

LETNO POROČILO 2014

DOM STAREJŠIH HRASTNIK

HRASTNIK, 26. 2. 2015

DOM STAREJŠIH HRASTNIK
NOVI LOG 4/A
1430 HRASTNIK

RAČUNOVODSKO POROČILO 2014

DOM STAREJŠIH HRASTNIK

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance (ime in priimek): **JANJA PRESEČKI**

Odgovorna oseba (ime in priimek): **DRAGO KOPUŠAR**

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE:

A) PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10 in 104/11):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne tabele in sicer:
 - a) TABELA 1 – Obračun amortizacije
 - b) TABELA 2 – Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih v letu 2014
 - c) TABELA 2A – Povzetek tabele 2 (Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih na nivoju 4-mestnih kontov)
 - d) TABELA 2B – Prihodki in odhodki na oskrbni dan v letu 2014
 - e) TABELA 3 – Deleži stroškov oziroma odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih
 - f) TABELA 3A – Struktura odhodkov po stroškovnih nosilcih
 - g) TABELA 4 – Prihodki dodatnih storitev za oskrbovance, katere niso vključene v standard oskrbe
 - h) TABELA 5 – Prihodki ostalih dejavnosti javne službe
 - i) TABELA 6 – Viri sredstev investicijskega vlaganja v letu 2014
 - j) TABELA 7 – Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2014
 - k) TABELA 8 – Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2014
 - l) TABELA 9 – Gibanje podskupine kontov 985 (986) v letu 2014
 - m) TABELA 10 – Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ
 - n) TABELA 11 – Predlog za porabo sredstev poslovnega izida
 - o) TABELA 12 – Gibanje cen storitev
 - p) TABELA 13 – Standard kapacitete
 - q) TABELA 14 – Dejansko število zaposlenih na dan 31.12.2014 (spremenjena tabela)
 - r) TABELA 15 – Posebne skupine (odrasli s posebnimi potrebami)
 - s) TABELA 16 – Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2014
 - t) SOC OBRAZEC: Letni vprašalnik o domovih za starejše in posebnih socialnovarstvenih zavodov (nova tabela)

b) POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam BILANCE STANJA (PRILOGA 1) ter postavkam njegovih obveznih prilog:
 - 1.1. pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (PRILOGA 1/A)
 - 1.2. pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil (PRILOGA 1/B).
2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3) ter postavkam njegovih obveznih prilog:
 - 2.1. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA - PRILOGA 3/A
 - 2.2. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV PRILOGA 3/A-1
 - 2.3. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV PRILOGA 3/A-2
 - 2.4. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI PRILOGA 3B
3. Pojasnila k REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA ZA ZAVOD KOT CELOTO IN PO STROŠKOVNIH NOSILCIH
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA - PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI za leto 2014 IN IZ PRETEKLIH LET (vloga za soglasje)
5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014
6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2014
7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM O SOGLASJU PRISTOJNEGA MINISTRSTVA

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

STOLPEC 5 - PREDHODNO LETO – STANJE 31.12.2013

Dom starejših Hrastnik je v skladu z Zakonom o računovodstvu in Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava izdelal Letno poročilo za leto 2013 z ugotovljenim presežkom odhodkov nad prihodki v višini 81.318,27 EUR. Bilančna vsota bilance stanja na dan 31.12.2013 je znašala 3.301.911 EUR. V letu 2014 ni bilo nobenih popravkov, ki bi se nanašali na leto 2013.

Resorno ministrstvo je dne 27.5.2014 izdalo sklep št. 4103-259/2014/3, s katerim je soglašalo s predlogom sveta zavoda z dne 27.2.2014, da se presežek odhodkov nad prihodki po zaključnem računu za leto 2013 pokrije v višini 18.238 EUR iz sredstev presežka prihodkov iz leta 2012 in iz sredstev neporabljene amortizacije iz preteklih let v višini 63.080 EUR.

Na podlagi soglasja resornega ministrstva so bila opravljena ustrezna knjiženja v breme dolgoročnih obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje. Stanje dolgoročnih obveznosti na dan 1.1.2014 v višini 3.088.519 EUR je bilo usklajeno z Ministrstvom za finance, Direktoratom za javno računovodstvo dne 23.1.2015.

STOLPEC 4 - PODATKI TEKOČEGA LETA - STANJE 31.12.2014

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31. 12. 2014 znaša 3.196.918 EUR in se nanaša na naslednje skupine kontov:

1. SREDSTVA:

• skupina 00/01– neopredmetena sredstva	v višini	3.581 €
• skupina 02/03 – nepremičnine	v višini	2.570.301 €
• skupina 04/05 – oprema in druga opred.sredstva	v višini	128.829 €
• skupina 10 – denarna sredstva v blagajni	v višini	120 €
• skupina 11 – dobroimetja na računu	v višini	60.812 €
• skupina 12 – terjatve do kupcev	v višini	97.670 €
• skupina 13- dani predujmi	v višini	197 €
• skupina 14- terjatve do PU	v višini	272.409 €
• skupina 15 – kratkoročne finančne naložbe	v višini	49.900 €
• skupina 16 – terjatve iz financiranja	v višini	26 €
• skupina 17- druge kratkoročne terjatve	v višini	8.058 €
• skupina 19 – aktivne časovne razmejitev	v višini	371 €
• skupina 31 – zaloge materiala	v višini	4.589 €
• skupina 32 – zaloga povratne embalaže	v višini	55 €
SREDSTVA skupaj	v višini	3.196.918 €

2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

• skupina 21 – obveznosti do zaposlenih	v višini	93.676 €
• skupina 22 – obveznosti do dobaviteljev	v višini	62.207 €
• skupina 23 – druge kratkoročne obveznosti	v višini	23.251 €
• skupina 24 - obveznosti do PU	v višini	3.359 €
• skupina 26 - krat.obveznosti iz financiranja	v višini	0 €
• skupina 29 - pasivne časovne razmejitev	v višini	4.511 €

• skupina 92 - dolgoročne pasivne razmejitve	v višini	1.188 €
• skupina 98 - dolg.obv.za sredstva prejeta v upravljanje	v višini	3.008.726 €
OBVEZNOSTI skupaj	v višini	3.196.918 €

I. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vsa neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v poslovnih knjigah zavoda so sredstva v upravljanju, razen v naravi prejete donacije s strani Društva upokojencev Hrastnik in Društva upokojencev Dol pri Hrastniku, Občine Hrastnik in Evropske š poslanke ga. Mojce Kleva Kekuš v letih 2010, 2011 in 2012, katerih vir je izkazan v skupini 922, katerih sedanja vrednost na dan 31.12.2014 znaša 1.188 EUR.

Zavod dolgoročnih sredstev v lasti in najemu nima.

Stanje dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2014 znaša 2.702.710 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 31.12.2013 je manjše za 75.051 EUR, oziroma za 3%. Navedeno je posledica dejstva, da smo v letu 2014 vlagali v nove nabave manj kot je znašala obvezna letna amortizacija.

Konti skupine 00 in 01-Neopredmetena dolgoročna sredstva (AOP 002 in 003)

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev (računalniški programi in telefonski priključek) na dan 31.12.2014 znaša 48.719 EUR in je za 3.505 EUR višja, kar se nanaša na nakup računalniške opreme za potrebe obveznega prejemanja in arhiviranja e-računov.

Odpisana vrednosti na dan 31.12.2014 znaša 45.138 EUR in je glede na preteklo leto povečana za obračunano amortizacijo v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa v višini 3.673 EUR ter zmanjšana za nadgradnjo računalniške paketa Pro-domovi z novim modulom »oskrba-paketi« v višini 486 €.

Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2014 tako znaša 3.581 EUR. Stopnja odpisanosti je 92,6%.

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

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo gradbene objekte in zemljišča. Na dan 31.12.2014 izkazujemo naslednja stanja:

nabavna vrednost	3.477.586 EUR
popravek vrednosti	907.285 EUR
sedanja vrednost	2.570.301 EUR.

Nabavna vrednost nepremičnin na dan 1.1.2014 in na dan 31.12.2014 znaša 3.477.586 EUR, kar pomeni da med letom 2014 ni bilo sprememb.

Odpisana vrednost nepremičnin na dan 1.1.2013 znaša 823.933 EUR in se je povečala za redni obračun amortizacije v letu 2014 v višini 98.627 EUR in zmanjšala za vlaganja v

objekt v skupni višini 15.275 EUR in sicer zaradi lastnih vlaganj iz sredstev amortizacije v obnovo objekta (tabela 3), ki se nanašajo na:

- vgraditev klima naprav v skupnih prostorih I. in II.nad. v vrednosti 10.897 EUR
- dodatna vgraditev klicnega sistema v vrednosti 570 EUR
- sanacija kopalnice v I. nad. v vrednosti 3.518 EUR
- zamenjava domofona na zapornici v vrednosti 291 EUR.

Odpisana vrednost nepremičnin na dan 31.12.2014 znaša 907.285 EUR.

Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2014 znaša tako 2.570.301 EUR in se nanaša na vrednost objekta v višini 2.540.249 EUR in na zemljišče v višini 30.052 EUR.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- zgradba – stanovanjski objekt Novi Log 4/A: nabavna vrednost objekta znaša na dan 31.12.2014 3.447.533 EUR in je glede na stanje 31.12.2013 nespremenjena;
- zemljišča – funkcionalna zemljišča k zgradbi: nabavna vrednost zemljišč na dan 31.12.2014 znaša 30.052 EUR in je glede na stanje 31.12.2013 nespremenjeno ter se nanaša :
 1. dvorišče par.št. 843/7 v izmeri 43 m²
 2. dvorišče par.št. 843/5 v izmeri 300 m²
 3. cesta par.št. 843/6 v izmeri 72 m²
 4. dvorišče par.št. 843/2 v izmeri 1.785 m²
 5. stavbno zemljišče par.št. 842/2 v izmeri 731 m².

Leta 2009 sta lastnika Občina Hrastnik in Republika Slovenija podpisala kupoprodajno pogodbo št. 478-107/2007, po kateri je v januarju 2010 Republika Slovenija nakazala drugi (zadnji) obrok kupnine za 74/1000 delež stanovanjske stavbe Novi Log 4/A, Hrastnik in enak delež pripadajočega zemljišča, kar je v naravi predstavljalo bivše prostore občinske knjižnice Antona Sovreta in pripadajoče funkcionalno zemljišče, kar je razvidno iz zemljiškoknjižnega izpisa št. ID V1339548 in kopije sklepa Okrajnega sodišča v Trbovljah DN št. 1451/2009 in se nanaša na 74/1000 lastninski delež na naslednjih parcelah:

- par.št. 842/2
- par.št. 843/6
- par.št. 843/2
- par.št. 843/5.

Tako je Republika Slovenija postala 100% lastnik na zgradbi in funkcionalnem zemljišču, razen na parceli št. 843/7, kjer je na deležu 74/1000 ostal solastnik Franc Kramžar Novi Log 6, Hrastnik. Za nepremičnine imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo, katere original je v dokumentaciji ustanovitve pravne osebe, kopija pa je odložena v računovodstvu v inventurnem elaboratu.

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. Na dan 31.12.2014 izkazujemo naslednja stanja:

Nabavna vrednost 738.009 EUR

Popravek vrednosti 609.180 EUR
Sedanja vrednost 128.829 EUR.

Obračunana amortizacija v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa znaša 42.353 EUR. Stopnja odpisanosti je 82,5%.

V skupini drugih opredmetenih osnovnih sredstev je evidentiran tudi drobni inventar, ki smo ga ob nabavi 100% odpisali. Znesek navedenega drobnega inventarja na dan 31.12.2014, katerega nabavna vrednost je enaka odpisani vrednosti, znaša 105.320 EUR.

Nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev in opreme kot drobni inventar z življenjsko dobo nad 1 leto, vodene v skupinah kontov 040 in 041, je na dan 1.1.2014 znašala 721.161 EUR in se je med letom:

- povečala zaradi novih pridobitev v višini 52.086 € iz lastnih sredstev amortizacije, od tega:
 - nabave opredmetenih osnovnih sredstev v višini 42.568 EUR
 - nabave opreme kot drobni inventar z življenjsko dobo nad 1 leto v višini 9.518 EUR;
- zmanjšala zaradi izločitev opreme po letni inventuri 2014 v višini 35.238 EUR (25.082 € se nanaša na izločitev opredmetenih osnovnih sredstev in 10.156 € na stvari kot drobni inventar). Tako nabavna vrednost na dan 31.12.2014 znaša 738.009 €.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 1.1.2014 znašal 600.315 EUR in se je v letu 2014:

- povečal za redni odpis opreme skladno z amortizacijskimi stopnjami po Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v višini 39.865 EUR,
- povečal za 100% odpis ob nabavi opreme kot drobni inventar v skupni višini 9.518 €,
- povečal za sedanjo vrednost izločene in še neamortizirane opreme po inventuri v višini 1.292 €,
- zmanjšal za nabave v višini 6.572 €, ki pomenijo podaljšanje življenjske dobe opreme,
- zmanjšal zaradi izločitev opreme po letni inventuri v višini 35.238 €.

Vrednost popravka vrednosti opreme na dan 31.12.2014 znaša 609.180 €.

Na dan 31.12.2014 je bila izločena tudi oprema, ki je še imela sedanjo vrednost v višini 1.292 €, kar smo evidentirali v breme prevrednotovalnih odhodkov.

Tako sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2014 znaša 128.829 €.

Vlaganja v neopredmetena in opredmetena dolgoročna sredstva znašajo skupaj 49.140 € in so po vrsti sredstev in virih razvidna iz tabele 3 in se v celoti nanašajo na lastna vlaganja iz sredstev amortizacije.

Izločitve opredmetenih osnovnih sredstev po rednem letnem popisu na dan 31.12.2014 so bile po naslednjih vrstah opreme:

vrsta opreme	konto	vrednost
Glasbeni apar., TV	040010	1.147
Pohištvo zdravstvo	040003	11.717
Pohištvo kuhinja	040004	8.228
Kuhinjska in strežna opr.	040005	904
oprema za zbir.,obd.pod.	040007	2.560
Pohištvo pisarniško	040009	46
Oprema in stvari kot DI	041	10.636
skupaj izločitve po inventuri		35.238

Svet zavoda je skupno poročilo o redni letni inventuri za 2014 potrdil na 1. korespondenčni seji dne 30.1.2015.

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v obvezni prilogi 1A in je usklajeno z bilanco stanja, iz katere je razvidno da ima zavod na dan 31.12.2014 dolgoročnih sredstev v upravljanju:

- v nabavni vrednosti skupaj 4.264.314 EUR
- sedanji ali neodpisani vrednosti skupaj 2.702.711 EUR.

Iz sredstev tekoče amortizacije uspemo zamenjevati in nadomeščati dotrajano ali nefunkcionalno opremo, večjih investicijskih vlaganj v objekt pa nismo sposobni. Stavba Novi Log 4/A je bila v letu 1995 oddana v upravljanje Domu starejših Hrastnik za institucionalno varstvo starejših kot adaptiran bivši dijaški dom z začetno kapaciteto 112 postelj pretežno v več posteljnih sobah. Neekonomska kapaciteta, neustreznost bivalnega standarda in odločba socialne inšpekcije so razlogi, da se je resorno ministrstvo že leta 2005 odločilo in naročilo izdelavo projekta celovite preureditve objekta, ki pa zaradi pomanjkanja sredstev ni bila izvedena v celoti. Na podlagi sklepa ministrstva št. 37002-9/2004/10 je bila v letih 2007-2008 izvedena le I. faza projekta, v okviru katere je Dom pridobil dodatno dvigalo za transport hrane, adaptacijo kuhinjskih prostorov in razširitev jedilnice s pokritjem terase ter kletnih prostorov. Hkrati je bilo ojačano temeljenje objekta pod teraso. Niso pa bili s to investicijo rešeni problemi neustreznega bivalnega standarda glede na minimalne tehnične pogoje in prenizka kapaciteta, ki sta tudi glavna razloga za finančno neuspešnost zavoda.

