

OSNOVNA ŠOLA ALOJZA GRADNIKA DOBROVO
TRG 25. MAJA 9, 5212 DOBROVO

PREDLOG CENE V VRTCU OŠ ALOJZA GRADNIKA DOBROVO

Datum: 7. 5. 2023

Številka: 450-10/2023/1

Ravnatelj: Uroš Kobal

Pomočnica ravnatelja v vrtcu: Nives Cukjati

Računovodja: Katja Krvina

UVOD

1. Pravni temelji in razlogi za nov izračun cene

Kot pravno podlago za izračun oz. oblikovanje nove cene vrtca smo upoštevali Zakon o vrtcih in podzakonske predpise na podlagi ZVrt: Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo; Pravilnik o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca; Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje, ki določa normative, ki so podlaga za sistemizacijo delovnih mest, potrebnih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje in normative za oblikovanje oddelkov ter spremstvo otrok, Zakon o spremembi in dopolnitvah zakona o sistemu plač v javnem sektorju.

2. Razlogi za spremembo cen vzgojno varstvenih programov

19. člen Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo določa, da se uskladitev cen opravi enkrat letno.

Uskladitev cen predlagamo zaradi:

- sprememb plačnih razredov delavcev,
- povečanja cen živil in energentov
- število otrok v oddelkih, ki ima največji vpliv na ceno programa,
- cena vrtca se ni spremenila že od 01.09.2021.

3. Oblikovanje skupin za izračun cene vrtca

Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih določa način oblikovanja izračuna cene, ki je podlaga za izračun plačila staršev.

Cena vrtca se izračunava na podlagi metodologije in sicer na število otrok, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelkov, ne glede na to, koliko otrok je dejansko vključenih v oddelk. V primeru, da je število otrok v oddelkih manjše od števila, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelka, je lokalna skupnost ustanoviteljica vrtca dolžna vrtcu zagotavljati sredstva v višini cene programa za število otrok, ki predstavlja razliko med dejanskim številom otrok v oddelku in najvišjim normativom.

Vrtec oblikuje ceno programov za otroke v oddelkih:

- prvega starostnega obdobja od enega leta do treh let in
- drugega starostnega obdobja od treh let do vstopa v šolo.

Glede na trenutno število otrok v vrtcu imamo oblikovanih 5 jasličnih oddelkov in 9 oddelkov drugega starostnega obdobja. Povprečno število otrok v jaslih je 13,4. Povprečno število otrok v II. starostnem obdobju je 15,44.

Tabela 1: Oblikovane skupine in normativi

	vpisanih otrok	normativ	do normativa
skupaj jasli	67	72	5
skupaj vrtec	139	153	14
skupaj	206	225	19

V podružnici Kojsko je pet oddelkov:

- 2 jaslična,
- 2,5 oddelka II. starostnega obdobja

Na Dobrovem je devet oddelkov:

- 4-je jaslični oddelki,
- 3 oddelkov II. starostnega obdobja

V Biljani sta 2 oddelka, predšolski otroci.

Za prihajajoče šolsko leto 2023/24 je predvideno enako število oddelkov kot v tekočem šolskem letu. Organizacija oddelkov v našem vrtcu je v danih možnostih optimalna, ne more pa doseči optimalnosti, kakršno lahko dosegajo vrtci v večjih mestih z organizacijo homogenih oddelkov. Razliko do normativa krije občina.

V Kojskem je vpisanih za šolsko leto 2023/2024 64 otrok, na Dobrovem 147 otrok, skupaj naj bi vrtec obiskovalo 211 otrok, kar se lahko med letom tudi spremeni (do zapolnitve prostih mest v oddelkih).

Struktura oddelkov bo ostala enaka: 13 celih in 1 polovičen oddelek. Od tega 6 jasličnih in 8 oddelkov II. starostnega obdobja. Glede na oblikovane skupine je število vpisanih otrok v jasli 63 in v vrtec II. starostnega obdobja 148 otrok.

V tekočem šolskem letu pa je dejansko število prisotnih otrok v oddelkih na dan 1. april 2023 212 otrok.

A. OSNOVA OZ. ELEMENTI ZA IZRAČUN CENE PROGRAMOV

Iz metodologije izhaja, da se kot elementi za oblikovanje cen programov upoštevajo:

1. stroški dela
2. stroški materiala in storitev,
3. stroški živil za otroke.

