


Številka: 410-3/2019-2

Datum: 14. 3. 2019

OBČINA SEMIČ
ŠTEFANOV TRG 9
8333 SEMIČ

 OBČINA SEMIČ	
Prejeta: 15 -03- 2019	Signilni znak: 14
Številka: 602-03/2019-1	
Priloge:	Veščina:

Zadeva: PREDLOG SPREMEMBE CENE PROGRAMA VRTCA s 1. 4. 2019

Spoštovani!

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 (odprava anomalij julija in oktobra 2017, nova plačna lestvica januarja 2019) predlagamo nove cene programa vrtca, ki naj bi stopile v veljavo s 1. 4. 2019.

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

- 1. starostno obdobje 484,99 €
- 2. starostno obdobje 362,45 €

Primerjavo predlaganih novih cen programa vrtca s trenutno veljavniema cenama prikazuje spodnja preglednica.

Preglednica 1: Primerjava trenutno veljavnih cen (od 1. 4. 2017) s predlaganimi novimi cenami programa vrtca.

Obdobje	Trenutno veljavna cena – od 1. 4. 2017	Predlagana cena 1. 4. 2019	Indeks
1	2	3	4=3/2
1. starostno obdobje	443,93	484,99	1,09
2. starostno obdobje	340,34	362,45	1,06

Obrazložitev:

I. Na podlagi Aneksa h kolektivni pogodbi KPVIZ in skladno z Dogovorom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju (ULRS, št. 88/16) so bile odpravljene anomalije oz. uvrstitve v plačne razrede glede vrednotenja delovnih mest v javnem sektorju.

- Javni uslužbenci na delovnih mestih, ki so bila pred spremembo uvrstitve zaradi odprave anomalij uvrščena do vključno 26. (izhodiščnega) plačnega razreda, so pridobili pravico do izplačila višje plače s **1. julijem 2017** (v to skupino so uvrščeni posredni delavci v vrtcu in vzgojitelji-pomočniki vzgojiteljev).
- Javni uslužbenci na delovnih mestih, ki so bila pred spremembo uvrstitve zaradi odprave anomalij uvrščena nad 26. (izhodiščnim) plačnim razredom, pa so pridobili pravico do izplačila višje plače s **1. oktobrom 2017** (pomočnica ravnateljice, vzgojiteljice).

II. Na podlagi Dogovora, Aneksa h KPVIZ in Aneksa h KPJS so se povišale uvrstitve delovnih mest in nazivov, in sicer od enega do tri plačne razrede, pri čemer bodo javni uslužbenci pravico do izplačila višjih plač pridobili postopno, po naslednji dinamiki:

- prvi plačni razred povišanja pridobijo vsi zaposleni na področju vzgoje in izobraževanja s **1. 1. 2019**,
- drugi plačni razred pridobijo vsi zaposleni, ki so bili razvrščeni na delovnih mestih, ki so bila v letu 2017, pred odpravo anomalij, uvrščena nad 26. plačnim razredom (vzgojiteljice, pomočnica ravnateljice) s **1. 11. 2019**,
- zaposleni, ki so/bodo na delovnih mestih v nazivih svetnik in svetovalec bodo tretji plačni razred povišanja pridobili s **1. 9. 2020** (drugi in tretji plačni razred nista upoštevana v predlagani ceni).

III. V Aneksu h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti se je dodatno določila **pravica do jubilejne nagrade** za 40 let delovne dobe pri delodajalcih v javnem sektorju. V letu 2019 ta pogoj izpolnijo **4** delavke.

IV. V novem aneksu h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti (4. člen) je drugače določena tudi **pravica do odpravnine ob upokojitvi** (takoj ob izpolnitvi pogojev za pridobitev pravice do starostne pokojnine ali kasneje), odpravnina v višini treh povprečnih mesečnih plač zaposlenega v Republiki Sloveniji za pretekle tri mesece oziroma treh zadnjih mesečnih plač javnega uslužbenca, če je to zanj ugodneje. V letu 2019 ta pogoj izpolnijo **4** delavke.

