



Dom upokoencev Podbrdo

LETNO POROČILO 2010

Dom upokoencev Podbrdo

Podbrdo, 18.02.2011



KAZALO VSEBINE

1. POJASNILA K BILANCI STANJA	9
1.1. SREDSTVA	9
1.1.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	9
1.1.2. KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11
1.1.3. ZALOGE	12
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	13
1.2.1. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	13
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	14
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	14
2.2. ANALIZA ODHODKOV	15
2.2.1. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	15
2.2.2. STROŠKI DELA	18
2.2.3. STROŠKI AMORTIZACIJE	19
2.2.4. DAVEK OD DOBIČKA	20
2.2.5. OSTALI DRUGI STROŠKI	20
2.2.6. FINANČNI ODHODKI	20
2.2.7. DRUGI ODHODKI	20
2.3. POSLOVNI IZID	21
3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	21
3.1. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	21
3.2. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	22
3.3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	22
3.3.1. METODOLOGIJA RAZPOREJANJA POSREDNIH STROŠKOV	23
4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH	24
4.1. STROŠKI MATERIALA SKUPINA KONTOV 460	24
4.1.1. ENOTA PODBRDO IN TOLMIN	24
4.1.2. ENOTA PETROVO BRDO	26



4.2. STROŠKI STORITEV SKUPINA KONTOV 461	26
4.2.1. ENOTA TOLMIN IN PODBRDO	26
4.2.2. ENOTA PETROVO BRDO	26
4.3. STROŠKI DELA SKUPINA KONTOV 464	27
4.3.1. ENOTA TOLMIN IN PODBRDO	27
4.3.2. ENOTA PETROVO BRDO	27
4.4. FINANČNI ODHODKI SKUPINA KONTOV 467	28
4.5. INVESTICIJSKA VLAGANJA	28
4.6. ZARAČUNANI PRIHODKI SKUPINA KONTOV 760	28
4.6.1. ENOTA PODBRDO IN TOLMIN	28
4.6.2. ENOTA PETROVO BRDO	29
4.7. ZARAČUNANI PRIHODKI SKUPINA KONTOV 761	30
4.7.1. ENOTA PODBRDO IN TOLMIN	30
4.7.2. ENOTA PETROVO BRDO	30
4.8. FINANČNI PRIHODKI SKUPINA KONTOV 762	30
4.9. UGOTOVITEV POSLOVNEGA IZIDA PO STROŠKOVNIH NOSILCIH	30
4.9.1. ENOTA TOLMIN IN PODBRDO	30
4.9.2. ENOTA PETROVO BRDO	30
4.9.3. ZAVOD	30
<u>5. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2010 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE)</u>	<u>31</u>
<u>6. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2010</u>	<u>31</u>
<u>7. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2010</u>	<u>32</u>
<u>8. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO IN SOCIALNE ZADEVE</u>	<u>32</u>
<u>9. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE</u>	<u>35</u>
9.1. ZAKONSKE PODLAGE	36
9.1.1. OSNOVNA IN SOCIALNA OSKRBA	36
9.1.2. ZDRAVSTVENA NEGA IN REHABILITACIJA	36
9.1.3. POSLOVANJE, RAČUNOVODSTVO IN FINANCE	36
9.1.4. DELO IN ZAPOSLOVANJE	37
9.2. PREDSTAVITEV ZAVODA GLEDE NA BIVALNE POGOJE	38
<u>10. DOLGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA</u>	<u>39</u>



11. LETNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA	39
12. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	39
12.1. TOLMIN OSKRBA	40
12.2. PODBRDO OSKRBA	40
12.3. PETROVO BRDO OSKRBA	41
12.4. TOLMIN ZDRAVSTVENA NEGA	42
12.5. PODBRDO ZDRAVSTVENA NEGA	42
12.6. PETROVO BRDO ZDRAVSTVENA NEGA	43
13. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	44
14. OCENO USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	44
15. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	45
15.1. STOPNJA ODPISANOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	45
15.2. STROŠKI ENERGIJE V CELOTNIH STROŠKIH	46
15.3. DELEŽ STROŠKOV MATERIALA V CELOTNIH STROŠKIH	46
15.4. DELEŽ STROŠKOV IZOBRAŽEVANJ V CELOTNIH STROŠKIH	47
15.5. KOLIČNIK EKONOMIČNOSTI	48
15.6. DONOSNOST SREDSTEV	48
15.7. DELEŽ BOLNIŠKIH ODSOTNOSTI V URAH	48
16. OCENO NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	50
17. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	52
17.1. ZDRAVSTVENA NEGA TOLMIN	52
17.2. OSKRBA TOLMIN	52
17.3. ZDRAVSTVENA NEGA PB	52
17.4. OSKRBA PB	52
18. OCENA UČINKOV POSLOVANJA POSREDNEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA	52
19. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE	53
19.1. ANALIZA KADROVANJA – ENOTA PETROVO BRDO	53



19.2. ANALIZA KADROVANJA - ENOTA PODBRDO	54
19.3. ANALIZA KADROVANJA - ENOTA TOLMIN	56
19.4. GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH	57
19.4.1. ENOTA PETROVO BRDO	57
19.4.2. ENOTA PODBRDO	57
19.4.3. ENOTA TOLMIN	57
20. GIBANJE CEN SOCIALNOVARSTVENIH STORITEV	59
21. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH	60

KAZALO GRAFIKONOV

<i>Grafikon 1: Prikaz študentskega dela v urah</i>	17
<i>Grafikon 2: Pregled absentizma po vrstah bolezni v letih 2009 in 2010</i>	19
<i>Grafikon 3: Pregled gibanja stroškov električne energije po letih</i>	25
<i>Grafikon 4: Pregled gibanja porabe vode po letih</i>	25
<i>Grafikon 5: Bivalni pogoji v enoti Tolmin</i>	38
<i>Grafikon 6: Bivalni pogoji v enoti Podbrdo</i>	38
<i>Grafikon 7: Bivalni pogoji v enoti Petrovo Brdo</i>	38
<i>Grafikon 8: prikaz stopnje odpisanosti osnovnih sredstev po enotah</i>	45
<i>Grafikon 9: Podatki o rabi električne energije Tolmin</i>	46
<i>Grafikon 10: Podatki o rabi električne energije Podbrdo</i>	46
<i>Grafikon 11: Podatki o rabi električne energije Petrovo Brdo</i>	46
<i>Grafikon 12: Gibanje stroškov materiala po enotah</i>	47
<i>Grafikon 13: pregled absentizma po delovnih mestih</i>	48
<i>Grafikon 14: količina zbrane odpadne embalaže</i>	53
<i>Grafikon 15: prikaz razhajanj med normativno določenim številom zaposlenim ter dejanskim številom zaposlenih za enoto Petrovo Brdo</i>	54
<i>Grafikon 16: prikaz razhajanj med normativno določenim številom zaposlenim ter dejanskim številom zaposlenih za enoto Podbrdo</i>	55
<i>Grafikon 17: prikaz razhajanj med normativno določenim številom zaposlenim ter dejanskim številom zaposlenih za enoto Tolmin</i>	57
<i>Grafikon 18: Število zaposlenih po stroškovnih mestih v obdobju 2001 – 2010</i>	58
<i>Grafikon 19: Zaposleni po izobrazbeni stopnji</i>	59

KAZALO TABEL

<i>Tabela 1: Terjatve v letih 2009 in 2010</i>	11
<i>Tabela 2: Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe</i>	14
<i>Tabela 3: Prihodki in odhodki določenih porabnikov po vrstah dejavnosti</i>	22



Dom upokoencev Podbrdo

<i>Tabela 4: metodologija razporejanja posrednih stroškov in prihodkov po stroškovnih nosilcih, oz. po dejavnosti</i>	23
<i>Tabela 5: razporejanje neposrednih stroškov po vrstah dejavnosti na oskrbi</i>	24
<i>Tabela 6: Tržna dejavnost</i>	31
<i>Tabela 7: Prikaz plana in realizacije storitev oskrbe v enoti Tolmin</i>	40
<i>Tabela 8: Prikaz plana in realizacije storitev oskrbe v enoti Podbrdo</i>	41
<i>Tabela 9: Prikaz plana in realizacije storitev oskrbe v enoti Petrovo Brdo</i>	42
<i>Tabela 10: Prikaz plana in realizacije storitev zdravstvene nege, enota Tolmin</i>	42
<i>Tabela 11: Prikaz plana in realizacije storitev zdravstvene nege, enota Podbrdo</i>	43
<i>Tabela 12: Prikaz plana in realizacije storitev zdravstvene nege, enota Petrovo Brdo</i>	43
<i>Tabela 13: pregled bolniških odsotnosti po stroškovnim mestih</i>	49
<i>Tabela 14: ocena tveganja na področju računovodenja</i>	51



Dom upokoencev Podbrdo

RAČUNOVODSKO POROČILO 2010

Dom upokoencev Podbrdo



Dom upokoencev Podbrdo



1. POJASNILA K BILANCI STANJA

STOLPEC 5 - PREDHODNO LETO – STANJE 31.12.2009

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31.12.2009 znaša 5.178.533 EUR. V letu 2010 nismo opravili popravkov bilance stanja za leto 2009.

STOLPEC 4 - PODATKI TEKOČEGA LETA - STANJE 31.12.2010

Vrednost aktive v letu 2010 se je povečala za 2,60% glede na predhodno leto. Razlog za povečanje so naložbe v osnovna sredstva in zgradbe.

1.1. SREDSTVA

1.1.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Konti skupine 00 in 01 - Neopredmetena sredstva in aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo: dolgoročne aktivne časovne razmejitve (dolgoročno odloženi stroški), dolgoročno odloženi stroški razvijanja, premoženjske pravice, usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna, druga neopredmetena sredstva, terjatve za predujme iz naslova vlaganj v neopredmetena sredstva, neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi.

Na dan 31.12.2010 izkazujemo naslednja stanja:

- nabavna vrednost	67.127 EUR
- popravek vrednosti	41.733 EUR
- sedanja vrednost	25.394 EUR

V letu 2010 znašajo naložbe v nova neopredmetena sredstva 6.693 EUR.

Obračunana amortizacija v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS št. 5/05,138/06 in 120/07, 48/2009, 111/2009, 58/2010) znaša 7.360 EUR. Stopnja odpisanosti neopredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2010 znaša 62,17%.

Konti skupine 02 in 03 - Nepremičnine (AOP 004 in 005)

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo gradbene objekte in zemljišča. Na dan 31.12.2010 izkazujemo naslednja stanja:

- nabavna vrednost	5.290.606 EUR
- odpisana vrednost	1.940.222 EUR



Dom upokojevcv Podbrdo

- sedanja vrednost 3.350.383 EUR

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- zgradbe; po naslovih oziroma ZK parcelah. Stanje na dan 31.12.2010 znaša 5.114.931 EUR.
- zemljišča po vrstah rabe; funkcionalna zemljišča k zgradbam, kmetijska zemljišča. Stanje na dan 31.12.2010 znaša 175.674 EUR.

Obračunana amortizacija za zgradbe za leto 2010 znaša 153.993 EUR.

Za nepremičnine urejamo zemljiško knjižno dokumentacijo.

Konti skupine 04 in 05 - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo opremo za opravljanje osnovne dejavnosti.

Nabavljena so bila naslednja osnovna sredstva: pohištvo, kuhinjska oprema, kuhinjski stroji, naprave za prezračevanje, klimatske naprave, razni stroji, bolniške postelje ter računalniki s pripadajočo opremo. Vrednost nabave drobnega inventarja je znašala 53.254 EUR.

Na dan 31.12.2010 izkazujemo naslednja stanja:

- nabavna vrednost 2.831.808 EUR
- popravek vrednosti 2.329.998 EUR
- sedanja vrednost 501.810 EUR

Obračunana amortizacija v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS št. 45/05,138/06 in 120/07, 48/2009, 112/2009, 58/2010) znaša 163.058 EUR. Stopnja odpisanosti opreme na dan 31.12.2010 znaša 82,28%.

V skupini drugih opredmetenih osnovnih sredstev je evidentiran tudi drobn inventar, ki smo ga ob nabavi 100% odpisali. Znesek navedenega drobnega inventarja, katerega nabavna in odpisana vrednost sta enaki, znaša 53.254 EUR.

Obračunana amortizacija opreme in drobnega inventarja skupaj znaša 216.312 EUR, od tega znaša vrednost drobnega inventarja 54.254 EUR.

V letu 2010 so znašale naložbe v osnovna sredstva skupaj 226.741 EUR.

Glede na visoko stopnjo odpisanosti opreme ocenjujem, da bo potrebno povečati vlaganja v opremo, saj bo le tako mogoče zagotavljati ustrezno opremljenost bivalnih in delovnih pogojev.



Konti skupine 06 - Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Stanje na navedeni skupini kontov znaša 0 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 31.12.2010 se stanje naložb ni spremenilo.

Konti skupine 07 - Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)

Na dan 31.12.2009 je ta saldo znašal 777 EUR. Stanje na navedeni skupini kontov na dan 31.12.2010 znaša 1.009 EUR in predstavlja stanje stanovanjskih posojil delavcem zavoda. V primerjavi s stanjem na dan 31.12.2009 se je stanje posojil zmanjšalo za zneske plačanih obrokov kreditov v vrednosti 1.334 EUR ter povečalo za pripadajoče obresti ter uskladitev dolgoročnih terjatev iz poslovanja v skupni vrednosti 1.566 EUR. Vrednost na dan 31.12.2010 znaša 1.009 EUR.

Konti skupine 08 - Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

Stanje na dan 31.12.2009 je znašalo 1.546 EUR, v letu 2010 smo prejeli 1.334 EUR plačil za prejete kredite ter izvedli uskladitev amortizacijskih načrtov danih kreditov in obresti v višini 1.566 EUR. Le ti so izkazovali višji saldo kot je bil knjižen na skupini kontov 08, zato smo v letu 2010 izvedli uskladitev dolgoročnih terjatev v višini kot je bila izkazana v skupini kontov 08 s skupino kontov 07.

1.1.2. KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice (AOP 013)

Stanje sredstev v blagajni znaša 401 EUR in je v skladu z določenim blagajniškim maksimumom.

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 791.795 EUR in so za 58% višja, v primerjavi s preteklim obdobjem ter zadoščajo za pokrivanje tekočih obveznosti.

Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 261.198 EUR in je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Stanje terjatev se je v letu 2010 glede na preteklo leto povečalo za 2%. Razlog povečanja je večji obseg poslovanja.

Terjatve/leto	2009	2010	Indeks 2010/2009
Nezapadle terjatve	216.952	220.046	1,02
Zapadle terjatve	39.213	41.152	1,05
Skupaj	256.165	261.198	1,02

Tabela 1: Terjatve v letih 2009 in 2010



Vrednost nezapadlih terjatev znaša 220.046 EUR in se je glede na preteklo leto povečalo za 5.033 EUR oz. za 2%. Vrednost neplačanih zapadlih terjatev znaša 41.152 EUR in se je glede na leto 2009 povečalo za 1.939 EUR oz. za 5%. Za poplačilo navedenih terjatev tečejo ustrezni postopki za njihovo izterjavo.

Podrobnejše aktivnosti v zvezi z izterjavo so podane v prilogi Upravljanje z zapadlimi terjatvami.

V letu 2010 nismo odpisali neplačanih zapadlih terjatev.

Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)

Stanje danih predujmov in varščin znaša 0 EUR.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Stanje nezapadlih kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 268.547 EUR, od tega do ustanovitelja 0 EUR, do ZZS, občin ter ZPIZ 268.547 EUR. Vrednost teh terjatev se je zmanjšala za 9% glede na preteklo leto. Razlog je predčasno plačilo nekaterih občin ob zaključku leta 2010. K zmanjšanju vrednosti omenjenih terjatev je pripomogel tudi dogovor med izvajalci – domovi upokoencev ter ZZS o obračunu storitev zdravstvene nege dvakrat mesečno.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročnih finančnih naložb v preteklem letu nismo imeli.

Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve za obresti od naložb in depozitov prostih denarnih sredstev in znašajo 57 EUR ter so se povečale za 380% glede na preteklo leto.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve so izkazane v znesku 6.597 EUR in se nanašajo na terjatve do državnih in drugih institucij. Glede na leto 2009 so se te terjatve povečale za 23%.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo 49.875 EUR in se nanašajo na stroške, ki so bili zaračunani v letu 2009, nanašajo pa se na leto 2010. Med aktivne časovne razmejitve sodijo:

- regres za letni dopust v vrednosti 31.649 EUR
- lesni sekanci v vrednosti 18.226 EUR

1.1.3. ZALOGE

Na dan 31.12.2010 znaša vrednost zalog materiala 55.521 EUR ter 998 EUR embalaže. Vrednost zalog je glede na preteklo leto večja za 11%. Razloge za povečanje vrednosti zalog je potrebno iskati v sistemu dobave predvsem živil. Te dobavitelj dobavlja tudi v zadnjem tednu leta, na rast vrednosti



zalog pa pomembno vpliva tudi dobava kurilnega olja v enoti Tolmin v zadnji polovici meseca decembra, dobavljenih je bilo 30.000 litrov ELKO-ja.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

1.2.1. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Stanje prejetih predujmov in varščin znaša 0 EUR.

