

# *PROGRAM DELA, POSLOVNEGA IN FINANČNEGA NAČRTA za leto 2024*

**OSNOVNA ŠOLA  
DR. LJUDEVITA PIVKA PTUJ**



**Ptuj, avgust 2023**

## VSEBINA

1. POSLANSTVO IN VIZIJA ZAVODA.....	2
2. PREDSTAVITEV VZGOJNO IZOBRAŽEVALNIH DEJAVNOSTI.....	4
3. PREDSTAVITEV DRUGIH DEJAVNOSTI .....	12
4. PREDSTAVITEV RAZVOJNIH NALOG .....	13
5. CILJI ZAVODA .....	15
6. AKTIVNOSTI (izvedbene naloge) ZA DOSEGO CILJEV .....	16
7. FINANČNI NAČRT .....	17
7.1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA.....	17
7.2 PREDRAČUNSKI IZKAZI.....	18
7.2.1 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....	18
7.3. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE .....	21
7.3.1. Prihodki iz sredstev javnih financ .....	21
7.3.1.1 Prejeta sredstva iz državnega proračuna .....	21
7.3.1.2 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov .....	22
7.3.1.2.1 Materialni stroški in dodatne dejavnosti .....	22
7.3.1.2.2 Razvojni oddelek vrtca .....	25
7.3.1.2.3 Mobilna služba .....	28
7.3.1.2.4 Javna dela .....	28
7.3.1.3 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije .....	28
7.3.2 Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe.....	28
7.3.2.1 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe .....	28
7.3.2.2 Prejete obresti.....	28
7.3.2.3 Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe .....	28
7.3.2.4 Prejete donacije iz domačih virov.....	29
7.4. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU.....	29
7.5. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE .....	29
7.5.1 Plače in drugi izdatki zaposlenim.....	29
7.5.2 Prispevki delodajalcev za socialno varnost .....	30
7.5.3 Izdatki za blago in storitve .....	30
7.5.4. Drugi operativni odhodki .....	31
7.5.5 Investicijski odhodki .....	31
7.6. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU .....	31
7.7. PRESEŽEK / PRIMANJLIJAJ PRIHODKOV NAD ODHODKI .....	31
7.8 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO POSLOVNEM DOGODKU.....	31
7.8.1 NAČRT PRIHODKOV PO POSLOVNEM DOGODKU .....	34
7.8.2 NAČRT ODHODKOV PO POSLOVNEM DOGODKU .....	35
8. ZAKLJUČEK .....	35

## 1. POSLANSTVO IN VIZIJA ZAVODA

### VIZUA ŠOLE

»Šola je prostor, kjer se izvaja vzgoja, kakovosten pouk in znanje za življenje. Stremeli bomo k visoki strokovni usposobljenosti kolektiva preko vsakodnevnega izobraževanja in prizadevanja za dvig kakovosti našega dela. Prizadevali si bomo za celostno obravnavo otrok s posebnimi potrebami na vseh nivojih od 1. do 26. leta ter izvajali diagnostiko in obravnavo otrok s posebnimi potrebami. Želimo ustvarjati okolje, v katerem se osebe s posebnimi potrebami počutijo varne, sprejete, dobrodošle in zadovoljne. Prav tako bomo ozaveščali okolico ter ostale deležnike o osebah s posebnimi potrebami in jim omogočali vključevanje na vseh področjih v našo ožjo in širšo družbo. Sprejemanje oseb s posebnimi potrebami naj na vseh nivojih družbe preide iz teorije v prakso.«

Preko vizije naše šole bomo skušali slediti naslednjim ciljem po posameznih področjih:

#### NIS (nižji izobrazbeni standard):

- vzgajati in izobraževati za trajnosti razvoj in za dejavno vključevanje v demokratično družbo, kar pa vključuje tudi globlje poznavanje in odgovoren odnos do sebe, drugih ljudi, do svoje in drugih kultur, do naravnega in družbenega okolja ter do prihodnjih generacij,
- vzgajati za spoštovanje in sodelovanje, za sprejemanje drugačnosti in medsebojno strpnost, za spoštovanje človekovih pravic in temeljnih svoboščin,
- permanentno vključevati osebe s posebnimi potrebami v večinsko delovno okolje kot način življenja (delovna okolja, šole, vrtec, občina ...),
- ustvarjati prijetno učno in delovno okolje s poudarkom na ustvarjanju pozitivnih medsebojnih odnosov,
- prizadevati si za čim kvalitetnejše poučevanje ter nadgrajevanje kvalitete dela v razredu,
- razvijati pozitivne samopodobe učencev s poudarkom na razvijanju močnih področij in učenju strategij za premagovanje težav na šibkih področjih.

#### PPVI (posebni program vzgoje in izobraževanja) – nižja stopnja:

- širiti vzgojno-izobraževalno delo šole na predšolsko vzgojo (razvojni oddelek),
- dajati poudarek vzgojnemu področju in ustrezno usmerjati otroke k primernemu vedenju, vljudnosti, ustreznemu izražanju, oblačenju, upoštevanju pravil ... vse z namenom uspešnega vključevanja v družbo,
- povezovati se s širšim okoljem, predvsem z učenci večinskih osnovnih šol, Dijaškim domom Ptuj.

#### PPVI (posebni program vzgoje in izobraževanja) – višja stopnja:

- dobro opremiti veliko senzorno sobo, ki bi vključevala veliko raznovrstnih pripomočkov za vse senzorne sisteme,
- pridobiti logopeda na šoli, ki bi pomagal zlasti pri nadomestni komunikaciji pri učencih,
- pridobiti učno stanovanje s kuhinjo za PPVI 6, kjer bi se izvajal program »Učenje za življenje in delo«,

- povezovati se z večinskimi šolami ter stremeti k temu, da bi bili oddelki naše šole tudi v rednih šolah in bi se razredi prve triade družili v jutranjem varstvu, OPB-ju in na dnevih dejavnosti,
- sodelovati s prostovoljci iz višjih razredov rednih šol (osnovnih in srednjih), ki bi redno prihajali na druženja z učenci višje stopnje PPVI »ena na ena«,
- sčasoma pridobiti lastno šolsko prevozno sredstvo (kombi),
- v sodelovanju z Mestno občino Ptuj iskati rešitve pri iskanju najema praznih stanovanj za učence PPVI 5-6, kjer bi se urili za samostojno življenje,
- stremeti k življenju vzgojne skupine kot družinskemu življenju, da bi učenci nakupovali, kuhali, pekli, hodili v trgovino in imeli možnost nereguliranega prostega časa.

#### ***Prilagojen program predšolske vzgoje za otroke s posebnimi potrebami***

- prilagoditi vsebino, organizacijo in način izvajanja programa potrebam otrok glede na njihove zmožnosti,
- opremiti in prilagoditi prostor, ki bo vključeval veliko raznovrstnih pripomočkov za vse senzorne sisteme,
- zagotoviti dodatno strokovno pomoč, ki jo izvaja strokovni delavec za zgodnjo obravnavo in drugi strokovni delavci, ki izpolnjujejo pogoje v skladu s predpisi,
- zagotoviti pomoč strokovnega delavca za znakovni jezik ali strokovnjaka za prilagojeno sporazumevanje in delo z gluhonemimi.

#### **MOBILNA STROKOVNA SLUŽBA (MS):**

- obdržati poudarek na individualni obravnavi otrok, saj se lahko le tako ohranja najvišja kvaliteta našega dela,
- izvajati poglobljeno diagnostiko in obravnavo otrok s posebnimi potrebami po šolah in vrtcih,
- izpopolnjevati in nadgrajevati znanja na nivoju kompetenc posameznih strokovnih delavcev z novimi izobraževanji,
- specializirati znanja za delo z učenci posameznih določenih starostnih skupin,
- ozaveščati okolico, vključno z večinskimi šolami, o osebah s posebnimi potrebami,
- ustvarjati okolje, v katerem se osebe s posebnimi potrebami počutijo varne, sprejete, zadovoljne in dobrodošle,
- celostno obravnavati otroke s posebnimi potrebami (imeti zaposlen tim strokovnih delavcev različnih strokovnih profilov).

#### **VZGOJNA SKUPINA:**

- vzgajati in učiti otroke in mladostnike za socialno sprejemljivo prilagajanje ožjemu in širšemu okolju,
- vzgajati in učiti otroke in mladostnike za čim samostojnejše življenje,
- spodbujati optimalni razvoj sposobnosti otrok in njihovih osebnostnih lastnosti,
- razvijati delovne navade in spretnosti v različnih usmerjenih zaposlitvah,
- razvijati močna področja in pozitivne oblike vedenja,
- vključevati otroke v različne aktivnosti in interesne dejavnosti v prostem času,
- spodbujati in razvijati intelektualni razvoj otrok,

- razvijati higienske navade otrok in skrb za znanje,
- razvijati različne gibalno-športne spretnosti in sposobnosti otrok.

**Stalne naloge pa so:**

- ✓ izobraževanje strokovnih delavcev,
- ✓ delo z učenci po individualiziranem programu,
- ✓ medpredmetno povezovanje in timsko delo,
- ✓ sodobne in učencem prilagojene metode in oblike poučevanja, preverjanja in ocenjevanja znanja učencev,
- ✓ razvijanje sporazumevalne zmožnosti učencev in ostalih udeležencev vzgojno-izobraževalnega procesa,
- ✓ prostovoljno delo,
- ✓ preprečevanje različnih oblik nasilja med učenci in razvijanje pomoči sošolcem,
- ✓ razvijanje občutka pripadnosti šoli in okolju, iz katerega izhajajo,
- ✓ prometna varnost učencev,
- ✓ sodelovanje šole z lokalnim in širšim okoljem.

Te naloge bomo uresničevali pri pouku, pri delu v vzgojni skupini, delu pri interesnih dejavnostih, delu šolskega parlamenta in v oddelčnih skupnostih, z izobraževanjem strokovnih delavcev, uspešnost pa bomo preverjali tudi v svetu šole in svetu staršev.

## **2. PREDSTAVITEV VZGOJNO IZOBRAŽEVALNIH DEJAVNOSTI**

V šolskem letu 2023/24 bomo nadaljevali z delom povsod tam, kjer so se pokazali rezultati, in se vključevali v nove projekte. Trenutno smo se prijaviли kot partner v projektu »Eksperimentalni projekti – celovit razvoj digitalnih kompetenc in temeljnih znanj računalništva in informatike«. Vodilni partner je OŠ Hajdina. Prav tako se bomo preko projekta MVI izobraževali na področju digitalnih kompetenc v projektu »Digitalni učitelj«, kjer je vodilni partner založba Rokus.

V šolskem letu 2023/24 bo našo šolo obiskovalo 123 učencev. Število vpisanih učencev bo naslednje šolsko leto za najmanj 5 učencev višje, saj še nimamo vseh podatkov o učencih, ki se k nam vključujejo na osnovi odločb. Navadno se v poletnih počitnicah številke še povečajo, saj prihajajo nove odločbe za učence. V prilagojenem programu vrtca pa bo v šolskem letu 2023/24 vključenih 6 otrok.

Na šoli se trudimo, da se učenci izobražujejo v varnem in spodbudnem okolju. Vsekakor pa se trudimo, da naše vzgojno-izobraževalno delo kljub vsem spremembam teče čim bolj nemoteno naprej.

Nadaljujemo s projekti, s katerimi smo začeli v preteklem šolskem letu, ki so financirani iz evropskih socialnih skladov preko razpisov ministrstva za vzgojo in izobraževanje. Nadaljujemo s projektom strokovnih centrov, ki se imenuje Pontem (latinsko most). Sedaj projekt strokovnih centrov izvajamo še naprej v enaki organizacijski obliki, sredstva za delovanje samega strokovnega centra zagotavlja MVI v okviru zaposlitev preko specifik. Ker želimo nadgrajevati našo strokovnost in jo predstaviti tudi navzven, na različne teme, s katerimi se vsakodnevno srečujemo, pripravljamo priročnike, ki jih bomo predstavili v letu 2024. Priročniki bodo v pomoč tako strokovnim delavcem v rednih osnovnih

šolah kot ostalim strokovnim delavcem. Pripravili pa smo že zloženko o govornem razvoju pri predšolskih in šolskih otrocih in jo razdelili po rednih osnovnih šolah ter vrtcih, kjer opravljamo mobilno službo.

V letu 2023 bomo zaključili z Erasmus+ projektoma *Change is the end result of all true learning* ter *Get to know us*.

Poleg tega se vključujemo v nove projekte in se lotevamo novih aktivnosti. V šolskem letu 2023/24 bomo organizirali počitniško varstvo za naše učence, in sicer zadnji teden v juniju in prvi teden v juliju ter zadnja dva tedna v avgustu. Na Facebook strani objavljamo vse novosti, ki se dogajajo na naši šoli, in na tak način informiramo širšo javnost o našem delovanju. Prav tako pa sprotno posodabljammo našo spletno stran.

V letu 2024 bomo nadaljevali tudi s povezovanjem z občinami ustanoviteljicami in obiski pri njih, prav tako pa se bomo še naprej povezovali z osnovnimi šolami in vrtci v naši bližnji in širši okolici.

V šolskem letu 2022/23 imamo dve vzgojni skupini, dve vzgojni skupini bosta delovali tudi v šolskem letu 2023/24. Tako omogočamo učencem, ki obiskujejo našo šolo, da lahko med tednom bivajo pri nas, nastanitev pa v celoti krije MVI. Število učencev za vzgojno skupino se nam iz leta v leto povečuje. Trenutno število otrok v dveh vzgojnih skupinah je 15. Skupini sestavljajo tako učenci iz oddelkov NIS kot tudi PPVI.

Naša dejavnost se širi iz leta v leto, prav tako se povečuje število zaposlenih, kar posledično vpliva na celotno funkcioniranje zavoda.

S 1. 9. 2022 smo prevzeli razvojni odderek v vrtcu oziroma PRILAGOJEN PROGRAM ZA PREDŠOLSKE OTROKE v enoti Marjetica, Med vrti 11 na Ptuj.

V skupini prilagojenega programa za predšolske otroke je največ šest otrok. Z njimi sta defektologinja in pomočnica s specialno defektološkimi izkušnjami in znanjem za delo z otroki s posebnimi potrebami. V manjši skupini je več možnosti za osebni pristop in s tem tudi boljše spoznavanje močnih in šibkih področij otroka. Prav tako v prilagojenem programu za predšolske otroke poteka vzgojno in izobraževalno delo na področjih gibanja, jezika, umetnosti, družbe, narave in matematike. Cilji so prilagojeni otrokovi razvojni stopnji. Strokovna skupina, ki jo imenuje ravnatelj, pripravi individualiziran program, v katerem natančno opredeli cilje, oblike dela in prilagoditve, s katerimi se spodbuja maksimalen razvoj otroka.

Ker nam je bilo organizacijsko zelo težko izpeljati zagotavljanje kadra na drugi lokaciji, smo se skupaj z vsemi deležniki odločili, da vrtec s 1. 9. 2023 preselimo v prostore šole.

Prav tako bodo s tem otroci pridobili vse terapije na enem mestu v ustreznih prostorih ter veliko prostorov za gibanje tako v notranjosti šole (velika in mala telovadnica) kot tudi v okolici šole (igrala, vrt, dvorišče ...).

Prav tako s 1. 9. 2023 pod naše okrilje prihaja kuhinja, ki jo prevzemamo od Dijaškega doma Ptuj. Kuhinjo prevzemamo skupaj z zaposlenimi delavci. Stavba ostaja v lasti MVI, menja se samo upravljalca stavbe, ki bo prevzel vodenje skupin dijakov v prihodnje, tako da prehaja dejavnost dijaškega doma pod okrilje Srednješolskega centra Ptuj.