Na 15. redni seji 29. oktobra 2008 je svet zavoda obravnaval posebno poročilo na to temo in z njim seznanil Občino Hrastnik in resorno ministrstvo. Na podlagi teh opozoril je bil februarja 2009 na MDDSZ sklican sestanek predstavnikov ministrstva, občine Hrastnik in Doma, na katerem je bilo dogovorjeno, da se za sprejem dolgoročne rešitve za Dom izdelata Dokument identifikacije investicijskega projekta (DIIP), v katerem bosta strokovno obdelani dve možnosti – prva je postavitev manjše enote ob sedanjem objektu, druga pa izgradnja novega doma na novi lokaciji; v obeh primerih pa naj bi bila kapaciteta Doma 150 postelj. Decembra 2010 smo prejeli obvestilo ministrstva, da je Komisija za ocenjevanje investicijske dokumentacije za javne socialnovarstvene zavode in Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje 1. 12. 2010 obravnavala naš DIIP in predlagala, da se navedeni DIIP dopolni tudi z variantama fazne prenove obstoječega

objekta in novogradnjo na novi lokaciji. Komisija je takrat menila, da je smiselno adaptirati stari objekt (skladno s Pravilnikom o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialnovarstvenih storitev), razliko v kapaciteti pa zagotoviti z gradnjo novega doma. Komisija je še predlagala, da se v finančno konstrukcijo vključi tudi udeležba Občine Hrastnik s komunalno opremljenim zemljiščem. Žal pa se je v letu 2011 pokazalo, da zna kriza, s katero se je vse bolj soočala Slovenija, spremeniti dinamiko reševanja našega problema, saj smo s strani vodje Službe za investicije prejeli obvestilo, da so se sredstva MDDSZ za investicije zmanjšala in da lahko na investicijo računamo šele po letu 2014.

V letu 2012 je prišlo pri realizaciji teh načrtov do pomembnih sprememb. Na začetku leta je bil na ministrstvu za delo, družino in socialne zadeve ob sodelovanju skupnosti socialnih zavodov izdelan t.i. register kapacitet, ki je po eni strani predstavljal popis kapacitet v vseh javnih zavodih po vrsti sob in številu postelj, po drugi strani pa je vseboval »načrt« zmanjšanja števila tri, štiri in več posteljnih sob do konca leta 2012, čeprav je v skladu s Pravilnikom o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialnovarstvenih storitev to potrebno storiti do leta 2021. Na podlagi odziva direktorjev (z naše strani je bil na ministrstvo poslan poseben dopis, v katerem smo predstavili stališča v zvezi z našo situacijo) je bilo kasneje pojasnjeno, da gre samo za predlog, o katerem bodo na regijskih posvetih potekali še dodatni pogovori in določena usklajevanja, ki jih bo vodila posebna skupina, sestavljena iz predstavnikov ministrstva in skupnosti. Za naše področje je bil regijski posvet sklican 18.4.2012 v domu v Trbovljah. Na tem posvetu so direktorji domov predstavili situacijo po domovih in načrte za zmanjšanje števila postelj oziroma uskladitev kapacitet z zahtevami pravilnika. S strani direktorja Doma starejših Hrastnik je bilo izrečeno pričakovanje, da se do sprejetja ustrezne rešitve kapaciteta v Domu ne bo zmanjšala, ker bi to lahko imelo »usodne« posledice za zavod. S strani predstavnikov ministrstva je bilo rečeno, da ministrstvo za gradnjo novih javnih domov nima denarja in da sklepa ministra o investiciji v naš Dom ne bo mogoče realizirati, da pa se bo upoštevala posebna situacija Doma, naloga vodstva pa je, da poišče rešitev/investitorja za Dom.

Po regijskem posvetu je prišlo v zvezi z vprašanjem prihodnosti Doma še do dveh pomembnih dogodkov. Najprej je bil meseca junija 2012 sklican sestanek pri ministru za delo, družino in socialne zadeve g. Andreju Vizjaku, ki sta se ga udeležila direktor Doma in župan Občine Hrastnik. Minister je ponovil stališče, da se na javna sredstva za investicijo ne more računati, ker denarja v državnem proračunu ni, predlagal pa je, da se iščejo morebitni zasebni investitorji. V mesecu novembru 2012 pa je bil na ministrstvu na direktoratu za socialne zadeve sklican sestanek, na katerega so bili povabljeni direktorica doma v Trbovljah, lastnik doma v Preboldu in direktor doma v Hrastniku. Na tem sestanku je bila zelo nepričakovano predstavljena rešitev ministrstva, po kateri naj bi (poleg doma v Preboldu) tudi dom v Hrastniku z bistveno zmanjšano kapaciteto (37 postelj manj zaradi spremembe vseh tri in štiri posteljnih sob v dvoposteljne) postal enota doma v Trbovljah. V zvezi s to rešitvijo, za katero ni bil izdelan noben dokument, v katerem bi bili predstavljeni ekonomski, pravni, organizacijski in kadrovski vidiki takšne spremembe, smo ministrstvu pisno sporočili naša stališča in poglede in izrazili naše pričakovanje, da bi skupaj z občino Hrastnik imeli nekaj časa, da poiščemo morebitno drugačno rešitev za izpeljavo investicije oziroma če to ne bo mogoče, da se postopki izpeljejo premišljeno, v dogovoru in brez hitenja.

Zadnji dogodek v zvezi s tem vprašanjem se je zgodil aprila 2013, ko se je na krajšem obisku v Domu oglasila resorna ministrica ga. Anja Kopač Mrak. Na pogovoru, na katerem so sodelovali člani strokovnega sveta Doma in župan Občine Hrastnik g. Miran Jerič, je bila ministrici predstavljena naša situacija in nestrinjanje s tem, da bi se brez poglobljenih analiz sprejemale hitre odločitve. Ministrica je v zaključku pogovora zagotovila, da se bosta na podlagi izdelanih elaboratov oziroma projektov resno proučili obe možnosti (samostojno delovanje Doma in njegovo preoblikovanje v enoto doma v Trbovljah) in sprejela skupna končna odločitev, ki bo šele ustrezna podlaga za začetek izvajanja konkretnih postopkov za realizacijo dogovorjene rešitve. V skladu s tem zaključkom je direktor v letu 2013 opravil pogovor z županom Občine Hrastnik, ki je zagotovil, da bo občina naročila novelacijo projekta izgradnje novega doma. Novelacija je bila opravljena, vendar ne v smislu novelacije projekta kot takega, ampak njegove vrednosti. Izdelovalec DIIP-a je ocenil, da so zneski v dokumentu iz leta 2010 zaradi razmer na področju gradbeništva še vedno aktualni.

Direktor in župan Občine Hrastnik sta bila glede vprašanja prihodnosti Doma v letu 2014 v stalnem kontaktu. Dogovorila sta se, da bo v zvezi s tem vprašanjem župan skušal dogovoriti sestanek na ministrstvu ter da si bo občina prizadevala, da bo v regionalni razvojni program uvrščena tudi gradnja socialne infrastrukture oziroma skupnostnih oblik obravnave. Do konca leta do sestanka na ministrstvu, žal, ni prišlo, je pa bil uspeh dosežen pri vključitvi področja socialne infrastrukture in skupnostnih oblik obravnave v RRP; to je zelo pomembno, ker brez tega pogoja ne bo mogoče črpati evropskih sredstev, o katerih bo verjetno potrebno razmišljati pri iskanju razvojnih perspektiv Doma.

Kot upravljalec objekta ugotavljamo tudi dotrajanost na določenih delih oz. napravah na objektu, kar bo v kratkoročnem obdobju nujno potrebno sanirati, ter dela vezana na izboljšanje kvalitete bivanja stanovalcev. Gre predvsem za naslednje:

- izolacija ovoja zgradbe,
- zamenjava stavbnega pohištva (okna) in obnova notranjih vrat ter opreme,
- dotrajanost strehe in žlebov,
- sanacija tal po nadstropjih,
- sanacija plazovitega terena v parku (v sodelovanju z Občino Hrastnik),
- sanacija zaklonišča,
- sanacija dovozne poti do Doma in prostora, kjer stoji stiskalnica za smeti,
- sanacija opornega zidu ob dovozni cesti do Doma,
- sanacija parka (tistega dela, ki ga lahko uporabljajo stanovalci),
- ureditev parkirišč.

Konti skupine 06- Dolgoročne kapitalske naložbe (AOP 008)

Ne izkazujemo stanja.

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

Ne izkazujemo stanja.

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

Ne izkazujemo stanja.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA IN KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni v višini 120 EUR so usklajena s saldom blagajniškega dnevnika št. 138 na dan 30.12.2014 in knjigovodskim stanjem na kontu skupine 100, kar je skladno z blagajniškim maksimumom, ki znaša 120 EUR po sklepu direktorja, kot je določeno z 10. členom Pravilnika o blagajniškem poslovanju Doma starejših Hrastnik.

Stanja denarnih sredstev so bila popisana ob redni letni inventuri in ni bilo ugotovljenih neskladij. Deviznih sredstev in drugih vrednotnic zavod nima.

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

Sredstva na žiro računu znašajo po izpisku Urada za javna plačila št. 251 z dne 30.12.2014 60.811,68 EUR in so usklajena s knjigovodskim stanjem na kontu skupine 110. Žiro račun št. 01100-6030265284 ima zavod odprt kot podračun državnega proračuna.

Stanja denarnih sredstev so bila popisana ob redni letni inventuri in ni bilo ugotovljenih neskladij. Deviznih sredstev in drugih vrednotnic zavod nima.

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

V navedeni bilančni skupini se vodijo terjatve do kupcev – do fizičnih oseb za storitve oskrbe, pomoči na domu in do drugih fizičnih in pravnih oseb za storitve tržne dejavnosti. Na dan 31.12.2014 znaša skupno stanje terjatev do kupcev v višini 106.604,96 EUR. V okviru popravka vrednosti terjatev, ki na dan 31.12.2014 znaša skupaj 8.934,56 € so evidentirane:

- sporne terjatve iz preteklih let v višini 6.170,42 € in iz tekočega leta v višini 1.664,52 €, za katere imamo pravnomočne sklepe o sodni izvršbi;
- dvomljive terjatve v višini 1.203,10 €, oblikovane na podlagi sklepa sveta zavoda ob redni letni inventuri.

Vsi popravki terjatev se nanašajo na neplačane storitve oskrbe.

Tako znaša stanje terjatev na dan 31.12.2014 v bilanci stanja – AOP 015 97.670,40 EUR.

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

V navedeni bilančni skupini je izkazana terjatev za vnaprejšnje plačilo kotizacije za seminar, kar je bil pogoj za organizacijo in izvedbo seminarja v letu 2015 v višini 196,54 €.

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

V navedeni bilančni skupini vodimo terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta-proračuni občin in države, javni zavodi kot plačniki storitev javne službe. Terjatve na kontu 141 zajemajo izdane račune za meseca 11/2014 in 12/2014 za storitve oskrbe in storitve pomoči na domu, katerih plačniki so občinski proračuni, ki upoštevajo 30 dnevni rok od prejema računa, nekateri proračuni pa tudi 60 dnevni rok plačila; terjatve na kontu 142 zajemajo izdane račune za storitve zdravstvene nege za mesec november in december 2014, katerih plačnik je Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (likvidnostne težave ZZS konec leta) in izdane zahteve za izvajanje programov javnih del za mesec 12/2014 do republiškega zavoda za zaposlovanje; na kontu 143 so vodene terjatve do posrednih uporabnikov enotnega kontnega načrta, ki se nanašajo na izdane račune za mesec 12/2014 za storitve sodelovanja pri izvajanju domače ambulante in za storitve tržne dejavnosti.

Prav tako so v tej skupini evidentirane tudi terjatve do enotnega zakladniškega računa (EZR) države za kratkoročno deponirana prosta likvidna sredstva, skladno s Pravilnikom o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe. Sredstva pri EZR so vezana do 23.3.2015.

Skupna vrednost terjatev iz zgoraj navedenih naslovov na dan 31.12.2014 znaša 272.409,21 EUR, od tega:

* terjatve do EZR za vezana sredstva in obresti	90.002,39 €
*terjatve do občinskih proračunov (oskrba, pomoč na domu)	45.937,25 €
* terjatve do državnega proračuna (zdr.nega, pripravništvo, javna dela)	135.985,95 €
* terjatve do posrednih upor.obč.proračunov	483,62 €.

V skladu s 37. členom zakona o računovodstvu je zavod uskladil z uporabniki enotnega kontnega načrta terjatve – obveznosti z izpiski odprtih postavk na dan 31. 12. 2014, ki izhajajo iz finančnega konta skupine 14.

Kotni skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

V navedeni bilančni postavki izkazujemo terjatev v skupni višini 49.900 EUR, ki se nanaša na kratkoročno vezane nenamenske depozite pri poslovni banki po pogodbi št. 6298516 v višini 9.000 z ročnostjo do 10.2.2015 in po pogodbi št. 6294324 v višini 40.000 € z ročnostjo do 16.2.2015, kar je bilo usklajeno z IOP obrazcem z banko na dan 31.12.2014.

Po pravilniku o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe lahko te pravne osebe plasirajo izven enotnega zakladniškega računa (EZR) od 15.8.2014 dalje največ do 50.000 € in morajo o tem najkasneje v 10 dneh poročati upravljalcu EZR.

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

V navedeni bilančni postavki izkazujemo terjatev v skupni višini 26,30 EUR, ki se nanaša na obračunane obresti do 31.12.2014 od vezave zgoraj navedenih depozitov pri poslovnih banki, ki bodo nakazane na račun ob dospelosti depozita.

Konti skupine 17 - Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

V navedeni bilančni postavki izkazujemo terjatve v skupni višini 8.058,50 EUR, ki izvirajo iz naslednjih naslovov:

- terjatve za nadomestila plač iz naslova boleznin nad 30 dni v višini 5.915,96 EUR, ki se nanašajo na obračun plače za mesec 11 in 12/2014,
- terjatve za vstopni DDV, ki še niso priznane, v skupni višini 55,69 EUR in se nanašajo na prejete račune za blago in storitve v mesecu januarju 2014 za opravljene dobave v mesecu decembru 2014,
- terjatve do zaposlenih za plačano premijo PZZ za mesec januar 2015, katere valuta plačila je 31.12.2014 in je obračunana kot odtegljaj zaposlenim pri plači za mesec 12/2014 z valuto 10.1.2015 v višini 711,10 EUR,
- terjatve do Zavarovalnice AdriaticSlovenica v višini 1.285,63 EUR za priznano strojelomno odškodnino v zadnjem trimesečju 2014,
- terjatev do stanovalcev za doplačila zdravil na recept v višini 52,52 €, ki so prefakturirana skupaj z oskrbnimi stroški za december 2014,
- terjatev do Skupnosti socialnih zavodov za povračilo stroškov zaposlenih, ki sodelujejo v organih skupnosti v višini 37,60 EUR za obdobje oktober – december 2014.

Konti skupine 18 - Aktivne časovne razmejitve (AOP 021)

Ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 19 - Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

V okviru te bilančne skupine vodimo stanje v skupni vrednosti 371,29 EUR, kar se nanaša na kratkoročno odložene odhodke za prejete in plačane račune v mesecu decembru 2014, ki se nanašajo na stroške leta 2015 in sicer:

- spletno strokovno stran VerlagDashofer za leto 2015 v višini 322,97 EUR,
- polletno naročnino za revijo JANA za leto 2015 v višini 48,32 EUR.