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 246.031 EUR predstavljajo obračunane plače. Glede na preteklo leto so te obveznosti večje za 8%.

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 413.627 EUR. Nanašajo se na obveznosti za dobavljeni material in opravljene storitve, ki še niso zapadle v plačilo v letu 2010. Obveznosti do dobaviteljev so se glede na prejšnje leto povečale za 44%. Razlog je v izvajanju naložbe v domu upokoencev Tolmin, kjer je pogodbeno določen plačilni rok 60 dni za posamezno prejeto situacijo.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so izkazane v znesku 40.225 EUR in predstavljajo:

- | | |
|---|------------|
| - obveznosti za izplačila po pogodbah o delu | 38 EUR |
| - obveznosti za DDV v izdanih računih | 5.068 EUR |
| - obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih | 35.119 EUR |

Kratkoročne obveznosti na tej skupini kontov so v primerjavi z lanskim letom višje za 21%, oziroma za 6.930 EUR.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 1.734 EUR in se nanašajo na obveznosti do ostalih proračunskih uporabnikov.

Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

Kratkoročno prejeta posojila znašajo 0 EUR.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Kratkoročne obveznosti iz naslova obresti in druge obveznosti iz financiranja znašajo 0 EUR.



Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Saldo na kontu na dan 31.12.2010 znaša 0 EUR.

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije (AOP 047 del)

Saldo na kontu 922 na dan 31.12.2010 znaša 0 EUR.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056)

Stanje sredstev na dan 31.12.2009 znaša 4.028.512 EUR. V letu 2010 smo v breme konta knjižili 62.080 EUR amortizacije. Neporabljen del amortizacije v letu 2010 v znesku 90.158 EUR smo prenesli iz konta 980 in 985, vrednost konta povečali za 1.314 EUR zaradi zmanjšanja dolgoročnih finančnih naložb. Stanje sredstev na dan 31.12.2010 znaša 3.877.588 EUR.

Konti podskupine 981– obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (AOP 057)

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2009	2.323 EUR
odplačila	1.314 EUR
stanje na dan 31.12.2010	1.009 EUR

Tabela 2: Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo 1.009 EUR. V primerjavi z letom 2009 so se zmanjšala za 56,60%.

Konti podskupine 985– Presežek prihodkov nad odhodki

Stanje sredstev na kontu 985 na dan 31.12.2009 znaša 562.321 EUR. V letu 2010 smo povečali vrednost za 90.158 EUR, kar predstavlja vrednost neporabljene amortizacije v letu 2010 ter ostanek poslovnega izida v letu 2010, v višini 80.893 EUR.

Stanje na kontu 985 na dan 31.12.2010 znaša 733.372 EUR.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

2.1. ANALIZA PRIHODKOV



Dom upokoencev Podbrdo

CELOTNI PRIHODKI doseženi v letu 2010 so znašali 5.330.728 EUR in so bili za 2% višji od doseženih v letu 2009 ter so enaki planiranim.

Vsi neplačani prihodki znašajo 536.399 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 10,06% vseh prihodkov.

Glede na leto 2009 se je skupna vrednost vseh terjatev zmanjšala za 18.363 EUR oz. za 3,4%, vrednost prihodkov pa se je v letu 2010 glede na preteklo leto povečala za 101.798 EUR oz. za 2%. Iz navedenega sledi, da so postopki izterjave ustrezno vodeni.

Postopke izterjave dosledno izvajamo oziroma lahko ugotovimo, da se terjatve redno poravnajo. Vrednost neplačanih zapadlih terjatev na dan 31.12.2010 znaša 41.152 EUR. Za vse terjatve se vodijo ustrezni postopki za poplačilo le-teh.

Prihodki iz poslovanja predstavljajo 98,9% celotnih prihodkov, finančni prihodki predstavljajo 0,1%, drugi prihodki pa 1%.

Prihodki od poslovanja so znašali 5.273.680 EUR, prejeli smo jih iz naslova plačil za opravljanje storitev za izvajanje programov javne službe ter od prodaje proizvodov in storitev na trgu.

Finančni prihodki so znašali 6.100 EUR, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih sredstev.

Drugi prihodki vključujejo 50.948 EUR, vključujejo sredstva prejeta za izvajanje programa zniževanja CO2 emisij, izvajanje programov pripravnštva, izvajanje programov javnih del ter drugih programov v okviru politik zaposlovanja.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2010 so znašali 5.249.197 EUR in so bili za 8% višji od doseženih v letu 2009 ter za 2% nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,7%, finančni odhodki 0%, ostali odhodki pa 0,2%, drugo odhodki pa 0,1% glede na celotne odhodke za leto 2010.

Sledi analiza odhodkov poslovanja po glavnih postavkah.

2.2.1. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2010 znašali 1.789.999 EUR in so bili za 10% višji od doseženih v letu 2009 ter za 7% nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 34,1% in se je glede na preteklo leto zvišal za 0,7 odstotne točke.



Stroški materiala (460) so v celotnem zavodu v letu 2010 znašali 959.920 EUR in so bili za 9% višji od doseženih v letu 2009 ter za 1,5% višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 18,3% in se je glede na leto 2009 povečal za 0,2 odstotni točki.

Pomembna sprememba v strukturi stroškov materiala glede na leto 2009 oz. glede na plan za leto 2010 je nastala pri:

- stroški živil so se povečali za 2% glede na leto 2009
- stroški sanitetnega materiala ter materiala za opravljanje zdravstvene nege so se povečali za 53% glede na leto 2009 in za 43% glede na plan
- stroški zdravil so se povečali za 18% glede na leto 2009 ter za 11% glede na plan
- stroški sredstev za zaščito zaposlenih, razkužil ter dezinfekcijskih sredstev so se povečali za 27% glede na leto 2009 ter za 15% glede na plan
- stroški, povezani z vodo in drugimi komunalnimi storitvami so se povečali za 30% glede na leto 2009 in za 4% glede na plan

Kljub visoki rast navedenih vrst stroškov pa smo v letu 2010 zabeležili zmernejšo rast nekaterih vrst stroškov glede na leto 2009:

- stroški pralnih sredstev so se zmanjšali za 6% glede na leto 2009 ter 7% glede na plan
- stroški čistilnega materiala so se zmanjšali za 14% glede na leto 2009 ter za 17% glede na plan

V letu 2008 smo uvedli mesečno spremljanje vrednosti zalog čistil po stroškovnih mestih ter porabe le-teh. Z izbranim dobaviteljem smo sklenili dogovor o načinu dobave, s katerim smo optimirali proces naročanja tako čistil kot pralnih sredstev. S tem smo neposredno vplivali na velikost zalog, na vrednost izdatkov ter vzpostavili učinkovitejši nadzor nad porabo čistil in pralnih sredstev tudi na ravni oddelčnih vodij, ki so odgovorni za porabo navedenih artiklov.

Razlogi visokih stroškov materiala glede na predhodno leto:

V letu 2010 smo dosegli višje cene na razpisih za dobavo živil glede na predhodno leto. Žal se na razpise, predvsem za dobavo živil, kljub zaostrenim gospodarskim razmeram prijavljata največ dva dobavitelja, za katera se včasih dozdeva, da medsebojno sodelujeta.

K rasti stroškov materiala je pripomogla rast stroškov sanitetnega materiala ter drugih materialov, potrebnih za izvajanje zdravstvene nege.

Obseg storitev zdravstvene nege se je v letu 2010 glede na 2009 zmanjšal, predvsem se je zmanjšal obseg najzahtevnejših storitev zdravstvene nege. Razloge je potrebno iskati v politiki ZZZS-ja glede priznavanja storitev, ki sodijo med zdravstvene storitve, medtem ko se potrebe uporabnikov glede na predhodno leto niso spremenile, oziroma zmanjšale. To se odraža tudi v porabi medicinskega potrošnega materiala, sredstev za osebno zaščito, stroškov za razkužila, dezinfekcijska sredstva.

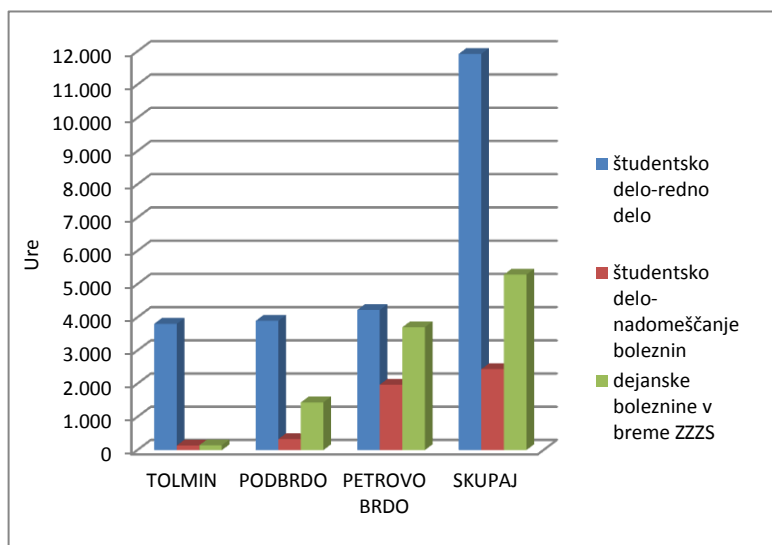
K rasti stroškov, povezanih z vodo in komunalnimi storitvami, je v letu 2010 pomembno prispevala višja cena oskrbe z vodo. Ta se je glede na preteklo leto povečala za 30%, kar je povzročilo povišanje navedenih stroškov za 36%.

Stroški storitev (461) so v celotnem zavodu v letu 2010 znašali 830.079 EUR in so bili za 11 % višji od doseženih v letu 2009 in za 15% nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 15,8%.

Stroški storitev so bili v letu 2010 višji od načrtovanih zaradi:

- izvedenega investicijskega vzdrževanja v kuhinji v enoti Petrovo Brdo
- izvedenega investicijskega vzdrževanja v enoti Petrovo Brdo – ureditev dvorišča
- ureditve varovanega oddelka v enoti Tolmin
- sanacije glavnega stopnišča v enoti Podbrdo
- zamenjave dela stavbnega pohištva v enoti Podbrdo
- zamenjave dotrajane računalniške opreme

Stroški komunalnih storitev v letu 2010 so glede na leto 2009 narasli za 16% ter so za 11% višji od pričakovanih.



Vrednost študentskega dela v letu 2010 znaša 69.534 EUR in je 15% nižja od uresničenega v letu 2009 ter za 12% nižja od plana. Del te vrednosti pomeni nadomeščanje odsotnosti zaposlenih v višini 18.838 EUR, 50.695 EUR pa predstavlja počitniško študentsko delo.

Grafikon 1: Prikaz študentskega dela v urah

V enoti Tolmin so bile vse odsotnosti v breme ZZS pokrite s študentskim delom, v enoti Podbrdo ter Petrovo Brdo pa le deloma, kar pomeni, da se je odsotnost zaposlenih pokrivala znotraj služb.

Stroški izobraževanj in službenih potovanj so 34.550 EUR in so za 11% nižji od uresničenih v letu 2009 ter 17% nižji glede na plan.

Stroški telekomunikacijskih storitev so dosegli enako vrednost kot leta 2009. Ti stroški so za 6% nižji od planiranih. Pomemben del stroškov predstavljajo prevezave klicev iz fiksnega v mobilno omrežje pri delavcih, ki pretežen del svojega delovnega časa preživijo izven svoje pisarne.



Dom upokojevcv Podbrdo

Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so za 6% presegli uresničene v letu 2009, vendar so bili za 28% nižji od načrtovanih. Razlogi za takšno odstopanje od načrtovanega je nedokončanje naložbe v enoti Tolmin v letu 2010.

Stroški zdravstvenih storitev za zaposlene so v letu 2010 nižji za 15% glede na leto 2009 ter za 12% glede na pričakovane.

Strošek dela po avtorskih pogodbah je v letu 2010 glede na preteklo leto porastel za 31% in dosegel vrednost 21.729 EUR. Pretežen del stroška predstavlja delo psihiatrinje v domu upokojevcv Tolmin, pomemben del pa tudi izvajanje supervizije za zaposlene v enoti doma na Petrovem Brdu.

V letu 2010 smo izvedli razpis za izbor projektantov za izdelavo projektne dokumentacije za naslednje investicije:

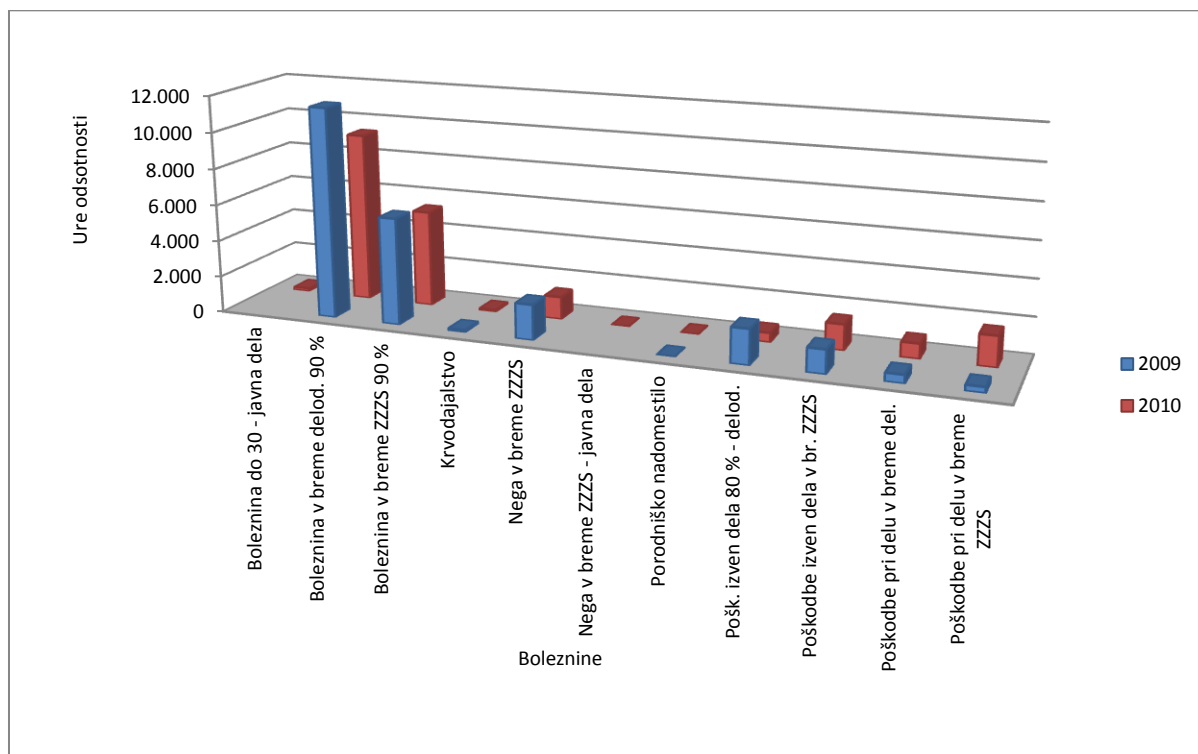
- izgradnjo dvigala v enoti Tolmin
- rekonstrukcijo jedilnice in skupnega prostora, sanacijo prezračevanja v kuhinji, jedilnici ter skupnih prostorih v enoti Tolmin
- za izvedbo rekonstrukcije prezračevanja kuhinje v enoti Petrovo Brdo
- za izvedbo sanacije opornega zidu v enoti Petrovo Brdo
- za izvedbo sanacije toplotnega razdelilca z izvedbo hidravličnega uravnoveženja vertikalnih toplotnih vodov v kotlovnici Petrovo Brdo

Vrednost del izbranih projektantov, vključujoč faze IDZ, PGD, PZI, PID, vključujoč postopke pridobitve uporabnega dovoljenja, je v letu 2010 znašala 78.504 EUR. V ta znesek je vključen tudi strošek nadzora, tako gradbenega kot projektantskega. Del uresničenega stroška se nanaša na rešitve, ki bodo izvedene v prihodnjih letih, po zaključku faze A v enoti doma upokojevcv Tolmin.

2.2.2. STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2010 znašali 3.129.101 EUR in so bili za 5 % višji od doseženih v letu 2009 in za 1 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 59,6%. Razloga je potrebno iskati v povečanju števila zaposlenih. Na dan 31.12.2009 je bilo zaposlenih 161 delavcev, na dan 31.12.2010 pa 166 delavcev.

Predvidevam, da bi bil uresničen strošek dela pomembno višji v kolikor bi vse odsotnosti zaposlenih nadomeščali z novo zaposlenimi in ne s študentskim delom.



Grafikon 2: Pregled absentizma po vrstah bolezni v letih 2009 in 2010

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2010 je znašalo 146 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2009 povečalo za 1 zaposlenega oziroma za 6,8%.

