



VRTEC PTUJ

VRTEC PTUJ, Raičeva ulica 12, 2250 Ptuj, Tel.: 02 749 28 00
e-pošta: vrtec@vrtec-ptuj.si, spletni naslov: <http://vrtec-ptuj.si>, ID za DDV: SI26279789



MESTNA OBČINA PTUJ
KABINET ŽUPANJE
Mestni trg 1

2250 PTUJ

Datum: 26. 1. 2023
Dopis številka: 410-4/2023-2-0101

Predlog cene programa Vrtca Ptuj za leto 2023

Spoštovani!

V Vrtcu Ptuj smo v skladu z veljavno zakonodajo dolžni preračunati stroške delovanja naše dejavnosti. Podlaga za vrednotenje vseh elementov, ki pogojujejo višino stroškov so sprejeti akti, standardi in normativi ter dogovorjeni obseg dejavnosti v MO Ptuj po Letnem delovnem načrtu Vrtca Ptuj.

Pri pripravi oziroma preračunu cen programov smo upoštevali:

- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo,
- Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje,
- Pravilnik o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca,
- Pravilnik o plačilih staršev za programe v vrtcih,
- Pravilnik o zagotavljanju sredstev iz državnega proračuna vrtcem za namen sofinanciranja plačil staršev.

V ceni smo upoštevali vse veljavne normative za obračun cene programov, ki so sestavljeni iz naslednjih elementov cene:

- stroški dela,
- stroški materiala in storitev,
- stroški živil.

V prilogi posredujemo nove preračune cen programov za naslednje oddelke:

- oddelke za otroke stare od 1. do 3. let
- oddelke za otroke v kombiniranem oddelku od 2. do 4. leta starosti
- oddelke za otroke stare od 3. do 4. let
- oddelke za otroke stare od 4. do 6. let

- program bolnišnične vzgoje.

Izven cen programov se v skladu z 8., 10., 11. členom Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrteu, ki izvajajo javno službo, zagotavlja strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami, vzgojitelj spremljevalec otrok s posebnimi potrebami, sredstva za pokritje stroškov interesnih dejavnosti ter investicije.

Vrtec planira izven cene programa stroške materiala in storitvenih stroškov v višini 65.800,00 EUR.

Za pokritje stroška dela dveh spremljevalcev vrtec planira izven cene strošek dela v višini 44.778,73 EUR na leto, v primeru, da bodo otroci vso leto potrebovali spremljevalca.

Starostno obdobje	Oddelki	Normativ skupin
Od 1 do 3	19	264
Od 2 do 4 – kombinirani oddelek	6	114
Od 3 do 4	4	76
Od 3 do 6	19	448
Bolnišnični oddelek	0,5	/
Skupaj:	48,50	902 otrok

Tabela 1: Oddelki glede na starostna obdobja.

Glede na oblikovane oddelke smo pripravili izračun potrebnega kadra, ki ga predlagamo v sistemizaciji za šolsko leto 2022/2023.

Delovna mesta:	Število zaposlenih (v ceni):	Število zaposlenih (izven cene):
Vzgojiteljice	50,50	
Vzgojiteljice VPO	56,50	
Ravnateljica	1	
Pom. ravnateljice	2	
Svetovalni delavec	2	
Vodja prehrane	1	
Vodja ZHR	1	
Poslovni sekretar	1	
Računovodja	1	
Knjigovodja	2	
Kuharsko osebje	16,25	
Čistilke	10,75	
Perice	3	
Šivilja	1	
Hišniki	3	
Kuharsko osebje – tržna dejavnost		1,50
Spremljevalec		2
Skupaj zaposleni:	152,00	3,5
Skupaj zaposleni:		155,50

Tabela 2: Pregled predloga sistemizacije delovnih mesta za šolsko leto 2022/2023

Starostna obdobja za katera smo izračunali informativno ceno programa:

- prvo starostno obdobje od 1. do 3. let,
- kombinirani oddelek od 2. do 4. let,
- oddelek od 3. do 4. let,
- oddelek od 4. do 6. let.

