

KALKULACIJA OSKRBNIN

1) PLAČE

1.STAROSTNA SKUPINA – 122 otrok (cena do sedaj 438,99 EUR/mesec)

Vzgojiteljica

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
39	2.187	352	37	82	34
29	1.408	227	49	82	8
36	1.819	293	37	82	8
33	1.601	257	175	82	8
30	1.460	235	56	82	8
30	1.383	223	37	82	8
35	1.743	281	49	82	8
30	1.460	235	70	82	8
33	1.585	255	50	82	8
	14.646	2.358	560	738	98

Pomočnica vzgojiteljice

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
28	1.410	227	37	82	21
21	965	155	148	82	8
22	1.035	167	77	82	8
21	970	156	148	82	8
21	965	155	37	82	8
22	1.026	165	49	82	8
21	972	156	37	82	8
23	1.094	176	37	82	8
21	972	156	50	82	8
	9.409	1.513	620	738	85

2. STAROSTNA SKUPINA – 247 otrok (cena do sedaj 340,82 EUR/mesec)

Vzgojiteljica

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
30	1.382	223	37	82	8
33	1.570	253	63	82	8
37	1.891	304	49	82	8
38	2.080	335	37	82	8
32	1.562	252	49	82	8
33	1.586	255	228	82	8
33	1.570	253	63	82	8
33	1.668	268	49	82	8

34	1.745	281	49	82	8
33	1.695	273	38	82	8
38	2.100	338	/	82	21
38	2.145	345	/	82	11
	20.994	3.380	662	984	112

Pomočnica vzgojiteljice

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
22	1.026	165	132	82	8
23	1.100	177	63	82	8
21	976	157	37	82	8
21	968	156	37	82	8
23	1.106	178	54	82	9
21	976	157	63	82	8
23	1.118	180	37	82	10
21	1.050	169	/	82	8
22	1.035	167	49	82	8
21	984	158	49	82	8
23	1.078	174	37	82	8
25	1.250	201	/	82	21
	12.667	2.039	558	984	112

3. SKUPINA – KOMBINIRAN ODDELEK 14 otrok (cena do sedaj 364,50 EUR/mesec)

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
34	1.762	284	63	82	8
25	1.205	194	128	82	10
	2.967	478	191	164	18

SOČASNICE (upoštevano izmensko delo in deljen del.čas!)

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
21	1.187	191	37	82	8
22	1.024	164	148	82	8
21	1.174	189	49	82	8
	3.385	544	234	246	24
1/2	1.692	272	117	123	12

OP:* Polovico stroškov prištejemo kalkulaciji stroškov dela za I. starostno obdobje in drugo polovico II. starostnem obdobju.

Skupaj:

1. starostna skupina (vzgojiteljice + pomočnice + ½ sočasnice) upoštevano 122 otrok

	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	Kad
SKUPAJ (32.981)	25.747	4.143	1.297	1.599	195

2. starostna skupina (vzgojiteljice + pomočnice + ½ sočasnice) upoštevano 247 otrok

	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	Kad
SKUPAJ (44.708)	35.353	5.691	1.337	2.091	236

3. skupina - kombiniran oddelek upoštevano 14 otrok

	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	Kad
SKUPAJ (3.818)	2.967	478	191	164	18

STROKOVNO - TEHNIČNI KADER:

PR	BoD	Prispevki	Prevoz	Prehrana	KAD
29	1.180	190	63	82	8
22	1.130	182	/	82	8
10	805	130	49	82	8
27	1.365	220	49	82	34
21	1.060	171	/	82	20
50	3.439	554	37	82	12
10	805	130	49	82	8
27	1.362	219	37	82	36
13	805	130	37	82	8
36	1.801	290	37	82	8
19	968	156	37	82	8
16	865	139	37	82	8
17	944	152	37	82	8
16	832	134	83	82	8
33	1.580	254	49	82	8
28	1.609	259	49	82	8
10	805	130	37	82	8
17	900	145	37	82	8
13	805	130	63	82	8
16	415	67	37	82	4
18	938	151	37	82	32
	24.413	3.993	861	1.722	258

Izplačilo plač za posamezni mesec: cca 111.000 eur!