C) ZALOGE

Zavod ima organizirano materialno knjigovodstvo in skladiščno evidenco, preko katere se evidentirajo nabave in porabe:

- živil in drugega prehrabnega materiala
- čistil, nabavljenih v večjih količinah, ki se postopno porabljajo,
- sanitetnega in zdravstvenega materiala,
- stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 1 leto oz. nadomestne dele, ki se ob nabavi takoj ne odda v uporabo,
- vračljivo embalažo.

Zavod ima samo zaloge materiala, nima pa zalog trgovskega blaga, gotovih izdelkov in nedokončane proizvodnje.

Materialno knjigovodstvo vodi zaloge materiala po dejanskih nabavnih cenah, porabo pa po povprečnih nabavnih cenah, kot imamo določeno s pravilnikom o računovodstvu.

Zaloge materiala so bile količinsko popisane ob redni letni inventuri. Na dan 31.12.2014 so vrednostno izkazane v skupni višini 4.643,77 EUR, kar se nanaša na:

- zaloge prehrabnega materiala	v višini	3.270,04 EUR,
- zaloge čistil	v višini	512,64 EUR,
- zaloge drugega neprehrabnega materiala	v višini	95,48 EUR,
- zaloge zdravstvenega in sanitetnega mat.	v višini	710,95 EUR,
- zaloge vračljive embalaže	v višini	54,66 EUR.

Vrednost stanja zalog na dan 31.12.2014 predstavlja 28% povprečne mesečne porabe in se glede na vrednostno porabo praviloma obrnejo na 8-9 dni.

Količinski popis zalog materiala in embalaže je bil predmet rednega letnega popisa. Komisija je preverila tudi vrednostno izkazovanje stanja zalog na dan 31.12.2014 v finančnem knjigovodstvu in analitični evidenci materialno-skladišnega poslovanja. Stanja so usklajena.

V finančnem knjigovodstvu evidentiranje nabav temelji na prejetih računih in mesečnih usklajevanjih prejetega in izdanega materiala z materialnim knjigovodstvom, kar je tudi podlaga za stroškovno izkazovanje mesečne porabe zalog. V okviru materialnega knjigovodstva se izvaja tudi nadzor pogodbenih cen po javnih razpisih ali postopkih zbiranja ponudb skladno z ZJN-2. Glede na preteklo leto ne ugotavljamo bistvenih sprememb v gibanju in stanju zalog, prav tako je čas obračanja zalog ostal enak.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Ni izkazanega stanja.

Konti skupine 21 - kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

se nanašajo na obračunane stroške dela za mesec 12/2014, ki znašajo 93.676,29 EUR in predstavlja naslednje vrste stroškov:

• neto plače in nadomestila plač 12/2014	v višini	56.211,07 EUR,
• prispevki za socialno varnost iz plač	v višini	20.377,69 EUR,
• dohodnina	v višini	7.868,58 EUR,
• povračila stroškov prehrane in prevoza	v višini	8.245,97 EUR,
• premija dod.kol.pok.zavarovanja po ZVPSJU	v višini	757,38 EUR
• odpravnino po 79.čl. ZDR-1 zaradi zaposlitve za dol.čas	v višini	215,60 EUR.

Konti skupine 22 - Obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva (AOP 037)

Izkazane obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva znašajo 4.380,37 EUR in za obratna sredstva v višini 57.826,44 EUR, kar skupaj znaša 62.206,81 EUR.

Vse obveznosti zapadle v plačilo do 31.12.2014 so tudi dejansko poravnane.

Konti skupine 23 - Druge kratkoročne obveznosti (AOP 038)

Izkazane druge kratkoročne obveznosti na dan 31.12.2014 znašajo 23.250,59 EUR in se nanašajo na:

- stanje obračunanih prispevkov in davkov na plače za december 2014 v višini 14.851,64 EUR;
- obveznost za DDV za december 2014 v višini 595 EUR; popravka DDV po končnem letnem obračunu DDV nismo ugotovili, saj se delež dokončnega odbitka DDV glede na začasni odbitek za vstopni DDV ni spremenil (ostaja 2%),
- obveznost do stanovalcev iz naslova preplačil pri pokojnini za december 2014 v višini 243,67 EUR, kar je bilo vrnjeno na račun stanovalcev v januarju 2015,
- obveznost za sindikalno članarino obračunano pri plači 12/2014 v višini 425,13 EUR,
- kreditne odtegljaje od plač za mesec december 2014 v višini 7.135,15 EUR z valuto 10.01.2015.

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

Zavod na tem kontu izkazuje kratkoročne obveznosti v skupni vrednosti 3.359,13 EUR in se v celoti nanaša na obveznost do občinskega proračuna iz naslova samoplačniških deležev upravičencev storitve pomoči na domu za mesec 12/2014. V občinski proračun je bila obveznost nakazana v januarju 2015 skladno s Pogodbo o izvajanju programa pomoči na domu v občini Hrastnik.

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

Ni izkazanega stanja.

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

Ni izkazanega stanja.

Konti skupine 28 – Neplačani prihodki (AOP 042)

Ni izkazanega stanja.

Konti skupine 29 - Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Zavod na tem kontu izkazuje knjižene stroške za leto 2014 v skupni vrednosti 4.511,49 EUR, ki izhajajo iz dejansko naročenih in opravljenih storitev v mesecu december 2014, računi dobaviteljev pa so bili izdani za januar 2015 in sicer:

- | | | |
|---|----------|------------|
| • opravljeno delo preko študentskega dela 12/2014 | v višini | 3.064,32 € |
| • opravljene elektro storitve 12/2014 | v višini | 968,76 € |
| • provizija za posredovanje pripravnikov 10-12/2014 | v višini | 459,50 € |
| • provizija TRR 12/2014 | v višini | 18,20 € |
| • še ne obračunan DDV po avansu | v višini | 0,71 €. |

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 –Dolgoročno razmejeni prihodki (AOP 047)

Konti podskupine 920 – dolgoročno odloženi prihodki (del AOP 047)

Ni izkazanega salda na dan 31.12.2014. Promet na tem kontu se nanaša na prejete in oblikovane vzpodbude za zaposlovanje invalidov nad kvoto za obdobje januar – marec 2014, ki jih je zavod skladno z 61. členom sprememb Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Ur. list RS, št. 87/11) namensko porabil za stroške plač invalidov.

V letu 2014 je bila uveljavljena nova Uredba o določitvi kvote za zaposlovanje invalidov, ki določa, da od 1.4.2014 dalje delodajalci, ki so neposredni ali posredni proračunski uporabniki ne morejo uveljavljati nagrade za preseganje kvote in ne uveljavljati oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje po 74. členu Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov.

Iz naslova nagrad in odloženih prispevkov za zaposlene invalide nad kvoto je bilo do 31.3.2014 oblikovanih vzpodbud v višini 7.376,19 EUR in so bile namensko izkazane kot prihodek za pokrivanje stroškov plač invalidov, kar je za 78% manj kot smo načrtovali.

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

Stanje na kontu 9220 na dan 1.1.2014 v višini 1.513,35 EUR se nanaša na sedanjo vrednost prejetih donacij. Stanje donacij se v celoti nanaša na prejete donacije v preteklih letih. Dom v letu 2014 ni prejel nobene donacije.

V mesecu februarju 2010 je Občina Hrastnik ob obletnici ustanovitve Doma, donirala v naravi LCD TV sprejemnik v nabavni vrednosti 846,90 EUR in februarja 2011 pa sta Društvo upokojencev Hrastnik in Društvo upokojencev Dol pri Hrastniku namensko donirali sredstva v višini 580,00 EUR tudi za nakup LCD TV sprejemnika. Zadnja donacija je bila v letu 2012 s strani evropske poslanke ga. Mojce Kleva Kekuš v obliki dveh počivalnikov za stanovalce v vrednosti 969,73 EUR in s strani KS Rudnik Hrastnik oprema kot drobní inventar v vrednosti 100 EUR. Na dan 31.12.2014 je bila obračunana še amortizacija za leto 2014 od vse navedene opreme v višini 325,51 EUR in pokrita v breme izkazanega dolgoročnega vira iz naslova teh donacij.

STANJE OZ. SPREMEMBA	znesek
stanje na dan 31.12.2013	1.513,35
prejeta donacija 2014	0
amortizacija 2014	-325,51
stanje na dan 31.12.2014	1.187,84

Sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev iz donacij na dan 31.12.2014 tako znaša 1.187,84 €. Oprema je kosovno evidentirana tudi v analitični evidenci osnovnih sredstev, predmet vsakoletnega popisa in bo aktivna vse do ugotovljene uporabne vrednosti, ne glede na dejansko sedanjo vrednost.

Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije (AOP 048)
Ni izkazanega stanja.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti (AOP 054)
Ni izkazanega stanja.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti (AOP 055)
Ni izkazanega stanja.

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

Stanje na dan 1.1.2014 znaša 3.151.599,22 EUR. Na podlagi sklepa resornega ministrstva št. 4103-259/2014/3 z dne 27.5.2014 smo v breme dolgoročne obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje pokrivali ostanek presežka odhodkov nad prihodki po zaključnem računu 2013 v višini 63.080,11 €. Na dan 31.12.2014 znaša stanje dolgoročne obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 3.088.519,11 € (brez vira iz naslova donacij, ki se porabljajo za pokrivanje rednega letnega amortiziranja) in je za 385.808 EUR večja od stanja sedanje vrednosti dolgoročnih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v upravljanju.

Razlika predstavlja neporabljena sredstva amortizacije, in sicer:

- obračunana in neporabljena amortizacija leta 2014 v višini 143.458 EUR
- neporabljena amortizacija preteklih let v višini 242.350 EUR.

Navedena sredstva amortizacije so tudi vir za načrtovanje novih nabav opreme in vlaganja v objekt.

Konti podskupine 981 – Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (AOP 057)
Ni izkazanega stanja.

Konti podskupine 985 – Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

Ni izkazanega stanja.

Konti podskupine 986 – Presežek odhodkov nad prihodki (AOP 059)

Na dan 1.1.2014 je bil izkazan nepokrit del presežka odhodkov nad prihodki v višini 63.080,11 EUR, ugotovljen v zaključnem računu 2013. Na podlagi že omenjenega sklepa resornega ministrstva z dne 23.5.2014 je bil pokrit s sredstvi neporabljene amortizacije iz preteklih let.

Na dan 31.12.2014 pa v zaključnem računu 2014 prav tako ugotavljamo presežek odhodkov nad prihodki v višini 79.793,17 EUR.

Sprememba konta skupine 986- presežek odhodkov nad prihodki:

STANJE OZ. SPREMEMBA podskupine 986	v EUR (brez centov)
stanje na dan 31.12.2013	- 63.080,11
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem soglasju ministrstva na podskupino 980	0
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2014 (iz priloge 3 – AOP 891)	0
- presežek odhodkov nad prihodki za leto 2014 (iz priloge 3 – AOP 892)	- 79.793,17
- uporabljeni prihodek iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2013 (iz priloge 3 – AOP 893)	+ 0
+ pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki iz leta 2013	+ 63.080,11
stanje na dan 31.12.2014	- 79.793,17

Skupina 98 skupaj – dolgoročna obveznost za sredstva prejeta v upravljanje

Zavod je dne 23.1.2015 prejel s strani Ministrstva za finance izpisek terjatev za sredstva prejeta v upravljanje, zaradi obveznega usklajevanja po 37. členu zakona o računovodstvu na dan 1.1.2014. IOP obrazec št. 884552 z izkazanim stanjem v višini 3.088.519 EUR, smo dne 28.1.2015 potrdili, saj je skladen z stanjem v poslovnih knjigah Doma starejših Hrastnik.

Dne 13.2.2015 smo MF, Direktoratu za javno računovodstvo posredovali še spremembo IOP št. 884552 na dan 31.12.2014 po ugotovitvi poslovnega rezultata za leto 2014, ki je izkazan kot presežek odhodkov nad prihodki v višini 79.793,17 EUR.

STANJE IN SPREMEMBE SKUPINE 98 v letu 2014:

* stanje obveznosti za sredstva v upravljanju na dan 1.1.2014 v višini 3.088.519,11 EUR
 * presežek prihodkov nad odhodki po ZR 2013 v višini + 0 EUR

STANJE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI na dan 1.1.2014 v višini 3.088.519,11 EUR
 * ugotovljen presežek odhodkov nad prihodki po ZR 2014 v višini - 79.793,17 EUR

STANJE NA DAN 31.12.2014 v višini 3.008.725,94 EUR

STANJA IZVENBILANČNE EVIDENCE

Na aktivnih in pasivnih kontih izvenbilančne evidence 990 in 999 zavod izkazuje na dan 31.12.2014 skupno vrednost 21.472,17 € in sicer:

- drobni inventar z življenjsko dobo nad 1 leto, ki je še v uporabi in ga je zavod pridobil ob ustanovitvi v skupni vrednosti 21.360,17 EUR (zavod za navedeni drobni inventar zagotavlja tudi skupinsko evidenco po vrsti in količini) in je glede na stanje 31.12.2013 manjši za odpise po letni inventuri v višini 704 EUR,

- telefonske aparate v najemu po pogodbi s Telekom Slovenije, Ljubljana št. 03/40-01-3DM-3616/1-2006 skupno 33 komadov v vrednosti 33 EUR, kar je nespremenjeno glede na preteklo leto,
- prenova zaklonišča in opreme v zaklonišču, ki jo je financiralo resorno ministrstvo. Konec leta 2012 smo prejeli finančno dokumentacijo (ni razvidna specifikacija prenove), na podlagi katere smo povečali obveznost za sredstva prejeta v upravljanje in zmanjšali popravek vrednosti objekta (zaklonišče je del objekta). Hkrati pa smo ohranili kosovno evidenco po vrsti orodja tudi v izvenbilančni evidenci ki znaša 54 komadov v vrednosti 54 €,
- ključke za uporabo avtomata za napitke, razdeljene med zaposlene, skupno 15 komadov,
- drobni inventar (posode za doziranje) na raverz od podjetja Kimi, skupno 10 komadov.

Sredstva izvenbilančne evidence so tudi predmet letnega kosovnega popisa in usklajevanja s knjigovodsko evidenco.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3)

Dom starejših Hrastnik je javni zavod, katerega ustanovitelj je Vlada R Slovenije, zato je kot posredni uporabnik proračuna države dolžan voditi poslovne knjige in pripravljati letna poročila skladno z zakonom o javnih financah kot temeljnim predpisom na področju razpolaganja z javnimi sredstvi. Podrobnejša navodila in predpisani postopki ravnanja na področju računovodenja in poročanja o doseženih ciljih pa so predpisani z zakonom o računovodstvu, pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava ter pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Uporaba pravil splošnih računovodskih standardov pa je dovoljena tam, kjer ni vrednotenje oz. merjenje računovodskih kategorij določeno s posebnimi predpisi, ki veljajo za osebe javnega prava.

Dom starejših Hrastnik je dolžan spremljati prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka. Slednji se od določenih uporabnikov zahteva zaradi spremljanja porabe javno finančnih prihodkov na nacionalni ravni.

Podrobna realizacija prihodkov in odhodkov je razvidna iz obveznih finančnih izkazov, izdelanih v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter tabel, ki dodatno pojasnjujejo dosežene prihodke in odhodke po naravnih vrstah in po stroškovnih nosilcih oz. stroškovnih mestih.

Z vidika uspešnosti poslovanja je za obravnavo na svetu zavoda pomemben izkaz prihodkov in odhodkov po načelu nastanka poslovnega dogodka, ki bo tudi predmet podrobnega obravnavanja v nadaljevanju.

Svet zavoda je Finančni načrt za leto 2014 skupaj z Delovnim načrtom za leto 2014 obravnaval in sprejel 27.2.2014 na 11. redni seji.