V Dijaškem domu Ptuj prevzemamo kar nekaj prostorov, saj nam je šola postala premajhna. To je za občine ustanoviteljice najboljša rešitev, saj bi gradnja novih prostorov predstavljala bistveno večji strošek. Sedaj bomo imeli prostore še naprej v brezplačni uporabi, tako kot smo jih imeli do sedaj že za vzgojno skupino in smo plačevali samo materialne stroške. Enako plačevanje materialnih stroškov bo ostalo tudi v prihodnje.

V prvi vrsti v te prostore selimo vse terapije (delovna terapija, fizioterapija, logopedija, specialna in rehabilitacijska pedagogika). V prostorih Dijaškega doma Ptuj bo imel prostore tudi Strokovni center Pontem, kjer se bo opravljala vsa diagnostika, ki jo opravljajo naši strokovni delavci predvsem za zunanje uporabnike. Prav tako bomo preselili glasbeno učilnico in učilnico za delovno vzgojo, ki do sedaj nista imeli svojega prostora. Večje prostore za izvajanje vzgojnega programa bodo dobili tudi učenci, ki so od ponedeljka do petka vključeni v vzgojno skupino. V prostore dijaškega doma se selita tudi računalničar in svetovalni delavec. Tako bomo na šoli sprostili tudi kabinete, kjer bo mogoče izvajati individualno delo z učenci, ki so vključeni v programe na šoli. Prostore bomo zapolnili postopoma. Vsekakor pa si bomo skupaj s Srednješolskim centrom Ptuj prizadevali, da bi stavba čimprej dobila tudi dvigalo, ki je za nekatere naše učence nujno potrebno. Naša dejavnost se iz leta v leto širi, kar posledično pomeni, da potrebujemo več prostorov, ki smo jih sedaj tudi dobili. Vsekakor bodo dodatni prostori pripomogli tudi k višji kvaliteti vzgojno-izobraževalnega dela.

Porast števila zaposlenih zaznavamo na področju izvajanja dodatne strokovne pomoči na rednih osnovnih šolah, saj razpolagamo z različnim strokovnim kadrom, ki potem izvaja ure dodatne strokovne pomoči na terenu. V šolskem letu 2023/24 predvidevamo, da bomo meseca septembra začeli z izvajanjem 700 ur dodatne strokovne pomoči v rednih osnovnih šolah in 130 dodatne strokovne pomoči v vrtcih. Skupno tako predvidevamo, da bomo izvajali okrog 830 ur dodatne strokovne pomoči. Ta številka pa se skozi celotno šolsko leto potem povečuje, saj odločbe prihajajo skozi celotno šolsko leto. Na dan 1. 1. 2023 smo izvajali 676 ur dodatne strokovne pomoči v šolah in 192 ur dodatne strokovne pomoči v vrtcih, kar je skupno zneslo 868 ur dodatne strokovne pomoči. V tem trenutku pokrivamo 57 lokacij (osnovnih šol in vrtcev). Strokovne delavke se tako vozijo z ene lokacije na drugo. Potrebe po dodatni strokovni pomoči so iz leta v leto večje predvsem na področju logopedije. To je področje, ki se vsako leto povečuje, tako da z našim strokovnim kadrom ne zmoremo pokrivati vseh ur logopedске pomoči, ki bi jo otroci potrebovali. Vsako leto si prizadevamo, da bi dodatno zaposlili še ustrezen strokovni kader.

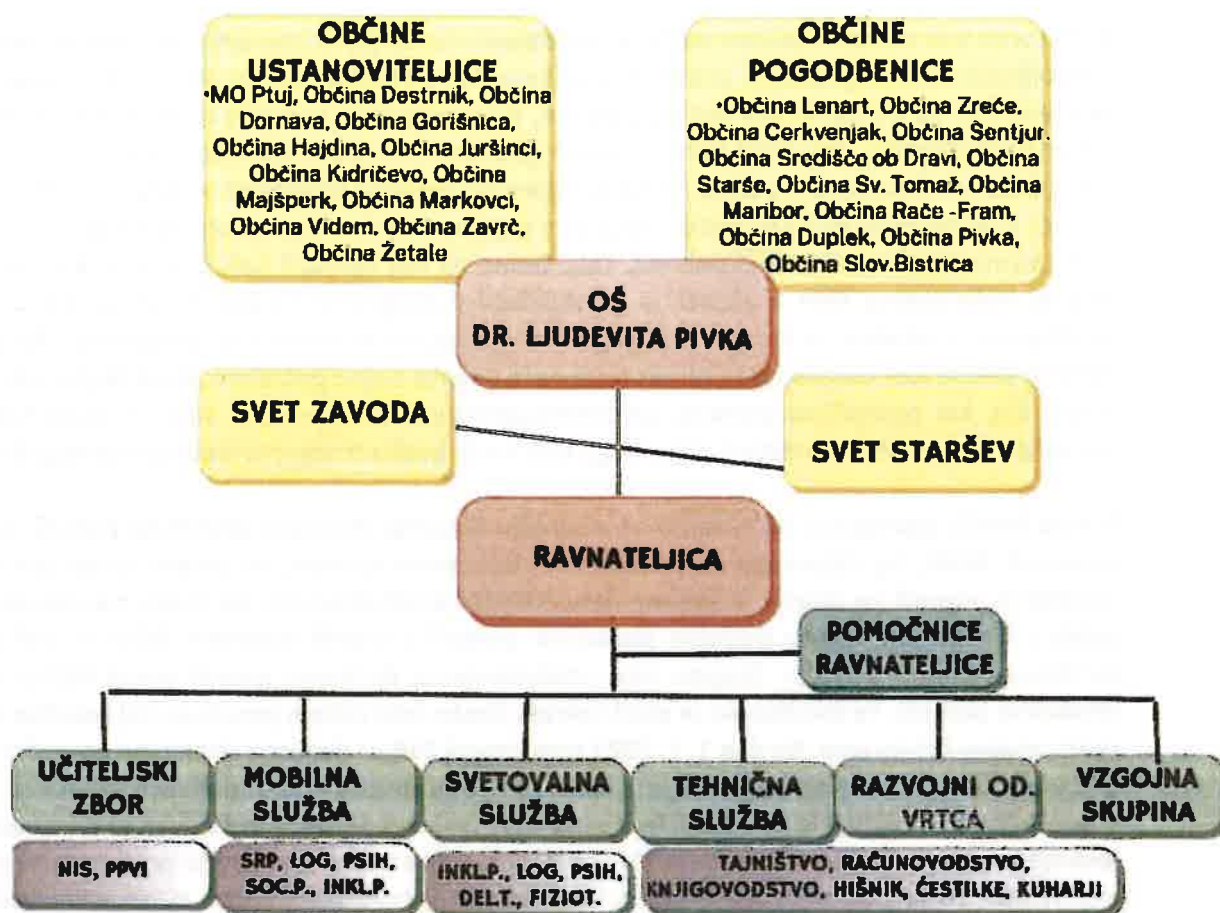
Prijavili smo se v program javnih del, saj nam je pomoč informatorja oziroma vratarja zelo dobrodošla. Od 1. 1. 2023 pa do 31. 12. 2023 imamo tako zaposleno delavko preko javnih del. Pri raznih delih (pri spremstvu izven šolskih prostorov, pri pomoči med učno-vzgojnim procesom ...) si pomagamo tudi z vključevanjem oseb preko programov socialne aktivacije in delovnega usposabljanja preko različnih izvajalcev (Uri Soča, Center ponovne uporabe Ormož, Ratio Celje, Vitis ...). Glede na to, da delovno mesto informator ni sistemizirano s strani MVI, vsako leto znova iščemo rešitve, saj informatorja nujno potrebujemo.

Odlok o ustanovitvi našega zavoda je bil objavljen v Uradnem listu št.81/2021. Tako je sedaj 16 občin ustanoviteljic, ki so gradile našo šolo. Učenci pa prihajajo v našo šolo še iz občin pogodbenic.

Zaradi selitve razvojnega oddelka bomo morali ponovno spremeniti odlok o ustanovitvi OŠ dr. Ljudevita Pivka, obenem pa ga bomo spremenili tudi v delu, kjer govori o sestavi sveta zavoda, ki se je z 9 članov spremenila nazaj na prejšnje stanje (5 predstavnikov zaposlenih, 3 predstavniki staršev in 3 predstavniki ustanovitelja).

Prav tako se zaradi selitve vrtca moramo ponovno vpisati v razvid za izvajanje prilagojenega programa predšolske vzgoje pri MVI.





Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka je javni vzgojno-izobraževalni zavod.

Ustanoviteljice OŠ dr. Ljudevita Pivka so po novem Odloku o ustanovitvi: MO Ptuj, Občina Destrnik, Občina Dornava, Občina Gorišnica, Občina Hajdina, Občina Juršinci, Občina Kidričevo, Občina Majšperk, Občina Markovci, Občina Videm, Občina Zavrč, Občina Žetale, Občina Podlehnik, Občina Trnovska vas, Občina Sv. Andraž, Občina Cirkulane.

Šola je bila kot samostojni zavod ustanovljena leta 1979, drugače pa prvi zametki segajo že v leto 1950, ko je bil na Ptuj prvi oddelek. Šola ima 2.891 m<sup>2</sup> notranjih prostorov in 2.200 m<sup>2</sup> zelenic.

Šola izvaja prilagojen vzgojno-izobraževalni program z nižjim izobrazbenim standardom, posebni program vzgoje in izobraževanja, program vzgojne skupine za otroke s posebnimi potrebami ter prilagojen program za predšolske otroke. Trenutno smo vpisani v razvid za izvajanje teh štirih programov. Šola izvaja dejavnost osnovnega izobraževanja splošnega tipa, organizira šolsko prehrano za učence ter kulturne, športne, naravoslovne, tehniške in druge prireditve. Prav tako šola izvaja mobilno specialnopedagoško pomoč za učence z odločbami, ki potrebujejo dodatno defektološko, logopedsko, psihološko, inkluzivno ali socialnopedagoško pomoč.

Pomoč nudimo vsem osnovnim šolam v občinah ustanoviteljicah, dodatno še občini Benedikt ter Vrtcu Ptuj, OŠ Pesnica, OŠ Negova, OŠ Bojana Iliha. Dejavnost šole je javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu.



Vzgojno-izobraževalna dejavnost poteka od 1. do 9. razreda obvezne osnovne šole. Javno veljavni izobraževalni programi so sprejeti na način in po postopku, določenim z zakonom.

Učenci prihajajo iz občin pogodbenic in souporabnic: Lenart, Starše, Središče ob Dravi, Šentjur, Cerkljenjak, Sveti Tomaž, Maribor, Rače-Fram, Pivka, Slovenska Bistrica, Duplek. Učenci prihajajo v šolo peš, v spremstvu staršev, z avtobusom ali z organiziranim šolskim prevozom – kombijem.

V šolskem letu 2022/23 smo se vpisali v razvid za izvajanje prilagojenega programa predšolske vzgoje, ki smo ga s 1. 9. 2022 prevzeli od Vrtca Ptuj.

**Tabela 1: Prikaz predvidenih oddelkov nižjega izobrazbenega standarda v letu 2023/24 na dan 1. 9. 2024**

RAZRED	ODELKI 2023/24	ŠTEVILO UČENCEV 2023/24	Predvideno število učencev 2024/25
1. razred OŠPP	0,5	1	2
2. razred OŠPP	0,5	3	3
3. razred OŠPP	1	6	6
4. razred OŠPP	1	6	8
5. razred OŠPP	1	10	8
6. razred OŠPP	1	8	12
7. razred OŠPP	1	7	8
8. razred OŠPP	1	10	7
9. razred OŠPP	1	12	10
<b>SKUPAJ</b>	<b>8</b>	<b>63</b>	<b>64</b>

V šolskem letu 2023/24 predvidevamo, da bo program NIS obiskovalo 63 učencev. Število se skozi šolsko leto spreminja, saj se učenci k nam vključujejo na osnovi odločbe Zavoda RS za šolstvo, ki pa odločbe izdaja skozi celotno šolsko leto. Zato se nam tudi število učencev nenehno spreminja med šolskim letom, kar pa nam zelo otežuje načrtovanje in oblikovanje oddelkov, saj do zadnjega tedna v mesecu avgustu še točno ne vemo, koliko učencev bo obiskovalo našo šolo. Za šolsko leto 2023/24 predvidevamo povečanje za dva oddelka PPVI, saj menimo, da bo na posebnem programu vzgoje in izobraževanja vključenih več otrok.

**Tabela 2: Prikaz predvidenih oddelkov posebnega programa na dan 1. 9. 2023**

STOPNJE	ŠTEVILO ODDELKOV 2023/24	ŠTEVILO UČENCEV 2023/24	Predvideno število učencev 2024/25
PPVI 1a	1	4	4
PPVI 1b-2b	1	4	4
PPVI 2a-3a	1	6	6
PPVI 2c	1	5	6
PPVI 2d	1	7	7
PPVI 3b-4b	1	8	8
PPVI 4c	1	8	8
PPVI 4a-5a	1	6	8
PPVI 5b-6b	1	6	8
PPVI 6a	1	6	6
<b>SKUPAJ</b>	<b>10</b>	<b>60</b>	<b>65</b>

V šolskem letu 2022/23 smo imeli devet oddelkov posebnega programa, v šolskem letu 2023/24 jih predvidevamo 10 zaradi povečanega števila učencev.

**Tabela 3: Prikaz razvojnega oddelka za predšolske otroke na dan 1. 9. 2023**

ODDELEK PRILAGOJENEGA PROGRAMA ZA PREDŠOLSKE OTROKE	PREDVIDENO ŠTEVILO OTROK 2023/24
1	6

Učenci na šoli bodo razporejeni v 18 oddelkov, kasneje se vključujejo v 3,6 oddelke podaljšanega bivanja.

V šolskem letu 2023/2024 predvidevamo, da bo pouk potekal v:

- 8 oddelkih vzgojno-izobraževalnega programa z nižjim izobrazbenim standardom,
- 10 oddelkih posebnega programa vzgoje in izobraževanja,
- 3,6 oddelkih podaljšanega bivanja,
- 2 oddelkih vzgojnega programa,
- 12 oddelkih mobilne službe,
- 3 oddelkih mobilne službe v vrtcih pri večinskih šolah,
- 1 oddelku prilagojenega programa predšolske vzgoje.

Šolo je obiskovalo 117 učencev (januar 2023). S 1. 9. 2022 je bilo vpisanih 114 učencev. S 1. 9. 2023 predvidevamo, da bo vpisanih 123 učencev in 6 otrok v vrtcu, takšno stanje predvidevamo tudi v letu 2024.

Pouk poteka v dopoldanskem času. Za vse učence imamo organizirano jutranje varstvo od 6. ure dalje, podaljšano bivanje je organizirano do 16. ure. Učne vsebine se posredujejo učencem po prilagojenem učnem načrtu in v skladu z individualiziranim programom, ki ga oblikuje strokovni tim v dogovoru in s soglasjem s starši.

### Dnevi dejavnosti in interesne dejavnosti

Dnevi dejavnosti in interesne dejavnosti imajo za naše učence, ki so predvsem konkretni misleci, velik pomen v njihovem izobraževanju. Gre za področje, na katerem so naši učenci zelo uspešni. Pri teh dejavnostih pridobivajo dodatne izkušnje in razvijajo interese, za katere med poukom zmanjka časa.

Učenci lahko izbirajo med vrsto interesnih dejavnosti in drugimi dejavnostmi. Vsako leto načrtujemo tudi zaključni izlet učencev naše šole.

#### Interesne dejavnosti:

Učenci so lahko izbirali med pestro paleto interesnih dejavnosti v tem šolskem letu. Enako se bodo aktivnosti nadaljevale tudi v šolskem letu 2023/24.