Dvig plač; Aneks h KP in obe uredbi uvajata pravico do izplačil višjih plač (odprave plačnih anomalij) javnih uslužbencev – od 1.7.2017 dalje.

V našem zavodu bo tako na račun odprave anomalij pridobilo 51 oseb (od trenutno 81 zaposlenih) pravico do napredovanja. Masa plač se bo tako povežala za cca 8-9%.

Znesek poračuna razlike za meseca julij in avgust znaša 6.728,00 EUR.

V letu 2018 predvidevamo tudi *napredovanje v naziv* za 10 zaposlenih in 12 zaposlenih, ki bodo *upravičene do rednega napredovanja*. Oboja napredovanja bodo »krivec« za dodaten dvig mase plač za **cca 3%**.

Regres za letni dopust za leto 2017 oz. 2018 bo znašal 61.000 EUR/neto; Deljeno s 383 otrok => 159,26 EUR/leto oziroma 13,27 EUR/mes/otroka

Jubilejne nagrade za leto 2018; predviden znesek za izdatke iz naslova jubilejnih nagrad za leto 2018 je 1.270,54 EUR. Do jubilejne nagrade bodo upravičene 4 delavke; vse bodo prejele jubilejno nagrado za 10 let delovne dobe v JS.

Solidarnostna pomoč za leto 2018; predvideva se izplačilo dveh solidarnostnih pomoči v letu 2018, v skupnem znesku 1.155,02 EUR.

Sindikalni zaupnik; v prihodnjem letu, 2018, bo zavod dolžan izplačati sindikalnemu zaupniku 550,00 EUR.

Nadomeščanje delavcev – boleznine; v letu 2018 predvidevamo strošek sredstev za nadomeščanje zaradi bolezni ali poškodbe v višini 20.500,00 EUR.

2) STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

Material in storitve	Poraba jan-junij 2017	Poraba 2016	Predlog 2018
Stroški živil	86.210	147.872	173.000
Stroški elektrike	9.560	18.700	20.000
Stroški goriva	1.010	1.777	2.000
Stroški ogrevanja	7.515	14.200	16.000
Stroški ostalega materiala	35.670	74.700	75.000
Stroški storitev	89.210	155.100	170.000
SKUPAJ	229.200	412.349	456.000

Brez stroška živil znaša strošek materiala in storitev 283.000 EUR oz. 61,57 EUR/otroka/mesec.

Fixni stroški na otroka (povsod deljeno z 383 otroki in še z 12 mesecev – na mesec):

<i>Stroški (fixni na otroka)</i>	<i>Znesek /mesec/otroka</i>
Str. materiala in storitev	61,57
Strošek živil	46,20
Str. strokovno – tehničnega kadra (plače)	81,58
Drugi stroški plač (regres)	13,27
Drugi stroški plač (solidarnostna pomoč)	0,25
Drugi stroški plač (jubilejne nagrade)	0,27
Drugi stroški plač (sindik. zaupnik, bolezn.)	6,04
SKUPAJ	209,18

Zaradi objektivnih razlogov predlagamo povišanje oskrbnin z dnem 01.10.2017:

- I. Starostna skupina; doslej 438,99 EUR na 475,13 EUR (dvig 8,20 %)
- II. Starostna skupina; doslej 340,82 EUR na 387,28 EUR (dvig 11,40%)
- Kombinirani oddelek; doslej 364,50 EUR na 410,10 EUR (dvig 12,50%)

VRTEC IG, CESTA NA KUREŠČEK 70, 1292 IG

PREDLOG CENE EKONOMSKEGA PROGRAMA – I. STAROSTNEGA OBDOBJA

Šolsko leto 2017/2018
ZAKONSKI NORMATIV

	na program	povprečje
Število oddelkov v programu	9	12
Število vpisanih otrok v programu	122	124

Mesečni stroški programa		na oddelek	na otroka
A.	STROŠKI DELA (skupaj od 1 do 10)	4.408,32	367,36
1.	Bruto plače	2.491,56	207,63
2.	Davki in prispevki	400,92	33,41
3.	Premije KDPZ	18,84	1,57
4.	Regres za letni dopust *	159,24	13,27
5.	Povračilo stroškov prehrane	154,68	12,89
6.	Povračilo stroškov prevoza na delo	125,40	10,45
7.	Jubilejne nagrade *	3,24	0,27
8.	Sindikalni zaupnik, nadomestila bolezni *	72,48	6,04
9.	Solidarnostne pomoči *	3,00	0,25
10.	Stroški strokovno – tehničnega kadra *	978,96	81,58
B.	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV *	738,84	61,57
C.	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE *	554,40	46,20
D.	SKUPAJ CENA PROGRAMA (A+B+C)	5.701,56	475,13