Pri podajanju predloga delovnega in finančnega načrta za leto 2014 je bil svet zavoda posebej seznanjen, da s strani resornega ministrstva do konca februarja 2014 nismo prejeli izhodišč za pripravo teh dokumentov, kot sledi iz 49. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415). Ker sta delovni in finančni načrt za tekoče delovanje Doma zelo pomembna dokumenta, smo dokumenta pripravili in pri ocenjevanju izhajali iz:

- začrtanih nalog v obeh temeljnih dejavnostih in ohranjanju programov javnih del, pripravništva in tržne dejavnosti,
- upoštevali smo znana izhodišča glede politike cen (t.j. nespremenjena cena v oskrbi; za 3% nižja cena ZN od 1.1.2014),
- veljavno delovnopravno zakonodajo in ZIPRS1415 ter
- notranje varčevalne ukrepe, ki izhajajo iz sanacijskega načrta iz leta 2010.

Predvidevanje okoliščin, v katerih bo Dom posloval smo ocenili precej enako, kot je bila situacija v preteklosti in izpostavili predvsem:

- negativne učinke, ki izhajajo iz prenizke kapacitete in podstandarda,
- bojazen večje nezasedenosti kapacitet, ki se je pojavila konec leta 2013,
- kadrovske probleme zaradi delovnih omejitev zaposlenih invalidov,
- varčevalne ukrepe ZZZS,
- izplačilo drugega dela odprave $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij brez dodatnih sredstev.

Pri načrtovanju PRIHODKOV smo izhajali iz naslednjih predpostavk:

- zasedenost kapacitet v obeh osnovnih dejavnostih za 2 postelji več kot je bila realizacija v preteklem letu (128 postelj) in za 10 postelj več zahtevnejše oskrbe III,
- izvajanje programa pomoč na domu ob delavnikih za 60 upravičencev in v okviru tega dostava kosila na dom 30 uporabnikom, kar je enako kot preteklo leto,
- v programu javnih del skupaj 6 delavcev, pri čemer bo za vse delavce stroške plač krila Občina Hrastnik, kar je za 4 delavcev več kot preteklo leto,
- v okviru drugih programov izvajanje pripravništva 4 zdravstvenih tehnikov ter eno diplomirano socialno delavko in eno diplomirano delovno terapevtko, kar bo v celoti financirano s strani ZZZS;
- izvajanje obvezne šolske prakse, s čimer se delno blažijo lastne kadrovske težave, vendar tega v finančnem načrtu nismo ovrednotili, ker še ni bilo pisnih zagotovil za te programe;
- podoben obseg na tržni dejavnosti kot je bilo v letu 2013;
- nespremenjena cena oskrbe I.

Celotni prihodki so bili tako načrtovani v višini 2.147.415 €, kar je za 4,2% več kot so bili doseženi preteklo leto, kar v celoti temelji na boljši zasedenosti kapacitet in večjem obsegu javnih del in pripravništva.

Pri načrtovanju ODHODKOV smo v prvi vrsti sledili načrtovanim **prihodkovnim možnostim** in tistim vrstam stroškov, ki so za izvajanje osnovne dejavnosti nujni. Soočili smo se s problemom, da smo za uravnotežen finančni načrt morali pri vsaki stroškovni postavki planirati zelo okrnjeno porabo.

To se je najbolj odražalo na celotnem sklopu STROŠKOV MATERIALA IN STORITEV, ki je bil načrtovan za 5% manj kot je znašala poraba v preteklem letu, za uresničitev česar smo še povečali nadzor pri neposrednih nabavah.

Pri STROŠKIH DELA smo upoštevali normativni kader, ki je v obeh osnovnih dejavnostih v številu enak kot je bilo realizirano preko opravljenih delovnih ur v preteklem letu, to je 58 delavcev skupaj v oskrbi in zdravstvu ter ena delavka na tržni dejavnosti. Za program pomoč na domu so bile planirane 4 delavke, kar je tudi enako kot preteklo leto in upoštevano v ceni storitve, na katero smo s strani financerja Občine Hrastnik pridobili soglasje. Stroški dela javnih delavcev in pripravnikov pa so bili ocenjeni glede na sklenjene pogodbe oz. plačni razred pripravnika.

Upoštevali smo tudi dodatno obveznost izplačila drugega dela odprave $\frac{3}{4}$ nesorazmerij plač ter zamudne obresti.

Regres za letni dopust je bil planiran skladno z ZIPRS1415 po lestvici glede na plačne razrede. Med drugimi stroški dela pa so bile upoštewane odpravnine zaradi odpovedi pogodbe o zaposlitvi za določen čas (velja tudi za pripravnike), ena jubilejna nagrada za 10 let in 4 solidarnostne pomoči zaradi daljše bolezni.

Za vse dejavnosti in programe v zavodu smo načrtovali stroškov dela skupaj za 3% več kot preteklo leto, kar se nanaša na več pripravnikov z višjimi plačnimi razredi, daljše izvajanje javnih del in manj refundiranih boleznin redno zaposlenih, kot je bilo to v preteklem letu.

Strošek AMORTIZACIJE je bil načrtovan v višini predpisanih amortizacijskih stopenj in ocenjen za 2% manj kot v preteklem letu, pri čemer smo okrnjeno načrtovali tudi nabavo opreme kot DI v višini 7.000 €.

Tako smo ocenili celotne odhodke za 0,2% več kot so bili realizirani v preteklem letu ter v skupnem znesku enako načrtovanim prihodkom.

Še posebej smo na svetu zavoda poudarili, da iz delovnega in finančnega načrta ter pojasnil izhaja, da bo potrebno v celotnem obdobju pri izvajanju vseh dejavnosti slediti varčevalnim ukrepom na vseh segmentih porabe in s sprotnim analiziranjem ugotavljati odstopanja. Za obvladovanje odhodkov bo potrebno zelo skrbno presojati vsako porabo in upoštevati načrtovane okvire. Na nivoju zavoda kot celote je bil finančni načrt sicer uravnotežen, po posameznih vrstah dejavnosti pa smo bili primorani ocenjevati enako gibanje kot zadnja leta. **Zdravstvena dejavnost** skozi dosežene prihodke ZZZS ne pokrije več niti vseh stroškov dela, tako da so poleg dela le-teh tudi vsi materialni stroški breme dejavnosti oskrbe. Ocenjeni presežek odhodkov v tej dejavnosti je znašal 111.690 € in je za 20% manjši kot preteklo leto, kar pomeni, da bo potrebno zelo spoštovati varčevalne ukrepe, da se načrtovani izpad ne bo prekoračil, saj to pomeni izgubo na nivoju zavoda kot celote in likvidnostne težave.

Sestavna dela delovnega in finančnega načrta sta bila tudi:

* plan nabav opreme in vlaganja v objekt iz sredstev amortizacije v skupni višini 157.758 € in sicer podrobno po posameznih vrstah opreme in vlaganj v objekt. Glede na dejstvo, da si že nekaj let z delom neporabljenih sredstev amortizacije zagotavljamo tekočo likvidnost, tudi za letošnje leto predlagamo, da neporabljena amortizacija iz preteklih let v višini 160.000 € ostane nerazporejena. Na ta način se tudi izognemo potrebi po najemanju kratkoročnih kreditov za tekoče poslovanje. S finančnim načrtom po denarnem toku za leto 2014 ocenjujemo presežek odhodkov v višini 68.720 €, ki ga bomo pokrivali s presežkom prihodkov iz leta 2013, ki je izkazan v višini 71.603 €. Iz tega sledi, da zadolževanja za tekočo porabo v letošnjem letu nismo načrtovali.

* plan investicijskega vlaganja iz tekočih prihodkov je bil sprejet v višini 21.600€, kar je bilo podrobno razvidno iz priložene tabele. Načrtovali smo večja dela na samem objektu in

bivalnih prostorih kot npr.: beljenje, popravilo oken, generalno čiščenje tal, zamenjava talnih oblog in keramike, popravilo žlebov.

Kadrovski načrt za leto 2014, ki je bil v prilogi delovnega načrta zavoda sicer ni bil skladen z določbo 51. člena ZIPRS1415 in Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (v nadaljevanju Uredba), ki govorita o 1% zmanjšanju števila zaposlenih do januarja 2015, ker s strani resornega ministrstva nismo pravočasno dobili navodil in podrobnejših ukrepov za doseg tega cilja, kar je bila zakonska obveza predstojnikov resornega ministrstva. Ta izhodišča, ki so vsebovala tako navodila za izdelavo kadrovskega načrta kot navodila za izdelavo delovnega in finančnega načrta za leto 2014 smo prejeli šele 17. junija 2014 ter 23. junija 2014 še predpisane tabelarične sheme z zahtevo, da posredujemo resornemu ministrstvu pripravljene dokumente v roku 60 dni po prejemu izhodišč. Ker je bil Dom od marca 2014 dalje brez sveta zavoda (ustanovitelj ni pravočasno imenovalo svojih predstavnikov, zato konstitutivne seje sveta zavoda ni bilo mogoče sklicati), je kadrovski načrt za leto 2014, izdelan skladno s predpisi in navodili sprejel strokovni svet Doma. Prav tako je bila strokovna ocena Doma, da je že sprejeti Delovni in finančni načrt za leto 2014 skladen z prejetimi junijskimi navodili resornega ministrstva, zato se ne popravlja, ampak samo tabelarno v predpisani obliki posreduje resornemu ministrstvu. Celotno gradivo planskih dokumentov (delovni, finančni načrt in kadrovski načrt za leto 2014) je bilo tako posredovano na resorno ministrstvo dne 12.8.2014. Prav tako smo skladno z Uredbo poročali o izvajanju kadrovskega načrta za leto 2014 na resorno ministrstvo in preko sistema ISPAP (informacijski sistem za posredovanje in analizo podatkov o plačah v JS) do 18. aprila, julija, oktobra 2014 in do 18. januarja 2015.

Sprejet finančni načrt za leto 2014 je bil realiziran tako, kot bomo podrobneje pojasnili v nadaljevanju:

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA ZAVOD KOT ZA LETO 2014									
CELOTO									
zap. št.	ELEMENT	PLAN 2014	strukt.	REALIZACIJA	strukt.	IND	REALIZACIJA	strukt.	IND
				TEKOČE LETO		Real.14/ plan 14	A REDHODNO LETO		Real.14/ real.13
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	PRIHODKI POSLOV.	2.142.330	99,85	2.109.168	99,62	98,1	2.053.727	99,95	102,7
2	FINANČNI PRIH.	1.085	0,05	1.641	0,08	78,7	2.554	0,06	64
3	DRUG. in PREV. PRIH.	3.000	0,1	6.464	0,3	215,5	4.939	0,29	130,9
4	CELOTNI PRIHODKI	2.147.415	100,00	2.117.273	100,00	98,6	2.061.220	100,00	103
5	STR. MAT IN STOR	612.481	28,5	635.476	28,9	103,7	643.876	30,1	98,7
6	STR. DELA	1.383.840	64,4	1.404.754	63,9	101,5	1.341.521	62,6	104,7
7	AMORTIZACIJA	149.824	7,0	151.358	6,9	101	153.334	7,2	98,7
8	REZERVACIJE	0	0	0	0	0	0	0	0
9	DRUGI STROŠKI	120	0,0	1.134	0,1	945	1.849	0,05	0,6
11	FINANČNI ODHODKI	0	0	0	0,0	0	0	0	0
12	IZR.in PREVR.ODH	1.150	0,1	4.344	0,2	377,7	1.959	0,05	221,8
13	CELOTNI ODHODKI	2.147.415	100,00	2.197.066	100,00	102,3	2.142.539	100,0	102,5
14	PRESEŽEK PRIHODK			0			0		
15	PRESEŽEK ODHODK			79.793			81.318		98
16	DAVEK OD DOH. PO	0		0			0		
17	POSLOVNI IZID			-79.793			0		
17a	Pokrivanje iz presežka	0		+	0		+ 18.238		

	preteklih let							
18	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	- 79.793				-63.080	126
19	ŠT.ZAPOSLENIH	67	73		100		65	
20	ŠT.MESEC.POSL.	12	12		100		12	100

1. ANALIZA PRIHODKOV

CELOTNI PRIHODKI doseženi v letu 2014 so znašali 2.117.273 EUR in so bili za 3 % višji od doseženih v letu 2013 in za 1,4 % nižji od načrtovanih s finančnim načrtom.

Neplačani prihodki poslovnega leta 2014, izkazani v kratkoročnih terjatvah, znašajo 280.276 EUR in predstavljajo v celotnem prihodku 13,2%, kar je za 1 odstotno točko več kot preteklo leto, kar pomeni, da se plačila realizirajo povprečno v 50 dneh. Največji delež se nanaša na storitve zdravstvene nege, ki izhajajo iz mesecev 11 in 12/2014 in plačila občinskih proračunov za storitve oskrbe, ki upoštevajo 30 dnevni rok od prejema računa; konec leta pa zaradi nezadostno planiranih proračunskih postavk preložijo plačilo tudi za 60 dni. Terjatve do fizičnih oseb za storitve oskrbe in do drugih pravnih oseb za storitve tržne dejavnosti se poravnava skladno s splošnim 15. dnevnim plačilnim rokom od dneva opravljene storitve. Za zamujena plačila kupce redno opominjamo in mesečno zaračunavamo zamudne obresti. V letu 2014 smo ob letni inventuri ugotavljali dvomljive terjatve v breme prevrednotovalnih odhodkov v višini 1.203,10. V okviru popravka vrednosti terjatev na dan 31.12.2014, ki znaša skupaj 8.934,56 € so evidentirane tudi sporne terjatve iz preteklih let v višini 6.170,42 € in iz tekočega leta v višini 1.664,52 €, za katere imamo vložene pravnomočne sklepe o sodni izvršbi in se nanašajo na opravljene storitve oskrbe in pomoči na domu.

V letošnjem letu smo med svojci stanovalcev, ki so plačniki storitev oskrbe, zabeležili nekaj novih neplačnikov. Na podlagi rednega opominjanja in osebnih razgovorov so določeni poravnali zapadle obveznosti oz. smo pisno dogovorili obročna poplačila. Ugotavljamo pa, da se tudi preko sodnih izvršb poplačila tekoče ne realizirajo, ker imajo dolžniki prejeme že obremenjene do višine 552,41 €, kot določa novela ZIZ-J.

Prihodki iz poslovanja znašajo skupaj 2.109.168 EUR, kar predstavlja 99,6% vseh prihodkov in so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti.

Finančni prihodki znašajo 1.641 EUR, kar predstavlja 0,1% vseh prihodkov in je za 36% manj kot preteklo leto. V glavnini gre za prejete obresti za občasno vezane depozite v višini 1.379 EUR, na obresti podračuna v višini 46 EUR in na zamudne obresti od prihodkov oskrbnin v višini 216 EUR. Prav pri obrestih od kratkoročno vezanih prostih denarnih sredstev ugotavljamo nižjo realizacijo za 29%, kar je posledica avgusta 2014 uveljavljene spremembe pravilnika o nalaganju prostih denarnih sredstev, ki velja za javni sektor, ki določa, da proračunski uporabniki lahko nalagajo prosta denarna sredstva izven EZR največ v višini do 50.000 €. Pri EZR, kjer moramo vezati večino depozitov, pa so bile obrestne mere za navedene naložbe v letu 2014 praktično nič %.

Drugi oz. izredni prihodki so realizirani v višini 4.524 EUR in predstavljajo 0,2% vseh prihodkov ter se nanašajo na uveljavljeno in plačano strojelomno odškodnino po zavarovalni polici.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 1.940 EUR, kar je petkrat več kot preteklo leto, se nanašajo v višini 1.409 EUR na prodano izloženo opremo in v višini 251,83 na plačila dvomljivih terjatev in sodnih stroškov po sodnih izvršbah, v višini 202 EUR na poračunano preplačilo DDV iz preteklih let ter razlika 77,31 na refundiran strošek dela zaposlenih zaradi udeležbe na sodni obravnavi in na parske izravnave.