Povprečna mesečna bruto plača v letu 2010 je znašala 1.620 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 0,16 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 692 EUR regresa za letni dopust na zaposlenega, kar predstavlja 8% povečanje glede na leto 2009. V skupnem je strošek regresa znašal 111.325 EUR

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme delodajalca so bila izplačana v višini 10.791 delovnih ur, breme ZZS pa 9.677 ur. Skupaj je bilo v breme bolezni izplačanih 20.468 delovnih ur, kar preračunano predstavlja 9,8 zaposlenega. Glede na preteklo leto je bilo v breme bolezni izplačanih za 0,3 zaposlenega manj delovnih ur.

2.2.3. STROŠKI AMORTIZACIJE

Stroški amortizacije (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2010 znašali 315.585 EUR in so bili za 14 % višji od doseženih v letu 2009 ter za 12 % višji od načrtovanih.

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 6% in je za 0,4 odstotne točka višji glede na leto 2009.



V letu 2010 je prenehal veljati Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. L. RS št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10), s katerim je bila spremenjena amortizacijska stopnja za računalnike in računalniško opremo iz 50% na 25%.

Dinamika povečevanja amortizacijske stopnje za zgradbe in njene dele je opredeljena v Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur. L. RS št. 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008, 5/2009). Le ta določa, da se v ceno storitve za leto 2010 vračuna amortizacijo za zgradbo in njene dele v višini 2,6%.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 377.665 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 262.331 EUR (končni rezultat skupine 462)
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 62.080 EUR (podskupina 980)

Vrednost nabavljenega DI je znašala 53.254 EUR in sicer DI 52.502 EUR, knjig pa 752 EUR.

2.2.4. DAVEK OD DOBIČKA

Davek od dobička je bil v letu 2010 obračunan v znesku 0 EUR.

2.2.5. OSTALI DRUGI STROŠKI

Ostali drugi stroški so bili v letu 2010 obračunani v znesku 12.041 EUR za zaposlovanje invalidov, plačilo taks in ostalih stroškov in so za 201% višji od uresničenih v letu 2009.

2.2.6. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki so v letu 2010 znašali 202 EUR in predstavljajo zamudne obresti.

2.2.7. DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki so v letu 2010 znašali 2.907 EUR in so nastali zaradi plačila kazni in drugih odhodkov ter so za 182% višji od uresničenih v letu 2009.



2.3. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitiven poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 80.893 EUR. Doseženi poslovni izid je za 76% nižji od doseženega v preteklem letu in je višji od planiranega.

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2010 smo predvidevali uresničitev izvedbe izgradnje dvigala v enoti Tolmin v celoti že do zaključka poslovnega leta. Žal zaradi zapletov z razpisom in izborom izvajalca naložba še ni dokončana. Tako je ostal pomemben del rezerviranih sredstev, namenjenih omenjeni naložbi, neizkoriščen. Uresničeni stroški investicijskega vzdrževanja so tako nižji od planiranih, kar se odraža v izkazu poslovnega izida za leto 2010.

V letu 2010 smo naročili izdelavo projektnih načrtov za rekonstrukcijo stanovanjske hiše na Petrovem Brdu, vendar zaradi različnih zapletov do uresničitve še ni prišlo. Tako so sredstva, ki so bila rezervirana za poplačilo projektanta, za izdelavo projektne dokumentacije, ostala neizkoriščena, kar se deloma odraža v poslovnem izidu.

Razliko neporabljene amortizacije v vrednosti 90.185 EUR smo prenesli na ostanek poslovnega izida in bo porabljena za izvedbo omenjene naložbe.

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša v letu 2010 299.219 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3-obračunski tok) razlikuje za 202.681 EUR. Razliko predstavljajo amortizacija opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, neplačane terjatve in obveznosti iz poslovanja, zaloge in aktivne časovne razmejitev. Kumulativni denarni tok, ki predstavlja denarni tok iz preteklih let in tekočega leta na dan 31.12.2010 znaša 839.445 EUR.

3.1. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

1.334 EUR predstavlja vračilo danih posojil zaposlenim.



3.2. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

V letu 2010 nismo najeli kratkoročnih kreditov.

3.3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

v EUR brez centov:

	Leto 2009			Leto 2010		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	5.146.121	4.834.651	311.470	5.244.424	5.202.209	42.215
Tržna dejavnost	82.809	46.935	35.874	86.304	47.626	38.678
Skupaj zavod	5.228.930	4.881.586	347.344	5.330.728	5.249.835	80.893

Tabela 3: Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Pojasnila k izkazu za leto 2010 v primerjavi z letom 2009:

Razmejevanje prihodkov in odhodkov na tržni dejavnosti opredeljuje Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. L. RS št. 69/2008, 97/2009). Ta opredeljuje, da sme obseg sredstev iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znašati največ 60% dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

V tabeli so tako prikazani prihodki in odhodki zmanjšani za del, ki ga je potrebno razmejiti na javno službo.

Dejansko ustvarjeni prihodki in odhodki ustvarjeni na tržni dejavnosti v letu 2010:

- prihodki: 143.833 EUR
- odhodki: 79.369 EUR
- presežek prihodkov: 64.464 EUR

Viri prihodkov na tržni dejavnosti so:

- prodaja obrokov zunanjim abonentom ter upravičencem, pri katerih se izvaja nego na domu,
- prodaja toplih in hladnih napitkov
- prodaja energije za potrebe ogrevanja
- prodaja toplih obrokov OŠ Podbrdo



3.3.1. METODOLOGIJA RAZPOREJANJA POSREDNIH STROŠKOV

Neposredne prihodke ter neposredne stroške smo razporejali neposredno na dejavnost, ki je povzročila njihov nastanek.

Posredne prihodke smo razporejali neposredno na oskrbo.

Posredne stroške smo razporejali po zgoraj navedenih koeficientih. Osnovno izhodišče za razporejanje navedenih stroškov so deleži prihodkov, priznani v ceni storitve. Celotni prihodki od storitev zdravstvene nege pokrivajo le 1% stroškov amortizacije ter do 14% stroškov materiala in storitev. Ves ostali del prihodkov je namenjen pokrivanju stroškov dela.

Celotna dejavnost				
	Oskrba	Zdravstvo	Tržna dejavnost	Skupaj
Neposredni prihodki	100	100	100	
Posredni prihodki	100			
Neposredni stroški	100	100	100	
Posredni stroški				
Stroški materiala	0,89	0,07	0,04	1,000
Stroški storitev	0,84	0,16	0,00	1,000
Stroški amortizacije	0,98	0,01	0,01	1,000
Stroški dela	0,48	0,52	0,00	1,000
Drugi stroški	0,51	0,49	0,00	1,000
Finančni stroški	1	0,00	0,00	1,000
Izredni stroški	0,52	0,48	0,00	1,000

Tabela 4: metodologija razporejanja posrednih stroškov in prihodkov po stroškovnih nosilcih, oz. po dejavnosti

Neposredne prihodke in stroške, ustvarjene na dejavnostih oskrbe, razporejamo neposredno po dejavnostih. Posredne stroške pa glede na prihodke, ki jih posamezna dejavnost znotraj oskrbe ustvarja.

Posredne stroške smo na tržno dejavnost razporedili s pomočjo koeficientov oz. ključev, ki so opredeljeni v internem aktu.

Oskrba								
	Oskrba I	Oskrba II	Oskrba III A	Oskrba IIIB	Oskrba IV	Dodatne storitve	Posebne skupine	
Neposredni prihodki	100	100	100	100	100	100	100	
Posredni prihodki	100						100	
Neposredni stroški	100	100	100	100	100	100	100	
Posredni stroški								
Stroški materiala	0,5	0,03	0,13	0	0,02	0,01	0,31	1,00
Stroški storitev	0,4	0,03	0,11	0	0,02	0,01	0,43	1,00



Oskrba								
	Oskrba I	Oskrba II	Oskrba III A	Oskrba IIIB	Oskrba IV	Dodatne storitve	Posebne skupine	
Stroški amortizacije	0,51	0,03	0,14	0	0,02	0,01	0,29	1,00
Stroški dela	0,45	0,03	0,12	0	0,02	0,01	0,37	1,00
Ostali stroški	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Finančni stroški	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Izredni stroški	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

Tabela 5: razporejanje neposrednih stroškov po vrstah dejavnosti na oskrbi

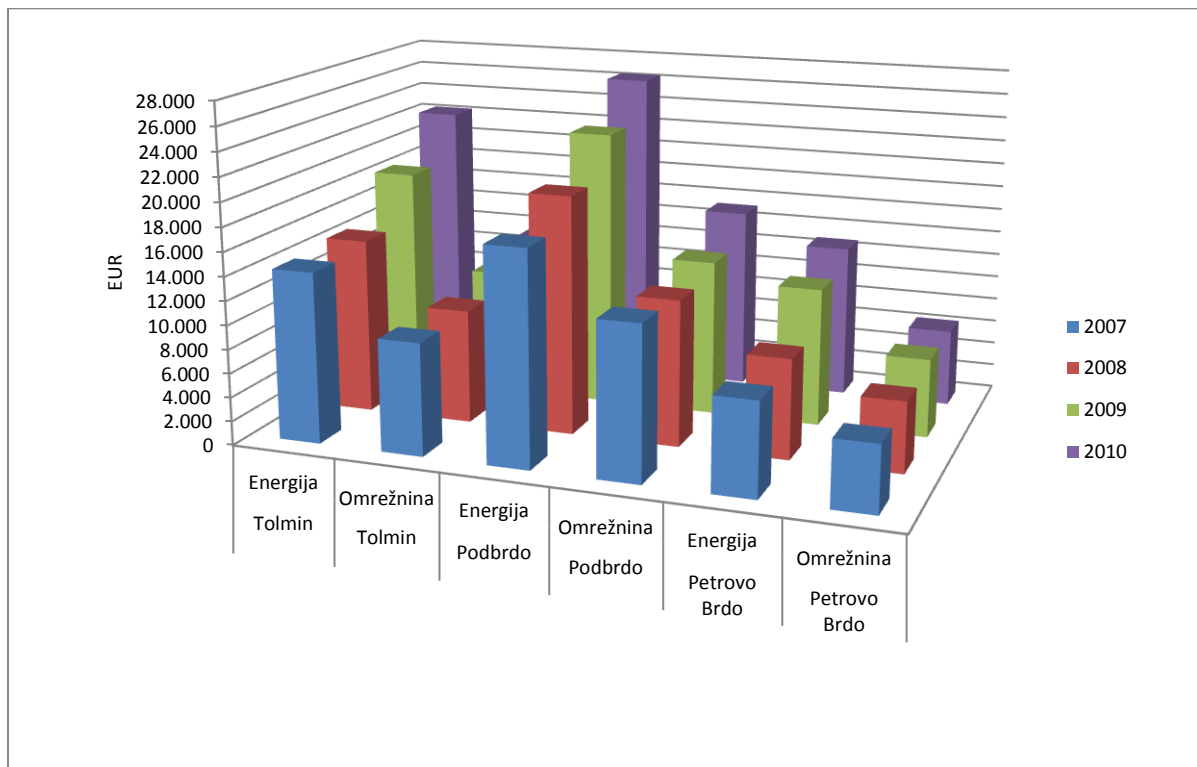
4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

4.1. STROŠKI MATERIALA SKUPINA KONTOV 460

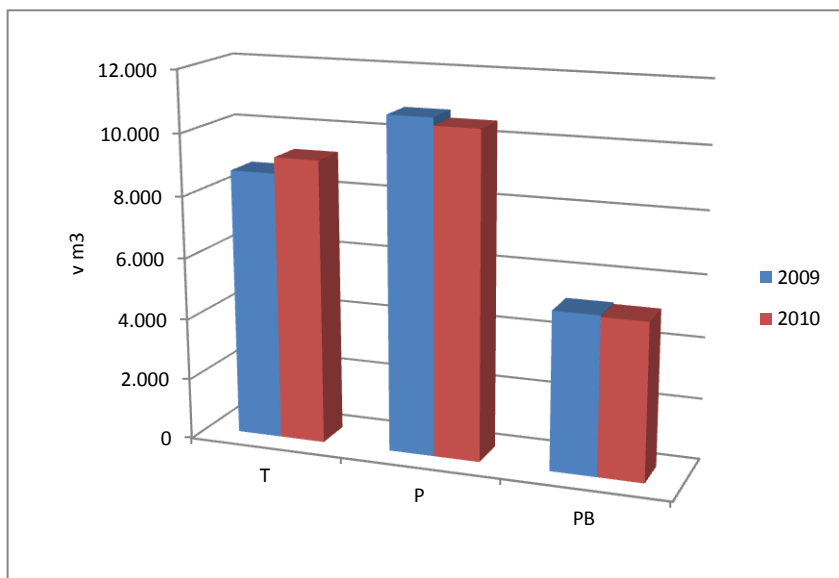
4.1.1. ENOTA PODBRDO IN TOLMIN

Stroški materiala so bili za 12% višji od uresničenih v letu 2009 ter za 3% nižji od planiranih. Največ je k temu prispevalo:

- rast stroškov živil; le-ti so v letu 2010 glede na predhodno leto porasli za 4%, kar je več od pričakovanj. Razlog za tako rast je potrebno iskati v enoti Tolmin, kjer so stroški živil že v preteklosti pomembneje presegali stroške živil v enoti Podbrdo, čeprav sta si enoti tako po številu uporabnikov, njihovi strukturi ter številu pripravljenih obrokov podobni
- pomemben vpliv na rast so imeli stroški materiala za izvajanje zdravstvene nege, ki so glede na preteklo leto, porasli za 160%. Stalno je prisotna dinamika rasti
- pomembno so porasli stroški za zdravila za stanovalce
- porasli so tudi stroški razkužil ter osebnih zaščitnih sredstev za 18%, kar je nedvomno povezano z visokimi tveganji za razvoj bolnišničnih okužb ter aktivnostmi za preprečevanje njihovega razvoja
- veliko tveganje iz poslovnega vidika predstavljajo stroški energije, predvsem stroški ogrevanja. Ti so v letu 2010 višji za 52% glede na preteklo leto. Večji del teh stroškov odpade na enoto Tolmin, ki za ogrevanje uporablja ekstra lahko kurilno olje
- poraba električne energije predstavlja pomembno tveganje, saj se je v letu 2010 strošek le-te glede na preteklo leto povečal za 17%



Grafikon 3: Pregled gibanja stroškov električne energije po letih



- enako tveganje predstavlja rast stroška povezanega z oskrbo vode. Strošek vodarine se je v letu 2010 glede na prejšnje leto povečal za 33%, ob približno enaki rabi vode

Grafikon 4: Pregled gibanja porabe vode po letih



4.1.2. ENOTA PETROVO BRDO

Stroški materiala so v tej enoti porasli glede na realizacijo v letu 2009 za 2% ter so za 3% nižji glede na plan. Najvišjo rast stroškov smo beležili na:

- stroški sanitetnega materiala ter materiala za izvajanje zdravstvene nege, ki so se glede na leto 2009 povišali za 54%.
- pomembno rast predstavljajo stroški zdravil. Ti so porasli za 23% glede na leto 2009.
- tako kot v enoti Podbrdo in Tolmin tudi v tej enoti visoko rast predstavljajo stroški osebnih varovalnih sredstev ter razkužil in dezinfekcijskih sredstev. Rast glede na leto 2009 znaša 55%
- stroški električne energije in vode predstavljajo pomembno rast. Stroški vode za 23% in stroški električne energije za 9% glede na leto 2009
- stroški ogrevanja so sicer porasli glede na leto 2009 za 17%, vendar v skupnem znašajo 19.297 EUR. Primerjalno, samo za enoto Tolmin ti znašajo 67.341 EUR

V enoti Petrovo Brdo pri stroških materiala, za razliko od ostalih dveh enot, nismo zabeležili znižanja ostalih vrst stroškov. Ti so dosegali vrednosti iz finančnega načrta.

4.2. STROŠKI STORITEV SKUPINA KONTOV 461

4.2.1. ENOTA TOLMIN IN PODBRDO

Stroški storitev so bili nižji za 16% od uresničenih v letu 2009 ter za 12% nižji od planiranih:

- stroški odvoza smeti so bili za 49% višji od uresničenih v letu 2009. Razlog je potrebno iskati v pogostih odvozih fekalne vode iz obstoječe greznice v čistilno napravo
- stroški službenih potovanj in izobraževanj 18% nižji od uresničenih v letu 2009. Stroški izobraževanj so znašali 17.835 EUR, stroški za službena potovanja pa 3.223 EUR
- stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so dosegli 69% uresničenih v letu 2009 ter 79% načrtovanih. Pri tem so dosegli stroški tekočega vzdrževanja 140.890 EUR, stroški investicijskega vzdrževanja pa 89.742 EUR. Razlog za nedoseganje plana je nedokončanje investicije dvigala v enoti Tolmin v tekočem poslovnem letu 2010
- strošek študentskega dela je bil v letu 2010 za 8% nižji od uresničenega v letu 2009 ter za 4% nižji od planiranega. Skupaj strošek študentskega dela znaša 44.085 EUR
- strošek pogodb o delu znaša 12.731 EUR in je za 8% višji od uresničenega v letu 2009. Pretežni del stroška odpade na strošek dela psihiatrinje v enoti Tolmin
-

4.2.2. ENOTA PETROVO BRDO

Stroški storitev so bili višji za 91% od uresničenih v letu 2009.