ZAP. ŠT.	INTERESNA DEJAVNOST	Mentor	UČENCI PPVI
1.	IGRALNE IN USTVARJALNE URICE	Janja Trunk	PPVI 3–6
2.	KUHARSKI KROŽEK	Tina Majerič	PPVI 3–6
3.	OSNOVE ŠPORTNIH IGER	Anton Lah	PPVI 3–6
4.	NAMIZNI TENIS	Anton Lah	PPVI 3–6
5.	PRAVLJIČNO POTOVANJE IN BRANJE	Mojca Videtič	4.–5. r.
6.	ŠOLSKI ŠTANT	Vojka Havlas	9. r., PPVI 4–6
7.	PLANINSKI KROŽEK	Damjana Vršič	3.–9. r.
8.	LIUDSKO IZROČILO	Vesna Horvat	1.–9. r., PPVI 1–6
9.	OTROŠKI PEVSKI ZBOR	Klementina Milkec Korpič	3.–5. r

10.	<b>MLADINSKI PEVSKI ZBOR</b>	Klementina Mikec Korpič	6.–9. r., PPVI 3–6
11.	<b>GLASBENE URICE</b>	Klementina Mikec Korpič	PPVI 1–2
12.	<b>IGRIVA ANGLEŠČINA</b>	Damjana Vršič	3.–5. r.
13.	<b>ANGLEŠKE URICE</b>	Patricija Finster	PPVI 3–6
14.	<b>NEMŠČINA</b>	Darinka R. Plčerkó	6.–9. r.
15.	<b>TEHNIČNI KROŽEK</b>	Simon Petek	6.–9. r.
16.	<b>JOGA</b>	Jasna Veber Zazula	6.–9. r., PPVI 3–6
17.	<b>RAČUNALNIŠTVO</b>	Gregor Ljubič	6.–9. r.
18.	<b>VESELA ŠOLA</b>	Vojka Havlas	4.–6. r.
19.	<b>VESELA ŠOLA</b>	Gorazd Fras	7.–9. r.
20.	<b>ŠAHOVSKI KROŽEK</b>	Andrej Malovič	6.–9. r.
21.	<b>KOLESARSKI KROŽEK</b>	Damjana Vršič	5., 6. r.
22.	<b>KINOLOŠKE URICE</b>	Alenka Mlakar	1.–5.r., PPVI

V šolskem letu 2023/24 predvidevamo enake interesne dejavnosti kot v preteklem šolskem letu, dodali še bomo nekaj novih glede na interese otrok.

#### **Šolska skupnost učencev**

Skozi celo šolsko leto se učenci dobivajo na srečanjih skupnosti učencev šole.

Na teh srečanjih se pogovarjajo o vedenju, obravnavajo pravila šolskega reda ter jih po potrebi ponavljajo. Izkazalo se je, da so srečanja zelo učinkovita, ker imajo učenci več možnosti medsebojnega vplivanja. Medsebojna opozorila so nemalokrat bolj zalegla kot opozorila učiteljev. Šolska skupnost učencev dela celo šolsko leto. Spomladi se udeležijo občinskega Otroškega parlamenta. V tem šolskem letu nadaljujemo s tutorstvom učencev višje stopnje, ki pomagajo učencem prve triade nižjega izobrazbenega standarda ali učencem posebnega programa vzgoje in izobraževanja. V tem šolskem letu so učenci izbrali tudi svojega zagovornika mladih, ki so ga sami izbrali. Izbrali so svetovalnega delavca, na katerega se lahko obrnejo po pomoč.

### **Projektne dejavnosti**

Projektne aktivnosti oziroma projekti so širša oblika izvajanja vzgojnega in izobraževalnega programa. Zajemajo integrativna področja več predmetov. Aktivnosti potekajo v strnjem času ali pa skozi več mesecev šolskega leta. Predstavitev projekta je nato največkrat javna (v šoli in medijih). V šolskem letu 2023/24 bomo izvajali naslednje projekte, prav tako bomo z omenjenimi projekti nadaljevali še naprej:

- ekošola,
- šolski ekovrt,
- glasba pri otrocih s posebnimi potrebami,
- rastem s knjigo,
- shema šolskega sadja,
- sodelovanje z OŠ iz Varaždina,
- strokovni center Pontem.

### **3. PREDSTAVITEV DRUGIH DEJAVNOSTI**

**Poleg rednih dejavnosti izvajamo na šoli še dodatne aktivnosti:**

- podaljšano bivanje,
- jutranje varstvo,
- šolo v naravi,
- tečaj plavanja za učence 3. razreda,
- mednarodno sodelovanje,
- projektne aktivnosti,
- ustvarjalne delavnice,
- razne prireditve in proslave,
- prevoze učencev na ekskurzije, prireditve, tekmovanja,
- sodelujemo z drugimi strokovnimi institucijami (Zavod za šolstvo, Razvojna ambulanta, nevrofizioterapija, Center za avtizem, Center za sluh in govor Maribor ...),
- sodelovanje z osnovnimi šolami v okolju,
- sodelovanje z drugimi institucijami v okolju (vrtec, CSD, CSO, Policijska postaja Ptuj, Mladinski center, Rdeči križ, knjižnica, VDC, Ljudska univerza Ptuj ...),
- izvajamo mentorstva študentom specialne in rehabilitacijske pedagogike,
- mentorstva za diplomante specialne in rehabilitacijske pedagogike,
- mentorstva pripravnikom in priprava diplomantov specialne in rehabilitacijske pedagogike na strokovne izpite,
- mentorstva za varuhinje v posebnem programu vzgoje in izobraževanja,
- v okviru mobilne službe izvajamo izobraževanja na okoliških šolah,
- predavanja na različne strokovne teme za različna društva in ustanove, ki se ukvarjajo z delom z otroki s posebnimi potrebami,
- v času dopustov organiziramo počitniško varstvo za naše učence v časovnem trajanju enega meseca,

- sodelujemo z društvom Razvoj, ki v naših prostorih izvaja vrsto dejavnosti za otroke s posebnimi potrebami in otroke brez posebnosti.

Dejavnosti vodijo in organizirajo strokovni delavci šole.

#### 4. PREDSTAVITEV RAZVOJNIH NALOG

Dvig kakovosti vzgojno-izobraževalnega procesa je ena temeljnih nalog šole. Za to skrbimo z nenehnim izboljševanjem pedagoške prakse, samoevalvacijo, izobraževanju, sodelovanju v različnih projektih ter sodelovanjem z različnimi institucijami v ožjem in širšem okolju.

##### **Izboljševanje pedagoške prakse**

Pedagoška praksa je z vidika kakovosti izrednega pomena, česar se na šoli zavedamo. Hospitacije že dolgo niso več same sebi namen. S ciljno naravnano poskušamo vzgojno-izobraževalno delo izboljšati in hkrati odkriti dejavnike, ki na eni strani blokirajo na drugi pa prispevajo k večji učinkovitosti. Hospitacije na šoli potekajo na več nivojih in sicer ravnatelj – zaposleni, medsebojne hospitacije učiteljev, odprta vrata za starše, hospitacije za študente, vedno pa smo odprti tudi za hospitacije Zavoda za šolstvo ter drugih zainteresiranih. Organiziramo svetovalne storitve s strani Zavoda za šolstvo OE Maribor, kateri pri nas izvedejo predavanje na določene strokovne teme.

Usmerjeni smo na individualizirane programe – kako cilje za posameznega učenca kar najbolje vključiti v vzgojno-izobraževalno delo in te cilje kakovostno realizirati. Prav tako pa veliko skrb posvečamo izdelavi vzgojnega programa, ki ga bomo v šolskem letu 2023/24 posodabljali. Prav tako bodo hospitacije s strani ravnateljice v šolskem letu 2023/24 ciljno naravnane in sicer v oddelkih posebnega programa na nadomestno komunikacijo in razvijanju govora pri otrocih, v oddelkih nižjega izobrazbenega standarda na ocenjevanje, v oddelkih podaljšanega bivanja na aktivnosti v OPB-ju ter v mobilni službi na oblikovanje diagnostičnih poročil za učence, v vzgojni skupini pa na aktivnosti za razvijanje samostojnosti.

##### **Samoevalvacija**

S samoevalvacijo na šoli odpiramo področja, za katera želimo širši vpogled. Na osnovi rezultatov se oblikujejo tako dolgoročni kot kratkoročni cilji za delovanje zavoda. V namen samoevalvacije vsako leto izvedemo več anket. Najprej izvedemo anketo o prehrani med učenci in starši, nato anketo o zadovoljstvu staršev z vzgojno izobraževalnim delom na šoli ter anketo med zaposlenimi o zadovoljstvu na delovnem mestu. Obdelane podatke potem predstavimo v samoevalvacijskem poročilu, ki je priloga realizacije letnega delovnega načrta za posamezno šolsko leto.

Prav tako se trudimo izboljšati naše vzgojno-izobraževalno delo, in sicer tako, da smo letos učencem posebnega programa omogočili, da se lahko v okviru delovne vzgoje vključijo v delovne organizacije v naši bližnji okolici, kar nadaljujemo in širimo vsako leto.

Naše strokovno delo skušamo približati širši okolici preko medijev, zato sproti objavljamo prispevke o tem, kar se dogaja na naši šoli.

## Izobraževanja, razvoj kadrovskih virov

Stalno strokovno izpopolnjevanje je ena temeljnih stvari, ki učitelju omogočajo kvalitetno delo, zato je (seveda v okviru finančnih zmogljivosti) delavcem omogočeno pridobivanje novih znanj, ki jih lahko vključujejo v svojo prakso. Individualna strokovna izobraževanja v tujini si delavci krijejo sami. Na šoli imamo izobraževanje strokovnih delavcev, ki so pripravljena za vse delavce ali pa se delavci udeležijo izobraževanj glede na svoje individualne načrte strokovne izpopolnjevanja. Prav tako se trudimo, da naše strokovno delo bogatimo z različnimi strokovnjaki iz različnih področij, ki jih zaposluje v naši ustanovi za izvajanje dodatne strokovne pomoči (logoped, psiholog, socialni pedagog, delovni terapevt ...).

Program stalnega strokovnega izobraževanja delavcev OŠ dr. Ljudevita Pivka se izvaja v skladu z obstoječo zakonodajo – Zakonom o osnovni šoli (Ur. L. RS št. 12/1996 – 63/2006), Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. L. RS št. 55/2003) in Pravilnikom o nadaljnjem izobraževanju in usposabljanju strokovnih delavcev v vzgoji in izobraževanju (Ur. L. RS št. 64/04, 83/05, 27/07).

V letu 2023 bo vodstvo šole še naprej vzpodbujalo k stalnemu strokovnemu izpopolnjevanju tako strokovnih delavcev šole, kot ostalih, tudi administrativno tehničnih delavcev. Veliko se delavci izobražujejo tudi preko Erasmus projektov tako doma kot v tujini, kjer spoznajo različne strokovne prakse, ki jih prenašajo v svoje strokovno delo.

Strokovni delavci pa si lahko izberejo tudi izobraževanje po lastni izbiri, tudi iz Kataloga stalnega strokovnega izpopolnjevanja. V letošnjem šolskem letu je prijava na izobraževanje preko Kataloga samo še elektronska, s pomočjo gesla, ki ga vsakemu strokovnemu delavcu dodeli ravnatelj. Ravnatelj tudi odobri, ko se delavec prijavi, ali se izobraževanja lahko udeleži.

NAČRTOVANE VSEBINE IZOBRAŽEVANJA	Izvajalec	Vključeni	Čas in kraj izvedbe
Tematske konference, študijske skupine (večinoma na daljavo)	MIZŠ, svetovalci ZRSŠ, Svetovalni center za otroke in mladostnike	vsi strokovni delavci	september 2023– avgust 2024
Sestanki delovnih skupin pri društvu defektologov (na daljavo)	OŠPP Velenje, Ljubljana – sedež društva	Dragica Emeršič Zdenka Kokol Nataša Zavec Erman, Saška Serec Šijanec	skozi celotno šolsko leto
Računalniško izobraževanje – delavnice, priprava v primeru izobraževanja na daljavo	Arnes	vsi strokovni delavci	skozi celotno šolsko leto
Računalniško izobraževanje – spletna varnost, delo v Zoomu, zaklepanje	Šolski računalničar	vsi strokovni delavci	september 2023 – avgust 2024



dokumentov, uporaba elektronske pošte ...			
Mednarodna tematska konferenca – mobilna služba	OŠ dr. Ljudevita Pivka, vabljeni gostje (Sarajevo, Zagreb, Dunaj, ZRSŠ, MIZŠ)	Mobilna služba	februar 2024
Izobraževanja po individualnih letnih delovnih načrtih delavcev	različno	delavci šole	celo šolsko leto

Veliko strokovnih delavcev se zraven še dodatno izobražuje v lastnem interesu, da si pridobi čim več specialno pedagoških znanj ter da svoje strokovno znanje nadgradi.

Nekatera izobraževanja še vedno potekajo na daljavo. Takšen način izobraževanja omogoča številčnejšo udeležbo. Prav tako pa se strokovne delavke poslužujejo izobraževanj, ki so objavljene v Katalogu stalnega strokovnega izpopolnjevanja in so izobraževanja velikokrat brezplačna oziroma cenovno zelo ugodna in kvalitetna.

V šolskem letu 2023/24 bomo organizirali naslednja izobraževanja ali pa se jih bodo strokovni delavci udeležili.

Prav tako v večini primerov organiziramo izobraževanja na šoli. Izobraževanje organiziramo tudi skupaj z drugimi šolami, da si tako zmanjšamo stroške izobraževanja in se izobraževanja lahko udeleži čim več delavcev.

## 5. CILJI ZAVODA

### Dolgoročni cilji

- Ohranjanje ugotovljenih močnih področij.
- Medpredmetno povezovanje in timsko delo.
- Sodelovanje šole z lokalnim in širšim okoljem.
- Preprečevanje različnih oblik nasilja med učenci in razvijanja pomoči sošolcem.
- Več doslednosti pri reševanju in evalviranju vzgojne problematike.
- Izboljšati pretok informacij v vseh smereh (od vodstva do kolektiva, med zaposlenimi)
- Več in bolj načrtovano timsko delo.
- Vključiti se v raziskovalno razvojne projekte, namenjene izboljševanju kakovosti vzgojno izobraževalnega dela, kar bo vključevalo tudi nadgradnjo znanja IKT.
- Vzpostaviti mednarodno sodelovanje s šolami s prilagojenim programom v naših sosednjih državah (Hrvaška, Avstrija ...).
- Vpeljati več načrtnih predstavitev primerov dobre prakse.
- Naše skupno prizadevanje za boljše prostorske in materialne pogoje ter posledično za kvalitetnejše delo nas povezuje v eno.