2. ANALIZA ODHODKOV

CELOTNI ODHODKI znašajo 2.197.066 EUR in se nanašajo na odhodke iz poslovanja v višini 2.192.722 EUR ali 99,8 %, na finančne odhodke 0 EUR, na druge odhodke v višini 180 EUR ter na prevrednotovalne in izredne odhodke v višini 4.164 EUR ali 0,2%. V primerjavi z doseženimi v preteklem letu so celotni odhodki višji za 3 %, v primerjavi z načrtovanimi pa za 2,3%.

Odhodki iz poslovanja znašajo 2.192.722 EUR in so nastali pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti in so po glavnih vrstah naslednji:

Vrsta odhodka	JAVNA SLUŽBA	%	TRG	%	v EUR
					SKUPAJ
Str.materiala in storitev	607.862	95,7	27.614	4,3	635.476
Str.amortizacije	150.796	99,6	562	0,4	151.358
Kratkoročne rezervacije	0		0		0
Drugi stroški	1.131	100	3	0	1.134
Str.dela	1.378.343	98,1	26.411	1,9	1.404.754
Skupaj	2.138.132	97,5	54.590	2,5	2.192.722

STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

V primerjavi s planiranimi so bili stroški materiala in storitev realizirani za 3,8% več, njihov delež v celotnih odhodkih pa znaša 28,9%, kar je za 1,2 odstotne točke manj kot preteklo leto.

Na podlagi izvedenih postopkov javnih naročil in postopkov preverjanja cen na trgu po internih pravilih naročil manjših vrednosti imamo za stalne nabave blaga in storitev sklenjene letne pogodbe s fiksnimi cenami, je merilo za izbor najugodnejšega ponudnika vedno najnižja cena. Na podlagi tekočega spremljanja medletnega poslovanja, sprotnega kontroliranja pogodbenih cen in podrobnega analiziranja stroškov ugotavljamo, da so bili vsi realizirani stroški nujni za normalno izvajanje osnovne dejavnosti. V letu 2014 smo nadaljevali s konec leta 2010 sprejetimi varčevalnimi ukrepi, pri čemer pa ugotavljamo, da imajo tudi le-ti svojo mejo. Pri izvajanju osnovne dejavnosti skladno s standardi in normativi storitev, izvajanju preventivnih ukrepov varovanja zdravja in zaščite stanovalcev ter zagotavljanju varstva pri delu zaposlenim ugotavljamo, da so dodatni ukrepi racionalizacije precej omejeni.

V nadaljevanju prikazujemo porabo najpomembnejših vrst materiala in storitev glede na preteklo leto:

GLAVNI NAMENI PORABE PO VRSTAH STROŠKOV MATERIALA IN
STORITEV

vrsta stroška	leto 2013 znesek v EUR	leto 2014 znesek v EUR	I rasti leto 14/ leto 13	delež v MS 2014	javna Služba 2013	tržna dejav. 2013
živila in prehrambeni mat.	169.516	154.396	91,1	24,3	132.234	22.162
čistila in toaletni mat.	32.503	33.655	103,5	5,3	33.616	39
Zdravstveni in sanitet.mat.	13.277	9.596	72,3	1,5	9.596	0
komunalne storitve	22.239	25.223	113,4	3,9	23.782	1.441
Energija (elektrika, ogrevanje, plin, bencin)	102.326	96.645	94,4	15,2	94.373	2.272
storitev pranja	85.701	89.877	104,9	14,1	89.877	0
str.tekoč. in invest.vzdrž. objekta in opreme	50.951	66.922	131,3	10,5	66.922	0
prevozni stroški	20.196	21.276	105,3	3,2	21.276	0
službena pot in izobražev.	7.116	9.233	129,8	1,5	9.233	0
zavarovalne premije	8.224	6.791	82,6	1,1	6.776	15
str.vzdrž.program.opreme	21.729	22.062	101,5	3,5	22.062	0
delo preko štud.servisa	49.772	38.397	77,1	6,1	38.397	0
Obdobni zdravst. pregledi zaposlenih	4.695	3.237	68,9	0,5	3.237	0
pogodbno delo	7.025	5.887	83,8	0,9	5.887	0
Skupaj	595.270	583.197	98,0	91,8	557.268	25.929
ostali str.material. in storitev	48.605	52.280	107,6	8,2	50.596	1.684
SKUPAJ STR.MAT.,STOR	643.875	635.477	98,7	100	607.864	27.613

Iz gornje tabele lahko zaključimo, da se je realizacija stroškov materiala in storitev glede na realizirane v preteklem letu zmanjšala za 1,3% ali 8.398 €, kar je vsekakor posledica varčevalnih ukrepov in notranjih kontrol. Podrobnejša analiza posameznih vrst stroškov pa kaže različno dinamiko glede na preteklo leto, iz česar zaključujemo, da smo tiste vrste stroškov, na katere imamo neposreden vpliv in kjer ni prišlo do nekkih izrednih situacij, uspeli prilagoditi načrtovanemu okviru. Preseganje pa ugotavljamo predvsem pri naslednjih vrstah:

- strošek higienskega in toaletnega materiala je glede na preteklo višji za 8,7% in glede na planirani okvir za 9,4%. Navedeno postavko stroška je potrebno analizirati skupaj s stroški na postavki »zdravstveni in sanitetni material ter pripomočki za nego«. Vsi materiali vodeni v okviru teh vrst stroškov so povezani z izvajanjem postopkov osnovne higiene, ki je financirana iz cene oskrbe in z izvajanjem zdravstvene nege, ki je financirana iz cene zdravstvene dejavnosti. Mejo med porabo materiala za posamezne postopke je pri določenih vrstah materiala težje točno določiti, zato primerjava med zaporednima letoma po posameznih vrstah stroškov ne pokaže vedno realne slike. Tipičen takšen primer so zaščitne rokavice za enkratno uporabo, ki jih na letnem nivoju porabimo okrog 308.000 kom v vrednosti 10.100 € (povprečno 3 pare rokavic na dan na stanovalca). Zato je za analizo gibanja stroškov porabe za te namene primernejše,

da vzamemo obe stroškovni postavki skupaj, kar pokaže, da smo v tekočem letu dejansko te stroške zmanjšali za 5,5%.

vrsta stroška	leto 2013 znesek v EUR	leto 2014 znesek v EUR	Indeks 14/13
Čistila in toaletni material	32.503	33.655	103,5
Zdravstveni in higienski material	13.277	9.596	72,3
SKUPAJ	45.780	43.251	94,5

- stroški komunalnih storitev (porabljena voda in odvoz smeti) so višji za 2.984 € ali 13,4% glede na preteklo leto oz. za 11,6% glede na planirano višino. Vzrok je v celoti na spremembi cenovne politike izvajalca in sicer pri vodarini zaradi spremembe kategorizacije našega vodomera iz gospodinjanskega odjema v industrijski odjem ter povečanih ekoloških dajatev zaradi čistilne naprave.
- strošek pranja domskega perila (posteljnina, brisače, spalne srajce, negovalne vrečke oz. rokavice, blazine in odeje, delovne obleke inpd.) je višji glede na preteklo leto za 4.176 € ali 4,9% oz. za 7,2% glede na plan. Zunanji izvajalec pranja tega perila (op.: osebno perilo stanovalcev ni predmet te storitve, ampak se pranje tega perila izvaja v lastni domski pralnici, za kar skrbi ena zaposlena šivilja-perica) je bil izbran v odprtem postopku po Zakonu o javnem naročanju za obdobje 1.1.2011 do 31.12.2014 z 1x letno korekcijo cene na podlagi statistično ugotovljene rasti drobnoprodajnih cen v državi. Za leto 2014 smo to upoštevali in hkrati planirali nižji strošek zaradi slabe zasedenosti v začetku leta, kar pa ni dalo načrtovanih učinkov. Na navedeni strošek vplivajo poleg zasedenosti tudi zdravstvene razmere, fluktuacija stanovalcev, kar vpliva na pogostejše menjavanje perila in večji obseg storitve pranja.
- stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so glede na preteklo leto višji za 15.971 €, kar je za 31,3% oz. le za 0,5% več kot smo načrtovali. Predvsem pri stroških tekočega vzdrževanja naprav na objektu in tekočega vzdrževanje opreme gre za tiste stroške, na katere praktično nimamo nobenega vpliva. Analiza teh stroškov je pokazala, da se ni dalo nobenemu strošku izogniti, saj so ali obvezni zaradi zakonskih predpisov ali zagotavljajo nemoteno delovanje opreme:
 - obvezni mesečni oz. letni pregledi naprav na objektu v višini 29.683 €
 - popravila naprav na objektu v višini 11.615 €
 - mesečno pogodbeno servisiranje računalniške opreme v višini 4.728 €
 - izredno servisiranje računalniške opreme (težave) v višini 1.983 €
 - popravila kuhinjske in zdravstvene opreme ter v pralnici v višini 12.546 €
 - popravilo strehe, obnova tal in popravilo oken v višini 6.367 €.
- stroški službene poti in strokovnega izobraževanja so glede na preteklo leto in glede na plan višji za 29,8%. Ker so tudi ti stroški predmet varčevalnih ukrepov, smo jih podrobno analizirali in ugotovili, da so višji zaradi večjega števila pripravnikov kot smo načrtovali, katerim smo dolžni zagotoviti opravljanje strokovnega izpita ter zaradi uvajanja e-računov, ki je tudi zahtevalo strokovno usposabljanje. Hkrati pa ugotavljamo, da je zaostren varčevalni ukrep – odobravanje potnih nalogov za javni prevoz (le izjemoma za uporabo osebnega

vozila) v okviru teh stroškov prinesel pozitiven učinek, saj so ti stroški glede na preteklo leto nižji za 17%.

- v gornji tabeli izkazani »ostali stroški materiala in storitev« so glede na preteklo leto preseženi za 7,6% oz. za cca 4.500 €, kar se nanaša na naslednje vrste stroškov, na katere nismo imeli neposrednega vpliva oz. smo storitve morali opraviti in sicer:
 - izvedene elektro meritve strelododa in opreme zaradi varnosti pri delu v višini 1.390 €
 - obvezen notranji nadzor po ZJF v višini 1.507 €
 - zaradi več pripravnikov višji strošek provizije posredovanja Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije v višini 1.100 €
 - časopisna objava članka v zvezi z novim domom in objava logotipa Doma kot podpora akciji »varnost na cesti«, ki jo je izvedel Policijski sindikat Slovenije v višini 510 €.

Na tem mestu pa želimo posebej izpostaviti uspešno zmanjšanje stroška dela preko študentskega servisa, kar nam vsa leta do sedaj ni najbolj uspevalo. Z delom preko študentskega servisa namreč nadomeščamo krajše bolniške odsotnosti in delovne omejitve invalidov, letne dopuste in dopolnitve delovnih ekip ob vikendih in praznikih. To je tudi vzrok, da je določen obseg ur preko študentskega servisa v obeh službah, ki izvajata osnovno dejavnost nujno potreben in do sedaj še vedno najcenejša in najbolj fleksibilna oblika nadomeščanja odsotnosti. Ker pa je Zakon o uravnoveženju javnih financ (ZUJF) posegel tudi na to področje, smo dolžni omejiti tudi to obliko zaposlovanja. V letu 2014 se je strošek glede na preteklo leto zmanjšal za 23%, ni pa nam uspelo stroška obvladati v okviru načrtovane višine, kjer beležimo preseganje plana za 92%.

Delo preko študentskega dela po posameznih službah prikazuje spodnja tabela:

DELO PREKO ŠTUDENTSKEGA SERVISA

2014

mesec	ZNE		KUHINJA		RECEPCIJA		DRUGO	SKUPAJ
	ure	delež	ure	Delež	ure	delež	ure	ure
januar	601		222,5		137			960,5
februar	524		171		175			870
marec	441		140		133			714
april	381		85		119			585
maj	156		113		91			360
junij	241		104		133			478
julij	926,5		301		240			1.467,5
avgust	1.016,5		381		289,5			1.687
sept	385		282		144			811
okt	230		91		200			521
nov	306		78		128			512
dec	425		144		217			786
SKUPAJ 2014	5.633	57,8	2.112,5	21,7	2.006,5	20,5		9.752
št.zaposl.	2,7		1,01		0,96			4,67
SKUPAJ 2013	8.658	63,7	2.416,5	17,8	2.341	17,2	161	13.576,5
št.zaposl.	4,15		1,16		1,12		0,08	6,50

Iz tabele je razvidno, da je bilo v letošnjem letu za 1,8 delavca manj opravljenih ur kot preteklo leto, kar se v glavnini nanaša na službo zdravstvene nege in oskrbe.

STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2014 znašali 1.404.754 EUR in predstavljajo v strukturi vseh odhodkov 63,9 %. V primerjavi s preteklim letom so višji za 5% in vključujejo tudi II. del odprave $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij. V primerjavi z načrtovanimi pa so višji za 1,5%.

Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave $\frac{3}{4}$ nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU, Ur.list RS št. 100/13) in Navodilo za izvršitev določb ZNIRPJU (Ur.list RS št. 108/13) obvezujeta delodajalce, da se je razlika v plači skupaj s pripadajočimi zamudnimi obrestmi izplačala najkasneje do:

- konca februarja 2014 za obdobje oktober 2010 – julij 2011 (I. del) in
- konca januarja 2015 za obdobje avgust 2011 – maj 2012 (II. del).

S strani resornega ministrstva smo dne 24.12.2013 in dne 27.1.2014 prejeli dopisa št. 1222-112/2013, s katerima vse domove poziva, da sredstva za izplačilo odprave $\frac{3}{4}$ nesorazmerij plač zagotovijo iz razpoložljivih finančnih virov poslovanja v okviru zakonskih rokov in za plačilo lahko uporabijo tudi presežek iz preteklih let. Dne 30.12.2013 je Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo izdalo pojasnilo glede računovodskega izkazovanja izplačila razlike v plači št. 405-22/2013/1, s katerim obvešča posredne PU, da znesek razlike v plači zaradi odprave $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij evidentirajo kot obveznost do delavcev in pripadajoči odhodek in ne vzpostavljajo nobene terjatve do nikogar, saj bodo morali sredstva za izplačilo zagotoviti v okviru svojih finančnih načrtov.

Skladno z navedenimi pojasnili in dejstvom, da bodo zamudne obresti nižje, če se izplačilo izvrši pred skrajnim zakonskim rokom, je Dom I. del odprave $\frac{3}{4}$ plačnega nesorazmerja izplačal 10.2.2014 in II. del 10.4.2014. Z vidika stroškovnega knjigovodstva pa se je I. del $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij skupaj z zamudnimi obrestmi evidentiral kot obveznost do zaposlenih v breme poslovnih stroškov leta 2013, II. del $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij skupaj z pripadajočimi zamudnimi obrestmi do 10.4.2014 pa v breme poslovnih stroškov leta 2014, kar je tudi stališče Ministrstva za finance RS.

Število zaposlenih po dejavnostih iz opravljenih ur je bilo naslednje:

Dejavnost	opravljeno št.ur /št. delavcev			BREME DELODAJ.	BREME ZZZS	URE
	redno delo,LD	bol.,nesr.	Nadure	SKUPAJ	bol.,nege	SKUPAJ
ZDRAVSTVO	61.072	2.512	810	64.394	2.806	67.200
	29,2	1,2	0,4	30,8	1,4	32,2
SOCIALA	53.374,5	1.901,5	20	55.296	2.588	57.884
	25,6	0,9	0,01	26,5	1,2	27,7
POMOČ NA DOMU	7.904	424	0	8.328	24	8.352
	3,79	0,20	0	3,99	0,01	4,0
TRŽNA DEJ.	2.088	0	92	2.180	0	2.240,5
	1	0	0,04	1,04	0,0	1,07
JAVNA DELA	11.208	272	0	11.480	0	11.480
	5,4	0,1	0	5,5	0,0	5,5
PRIPRAVNIKI	10.981	393	0	11.374	0	11.374
	5,3	0,2	0,0	5,5	0	5,5
ZAVOD	146.627,5	5.502,5	922	153.052	5.418	158.470
LETO 2014	70,22	2,64	0,44	73,3	2,6	75,9
LETO 2013	63,38	2,77	0,74	66,9	3,53	70,4

Povprečno število zaposlenih na podlagi vseh ur je v letu 2014 znašalo 75,9 in se je v primerjavi preteklim letom povečalo za 5,5 delavca. V breme stroškov Doma je bilo 73,3 zaposlenih, kar je za 6,4 delavca več kot preteklo leto in se v celoti nanaša na več zaposlenih v programu pripravnštva.

