela 5: Primerjava strukture cene programa vrtca

Iz tabele 5 je razvidno, da se stroški živil ne povečujejo, glavno povečanje predstavljajo stroški dela, na katere nimamo vpliva. Materialni stroški so porasli za 5,68 € in so edini del cene programa, ki jo še lahko spreminjamo/nižamo. V letu 2016 smo imeli v vrtcu samo fiksne stroške (elektrika, ogrevanje, komunala, nujno vzdrževanje), vse ostale nabave so bile ukinjene. Ravno tako nismo namenjali sredstev za nabavo didaktičnih pripomočkov in izobraževanj strokovnih delavcev.

V nadaljevanju podajamo primerjavo ekonomskih cen programov belokranjskih vrtcev.

Vrtec	1. starostno obdobje	2. starostno obdobje
OŠ Semič – trenutno veljavna cena 2014	422,34 €	313,46 €
OŠ Semič- predlagana cena	443,93 €	340,34 €
Vrtec Vinica od leta 2008	467,51 €	338,13 €
Vrtec Otona Župančiča Črnomelj od leta 2008	427,24 €	323,42 €
Vrtec Stari trg ob Kolpi od leta 2008	427,24 €	323,42 €
Vrtec Metlika od 2014	421,82 €	307,59 €
Vrtec Dragatuš od 2008	405,53 €	308,80 €

Tabela 6: Pregled trenutno veljavnih ekonomskih cen za belokranjske vrtce

Vsi belokranjski vrtci imajo v veljavi še ekonomske cene iz leta 2008 oz. leta 2014. Veljavna cena semiškega vrtca je primerljiva s cenami preostalih belokranjskih vrtcev. V vrtcu Otona Župančiča Črnomelj se od leta 2015 spopadajo z izgubo. V letu 2015 je izkazal izgubo v višini 19.847 €. Podatki za leto 2016 še niso objavljeni. V letu 2016 je v vrtec v Metliki komaj posloval pozitivno in tudi oni pripravljajo predlog za dvig cene.

V Občini Novo mesto so vsi vrtni spreminjali cene v letu 2016.

Vrtec	1. starostno obdobje	2. starostno obdobje
OŠ Semič – trenutno veljavna cena 2014	422,34 €	313,46 €
OŠ Semič- predlagana cena	443,93 €	340,34 €
Vrtec Pedenjped	455,79 €	329,97 €
Vrtec Ciciban	455,79 €	329,97 €
Petrov vrtec Šentrupert (Otočec)	445,61 €	322,79 €
Vrtec Stopiče	438,58 €	314,90 €
Vrtec Brusnice	422,11 €	309,14 €

Tabela 7: Pregled trenutno veljavnih ekonomskih cen v vrtcih v Občini Novo mesto

Pri primerjavi nove ekonomske cene z ekonomskimi cenami v Občini Novo mesto vidimo, da je cena prvega in drugega starostnega obdobja primerljiva z drugimi cenami.

V tem delu bi želeli izpostaviti še dvig stroška regresa za letni dopust. V letu 2016 se je sprostila tudi delna omejitev izplačila višine **regresa za letni dopust**. Pred uvedbo interventnih ukrepov je višina regresa za vse zaposlene znašala 692 €.

Za leto 2014 in 2015 je bilo sprejeto naslednje:

»Javnim uslužbencem in funkcionarjem, ki so v letu 2014 (2015) v mesecu pred izplačilom regresa uvrščeni:

- do vključno 15. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 692 eurov;
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 484,40 eurov;
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 346 eurov;
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 100 eurov.«

V letu 2016 je bilo sprejeto naslednje izplačilo regresa za letni dopust.

»Javnim uslužbencem in funkcionarjem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2016 uvrščeni:

- do vključno 30. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 790,73 eurov;
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 696 eurov;
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 450 eurov;
- od 51. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 350 eurov.«

Za leto 2017 je bilo dogovorjeno naslednje izplačilo regresa za letni dopust.