Stroške, ki niso elementi za izračun cen po pravilniku, krije vrtcu ustanovitelj v skladu z zakonom, aktom o ustanovitvi zavoda oziroma v skladu s pogodbo o financiranju zavoda.

K točki 1. Stroški dela

Sistematizacija delovnih mest se določa na podlagi števila oddelkov in otrok, ob uporabi normativov, določenih v Pravilniku o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje. Sistemizacija delovnih mest za leto 2023/2024 ostaja enaka kot v tekočem šolskem letu.

V ceno se upošteva stroške plač izplačane v skladu s Kolektivno pogodbo za zaposlene pedagoške delavce in druge strokovne delavce v vrtcu.

Pri ugotavljanju števila zaposlenih iz prejšnjega odstavka se upošteva optimalna organizacija dela, ki vključuje združevanje oddelkov na začetku in na koncu obratovalnega časa vrtca ter zagotavljanje sočasnosti v vseh oddelkih.

Za 13 oddelkov in 1 polovični oddelek je v skladu s pravilnikom potrebnih 41,84 ljudi. 30,75 je pedagoških delavcev in 11,09 nepedagoških delavcev.

Izračun za čistilke:

Normativ je 600 m², za dve do tri stavbe, se normativ zniža za 100 m²

751,65 m² vrtec Dobrovo
159,6 m² vrtec Kojsko star
260 m² nov vrtec Kojsko
283,4 m² Biljana
1454,65 m²

Izračun:

1,06 500 m² - 2 lokaciji
1,519 600 m²
2,58 zaposlene

6. člen Pravilnika o normativih: V okviru polne delovne obveznosti mora vodja vrtca opraviti na teden:

Število oddelkov	ure dela z otroki
13,5 oz. 14	4,5 ure

Izračun dodatnih ur skrajšanja vzgojnega dela po 62. členu KPVIZ:

- 9 delavk po 2 uri tedensko znaša 18 ur.
- skupaj 18 ur na teden = 3,6 ure na dan
- 3,6 ure na dan pomeni 0,45 zaposlenega.

Zaradi sočasnosti v vrtcu se delež zaposlenih poveča še za 2,3 zaposlenega.

V skladu z Zakonom o vrtcih ter Pravilniku o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje vrtec potrebuje za izvajanje celodnevne programa vzgoje in varstva :

- 1 pomočnico ravnateljice za vrtec
- 14 vzgojiteljev predšolskih otrok
- 13 vzgojiteljev predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja
- 2,3 vzgojitelja predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja za pokrivanje sočasnosti
- 0,45 vzgojitelja predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja za pokrivanje dodatnih ur skrajšanja vzgojnega dela po 62. členu KPVIZ
- 0,45 svetovalne delavke
- 0,46 Vodja prehrane in ZHR
- 1,8 finančno – administrativni delavci
- 8,38 tehničnega osebja (perica, hišnik, čistilke, kuharice)
= skupaj 41,84 zaposlenih

Stroški dela se obračunajo za število zaposlenih, potrebnih za izvajanje programa v skladu s predpisanimi normativi, ki jih določajo zakon in na njegovi podlagi izdani podzakonski predpisi in za število zaposlenih, ki jih v skladu s predpisi o ugodnejših normativih odobri občina. Med stroške dela se všteta:

- premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja,
- bruto plače

- obvezne prispevke delodajalca,
- regres za letni dopust,
- povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela,
- prehrana med delom,
- jubilejne nagrade,
- odpravnine ob upokojitvi,
- sredstva za delo sindikalnega zaupnika.

Tabela 3: Strošek dela

		bruto plača	Št. zaposlenih	vrednost na zap.	16,10%	skupaj plača
za vzgojiteljice		31.351,99	14	2.239,43	360,55	2.599,98
za pomočnice vzgojiteljice		25.068,65	15,75	1.591,66	256,26	1.847,92
za ostale režijske delavce		14.537,89	11,090	1.310,90	211,05	1.521,96
(+pomočnica ravnateljice)		2.900,31	1	2.900,31	466,95	3.367,26
skupaj		73.858,84	41,840	1.765,27	284,21	2.049,48
2 % uspešnosti		1.477,18			237,83	1.715,00
prispevki	16,10%	12.129,10				
		87.465,11				

Ostali stroški dela so v ceni upoštevani:

- pri povračilu prehrane zaposlenim je upoštevan dnevni znesek na osebo 6,60 €
- znesek kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja je odvisen od delovne dobe zaposlenega v javnem sektorju
- jubilejna nagrada
- regres za letni dopust za leto 2023 znaša 1.203,36€
- prevoz na delo na mesec

Tabela 4: Drugi stroški dela

ostali stroški dela	NA MESEC
prehrana	5.741,21
prevoz na delo	1.569,67
jubilejna	167,05
kad	1.512,78
ostali stroški dela	-
regres za LD	4.002,43
skupaj drugi stroški dela	12.993,13

Izračun drugih stroškov dela na otroka znašajo 57,75 €.

