



LETNI DELOVNI NAČRT VRTCA ZARJA za šolsko leto 2011/12

PRILOGA 5

Poglavje 17. 1 Okvirni finančni načrt za šolsko leto 2011/12 oz. leto 2012

<u>1. UVOD.....</u>	<u>2</u>
<u>2. Zgradba cene.....</u>	<u>3</u>

<u>2. 1 Stroški dela.....</u>	<u>4</u>
<u>2.2 Stroški živil za otroke.....</u>	<u>4</u>
<u>2.3 Stroški materiala in storitev.....</u>	<u>4</u>
<u>2.3.1 Funkcionalni stroški objektov.....</u>	<u>4</u>
<u>2. 3. 2 Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti in drugi specifični namenski stroški.....</u>	<u>5</u>
<u>3. Prihodki in odhodki za poslovno leto 2012.....</u>	<u>5</u>
<u>4. Zaključek.....</u>	<u>8</u>

1. UVOD

Osnovna podlaga za financiranje dejavnosti vrtca je Koncesijska pogodba za izvajanje programa predšolske vzgoje in varstva, št. 014-4/2010 (dne 21. 10. 2010) in Aneks št. 1 h Koncesijski pogodbi za izvajanje programa predšolske vzgoje in varstva, št. 014-4/2010 (dne 27. 6. 2011). Koncedent je občina Kamnik.

Vrtec Zarja koncesionar opravlja dejavnost za ceno, ki ni višja od cene, ki jo je določil Občinski svet občine Kamnik. Občinski svet Občine Kamnik je 11. 3. 2009 sprejel Sklep o določitvi cen programov za predšolsko vzgojo v Občini Kamnik. Tabela 1 in 2 prikazujeta dnevne cene programov, ki veljajo od 1. 4. 2009 dalje. Staršem otrok, za katere je Občina Kamnik po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, vrtec zaračunava storitev od znižanih osnov za starše.

Sklep o določitvi cen programov za predšolsko vzgojo v občini Kamnik je bil objavljen v *Uradnem listu RS*, št. 22/09.

TABELA 1: Osnove za plačilo staršev, s stalnim bivališčem v Občini Kamnik

Plačilni razred	Plačilo v % od cene programa	1. starostno obdobje	1. in 2. starostno obdobje	2. starostno obdobje
1	10%	47,22 €	38,70 €	33,40 €
2	20%	94,44 €	77,40 €	66,80 €
3	30%	141,66 €	116,09 €	100,20 €
4	40%	188,88 €	154,79 €	133,60 €
5	50%	236,10 €	193,49 €	167,01 €
6	60%	283,32 €	232,19 €	200,41 €
7	70%	330,54 €	270,89 €	233,81 €
8	80%	377,76 €	309,58 €	267,21 €
		472,20 €	386,98 €	334,01 €

V celodnevni programih znaša strošek nakupa živil 2,34 € na dan. Če starši odjavijo otroka do 8. ure zjutraj za tekoči dan, se odštejejo stroški živil staršem (oziroma Ministrstvu za šolstvo in šport) in občini plačniki v razmerju, kot so le-ti dolžni pokrivati cene programov.

Občinski svet Občine Kamnik je 11. 3. 2009 sprejel Sklep o določitvi cen programov za predšolsko vzgojo v Občini Kamnik. Tabela 2 prikazuje dnevne cene programov, ki veljajo od 1. 4. 2009 dalje. Staršem otrok, za katere je Občina Kamnik po veljavnih predpisih dolžna kriti del cene programa, vrtec zaračunava storitev od znižanih osnov za starše.

TABELA 2: Veljavne cene programov in osnove plačila za starše v Občini Kamnik

Starostno obdobje	Cena programa	Osnova za starše
prvo starostno obdobje	515,50 €	472,20 €
kombinirani oddelki	424,60 €	386,98 €
drugo starostno obdobje	375,00 €	334,01 €

2. Zgradba cene

V vrtcu Zarja smo pripravili izračun cen programov na podlagi Pravilnika o metodologiji za izračun cen v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/2003 in naknadne spremembe; v nadaljevanju pravilnik o metodologiji).

Cene programov v skladu s pravilnikom o metodologiji določajo naslednji vhodni elementi:

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

2.1 Stroški dela

V vrtcu Zarja oblikujemo plače strokovnih delavcev po 35. členu Zakona o vrtcih oz. v skladu z drugimi predpisi, ki veljajo za javne vrtce.

Pri oblikovanju plač za zaposlene upoštevamo Zakon o interventnih ukrepih (Ur. l. RS, št. 94/10).

2.2 Stroški živil za otroke

V vrtcu Zarja upoštevamo 3. Člen sklepa o določitvi cen programov za predšolsko vzgojo v Občini Kamnik. Sklep določa, da strošek obrokov na otroka v celodnevni programih znaša 2,34 €/dan. V celodnevni programih znaša strošek nakupa živil 2,34 € na dan. Če starši odjavijo otroka do 8. ure zjutraj za tekoči dan, se odštejejo

stroški živil staršem (oziroma Ministrstvu za šolstvo in šport) in občini plačnici v razmerju, kot so le-ti dolžni pokrivati cene programov.