Če primerjamo zaposlene brez javnih del in pripravnikov znaša povprečno število zaposlenih v breme stroškov osnovne in tržne dejavnosti 62,3 delavcev, kar je za 0,2 delavca manj kot preteklo leto.

V breme ZZZS je bilo refundiranih odsotnosti za 2,6 delavcev, kar je za 0,9 delavca manj kot preteklo leto.

Skladno s kadrovskimi normativi smo v letu 2014 v javni službi in tržni dejavnosti načrtovali nespremenjeno število delavcev in sicer skupaj 63 (brez javnih del in pripravnikov). Dejansko število zaposlenih v breme delodajalca (brez javnih del in pripravnikov) pa znaša 62,3 in je manjše za 0,7 delavca, kar se nanaša na:

- 0,2 delavca manj v zdravstveni dejavnosti,
- 0,5 delavcev manj v dejavnosti oskrbe.

V programu javnih del in pripravnštvu pa smo imeli skupaj 1,5 delavca več kot smo načrtovali in 2,25 delavca več kot preteklo leto.

Tako tudi v okviru stroškov plač ugotavljamo, da je letos uspelo kadrovsko problematiko iz naslova bolniških odsotnosti in delovnih omejitev invalidov dokaj uspešno reševati v okviru planiranih sredstev za plače. Zelo zahtevna in težka struktura zdravstvene nege pa nam ne omogoča, da delovnih omejitev in dolgotrajnih bolniških odsotnosti sploh ne bi

nadomeščali. Predvsem kratkotrajne bolniške odsotnosti in koriščenje letnih dopustov smo v tej dejavnosti nadomeščali s študentskim delom, zato je ta postavka, kot že omenjeno, prekoračena.

Skupni stroški bruto plač so bili izplačani v višini 1.049.216,46 € kar je za 1% več kot smo načrtovali, kar je posledica že omenjenega večjega števila zaposlenih pripravnikov. Strošek bruto plač v letu 2014 brez upoštevanja javnih del in pripravnikov znaša 936.930,57 €, v letu 2013 pa je znašal 936.694,22 € .

Povprečna bruto plača brez plač zaposlenih na programu javnih del je znašala mesečno 1.223,28 EUR in je bila za 1,4% nižja od preteklega leta.

Regres za letni dopust za leto 2014 je bil izplačan po lestvici iz 66. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015. Tako je regres za leto 2014 v okviru stroškov dela izkazan v višini 42.812,75 € kar je za 2,4% več kot smo planirali in je prav tako posledica več zaposlenih pripravnikov.

V okviru drugih izdatkov zaposlenim v skupni višini 5.528,08 € so izkazana naslednja izplačila:

- ena jubilejna nagrada članu sindikata za 10 let
- devet odpravnin po 74. členu ZDR-1 zaradi prenehanja pogodbe o zaposlitvi za določen čas
- tri solidarnostne pomoči zaradi daljše bolniške odsotnosti
- ena solidarnostna pomoč zaradi nastanka invalidnosti.

Izplačila zaposlenim temeljijo na pravici po Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva.

Nadomestila plač zaradi bolezni in nesreče pri/iz dela v breme delodajalca so bila izplačana za 5.502,5 delovnih ur (2,6 delavca), kar je za 5,7% manj kot preteklo leto in v breme ZZS 5.418 delovnih ur (2,6 delavca), kar je za 25% manj kot preteklo leto.

Bolezni skupaj predstavljajo 6,9% vseh obračunanih delovnih ur, kar je za 2 odstotne točke manj kot preteklo leto.

Na dan 31. 12. 2014 je bilo v Domu zaposlenih 12 invalidov, kar je eden manj glede na preteklo leto. Od tega je bilo v službi zdravstvene nege in oskrbe zaposlenih 8 invalidov, v skupnih službah 1, v službi prehrane 1, v službi fizioterapije 1 in v splošni službi 1. Z odločbo invalidske komisije je bila 5 delavkam priznana pravica do dela s krajšim delovnim časom 4 ure na dan (eni delavki s krajšim delovnim časom 6 ur na dan), od tega 4 v službi zdravstvene nege in oskrbe in 1 delavki v skupnih službah. Poleg 12 invalidov pa velja na tem mestu omeniti še 2 delavki (1 v službi prehrane, 1 v službi zdravstvene nege in oskrbe), ki nista invalidki, imata pa zaradi zdravstvenih razlogov omejitve pri delu.

AMORTIZACIJA

Amortizacija v višini 151.357,91 EUR predstavlja 6,9% celotnih odhodkov in je za 1% višja od načrtovane oz. za 1% nižja od realizirane v preteklem letu.

Amortizacija je obračunana v skladu s predpisanimi stopnjami, določenimi s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. list RS, št. 45/05,114/06,138/06,120/07,48/09,112/09). Amortizacija objekta je v celoti upoštevana kot strošek poslovanja in nič več v breme sredstev v upravljanju. Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialnovarstvenih storitev, Ur. list 87/06, 127/06, 8/07, 51/08, 5/09, 6/12) od 1.2.2011 dalje dovoljuje upoštevati celotno amortizacijo objekta v ceni storitve, kar pomeni da ni več pravne podlage za zmanjševanje stroška amortizacije v breme sredstev v upravljanju. Skupna obračunana amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev tako znaša 142.165,75 € in je za 2,5% nižja kot preteklo leto.

V breme dolgoročnih časovnih razmejitev pa je knjižena amortizacija opreme, ki je bila pridobljena z donacijami. Amortizacija te opreme znaša 325,51 EUR in je enaka kot preteklo leto.

Delež amortizacije, ki se nanaša na odpis opreme, ki je glede na nabavno vrednost drobnih inventar in se odpiše takoj ob nabavi, znaša 9.517,67 EUR, kar je za 36% več od načrtovanega in za 19,5% več kot preteklo leto.

V tabeli 3 je prikazana realizacija Plana nabav opreme in vlaganja v objekt iz katere je razvidno, da:

- smo iz lastnih sredstev amortizacije realizirali nabave opreme in vlaganja v objekt v višini 77.925,14 €, kar je le 25% razpoložljivih virov,
- podrobna realizacija sredstev amortizacije po vrstah opreme in vlaganja v objekt je razvidna tudi iz priloge k realizaciji finančnega načrta zavoda kot celote za leto 2014.

Tako znaša na dan 31.12.2014 neporabljena amortizacija 385.808,69 € in sicer ostanek iz preteklih let v višini 242.350,10 € ter oblikovana in neporabljena v tekočem letu v višini 143.458,59 €. Del teh sredstev je kratkoročno vezan v depozitih, ki na dan 31.12.2014 znašajo 139.900 €, s preostankom pa si zagotavljamo tekočo likvidnost.

ČASOVNE RAZMEJTIVE IN REZERVACIJE

Kratkoročnih rezervacij zavod ni oblikoval.

Kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev ima zavod v skupni vrednosti 4.511,49 € in se v celoti nanašajo na opravljene storitve in stroške decembra 2014 ter so podrobneje že obrazložene v okviru kratkoročnih obveznosti v skupini 29. Dodatno pojasnujemo, da so izvajalci storitev izdali račune v januarju 2015.

V okviru dolgoročnih časovnih razmejitev v skupini 92 zavod vodi:

- oblikovana sredstva po Zakonu o rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Ur. list RS št. 87/11). Gre za sredstva za obdobje od 1.1.2014 do 31.3.2014 za zaposlene invalide nad kvoto. Prejete nagrade in odstopljeni prispevki so bili namensko porabljeni za pokrivanje stroškov dela invalidov skladno z 61. členom zakona, tako na dan 31.12.2014 zavod ne izkazuje stanja.
- vir za donacije v naravi, prejete od različnih donatorjev, preko katerega pokrivamo strošek amortizacije. Na dan 31.12.2014 znaša stanje tega vira 1.187,84 €.

Dolgoročnih rezervacij v skupni 93 zavod ne izkazuje.

DAVEK OD DOBIČKA IN OSTALI DRUGI STROŠKI

Dom starejših Hrastnik kot davčni zavezanec po 9. členu Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPo-2) ugotavlja pridobitne in nepridobitne prihodke skladno s Pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. list RS, št., 109/07, 68/09). Na tej podlagi za leto 2014 ugotavljamo:

- nepridobitne prihodke v višini 894.780,095 EUR kar predstavlja 42,26% glede na celotne prihodke.

V obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014 ugotavljamo:

- davčno priznane prihodke v višini 1.222.492,88 €
- davčno priznane odhodke v višini 1.284.390,16 €
- davčna izguba v višini 61.897,28 €

Davčno priznane odhodke v skupni višini 1.284.390,16 € smo ugotavljali v deležu 42,26% glede na celotne odhodke in jih popravljali (povečali/zmanjšali) na raven davčno priznanih skladno s Pravilnikom o davčnem obračunu davka od dohodkov pravnih oseb (Ur.list RS, št. 109/2013).

Po davčnem obračunu za leto 2014 izkazujemo davčne izgubo v višini 61.897,28 €, zato ne ugotavljamo davka od dohodkov pravnih oseb.

Ne glede na to bomo k davčnemu obračunu priložili:

- prilogo 5: podatke v zvezi s pokrivanjem davčne izgube in sicer za neizkoriščeno davčno izgubo iz preteklih let v višini 52.966,94 € ter davčno izgubo iz leta 2014 v višini 61.897,28 €, kar je skupaj 114.864,22 €;
- prilogo 6a: podatke za davčno olajšavo za investiranje, iz katere je razvidno, da ima zavod neizkoriščenih davčnih olajšav iz tega naslova kumulativno iz obdobja 2010-2013 skupaj 16.208,66 € in iz leta 2014 v višini 18.750,21 €.

Tako bo imel zavod v naslednjih davčnih obdobjih možnost zmanjševanja davčne osnove zaradi pokrivanja davčne izgube iz preteklih let in za neizkoriščene olajšave v investiranje.

DRUGI STROŠKI

Drugi stroški skupno znašajo 1.134,18 € in se nanašajo na:

- plačane takse za izdane predloge sodnih izvršb v višini 177,35 €
- izplačane nagrade dijakom in študentom na poklicnem usposabljanju za delo po pogodbah s šolo v višini 956,83 €. Za ta namen in mentorstvo je zavod tudi prejel namenska sredstva Javnega sklada RS za kadrovanje in štipendije, kar smo pojasnjevali tudi pri drugih prihodkih javne službe.

FINANČNI ODHODKI

Finančnih odhodkov ne ugotavljamo.

IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

Med izrednimi odhodki so evidentirane dane donacije iz prihodkov tržne dejavnosti v višini 170 € in sicer:

- Rdeči noski v višini 50 €
- Rdeči križ OZ Hrastnik v višini 50 €
- Moški pevski zbor Svoboda v višini 30 €
- Invalidu iz občine Hrastnik v višini 20 €.

Prevrednotovalni odhodki skupaj znašajo 4.163,60 EUR in se nanašajo na:

- parske izravnave in druga usklajevanja v tekočem letu v višini 2,71 EUR,
- sporne terjatve po vložitvi predlogov sodnih sklepov v višini 1.664,95 EUR,
- sedanjo vrednost izločene opreme po redni letni inventuri v višini 1.292,84 EUR
- dvomljive terjatve po redni letni inventuri v višini 1.203,10 EUR.

POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki tekočega leta 2014 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 79.793,17 EUR.

Po posameznih stroškovnih nosilcih oz. vrstah dejavnosti je poslovni izid razviden iz spodnje tabele:

Ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki po zaključnem računu leta 2014:

UGOTOVITEV RAZLIKE MED PRIHODKI IN ODHODKI PO STROŠKOVNIH NOSILCIH									
JANUAR-DECEMBER		2014 STROŠKOVNI NOSILEC				STROŠKOVNO MESTO BREMENI STR.NOSILEC OSKRBA in PND			BREME NI ZDRAVSTVO
		zdravstvo	oskrba	Pomoč na domu	Tržna dejavnost	Javna dela DRUŽA B.	Javna dela PND	Usp.na del.mestu	pripravni ki
		1	2	30	3	55	56	52	54
PRIHODKI skupaj		634.794	1.166.363	114.347	59.409	53.097	10.140	0	79.124
ODHODKI skupaj		745.819	1.119.736	114.362	54.760	61.741	12.042	0	88.606
konto	RAZLIKA prih./odh.	-111.025	46.627	-15	4.649	-8.644	-1.902	0	-9.482
	Prenos razlike STROŠK.MESTA	-9.482	-10.546	0		8.644	1.902		9.482
985000	PRESEŽEK PRIHODKOV/		36.081		4.649	0	0	0	0
ZAVOD	ODHODKOV	-120.508		-15					
		-79.793							

Dom starejših Hrastnik je najmanjši javni splošni zavod v Sloveniji z zelo neugodnim bivalnim standardom – 85% večposteljnih in dvoposteljne, ki so manjše od teh. normativov oz. podstandardnih sob in skoraj nič nadstandardnih sob, kar v glavnini vpliva na neuspešno finančno poslovanje od ustanovitve dalje. V cilju zagotavljanja dobrega počutja stanovalcem in nemotenega izvajanja osnovne dejavnosti oskrbe in zdravstvene nege je bilo od ustanovitve do danes sprejetih kar nekaj notranjih ukrepov (nadzor in racionalizacija porabe, povečanje kapacitete znotraj prostorskih možnosti za 19 postelj, izvajanje drugih programov javne službe – pomoč na domu, izvajanje tržne dejavnosti) in v soglasju z resornim ministrstvom ukrep v okviru politike cene standardne oskrbe I (skladno s 25. členom metodologije je priznan 10% višji standard materialnih stroškov in odhodkov na stanovalca). Ugotavljamo, da smo na ta način dejavnost oskrbe sanirali. Pozitivni učinki lastne finančne konsolidacije zavoda kot celote pa niso trajali dolgo, saj so bili v letu 2009 uvedeni varčevalni ukrepi Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), ki so se z vsakim naslednjim pogodbenim letom še bolj zaostrovali in to z zelo visokimi nižanji cene za izvajanje zdravstvene nege. Navedeno, je dejavnost zdravstvene nege pahnilo v zelo visok presežek odhodkov nad prihodki, tako da že nekaj zaporednih let cena zdravstvene nege ne pokrije niti vseh stroškov dela. Na podlagi ugotovitev Skupnosti socialnih zavodov Slovenije je situacija financiranja zdravstvene nege zelo problematična v vseh domovih za starejše, tako javnih, kot zasebnih s koncesijo.

Po analiziranju glavnih razlogov za finančno neuspešno poslovno leto 2014 ugotavljamo, da so ti tako na strani prihodkov kot na strani odhodkov. Hkrati pa poudarjamo, da so vsi t.i. »zunanji vzroki«, na katere nismo imeli vpliva. Izkazan presežek odhodkov nad prihodki v višini 79.793 EUR je tako posledica:

1. izpada prihodkov zaradi:

- spremembe predpisa na področju subvencioniranja zaposlovanja invalidov nad kvoto v višini 25.210 €,
- manjšega interesa za institucionalno varstvo na celotnem nacionalnem nivoju, kar je vplivalo na to, da smo v prvih petih mesecih beležili od 5 – 8 praznih postelj, kar znaša 31.400 €,

2. povečanih odhodkov zaradi:

- odprave II. dela $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerji z zamudnimi obrestmi, kar skupaj znaša 29.923 €.