- stroški izobraževanj in službenih potovanj so bili za 12% višji od doseženih v letu 2009 ter 2% višji od planiranih. Stroški izobraževanj so tako znašali 11.137 EUR, stroški za službena potovanja pa 2.355 EUR
- stroški tekočega vzdrževanja so bili za 66% višji od uresničenih v letu 2009 ter so znašali 93.031 EUR, stroški investicijskega vzdrževanja so znašali 131.644 EUR in so bili za 337% višji od uresničenih v letu 2009 ter za 54% nižji od planiranih
- stroški študentskega dela so bili za 25% nižji od uresničenih v letu 2009 in so dosegli skupaj 25.449 EUR
- stroški dela po pogodbah so znašali 8.998 EUR in so bili za 86% višji od uresničenih v letu 2009 ter za 55% višji od pričakovanih Večji del teh stroškov odpade na izvajanje supervizije za zaposlene

4.3. STROŠKI DELA SKUPINA KONTOV 464

4.3.1. ENOTA TOLMIN IN PODBRDO

V enoti Podbrdo in Tolmin so se stroški plač zaposlenim v skupnem povečali za 4% glede na realizirane v letu 2009. Najvišja rast stroškov dela je bila na postavkah nadomestil in sicer za 11%. Pomembna rast je bila dosežena na postavki dodatki za delo z duševno in telesno motenimi osebami. Z odprtjem oddelka za varovanje oseb z demenco je bilo zaposlenim, ki so bili več kot 1/3 delovnega časa razporejeni na oddelek, izplačan dodatek v višini 12% osnovne plače.

Regres za letni dopust je bil v letu 2010 5% višji glede na preteklo leto. Pomembno so porasla povračila stroškov prevoza na delo in iz dela in sicer za 23% glede na preteklo leto, porasli so tudi stroški prehrane med delom in sicer za 7%.

4.3.2. ENOTA PETROVO BRDO

V enoti Petrovo Brdo je strošek dela v letu 2010 porasel za 8% glede na preteklo leto ter za 3% glede na plan. Strošek dela v enoti Petrovo Brdo tako predstavlja 56,01% vseh stroškov v strukturi vseh odhodkov. V največji meri je porasel strošek rednega dela in sicer za 10% glede na preteklo leto. Porasli so tudi stroški nadomestil, za 2% glede na preteklo leto ter dodatki za delo z osebami z duševno in telesno motnjo za 11% glede na leto 2009. Višina regresa je bila za 14% višja glede na izplačanega v letu 2009, pomembno so porasli stroški povračil prevoza na delo in sicer za 29% ter stroški prehrane med delom in sicer za 12% glede na predhodno leto. Izplačane so bile tudi solidarnostne pomoči, katerih vrednost je preseгла uresničene v letu 2009 za 46%.



4.4. FINANČNI ODHODKI SKUPINA KONTOV 467

Finančnih odhodkov je 202 EUR in so zanemarljivi, saj kreditiranja pri bankah v letu 2010 ni bilo.

4.5. INVESTICIJSKA VLAGANJA

Vrednost investicijskih vlaganj v letu 2010 v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva je znašala 226.741, kar predstavlja 4,25 % v celotnih prihodkih.

Strošek amortizacije in investicijskega vzdrževanja, vračunan v ceno storitve v letu 2010, je znašal v enoti za varovanje oseb s posebnimi potrebami v povprečju 12 %, v enotah za varovanje oseb starejših od 65 let pa je delež vračunane amortizacije in investicijskega vzdrževanja v ceni storitve znašala v povprečju 9,25 %. Delež stroškov amortizacije in investicijskega vzdrževanja, ki ga izvajalec lahko vključi v ceno storitve v skladu z Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur. L. RS. št. 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008, 5/2009) ne sme presegati 20% vseh stroškov.

Strošek amortizacije in investicijskega vzdrževanja v enotah Petrovo Brdo, Podbrdo in Tolmin je glede na omejitve iz navedenega pravilnika nizek, vendar bi upoštevanje stroškov amortizacije in investicijskega vzdrževanja imelo velik vpliv na ceno storitve, ki pa je že z upoštevanjem navedenega stroška visoka.

4.6. ZARAČUNANI PRIHODKI SKUPINA KONTOV 760

Prihodki od oskrbnin so glede na preteklo leto porasli za 4%.

Prihodki od zdravstva so se glede na leto 2009 zmanjšali za 4 %. Ob tem je potrebno poudariti, da je rast le-teh bistveno počasnejša od rasti stroškov dela, ki so nastali z uveljavitvijo ZSPJS-ja. Zavod za zdravstveno zavarovanje je z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru znižal izhodišča za oblikovanje cene. Z novimi izhodišči je znižal sredstva za pokrivanje stroškov dela za še dodatna 2,5% ter pokrivanje stroškov amortizacije in stroškov materiala znižal na 90%. Ob tem pa zahteva 100% zaposlitev glede na Področni dogovor.

4.6.1. ENOTA PODBRDO IN TOLMIN

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev javne službe so enaki planiranim ter za 1% višji od uresničenih v letu 2009.

- prihodki od oskrbe so 4% višji od uresničenih v letu 2009 in za 2% višji od planiranih



Dom upokojevcev Podbrdo

- prihodki od zdravstva so 5% nižji od uresničenih v letu 2009 in 5% nižji od planiranih. Število stanovalcev, vključenih v storitev zdravstvene nege, se je spremenilo. Tako je v enoti Podbrdo v zdravstveno nego vključenih 99 stanovalcev, v letu 2009 jih je bilo 89, v enoti Tolmin pa je v zdravstveno nego vključenih 129 stanovalcev, leto poprej 134
- struktura storitev zdravstvene neke se je tudi spremenila in sicer je v enoti Tolmin poraslo število storitev nege I ter se znižalo število storitev nege III glede na preteklo leto, enako velja za enoto Podbrdo

Prihodki od oskrbnin glede na plačnika:

- doplačila občin so se zmanjšala za 2% glede na leto 2009
- doplačila upravičencev so se povečala za 5% glede na leto 2009

Podrobnejši prikaz in razčlenitev strukture storitev v letu 2010 glede na leto 2009 je podan v poslovnem poročilu.

- prihodki od storitev v varovanih stanovanjih so se glede na preteklo leto povečali za 2%. Povpraševanje po storitvah oskrbe v varovanih stanovanjih se glede na preteklo leto ni pomembneje spremenilo, povpraševanje po storitvah zdravstvene nega pa je preseglo planirano. Žal pa ZZZS glede na način financiranja poplača storitve le do planiranih
- prihodki od prodaje storitev in blaga na trgu so se v tekočem letu povečali za 1,9 % glede na leto 2009. Razlog je v pripravi toplih obrokov za uporabnike, katerim tople obroke razvažata CSD Tolmin, kuhanje šolske prehrane za OŠ Podbrdo ter povečano povpraševanje drugih zunanjih uporabnikov po storitvah prehrane

4.6.2. ENOTA PETROVO BRDO

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev so bili enaki planiranim ter za 1% višji od uresničenih v letu 2009.

- prihodki od oskrbe so za 4% višji od uresničenih v letu 2009 in za 1% nižji od planiranih
- prihodki od zdravstva so za 2% nižji od uresničenih v letu 2009 in za 2% nižji od planiranih

Prihodki od oskrbnin glede na plačnika:

- doplačila občin so se povečala za 10% glede na leto 2009
- doplačila upravičencev so se zmanjšala za 2% glede na leto 2009

Podrobnejši prikaz in razčlenitev strukture storitev v letu 2010 glede na leto 2009 je podan v poslovnem poročilu.

- prihodki od prodaje storitev in blaga na trgu so se v tekočem letu zvišali za 21% glede na leto 2009



4.7. ZARAČUNANI PRIHODKI SKUPINA KONTOV 761

4.7.1. ENOTA PODBRDO IN TOLMIN

Uresničeni prihodki so za 2% višji od prihodkov v letu 2009 in enaki načrtovanim.

4.7.2. ENOTA PETROVO BRDO

Uresničeni prihodki so za 2% višji od prihodkov v letu 2009 in za 1% nižji od načrtovanih.

4.8. FINANČNI PRIHODKI SKUPINA KONTOV 762

Uresničeni finančni prihodki so za 4.595 EUR višji od uresničenih v letu 2009. Vrednost finančnih prihodkov je neposredno povezana z obrestno mero, ki jo nudi zakladnica ali komercialna banka za depozite. Glede na leto 2010, ko so obrestne mere za depozite povsod nizke, tudi ob večjih presežkih sredstev ni moč pričakovati visokih donosov ob zmernem oz. sprejemljivem tveganju za takšno naložbo.

4.9. UGOTOVITEV POSLOVNEGA IZIDA PO STROŠKOVNIH NOSILCIH

4.9.1. ENOTA TOLMIN IN PODBRDO

Na stroškovnem nosilcu oskrba izkazujemo 154.598 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Pretežni del tega izida odpade na Oskrbo. Razlogi za ta ostanek so navedeni v pojasnilih poslovnega izida zavoda.

Na stroškovnem nosilcu zdravstvo izkazujemo 1.733 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Na nobenem stroškovnem nosilcu ne izkazujemo presežka odhodkov nad prihodki.

4.9.2. ENOTA PETROVO BRDO

Na stroškovnem nosilcu oskrba smo dosegli presežek odhodkov nad prihodki v višini 73.705 EUR. Razlog za ta ostanek so navedeni v pojasnilih poslovnega izida zavoda.

Na stroškovnem nosilcu zdravstvo smo dosegli presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 1.464 EUR.

4.9.3. ZAVOD

Na ravni zavoda na stroškovnem nosilcu oskrba prihodki presegajo odhodke v višini 39.018 EUR.

Na ravni zavoda imamo na stroškovnem nosilcu zdravstvo 3.197 EUR presežka prihodkov nad odhodki.



Dom upokoencev Podbrdo

Zaradi izvajanja tržne dejavnosti, smo iz stroškovnega nosilca Tržna dejavnost v skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. L. RS št. 69/2008, 97/2009) prenesli na javno službo 40% presežka prihodkov nad odhodki, tj. v višini 25.795 EUR.

Tržna dejavnosti

	Tržna dejavnost skupaj	Tržna dejavnost	Javna služba
Prihodki	143.833	86.304	57.529
Stroški blaga in storitev in amortizacije	73.399	44.044	29.355
Stroški dela	5.970	3.582	2.388
Skupaj	79.369	47.626	31.743
Presežek prihodkov	64.464	38.678	25.786

Tabela 6: Tržna dejavnost

5. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2010 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE)

Sredstva poslovnega izida za leto 2010 v znesku 80.893 EUR ostanejo nerazporejena.

6. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2010

V letu 2010 smo nabavili:

- naprave za ogrevanje in prezračevanje	74.440 EUR
- računalniki	24.026 EUR
- TV sprejemniki	2.504 EUR
- stroji razni	15.787 EUR
- medicinske naprave	2.108 EUR
- ostala osnovna sredstva	54.622 EUR
- drobni inventar	53.254 EUR

Podrobnejša pojasnila glede nabav so podana v poslovnem poročilu.



7. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2010

Investicijsko vzdrževalna dela v letu 2010 so zajemala 221.386 EUR in sicer

- prenova sistema prezračevanja kuhinje na Petrovem Brdu 14.317 EUR
- prenova držal po hodnikih v enoti Podbrdo 25.514 EUR
- oprema varovanega oddelka v enoti Tolmin 15.519 EUR
- ureditev dvorišča na Petrovem Brdu 50.864 EUR
- prenova stopnišča v Podbrdu 23.520 EUR
- prenova toplotnega razdelilca v kotlarni na Petrovem Brdu 21.864 EUR
- drugo tekoče vzdrževanje zgradb in opreme 69.788 EUR

Podrobnejša pojasnila glede investicijsko vzdrževalnih del so podana v poslovnem poročilu.

8. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO IN SOCIALNE ZADEVE

V letu 2010 resorno ministrstvo nismo zaprosili za porabo ostanka poslovnega izida.

Podbrdo, 18.2.2011

Pooblaščenega računovodja:

Trojer Srečko

Odgovorna oseba:

Ines Krajnik



Dom upokoencev Podbrdo

POSLOVNO POROČILO 2010

Dom upokoencev Podbrdo



Dom upokoencev Podbrdo



9. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

SPLOŠNI PODATKI:

Naziv: DOM UPOKOJENCEV PODBRDO

Naslov: Podbrdo 33, 5243 Podbrdo

Telefon: 05 380 18 40

Fax: 05 380 18 51

Elektronski naslov: info@dompodbrdo.si

Davčna številka: SI 90097114

Matična številka: 5050804

Podračun št. 01100-6030268970



9.1. ZAKONSKE PODLAGE

Dejavnost zavoda DOMA UPOKOJENCEV se izvaja na podlagi:

9.1.1. OSNOVNA IN SOCIALNA OSKRBA

- Zakon o socialnem varstvu (Ur. l. RS št. 54/1992, 13/1993, 42/1994, 1/1999, 41/1999, 54/2000, 26/2001, 6/2002, 110/2002, 5/2003, 2/2004, 7/2004, 6/2005, 69/2005, 9/2006, 21/2006, 114/2006, 5/2007, 5/2008, 73/2008, 8/2009, 53/2009, 7/2010, 56/2010, 61/2010, 62/2010)
- Resolucija o nacionalnem programu socialnega varstva za obdobje 2006-2010 (Ur. l. RS št. 39/2006)
- Pravilnik o standardih in normativih socialnovarstvenih storitev (Ur. l. RS št. 45/2010)
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur. l. RS št. 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008, 5/2009)
- Pravilnik o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialno varstvenih storitev (Ur. l. RS št. 67/2006)
- Pravilnik o postopkih za uveljavljanje pravice do institucionalnega varstva (Ur. l. RS št. 38/2004, 23/2006, 42/2007)

9.1.2. ZDRAVSTVENA NEGA IN REHABILITACIJA

- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. l. RS št. 9/1992, 13/1993, 9/1996, 29/1998, 77/1998, 6/1999, 56/1999, 99/2001, 60/2002, 126/2003, 62/2005, 76/2005, 100/2005, 38/2006, 114/2006, 91/2007, 71/2008, 76/2008, 62/2010)
- Splošni dogovor za pogodbeno leto
- Področni dogovor za pogodbeno leto
- Pogodba o izvajanju storitev zdravstvene nege sklenjena med Zavodom za zdravstveno zavarovanje ter izvajalcem storitev za pogodbeno leto

9.1.3. POSLOVANJE, RAČUNOVODSTVO IN FINANCE

- Zakon o zavodih (Ur. l. RS št. 12/1991, 17/1991, 55/1992, 13/1993, 66/1993, 45/1994, 8/1996, 31/2000, 36/2000, 127/2006)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS št. 23/1999, 30/2002, 114/2006)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 112/2009)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS št. 45/2005)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS št. 134/2003)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 115/2002)
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS št. 38/2010)

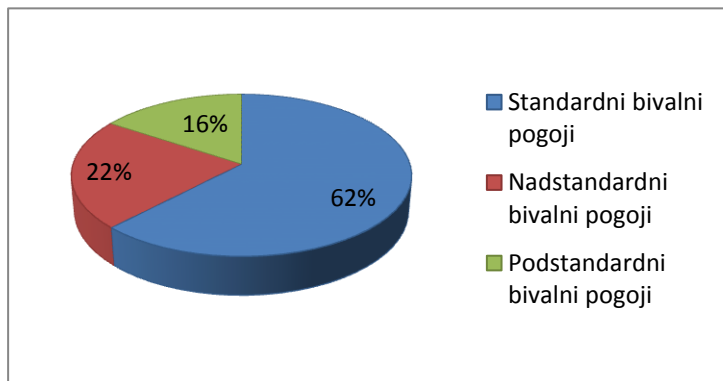


-
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur. l. RS št. 60/2006, 54/2010)
 - Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Ur. l. RS št. 26/2003, 117/2005, 120/2007, 32/2008, 10/2009)
 - Pravilnik o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin (Ur. l. RS št. 3/2008, 79/2008)
 - Zakon o izvrševanju proračuna RS za leti 2010 in 2011 (Ur. l. RS št. 99/2009, 29/2010, 56/2010)
 - Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur. l. RS št. 117/2002, 134/2003)
 - Slovenski računovodski standardi (Ur. l. RS št. 90/2010)
 - Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS št. 72/2002)