### **Kratkoročni cilji**

- **Krepili bomo strokovno delo aktivov in strokovnih skupin.**
- **Iskanje novih oblik in vsebin dela.**
- **Poglobljali in širili bomo sodelovanje z vodstvi in kolektivi šol, v katerih naši strokovni delavci nudijo individualno in skupinsko dodatno strokovno pomoč učencem.**
- **Izvedena bo spremljava in nadzor nad izvajanjem celotnega programa s poudarkom na organizaciji in pogojih pri izvajalkah dodatne strokovne pomoči v rednih osnovnih šolah in vrtcih.**
- **V okviru vsakdanjega življenja in dela šole bomo skušali v čim večji meri dosegati cilje, zapisane v viziji.**
- **Pozornost bomo namenili varnosti in varnostnemu delovanju v najširšem pomenu.**

### **6. AKTIVNOSTI (izvedbene naloge) ZA DOSEGO CILJEV**

**Realizacija nalog se spremlja na več nivojih.**

**Strokovni delavci bodo realizacijo spremljali:**

- **redno mesečno na konferencah in na strokovnih aktivih ter na tedenskih jutranjih sestankih.**

**Starši in svet staršev:**

- **na sestankih Sveta staršev in na roditeljskih sestankih.**

**Svet zavoda:**

- **na rednih, izrednih in dopisnih sejah.**

## 7. FINANČNI NAČRT

### 7.1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

Računovodenje v zavodu temelji na sklopu zakonov, predpisov, pravilnikov, odlokov in uredb ter sklepov. Pri računovodenju in pripravi finančnih dokumentov smo upoštevali naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18 in 195/20 – odl.US in 18/23-ZDU-10, 76/23 in 88/23 – ZOPNN-F), ter podrejeni predpisi.
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) in podrejeni prepisi.
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr., 25/17 – ZVaj, 123/21, 172/21 in 207/21, 105/22 – ZZNŠPP in 141/22 in 158/22-Zdoh-2AA in 71/23).
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22).
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 10/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18 in 136/22) Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Ur. l. RS, št. 80/18),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15, 83/18).
- Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 103/22 ).
- Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2022 (UMAR).
- Pojasnila v zvezi z izplačevanjem redne delovne uspešnosti v letu 2020 (Ministrstvo za javno upravo, št. 0100-69/2020/12, z dne 16. 3. 2020).
- Pojasnilo v zvezi z določanjem obsega in izplačilo sredstev za redno delovno uspešnost ravnateljev, direktorjev in tajnikov (javni uslužbenci plačne skupine B) (Ministrstvo za javno upravo, št. 0100-69/2020/26, z dne 24. 7. 2020).
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20).
- Zakon o dohodnini (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 9/12 – odl. US, 24/12, 30/12, 40/12 – ZUJF, 75/12, 94/12, 52/13 – odl. US, 96/13, 29/14 – odl. US, 50/14, 23/15, 55/15, 63/16, 69/17, 21/19, 28/19, 66/19, 39/22, 132/22 – odl US in 158/22).
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Uradni list RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 5/09, 96/09, 110/09 – ZDavP-2B, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13, 50/14, 23/15, 82/15, 68/16, 69/17, 79/18, 66/19, 172/21 in 105/22 - ZZNŠPP).
- Slovenski računovodski standardi (2016) (Uradni list RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18).
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22).

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18).
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21).
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Uradni list RS, št. 109/07, 68/09 in 137/21),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZIAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R, 77/17 – ZMVN-1, 33/19 – ZMVN-1A, 72/19, 174/20 – ZIPRS2122 in 139/22 – ZSPJS-AA).
- Zakon o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Uradni list RS, št. 49/20, 61/20, 152/20 – ZZUOOP, 175/20 – ZIUOPDVE, 15/21 – ZDUOP in 206/21 – ZDUPŠOP).
- Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev s področja šolstva (Uradni list RS, št. 81/06, 22/08, 39/08 – popr., 104/09, 4/10, 6/12 in 28/21).

Zavod upošteva pri pripravi računovodskih izkazov splošna pravila o vrednotenju: časovno neomejenost delovanja, dosledno stanovitnost in še posebej stroko, nastanek poslovnega dogodka. Zavod se obravnava kot da bo v dosledni prihodnosti še vedno posloval in da imajo obdobji izidi, tudi letni, le relativno vrednost. Računovodsko obravnavanje ekonomskih kategorij je jasno opredeljeno in se ne more spreminjati glede na trenutne poslovne koristi zavoda.

Prihodki in odhodki zavoda se priznavajo tudi v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Zavod je posredni uporabnik proračuna, šifra PU: 69108 in določeni uporabnik enotnega kontnega načrta.

Prihodke in odhodke ter izkazovanje prejemkov in izdatkov v poslovnih knjigah in v računovodskih izkazih pravnih oseb javnega prava, ki vodijo poslovne knjige na podlagi Zakona o računovodstvu, razčlenjujemo in merimo na podlagi Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava. Za merjenje skupnih prihodkov ali odhodkov šole in tržne dejavnosti šola uporablja naslednja sodila:

- razmejevanje skupnih prihodkov in odhodkov celotnega zavoda za stroškovno mesto šole in za stroškovno mesto tržne dejavnosti.
- za čistila, ogrevanje, NUSZ, zavarovanje, amortizacija se uporablja sodilo: (površina telovadnice/cela površina) / (uporaba telovadnice ostali/uporaba telovadnice šola).

Upoštevana je bila inflacija v višini 4,2 % za leto 2024.

## 7.2 PREDRAČUNSKI IZKAZI

### 7.2.1 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izhodiščne predpostavke finančnega načrta za leto 2024 so:

- polna zasedenost oddelkov po zakonskih normativih
- povprečno število oddelkov na šoli: predvidevamo 18 + 3 OPB + 2 vzgojni skupini + prilagojen program za predšolske otroke (24 oddelkov), v šolskem letu 2023/2024
- število vseh zaposlenih: 110; povprečno letno 3 porodniški dopusti torej skupaj 107 od tega:
  - število zaposlenih v šoli: 59,02
  - število zaposlenih mobilna služba v šolah: 34
  - število zaposlenih mobilna služba v vrtcih: 5
  - število zaposlenih preko SOUS: 3,5
  - število zaposlenih preko projektov: 1,2 (1,20 specifika MIZŠ za strokovni center)
  - število zaposlenih preko javnih del: 1
  - število zaposlenih preko tržne dejavnosti: 1
  - razvojni oddelek vrtca: 2,28

Namen/ dejavnost	Realizacija 2022	Ocena realizacije 2023	2024-MIZŠ (ocena)	Finančni načrt 2024-OSTALO	Finančni načrt 2024-SKUPAJ ocenjeno	Indeks 2024/23	Opis
1	4		6	7	8	9=8/6*100	
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	3.382.798	3.974.319	3.634.716	700.226	4.334.942	109,07	
<b>I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	3.375.617	3.946.325	3.634.716	645.550	4.290.298	109,46	
<b>A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC</b>	3.262.304	3.751.911	3.634.716	462.284	4.097.000	109,20	
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.915.223	3.311.678	3.634.716	9.469	3.644.185	110,04	Prejeta sredstva s strani MIZŠ (plačila, regres, odpravnice, materialni stroški, sredstva za učbenike, šolo v naravi, cisljubna, dalcvna uspešnost, ...) sredstva za javna dela, prejeta sredstva za covid-19 v letu 2021, razvojni oddelek vrtca od 1.9.2022, javna dela, prevzem delavcev od DD s 1.9.2023 - odločitev MIV
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	323.647	426.226	0	452.815	452.815	105,74	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov, prejeta sredstva s strani vrtcev in šol za mobilno službo, ki jih šole in vrtci prejmejo s strani svojih občin. Sredstva za javna dela. Sredstva za razvojni oddelek vrtca od 1.9.2022.
c. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	23.434	12.007	0	0	0	0,00	projekti: 3 projekti Erasmus +, projekt Spodbujanje socialne vključenosti otrok in mladih s PP v lokalno okolje in 3 projekti Erasmus + se zaključujejo v letu 2023
<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	112.713	194.414	0	183.286	183.286	94,27	
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	87.213	156.018	0	150.408	150.408	96,40	Prihodki od prehrane otrok, SOUS (3,5 zaposlitve od 1.9.2022, prej 2)
Prejete obresti	57	812		480	480	55,11	Obresti na vpogled od leta 2022
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	24.322	26.221	0	22.878	22.878	87,25	Prihodki - plačila starši za: šolo v naravi, zaključno ekskurzijo otrok, za delovne zvezke, dnevi dejavnosti, pletalni tečaj, razlika do ekonomske cene vrtca od septembra 2022
Prejete donacije iz domačih virov	1.121	11.363	0	9.500	9.500	83,60	Prejete donacije za šolski sklad, mimo merje, terapevtski stol



<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>7.781</b>	<b>27.994</b>	<b>0</b>	<b>54.676</b>	<b>54.676</b>	<b>195,31</b>	
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	0	13.977	0	40.162	40.162	287,34	Prevzem kuhinje od DD s 1.9.2023 (prehrana dijakov DD in zunanji)
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	7.781	14.017	0	14.514	14.514	103,55	Najem telovadnice, učilnic
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.391.206</b>	<b>3.974.319</b>	<b>3.634.716</b>	<b>700.226</b>	<b>4.334.942</b>	<b>109,07</b>	
<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>3.391.206</b>	<b>3.974.319</b>	<b>3.634.716</b>	<b>645.550</b>	<b>4.280.266</b>	<b>108,46</b>	
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.639.147	3.069.183	2.967.424	383.050	3.380.474	109,49	Plače zaposleni, s 1.1.2019 prevzem vzgojne skupine od Dijaškega doma Ptuj in posledično pripadajoče število zaposlenih, 1 zaposlitev preko javnih del, delovna uspešnost, odpravnina ob upokojitvi, jubilejne nagrade, plače za razvojni oddelk vrtca, 4 odpravnine v letu 2024
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	385.716	418.288	370.110	37.858	407.968	97,53	Prispevki na plače
C. Izdatki za blago in storitve	329.679	416.134	288.862	194.693	483.555	116,20	Pisarniški material, čistilni material, material za higieno, stroški varovanja, vzdrževanje dvigala strošek strokovne literature, strošek literature za učence, računalniške storitve, strošek prehrane za učence, material za sprotno vzdrževanje, material pri delu z učenci, strošek didaktičnega materiala, strošek električne energije, ogrevanje, vodarina, komunalne storitve, smeti, telefonija, dnevnice za službeno potovanje, potni stroški mobilne službe, prevozni stroški otrok na dejavnosti, zavarovalne premije, NUSZ, najem programov za računovodstvo, e-asistent, projekti Erasmus+, strošek Covid 2019 v letu 2021 (maske, razkužila, ...), periodični pregledi igral, telovadnice, dvigala, varnostne razsvetljave, požarne zavese, osebne vzgojne skupine v dijaškem domu (trenutno 14 otrok), stroški razvojnega oddelka vrtca od 1.9.2022, povečanje uporabe prostorov v dijaškem domu...
Drugi operativni odhodki	20.173	31.499	8.320	14.449	22.769	72,28	Strošek izobraževanj, strošek zdravniških pregledov, varnost in zdravje pri delu, kotizacije, davek od dohodka pravnih oseb, članarine za učence, stroški vzgojne skupine v Dijaškem domu (obratovni stroški)
Investicijski odhodki	9.246	11.221	0	5.500	5.500	49,02	
Investicijski odhodki	9.246	11.221	0	5.500	5.500	49,02	žaluzije za vrtec, oprema za vrtec, podlage za fizioterapijo, delovno terapijo, pleškanje šole
<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>7.245</b>	<b>27.994</b>	<b>0</b>	<b>54.676</b>	<b>54.676</b>	<b>754,67</b>	
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	7.607	0	22.822	22.822	0,00	Del plače kuharja, knjigovodja
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	1.021	0	2.600	2.600	0,00	Prispevki na plačo kuharja

C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	7.245	19.366	0	29.254	29.254	151,06	Delež stroškov čiščenja, vzdrževanja, material za dejavnost, amortizacija, delež NUSZ, zavarovanja objektov in opreme, vzdrževanje telovadnice, delež stroškov kuhinje...
III. PRESEŽEK (PRIMANJLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	-8.408	0	0	0	0		
- od tega iz naslova javne službe	-8.944	0	0	0	0		
- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	536	0	0	0	0		

Bistvena sprememba je postopek pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj, ki ga vodi Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje s 1. 9. 2023. Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka prevzame kuhinjo v brezplačno uporabo s plačilom materialnih stroškov (dodatno se vgradijo števcji za merjenje porabe vode, toplote, elektrike) ter obvezo, da bo prehrano pripravljala tudi za dijake v domu. Šola dobi v brezplačno uporabo 1. in 2. nadstropje s pripadajočima medetažama in del kletnih prostorov. Naša šola že sedaj uporablja cca. 20 % prostorov dijaškega doma. V sled navedenega se bodo povečali obratovalni stroški za 16.875 EUR in stroški vzdrževanja za 1.485 EUR do konca leta 2023. V te prostore se predvideva preseliti celotno fizioterapijo, delovno terapijo, logopeda, Pontem (individualne obravnave psihologa, specialnega pedagoga in logopeda), da bodo združeni na enem mestu, kar bo olajšalo obravnave z otroci. S 1. 9. 2023 se seli razvojni oddelk vrtca iz prostorov Vrtca Ptuj v spodnjo etažo nove zgradbe šole. Preselili se bosta tudi učilnica za tehniko (šivalnica), glasbena učilnica, računalničar in svetovalni delavec. V prvi polovici leta 2023 se je povečal tudi strošek zavarovanja objektov, in sicer za 1.078,29 EUR, zaradi sprostitev davčne stopnje se bo povečal strošek električne energije za 4.498,64 EUR in strošek ogrevanja za 2.349,19 EUR, povečal se je tudi strošek eAsistenta zaradi razvojnega oddelka vrtca v višini 1.374,51 EUR, ostali stroški so se povečali v povprečju med 100 in 300 EUR zaradi draginje, ki nas vse bolj pesti. Na šoli se trudimo maksimalno zmanjševati stroške na vseh področjih.

V letu 2021 je bil ustvarjen dobiček po načelu denarnega toka, in sicer iz naslova prejetih sredstev s strani novega projekta Erasmus + konec leta 2021, sredstva se porabljajo do leta 2023. V letu 2022 je bila ustvarjena izguba zaradi porabe sredstev za projekte Erasmus+. Projekti Erasmus+ so financirani po principu: 80 % sredstev zavod prejme ob podpisu pogodbe, preostanek pa po oddanem končnem poročilu.

Finančni načrt za leto 2024 je pripravljen na podlagi ocen, predvidevanj. Ko bodo znani točni podatki, bomo pripravili rebalans finančnega načrta za leto 2024.

### 7.3. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

#### 7.3.1. Prihodki iz sredstev javnih financ

##### 7.3.1.1 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prihodki se povečujejo, zaradi upoštevanja povečanja plač s 1. 4. 2023 in razvojnega oddelka vrtca, ter prevzemom kuhinje s 1. 9. 2023.

Stroške dela načrtujemo na podlagi veljavne zakonodaje, ki pokriva to področje. Vsako novo zaposlitev opravimo na podlagi potreb po povečanju, vsako povečanje potrdi resorno ministrstvo.



Prihodki iz državnega proračuna predstavljajo sredstva za plače in vse stroške povezane s plačami, regres, odpravnine, materialne stroške, jubilejne nagrade, delovna uspešnost, zdravniške preglede, subvencionirana prehrana učencev, sredstva za izobraževanje zaposlenih, učbeniški sklad, premije za dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje, sredstva za šolo v naravi, sredstva za delo sindikalnega zaupnika, sredstva za plače za vzgojno skupino iz dijaškega doma (s 1. 9. 2023 ti zaposleni prehajajo pod nas, saj se Dijaški dom s tem datumom pripoji k Šolskemu centru Ptuj; delno zaposlene prevzema Šolski center Ptuj, delno naša šola), sredstva za razvojni oddelek vrtca.

V skladu z določbami Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in določbami Kolektivne pogodbe za javni sektor se od 1. julija 2020 izplačuje redna delovna uspešnost javnim uslužbencem, ki trenutno znaša 2 % letnih sredstev osnovne plače in se vodi na kontu 40030000.

Podlaga za delovno uspešnost ravnatelja je Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev s področja šolstva. MVI je podalo v letu 2023 priporočilo, da svet zavoda sprejme sklep, da se za redno delovno uspešnost ravnateljice nameni 5 % polletne mase njene osnovne plače. Ta priporočila smo upoštevali tudi v planu za leto 2024. Strošek delovne uspešnosti ravnatelja se vodi na kontu 40030001. Sredstva v celoti nakaže ministrstvo meseca junija.

Tukaj so zajete tudi plače za javna dela, ki jih financira Zavod RS za zaposlovanje.