V. Na podlagi Zakona o spremembah Zakona o minimalni plači, se bodo v treh korakih izvedle spremembe glede obračuna **izplačila minimalne plače**:

- V letu 2019 se bo izvedel prvi korak. Od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 velja novi znesek minimalne plače, to je 886,63 evrov.

VI. Napredovanja v nazive in plačne razrede

V letu 2017 je napredovala v naziv svetovalec (povečanje plače za 2 plačna razreda) 1 strokovna delavka. Poleg nazivov je v plačne razrede dodatno napredovala 1 zaposlena za 2 plačna razreda.

V letu 2018 je v plačne razrede napredovalo 8 zaposlenih za 1 plačni razred ter 1 zaposlena za 2 plačna razreda.

V letu 2019 ima možnost napredovanja v plačne razrede 9 zaposlenih.

Vse zgoraj navedene sprejete spremembe na področju plačne politike vplivajo na povečanje stroškov dela v vrtcu, kar se odraža tudi v višji ceni posameznega programa, ki se izvaja. Pri novem izračunu cene vrtca smo povišali le stroške dela skladno z metodologijo, medtem ko smo stroške materiala in storitev ter živil v primerjavi s sedaj veljavno ceno znižali v okvirih, da bo vrtec še vedno deloval rentabilno in ne bo zapadel v nelikvidnostno stanje.

Pri izračunu cene smo sledili Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, ki v 4., 5. 6. in 7. členu navaja, da se kot elementi za oblikovanje cen programov upoštevajo:

1. **Stroški dela** (število zaposlenih v skladu s predpisanimi normativi) vključujejo plače, obvezne prispevke delodajalca in druge stroške dela, kot so dodatno pokojninsko zavarovanje, regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom, povračila stroškov prevoza na delo in iz dela, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, solidarnostne pomoči, sredstva za delo sindikalnega zaupnika. Stroškom dela se prištejejo tudi sredstva za nadomeščanje odsotnih delavcev iz razloga nezmožnosti dela zaradi bolezni ali poškodbe do 30 delovnih dni višini, ki je opredeljena v finančnem načrtu vrtca, na katerega je občina ustanoviteljica podala soglasje.
2. **Stroški materiala in storitev** so vsi stroški za nabavljeni material in za opravljene storitve, in sicer:
 - a. *Funkcionalni stroški objektov za:* ogrevanje (kurjava, dimnikarske storitve), električno, 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.
 - b. *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.
 - c. *Drugi specifični namenski stroški:* sanitarno-higienski nadzori, stroški računalniških storitev, revizija, stroški drugih storitev (servisiranje dvigal, pitnika ...), davek od dohodka pravnih oseb, stroški prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.
3. **Stroški živil za otroke:** določijo se na podlagi števila obrokov, ki jih vrtec zagotavlja na otroka v posameznem programu.

Prvo starostno obdobje: skupina 1-3

Število oddelkov: 5 stalno + dodatni januar-avgust

Skupno število otrok v vrtcu: 189 - povprečno

Število otrok v prvem starostnem obdobju: $70 + 14 \cdot 8/12 = 79$

Max. št. otrok v oddelku: 14

Preglednica 2: Izračun cene programa vrtca za 1. starostno obdobje v €.