9.1.4. DELO IN ZAPOSLOVANJE

- Zakon o delovnih razmerjih (Ur. l. RS št. 42/2002, 79/2006, 46/2007, 130/2007, 45/2008, 83/2009)
- Zakon o javnih uslužbencih (Ur. l. RS št. 56/2002, 110/2002, 2/2004, 23/2005, 62/2005, 75/2005, 113/2005, 21/2006, 23/2006, 62/2006, 68/2006, 131/2006, 11/2007, 33/2007, 69/2008)
- Uredba o pogojih in višini dodatka za plačilo povečanega obsega dela (Ur. l. RS št. 48/2006, 23/2007, 53/2008)
- Uredba o kriterijih za določitev višine položajnega dodatka za javne uslužbence (Ur. l. RS št. 85/2010)
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. l. RS št. 97/2009)
- Pravilnik o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Ur. l. RS št. 110/2008)
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Ur. l. RS št. 57/2008, 86/2008, 112/2008, 3/2009, 16/2009, 23/2009, 33/2009, 48/2009, 91/2009, 31/2010, 83/2010, 89/2010)
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS št. 52/2010)
- Pravilnik o pripravništvu na področju socialnega varstva (Ur. l. RS št. 12//2004)
- Pravilnik o strokovnem izpitu na področju socialnega varstva (Ur. l. RS št. 120/2004)
- Pravilnik o napredovanju strokovnih delavcev in sodelavcev na področju socialnega varstva v nazive (Ur. l. RS št. 107/2000, 31/2001, 88/2001)

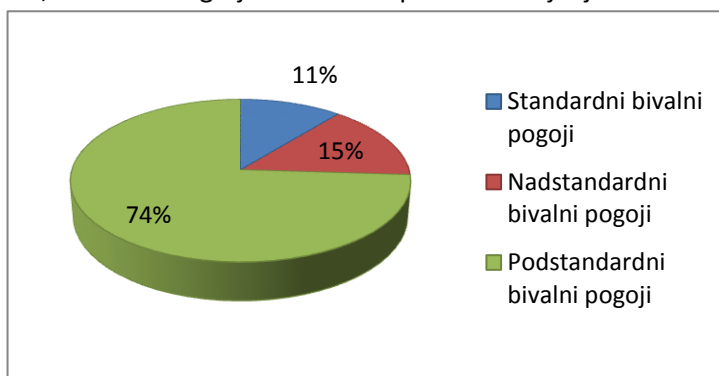
9.2. PREDSTAVITEV ZAVODA GLEDE NA BIVALNE POGOJE



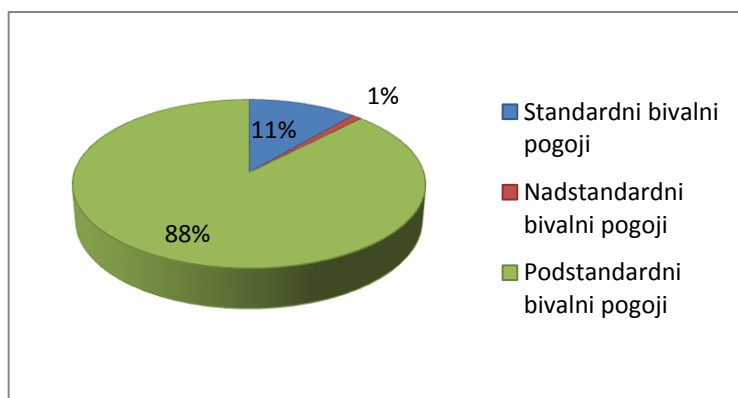
Grafikon 5: Bivalni pogoji v enoti Tolmin

V enoti Tolmin prevladujejo standardni bivalni pogoji. Kot je razvidno iz grafikona 5, je le še 16 % podstandardnih sob in sicer štiri triposteljne in dve štiriposteljne sobe. Primanjkuje skupnih prostorov za dejavnosti in druženje s stanovalci in svojci. Oprema po sobah je v večji meri zastarela in potrebna zamenjave.

V enoti Podbrdo prevladujejo podstandardni bivalni pogoji, teh je kar 74 %. To pomeni, da razpolagamo s 14 tripostelnimi sobami in 13 štiripostelnimi sobami. Nadstandardne bivalne pogoje predstavljajo apartmaji v mansardi doma, ki so bili zgrajeni kot del politike izvajanja varstva v varovanih stanovanjih s strani Stanovanjskega sklada Slovenije. Izvajanje te politike se na lokaciji v Podbrdu ni izkazalo kot rentabilno, povpraševanja po tovrstnih storitvah ni bilo. Iz tega razloga smo stanovanja v lastni Stanovanjskega sklada, vzeli v najem za izvajanje storitev institucionalnega varstva starejših.



Grafikon 6: Bivalni pogoji v enoti Podbrdo



Grafikon 7: Bivalni pogoji v enoti Petrovo Brdo

V enoti Petrovo Brdo prevladujejo podstandardni bivalni pogoji, imamo samo eno enoposteljno sobo ter pet dvoposteljnih. Vse ostale sobe so tri ali štiriposteljne. Sobe in skupni prostori so obnovljeni ter opremljeni s sodobno opremo.



10. DOLGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA

Zavod DOM UPOKOJENCEV PODBRDO ima dolgoročno zastavljene cilje, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oz. iz področnih strategij in nacionalnih programov.

Glavni dolgoročni cilj je izboljšanje stanovanjskega standarda v vseh treh enotah. To pomeni štiri in triposteljne sobe preurediti v dvo in enoposteljne sobe s sanitarijami. Ta cilj nameravamo doseči z odprtjem Stanovanjske skupnosti na Petrovem Brdu, kjer smo že kupili starejšo hišo. Z njeno adaptacijo bomo pridobili mesta za 13 oseb, ki jih bomo preselili iz Doma. Standardne pogoje v enoti Podbrdo in Tolmin nameravamo reševati z odprtjem nove enote v Kobaridu, kjer bo prostora za 48 stanovalcev. Na tak način ne bomo izgubljali kapacitet, lahko pa bomo oddelke preuredili v standardne bivalne pogoje.

V enoti Tolmin je naš dolgoročni cilj še ureditev skupnih prostorov in zunanja ureditev ter nova fasada, s katero bomo povečali energetska učinkovitost stavbe.

11. LETNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA

Cilji, ki so izhajali iz finančnega načrta za leto 2010 so naslednji:

- sanacija opornega zidu v enoti Petrovo Brdo, vključno z zunanjo ureditvijo ter posodobitvijo vratarnice in vhoda na dvorišče
- izvedba prenove prezračevanja kuhinje ter obeh jedilnic v enoti Petrovo Brdo
- izgradnja drugega dvigala v enoti Tolmin ter prenova vhoda z vhodno avlo
- zamenjava dotrajanih bolniških omaric v bolniških sobah v enoti Podbrdo ter zamenjava dotrajane lesene oprema v apartmajih
- prenova čajne kuhinje v enoti Petrovo Brdo ter zamenjava lesenih vrat med hodniki z alu-vrati

12. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Fizični kazalniki: z njimi izražamo zastavljene cilje s ciljnim vrednostmi posameznih storitev, ki jih bomo opravili v tekočem letu. Na uresničeno vrednost le-teh poslovodstvo nima neposrednega vpliva ter le deloma izražajo rezultate ukrepov, ki jih je poslovodstvo izvedlo.

Primerjamo in analiziramo fizične in finančne podatke: Plan in realizacija števila socialno-varstvenih in zdravstvenih storitev za leto 2010.



12.1. TOLMIN OSKRBA

V letu 2010 je bilo na osnovni oskrbi opravljenih za 3% več storitev kot preteklo leto. Rast števila storitev smo zabeležili tudi na oskrbi, kjer storitve izvajamo v podstandardnih bivalnih pogojih. Tukaj je število storitev poraslo za 3% glede na pričakovanje iz finančnega načrta.

Število zahtevnejših storitev je glede na plan nižje in sicer je bilo najmanj realiziranih storitev na dodatnih storitvah oskrbe I, število storitev na dodatni II pa je naraslo za 10%. Število storitev oskrbe IV se je glede na plan povečalo.

Obseg doplačil za bivalne pogoje se glede na pričakovanja ni uresničil, enako velja za storitve dietne prehrane.

Iz navedenega izhaja, da je bil cilj na storitvah osnovne oskrbe v celoti uresničen, na ostalih storitvah pa le deloma.

Vrsta storitev	Plan	Število uporabnikov	Realizacija	Število uporabnikov	Delež v storitvah	Index – realizacija plana
Osnovna oskrba	42.930	118	42.873	117	0,24	1,00
Osnovna oskrba podstandard	6.837	19	7.008	19	0,04	1,03
Dodatek I	12.900	35	11.303	31	0,06	0,88
Dodatek II	16.896	46	18.623	51	0,11	1,10
Dodatek III	244	1	30	0		0,12
Oskrba IV	0	0	1.856	5	0,01	
Doplačila bivalni pogoji	73.434	201	75.424			1,03
Dietna prehrana	11.831	32	18.459	51	0,11	1,56
SKUPAJ	165.072		175.576			1,06

Tabela 7: Prikaz plana in realizacije storitev oskrbe v enoti Tolmin

12.2. PODBRDO OSKRBA

Na storitvah osnovne oskrbe-standardni bivalni pogoji, število storitev ni doseglo pričakovanj iz finančnega načrta, medtem ko je število storitev na podstandardnih bivalnih pogojih preseгло pričakovanja za 7%. Enako velja za storitve zahtevnejše oskrbe II, kjer je bilo število storitev glede na plan preseženo za 5%. Pomembno je tudi, da se je število storitev na najzahtevnejši oskrbi III, povečalo za 97% glede na pričakovanja.



Dom upokojevcev Podbrdo

Število storitev na oskrbi I je doseglo 96% načrtovanih storitev, doplačila za bivalne pogoje so se povečala za 1%, medtem ko so se doplačila za dodatne storitve, ki jih naročajo uporabniki, povečala za 65%.

Iz navedenega izhaja, da so bili cilji uresničeni v celoti, kljub velikemu deležu podstandardnih bivalnih pogojev.

Vrsta storitev	Plan	Število uporabnikov	Realizacija	Število uporabnikov	Delež v storitvah	Index – realizacija plana
Osnovna oskrba	10.555	29	10.002	27	0,10	0,95
Osnovna oskrba podstandard	34.049	93	36.276	99	0,36	1,07
Dodatek I	9.826	27	9.407	26	0,09	0,96
Dodatek II	23.891	65	25.072	69	0,25	1,05
Dodatek III	165	0	325	1	0,00	1,97
Oskrba IV		0		0	0,00	
Doplačila bivalni pogoji	15.641	43	15.863	43	0,16	1,01
Druga doplačila	1.450	4	2.396	7	0,02	1,65
Dietna prehrana		0	1.495	4	0,01	
SKUPAJ	95.577		100.836			1,05

Tabela 8: Prikaz plana in realizacije storitev oskrbe v enoti Podbrdo

12.3. PETROVO BRDO OSKRBA

Število storitev na skupini storitev C1 je bilo v letu 2010, glede na pričakovanje iz finančnega načrta, preseženo za 38%. Število načrtovanih storitev je bilo doseženo še na skupini storitev C3, medtem ko je na ostalih vrstah storitev uresničeno število nižje od načrtovanih. Preseženo je bilo le še število storitev povezanih z nudenjem dietne prehrane.

Iz navedenega izhaja, da je bil plan le deloma uresničen. Ob tem je potrebno poudariti, da iz navedene strukture storitev izhaja, da je v letu 2010 prišlo do spremembe strukture uporabnikov. Namreč v preteklosti je bil delež storitev na skupini storitev C3 pomembnejši ter po številu storitev obsežnejši, sedaj pa se povečuje število storitev na skupini storitev C1 ter zmanjšuje delež storitev na ostalih skupinah storitev. Navedeno spremembo strukture storitev bo potrebno upoštevati pri oblikovanju cene posamezne cene storitve ter pri načrtovanju zaposlovanja.



Dom upokojevcev Podbrdo

Vrsta storitve	Plan	Število uporabnikov	Realizacija	Število uporabnikov	Delež v storitvah	Index realizacija plan
C - 1	4.461	12	6.173	17	0,13	1,38
C - 2	17.934	49	17.150	47	0,35	0,96
C - 3	1.095	3	1.095	3	0,02	1,00
C - 4	0	0	0	0	0,00	
C - 5	11.077	30	10.116	28	0,21	0,91
C - 6	0	0	0	0	0,00	
Doplačila bivalni pogoji	3.999	11	3.594	10	0,07	0,90
Doplačila zdravila		0	584	2	0,01	
Dietna prehrana	7.155	20	9.928	27	0,20	1,39
SKUPAJ	45.721		48.640			1,06

Tabela 9: Prikaz plana in realizacije storitev oskrbe v enoti Petrovo Brdo

12.4. TOLMIN ZDRAVSTVENA NEGA

Število storitev zdravstvene nege se je glede na pričakovanje iz finančnega načrta znižalo za 8%, največ na negi I, nato na negi II ter za 3% na negi III. Iz navedenega izhaja, da cilji niso bili uresničeni, obenem pa navedena sprememba povzroča pomemben vpliv pri oblikovanju cene za storitev zdravstvene nege. Iz navedenega namreč izhaja objektivno pričakovanje, da se bo cena storitve zdravstvene nege za leto 2011 znižala.

	Plan	Število uporabnikov plan	Realizacija	Število uporabnikov Realizacija	Delež v storitvah	Index Realizacija / Plan
Nega 1	12.961	36	10.350	28	0,24	0,80
Nega 2	1.883	5	1.630	4	0,04	0,87
Nega 3	31.772	87	30.700	84	0,72	0,97
Skupaj	46.616	128	42.680	117		0,92

Tabela 10: Prikaz plana in realizacije storitev zdravstvene nege, enota Tolmin

12.5. PODBRDO ZDRAVSTVENA NEGA

Število storitev zdravstvene nege se je glede na pričakovanje iz finančnega načrta nekoliko povečalo in sicer za 6%. Pri tem se je v največji meri povečalo število storitev pri negi I in sicer za 29%, nekoliko manj pa število storitev nege III in sicer za 1%. Ob tem se je povečalo število uporabnikov, ki potrebujejo storitev zdravstvene nege na 98, kar pomeni pomembno povečanje glede na preteklo



Dom upokojevcv Podbrdo

leto, ko je storitev zdravstvene nege potrebovalo le 89 uporabnikov. Pričakovanja pa so presežena tudi glede na finančni načrt, kjer je bilo predvideno, da bo storitve zdravstvene nege potrebovalo 93 stanovalcev.

Iz navedenega izhaja, da so bili cilji v celoti uresničeni.

	Vrsta storitev	Plan	Število uporabnikov	Realizacija	Število uporabnikov	Delež v storitvah
Nega 1	5.950	16	7.655	21	0,21	1,29
Nega 2	0	0	18	0	0	0
Nega 3	28.050	77	28.236	77	0,79	1,01
Skupaj	34.000	93	35.909	98		1,06

Tabela 11: Prikaz plana in realizacije storitev zdravstvene nege, enota Podbrdo

12.6. PETROVO BRDO ZDRAVSTVENA NEGA

Število storitev na negi I se je povečalo za 108%, število storitev na negi II in negi III pa zmanjšalo. V skupnem je bilo število storitev za 1% višje od pričakovanj v finančnem načrtu. Tako kot na storitvah oskrbe tudi na storitvah zdravstvene nege prihaja do migracije uporabnikov iz zahtevnejših storitev v manj zahtevne storitve, kar s seboj prinaša spremembe povezane s kadrovanjem, cenami za storitve ter prihodki.

Iz navedenega izhaja, da je bil cilj v celoti uresničen, vendar je v bodoče pri načrtovanju potrebno upoštevati spremenjene potrebe uporabnikov tako nege kot oskrbe.

	Vrsta storitev	Plan	Število uporabnikov	Realizacija	Število uporabnikov	Delež v storitvah
Nega 1	1.332	4	2.771	8	0,08	2,08
Nega 2	2.691	7	2.023	6	0,6	0,75
Nega 3	29.736	81	29.164	80	0,86	0,98
Skupaj	33.759	92	33.958	94		1,01

Tabela 12: Prikaz plana in realizacije storitev zdravstvene nege, enota Petrovo Brdo

Opisni kazalniki, s katerimi merimo doseganje zastavljenih ciljev:

V finančnem načrtu za leto 2010 nismo opredelili opisnih kazalnikov, s katerimi bi merili doseganje zastavljenih ciljev po programih dela, zato v poročilu le-teh ne navajamo.



13. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V letu 2010 so se prihodki iz zdravstvenih neg zmanjšali in sicer se to najbolj pozna v enoti Tolmin in Petrovo Brdo. Zmanjšala se je predvsem nega II. in III., povečala pa se je nega I. Razloge vidimo predvsem v Merilih za razvrščanje v zdravstvene nege in strogem zdravstvenem nadzoru. V 2010, to pomeni izgube na zdravstvu, ki jo pač moramo pokriti iz sredstev oskrbe, se pravi iz sredstev, ki jih dobimo s strani stanovalcev. V izdelavi je nov predlog Meril za razvrščanje v zdravstvene nege, kar še dodatno povečuje nejasnosti glede prihodnjega razvrščanja v kategorije zdravstvene nege.