#### **7.3.1.2 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov**

Povečali smo materialne stroške zaradi sprostitev davčne stopnje na nekatere energente (elektrika, ogrevanje). Postavke, ki so se občutno povečale že v letu 2023, so: zavarovanje objektov in odgovornosti za 1.078,29 EUR, tehnično vzdrževalna dela dijaški dom (povečuje se uporabna površina v dijaškem domu) za 1.485,40 EUR in obratovalni stroški za 16.875 EUR do konca leta, električna energija za 4.498,64 EUR (sprostitvev davčne stopnje), ogrevanje za 2.349,19 EUR (sprostitvev davčne stopnje), eAsistent za 1.374,51 EUR (dodatno za razvojni oddelek vrtca), strošek sprotnega vzdrževanja za 1.098,75 EUR, ostalo stroški so se povečali v povprečju od 100 do 300 EUR. Prej naštetih povečanj smo upoštevali v planu za leto 2024. Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje vodi postopek pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj. Predvideni datum pripojitve je 1. 9. 2023. Naša šola že sedaj uporablja prostore dijaškega doma v večjem obsegu. V te prostore se predvideva preseliti celotno fizioterapijo, delovno terapijo, logopeda, psihologa, da bodo združeni. S 1. 9. 2023 se seli razvojni oddelek vrtca iz prostorov Vrtca Ptuj v prostore OŠ dr. Ljudevita Pivka.

Povečanje se je pojavilo pri mobilni službi (število otrok po dodatni strokovni pomoči se namreč povečuje), upoštevano je bilo tudi povišanje plač s 1. 4. 2023.

S 1. 9. 2022 smo prevzeli razvojni oddelek vrtca, kar je bistveni vzrok povečanja sredstev iz občinskih proračunov, z marcem 2023 je stopil v veljavo novi cenik za vrtec. Tudi z novim šolskim letom se predvideva samo en oddelek vrtca. Novi oddelek vrtca se lahko odpre, ko so na čakalni listi najmanj trije otroci. V tem šolskem letu trenutno nimamo otrok za vrtec na čakalni listi, zato predvidevamo, da naslednjega oddelka v tem šolskem letu ne bomo odpirali. Je pa razvojni oddelek polno zaseden in ni prostih mest.

#### **7.3.1.2.1 Materialni stroški in dodatne dejavnosti**

V Uradnem listu št. 81/2021 je bil objavljen novi Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda osnovna šola dr. Ljudevita Pivka Ptuj, ki narekuje spremembe obračunavanja stroškov do občin ustanoviteljic in sicer se stroški delijo na fiksne in variabilne. Fiksni

stroški zajemajo zavarovanje objektov in odgovornosti, NUSZ, varovanje objektov, vzdrževanje in servisiranje sistema varovanja objektov, tehnično vzdrževalna dela (vzgojna skupina v DD), mesečni in letni pregled dvigala, letni servis klim in klimatov, deratizacija, letni servis in pregled varnostne razsvetljave, pregled igral, pregled vode, digitalna potrdila, pregled gasilnikov, pregled strelovoda, meritve elektroinštalacij, pregled požarnega sistema, pregled telovadnice, pregled požarne zaves). Variabilni stroški zajemajo stroške čistil, higienskega materiala, materiala za sprotno vzdrževanje, službeno obleko, sanitetni material, strošek električne energije, strošek ogrevanja, strošek računovodskega programa, efoLower, eAsistent, elektronska arhiva, arag – pravna zaščita, pravna pomoč, pisarniški material, tonerji, cvetje, sveče, stroški razno, poštnine, vzdrževanje računalnikov, najem multifunkcijske naprave, kotizacije za učence – tekmovanja, članarina za učence specialna olimpijada, vodarina, odvoz smeti, prevoz otrok na razna tekmovanja, obratovalni stroški DD – vzgojna skupina, vzdrževanje objektov, razni servisi in popravila, od septembra 2022 delež zaposlitve logopeda, fizioterapevta, delovne terapevte in medicinske sestre ...

Občina ustanoviteljica financira fiksne stroške glede na ustanoviteljski delež (3. člen odloka) in variabilne stroške na podlagi deleža, ki ga predstavljajo vpisani učenci iz posamezne občine (28. člen odloka). Občinam ustanoviteljicam se fiksni stroški ustrezno zmanjšajo v znesku, ki je izračunan na podlagi deleža občin pogodbenic, kateri se izračuna glede na delež vpisanih otrok. Ta znesek je razdeljen med vse občine ustanoviteljice na podlagi ustanoviteljskega deleža posamezne občine ustanoviteljice.

Občina pogodbenica financira fiksne in variabilne stroške na podlagi vpisanih otrok. Na dalje se stroški delijo na materialne stroške (84 %) in dodatne dejavnosti (16 %).

Delitev in obračun stroškov na podlagi novega odloka se uporablja od 1. 9. 2021. Izračun za leto 2024 je ocenjen, saj nimamo točnih podatkov, koliko bodo znašali materialni stroški, zaradi uporabe več prostorov v dijaškem domu.

FIKSNi STROŠKI								
Občina	Delitev glede na ustanoviteljski delež		Fiksni stroški občin ustanoviteljic po zmanjšanju sofinanciranja občin pogodbenic		Delitev fiksnih stroškov glede na število vpisanih otrok			
	Ustanoviteljski delež po novem odloku v %	Delitev fiksnih stroškov na podlagi ustanoviteljskega deleža (3. člen odloka)	Zmanjšanje za delež občin pogodbenic	Financiranje fiksnih stroškov občin ustanoviteljic	Število vpisanih otrok	Delež vpisanih otrok	Fiksni strošek glede vpisanih otrok	fiksni mesečni strošek za obračun
MO Ptuj	33,782	9.589,21 €	-1.421,56 €	8.167,66 €		25,20	6.865,73	680,64
Občina Cerkljenjak	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		1,63	442,95	36,91
Občina Cirkulana	3,407	967,10 €	-143,37 €	823,73 €		4,88	1.328,85	68,64
Občina Destrnik	3,813	1.082,34 €	-160,45 €	921,89 €		4,07	1.107,38	75,82
Občina Dornava	3,927	1.114,70 €	-165,25 €	949,45 €		2,44	664,43	79,12
Občina Gorilnica	5,791	1.643,81 €	-243,69 €	1.400,12 €		2,44	664,43	116,68
Občina Hajdina	5,496	1.560,07 €	-231,27 €	1.328,80 €		5,69	1.550,33	110,73
Občina Juršinci	3,476	986,68 €	-146,27 €	840,41 €		1,63	442,95	70,03
Občina Kidričevo	9,662	2.742,61 €	-406,58 €	2.336,03 €		8,13	2.214,75	194,67
Občina Lenart	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		1,63	442,95	36,91
Občina Zreče	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		1,63	442,95	36,91
Občina Majšperk	5,889	1.671,63 €	-247,81 €	1.423,82 €		7,32	1.993,28	118,65
Občina Markovci	5,896	1.673,61 €	-248,11 €	1.425,51 €		2,44	664,43	118,79
Občina Pivka	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,81	221,48	18,46
Občina Podlehnik	2,770	786,28 €	-116,56 €	669,72 €		1,63	442,95	55,81
Občina Sentjur	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,81	221,48	18,46
Občina Središče ob Dravi	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,81	221,48	18,46
Občina Starše	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		2,44	664,43	55,37
Občina sv. Andrej v Slov. goricah	1,740	493,91 €	-73,22 €	420,69 €		1,63	442,95	35,06
Občina sv. Tomaž v Slov. goricah	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		1,63	442,95	36,91
Občina sv. Ana v Slov. goricah	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00	0,00	0,00
Občina Maribor	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,81	221,48	18,46
Občina Duplek	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		1,63	442,95	36,91
Občina Slovenska bistrica	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,81	221,48	18,46
Občina Rače-Fram	0,000	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,81	221,48	18,46
Občina Trnovska vas	1,962	556,92 €	-82,56 €	474,36 €		0,00	0,00	39,53
Občina Videm	8,210	2.330,45 €	-345,48 €	1.984,98 €		10,57	2.879,18	165,41
Občina Zavreč	2,194	622,78 €	-92,32 €	530,46 €		2,44	664,43	44,20
Občina Žetale	1,985	563,45 €	-83,53 €	479,92 €		4,07	1.107,38	39,99
skupaj	100,000	28.385,56 €	-4.208,03 €	24.177,54 €	123	100	27.241,43	2.365,46



VARIABILNI STROŠKI					Delitev na materialne stroške in dodatne dejavnosti			
					SKUPAJ FIKSNI IN VARIABILNI STROŠKI		84	16
156.640,78	Število vpisanih otrok	Delež vpisanih otrok	Variabilni stroški glede vpisanih otrok	Mesečni variabilni strošek glede vpisanih otrok	Skupaj variabilni in fiksni stroški - letno	Skupaj variabilni in fiksni stroški - mesečno	Materialni stroški / mesečno	Dodatne dejavnosti / mesečno
MO Ptuj	31	25,20	38.478,37	3.289,88	47.848,23	3.970,52	3.933,24	635,28
Občina Cerkevjak	2	1,63	2.547,00	212,25	2.989,95	249,16	209,30	39,87
Občina Cirkulane	6	4,88	7.541,01	636,75	8.464,74	705,40	582,53	112,86
Občina Destnik	5	4,07	6.167,31	530,63	7.289,40	607,45	510,26	97,19
Občina Dornava	3	2,44	3.820,11	318,38	4.769,96	397,50	338,88	63,60
Občina Goršnica	3	2,44	3.820,11	318,38	5.220,63	485,06	365,44	69,61
Občina Hajdina	7	5,69	8.914,32	742,88	10.243,31	853,61	717,08	136,58
Občina Juršinci	2	1,63	2.547,00	212,25	3.387,42	282,28	237,12	45,17
Občina Kidričevo	10	8,13	12.335,03	1.061,25	15.071,06	1.253,02	1.094,97	200,95
Občina Lenart	2	1,63	2.547,00	212,25	2.989,95	249,16	209,30	39,87
Občina Zreče	2	1,63	2.547,00	212,25	2.989,95	249,16	209,30	39,87
Občina Majšperk	9	7,32	11.461,52	955,13	12.885,34	1.073,78	980,87	171,80
Občina Markovci	3	2,44	3.820,11	318,38	5.246,01	437,17	367,21	69,95
Občina Pivka	1	0,81	1.271,50	106,13	1.494,98	124,98	104,65	19,93
Občina Podlehnik	2	1,63	2.547,00	212,25	3.216,72	268,06	225,17	42,89
Občina Šentjur	1	0,81	1.271,50	106,13	1.494,98	124,98	104,65	19,93
Občina Središče ob Dravi	1	0,81	1.271,50	106,13	1.494,98	124,98	104,65	19,93
Občina Starše	3	2,44	3.820,11	318,38	4.484,93	373,74	318,95	59,80
Občina sv. Andraž v Slov. gorah	2	1,63	2.547,00	212,25	2.967,69	247,81	207,74	39,57
Občina sv. Tomaž v Slov. gorah	2	1,63	2.547,00	212,25	2.989,95	249,16	209,30	39,87
Občina sv. Ana v Slov. gorah	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Občina Maribor	1	0,81	1.271,50	106,13	1.494,98	124,98	104,65	19,93
Občina Duplek - novo	2	1,63	2.547,00	212,25	2.989,95	249,16	209,30	39,87
Občina Slovenska bistrica	1	0,81	1.271,50	106,13	1.494,98	124,98	104,65	19,93
Občina Rače-Fram	1	0,81	1.271,50	106,13	1.494,98	124,98	104,65	19,93
Občina Trnovska vas	0	0,00	0,00	0,00	474,36	39,53	39,53	0,00
Občina Videm	13	10,57	16.555,33	1.379,63	18.540,51	1.545,04	1.297,84	247,21
Občina Zavre	3	2,44	3.820,11	318,38	4.350,96	362,58	304,57	58,01
Občina Žetale	5	4,07	6.167,31	530,63	6.847,44	570,62	479,32	91,30
skupaj	123	100	156.640,78	13.053,40	185.026,34	15.418,26	12.938,17	2.480,09

#### 7.3.1.2.2 Razvojni oddelek vrtca

Skupina razvojnega oddelka vrtca je prešla pod naše poslovanje s 1. 9. 2022 na podlagi sklepa kolegija županov Spodnjega Podravja št. 900-83/2019-23 z dne 9. 6. 2021. S 1. 9. 2023 se oddelek s prilagojenim programom seli v prostore šole. Mesečni strošek na otroka v razvojnem oddelku vrtca znaša po predlogu cenika 1.262,96 EUR. Normativ za en oddelek je 6 otrok. V primeru premalo vpisanih otrok se stroške nezasedenih mest razvojnega oddelka razdeli med občine ustanoviteljice na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka Ptuj (Uradni list RS, št. 81/21, 99/22).

Elementi cene	oddelek s prilagojenim programom
Število otrok na oddelek	6
Št. zaposlenih na oddelek	2,28
Prispevki delodajalca	16,10%

1. Sredstva za plače	4.870,24
2. Prispevki delodajalca	784,11
3. Regres za prehrano	300,35
4. Prihod na delo	92,63
5. Regres za LD	238,24
6. Dodatno pokojninsko zavarovanje	79,87
strošek dela (1 defektologinja/ vzgojiteljica in 1,28 pomočnica vzgojiteljice)	6.365,44
strošek dela (1 defektologinja/vzgojiteljica in 1,28 pomočnica vzgojiteljice) / otroka	1.060,91
strošek dela ostali zaposleni (kuhar, org. prehrane, fizioterapevt)	80,55
materialni stroški (delitev vseh materialnih stroškov glede na površino)	35,33
materialni stroški, ki se nanašajo samo na vrtec (računovodski program, eAsistent, didaktične igrače, telefon, material za higieno)	34,31
živila	51,87
<b>cena v razvojnem oddelku vrtca na otroka / mesec</b>	<b>1.262,96</b>
ekonomska cena na otroka na mesec	487,96
financiranje ministrstvo na otroka na mesec (3.775,83 eur /6 otrok)	629,31
<b>skupaj prihodek na otroka / mesec</b>	<b>1.117,27</b>
razlika odhodki - prihodki na otroka / mesec (1.117,27-1.262,96)	-145,69
razlika odhodki - prihodki na oddelek / mesec (145,69 eur x 6 otrok) = razlika do ekonomske cene / oddelek	-874,16
<b>Število zaposlenih na oddelek na podlagi normativa</b>	
Naziv delovnega mesta	število zaposlenih
Defektolog/vzgojitelj	1
Pomočnik vzgojitelja	1,28
skupaj	2,28

**A) Razlaga stroška oddelka s prilagojenim programom**

Cena oddelka s prilagojenim programom, ki ga izvaja Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka, bo znašala 1.262,96 EUR (cena je narejena na podlagi ocene, saj še ni podatka, koliko bo financiralo ministrstvo). Pri izračunu cene smo upoštevali strošek zaposlenih, ki delajo neposredno v oddelku (1 defektolog/vzgojitelj in 1,28 pomočnika defektologa/vzgojitelja) v višini 1.060,91 EUR/otroka,



strošek zaposlenih (kuharsko osebje, organizator prehrane, fizioterapevt) v višini 80,55 EUR/otroka, materialni stroški (delitev vseh materialnih stroškov glede na površino šole) v višini 35,33 EUR/otroka, materialni stroški, ki se nanašajo izključno na oddelke vrtca (računovodski program, eAsistent, strošek telefona, strošek didaktičnega materiala in igrač, material za higieno) v višini 34,31 EUR/otroka, strošek živil v višini 51,87 EUR/otroka. Ob upoštevanju vseh prej naštetih stroškov znaša cena 1.262,96 EUR/otroka.

**B) Razlaga prihodkov oddelka s prilagojenim programom**

Glede na to, da se oddelki s prilagojenim programom seli s 1. 9. 2023 v prostore šole smo naredili novi izračun cene. Cena oddelka s prilagojenim programom se spreminja vsako šolsko leto, zaradi financiranja s strani ministrstva. Ministrstvo namreč določi znesek sofinanciranja za šolsko leto. Ta cena se deli na prispevek staršev, vzeli smo povprečje 35 % prispevek staršev (170,79 EUR), in razliko, ki jo prispeva občina, kjer ima otrok prijavljeno stalno prebivališče (317,17 EUR).