PRVO ST. OBDOBJE 1-3 let (6 oddelkov)	Strošek dela vzgojiteljev	Strošek dela vzg.-pomočnikov vzgojiteljev	Stroški dela posrednih delavcev	Strošek materiala in storitev	Strošek živil	Skupaj stroški
Plača - I. bruto	12.141,34	7.269,18	12.138,67			
Prisp. 16,1 %	1954,76	1.170,34	1.834,95			
Plača - II. bruto	14.096,10	8.439,52	13.973,62			
KAD premije	232,76	196,99	323,60			
Regres za LD	433,71	497,25	713,01			
Prehrana na delu	492,02	564,11	808,86			
Prevoz na delo	166,61	168,33	201,91			
Skupaj stroški	1.5421,21	9.866,19	16.021,00	8.058,00		
Število otrok	79,00	79,00	189,00	189,00		
Stroški na otroka	195,21	124,89	84,77	42,63	36,85	484,35
					Cena 1. 4. 2017	443,93
					Indeks	1,09

Drugo starostno obdobje: skupina 3-6

Število oddelkov: 5

Skupno število otrok v vrtcu: 189 - povprečno

Število otrok v drugem starostnem obdobju:

Max. št. otrok v oddelku: 24 oz. 19 (3-4 leta)

3 oddelki normativ 24 in 2 oddelka normativ 19

Preglednica 1: Izračun cene programa vrtca za 2. starostno obdobje v €.

DRUGO ST. OBDOBJE 3-6 let (5 oddelkov)	Strošek dela vzgojiteljev	Strošek dela vzg.-pomočnikov vzgojiteljev	Stroški dela posrednih delavcev	Strošek materiala in storitev	Strošek živil	Skupaj stroški
Plača - I. bruto	1.0605,88	6.263,31	12.138,67			
Prisp. 16,1 %	1.707,55	1.008,39	1.834,95			
Plača - II. bruto	12.313,43	7.271,70	13.973,62			
KAD premije	194,35	167,17	323,60			
Regres za LD	384,21	369,43	713,01			
Prehrana na delu	435,86	419,10	808,86			
Prevoz na delo	205,29	40,97	201,91			
Skupaj stroški	13.533,14	8.268,37	16.021,00	8.058,00		
Število otrok	110	110,00	189,00	189,00	189	
Stroški na otroka	123,03	75,17	84,77	42,63	36,85	362,45
					Cena 1. 4. 2017	340,34
					Indeks	1,06

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 stalno 5 oddelkov in 1 dodatni oddelek od januarja do avgusta, 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 189.

V primerjavi s trenutno veljavnimi cenami bi bilo potrebno, če vzamemo za osnovo izračuna **fleksibilni normativ**, v 1. starostnem obdobju zvišati ceno za **40,42 €** ali za **9 %**, v 2. starostnem obdobju pa za **22,11 €** ali **6 %**.

V upanju, da boste prisluhnili našim argumentom in s sprejetjem novih cen omogočili vrtcu rentabilno poslovanje, vas lepo pozdravljamo.

Marija Tkalčič Šuštarč
računovodkinja



mag. Andreja Miketič
ravnateljica



Priloga 1: Potrjena sistemizacija za tehnično osebje v vrtcu na za šolsko leto 2018/19

Priloga 2: Stroški materiala in storitev ter živil

Priloga 1: Potrjena sistemizacija za tehnično osebje v vrtcu za šolsko leto 2018/19 od 1. 1. 2019.

Delovno mesto	Delež del. časa po sistemizaciji	Razporejen obseg dela	Nerazporejeno	Financer
Knjigovodja	1,46	1		Cena programa vrtca
			0,46	
Delavci v kuhinji	4,11	1		Cena programa vrtca
		1		Cena programa vrtca
		1		Cena programa vrtca
		0,17		Cena programa vrtca
		0,94		Cena programa vrtca
Delavci v pralnici	0,66	0,58		Cena programa vrtca
			0,08	Cena programa vrtca
Čistilci 1417 m ² čistilne površine, 1 čistilka na 600 m ²				Cena programa vrtca
	2,36	1		Cena programa vrtca
		1		Cena programa vrtca
		0,25		Cena programa vrtca
				0,11
Hišnik 1 DM/18 oddelkov	0,61	0,50		Cena programa vrtca
		0,05		Cena programa vrtca
			0,04	Cena programa vrtca
Skupaj	9,2	8,49	0,69	

Pri pregledu potrjene sistemizacije s strani Občine Semič ugotovimo, da v skladu s sprejetimi normativi zaposlujeemo za 0,69 delavca manj.