Glede na veliko umrljivost v letu 2010 so ostajale kapacitete dalj časa prazne, predvsem zaradi pomanjkanja ustreznih vlog za sprejem. Posledično je tudi na oskrbi prihajalo do izpada dohodka.

Drugih nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela nismo imeli.

14. OCENO USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Za oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev iz finančnega načrta smo oblikovali fizične, finančne in opisne kazalce. S finančnimi kazalniki bomo merili uspešnost poslovanja, na te kazalnike ima poslovodstvo neposreden vpliv, torej dobro odražajo rezultate ukrepov, ki jih je poslovodstvo sprejelo. Ti kazalniki so:

- stopnja odpisanosti osnovnih sredstev; kazalnik kaže odpisano vrednost osnovnih sredstev v primerjavi z njihovo nabavno vrednostjo, posredno izkazuje vlaganja v osnovna sredstva. Ta stopnja v letu 2010 znaša 52,56%. Ta stopnja se je leta 2010 povečala za 3,42 odstotne točke
- delež energije v celotnih stroških; izraža delež stroškov energije v celotnih stroških, posredno izraža usmerjenost zavoda k učinkoviti rabi energije. Vrednost kazalnika v letu 2010 je 6%, kar je 1,47 odstotne točke več kot leta 2009
- delež stroškov materiala v celotnih stroških; izraža uresničevanje pogodbeno dogovorjenih cen za večino dobav za tekoče leto ter posredno kaže upoštevanje le-teh skozi uresničevanje finančnega načrta. Vrednost kazalnika v letu 2010 je znašala 20%
- delež stroškov izobraževanj v celotnih stroških; posredno nam izkazuje uresničevanje zahtev po dodatnem strokovnem izobraževanju zaposlenih tako na zdravstveni negi kot na osnovni in socialni oskrbi. Uresničevanje teh stroškov je povezano s pridobivanjem novih znanj, potrebnih za uspešno in strokovno opravljanje dela. Delež teh sredstev letu 2010 je znašal 0,73%, kar je za 0,05 odstotne točke manj kot predhodno leto
- količnik ekonomičnosti; izkazuje razmerje med prihodki in odhodki. V letu 2010 je ta količnik znašal 1,0154
- donosnost sredstev; kazalnik pove razmerje med dobičkom in povprečnimi sredstvi,. Koeficient je v letu 2010 znašal 1,53

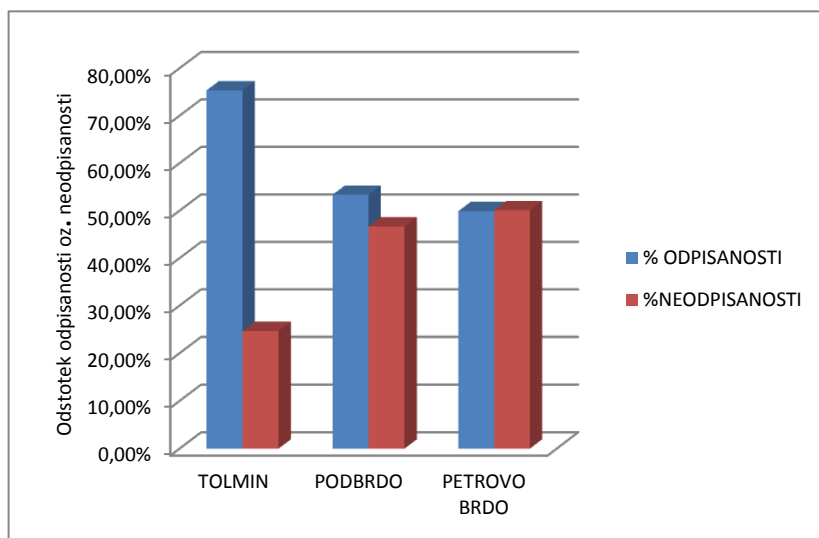
- delež bolniških odsotnosti v realiziranih urah; Kaže odsotnost zaradi bolezni. V letu 2010 znaša 9,8 zaposlenega na število vseh zaposlenih
-

15. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Ocena temelji na opredeljenih standardih in merilih, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan občine in na ukrepih za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika.

15.1. STOPNJA ODPISANOSTI OSNOVNIH SREDSTEV

V letu 2009 je znašala 49,14. V letu 2010 se je povečala na 52,56. Iz preteklih let izhaja, da se trend gibanja stopnje odpisanosti povečuje, kljub velikim vlaganjem v opremo ter zgradbe.

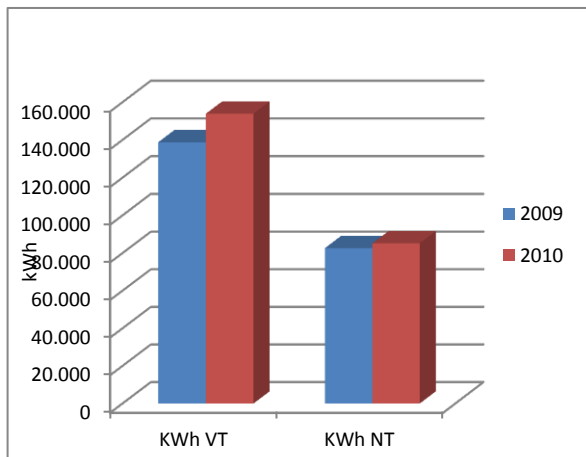


Iz grafa je razvidno, da je največji delež že amortizirane opreme v enoti Tolmin, v enoti Podbrdo je stopnja odpisanosti bistveno nižja, enota Petrovo Brdo pa ima stopnjo odpisanosti osnovnih sredstev 50%. Iz tega sledi, da so največja vlaganja potrebna v enoti Tolmin.

Grafikon 8: prikaz stopnje odpisanosti osnovnih sredstev po enotah

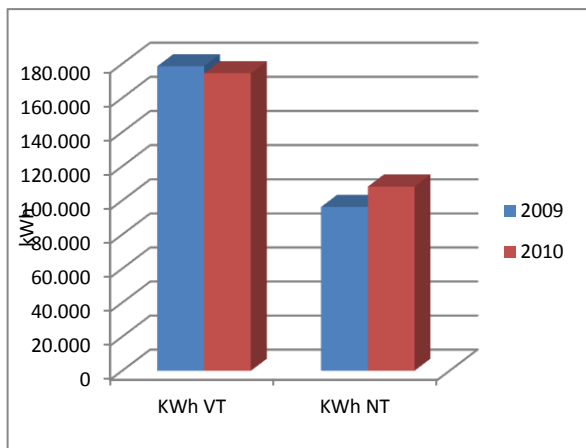
V bodoče bo potrebno ohranjati stopnjo odpisanosti osnovnih sredstev v višini okrog 50% ali manj, saj bomo le s posodabljanjem opreme uporabnikom omogočali bivanje v sodobnih bivalnih pogojih, zaposlenim pa delo v primernih delovnih pogojih, kar pa nenazadnje predstavlja tudi pomembno konkurenčno prednost.

15.2. STROŠKI ENERGIJE V CELOTNIH STROŠKIH

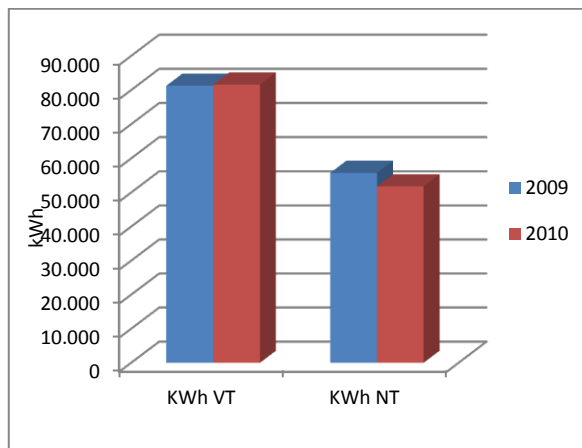


V letu 2009 je ta delež znašal 4,53 %, v letu 2010 pa 6 %. Na stroškovnem mestu Tolmin je delež energije v celotnih stroških znašal 8,56%, v enoti Podbrdo 5,33% ter na Petrovem Brdu 5,34% v celotnih stroških. Visok delež stroška energije v enoti Tolmin je posledica rasti cen ELKO-ja, ki predstavlja najpomembnejši del stroška v stroških energije. V letu 2010 je glede na pretekla leta pomembno porasla poraba električne energije.

Grafikon 9: Podatki o rabi električne energije Tolmin



Grafikon 10: Podatki o rabi električne energije Podbrdo



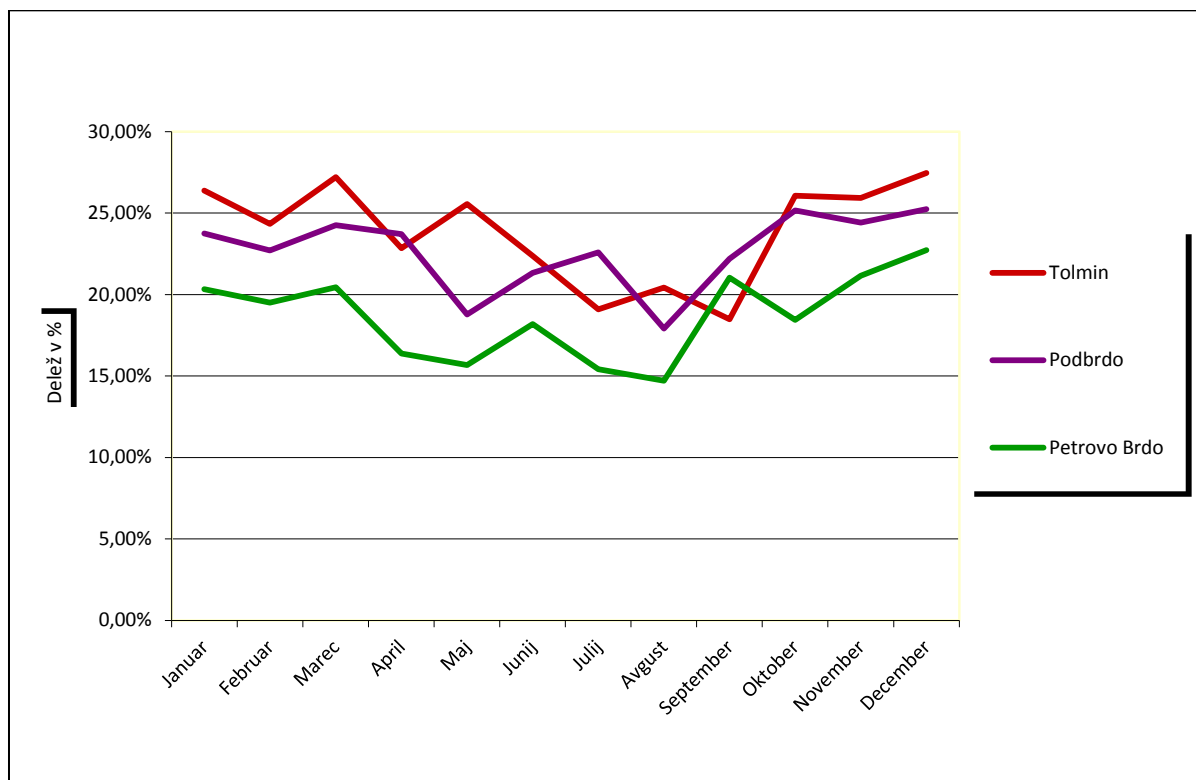
Grafikon 11: Podatki o rabi električne energije Petrovo Brdo

15.3. DELEŽ STROŠKOV MATERIALA V CELOTNIH STROŠKIH

Delež stroškov materiala v celotnih stroških po enotah;

- enota Tolmin 23,78%
- enota Podbrdo 22,61%
- enota Petrovo Brdo 18,57%

Na ravni zavoda je strošek materiala za 9 % presegel uresničenega v letu 2009 ter za 2% planiranega.



Grafikon 12: Gibanje stroškov materiala po enotah

Iz priložene tabele je razvidno, da so se stroški materiala pomembno povišali v zadnji polovici leta 2010. Stroški materiala v enoti Tolmin odstopajo od gibanja stroškov materiala v ostalih enotah. Razlogi za tako rast so predvsem v porabi sanitetnega materiala, oziroma materiala za izvajanje zdravstvene nege, stroškov povezanih z oskrbo z vodo, stroškov ogrevanja ter stroškov živil.

15.4. DELEŽ STROŠKOV IZOBRAŽEVANJ V CELOTNIH STROŠKIH

V letu 2009 je ta delež znašal 0,78%, v letu 2010 se je znižal na 0,73%. Po enotah je strošek izobraževanja znašal:

- v enoti Tolmin 0,64%
- v enoti Podbrdo 0,36%
- v enoti Petrovo Brdo 0,71%

Podatka za dejavnost ni.

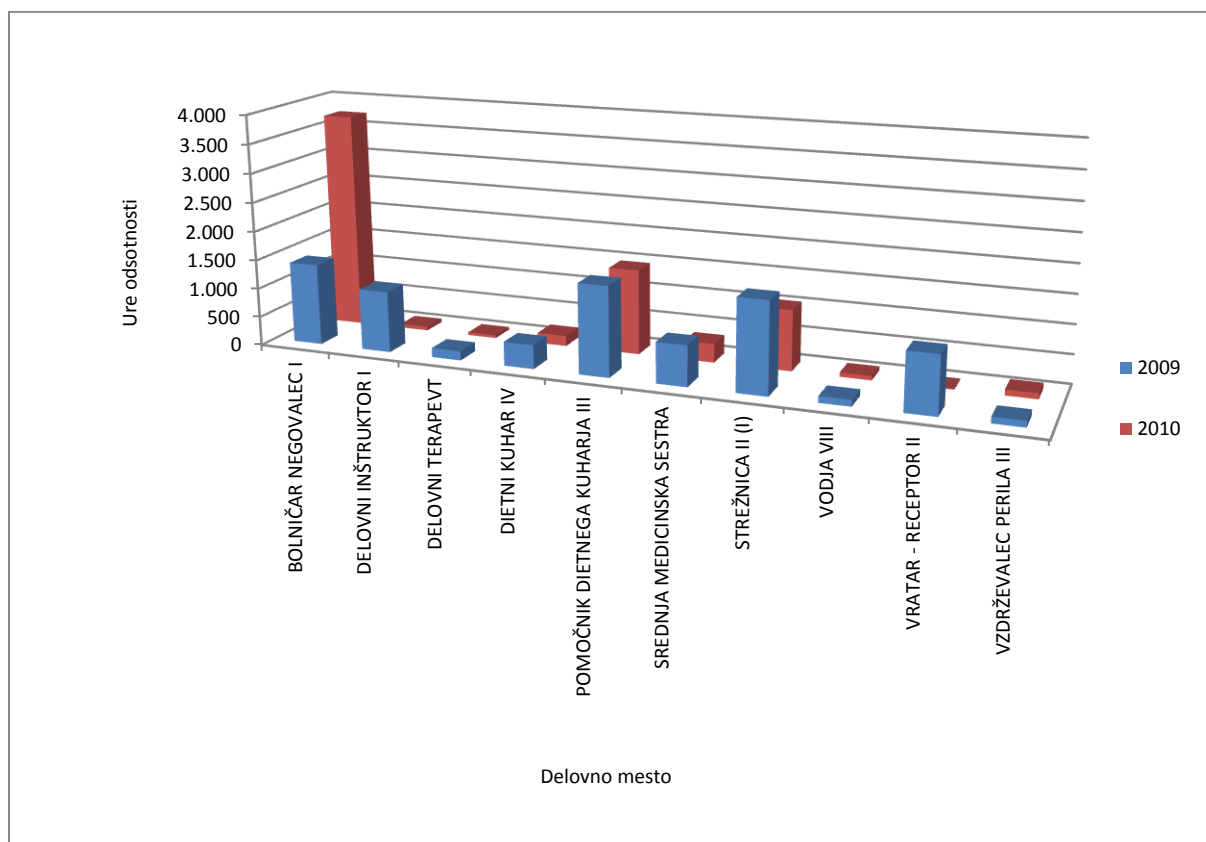
15.5. KOLIČNIK EKONOMIČNOSTI

V letu 2009 je ta znašal 1,0712; v letu 2010 pa 1,0154. Na ravni dejavnosti je ta količnik v letu 2009 znašal 1,014.

15.6. DONOSNOST SREDSTEV

V letu 2009 je le ta znašala 7% kar je visoko nad povprečjem v dejavnosti, ki zanaša 5%. V letu 2010 je znašala donosnost 2% ; donosnost je vezana na dosežen dobiček. V primeru volatilitnosti le-tega je gibanje te stopnje simetrično smeri spremembe dobička.