Iz državnega proračuna se krije 629,31 EUR/otroka oziroma 3.775,83 EUR /oddelki (ocenjen znesek, ker še nismo prejeli sklepa s strani MVI). Skupaj znesejo tako prihodki 1.117,27 EUR/otroka.

občina iz katere prihajajo otroci v šolskem letu 2023/2024	število otrok	1 otrok/mesec	skupaj /mesec	skupaj na leto
Mestna občina Ptuj	1	317,17	317,17	3.806,09
Občina Videm	2	317,17	634,35	7.612,18
Občina Trnovska vas	2	317,17	634,35	7.612,18
Občina Sv. Andraž v Slov. gor.	1	317,17	317,17	3.806,09
<b>skupaj</b>	<b>6</b>	<b>1.268,70</b>	<b>1.903,04</b>	<b>22.836,53</b>

Razlika med stroški in prihodki je 145,69 EUR na otroka/mesec, kar pomeni 874,16 EUR na oddelki/mesec. Razliko do ekonomske cene bo potrebno pokriti iz občinskih proračunov občin, iz katerih prihajajo otroci.

Razdelitev razlike do ekonomske cene na občine, iz katerih prihajajo otroci				
Občina	število otrok	delež financiranja razlike med prihodki in stroški na mesec	financiranje razlike med prihodki in stroški na mesec v eur	
Mestna občina Ptuj	1	16,67	145,69	
Občina Videm	2	33,33	291,39	
Občina Trnovska vas	2	33,33	291,39	
Občina Sv. Andraž v Slov. gor.	1	16,67	145,69	
<b>skupaj</b>	<b>6</b>	<b>100</b>	<b>874,16</b>	

V primeru praznih mest se bodo le-ta pokrivala na podlagi ustanoviteljskih deležev – 3. člen Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka Ptuj (Uradni list RS, št. 81/21, 99/22). Trenutno prostih mest v razvojnem oddelku ni.

#### **7.3.1.2.3 Mobilna služba**

Strokovni delavci, ki so zaposleni kot mobilni pedagoški delavci, svoje delo opravljajo na različnih šolah in vrtcih v širši okolici Ptuja. Financirajo jih osnovne šole oz. vrtci na podlagi sklenjene pogodbe, ki jo ima zavod z drugo osnovno šolo oz. vrtcem. Sredstva pridobivamo na osnovi mesečnega obračuna, ki ga posredujemo naročniku. Zaračunavamo jim storitve pedagoškega dela po urah, ki so izražene v bruto znesku, prispevki na plače, prevoz, prehrana, in premije KAD (le-ti so lahko v deležu glede na zaposlitev, saj nekateri delajo na več šolah) in manipulativne stroške na osnovi pogodbe (projekt mobilna služba v vrtcih).

#### **7.3.1.2.4 Javna dela**

Občina, s katero se sklene pogodba o sofinanciranju, sofinancira tudi javna dela v določenem deležu. Za sofinanciranje javnih del se vedno z občinami dogovarjamo individualno. V letu 2024 je planirana 1 zaposlitev. V letu 2023 sofinancira javna dela Mestna občina Ptuj.

#### **7.3.1.3 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije**

V sklopu projekta *Erasmus+ Get to know us* je šola upravičena skupno 17.072,00 EUR za celotno trajanje projekta. Projekt bo zaključen v letu 2023.

V sklopu projekta *Erasmus+ Go-car-go* je šola upravičena do skupno 2.500,00 EUR za celotno trajanje projekta. Projekt bo zaključen v letu 2023.

V sklopu projekta *Erasmus+ Change is the end result of all true learning* je šola upravičena do skupno 28.966,00 EUR za celotno trajanje projekta. Projekt bo zaključen v letu 2023.

#### **7.3.2 Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe**

Povečanje postavke je zaradi dodatne zaposlitve preko SOUS-a 1 logoped in 0,5 fizioterapevta.

##### **7.3.2.1 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe**

Prihodki učencev predstavljajo prihodke za prehrano (zajtrk, malice in kosila).

Predstavljajo prihodke iz naslova SOUS – Skupnost organizacij za usposabljanje, ki vrši nakazila, ima šola sklenjeno pogodbo o financiranju delovne terapevte in medicinske sestre. Sredstva sicer nameni Zdravstvena zavarovalnica RS, SOUS je le posrednik med Zdravstveno zavarovalnico in šolo. S prevzemom skupine naših otrok iz Dijaškega doma smo prevzeli tudi del zaposlenih med njimi tudi medicinsko sestro, ki je sofinancirana iz SOUS. V drugi polovici leta 2022 smo preko SOUS zaposlili 1 logopeda in 0,5 fizioterapevta, kar je že v letu 2023 bistveno povečalo to postavko.

##### **7.3.2.2 Prejete obresti**

Prejete obresti na tekoča sredstva na TRR.

##### **7.3.2.3 Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe**

Prihodki učencev predstavljajo prihodke sofinanciranje šole v naravi, plavalnega tečaja, delovnih zvezkov, zaključne ekskurzije ...

Prispevki staršev za plačilo razlike do ekonomske cene vrtca – nova postavka od 1. 9. 2022 naprej.



#### **7.3.2.4 Prejete donacije iz domačih virov**

Vključeni smo v projekt botrstva preko Zveze prijateljev mladine Ljubljana, iz katerih sredstev se prav tako krije prehrana ter dodatne dejavnosti za otroke iz socialno ogroženih družin. Prihodke predstavljajo tudi donacije za šolski sklad in pa posebej se zbirajo sredstva za projekt Mirno morje. Zelo si želimo, da bi v letu 2023 ponovno omogočili našim učencem izvesti projekt Mirno morje. V letu 2023 se zbirajo sredstva za nabavo posebnega terapevtskega stola za našo učenko. Prav tako smo uredili donacijo dveh gugalnic podjetja, ki nam bo gugalnice tudi postavilo. Skozi celotno šolsko leto si prizadevamo s pomočjo donacij dvigniti kvaliteto vzgojno – izobraževalnega dela in omogočiti še boljše pogoje za otroke s posebnimi potrebami oziroma jim omogočati tisto, kar potrebujejo za svoj optimalni razvoj.

#### **7.4. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU**

Predstavljajo prihodke iz naslova najema telovadnice in učilnic. S 1. 9. 2023 pa tudi prihodke iz naslova kuhinje. S tem datumom na podlagi pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj prehaja dejavnost kuhinje pod okrilje šole. Šola bo tako iz naslova tržne dejavnosti kuhala dijakom, ki bodo nastanjeni v prostorih DD Ptuj in pa za zaposlene v šoli, sčasoma pa tudi za zunanje abonente.

Za merjenje skupnih prihodkov ali odhodkov šole in tržne dejavnosti so bila v letu 2022 izračunana sodila za namene najema prostorov, in sicer:

- razmejevanje skupnih prihodkov in odhodkov celotnega zavoda 99,37 % za stroškovno mesto šole in 0,63 % za stroškovno mesto tržne dejavnosti;
- za ogrevanje, zavarovanje, pisarniški material, varovanje, amortizacija, ter ostali material za potrebe nemotenega dela v telovadnici je bilo uporabljeno sodilo: (površina telovadnice/cela površina) / (uporaba telovadnice ostali/uporaba telovadnice šola).

Tako smo poleg prihodkov iz naslova opravljanja javne službe v letu 2022 dosegli prihodke iz opravljanja tržne dejavnosti. Iz tega naslova smo dosegli 0,63 % skupnih prihodkov, ki predstavljajo prihodke uporabe učilnic in telovadnice.

Sodila za namene kuhinje bodo izračunana ob izdelavi bilanc za leto 2023. Vsi prihodki na podlagi kuhinje so narejeni na podlagi predvidevanj.

#### **7.5. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE**

##### **7.5.1 Plače in drugi izdatki zaposlenim**

Stroške dela načrtujemo na podlagi veljavne zakonodaje, ki pokriva to področje. Vsako novo zaposlitev opravimo na podlagi potreb po povečanju, vsako povečanje potrdi resorno ministrstvo.

Plače in drugi izdatki zaposlenim predstavljajo sredstva za plače in vse stroške povezane s plačami, regres, odpravnine, materialne stroške, jubilejne nagrade, delovna uspešnost, premije za dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje, sredstva za delo sindikalnega zaupnika.

V skladu z določbami Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in določbami Kolektivne pogodbe za javni sektor se od 1. julija 2020 izplačuje redna delovna uspešnost javnim uslužbencem, ki trenutno znaša 2 % letnih sredstev osnovne plače in se vodi na kontu 40030000.

Podlaga za delovno uspešnost ravnatelja je Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev s področja šolstva. MVI je podalo v letu 2023 priporočilo, da Svet zavoda sprejme sklep, da se za redno delovno uspešnost ravnateljice nameni 5 % polletne mase njene osnovne plače. Ta

priporočila smo upoštevali tudi v planu za leto 2024. Strošek delovne uspešnosti ravnatelja se vodi na kontu 40030001. Sredstva v celoti nakaže ministrstvo (v letu 2023 meseca junija).

Tukaj so zajete tudi plače za javna dela.

Upoštevano je bilo povečanje število zaposlenih in pa dvig plač s 1. 4. 2023.

### **7.5.2 Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

Zajemajo prispevke delodajalcev za socialno varnost, ki so obračunani v skladu z veljavno zakonodajo za obračun plač.

### **7.5.3 Izdatki za blago in storitve**

Največji delež 36 % predstavljajo stroški pisarniškega, čistilnega materiala, stroški vzdrževanja in servis protivlomnega varovanja, stroški strokovne literature, revij za učence, stroški vzdrževanja računovodskih programov, strošek prehrane učencev, strošek zdrav slovenski zajtrk in shema sadja, stroški oskrbnine za vzgojno skupino, stroški razvojnega oddelka vrtca, stroški revizije poslovanja, stroški vzdrževanja objektov, material za sprotno vzdrževanje, material uporabljen pri delu z učenci, strošek didaktičnega materiala in igrač, strošek tonerjev, 3 % stroškov predstavljajo stroški službenih oblek, drobní material, stroški zdravniških pregledov, šole v naravi, plavalni tečaj, 17 % stroškov predstavljajo stroški električne energije, ogrevanja, vodarine, odvoz smeti, strošek telefona, poštnin. 1 % predstavljajo stroški prevozov otrok na strokovno ekskurzijo, razna tekmovanja, povračila prevoznih stroškov staršev otrok, ki obiskujejo vrtec – slednje krije v celoti ministrstvo. 34 % stroškov predstavljajo stroški prevozov mobilne službe na posamezne lokacije, stroški dnevnic, stroški projektov. 9 % stroškov predstavljajo stroški zavarovalnih premij, NUSZ, tekoče vzdrževanje opreme, vzdrževanje dvigala.

Največje povečanje stroškov je zaradi prevzema razvojnega oddelka vrtca s 1. 9. 2022. Povečali so se stroški energentov zaradi inflacije in razmer na svetovnih finančnih trgih.

Povečali smo materialne stroške zaradi sprostitev davčne stopnje na nekatere energente (elektrika, ogrevanje. Postavke, ki se bodo občutno povečale že v letu 2023, so: zavarovanje objektov in odgovornosti za 1.078,29 EUR, tehnično vzdrževalna dela dijaški dom za 1.485,40 EUR in obratovalni stroški za 16.875 EUR (povečuje se uporabna površina uporabe prostorov v dijaškem domu), električna energija za 4.498,64 EUR, ogrevanje za 2.349,19 EUR, eAsistent za 1.374,51 EUR (dodatno za razvojni oddelek vrtca), strošek sprotnega vzdrževanja za 1.098,75 EUR, ostali stroški so se povečali v povprečju od 100 do 400 EUR. Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje vodi postopek pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj. Predvideni datum pripojitve je 1. 9. 2023. Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka prevzame kuhinjo v brezplačno uporabo s plačilom materialnih stroškov (dodatno se vgradijo števalci za merjenje porabe vode, toplote, elektrike) ter obvezo, da bo prehrano pripravljala tudi za dijake v domu. Šola dobi v brezplačno uporabo 1. in 2. nadstropje s pripadajočima medetažama in del kletnih prostorov. V te prostore se predvideva preseliti celotno fizioterapijo, delovno terapijo, logopeda, Pontem (individualne obravnave psihologa, specialnega pedagoga in logopeda), da bodo združeni na enem mestu, kar bo olajšalo obravnave z otroci. S 1. 9. 2023 se seli razvojni oddelek vrtca iz prostorov Vrtca Ptuj v spodnjo etažo nove zgradbe šole, saj bodo s tem otroci lažje dostopali do obravnav strokovnjakov (delovna terapija, fizioterapija, logoped ...). Preselili se bosta tudi učilnica za tehniko (šivalnica), glasbena učilnica, svetovalni delavec in računalničar.

#### 7.5.4. Drugi operativni odhodki

Drugi operativni odhodki predstavljajo strošek izobraževanja, zdravniških pregledov, varnost in zdravje pri delu, strošek DDPO, stroški vzgojne skupine v dijaškem domu (obratovalni stroški), kotizacije za učence za tekmovanja.

Na podlagi spremembe zakonodaje na področju vplačanih premij skladno z ZKDPZJU, za te premije na podlagi ZPIZ-2 olajšava ne more biti priznana, saj vplačil po ZPIZ-2 v javnem sektorju le-ta tega ne priznava oziroma se morebitna vplačila iz bruto plače javnega uslužbenca ne štejejo za premije dodatnega kolektivnega zavarovanja po ZPIZ-2. Kar pomeni povečanje obveznosti po DDPO, uveljavljali smo olajšavo za zaposlovanje invalidov in s tem zmanjšali obveznost po obračunu DDPO.

#### 7.5.5 Investicijski odhodki

Nabava v letu 2024: žaluzije za oddelek vrtca, oprema v oddelku vrtca, podlage za delo fizioterapevta in delovnega terapevta, pleskanje prostorov šole, sanacija ploščic v učnem stanovanju.

#### 7.6. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Za merjenje skupnih prihodkov ali odhodkov šole in tržne dejavnosti so bila v letu 2022 izračunana sodila, in sicer:

- razmejevanje skupnih prihodkov in odhodkov celotnega zavoda 99,37 % za stroškovno mesto šole in 0,63 % za stroškovno mesto tržne dejavnosti;
- za ogrevanje, zavarovanje, pisarniški material, varovanje, amortizacija, ter ostali material za potrebe nemotenega dela v telovadnici je bilo uporabljeno sodilo: (površina telovadnice/cela površina) / (uporaba telovadnice ostali/uporaba telovadnice šola).

Odhodki predstavljajo stroške vzdrževanja telovadnice (pregled igral, popravilo igral), delež stroškov čiščenja, strošek vodenja najemov, vzdrževanja, NUSZ, zavarovanja telovadnice in igral ...

S 1. 9. 2023 pa tudi odhodke iz naslova kuhinje. S tem datumom na podlagi pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj prehaja dejavnost kuhinje pod okrilje šole. Šola bo tako iz naslova tržne dejavnosti kuhala dijakom, ki bodo nastanjeni v prostorih DD Ptuj, in pa za zaposlene v šoli, sčasoma pa tudi za zunanje abonente. Stroški za potrebe izvajanja kuhinje so narejeni na podlagi ocen, dejanski stroški bodo znani konec koledarskega leta 2023 ob izdelavi bilanc za leto 2023.

#### 7.7. PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ PRIHODKOV NAD ODHODKI

V letu 2021 je bil ustvarjen dobiček po načelu denarnega toka, in sicer iz naslova prejetih sredstev s strani novega projekta Erasmus+ konec leta 2021, sredstva se porabljajo do leta 2023. V letu 2022 je bila ustvarjena izguba zaradi porabe sredstev za projekte Erasmus+. Projekti Erasmus+ so financirani po principu: 80 % sredstev zavod prejme ob podpisu pogodbe, preostanek pa po oddanem končnem poročilu.