(*) Fixni stroški otroka

PREDLOG CENE EKONOMSKEGA PROGRAMA – II. STAROSTNO OBDOBJE

Šolsko leto 2017/2018
ZAKONSKI NORMATIV

	na program	povprečje
Število oddelkov v programu	12	19
Število vpisanih otrok v programu	247	251

Mesečni stroški programa		na oddelek	na otroka
A.	STROŠKI DELA (skupaj od 1 do 10)	5.310,69	279,51
1.	Bruto plače	2.675,96	140,84
2.	Davki in prispevki	430,73	22,67
3.	Premije KDPZ	17,86	0,94
4.	Regres za letni dopust *	252,13	13,27
5.	Povračilo stroškov prehrane	158,27	8,33
6.	Povračilo stroškov prevoza na delo	101,08	5,32
7.	Jubilejne nagrade *	5,13	0,27
8.	Sindikalni zaupnik, nadomestila bolezni *	114,76	6,04
9.	Solidarnostne pomoči *	4,75	0,25
10.	Stroški strokovno – tehničnega kadra *	1.550,02	81,58
B.	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV *	1.169,83	61,57
C.	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE *	877,80	46,20
D.	SKUPAJ CENA PROGRAMA (A+B+C)	7.358,32	387,28

(*) Fixni stroški otroka

PREDLOG CENE EKONOMSKEGA PROGRAMA – KOMBINIRANI ODDELEK

Šolsko leto 2017/2018
ZAKONSKI NORMATIV

	na program	povprečje
Število oddelkov v programu	1	14
Število vpisanih otrok v programu	14	19

Mesečni stroški programa		na oddelek	na otroka
A.	STROŠKI DELA (skupaj od 1 do 10)	5.744,27	302,33
1.	Bruto plače	2.966,85	156,15
2.	Davki in prispevki	477,85	25,15
3.	Premije KDPZ	17,86	0,94
4.	Regres za letni dopust *	252,13	13,27
5.	Povračilo stroškov prehrane	163,97	8,63
6.	Povračilo stroškov prevoza na delo	190,95	10,05
7.	Jubilejne nagrade *	5,13	0,27
8.	Sindikalni zaupnik, nadomestila bolezni *	114,76	6,04
9.	Solidarnostne pomoči *	4,75	0,25
10.	Stroški strokovno – tehničnega kadra *	1.550,02	81,58
B.	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV*	1.169,83	61,57
C.	STROŠKI ŽIVIL ZA OTROKE *	877,80	46,20
D.	SKUPAJ CENA PROGRAMA (A+B+C)	7.791,90	410,10

(*) Fixni stroški otroka

PREDVIDENI PRIHODKI ZAVODA ; V BREME USTANOVITELJA

1) Plačilo razlike oskrbnin

Pri planu za šolsko leto 2017/18 smo upoštevali:

Starostna skupina	Šolsko leto 2017/18; št.otrok
I.starostna skupina	122
II. starostna skupina	247
Kombinirani oddelek	14
Skupaj	383

Na podlagi upoštevanе nove ekonomske cene smo izračunali, da bodo prihodki iz naslova oskrbnin (starši, Občine, MŠŠ) za obdobje od 01.09.2016 – 31.08.2017 predvideni takole:

122 otrok I.star.skupine x 475,13 EUR = 57.966 EUR

247 otrok II. star.skupine x 387,28 EUR = 95.658 EUR

14 otrok komb.skupine x 410,10 EUR = 5.741 EUR

Skupaj 159.365 EUR x 12 mesecev = 1.912.380 EUR

Pri »prihodkih iz sredstev proračuna in MŠŠ« smo upoštevali **65%** od vseh skupnih prihodkov (1.243.047 EUR);

Preostanek prihodkov od oskrbnin zagotavljajo starši in sicer **35%** (podlaga za povprečni procent je statistika oskrbovancev po plačilnih razredih, mesec junij 2017) , znesek 669.333 EUR.