K točki 2. Stroški materiala in storitev

Materialni stroški znašajo 61,00 € na otroka v dnevem programu.

Stroški materiala in storitev so vsi stroški za nabavljeni material in za opravljene storitve, in sicer:

1. Funkcionalni stroški objektov za:
 - ogrevanje (kurjava, dimnikarske storitve),
 - elektriko,
 - plin,
 - vodo,
 - komunalne storitve,
 - nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča,
 - čiščenje prostorov,
 - tekoče vzdrževanje prostorov in opreme,
 - zavarovalne premije,
 - varovanje objektov,
 - uporabo in vzdrževanje vozil za prevoz hrane.
2. Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti za:
 - didaktična sredstva in igrače,
 - stalno strokovno spopolnjevanje v skladu s kolektivno pogodbo,
 - obvezne zdravstvene storitve in varstvo pri delu,
 - hišno perilo,
 - pisarniško poslovanje (pisarniški material, stroški plačilnega prometa, časopisi, revije, telefonske storitve in podobno),
 - drobni inventar.
3. Drugi specifični namenski stroški.

Med elemente cene ne sodijo stroški za investicijsko vzdrževanje in investicije, ki jih vrtcem v skladu z zakonom zagotavlja lokalna skupnost in vsi drugi stroški, ki niso neposredno povezani z izvajanjem programa v okviru javne službe (zaposlitev delavcev, s katerimi se presegajo predpisani normativi, sredstva za obnovo obrabljene opreme, pohištva...).

K točki 3. Stroški živil za otroke

Stroški živil za otroke so višji glede na pretekla leta za 30%, saj so se tudi stroški nabave živil zvišali. Stroški živil za otroke znašajo 50,60 € za 22 delovnih dni v mesecu, ko vrtec posluje oziroma 2,30 € za dnevni program. V primeru odsotnosti otroka iz vrtca se staršem odbije odgovarjajoči znesek živila.

Hrana na dan:

- 2,30 za 9 urni program,
- 1,8 za 6 urni program s kosilom in
- 0,50 za krajši program (samo malica).

Tabela 5: Prehrana

Obroki	mesečna cena
Malica	11,00
Kosilo + malica (6 urni)	39,60
9 urni program	50,60

Tabela 6: Izračun materialni stroškov in hrane

Izračun materialni stroškov in hrane					
	ŠTEVILO OTROK	153	72	0	225
	mat.str.	9.333,00	3.513,60	-	12.846,60
	hrana	7.741,80	2.914,56	-	10.656,36

Hrana in materialni stroški so izračunani na podlagi števila otrok po oddelkih v 9 urnem, 6 urnem in krajšem programu za 22 dni. Materialni stroški znašajo mesečno za 9 urni program 61,00 € na otroka.

Izračun potrebnih sredstev na mesec ob obstoječih podatkih zaposlenih in številu otrok za marec 2023:

Tabela 7: Struktura stroškov cene programov

stroški dela skupaj		100.458,24	81,04
<i>bruto plače</i>		73.858,84	59,58
<i>prispevki in davki</i>		12.129,10	9,78
<i>ostali stroški dela</i>		12.993,13	10,48
	<i>2% uspešnost</i>	1.477,18	1,19
<i>stroški materiala in storitev</i>		12.846,60	10,36
<i>stroški živil</i>		10.656,36	8,60
		123.961,20	100,00

Mesečni stroški vrtca znašajo 123.961,20 €. Skupaj za plače plače (bruto plača) 73.858,84 € + (prispevki) 12.129,10 € + (ostali stroški dela) 12.993,13 € + poslovna uspešnost 1.477,18 €. Materialni stroški znašajo 12.846,60 € in prehrana 10.656,36 €. Plače predstavljajo 81,04 % cene, materialni stroški 10,36 % in stroški živil 8,60 %.