#### 7.8 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO POSLOVNEM DOGODKU

		Oznaka za AOP	Realizacija 2022	Ocena realizacije 2023	Finančni načrt 2024	Plan 2024 / realizacija 2022
1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	3.435.149	3.957.524	4.375.273	1,27



2	Prihodki od prodaje blaga in materiala	864	0	0	0	0,00
A)	Prihodki od poslovanja	860	3.435.149	3.957.524	4.375.273	1,27
B)	Finančni prihodki	865	128	0	0	0,00
C)	Drugi prihodki	866	150	0	0	0,00
Č)	Prevrednotovalni poslovni prihodki	867	2.824	100	100	0,04
	<b>CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)</b>	<b>870</b>	<b>3.438.251</b>	<b>3.957.624</b>	<b>4.375.373</b>	<b>1,27</b>
1	Stroški materiala	873	151.126	227.778	247.344	1,64
2	Stroški storitev	874	223.315	267.139	298.358	1,34
E)	<b>Stroški blaga, materiala in storitev (1+2)</b>	<b>871</b>	<b>374.441</b>	<b>494.917</b>	<b>545.702</b>	<b>1,46</b>
1	Plače in nadomestila plač	876	2.654.748	3.071.108	3.360.474	1,27
2	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	877	347.675	380.563	407.968	1,17
3	Drugi stroški dela	878	52.689	3.347	53.826	1,02
F)	<b>Stroški dela (1+2+3)</b>	<b>875</b>	<b>3.055.112</b>	<b>3.455.018</b>	<b>3.822.268</b>	<b>1,25</b>
G)	Amortizacija	879	0	1.450	1.450	1,00
J)	Drugi stroški	881	39	79	0	0,00
K)	Finančni odhodki	882	0	0	0	0,00
I)	Drugi odhodki	883	0	0	0	0,00
N)	Prevrednotovalni poslovni odhodki	884	114	190	190	1,67
	<b>CELOTNI ODHODKI (E+F+G+J+K+I+N)</b>	<b>887</b>	<b>3.429.706</b>	<b>3.951.564</b>	<b>4.369.610</b>	<b>1,27</b>
O)	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>888</b>	<b>8.545</b>	<b>6.060</b>	<b>5.763</b>	<b>0,67</b>
P)	<b>PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	Davek od dohodka pravnih oseb	890	3.469	3.890	4.200	1,21
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	5.076	2.170	1.563	0,31
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	98	103	110	1,12
	Število mesecev poslovanja	893	12	12	12	1,00

		Oznaka za AOP	Realizacija 2022	Ocena realizacije 2023	Finančni načrt 2024	Plan 2024 / realizacija 2022
1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	3.435.149	3.957.524	4.375.273	1,27
2	Prihodki od prodaje blaga in materiala	864	0	0	0	0,00
A)	Prihodki od poslovanja	860	3.435.149	3.957.524	4.375.273	1,27
B)	Finančni prihodki	865	128	0	0	0,00
C)	Drugi prihodki	866	150	0	0	0,00
Č)	Prevrednotovalni poslovni prihodki	867	2.824	100	100	0,04
	<b>CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)</b>	<b>870</b>	<b>3.438.251</b>	<b>3.957.624</b>	<b>4.375.373</b>	<b>1,27</b>
1	Stroški materiala	873	151.126	227.778	247.344	1,64
2	Stroški storitev	874	223.315	267.139	298.358	1,34
E)	<b>Stroški blaga, materiala in storitev (1+2)</b>	<b>871</b>	<b>374.441</b>	<b>494.917</b>	<b>545.702</b>	<b>1,46</b>
1	Plače in nadomestila plač	876	2.654.748	3.071.108	3.360.474	1,27
2	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	877	347.675	380.563	407.968	1,17
3	Drugi stroški dela	878	52.689	3.347	53.826	1,02

F)	Stroški dela (1+2+3)	875	3.055.112	3.455.018	3.822.268	1,25
G)	Amortizacija	879	0	1.450	1.450	1,00
J)	Drugi stroški	881	39	79	0	0,00
K)	Finančni odhodki	882	0	0	0	0,00
I)	Drugi odhodki	883	0	0	0	0,00
N)	Prevrednotovalni poslovni odhodki	884	114	100	190	1,67
	<b>CELOTNI ODHODKI (E-F+G-J-K-I-N)</b>	<b>887</b>	<b>3.429.706</b>	<b>3.951.564</b>	<b>4.369.610</b>	<b>1,27</b>
O)	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>888</b>	<b>8.545</b>	<b>6.060</b>	<b>5.763</b>	<b>0,67</b>
P)	<b>PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	Davek od dohodka pravnih oseb	890	3.469	3.890	4.200	1,21
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	5.076	2.170	1.563	0,31
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	98	103	110	1,12
	Število mesecev poslovanja	893	12	12	12	1,00

Na podlagi Sklepa o pripojitvi vzgojno-izobraževalnega zavoda Dijaški dom Ptuj k javnemu vzgojno-izobraževalnemu zavodu Šolski center Ptuj s 1. 9. 2023 naša šola prevzema kuhinjo v celoti. To pomeni, da bomo sami kuhali za naše otroke tako v šoli kot v vrtcu ter za dijake, nastanjene v dijaškem domu. Zaradi tega se bistveno povečujejo na eni strani prihodki na drugi pa odhodki. Vse je narejeno na podlagi predvidevanj, saj šola s točnimi podatki ne razpolaga. Šola dobi v brezplačno uporabo 1. in 2. nadstropje s pripadajočima medetažama in del kletnih prostorov. Naša šola že sedaj uporablja cca. 20 % prostorov Dijaškega doma. Dijaški dom nam je zaračunaval 10 % stroškov uporabe prostorov. V sled navedenega se bodo povečali obratovalni stroški za 16.875 EUR in stroški vzdrževanja za 1.485 EUR do konca leta 2023. V te prostore se predvideva preseliti celotno fizioterapijo, delovno terapijo, logopeda, Pontem (individualne obravnave psihologa, specialnega pedagoga in logopeda), da bodo združeni na enem mestu, kar bo olajšalo obravnave z otroci. S 1. 9. 2023 se seli razvojni oddelek vrtca (v spodnjo etažo nove zgradbe šole) iz prostorov Vrtca Ptuj. Preselili se bosta tudi učilnica za tehniko (šivalnica), glasbena učilnica. V prvi polovici leta 2023 se je povečal tudi strošek zavarovanja objektov, in sicer za 1.078,29 EUR, zaradi sprostitev davčne stopnje se bo povečal strošek električne energije za 4.498,64 EUR in strošek ogrevanja za 2.349,19 EUR, povečal se je tudi strošek eAsistenta zaradi razvojnega oddelka vrtca v višini 1.374,51 EUR, ostali stroški so se povečali v povprečju med 100 in 300 EUR zaradi druginje, ki nas vse bolj pesti. Na šoli se trudimo maksimalno zmanjševati stroške na vseh področjih.

Na podlagi spremembe zakonodaje na področju vplačanih premij skladno z ZKDPZIU, za te premije na podlagi ZPIZ-2 olajšava ne more biti priznana, saj vplačil po ZPIZ-2 v javnem sektorju le-ta tega ne priznava oziroma se morebitna vplačila iz bruto plače javnega uslužbenca ne štejejo za premije dodatnega kolektivnega zavarovanja po ZPIZ-2. To pomeni povečanje obveznosti po DDPO, uveljavljali smo olajšavo za zaposlovanje invalidov in s tem zmanjšali obveznost po obračunu DDPO.

Zaradi nenehnega povečevanja potreb po mobilni službi v vrtcih in šolah se plan razlikuje od realizacije, saj teh povečanj ne moremo predvideti.

Za merjenje skupnih prihodkov ali odhodkov šole in tržne dejavnosti so bila v letu 2022 izračunana sodila, in sicer:

- razmejevanje skupnih prihodkov in odhodkov celotnega zavoda 99,37 % za stroškovno mesto šole in 0,63 % za stroškovno mesto tržne dejavnosti,



- za ogrevanje, zavarovanje, pisarniški material, varovanje, amortizacija, ter ostali material za potrebe nemotenega dela v telovadnici je bilo uporabljeno sodilo: (površina telovadnice/cela površina) / (uporaba telovadnice ostali/uporaba telovadnice šola).

Odhodki predstavljajo stroške vzdrževanja telovadnice (pregled igral, popravilo igral), delež stroškov čiščenja, strošek vodenja najemov, vzdrževanja, NUSZ, zavarovanja telovadnice in igral ...

S 1. 9. 2023 pa tudi odhodke iz naslova kuhinje. S tem datumom na podlagi pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj prehaja dejavnost kuhinje pod okrilje šole. Šola bo tako iz naslova tržne dejavnosti kuhala dijakom, ki bodo nastanjeni v prostorih DD Ptuj, in pa za zaposlene v šoli, sčasoma pa tudi za zunanje abonente. Stroški za potrebe izvajanja kuhinje so narejeni na podlagi ocen, dejanski stroški bodo znani konec koledarskega leta 2023 ob izdelavi bilanc za leto 2023.

### 7.8.1 NAČRT PRIHODKOV PO POSLOVNEM DOGODKU

naziv	Realizacija 2022	Ocena realizacije 2023	Finančni načrt 2024	Plan 2024 / realizacija 2023	delež glede na plan 2024
PRIHODKI IZ PRORAČUNA DRŽAVE	2.937.117	3.312.764	3.692.735	125,73	84,40
PRIHODKI SOUS, JAVNA DELA	72.527	98.263	103.158	142,23	2,36
PRIHODKI PROJEKT ERASMUS	47.940	20.341	0	0,00	0,00
PRIHODKI OBČINSKI PRORAČUN (materialni stroški, dodatne dejavnosti, mobilna služba, MO Ptuj sofinancira javna dela, razvojni oddelek vrtca)	326.166	431.703	455.815	139,75	10,42
PRIHODKI PLAČILO STARŠI (ŠOLA IN VRTEC)	37.435	28.572	30.087	80,37	0,69
RAZVOJNI ODDELEK VRTCA	3.667	29.585	31.260	852,47	0,71
PRIHODKI PREFAKTURIRANJA	329	100	100	30,40	0,00
PRIHODKI OD TRŽNE DEJAVNOSTI (najem telovadnice, s 1.9.2023 kuhinja)	9.599	27.994	54.676	569,60	1,25
PRIHODKI OD DONACIJ, šolski sklad, vključno srce, mirno morje	30	5.200	4.500	15000,00	0,10
DRUGI PRIHODKI (podporna zaposlitev)	3.102	2.732	2.652	85,49	0,06
PRIHODKI SHEMA SADJA, SLOVENSKI ZAJTRK	339	370	390	115,04	0,01
skupaj prihodki	3.438.251	3.957.624	4.375.373	127,26	100,00

Planirani skupni prihodki znašajo 4.375.373 EUR. Povečanje plač predstavlja vse večje potrebe po mobilni službi in prevzem razvojnega oddelka vrtca, sprostitev zakonodaje na področju plač (delovna uspešnost, napredovanje v nazivih svetnik, svetovalec, nov način obračuna prevoznih stroškov mobilne službe, podpisanih aneksov h kolektivnim pogodbam). Prihodki iz proračuna države predstavljajo 84,40 % vseh prihodkov (plače, regres, prehrana učencev, materialni stroški, šola v naravi, učbeniški sklad, dodatno pokojninsko zavarovanje, potni stroški mobilne službe, odpravnine, vrtec). Prihodki iz naslova SOUS in javna dela predstavljajo 2,36 % vseh prihodkov (plača za javna dela in pa zaposlene preko SOUS: delovna terapevtka, medicinska sestra, logopedinja, fizioterapevt). Prihodki iz občinskih proračunov predstavljajo 10,42 % vseh prihodkov (materialni stroški, dodatne dejavnosti, plače zaposlenih v mobilni službi, javna dela, oskrbnine za vrtec, razlika do ekonomske cene vrtca). Prihodki plačilo starši predstavljajo 0,69 % vseh prihodkov (plačilo za prehrano otrok, strokovne ekskurzije, delovne zvezke, šola v naravi), razlika do ekonomske cene v vrtcu predstavlja 0,71 % vseh prihodkov. Prihodki od tržne dejavnosti predstavljajo 1,25 % vseh

prihodkov (najem telovadnice in pa kuhinja), prihodki od donacij predstavljajo 010 % vseh prihodkov, drugi prihodki 0,06 % vseh prihodkov in prihodki iz sheme sadja 0,01 % prihodkov.

S 1. 1. 2019 je dejavnost vključenosti naših otrok v vzgojni skupini v Dijaškem domu prešla pod naše okrilje. Tako lahko otroci, ki obiskujejo našo šolo, na osnovi odločbe MVI bivajo v Dijaškem domu Ptuj pod našim okriljem. Na podlagi odobritve z strani MVI in prevzemom vzgojne skupine se je naše finančno poslovanje spet spremenilo (prevzem zaposlenih s strani Dijaškega doma pod naše okrilje). V začetku leta 2019 je bilo 5 učencev v vzgojni skupini, sedaj jih je že 14 (2 vzgojni skupini).

Za veliko dejavnosti in projektov, ki jih izvajamo (Mirno morje, sodelovanje s Hrvaško, Vključimo srce), si sredstva pridobivamo sami na osnovi donacij, da lahko našim učencem omogočimo te dejavnosti. Do sedaj smo vsako leto na jadrnanje peljali 6 učencev, ki so na tak način videli morje in spoznali jadrnanje. Na jadrnici so preživeli en teden. Tako bo tudi v letu 2023, za leto 2024 pa si moramo ponovno pridobiti donacijska sredstva.

## 7.8.2 NAČRT ODHODKOV PO POSLOVNEM DOGODKU

NAZIV	Realizacija 2022	Ocena realizacije 2023	Finančni načrt 2024	delež
STROŠKI MATERIALA	151.126	227.778	247.344	5,66
STROŠKI STORITEV	223.315	267.139	298.358	6,83
AMORTIZACIJA	0	1.450	1.450	0,03
STROŠKI DELA	3.055.112	3.455.018	3.822.268	87,47
DRUGI STROŠKI	39	79	0	0,00
FINANČNI ODHODKI	0	0	0	0,00
DRUGI ODHODKI	0	0	0	0,00
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	114	100	190	0,0043
odhodki skupaj	3.429.706	3.951.564	4.369.610	

Stroški materiala predstavljajo 5,66 % vseh stroškov (stroški prehrane za učence, material za higieno, didaktični material, električna energija, ogrevanje, sprotno vzdrževanje, strokovna literatura, literatura za učence, pisarniški material ...). Stroški storitev predstavljajo 6,83 % vse stroškov (stroški poštnin, telefonije, vzdrževanje programske opreme, zavarovalne premije, NUSZ, plačilni promet, zdravniški pregledi, protivlomno varovanje, varnost in zdravje pri delu, komunalne storitve, vodarine, prevozi učencev, stroški prevozov mobilne službe, vzdrževanje dvigala, kotizacije, prevozi učencev na tekmovanja ...). Stroški dela predstavljajo 87,47 % vseh stroškov (sredstva za plače in vse stroške povezane s plačami, regres, odpravnine, materialne stroške, jubilejne nagrade, delovna uspešnost, premije za dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje, sredstva za delo sindikalnega zaupnika).

V šoli se trudimo maksimalno zmanjševati stroške, kar pa je trenutno glede na razmere na trgu žal težko izvedljivo (povečevanje stroškov na vseh področjih, velika inflacija).