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.

Preračun **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 * 11 oddelkov = 1,46 zaposlenega.

Preračun **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.

Preračun **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 40 kg suhega perila. V našem primeru je izračun za delavca v pralnici naslednji: 40kg/60kg = 0,66 zaposlenega.

Preračun **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 * 11 oddelkov = 0,61 zaposlenega.

Preračun **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 136 otrok, v vrtcu so tudi 4 diete z zdravniškimi potrdili. Izračun je predstavljen v spodnji tabeli.

Število otrok	Zajtrk (v min.)		Kosilo		Malica		Skupaj – čas (v min)	Skupaj DM kuharic
	(v min.)	Skupaj min.	(v min.)	Skupaj min.	(v min.)	Skupaj min.		
Do 2 let	2,23*54	120,42	4,7*54	253,8	1,07*54	57,78	502,74	1,047
			1,31*54	70,74				
2-6 let	1,65*136	224,4	6,2*136	843,2	1,47*136	199,9	1.445,7	3,00
			1,31*136	178,2				
Diete	0,75*1,65*4	4,95	7,5*4*0,75	22,5			27,45	0,06
Skupaj		347,8		1.368,44		257,68	1.975,89	4,11

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 4 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 1.975,89 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 **4,11 delavca**.

Priloga 2: Stroški materiala in storitev ter živil.

STROŠKI MATERIALA IN STORITEV TER ŽIVIL

2. Izračun stroškov materiala in storitev na leto v skladu s 6. členom metodologije 2015		
1. Funkcionalni stroški objektov za:		
Ogrevanje prostorov in sanitarne vode	12.800	
Elektrika	6.500	
Plin	100	
Voda	4.880	
Komunalne storitve	5.320	
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	0	
Čiščenje prostorov (čistila in ostali pomožni material)	3.250	
Tekoče vzdrževanje prostorov in opreme (material + storitve)	11.000	
Zavarovalne premije	0	
Varovanje objektov	1.400	
Uporaba in vzdrževanje vozil za prevoz hrane	0	
2. Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti za:		
Didaktična sredstva in igrače (vključen tudi likovni material, športni rekviziti, kolaž papir, šeshamerji, listi A4, risalni listi, oglje, barvice, vodene barve, svinčniki za otroke ...)	6.000	
Stalno strokovno spopolnjevanje v skladu s KPviz (str. literatura, kotizacije, potni str.)	4.000	
Nadomeščanje bol. do 30 dni	10.000	
Obvezne zdravstvene storitve in varstvo pri delu	1.390	
Hišno perilo / delovna obleka in obutev	1.500	
Pisarniški material (tudi kartuše za tiskalnik)	1.500	
Stroški plačilnega prometa (bančne in poštno storitve)	700	
Stroški strokovne literature (časopisi, revije, otroška knjižnica)	1.500	
Telefonske storitve	760	
Priprava in izvedba javnih naročil	440	
Drobni inventar	8.000	
3. Drugi specifični namenski stroški:		
Sanitarno-higienski nadzori (vključen tudi sanitetni material)	1.200	
Stroški računalniških storitev (internet, mesečni stroški vzdrževanja opreme in spletne strani, programi)	6.000	
Revizija	800	
Stroški drugih storitev (dvigala, pitnik vode ...)	570	
Davek od dohodka pravnih oseb	0	
Stroški prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	3.850	
Str. jubilejnih nagrad	3.234	
	Skupaj stroški na letni ravni	96.694
	Skupaj stroški na mesečni ravni	8.058
	Skupaj stroški na otroka (189)	42,63
3. Stroški živil za otroke v skladu s 7. členom metodologije 2015		
Strošek živil	36,85	
Skupaj materialni stroški + stroški živil na otroka		79,48