Stroški dela

Z Zakonom o minimalni plači je določena višina minimalne plače. Pri izračunu cene smo upoštevali povišanje uvrstitve delovnih mest od 1. 4. 2023 in napovedan dvig minimalne plače v letu 2023. Zakon še določa, da se dodatki, določeni z zakonom, z drugimi predpisi ter s kolektivno pogodbo, ne všttevajo v minimalno plačo, kar smo pri zaposlenih, ki prejemajo minimalno plačo pri kalkulaciji stroškov dela upoštevali.

Pri stroških dela smo upoštevali vse znane podatke na področju stroškov dela in sicer:

- minimalno plačo,
- napredovanje s 1. 11. 2022 za 4,5%, redno napredovanje v nazive in plačne razrede s 1. 12. 2022 ter povišanje plač za en plačni razred za vse zaposlene v javnem sektorju od 1. 4. 2023, ter povišanje plač za VPO pomočnice vzgojiteljic za tri plačne razrede,
- regres v višini minimalne plače,
- regresirano prehrano v višini 6,60 EUR na dan,
- višjo vrednost kilometrine za prevoz na delo in iz dela (0,15 EUR na km),
- predpisane in višje zneske jubilejnih nagrad, solidarnostnih pomoči ter odpravnine.

Pri stroških dela za ostale zaposlene smo v izračunu cene programa upoštevali naslednje:

- čistilke
- kuharsko osebje
- hišniki
- perice in šivilja
- uprava
- obogatitvene dejavnosti nemščina in angleščina
- poslovalni čas in 62.člen 2,62 VPO
- sindikalni zaupnik
- RDU 1 leto/na mesec
- RDU 1 leto na mesec – ravnatelj

	BRUTO I	PRISPEVKI	BRUTO II
ČISTILKE	13.211,52	2.127,05	15.338,57
HIŠNIKI	3.876,32	624,09	4.500,41
KUHARSKO OSEBJE	21.799,34	3.509,69	25.309,03
PERICE	5.051,93	813,36	5.865,28
UPRAVA	26.765,47	4.309,24	31.074,71
OBOGAT.P.	5.664,13	911,92	6.576,05
RDU	5.169,09	832,22	6.001,32
RDU RAVNATELJ	70,75	11,39	82,14
SINDIKALNI Z.	115,32	18,57	133,89
POSLOVANI ČAS	3.618,50	582,58	4.201,08
	85.342,37	13.740,12	99.082,49

Tabela 3: ostali zaposleni

v skupnem znesku 99.082,49 EUR.

Z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI-N, Uradni list RS, št. 207/21) je v tretjem členu dodeljena pravica pomočnikom vzgojitelja v vrtcu, da lahko napredujejo v naziv mentor in svetovalec. Zakon je že vstopil v veljavo, a se določba iz 3. člena tega zakona začne uporabljati 1. septembra 2022. V ceni programa so po zdaj znanih podatki upoštevani tudi nazivi pomočnic vzgojiteljic, saj je po dogovoru med vlado in sindikati jasno, da bo dvig le za 3 + 1 PR ne glede na pridobljen naziv.

Drugi stroški dela zajemajo:

stroške prehrane na delu in stroške prevoza na in iz dela	297.080,49
jubilejne nagrade	13.430,97
odpravnine	19.332,00
solidarnostno pomoč	8.018,50
regres za letni dopust	194.944,32
Skupaj:	<u>532.806,28</u>

Tabela 4: drugi stroški dela

Pri obračunu stroška prehrane na delu smo upoštevali in obračunali strošek prehrane na dan, v višini 6,60 EUR za 10,50 mesecev na leto. Znesek stroška prehrane znaša 225.408,51 EUR (6,60 na dan od 1.1.2023). Prav tako smo pri obračunu stroška za prevoz na delo in iz dela upoštevali 10 mesecev na leto. Skupni znesek prevoza na in iz dela znaša 71.671,98 EUR. Pri stroških prehrane in prevoza smo upoštevali UMAR-jevo napoved povišanja v višini 1,9%.

V ceni imamo upoštevan strošek za 4. jubilejne nagrade za 10 let, 5 jubilejnih nagrad za 20 let, 8 jubilejnih nagrad za 30 let ter 3 jubilejne nagrade za 40 let delovne dobe v skupni višini 13.430,97 EUR.

V ceni programa imamo upoštevane stroške za 3 odpravnine ob upokojitvi v višini 19.332,00 EUR ter strošek izplačila 10 solidarnostnih nagrad v višini 8.018,50 EUR.