## 8. ZAKLJUČEK

Finančno poslovanje OŠ dr. Ljudevita Pivka v letu 2024 bo potrebno prilagoditi finančnim transferjem s strani Ministrstva za vzgojo in izobraževanje ter predvidenim spremembam v sami organizaciji oziroma prevzemanju dodatnih programov. Vsekakor se trudimo, da bi šola res postala strokovni center kompetentnih strokovnjakov, ki bi bili v pomoč ne samo otrokom s posebnimi potrebami, ki jih imamo vključene v programe na šoli, ampak tudi širše.



Naš strokovni center Pontem je iz leta v leto bolj prepoznaven. Prav tako skušamo omogočiti učencem, da bi v okviru vzgojnega programa domov za učence s posebnimi potrebami med tednom bivali v šoli oz. zraven v prostorih Dijaškega doma, kar bi jim šolanje naredilo prijetnejše in učinkovitejše.

Na novo smo prevzeli prilagojeni program predšolske vzgoje s 1. 9. 2022, kamor so vključeni predšolski otroci s posebnimi potrebami. S selitvijo na lokacijo šole jim bomo lahko na enem mestu nudili pestro paleto aktivnosti tako v notranjosti kot zunanosti šole.

Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje vodi postopek pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj. Šola dr. Ljudevita Pivka prevzame kuhinjo v brezplačno uporabo s plačilom materialnih stroškov (dodatno se vgradijo števci za merjenje porabe vode, toplote, elektrike) ter obvezo, da bo prehrano pripravljala tudi za dijake v domu. Šola dobi v brezplačno uporabo 1. in 2. nadstropje s pripadajočima medetažama in del kletnih prostorov.

Glede na širitev prostorov šole in glede na boljše prostorske pogoje se bomo na šoli trudili, da bomo poslovali racionalno ter da bomo obenem zagotavljali ustrezne kadrovske pogoje ter strokovno obravnavo otrok s posebnimi potrebami. Vsekakor je naš edinstven cilj optimalni razvoj vsakega otroka, ki je vključen v našo šolo. Za to si bomo prizadevali tudi v prihodnje.

Ptuj, 16. 8. 2023

Računovodkinja:

Ksenija Rojko



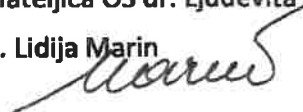
Priloge:

- Priloga 1: Kadrovski načrt
- Priloga 2: Kadrovski načrt
- Plan investicijskega vzdrževanja 2024



Ravnateljica OŠ dr. Ljudevita Pivka

mag. Lidija Marin





**PRILOGA 1**

Vir financiranja	Število zaposlenih na dan 1. januarja tekočega leta	Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih na dan 1. januarja naslednjega leta
1. Državni proračun	Število zaposlenih vpiše PUP 96,02	PUP določi število zaposlenih glede na izhodišča NUP 96,02
2. Proračun občin	Število zaposlenih vpiše PUP 7,28	PUP določi število zaposlenih glede na izhodišča NUP 7,28
3. ZZSZ in ZPIZ	Število zaposlenih vpiše PUP 3,5	PUP določi število zaposlenih glede na izhodišča NUP 3,5
4. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	Število zaposlenih vpiše PUP 1,2	PUP sam oceni število zaposlenih, razen če NUP določi dovoljeno število tudi za vir financiranja pod to točko 1,2
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	Število zaposlenih vpiše PUP 1	PUP sam oceni število zaposlenih, razen če NUP določi dovoljeno število tudi za vir financiranja pod to točko 1
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV-prispevek)	Število zaposlenih vpiše PUP	PUP določi število zaposlenih glede na izhodišča NUP
7. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	Število zaposlenih vpiše PUP	PUP sam oceni število zaposlenih, razen če NUP določi dovoljeno število tudi za vir financiranja pod to točko
8. Sredstva za financiranje javnih del	Število zaposlenih vpiše PUP 1	PUP sam oceni število zaposlenih, razen če NUP določi dovoljeno število tudi za vir financiranja pod to točko 1
9. Namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specializantov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih	Število zaposlenih vpiše PUP	PUP sam oceni število zaposlenih, razen če NUP določi dovoljeno število tudi za vir financiranja pod to točko
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem 2014 (Uradni	Število zaposlenih vpiše PUP	PUP sam oceni število zaposlenih, razen če NUP določi dovoljeno število tudi za vir financiranja pod to točko



list RS, št. 17/14)		
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	110	110
Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6	106,80	106,80
Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10	3,2	3,2

**PUP – posredni uporabnik proračuna**

**NUP – neposredni uporabnik proračuna**

**Obrazložitev kadrovskega načrta: Priloga**







**PRILOGA 2**

**Naziv posrednega uporabnika proračuna** Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka, Ulica 25. maja 2a, 2250 Ptuj

Vir financiranja	Število zaposlenih po kadrovskem načrtu	Število zaposlenih na dan 1. aprila tekočega leta	Število zaposlenih na dan 1. julija tekočega leta	Število zaposlenih na dan 1. oktobra tekočega leta	Število zaposlenih na dan 1. januarja naslednjega leta
1. Državni proračun	96,02	96,02	96,02	96,02	96,02
2. Proračun občin	7,28	7,28	7,28	7,28	7,28
3. ZZS in ZPIZ	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
4. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	1	1	1	1	1
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV-naročnine)					
7. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij					
8. Sredstva za financiranje javnih del	1	1	1	1	1



9. Namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specialistov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih					
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem 2014 (Uradni list RS, št. 17/14)					
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	110	110	110	110	110
Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6	106,80	106,80	106,80	106,80	106,80
Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2







Priloga: 5

Naziv javnega zavoda: OŠ dr. Ljudevita Pivka Ptuj, Ulica 25. maja 2a

Namen		Napravljeni stroški tekočega vzdrževanja 2024	Napravljeni stroški investicijskega vzdrževanja 2024	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2024
Načrtovana so naslednja vzdrževanja:		1	2	1+2=3
<b>SKUPAJ:</b>		0	5.500	5.500
1.	žaluzije za vrtec	0	500	500
2.	oprema za delo v vrtcu	0	1.000	1.000
3.	podlage za delo fizioterapevta in delovnega terapevta	0	1.000	1.000
4.	pleskanje prostorov šole	0	2.000	2.000
5.	sanacija ploščic v učnem stanovanju	0	1.000	1.000
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				

V stolpec 1 vpišite predvidena tekoča vzdrževanja (konto: 4025)

V stolpec 2 vpišite predvidene investicijske odhodke (konto:420) s katerimi se ohranja - povečuje vrednost sredstev predanih v upravljanje

Izpolnila: Ksenija Rojko

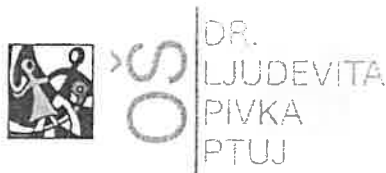
Podpis odgovorne osebe:  
mag. Lidija Marín



Datum: 16.8.2023

Tel. št.: 02 771 07 80





OSNOVNA ŠOLA DR. LJUDEVITA PIVKA, ULICA 25. MAJA 2A, 2250 PTUJ

Telefon: 02 771 07 80 Telefaks: 02 771 07 85 E-pošta: osl-j-pivka@guest.arnes.si Matična št.: 5087201 OŠ: 61373800 www.osl-pivka.si

Številka: 450-6/2023/1

Datum: 16.6.2023

## **Zadeva: Razlaga programa dela, poslovnega in finančnega načrta za leto 2024**

Spoštovani,

pri pripravi programa dela, poslovnega in finančnega načrta za leto 2024 smo upoštevali navodila o pripravi finančnih načrtov.

Bistvena sprememba je postopek pripojitve Dijaškega doma Ptuj k Šolskemu centru Ptuj, ki ga vodi Ministrstvo RS za vzgojo in izobraževanje. Predvideni datum pripojitve je 1. 9. 2023. Šola dr. Ljudevita Pivka prevzame kuhinjo v brezplačno uporabo s plačilom materialnih stroškov (dodatno se vgradijo števci za merjenje porabe vode, toplote, elektrike), ter obvezo, da bo prehrano pripravljala tudi za dijake v domu. Šola dobi v brezplačno uporabo 1. in 2. nadstropje s pripadajočima medetažama in del kletnih prostorov. V te prostore se predvideva preseliti celotno fizioterapijo, delovno terapijo, logopeda, Pontem (individualne obravnave psihologa, specialnega pedagoga in logopeda), da bodo združeni na enem mestu, kar bo olajšalo obravnave z otroci. S 1. 9. 2023 se seli razvojni oddelek vrtca iz prostorov Vrtca Ptuj v spodnjo etažo nove zgradbe šole. S tem bodo otroci lažje dostopali do strokovnih obravnav (delovne terapevtke, fizioterapevta, logopedinje, ...). Preselili se bosta tudi učilnica za tehniko (šivalnica), glasbena učilnica, svetovalno delo in računalničar. V letu 2023 se je povečal strošek zavarovanja objektov in sicer za 1.078,29 EUR, zaradi sprostitve davčne stopnje se je v drugi polovici leta povečal strošek električne energije za 4.498,64 EUR in strošek ogrevanja za 2.349,19 EUR, povečal se je tudi strošek eAsistenta zaradi razvojnega oddelka vrtca v višini 1.374,51 EUR, ostali stroški so se povečali v povprečju med 100 in 300 EUR, zaradi draginje, ki nas vse bolj pesti. Na šoli se trudimo maksimalno zmanjševati stroške na vseh področjih.

V drugi polovici leta 2022 smo preko SOUS zaposlili dodatno 1 logopeda in 0,5 fizioterapevta, kar je v letu 2023 bistveno povečalo to postavko. Zaposlitve preko SOS se bodo nadaljevala tudi v letu 2024.

V Uradnem listu št. 81/2021 je bil objavljen novi Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda osnovna šola dr. Ljudevita Pivka Ptuj, ki narekuje spremembe obračunavanja stroškov do občin ustanoviteljic in pogodbenic, saj se stroški delijo na fiksne in variabilne (po starem odloku na materialne stroške in dodatne dejavnosti). Izračun po novem

OSNOVNA ŠOLA DR. LJUDEVITA PIVKA, ULICA 25. MAJA 2A, 2250 PTUJ

Telefon: 02 771 07 80    Telefax: 02 771 07 85    E-pošta: os.l-pivka@guest.arnes.si    Matična št.: 5087201    DŠ: 61373800    www.osl-pivka.si

odloku je bil potrjen na kolegiju županov Spodnjega Podravja 8. 6. 2021. Fiksni stroški zajemajo zavarovanje objektov in odgovornosti, NUSZ, varovanje objektov, vzdrževanje in servisiranje sistema varovanja objektov, tehnično vzdrževalna dela (vzgojna skupina v DD), mesečni in letni pregled dvigala, letni servis klim in klimatov, deratizacija, letni servis in pregled varnostne razsvetljave, pregled igral, pregled vode, digitalna potrdila, pregled gasilnikov, pregled strelovoda, meritve elektroinštalacij, pregled požarnega sistema, pregled telovadnice, pregled požarne zaves). Variabilni stroški zajemajo stroške čistil, higienskega materiala, materiala za sprotno vzdrževanje, službeno obleko, sanitetni material, strošek električne energije, strošek ogrevanja, strošek računovodskega programa, efolower, eAsistent, elektronska arhiva, arag – pravna zaščita, pravna pomoč, pisarniški material, tonerji, cvetje, sveče, stroški razno, poštnine, vzdrževanje računalnikov, najem multifunkcijske naprave, kotizacije za učence – tekmovanja, članarina za učence specialna olimpijada, vodarina, odvoz smeti, prevoz otrok na razna tekmovanja, obratovalni stroški DD – vzgojna skupina, vzdrževanje objektov, razni servisi in popravila, od septembra 2022 v deležu zaposlitev logopeda, fizioterapevta, delovne terapevte in medicinske sestre ...

Občina ustanoviteljica financira fiksne stroške glede na ustanoviteljski delež (3. člen odloka) in variabilne stroške na podlagi deleža, ki ga predstavljajo vpisani učenci iz posamezne občine (28. člen odloka). Občinam ustanoviteljicam se fiksni stroški ustrezno zmanjšajo v znesku, ki je izračunan na podlagi deleža občin pogodbenic, kateri se izračuna glede na delež vpisanih otrok. Ta znesek je razdeljen med vse občine ustanoviteljice na podlagi ustanoviteljskega deleža posamezne občine ustanoviteljice. Občina pogodbenica financira fiksne in variabilne stroške na podlagi vpisanih otrok. Delitev in obračun stroškov na podlagi novega odloka se uporablja od 1. 9. 2021. Nova razdelitev stroškov je predstavljena pod točko *Materialni stroški in dodatne dejavnosti*.

Skupina razvojnega oddelka vrtca je prešla pod naše poslovanje s 1. 9. 2022 na podlagi sklepa kolegija županov Spodnjega Podravja št. 900-83/2019-23 z dne 9. 6. 2021. Mesečni strošek na otroka v razvojnem oddelku vrtca bo znašal na podlagi predloga cenika 1.262,96 EUR. Normativ za en oddelek je 6 otrok. V primeru premalo vpisanih otrok se stroške nezasedenih mest razvojnega oddelka razdeli med občine ustanoviteljice na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola dr. Ljudevita Pivka Ptuj (Uradni list RS, št. 81/21, 99/22). Izračun je predstavljen pod točko *Razvojni oddelek vrtca*. S 1. 9. 2023 bo vključenih 6 otrok in ne bo prostih mest.

Naši otroci so vključeni v 2 vzgojni skupini, ki od ponedeljka do petka bivajo v dijaškem domu – skupaj trenutno 14 otrok.

V planu smo planirali sredstva tudi iz naslova najema telovadnice.

**OSNOVNA ŠOLA DR. LJUDEVITA PIVKA, ULICA 25. MAJA 2A, 2250 PTUJ**

Telefon: 02 771 07 80    Telefaks: 02 771 07 85    E-pošta: os.l-pivka@guest.arnes.si    Matična št.: 5087201    DŠ 61373800    www.osi-pivka.si

Na novo smo s 1. 9. 2023 planirali tudi sredstva iz naslova kuhinje, ki jo prevzemamo s strani Šolskega centra Ptuj, kateremu se s 1. 9. 2023 pripoji Dijaški dom Ptuj.

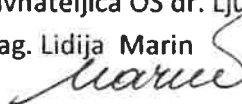
Povečanje je na strani plač: oddelek vrtca od 1. 9. 2022 in dodatna zaposlitev preko SOUS: logoped, fizioterapevt. Povečujejo se tudi ure izvajanja mobilne službe v vrtcih.

Glede na širitev prostorov šole in glede na boljše prostorske pogoje se bomo na šoli trudili, da bomo poslovali racionalno ter da bomo obenem zagotavljali ustrezne kadrovske pogoje ter strokovno obravnavo otrok s posebnimi potrebami. Vsekakor je naš edinstven cilj optimalni razvoj vsakega otroka, ki je vključen v našo šolo. Za to si bomo prizadevali tudi v prihodnje.

S spoštovanjem



Ravnateljica OŠ dr. Ljudevita Pivka:  
mag. Lidija Marin



Priloga:

- Programa dela, poslovnega in finančnega načrta za leto 2024





Številka: 900-1/2022/36

Datum: 22.8.2023

### SKLEP

14. dopisne seje sveta zavoda OŠ dr. Ljudevita Pivka,  
ki se je vršila od 16. 8. 2023 do 22. 8. 2023 do 12. ure

Svet zavoda OŠ dr. Ljudevita Pivka, je na svoji 14. dopisni seji z 9 (devetimi) glasovi ZA,  
1 (en) glas je vzdržan, potrdil naslednji sklep

#### Sklep št. 1:

**Svet zavoda Osnovne šole dr. Ljudevita Pivka Ptuj potrjuje Program dela, poslovnega in  
finančnega načrta za leto 2024.**

Predsednica Sveta zavoda OŠ dr. Ljudevita Pivka:

Vojka Havlas, prof. slj. in uni. dipl. soc. kult.,

prof. spec. in reh. ped.