15.7. DELEŽ BOLNIŠKIH ODSOTNOSTI V URAH



Grafikon 13: pregled absentizma po delovnih mestih



Dom upokoencev Podbrdo

Enota	V breme delodajalca	V breme ZZS	Porodniška odsotnost	Skupaj
Tolmin	3.314	1.228	1.840	6.382
Podbrdo	5.111	3.415	5.032	13.558
Petrovo Brdo	2.366	5.034	4.736	12.136
Skupaj	10.791	9.677	11.608	32.076

Tabela 13: pregled bolniških odsotnosti po stroškovnih mestih

Največji delež bolniških odsotnosti je bil uresničen v Podbrdu, sledi Petrovo Brdo. V obeh enotah se je odsotne zaposlene, ki so bili odsotni za več kot 30 dni, deloma pokrivalo s študentskim delom, odsotnosti do 30 dni se ni nadomeščalo. Nadomeščanje delavk na porodniškem dopustu je natančneje opredeljeno v poglavju o kadrovanju.



16. OCENO NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Oceno notranjega nadzora javnih financ smo pripravili na podlagi registra tveganja. Na podlagi registra tveganja smo opravili samoocenitev vodij za posamezna področja delovanja in sicer za področje računovodenja.

Zap. št.	Opis tveganja	Ocena verjetn. uresnič.	Ocena posledic	Ukrepanje	Odgovorna oseba	Rok
1.	Finančno računovodska dej. - obračun in izplačila plač in nadomestil -knjiženje/evidentiranje -predračunavanje					
1.01	Neprimernost, pomanjkanje ključnih finančnih /računovodskih informacij in ostalih informacij za poslovanje	srednja	velike	Določitev ključnih informacij, njihovo pogostost, obseg in vsebino	Vodja FRS	Mesečno
	Nenamensko izplačilo sredstev oz. nepravilna uporaba sredstev	srednja	velike	Razmejitev nalog odobravanja, izplačevanja in evidentiranja, zagotovitev predhodnih in naknadnih notranjih kontrol.	Direktorica Vodja FRS	Sproti
1.02	Neevidentiranje obveznosti	majhna	srednje	Uvedba predhodne notranje kontrole (prejem in spremljanje dokumentacije), sprotno knjiženje prejetih računov	Direktorica Vodja FRS Računovodja Finančnik	Sproti
1.03	Neevidentiranje izplačil	majhna	visoka	Uvedba postopka likvidiranja računov	Direktorica Finančnik Vodja FRS	Sproti
1.04	Tveganje, da plačilo ni izvedeno oziroma ni evidentirano	majhna	srednje	Uvedba naknadne notranje kontrole ali so bila vsa plačila izvedena in pravilno evidentirana, sprotna kontrola plačilnega prometa	Finančnik Računovodja	Sproti
1.05	Objava napačnih finančnih in drugih informacij	srednja	srednje	Zagotovitev končne kontrole pred objavo na portalu DUP/AJPES/DURS	Vodja FRS Računovodja	Pred objavo



Dom upokojecev Podbrdo

1.06	Neredna plačila, neažurno spremljanje izterjanih sredstev	velika	srednje	Redno izdajanje opominov, uvedeni postopki sodne izterjave, elektronska izvršba, sprotno ažuriranje-knjiženje računov in plačil preko knjiženja banke in blagajne	Vodja FRS Računovodja Finančnik	Sproti/ Mesečno
1.07	Pomanjkljivosti in netočnosti pri obračunu in izplačilu plač, regresa in ostalih drugih osebnih prejemkov	srednja	visoke	Pravilnost pri ažuriranju opravljenih delovnih ur, ažuriranje mesečnih parametrov in spremenljivk (min. plača, vladne uredbe, plačilni razredi, dodatki, krediti, mater. stroški)	Finančnik Računovodja Vodja FRS	Sproti/ Mesečno
1.08	Neuskrajane refundacije bruto nadomestil plač in prispevkov do ZZS iz naslova bolniških odsotnosti	majhna	srednja	Dokončanje obračuna-zahtevka do ZZS pred obračunom plače v tekočem mesecu ter sprotno vodenje terjatev do ZZS in spremljanje pretih plači ZZS	Računovodja	Sproti/ Mesečno
1.09	Nepravočasna izdaja odločb CSD o plačilu storitev za oskrbnine	visoka	visoka	Preverjanje in pravočasna pridobitev odločb s strani CSD (težava v časovnem razkoraku med datumom začetka storitve in odločbo)	Finančnik	Sproti/ Mesečno
1.10	Neevidentiranje izjav o plačnikih storitev (dogovor, odločba) ter podatkov o plačnikih	srednja	visoke	Ažurna evidenca izjav o plačilu (verodostojna listina) ter vodenje evidence o plačnikih storitev in oprostitvah plačila/plačnik občina	Finančnik	Sproti/ Mesečno
1.11	Neuskrajane obveznosti in terjatve za DDV	srednja	srednja	Sprotno knjiženje PR/IR v davčno knjigo ter kontrola DDV v glavni in pomožnih knjigah ter evidencah (samoobdavčitev, oproščen promet)	Finančnik Računovodja	Sproti/ Mesečno
1.12	Tveganje, da osnovna sredstva niso pravilno zavedena v registru OS ter napačna amortizacija	srednja	visoka	Sprotno knjiženje v register OS ter glavno knjigo ter sprotna kontrola nabav OS med registrom ter glavno knjigo	Finančnik Računovodja	Sproti

Tabela 14: ocena tveganja na področju računovodenja



17. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Pojasnila, zakaj cilji niso bili doseženi vsebujejo seznam ukrepov in terminski način za doseganje zastavljenih ciljev in ukrepov.

17.1. ZDRAVSTVENA NEGA TOLMIN

V enoti Tolmin je bila v letu 2010 velika umrljivost. Tudi število primernih vlog je bilo manjše kot v prejšnjih letih. Čas do ponovne zasedenosti prostega mesta se je prav iz teh razlogov podaljšal.

17.2. OSKRBA TOLMIN

Enaki razlogi kot so navedeni pri zdravstveni negi veljajo tudi za oskrbo.

17.3. ZDRAVSTVENA NEGA PB

V enoti Petrovo Brdo je zaradi pogostih akutnih stanj uporabnikov bilo veliko več dolgotrajnih hospitalizacij v psihiatričnih bolnišnicah.

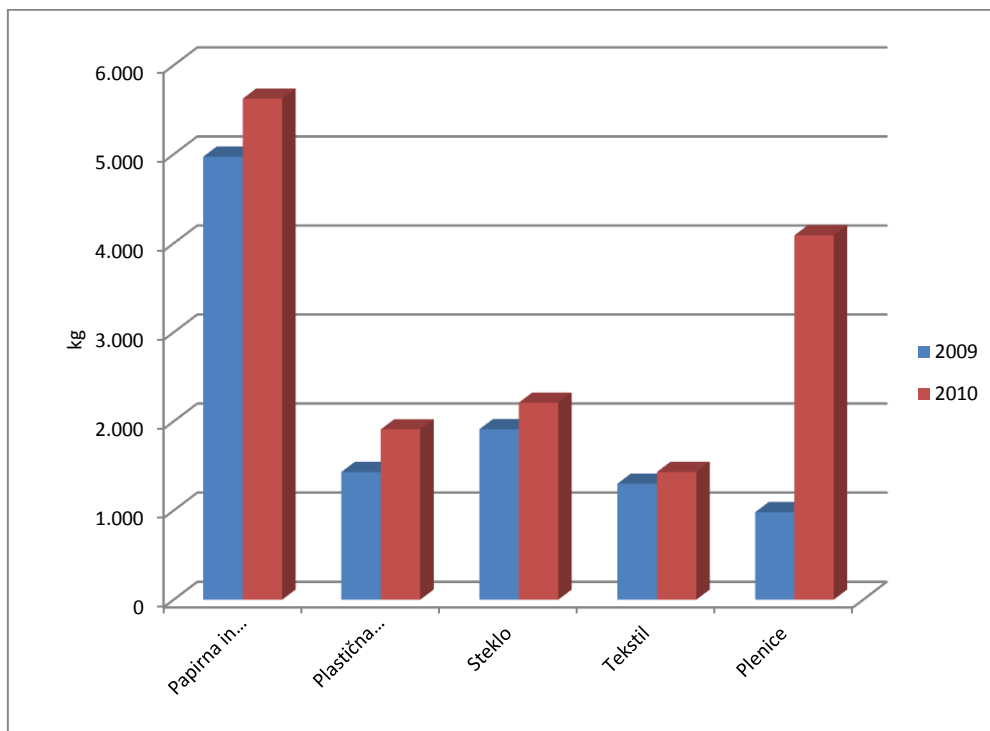
17.4. OSKRBA PB

Po odhodu stanovalcev iz zavoda smo prejeli vloge uporabnikov, ki so bili glede na svoje potrebe uvrščeni v kategoriji C1 in C2, manj pa v kategorijo C5, v katero so nameščeni uporabniki, pri katerih je potreben največji obseg storitev.

18. OCENA UČINKOV POSLOVANJA POSREDNEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA

Kot druga področja se štejejo predvsem gospodarstvo, sociala, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora.

V letu 2010 smo zbrali za 13% več kartonske in papirne embalaže kot v letu 2009, v skupnem smo zbrali 5.625 kg le-te. Uvedli smo zbiranje odpadne plastične embalaže, katere smo zbrali za 33% več kot v preteklem letu. Glede na leto 2009 smo zbrali tudi za 16% več steklene embalaže ter za 10% več tekstila.



Grafikon 14: količina zbrane odpadne embalaže

19. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

19.1. ANALIZA KADROVANJA – ENOTA PETROVO BRDO

V enoti Petrovo Brdo smo imeli na dan 31.12.2010 30 zaposlenih na oskrbi ter 19,5 zaposlenih na zdravstveni negi, skupaj 49,5 zaposlenih. Na oskrbi imamo glede na normativno število zaposlenih presežek števila zaposlenih na bivanju ter na organizaciji prehrane. Presežek zaposlenih imamo tudi na ravni poslovnih nalog, namreč na ravni priznavanja strokovnega vodje v izračunu normativnega števila zaposlenih.

Manko zaposlenih je izražen na tehnični oskrbi, prevozu, varstvu ter posebnih oblikah varstva.

V skupnem imamo na oskrbi za 7,38 zaposlenega manj kot izhaja iz normativa, vendar je ta razlika izražena le v številu plačnih razredov, brez upoštevanja dodatkov na vodenje, oziroma vodstvenih

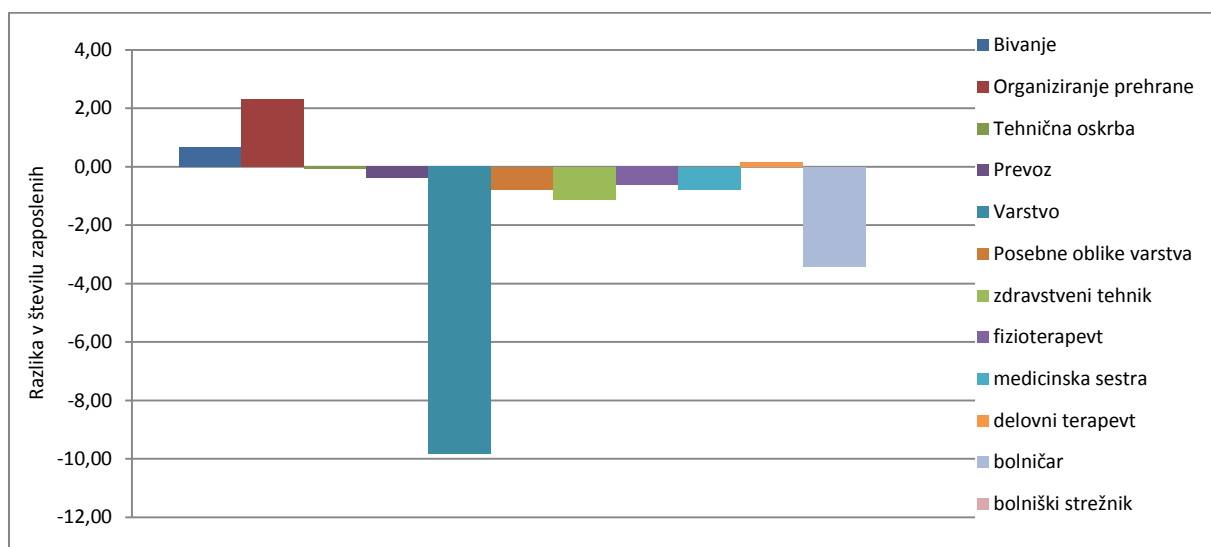


delovnih mest. V izračunu tudi niso upoštevani podatki, ki izhajajo iz pogojev dela ter dodatkov za minulo delo.

Na oskrbi se v zadnjih letih kaže trend selitve stanovalcev iz zahtevnejših kategorij oskrbe v manj zahtevne kategorije oskrbe, na primer iz C5 v C1, kar pomeni tudi spremembe v zahtevani kadrovski strukturi. Le-ta se sicer v enem letu kaže v minimalnih odstopanjih glede na preteklo leto, vendar je glede na trajanje takega procesa pričakovati, da bodo v prihodnje potrebe po kadru nekoliko drugačne od sedanjih.

Na zdravstveni negi imamo presežke zaposlenih glede na normativ na delovnem mestu delovnega terapevta, medtem ko imamo na ostalih delovnih mestih manjše število zaposlenih od normativno priznanega. Tako imamo na zdravstveni negi 5,81 zaposlenega manj glede na normativ.

Problematika izražanja razlik o številu zaposlenih med dejanskim in normativnim je enaka kot velja za oskrbo, s tem da je na področju zdravstvene nege priznana cena, ki je izračunana za 100% kadrovsko zasedbo, znižana za 5%. Iz tega izhaja, da je popolno pokritost kadra na področju zdravstvene nege težko pričakovati.



Grafikon 15: prikaz razhajanj med normativno določenim številom zaposlenim ter dejanskim številom zaposlenih za enoto Petrovo Brdo

19.2. ANALIZA KADROVANJA - ENOTA PODBRDO

V enoti Podbrdo smo imeli na dan 31.12.2010 20 zaposlenih na oskrbi ter 25 zaposlenih na zdravstveni negi, skupaj 45 zaposlenih. Na oskrbi imamo glede na normativno število zaposlenih presežek števila zaposlenih pri varstvu in na posebnih oblikah varstva.

Manko zaposlenih je na bivanju, organizaciji prehrane, tehnični oskrbi, prevozu.



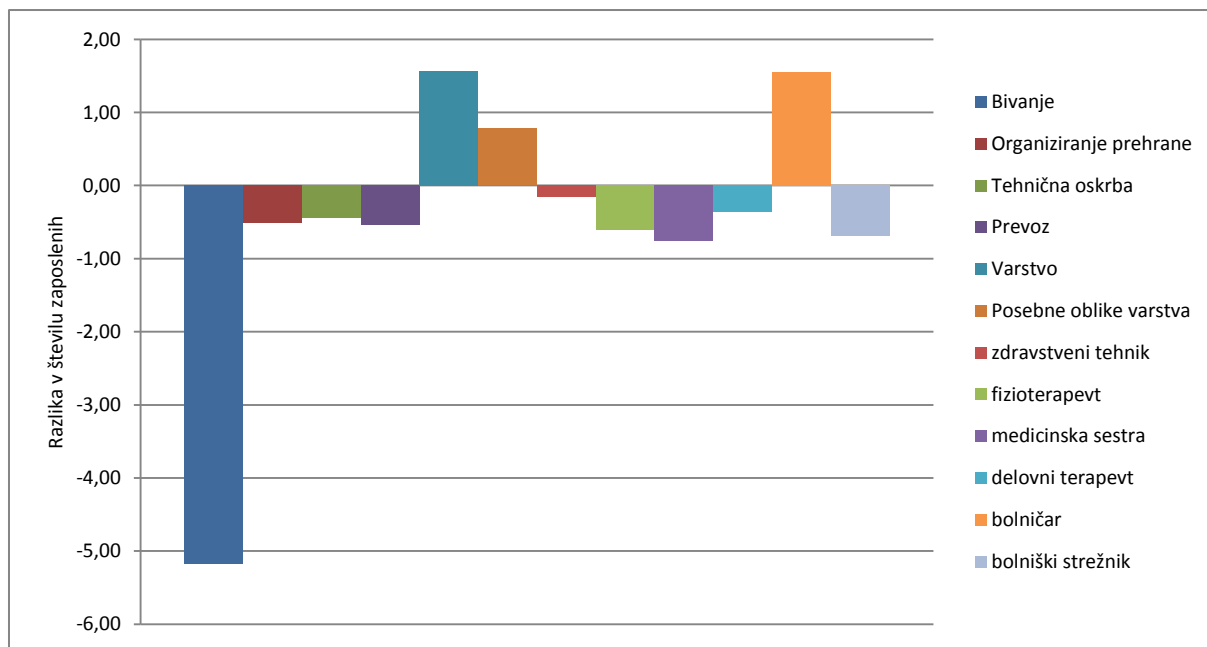
Dom upokojevcev Podbrdo

V skupnem imamo na oskrbi za 4,32 zaposlenega manj kot izhaja iz normativa, vendar je ta razlika izražena le v številu plačnih razredov, brez upoštevanja dodatkov na vodenje, oziroma vodstvenih delovnih mest. V izračunu tudi niso upoštevani podatki, ki izhajajo iz pogojev dela ter dodatkov za minulo delo.