Pri strošku regresa smo upoštevali 152 delavcev, kateri so zaposleni za nedoločen čas, kakor tudi 10 delavcev, ki nadomeščajo dolgoročno odsotnost delavcev zaposlenih za nedoločen čas (povprečno vrednost preteklih let). Višina stroška regresa, ki smo ga upoštevali pri izračunu predloga cene programa znaša **194.944,32 EUR**.

Stroške materiala in storitev smo zaradi vse višjih stroškov energentov in drugih storitev morali s planom zvišati in znašajo **670.645,66 EUR**, oziroma **61,96 EUR** na otroka. Kljub povišanju materialnih in storitvenih stroškov v ceni programa, se poraja vprašanje ali smo pravilno ocenili podražitve vseh storitev in materiala.

Stroške živil na otroka smo zvišali za 50,00%, iz 1,50 EUR na 2,25 EUR na dan. Strošek prehrane na mesec znaša **47,25 EUR** (preračun za 21 dni).

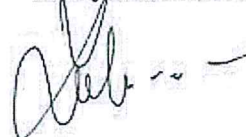
Preračun cen je pripravljen v skrbi do proračunskih in starševskih sredstev ter na osnovi dejanskih stroškov delovanja, ki izhajajo iz novih vrednosti posameznih elementov cen programov, zato si želimo, da bo predlog cene sprejet.

Lep pozdrav!

Pripravila:
računovodkinja,
Renata Jakob Županič



ravnateljica,
Mateja Lobenwein



PRILOGE:

- predlog izračuna cene programa,
- Finančni načrt za leto 2023,
- tabela materialni stroški
- tabela stroškov dela upoštevanega v izračunu cene programa.

Izračun cene za prvo starostno obdobje 1-3 let

po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo
Ur.l.RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19

1 do 3 let 19 oddelkov
13,89 povprečni normativ št. otrok/odd.
dejansko 264 otrok
subdejavnost 902 otrok

Zap. št.	Delovno mesto	št. odd.	normat. na odd.	št. zap. po norm.	stroš. dela	Znesek mesečno 7=5x6	Cena / otroka	
							št. otrok	cena
1	2	3	4	5	6	7	8	9,00
1	STROŠKI DELA					143.710,65	264	544,36
1.1.	Plače z davki in prispevki					128.859,29	264	488,11
1.1.1.	vzgojiteljica	19	1,00	19,0	2.906,07	55.215,33	264	209,15
	pomočnica							
1.1.2.	vzgojiteljice	19	1,28	24,32	1.914,84	46.568,91	264	176,40
1.1.3.	SKUPAJ			43,3	4.820,91	101.784,24	264	385,55
1.1.4.	Ostali zaposleni					27.075,06	264	102,56
	(ravnat., pomoč.ravnat., račun.finanč.del., kuh.os., čistilci, perice, šivilje, svet.del., org.prehr., teh.del.)					92.506,44	902	102,56
	osnova za izračun enote/otroka							
1.2.	Drugi stroški dela					12.997,92	264	48,23
	osnova za izračun enote/otroka				letno	532.806,28	902	49,23
1.2.1.	družbena prehrana, prevoz na delo in iz dela					297.080,49	902	27,45
1.2.2.	jubiljeje nagrade,					13.430,97	902	1,24
1.2.3.	odpravnine ob upokojitvi,					19.332,00	902	1,79
1.2.4.	solidarnostne pomoči,					8.018,50	902	0,74
1.2.5.	regres za LD					194.944,32	902	18,01
1.3.	Premije za kolektivno pokojninsko zavarovanje					1.853,44	264	7,02
						6.332,60	902	7,02
2	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV					16.357,21	264	61,96
					670.645,66	55.887,14	902	61,96
3	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE					12.474,00	264	47,25
4	SKUPAJ 1 - 4:					172.541,86	264	653,57



VRTEC PTUJ

VRTEC PTUJ, Raičeva ulica 12, 2250 Ptuj, Tel.: 02 749 28 00
e-pošta: vrtec@vrtec-ptuj.si, spletni naslov: http://vrtec-ptuj.si, ID za DDV: SI26279789