Stroški neporabljenih živil znašajo 51,48 €/mesec.

2.3 Stroški materiala in storitev

V ceni programa so vključeni stroški po 6. členu omenjenega pravilnika. V to kategorijo stroškov sodijo:

- Funkcionalni stroški objektov
- Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti
- Drugi specifični namenski stroški.

2.3.1 Funkcionalni stroški objektov

V to kategorijo stroškov pravilnik uvršča sledeče stroške:

- Ogrevanje (kurjava, dimnikarske storitve),
- elektriko,
- plin,
- vodo,
- komunalne storitve,
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča,
- čiščenje prostorov,
- tekoče vzdrževanje prostorov in opreme,
- zavarovalne premije za objekt in odgovornost zaposlenih,
- varovanje objektov,
- uporabo in vzdrževanje vozil za prevoz hrane.

V tej kategoriji so stroški, ki izhajajo iz stavbe, vzdrževanja objekta in zunanjih površin ter vseh pogodbenih dejavnosti, ki jih generira objekt za dejavnost.

2. 3. 2 Funkcionalni stroški osnovne dejavnosti in drugi specifični namenski stroški

Med funkcionalne stroške dejavnosti pravilnik uvršča naslednje stroške:

- didaktična sredstva in igrače (knjižnica, kabineti, strokovna literatura...)
- stalno strokovno spopolnjevanje v skladu s kolektivno pogodbo,
- obvezne zdravstvene storitve in varstvo pri delu (delovna obleka, za
- hišno perilo,
- pisarniško poslovanje (pisarniški material, stroški plačilnega prometa, časopisi, revije, telefonske storitve in podobno,
- material za nego otrok,
- čistila, pralna sredstva,
- pripomočki za delo,
- drobn inventar.

3. Prihodki in odhodki za poslovno leto 2012

TABELA 3: Načrtovani prihodki za leto poslovno leto 2012

Prihodki v vrtcu v letu 2012 iz naslova izvajanja javne službe	Plan 2012	
	vrednosti v €	%
Prejeta sredstva iz državnih proračunov	50.000	5%
Ministrstvo za šolstvo in šport	50.000	5%
Prejeta sredstva iz lokalnih proračunov	680.295	70%
Občina Kamnik	662.775	69%
<i>Osnovno financiranje</i>	<i>577.400</i>	<i>60%</i>
<i>Dodatno financiranje</i>	<i>80.375</i>	<i>8%</i>
<i>Poletne rezervacije</i>	<i>5.000</i>	<i>1%</i>
Druge občine	17.520	2%
Prejeta sredstva iz skladov	0	0%
Drugi prihodki od dejavnosti vrtca	236.000	25%
<i>Prihodki od plačil staršev za izvajanje javne službe</i>	<i>236.000</i>	<i>25%</i>
SKUPAJ PRIHODKI	966.295	100%

TABELA 4: Odhodki za poslovno leto 2012

Odhodki v vrtcu v letu 2012 iz naslova izvajanja javne službe	Odhodki v letu 2012	
	vrednosti v €	%
Stroški dela	724.721	75%
Plače in prejemki zaposlenih in prispevki delodajalca za izvajanje javne službe	724.721	75%
Stroški živil	106.292	11%
Stroški živil za izvajanje javne službe	106.292	11%
Stroški materiala in storitev	135.281	14%
Funkcionalni stroški zgradb	96.629	10%
Funkcionalni stroški dejavnosti	38.651	4%
ODHODKI SKUPAJ	966.295	100%

4. Zaključek

V Pravilniku o metodologiji za izračun cen v vrtcih, ki izvajajo javno službo je zelo jasno navedeno, da spodaj naštetá področja, ne smejo biti kalkulativni element za izračun cene.

Področja, ki niso element za izračun cene:

- nakup osnovnih sredstev,
- ureditev in vzdrževanje otroških igrišč,



Vrtec Zarja
Perovo 28
1241 Kamnik
Gsm: 040 166 840 Tel: 05 90 75 300
www.vrteczarja.si
e-mail: info@vrteczarja.si
DŠ: SI54594839
Matična številka: 3410927

- investicijsko vzdrževanje in obogatitvene dejavnosti.

Od vseh zaposlenih pričakujem visoko stopnjo odgovornega in skrbnega odnosa za materialno osnovo vrtca in potrošni material, ki ga uporabljamo pri svojem delu.

Neodgovorno in neustrezno ravnanje generira stroške, ki niso predvideni, kar posredno znižuje kvaliteto dela v našem vrtcu.

Ob neustreznem ravnanju s sredstvi in materialom bo uveljavljen institut osebne odškodninske odgovornosti.

Zaradi objektivnih okoliščin, ki jih ni mogoče predvideti lahko pride do spremembe pri načrtovanih prihodkih in odhodkih.

To je samo kratek povzetek finančnega načrta, v razširjeni obliki bo posredovan koncedentu po soglasju z ustanoviteljem vrtca.

Pripravila:

Jelka Golob l. r.