Če do teh negativnih zunanjih vzrokov ne bi prišlo, bi zavod poslovno leto zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 6.740 €.

Na osnovi navedenega lahko utemeljeno trdimo, da je negativni poslovni rezultat v celoti posledica negativnih finančnih učinkov, ki smo jih opredelili zgoraj med zunanjimi dejavniki, na katere pa nismo imeli nobenega vpliva.

Svetu zavoda in ustanovitelju oz. resornemu ministrstvu zato predlagamo, da se ugotovljeni presežek odhodkov nad prihodki v letu 2014 v višini 79.793,17 € v celoti pokriva:

- iz neporabljenih sredstev amortizacije iz preteklih let.

Na dan 31.12.2014 izkazan presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja na kontu 986 oz. AOP 059 v višini 79.793 EUR je enak razliki AOP 892 in AOP 893 v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.

2.1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (PRILOGA 3/A)

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je bilo skupaj realiziranih:

- prihodkov v višini 2.102.459 EUR
- odhodkov v višini 2.178.587 EUR,

kar pomeni, da na dan 31.12.2014 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 76.128 EUR, ki bo v pretežnem delu pokrit s prilivi oz. plačili v začetku januarja 2015.

Pripoznavanje prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je neposredno vezano na izvršena plačila terjatev in obveznosti v obdobju 1.1.-31.12.2014 ne glede na to, kdaj je bila storitev opravljena. Spremljanje poslovanja po načelu denarnega toka pokaže plačilno sposobnost in likvidnostno stanje in se na njegovi podlagi sprejemajo odločitve v zvezi s financiranjem poslovanja in zadolževanjem.

Ugotovljen presežek odhodkov nad prihodki v tem izkazu za leto 2014 je posledica dejstva, da Dom plačila zdravstvenih storitev ter doplačila oskrbe in pomoči na domu iz občinskega proračuna za mesec november 2014 ni prejel do konca leta 2014, ampak šele v začetku januarja 2015. Zamik teh plačil s strani državne blagajne in občinskih proračunov je posledica nezadostnih proračunskih postavk, ki v primeru, če so prekoračene, proračun ne izvrši plačil do konca tekočega leta, ampak to opravi v naslednjem letu v času začasnega financiranja.

Dom v letu 2014 ni imel težav z likvidnostjo.

2.2. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov (PRILOGA 3/A-1)

Zavod nima izkazanih prejetih vračil in danih posojil.

2.3. Pojasnila K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov (PRILOGA 3/A-2)

Dom starejših Hrastnik na dan 1.1.2014 ni izkazoval neto zadolževanja. Prav tako v letu 2014 ni imel nobenega zadolževanja.

2.4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (priloga 3B)

Na podlagi 23. člena pravilnika o sestavljanju letnih poročil morajo določeni uporabniki prikazovati prihodke in odhodke za dejavnost javne službe ločeno od dejavnosti za trg in razčlenjeno po vrstah stroškov. Podatki o odhodkih oziroma stroških po vrstah dejavnosti, ki niso razvidni iz dokumentacije, se ugotovijo na podlagi ustreznih sodil, ki jih določi pristojno ministrstvo. Če ni ustrežnejšega sodila, se kot sodilo lahko uporabi razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Dom starejših Hrastnik vodi v finančnem knjigovodstvu prihodke in odhodke po vrstah v skladu z navodilom in obvezno vsebino enotnega kontnega načrta skupin 46 in 76 resornega ministrstva, usklajenim s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter po stroškovnih nosilcih in mestih v skladu z internim aktom:

Stroškovni nosilec 1 – dejavnost zdravstvene nege

Stroškovni nosilec 2 – dejavnost socialne oskrbe

Stroškovni nosilec 3 – dejavnost za trg

Stroškovni nosilec 30 – dejavnost pomoči na domu

Stroškovno mesto 5, 52, 53, 55, 56 javna dela in financiranje programov preko Zavoda RS za zaposlovanje,

Stroškovno mesto 54 – financiranje pripravnikov – sekundarijev preko Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije,

Stroškovno mesto 4 – splošni in skupni stroški vseh dejavnosti.

Razporejanje prihodkov po vrstah na stroškovne nosilce je direktno na temelju izvirnih knjigovodskih dokumentov, saj je izvajanje in cena storitve posamezne dejavnosti jasna. Druge prihodke od poslovanja (najemnine za poslovne prostore, dotacije, ipd.), prihodke od financiranja, izredne in prevrednotovalne prihodke priznavamo v celoti dejavnosti javne službe. Med prihodke tržne dejavnosti po vrstah vodimo prihodke od prodaje gostinskih storitev, priprave prehrane zaposlenim, prodaje izdelkov delovne terapije, storitve pedikure in provizijo Vzajemne zavarovalnice in Zavarovalnice Triglav za obračunavanje PZZ zaposlenim ter provizijo za posredovanje med uporabniki in operaterjem za namestitvev kableske TV.

Za razmejevanje stroškov oz. odhodkov po vrsti dejavnosti resorno ministrstvo priporoča uporabo sodil, ki jih je izdelal aktiv računovodij DSO pri Skupnosti socialnih zavodov Slovenije, januarja 2004. Dom starejših Hrastnik ima izdelana lastna navodila o razporejanju prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, ki povzemajo prej omenjena temeljna sodila.

Neposredne stroške materiala in storitev med letom razporejamo direktno na stroškovne nosilce, splošne stroške materiala in storitev pa vodimo na stroškovnem mestu – 4 in jih konec leta na podlagi pribitka splošnih stroškov razporedimo na stroškovne nosilce, zaradi katerih so nastali. Med splošnimi stroški med letom vodimo naslednje vrste stroškov:

- električno energijo, plin, goriva in maziva,
- komunalne storitve vode in smeti, čiščenje fekalij,
- pisarniški material,
- stroške plačilnega in bančnega prometa.

Za razmejevanje stroškov obračunane amortizacije opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev vodimo opremo v analitični evidenci ločeno za dejavnost oskrbe in zdravstvene nege v skladu z internimi navodili, upoštevajoč Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja. Konec leta pa obračunano amortizacijo za opremo v organizacijski enoti službe prehrane razporedimo po deležu tržnih prihodkov še na stroškovni nosilec tržne dejavnosti. Stroške odpisov opreme in stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 1 letom med letom neposredno razporedimo na stroškovni nosilec dejavnosti za izvajanje katere je bil drobn inventar nabavljen.

Stroški dela se med letom neposredno razporedijo po stroškovnih nosilcih glede na sistemizacijo delovnih mest po dejavnostih v zavodu. Med letom neposredno obremenjujemo stroškovni nosilec tržne dejavnosti za 1 kuharskega pomočnika in vse dejansko opravljene nadure v organizacijski enoti službe prehrane zaradi opravljenih storitev na trgu. Za delovna mesta direktor, vodja socialne službe, vodja računovodstva, knjigovodja, blagajnik, tajnica, ekonom, ki so vezana na več dejavnosti, se stroški bruto plač konec leta prerazporedijo na ostale dejavnosti po naslednjih deležih (razbremenjeni pa se stroškovni nosilec socialne oskrbe, kjer se ti stroški med letom neposredno evidentirajo glede na tipična delovna mesta te dejavnosti):

Delovno mesto	STROŠKOVNI NOSILEC			
	SN2-OSKRBA	SN1-ZDRAVSTVENA NEGA	SN30-POMOČ NA DOMU	SN3-TRG
DIREKTOR	0,7	0,2	0,05	0,05
VODJA SOCIALNE SLUŽBE	0,75		0,25	
VODJA RAČUNOVODSTVA	0,6	0,2	0,1	0,1
VODJA PREHRANE-EKONOM	0,8			0,2
KNJIGOVODJA	0,7	0,1	0,1	0,1
BLAGAJNIK	0,7	0,1	0,2	
TAJNICA	0,9	0,1		

Že od leta 2009 dalje nismo obremenili stroškovnega nosilca SN 1 – zdravstvena nega z deležem stroškov dela skupnih delovnih mest, kot sledi iz internih sodil, ker je navedeni stroškovni nosilec izkazoval presežek odhodkov nad prihodki že iz lastnih neposrednih stroškov in odhodkov (priloga ugotovitev poslovnega izida po stroškovnih nosilcih – sestavni del realizacije finančnega načrta za zavod kot celoto za leto 2014).

Pojasnila k izkazu po vrstah dejavnosti za leto 2014 v primerjavi z letom 2013:

v EUR

	Prihodki 2013	Odhodki 2013	Poslovni izid 2013	Prihodki 2014	Odhodki 2014	Poslovni izid 2014
javna služba	2.008.737	2.091.848	-83.111	2.057.864	2.142.306	-84.442
tržna dejavnost	52.483	50.690	1.793	59.409	54.760	4.649
Skupaj zavod	2.061.220	2.142.538	-81.318	2.117.273	2.197.066	-79.793

1. PRIHODKI

Prihodki javne službe v višini 2.057.864 € so za 2,4% realizirani več kot preteklo leto, kar se v celoti nanaša na višje prihodke na drugih programih (javna dela in pripravništvo). V obeh temeljnih dejavnostih oskrbe in zdravstvene nege pa je realizacija nižja za 0,4%. Po posameznih vrstah dejavnosti pa so ugotovitve naslednje:

- Prihodki dejavnosti oskrbe so za 1,6% nižji kot preteklo leto oz. nižji za 4,5% glede na plan, kar je v celoti posledica zelo slabe zasedenosti v prvih štirih mesecih. Povprečna letna realizacija oskrbnih dni je znaša 125 postelj, kar je pri kapaciteti 131 postelj 95,4% zasedenost. V primerjavi s preteklim letom je bila zasedenost nižja v povprečju za 1,5 posteljo, glede na načrtovano zasedenost pa nižja za 3 postelje.

V spodnji tabeli primerjamo realizacijo oskrbnih dni po kategoriji v zadnjih dveh letih :

kategorija oskrbe	realizacija 2014/13 št.dni oskrbe / št. postelj				indeks 14/13
	2014	2014	2013	2013	
oskrba I	14.464	39,6	13.476	36,9	107,3
oskrba II	5.802	15,9	7.008	19,2	82,8
oskrba III/A	22.433	61,5	21.797	59,7	102,9
oskrba III/B	2.922	8	3.897	10,7	75
oskrba IV	0	0	0	0	0
skupaj	45.621	125	46.178	126,5	98,8

V spodnji tabeli primerjamo realizacijo oskrbnih dni po kategoriji glede na plan:

kategorija oskrbe	leto 2014 št.dni oskrbe / št. postelj				indeks R/P
	plan	plan	Real.	Real.	
oskrba I	10.950	30	14.464	39,6	132
oskrba II	6.570	18	5.802	15,9	88
oskrba III/A	24.090	66	22.433	61,5	93
oskrba III/B	5.110	14	2.922	8	57
oskrba IV	0	0	0	0	0
skupaj	46.720	128	46.178	125	97,7

Izpad prihodkov dejavnosti oskrbe na letnem nivoju za tri postelje glede na planirano kapaciteto tako ocenjujemo v višini 31.400 € in se nanaša na:

- izpad zaradi nižje zasedenosti glede na plan za tri postelji v višini 20.600 €
- izpad zaradi nižje dodatne oskrbe v višini 10.800 €.

➤ Prihodki zdravstvene dejavnosti so za 2,2 % višji kot preteklo leto in glede na plan. To je rezultat tako večjega obsega opravljenih storitev, ki je za 1,2 postelje večji kot preteklo leto in zaradi višje cene zdravstvene nege v letu 2014. Cena zdravstvene nege se namreč vsak leto od 1.5. dalje uskladi tudi zaradi dejansko realizirane strukture zdravstvenih storitev (v letu 2013 je bilo za 5% več nege kategorije III, kar je podlaga za korekcijo kadra in cene v letu 2014).

Priznana povprečna cena zdravstvene nege v letu 2014 je tako znašala 13,92 €, kar je za 1% več kot preteklo leto.

V spodnji tabeli primerjamo realizacijo dni zdravstvene nega po kategoriji v zadnjih dveh letih :

kategorija nege	realizacija 2014/13 št.dni nege / št. postelj				indeks 14/13
	2014	2014	2013	2013	
nega I	10.887	29,8	10.246	28	107
nega II	758	2,1	1.036	3	67
nega III	33.325	91,3	33.250	91	100
nega IV	0	0	0	0	0,00
skupaj	45.260	123,2	44.970	122	101

V spodnji tabeli primerjamo realizacijo dni zdravstvene nege po kategoriji glede na plan:

kategorija nege	leto 2014 št.dni nege / št. postelj				indeks P/R
	2014	2014	2014	2014	
nega I	10.582	29	10.887	29,8	103
nega II	1.095	3	758	2,1	70
nega III	33.580	92	33.325	91,3	99
nega IV	0	0	0	0	0,00
skupaj	45.260	124	44.970	123,2	99

Problematika financiranja zdravstvene dejavnosti pa je globlja in izhaja že iz leta 2008, potem ko je bil uveden nov plačni sistem in je Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS) domovom za stroške dela priznal v posameznih kategorijah nege povprečne p.r. (za nego I 22 p.r., za nego II 23 p.r. in za nego III 25 p.r.), ki so bistveno nižji od p.r. dejansko zaposlenih. Od leta 2009 dalje pa ZZZS pri oblikovanju cene upošteva že omenjene varčevalne ukrepe, kar še dodatno vpliva, da realizirani prihodki ne zagotavljajo več pokritja stroškov te dejavnosti. V letu 2014 pa poleg vsega navedenega beležimo še dodaten izpad prihodkov, ker ZZZS ni povečal cene za poračun plač iz naslova odprave $\frac{3}{4}$ nesorazmerij. Znesek poračuna za obdobje avgust 2011 – maj 2012, ki je upoštevan med stroški dela v letu 2014 skupaj z zamudnimi obrestmi znaša za zdravstveni kader 12.011 €.

V spodnji tabeli prikazujemo izpad prihodkov zdravstvene nege od leta 2009, kar je posledica varčevalnih ukrepov ZZZS:

LETO / OPIS	ocenjena CENA glede na strukturo ZN BREZ VARČEA V. UKREPO V	%INF.	realizirana CENA – varčevalni ukrepi	I ocen./real. cena	realizirani PRIHODKI I	ocenjeni PRIHODKI	ocenjeni IZPAD PRIHODKOV
2007	12,56	5,6	12,56	100			0
2008	13,49	2,1	13,49	100			0
2009 (1.1.2009)		1,8	15,52				
2009 (upošt.struk.ZN in sprememba plač.sistema JU)	16,32	dvig zaradi plač. sistem 20,9	14,69	91	677.076	727.225	50.149
2010 - 121,7post.	16,61		14,35	87,1	642.527	737.933	95.406
2011- 123,2post.	17,06	2,7	14,695	86,14	662.129	767.273	105.144
2012- 125,1post.	17,18	2,7% samo na elem. MS (plače po ZUJF nespr.	14,583	84,88	666.959	786.613	119.654
2013- 122 post.	17,31	1,8% samo na elem. MS (plače po ZUJF nespr.	13,77	80,53	613.863	770.849	156.986
2014- 123,2 post.	17,31	0,2% samo na elem. MS (plače po ZUJF nespr.	13,92	80,3	627.364	778.430	151.066

Izpad prihodkov v letu 2014 (seveda izračun ocene ni popolnoma točen, vendar pokaže srž problema financiranja te dejavnosti), ki je posledica varčevalnih ukrepov ZZZS, ocenjujemo iz naslova cene na 151.066 €, če pa upoštevamo še nezagotovljena sredstva za poračun iz naslova odprave II. dela $\frac{3}{4}$, je dejavnost zdravstva oškodovana za kar 163.077 € prihodkov. Navedeno pomeni, da bi tudi dejavnost zdravstva v letu 2014 pozitivno poslovala, v kolikor bi bila s strani ZZZS priznana cena zdravstvene nege brez upoštevanih varčevalnih ukrepov. V tem primeru, bi dejavnost pokrivala vse lastne neposredne stroške in tudi del skupnih splošnih stroškov in njeno izvajanje ne bi zajedalo drugih namenskih virov sredstev.