**Izračun cene za kombinirani oddelke 2 - 4 let**

po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo
Ur.l.RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19

2 do 4 let 6 oddelkov
19 povprečni normativ št. otrok/odd.
dejansko 114 otrok
subdejavnost 902 otrok

Zap. št.	Delovno mesto	št. odd.	normat. na odd.	št. zap. po norm.	stroš. dela	Znesek mesečno 7=5x6	Cena / otroka	
							št. otrok	cena
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	STROŠKI DELA					48.638,51	114	426,65
1.1.	Plača z davki in prispevki					42.225,43	114	370,40
1.1.1.	vzgojiteljica	6	1,00	6,0	2.906,07	17.436,42	114	152,95
1.1.2.	pomočnica vzgojiteljice	6	1,14	6,84	1.914,84	13.097,51	114	114,89
1.1.3.	SKUPAJ			12,8	4.820,91	30.533,93	114	267,84
1.1.4.	Ostali zaposleni					11.691,50	114	102,56
	(ravnat., pomoč.ravnat., račun.finanč.del., kuh.os., čistilci, perice, šivilje, svet.del., org.prehr., teh.del.)					92.506,44	902	102,56
	osnova za izračun enote/otroka							
1.2.	Drugi stroški dela					5.612,74	114	49,23
	osnova za izračun enote/otroka				letno	532.806,28	902	49,23
1.2.1.	družbena prehrana, prevoz na delo in iz dela					297.080,49	902	27,45
1.2.2.	jubiljne nagrade,					13.430,97	902	1,24
1.2.3.	odpravnine ob upokojitvi,					19.332,00	902	1,79
1.2.4.	solidarnostne pomoči,					8.018,50	902	0,74
1.2.5.	regres za LD					194.944,32	902	18,01
1.3.	Premije za kolektivno pokojninsko zavarovanje					800,35	114	7,02
						6.332,60	902	7,02
2	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV					7.063,34	114	61,96
					670.645,66	55.887,14	902	61,96
3	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE					5.386,50	114	47,25
4	SKUPAJ 1 - 4:					61.088,35	114	535,86

Ptuj, 26. 1 .2023

2020
Indeks povečanja

479,85
111,67%

Izračun cene za oddelek 3 - 4 let

po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo
Ur.I.RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19

4 oddelkov
19 povprečni normativ št. otrok/odd.
dejansko 76 otrok
subdejavnost 902 otrok

Zap. št.	Delovno mesto	št. odd.	normat. na odd.	št. zap. po norm.	stroš. dela	Znesek mesečno 7=5x6	Cena / otroka	
							št. otrok 8	cena 9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	STROŠKI DELA					31.353,37	76	412,54
1.1.	Plače z davki in prispevki					27.077,97	76	356,29
1.1.1.	vzgojiteljica	4	1	4	2.906,07	11.624,28	76	152,95
	pomočnica							
1.1.2.	vzgojiteljice	4	1	4	1.914,84	7.659,36	76	100,78
1.1.3.	SKUPAJ			8	4.820,91	19.283,64	76	253,73
1.1.4.	Ostali zaposleni					7.794,33	76	102,56
1.1.4.	(ravnat., pomoč.ravnat., račun.finanč.del., kuh.os., čistilci, perice, šivilje, svet.del., org.prehr., teh.del.)					92.506,44	902	102,56
	enote/otroka							
1.2.	Drugi stroški dela					3.741,82	76	49,23
	osnova za izračun enote/otroka				letno	532.806,28	902	49,23
1.2.1.	družbena prehrana, prevoz na delo in iz dela					297.080,49	902	27,45
1.2.2.	jubiljne nagrade, odpravnine ob upokojitvi,					13.430,97	902	1,24
1.2.3.	solidarnostne pomoči,					19.332,00	902	1,79
1.2.4.	regres za LD					8.018,50	902	0,74
1.2.5.						194.944,32	902	18,01
1.3.	Premije za kolektivno pokojninsko zavarovanje					6.332,60	902	7,02
						533,57	76	7,02
2	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV					4.708,89	76	61,96
					670.645,66	55.887,14	902	61,96
3	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE					3.591,00	76	47,25
4	SKUPAJ 1 - 4:					39.653,26	76	521,75