Od teh 65% predvidevamo prihodek s strani MŠŠ v višini 80.000 EUR.

Razliko zagotavljajo občine; glede na število vpisanih otrok je (podatek iz konca maja 2017) je 95,3% otrok prebivalcev občine Ig, za ostalih 4,7% zagotavljajo sredstva razlike oskrbnin druge občine (vpisanih 377 otrok; 18 otrok je otrok iz drugih občin).

V letošnjem letu nam je ustanovitelj zagotavljal plačilo razlike oskrbnin, v višini (povprečno) 84.500 EUR/mesečno. Znesek variira glede na število vpisanih oz. izpisanih otrok.

Predvidevamo, da se bo po sprejetju višje cene oskrbnin ta mesečni znesek zvišal za cca 7.000 EUR na mesec! Torej bo znesek za plačilo razlike oskrbnin znašal dobrih 91.000 EUR/mesečno.

2) Izpad zaradi izpisa šoloobveznih otrok

V šolskem letu 2016/17 je bilo vključenih 77 otrok zadnje leto pred vstopom v šolo. Večino teh otrok izpišejo starši v času junij – avgust in je prispevek ustanovitelja višji kot med letom (izpraznjeno mesto brez prehrane), ko ustanovitelj za te otroke prispeva razliko do EC.

Izpisani otroci:

-junij 2017 23 otrok

-julij 2017 20 otrok

-avgust 2017 26 otrok

Za ustanovitelja predstavljajo izpisi strošek cca 33.000 EUR. Predvidevamo, da bo drugo leto –torej po dvigu EC- strošek za ustanovitelja cca 2.500 EUR višji.

Ustanovitelj se obligira prispevati sredstva, ki predstavljajo razliko med dejanskim številom in najvišjim normativom vpisanih otrok.

V letošnjem šolskem letu ima vrtec na račun prostorskega normativa vpisanih manj otrok v sledečih skupinah:

-I. starostna skupina, Kapljice: normativ 14 otrok, dejansko število vpisanih -12 otrok;

-II. starostna skupina, Lunice: normativ 19 otrok, dejansko število vpisanih -15 otrok;

-Kombin. oddelek, Kužki: normativ 19 otrok, dejansko število vpisanih -14 otrok

* Pri kalkulaciji nove EC so bili upoštevani zakonski normativi. Ustanovitelj pa bo kril razliko med zakonskim normativom in dejanskim, znižanim številom.

3) Rezervacije

V primeru uveljavljanja zdravstvenih in poletnih rezervacij je prispevek ustanovitelja višji.

Za primerjavo:

V letu 2016 je znašal strošek poletnih rezervacij 6.394 EUR. V letu 2017 (junij in julij) pa je znašal 3.901 EUR. Predvidevamo, da bo končen znesek rezervacij primerljiv z lanskim.

4) Dodatni program – predviden strošek = 11.380,00 EUR

Dodatna strokovna pomoč otrokom s PP; nova delavka bo zaposlena z dnem 01.09.2017, za skrajšan delovni čas - 50%.

Razdelitev po podkontih

-Plače, prevoz, prehrana....	Podkonto 413300	9.980,00
-Prispevki	Podkonto 413301	1.350,00
-Kad	Podkonto 413310	50,00

Ugotovitev

Cene oskrbnin bodo poskočile za precej % glede na pretekla leta.

-K dvigu oskrbnin v prvi vrsti botruje dvig plač (odprave plačnih anomalij, napredovanja – redna v razrede, ter izredna - v nazive);

-Predvidevamo malenkost višje stroške za blago in storitve;

-Ne glede na zmanjšano število oddelkov v tem šolskem letu računamo, da se število zaposlenih v prihajajočem šolskem letu ne bo znižalo. Trenutno imamo 81 zaposlenih in številka bo po predvidevanjih ostala enaka.... Razlog je »porast« porodniških odsotnosti, kar seveda pomeni nadomeščanja delavk/cev, ki so na porodniškem dopustu.

Kalkulacija novih cen oskrbnin je opravljena skrbno in korektno, v skladu s »Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo«.

Ig, 13.09.2017

Pripravila:

Slokan Vehar Katarina