»Javnim uslužbencem in funkcionarjem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2017 uvrščeni:

- do vključno 30. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 1000 eurov;
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 790,73 eurov;
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 600 eurov;
- od 51. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 500 eurov.«

Spodnja tabela prikazuje višino izplačila v letu 2015 in 2016 ter predvideno izplačilo v letu 2017.

Izplačilo regresa v letu 2015	Izplačilo regresa v letu 2016	Ocenjeno izplačilo regresa v letu 2017	Indeks 16/15	Indeks 16/17	Indeks 15/17
14.907	23.620	25.936	158,45	109,81	173,99

Tabela 8: Pregled izplačila regresa za letni dopust zaposlenim od leta 2015

Iz tabele 7 je razvidno, da se je v letu 2016 drastično dvignila višina regresa za letni dopust in sicer za več kot 58 %. Dvig višine izplačila je predviden tudi v letu 2017.

V prilogi 1 je predstavljena sistemizacija tehničnega kadra za šolsko leto 2016/17 z obrazložitvijo izračunov po normativih.

Upamo, da boste prisluhnili našim argumentov in s sprejetjem novih cen omogočili vrtcu normalno poslovanje.

Priloga 1: Potrjena sistemizacija za tehnično osebje v vrtcu na za šolsko leto 2016/17

Martina Štravs
računovodkinja

mag. Andreja Miketič
ravnateljica

Priloga 1: Potrjena sistemizacija za tehnično osebje v vrtcu za šolsko leto 2016/17

SISTEMIZACIJA - TEHNIČNI DELAVCI, ŠOLSKO LETO 2016/17

Delovno mesto	Delež del. časa po sistemizaciji	razporejeni obseg dela	Delavec	Financer
Knjigovodja	1,33	1		cena programa vrtca
		0,33	ne razporejeno	cena programa vrtca
Skupaj	1,33	1,33		
Delavci v kuhinji				
- vrtec	3,43	1		cena programa vrtca
		1		
		1		
		0,17		cena programa vrtca
		0,25		
		0,01	ne razporejeno	
Skupaj		3,43		
Čistilka				
vrtec (1417 m2), ena čistilka 600 m2	2,36	1		cena programa vrtca
		1		
		0,25		cena programa vrtca
		0,11	ne razporejeno	
SKUPAJ - čistilke	2,36	2,36		
Delavec v pral.	0,58	0,58		cena programa vrtca
		0	ne razporejeno	
Hišnik				
vrtec	0,55	0,5		cena programa vrtca
		0,05	ne razporejeno	
nerazporejeno				
knjigovodja	0,33			
hišnik vrtec	0,05			
čistilka- vrtec	0,11			
Skupaj	0,49			

Pri pregledu potrjene sistemizacije s strani Občine Semič ugotovimo, da v skladu s sprejetimi normativi zaposlujeemo za 0,49 delavca manj. Tako kot v gospodarstvo se tudi v javnem sektorju prvo varčevanje uvede na tehničnem kadru.

V skladu s Pravilnikom o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje se vsako novo šolsko leto preračunajo delovna mesta na podlagi vpisa otrok in oblikovanih oddelkov.

Pračun **knjigovodje** opredeljuje 2. odstavek 15. člena (vrtec pri osnovni šoli), kjer je opredeljeno, da se v vrtcu pri osnovni šoli sistemizira pri 15 oddelkih 1 delovno mesto knjigovodje in 1 delovno mesto administratorja. V našem primeru je izračun za knjigovodjo naslednji: 2 zaposlena/15 oddelkov *10 oddelkov = 1,33 zaposlenega.

Pračun **čistilke** opredeljuje 18. člen, kjer je opredeljeno, da se v vrtcu sistemizira na vsakih 600m² talne čistilne površine 1 delovno mesto. Vrtec ima 1.417 m² talne čistilne površine. V našem primeru je izračun za čistilke naslednji: 1.417 m²/600 m² = 2,36 zaposlenega.

Pračun **delavca v pralnici** opredeljuje 17. člen, kjer je opredeljeno, da se v vrtcu sistemizira na vsakih 60 kg suhega perila dnevno 1 delovno mesto. Vrtec ima ocenjeno dnevno 35 kg suhega perila. V našem primeru je izračun za delavca v pralnici naslednji: 35kg/60kg = 0,58 zaposlenega.