VRTEC PTUJ

VRTEC PTUJ, Raičeva ulica 12, 2250 Ptuj, Tel.: 02 749 28 00
e-pošta: vrtec@vrtec-ptuj.si, spletni naslov: http://vrtec-ptuj.si, ID za DDV: SI26279789

**Izračun cene za drugo starostno obdobje 4-6 let**

po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo

Ur.I.RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19

19 oddelkov
23,58 povprečni normativ št. otrok/odd.
dejansko 448 otrok
subdejavnost 902 otrok

Zap. št.	Delovno mesto	št. odd.	normat. na odd.	št. zap. po norm.	stroš. dela	Znesek mesečno 7=5x6	Cena / otroka	
							št. otrok	cena
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	STROŠKI DELA					169.320,53	448	377,94
1.1.	Plače z davki in prispevki					144.118,23	448	321,69
1.1.1.	vzgojiteljica	19	1,00	19,00	2.906,07	55.215,33	448	123,25
1.1.2.	pomočnica vzgojiteljice	19	1,00	19,00	1.914,84	36.381,96	448	81,21
1.1.3.	SKUPAJ			38,00	9,00	91.597,29	448	204,46
1.1.4.	Ostali zaposleni					52.520,94	448	117,23
	(ravnat., pomoč.ravnat., račun.finanč.del., kuh.os., čistilci, perice, šivilje, svet.del., org.prehr., teh.del.)					105.745,28	902	117,23
	enote/otroka							
1.2.	Drugi stroški dela					22.057,07	448	49,23
	osnova za izračun enote/otroka				letno	532.806,28	902	49,23
1.2.1.	družbena prehrana, prevoz na delo in iz dela					297.080,49	902	27,45
1.2.2.	jubiljeje nagrade, odpravnine ob					13.430,97	902	1,24
1.2.3.	upokojitvi,					19.332,00	902	1,79
1.2.4.	solidarnostne pomoči,					8.018,50	902	0,74
1.2.5.	regres za LD					194.944,32	902	18,01
1.3.	Premije za kolektivno pokojninsko zavarovanje					6.332,60	902	7,02
						3.145,24	448	7,02
2	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV					27.757,69	448	61,96
					670.645,66	55.887,14	902	61,96
3	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE					21.168,00	448	47,25
4	SKUPAJ 1 - 4:					218.246,23	448	487,15

Ptuj, 26. 1. 2023

2020
Indeks povečanja

423,67
114,98%

Izračun cene za bolnišnični oddelek

po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo

Ur.I.RS, št. 97/03, 77/05, 120/05, 93/15 in 59/19

1 oddelek
5 povprečni normativ št. otrok/odd.
dejansko 1 otrok
subdejavnost 902 otrok

Zap. št.	Delovno mesto	št. odd.	normat. na odd.	št. zap. po norm.	stroš. dela	Znesek mesečno 7=5x6	Cena / otroka	
							št. otrok	cena
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	STROŠKI DELA					3.225,49	1	3.225,50
	1.1. Plače z davki in prispevki					2.943,29	1	2.943,29
	vzgojiteljica	1	1	1	2.840,73	2.840,73	1	2.840,73
	1.1.1. SKUPAJ			1	2.840,73	2.840,73	1	2.840,73
	1.1.2. Ostali zaposleni					102,56	1	102,56
	(ravnat., pomoč.ravnat., račun.finanč.del., kuh.os., čistilci, perice, šivilje, svet.del., org.prehr., teh.del.)					92.506,44	902	102,56
	1.1.3. Dodatni stroš. (strok.pomoč, spremljev.)				0,00	0,00	1	0,00
	1.2. Drugi stroški dela					247,81	1	247,81
	osnova za izračun enote/otroka				letno	2.973,66		247,81
	1.2.1. družbena prehrana, prevoz					1.770,30		147,53
	1.2.2. regres za LD					1.203,36		100,28
	1.3. Premije za kolektivno pokojninsko zavarovanje					34,40	1	34,40
						34,40	1	34,40
2	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV					150,00	1	150,00
3	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE					0,00	1	0,00
4	SKUPAJ 1 - 4:					3.375,49	1	3.375,50

Ptuj, 26. 1 .2023

2020 2.674,70
Indeks povečanja 126,20%