B. IZRAČUNANA EKONOMSKA CENA VRTCA

Zaradi sprememb, ki so nastale v letu 2022 in 2023 na podlagi plač, ko so se spremenili predpisi, novih oblikovanih oddelkov in sistemizacije za obdobje 2022/2023 predlagamo spremembo cene programov s 1.5.2023. Cilj predlagane cene je zagotavljanje nemotenega finančnega poslovanja vrtca, katerega ustanovitelj je Občina Brda, zagotavljanje javne službe skladno s potrebami staršev in hkrati po predpisanih normativih in standardih.

Tabela 8: Izračun cene po oddelkih

Kalkulacija 1. st. obdobje				72
Vrsta stroškov	Št	Osnova	Strošek skupaj	Strošek na otroka
1. Stroški dela vzgojnega kadra				
- vzgojitelji	6,00	2.651,97	15.911,85	221,00
- pomočniki vzgojiteljev	7,00	1.895,48	13.268,38	184,28
2. Stroški dela ostalega kadra	4,00	1.446,12	5.784,50	80,34
3. Stroški drugih osebnih prejemkov				57,75
4. Stroški materiala in storitev				61,00
5. Stroški živil				50,60
Skupaj stroški				654,97
Kalkulacija 2. st. obdobje				153
Vrsta stroškov	Št	Osnova	Strošek skupaj	Strošek na otroka
1. Stroški dela vzgojnega kadra				
- vzgojitelji	8,00	2.651,97	21.215,80	138,67
- pomočniki vzgojiteljev	8,75	1.895,48	16.585,47	108,40
2. Stroški dela ostalega kadra	7,09	1.446,12	10.253,02	67,01
3. Stroški drugih osebnih prejemkov				57,75
4. Stroški materiala in storitev				61,00
5. Stroški živil				50,60
Skupaj stroški				483,43

Izračunana cena za I. starostno obdobje je 654,97 €, za drugo starostno obdobje 483,43 €.

Skladno z zakonodajo starši plačujejo ceno programa, v katerega bo otrok vključen. Višina plačila staršev je odvisna od odločbe in razvrstitve v plačne razrede, v katere so razporejeni. Odločbe starši pridobijo iz centra za socialno delo. Starši plačajo največ 77 % cene programa, v katerega je otrok vključen, razliko pokriva ustanovitelj. Obračun oskrbnin za otroka se opravi vedno za pretekli mesec. Mesečno plačilo za otroka se zniža za stroške prehrane - v primeru odsotnosti. V primeru upravičene bolniške odsotnosti otroka se staršem prizna oprostitev plačila na podlagi zdravniškega potrdila (velja za starše s stalnim prebivališčem v Občini Brda). V

poletnih mesecih v obdobju od 1. julija do 31. avgusta lahko starši uveljavljajo rezervacijo zaradi počitniške odsotnosti, katera mora biti v vrtcu najavljena na posebnem obrazcu. V skladu s sklepom Občine Brda starši plačajo 25 % od njihovega z odločbo določenega dohodkovnega razreda. Olajšava velja za prvega in drugega otroka, če je istočasno več otrok v družini vključenih v vrtec.

C. PREDLAGANA CENA VRTCA ZA STARŠE

Občina želi tudi v prihodnje ohranjati cenovno in socialno politiko pri oblikovanju cen programov v vrtcu, zato se za otroke, ki obiskujejo vrtec OŠ Alojza Gradnika Dobrovo (s stalnim bivališčem v Občini Brda), dodatno zniža cena programa in s tem priznava dodatna ugodnost staršem.

Tabela 2: Izračun cene

zap.št.	program	število otrok s 1.3.2023	cena - stara	cena - nova	izračun	izračun
			veljavna	izračun	stara cena	nova cena
1.	9 urni jasli	67	561,62	654,97	37.628,54	43.882,99
2.	6 urni jasli	5	515,6	617,65	2.578,00	3.088,25
3.	9 urni vrtec	124	406,9	483,43	50.455,60	59.945,32
4.	6 urni vrtec	16	387,62	450,75	6.201,92	7.212,00
5.	do normativa jasli	0	561,62	654,97	-	-
6.	do normativa vrtec	13	406,9	483,43	5.289,70	6.284,59
	skupaj	225			102.153,76	120.413,15

Povečanje cene je za I. starostno obdobje 16,6 % za 9 urni program, za II. starostno obdobje 18,8 % glede na prejšnjo ceno.