Najpomembnejša razlika v številu zaposlenih med dejanskim in normativnim številom je na bivanju, ta izhaja iz nepriznavanja vratarjev oz. receptorjev za vsako enoto posebej Metodologija za oblikovanje cene namreč ne dovoljuje priznavanje izjem in iz tega sledi, da nam za vse tri enote pripada 4,56 vratarja.

Na zdravstveni negi imamo presežke zaposlenih glede na normativ na delovnem mestu bolničar negovalec, medtem ko imamo na ostalih delovnih mestih manjše število zaposlenih od normativno priznanega. Na zdravstveni negi imamo 0,35 zaposlenega manj glede na normativno število zaposlenih.

Problematika izražanja razlik o številu zaposlenih med dejanskim in normativnim je enaka kot velja za oskrbo, s tem da je na področju zdravstvene nege priznana cena, ki je izračunana za 100% kadrovske zasedbo, znižana za 5%. Iz tega izhaja, da je popolna pokritost kadra na področju zdravstvene nege težko pričakovati.



Grafikon 16: prikaz razhajanj med normativno določenim številom zaposlenim ter dejanskim številom zaposlenih za enoto Podbrdo



19.3. ANALIZA KADROVANJA - ENOTA TOLMIN

V enoti Tolmin smo imeli na dan 31.12.2010 23,5 zaposlenih na oskrbi ter 27 zaposlenih na zdravstveni negi, skupaj 50,5 zaposlenih. Na oskrbi imamo glede na normativno število zaposlenih presežek števila zaposlenih pri varstvu.

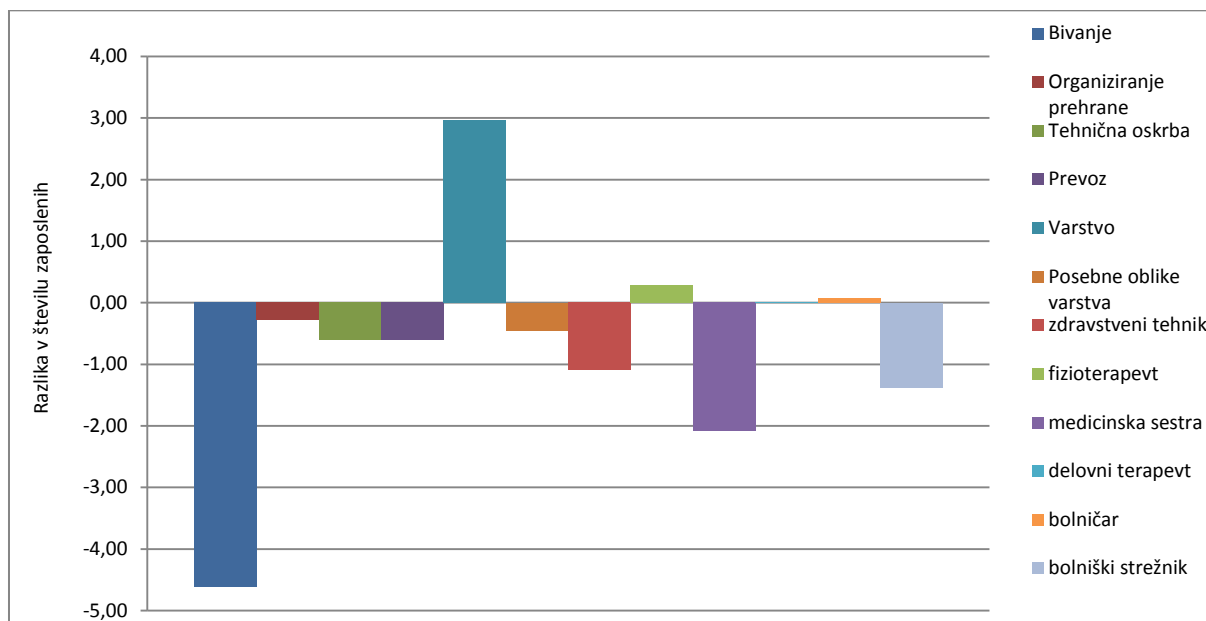
Manko zaposlenih je prisoten na bivanju, organizaciji prehrane, tehnični oskrbi, prevozu ter na posebnih oblikah varstva.

V skupnem imamo na oskrbi za 3,58 zaposlenega manj kot izhaja iz normativa, vendar je ta razlika izražena le v številu plačnih razredov, brez upoštevanja dodatkov na vodenje, oziroma vodstvenih delovnih mest. V izračunu tudi niso upoštevani podatki, ki izhajajo iz pogojev dela ter dodatkov za minulo delo.

Najpomembnejša razlika v številu zaposlenih med dejanskim in normativnim številom je na bivanju, izhaja iz nepriznavanja vratarjev oz. receptorjev za vsako enoto posebej, namreč metodologija za oblikovanje cene ne dovoljuje priznavanje izjem in iz tega sledi, da nam za vse tri enote pripada 4,56 vratarja.

Na zdravstveni negi imamo presežke zaposlenih glede na normativ na delovnem mestu fizioterapevta ter bolničarja negovalca, medtem ko imamo na ostalih delovnih mestih manjše število zaposlenih od normativno priznanega. Tako imamo na zdravstveni negi 2,82 zaposlenega manj, kot predvideva normativ.

Problematika izražanja razlik o številu zaposlenih med dejanskim in normativnim je enaka kot velja za oskrbo, s tem da je na področju zdravstvene nege priznana cena, ki je izračunana za 100% kadrovske zasedbo, znižana za 5%. Iz tega izhaja, da je popolno pokritost kadra na področju zdravstvene nege težko pričakovati.



Grafikon 17: prikaz razhajanj med normativno določenim številom zaposlenim ter dejanskim številom zaposlenih za enoto Tolmin

19.4. GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH

19.4.1. ENOTA PETROVO BRDO

V letu 2010 sta dve delavki odšli na porodniški dopust, eno od delavk se je nadomestilo z novo. Ravno tako je ena od zaposlenih odšla na daljši bolniški stalež, njena odsotnost je bila nadomeščana. Iz porodniškega dopusta se je vrnila ena delavka in sicer za polovični delovni čas. Novo zaposlenih v letu 2010 ni bilo.

19.4.2. ENOTA PODBRDO

V letu 2010 sta dve delavki odšli na porodniški dopust, ena je bila nadomeščana. Iz porodniškega dopusta sta se vrnili dve delavki, ena za delovni čas 35 ur tedensko, druga za 20 ur tedensko, ob tem da ena delavka že dela 20 ur tedensko. V letu 2010 smo imeli zaposleno delavko preko javnih del, dodatno pa nismo zaposlovali.

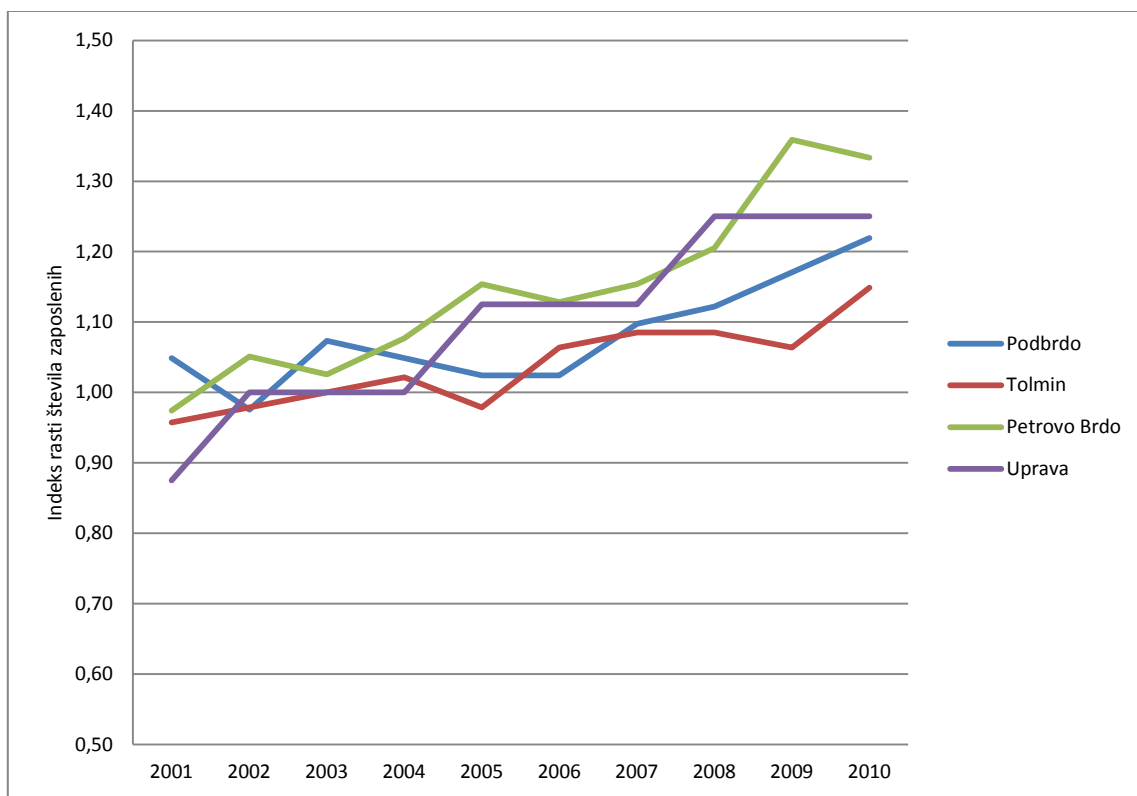
19.4.3. ENOTA TOLMIN

V letu 2010 je ena delavka odšla na porodniški dopust in je bila nadomeščana. Dodatno smo zaposlili delavki na javnih delih, omogočili smo izvedbo pripravništva delavki, ki je bila dodatno zaposlena za čas pripravništva. V letu 2010 smo zaposlili tudi dve varuhinji na oddelku za varovanje oseb z demenco.



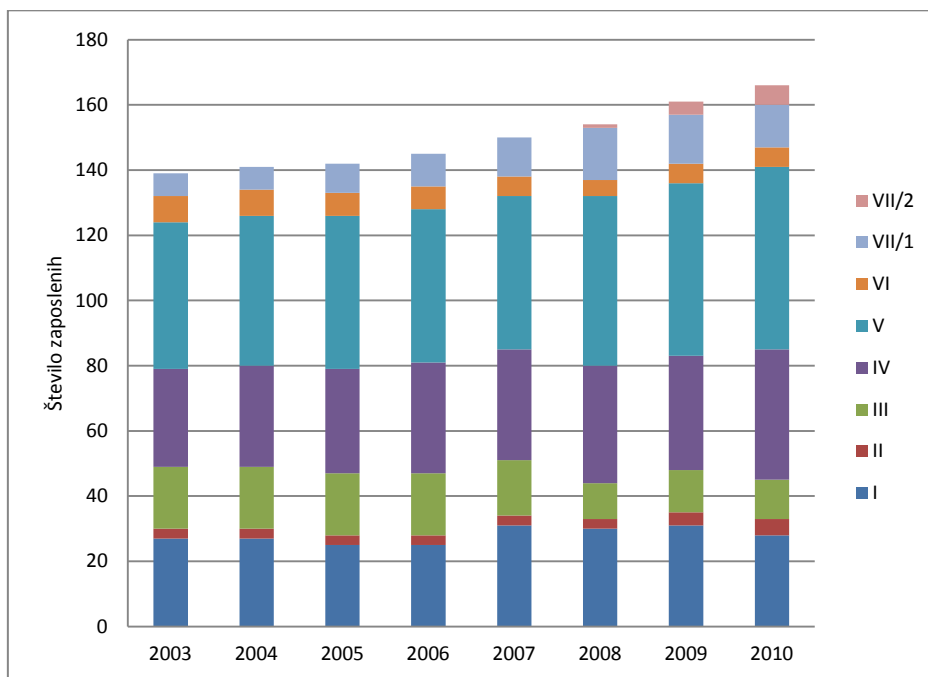
Dom upokoencev Podbrdo

Glede na uresničeno število zdravstvenih neg ter spremenjeno strukturo le-teh, bo potrebno razmišljati tudi o spremembi strukture in števila zaposlenih. Ob tem da število opravljenih storitev zdravstvene nege pada, se povečuje število opravljenih storitev v zdravstveni negi I ter zmanjšuje število opravljenih storitev v zdravstveni negi III, kar pomeni zmanjševanje števila zaposlenih z visoko in srednjo izobrazbo ter povečevanje števila zaposlenih s poklicno izobrazbo.



Grafikon 18: Število zaposlenih po stroškovnih mestih v obdobju 2001 – 2010

V grafikonu je prikazano gibanje števila zaposlenih v obdobju od leta 2000 – 2010. Referenčno leto je leto 2000. Gibanje števila zaposlenih je prikazano po enotah zavoda.



Grafikon 19: Zaposleni po izobrazbeni stopnji

20. GIBANJE CEN SOCIALNOVARSTVENIH STORITEV

S 01.03.2010 smo oblikovali cenik storitev za varovanje oseb, starejših nad 65 let in oseb s posebnimi potrebami, v skladu z Metodologijo za oblikovanje cen storitev.

S 01.05.2010 smo v enoti Tolmin uveljavili ceno za oddelek za varovanje oseb z demenco. Cena je bila oblikovana na podlagi Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialnovarstvenih storitev (Ur.l.RS št. 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008 in 5/2009). Pri oblikovanju navedene cene smo zaradi nejasne interpretacije navedenega pravilnika ceno oblikovali tako, da smo doplačila za bivalne pogoje povišali glede na ceno osnovne storitve. Dejansko pa smo doplačila za bivalne pogoje obračunavali v vrednosti od storitve osnovne oskrbe.

Glede na to, da v času od uveljavitve cene pa do zaključka poslovnega leta s strani komisije za razlago omenjenega pravilnika nismo prejeli odgovora o načinu obračunavanja nadstandardnih in podstandardnih bivalnih pogojev, smo organu upravljanja na korespondenčni seji dne 01.02.2011 predlagali potrditev metodologije obračunavanja bivalnih pogojev.



21. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Prenova prezračevanja v kuhinji v enoti Petrovo Brdo

V skladu s projektno dokumentacijo št. PZI 91/2010 smo izvedli prenovo sistema prezračevanja v kuhinji ter obeh jedilnicah v enoti Petrovo Brdo. Obstoječi sistem prezračevanja je bil glede na zmogljivosti premajhen ter ni omogočal primernega dotoka svežega zraka ter odvajanja toplega vlažnega zraka iz prostorov kuhinje in jedilnic. Posledično se je na stenah pričela pojavljati plesen, zaradi česar je sanitarni inšpektor zahteval izvedbo ukrepov, s katerimi bi jo odstranili. Sistem je bil tudi tehnološko zastarel, kar pomeni, da je za svoje delovanje potreboval veliko energije, saj je bilo potrebno ves vhodni zrak predhodno ogreti, viške toplega zraka pa smo brez izmenjevalca toplote odvajali v atmosfero, zaradi česar smo imeli tudi pomembne izgube energije.

S samo prenovo smo poleg izboljšanja rabe energije pripomogli k boljšim klimatskim pogojem v kuhinji ter jedilnicah, tako da do pregrevanja v teh prostorih ne prihaja več.

Prenova toplotnega izmenjevalca v kotlovnici na Petrovem Brdu

V enoti Petrovo Brdo smo se zaradi faznosti gradnje srečevali s težavami hidravličnega neuravnoteženja kompletnega sistema ogrevanja, kar je povzročalo težave pri ogrevanju v najbolj oddaljenih prostorih v zgradbi. Te težave so bile najbolj izrazite v prehodnih obdobjih in so v pomembni meri prispevale k slabemu bivanjskemu ugodju uporabnikov.

S prenovo izmenjevalca smo vertikalne toplovođe hidravlično uravnotežili, s čimer smo zagotovili ustrezno ogrevanje oddaljenih prostorov v zgradbi.

Sanacija opornega zidu in prenova dvorišča na Petrovem Brdu

V letu 2010 smo v skladu s projektno dokumentacijo št. PGD 105-14/09 izvedli sanacijo opornega zidu na delu objekta. Na omenjenem delu opornega zidu je prišlo do posedanja, kar je ogrožalo stabilnost zidu samega ter hkrati objekta nad njim. V sklopu sanacije smo poleg zidu sanirali tudi del stopnišča, ki smo ga zasuli ter s tem povečali površine pred objektom. V sklopu sanacije smo na novo postavili vratarnico, prenovili vhod v zgradbo ter postavili zunanjo razsvetljavo.

Izgradnja dvigala in prenova vhoda v enoti Tolmin

V skladu s projektno dokumentacijo PGD 30/2009 smo v mesecu septembru 2010 pričeli z deli, povezanimi z izgradnjo novega dvigala. Dela potekajo v skladu s terminskim planom. Dela bodo zaključena predvidoma do maja leta 2011.



Dom upokoencev Podbrdo

Kraj, datum: Podbrdo, 18.02.2011

Pripravil-a:

Direktorica

Ines Krajnik