Pračun **hišnika** opredeljuje 19. člen, kjer je opredeljeno, da se v vrtcu sistemizira pri 18 oddelkih 1 delovno mesto hišnika. V našem primeru je izračun za hišnika naslednji: 1 zaposleni/18 oddelkov *10 oddelkov = 0,55 zaposlenega.

Pračun **delavcev v kuhinji** določa 16. člen ter priloga, v kateri je opredeljen izračun števila delavcev v kuhinji. Izračun temelji na število obrokov, starosti otrok in energijskih potrebah. Otroci se delijo na starostno skupino do dveh let in starostno skupino od 2 do 6 let. Število obrokov se med letom spreminja, najnižje je v septembru, najvišje pa meseca junija.

Pri izračunu je bilo upoštevanih za starost do 2 let 54 otrok ter za starost od 2-6 let 100 otrok, v vrtcu je tudi 12 diet z zdravniškimi potrdili. Izračun je predstavljen v spodnji tabeli.

število otrok	zajtrk (v min.)	kosilo		malica		skupaj -čas (v min)	skupaj kuharic	
		skupaj minunte	(v min.)	skupaj min.	(v min.)			skupaj min.
do 2 let	2,23 min* 54 otrok	120,42	4,7 min*54	253,8	1,07*54	57,78	502,74	1,047
			1,31 min*54	70,74				
2-6 let	1,65 min *100 otrok	165	6,2 min*100	620	1,47*100	147	1063	2,21
			1,31*100	131				
diete -	0,75*1,65* 12	14,85	7,5*12*0,7 5	67,5			82,35	0,17
skupaj		300,27		1.143,04		204,78	1.648,09	3,43

Preglednica 2 v Prilogi pravilnika opredeljuje, da se za pripravo zajtrka (vključuje mlečni) upošteva 2,23 minute na obrok za otroke do 2 let starosti ter 1,65 min za obroke otrok od 2 leta dalje. Pri dietah se ta čas podaljša za tri četrtine časa za obrok. Zato je povečan čas za pripravo 12 dietnih obrokov dnevno prikazan posebej.

Preglednica 4 v Prilogi pravilnika opredeljuje, da se pri številu otrok do 100 upošteva v starostni skupini do 2 let za pripravo obroka 4,7 min ter do 200 otrok za starost od 2 leta dalje 6,2 minute. Ker imamo centralno kuhinjo in se kosilo kuha na drugi lokaciji, upoštevamo v vrtcu še razdeljevanje kosila, ki je predvideno v obsegu 1,31 minute na obrok. Pri izračunu časa so upoštevani še pribitki na diete.

Preglednica 3 v prilogi pravilnika opredeljuje, da se pri pripravi malice upošteva pri otrocih do starosti 2 let 1,07 minute na obrok, pri otrocih starejših od 2 let pa 1,47 minute. Pri pripravi malic v izračunu niso upoštevane diete.

Ker se pripravlja 1-krat tedensko mlečni obrok za vse otroke, za 1 skupino otrok se pripravljajo dnevno mlečni zajtrki, je pri pripravi zajtrka upoštevan normativ za pripravo mlečnih zajtrkov. Pri malicah je upoštevan normativ za brezmlčne obroke, čeprav se mlečni obroki delijo na zajtrk in malico.

Na podlagi kombinacij, ki so predstavljene v tabeli in opisane v predhodnem besedilu pridemo do izračuna celotnega časa za pripravo prehrane v vrtcu v minutah. Za delovni dan je upoštevanih 8 delovnih ur, kar predstavlja 480 minut dnevno. Izračunani skupni čas, ki se v vrtcu dnevno porabi za pripravo obrokov znaša 1.648,09 minute. Če ta čas podelimo z enim dnevom (480 minut) dobimo izračun števila delavcev, ki so potrebni za pripravo teh obrokov, ki v našem primeru znaša **3,43 delavca**.