D. POSLOVNI ČAS in ZAMUDNA URA

Program se izvaja v okviru delovnega časa vrtca, ki traja vse dni v tednu, v skladu z razpisanim programom, razen ob sobotah in nedeljah ter ob državnih praznikih. V kolikor starši pridejo iskat otroka v vrtec po končanem poslovnem času vrtca oziroma po preteku časa programa v katerega je otrok vpisan v vrtec, se vsaka začeta ura zamude zaračuna staršem po ceni, ki znaša 8 EUR.

E. DODATNI PROGRAM

Posebno poglavje pravilnika določa tudi posebne primere. Vrtec vključuje v zadnjih letih tudi otroke s posebnimi potrebami, kar terja od vzgojnega osebja dodatne napore in dodatna sredstva. Občina financira te zaposlene preko dodatnega programa.

Vrtec mora obvestiti lokalno skupnost zavezanko, ki je dolžna v celoti kriti dodatne stroške za otroka s posebnimi potrebami (dodatni program).

Dodatni stroški za otroka s posebnimi potrebami, ki je vključen v redni oddelek vrtca, se določijo na podlagi individualnega načrta pomoči družini ali zapisnika multidisciplinarnega tima (11. člen Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen). Trenutno je izkazana potreba po enem spremljevalcu in sicer do zaključka tega šolskega leta.

Tabela 3: Dodatni program

NAZIV DELOVNEGA MESTA	Delež delovnega mesta		SKUPAJ
	po normativu		
VRTEC	DOBROVO	KOJSKO	
1. Spremljevalec otroku			1
SKUPAJ DOD. PROG. VRTEC			1

F. OBRAZLOŽITEV

Oddelki se oblikujejo pred začetkom šolskega leta za celo šolsko leto. Izračunana cena vrtca se je povečala in bi veljala od 1.5.2023 dalje.

Odvisna je od več faktorjev:

- števila otrok vpisanih v vrtec,
- starostna struktura v vrtec vključenih otrok,
- oblikovani oddelki,
- dodatni prostori v Biljani, zaradi stiske v vrtcu na Dobrovem
- določanje števila otrok v oddelku se upošteva tudi igralna površina na otroka, ki je določena v pravilniku.
- struktura zaposlenih je tudi pomemben dejavnik,
- novi ukrepi na področju plač in drugih stroškov v letu 2022 in 2023...
- cene se usklajujejo enkrat letno (19. člen Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen ..).

Ob vpisu otrok v vrtec se oblikujejo novi oddelki in s tem se spremenijo tudi normativi v posameznih oddelkih, kar pomembno vpliva na ceno.

Pri izračunu stroškov in predlaganih cen programov je v celoti upoštevan Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov vrtcev, ki izvajajo javno službo in veljavna zakonodaja na področju vrtcev. Upoštevan je najvišji normativ za oblikovanje oddelkov, občina ustanoviteljica doplačuje razliko do normativa.

Glede na to, da Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje določa, da vrsto in število oddelkov ter število otrok v oddelku določi vrtec v soglasju z občino ustanoviteljico s sklepom, predlagamo, da se za izdajo navedenega soglasja pooblasti župana.

Občinskemu svet predlagamo, da se sprejme predlagani sklep.

Pripravili:

OŠ Alojza Gradnika Dobrovo

Ravnatelj: Uroš Kobal

Računovodja: Katja Krvina

Pomočnica ravnatelja: Nives Cukjati

Priloga:

Sistemizacija od septembra 2022 dalje in dodatni program

	Delovna mesta po normativu	normativ	obseg	število ljudi	DM
	za sistemizacijo - v ceni		programa		
A	Vzgojno osebje				
1	vzgojiteljice	1/oddelek		14	DO37007
2	vzgojiteljice-pmočnice vzg.	1/oddelek		15,75	DO35002
B	Ostalo osebje				
3	pomočnica ravnatelja			1	DO37005
4	svetovalna delavka	1/30 oddelkov		0,45	DO27026
5	računovodja	1/15 oddelkov			
6	poslovni sekretar	1/15 oddelkov		0,900	
7	knjigovoda	1/15 oddelkov		0,900	J015013
8	orgagnizator prehrane	1/60 oddelkov		0,460	DO27017
9	organizator zhr	1/60 oddelkov		-	
10	perica	60 kg suhega perila		1,000	J032013
11	računalničar			0,500	
12	hišnik	1/18 odd.: 2 stavbi			
		1/16 odd.: 3-5 stavb		0,880	J034020
13	čistilke	1/600 m2: 1 stavba		1,00	J032001
		1/500 m2: 2-3 stavbe		1,500	J032001
14	kuharice			3,500	J034030
					J033008
Skupaj A + B				41,840	