Tako pa ohranjanje strokovnega izvajanja zdravstvene nege povzroča zelo visoke nekritne odhodke, ki bremenijo celotne prihodke Doma in jih je potrebno pokrivati z razpoložljivimi viri sredstev, to pa so v našem primeru samo sredstva amortizacije, ki bi jih moral zavod prvenstveno nameniti za obnovo opreme in investicijsko vzdrževanje objekta.

Splošno znano je, da zdravstvena blagajna ni več sposobna financirati izvajalskih organizacij s področja zdravstva in institucionalnega varstva, zato tudi od leta 2013 s

splošnim dogovorom ne znižuje več cene storitve v primeru neizpolnjevanja kadrovskega normativa, čeprav to za nas nič ne pomeni, ker imamo zaposlene v okviru normativa, saj si vsakodnevno strokovno izvajanje zdravstvene nege z manj zaposlenih ne predstavljamo – že kar več let zapored namreč ugotavljamo, da je tudi normativno predpisan kader težko kos vsakodnevnim strokovnim opravilom in potrebam stanovalcev.

- V okviru izvajanja drugih programov javne službe je zelo pomembna pomoč na domu, v kateri je bilo v letu 2014 vključenih povprečno 60,8 uporabnikov, kar je več kot preteklo leto in realiziranih prihodkov v višini 114.347 €, kar je za 2,9% manj kot preteklo leto in sicer zaradi 2,3% znižanja ekonomske cene programa. Program so izvajale 4 redno zaposlene socialne oskrbovalke ter od februarja 2014 dalje še ena delavka preko javnih del. Uporabnikom se omogoča tudi dostava in postrežba kosila na dom, ki jo koristi več kot polovica vključenih uporabnikov. Vodenje in koordiniranje programa je organizirano v okviru socialne službe Doma, kar pomeni tudi razbremenjevanje stroškov strokovnega delavca in administrativno računovodskega kadra.
- Z vidika načina financiranja kot z vidika lažje organizacije izvajanja obeh temeljnih dejavnosti, sta zelo pomembna tudi program javnih del in pripravništvo, s katerima se dopolnjuje neposredno delo in družabništvo za stanovalce doma. V Domu sta se izvajala dva programa javnih del, vključenih pa je bilo skupaj šest delavcev. V program družabništva je bilo vključenih pet delavcev, v program pomoč starostnikom na domu pa ena delavka, pri čemer sta bila oba programa sofinancirana tudi s strani lokalnega proračuna. Skupni prihodki za program javnih del so znašali 63.237 €, kar je za 152% več kot preteklo leto.

V program pripravništva je bilo vključenih skupaj 13 pripravnikov in sicer 11 zdravstvenih tehnikov-ic, 1 bolničarka-negovalka, 1 diplomirana socialna delavka in 1 diplomirana delovna terapevtka. V leto 2015 so s pripravništvom nadaljevali trije zdravstveni tehniki, bolničarka-negovalka, delovna terapevtka, ostali pa so pripravništvo zaključili do konca leta 2014.

- V okviru drugih prihodkov javne službe so bile realizirane najemnine za poslovni prostor, ki ga že ves čas uporablja zunanji izvajalec storitve pranja in likanja; oblikovana sredstva vzpodbud za invalide nad kvoto; pridobljena namenska sredstva za izvajanje usposabljanja za delo s strani Javnega sklada RS za kadrovanje in štipendije; sredstva za udeležence izvajanja dela za družbeno korist; povračila stroškov za zaposlene v organih Skupnosti socialnih zavodov Slovenije. Vsi navedeni prihodki v skupni višini znašajo 15.304 €, kar je za 66% manj kot preteklo leto in za 62% manj kot smo načrtovali. Vzrok je v nerealiziranih namenskih sredstev za zaposlovanje invalidov nad kvoto, do česar Dom kot proračunski uporabnik od 1.4.2014 dalje ni več upravičen.
- Prihodki tržne dejavnosti v višini 59.207 € so za 13% realizirani več kot preteklo leto ali za 12% več kot smo načrtovali. V tej dejavnosti ugotavljamo, da smo glede vrste opravljanja storitev dosegli strukturo, s katero se lahko kot ponudnik pojavljamo v lokalnem okolju, pri čemer na sam obseg in povpraševanje nimamo večjega vpliva. V strukturi tržnih prihodkov predstavljajo največji 70% delež kosila za uporabnike pomoči na dom in nekaj zunanjih abonentov, ki dnevno prihajajo na kosilo v domsko jedilnico.

PRIHODKI IZ POSLOVANJA PO VRSTAH DEJAVNOSTI so znašali:

- javna služba 97,2 % ali 2.049.961 EUR, kar je za 2,4% več kot preteklo leto,
- lastna dejavnost (prihodki pridobljeni na trgu) 2,8% ali 59.207 EUR, kar je za 13% več kot preteklo leto.

Poleg že znanih objektivnih okoliščin (nizka kapaciteta in visok podstandard), pa se je problem zapolnjevanja prostih kapacitet iz konca leta 2013 nadaljeval tudi v prvo polovico leta 2014. Šele v mesecu juniju 2014 smo se uspeli približati načrtovani zasedenosti, kar pripisujemo zmanjšanemu povpraševanju oz. interesu starostnikov po institucionalnem varstvu ter soočenju s tem novim dejstvom na celotnem območju naše države, kar se kaže v tem, da ni več večjega povpraševanja po sprejemu v naš Dom iz večjih mestnih centrov (npr. ljubljanska, celjska regija).

V letu 2014 znaša zmanjšanje prihodkov oskrbe I zaradi podstandarda 49.971 EUR, kar je 5,8% vseh prihodkov oskrbe I, povečanje zaradi nadstandarda pa znaša 13.486 EUR, kar je samo 1,5 % vseh prihodkov oskrbe I.

Prihodki iz poslovanja lastne – tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih storitev:

* gostinska dejavnost po naročilu	5.325 EUR
* prodaja slaščic in sokov na recepciji	9.484 EUR
* prehrana zaposlenih	1.377 EUR
* kosila zunanjim abonentom in upravičencem pomoči na domu	41.548 EUR
* prodaja izdelkov delovne terapije	66 EUR
* storitve pedikure	0 EUR
* druge nadstandardne storitve stanovalcem	129 EUR
* drugi lastni prihodki	1.278 EUR.

FINANČNI PRIHODKI so znašali 1.641 EUR in so v celoti izkazani kot prihodki javne službe in sicer: v višini 1.379 EUR iz naslova obresti od vezanih sredstev, v višini 216 EUR zamudnih obresti od oskrbnih storitev ter 46 EUR iz naslova obresti od prostih sredstev na računu.

PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI so znašali 6.464 EUR in so v celoti izkazani kot prihodki javne službe in se nanašajo na:

- odškodnino po strojelomnem zavarovanju v višini 4.524 EUR,
- prodajo izločene opreme v višini 1.409 EUR,
- plačilo spornih terjatev po sodnih izvršbah v višini 252 EUR,
- vračilo preplačila iz naslova davkov v višini 202 EUR,
- vračilo stroška dela zaradi udeležbe na sodišču v višini 73 EUR,
- parske uskladitve terjatev v višini 4 EUR.

2. ODHODKI

Interna sodila glede razporejanja stroškov po vrstah dejavnosti oz. **po stroškovnih nosilcih** so v letu 2014 enaka kot v preteklem letu:

- neposredne stroške med letom direktno prenašamo v breme posamezne dejavnosti,

- splošne stroške zavoda prenašamo konec leta v skladu z internimi sodili na posamezne dejavnosti,
- del stroškov dela skupnih delovnih mest in del stroška amortizacije kuhinjske in strežne opreme prenašamo konec leta na posamezne dejavnosti v skladu z internimi sodili.

Zaradi nezadostnih prihodkov na stroškovnem nosilcu 1 – zdravstvena dejavnost tudi v letošnjem letu nismo v breme te dejavnosti pokrivali stroškov dela skupnih delovnih mest v deležu po internih sodilih.

V spodnji tabeli prikazujemo prenašanje splošnih stroškov materiala in storitev ter del stroška amortizacije in del stroškov dela skupnih delovnih mest:

UGOTOVITEV STROŠKOV IN ODHODKOV PO STROŠKOVNIH NOSILCIH

januar - december

2014

VRSTA STROŠKA	STROŠKOVNI NOSILEC – ZNESEK				STROŠKOVNO MESTO - ZNESEK			
	1	2	3	30	55	56	52	54
Šifra SN oz. SM	zdr.nega	oskrba	Trg	Pomoč na domu	javna dela-DRUŽB.	Javna dela PND	Uspos.na del.mestu	pripravniki
NEPOSREDNI STROŠKI	745.819	1.091.865	37.146	82.942	61.741	12.042	0	88.606
PRIBITEK SPLOŠNIH STROŠKOV-sodila	0	70.052	3.846	3.007	0,00	0,00	0,00	0,00
DELITEV SKUPNIH STROŠKOV-sodila								
*str.dela skupnih del.mest		-41.618	13.205	28.413	0,00	0,00	0,00	
*stroški amortizacije		-562	562					
DODATNA USPEŠNOST	0	0	0	0	0	0	0	0
SKUPAJ ODHODKI	745.819	1.119.736	54.760	114.362	61.741	12.042	0	88.606
ZAVOD skupaj								
2.197.066								

Gornja tabela dokazuje, da zavod zagotavlja analitično vodenje stroškov in odhodkov:

- po vrstah dejavnosti – stroškovnih nosilcih in
 - po namenih porabe - po stroškovnih mestih,
- s čimer omogoča lažje spremljanje in analiziranje gibanja odhodkov po posameznih dejavnostih oz. namenih.

Analitično vodenje prihodkov in odhodkov po **stroškovnih mestih** pa je vzpostavljeno za:

- SM 55/56 – javna dela, ki so se v zavodu izvajala v programu družabništvo in spremljanje ter v programu pomoč in varstvo za starejše; delež financiranja s strani Zavoda za zaposlovanje je bil 89,5% ter stroški prehrane in prevoza; s strani Občine Hrastnik pa 10,5% ter regres za letni dopust; dodatki k plači pa so strošek Doma;
- SM 54 – financiranje pripravništva s področja zdravstva, ki se izvaja na podlagi pogodbe o medsebojnem sodelovanju št. 120, sklenjene 24.4.2009 z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije. Na podlagi te pogodbe se v letu 2014 se je v

Domu izvajalo pripravništvo za poklic bolničar-negovalec, zdravstveni tehnik, socialni delavec in delovni terapevt.

UGOTOVITEV POSLOVNEGA IZIDA PO VRSTAH DEJAVNOSTI:
januar – december 2014

besedilo	STROŠKOVNI NOSILEC -ZNESEK				STROŠKOVNO MESTO-ZNESEK			
	zdr.nega	oskrba	trg	PND	javna dela /DRUŽ	javna dela/PND	uspos.na del.mestu	pripravn.
	1	2	3	30	55	56	52	54
PRIHODKI	634.794	1.166.363	59.409	114.347	53.097	10.140	0	79.124
ODHODKI	745.819	1.119.736	54.760	114.362	61.741	12.042	0	88.606
RAZLIKA P / O	-111.025	46.626	4.649	-15	-8.644	-1.901	0	-9.482
prenos razlike P/O	-9.482	-10.546	0	0				
POSLOVNI IZID	-120.508	36.081	4.649	-15				
ZAVOD kot celota				-79.793				

Na strani stroškov in odhodkov poudarjamo, da smo med letom mesečno spremljali njihovo realizacijo in omejevali tisto porabo, ki jo je bilo možno ob zagotavljanju nemotenega izvajanja obeh temeljnih dejavnosti.

3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO STROŠKOVNIH NOSILCIH

Priloga: Tabela 2 – IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH V LETU 2014

Tabela 3 – DELEŽI STROŠKOV OZ. ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

Pojasnila sodil za razmejitev stroškov po stroškovnih nosilcih:

Uporaba sodil pri razmejevanju stroškov na posamezne vrste dejavnosti je podrobno obrazložena pri pojasnjevanju izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti v okviru prejšnje točke. Dom starejših Hrastnik ima izdelana interna navodila za razporejanje prihodkov in odhodkov po temeljnih vrstah dejavnosti (dejavnost zdravstvene nege, socialne oskrbe, pomoči na domu, dejavnosti za trg), ki povzemajo temeljne opredelitve priporočenih sodil resornega ministrstva (gradivo aktiva računovodij pri SSZS, januar 2004). Sodila so bila v letu 2013 usklajena s priporočili SSZS z dne 5.2.2013 in v ta namen izdelana nova Navodila za razporejanje prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti v Domu starejših Hrastnik.

Pri razporejanju prihodkov po vrstah dejavnosti ne ugotavljamo težav, saj prihodki temeljijo na oblikovanih cenah posamezne storitve, le-te pa so po vrsti dejavnosti točno opredeljene in sicer:

- prihodki dejavnosti zdravstvene nege temeljijo na povprečni ceni za dan zdravstvene nege, ki jo s pogodbo določi ZZZS enkrat letno ter na povračilu dejansko porabljenega materiala za kanile, infuzijske sisteme, glukozo in nekatera zdravila; prav tako tej dejavnosti priznamo prihodke za izvajanje splošne ambulante, katere izvajalec je Zdravstveni dom Hrastnik;
- prihodki oskrbe temeljijo na ceniku socialnovarstvenih storitev, ki se praviloma sprejema enkrat letno, pri čemer je potrebno za standardno storitev oskrbe I pridobiti še soglasje resornega ministrstva. Prihodki oskrbe tako obsegajo:
 - standard oskrbe I, ki je bil realiziran v višini 864.960 EUR;
 - nadstandard, ki se nanaša na enoposteljno sobo in dodatno opremo v sobi na željo stanovalca, kar je bilo skupaj realizirano v višini 13.486 EUR. Dom ima samo 27% sob, kjer lahko uveljavljamo nadstandard s 5% pribitkom k ceni oskrbe I;
 - odbitek za podstandard v okviru oskrbe I. Naš zavod je glede usklajenosti bivalnega prostora s tehničnimi standardi in normativi v Sloveniji najslabši. V zavodu imamo 89% vseh kapacitet podstandardnih s 5% ali 10% odbitkom od cene oskrbe I, kar je v letu 2014 pomenilo izpada prihodkov v višini 49.971 EUR;
 - dodatna oskrba II in III, ki zagotavlja težje pokretnim stanovalcem pomoč pri opravljanju temeljnih življenjskih funkcij je bila realizirana v višini 283.442 EUR;
 - oskrbe IV nismo realizirali, ker nimamo varovanega oddelka;
 - dodatne storitve na željo stanovalca (TABELA 4). Iz naslova teh smo realizirali naslednje prihodke, ki so evidentirani na kontu 7601 in sicer:

1. priprava dietne prehrane	v višini 22.621 EUR
2. postrežba v sobo pri oskrbi I	v višini 8.025 EUR
3. dodatno kopanje, britje pri oskrbi I	v višini 905 EUR
4. dodatno čiščenje, menjava perila pri oskrbi I	v višini 781 EUR
5. pomoč pri oblačenju pri oskrbi I	v višini 864 EUR
6. spremstvo	v višini 1.561 EUR
8. druge dodatne storitve po ceniku	v višini 4.808 EUR
skupaj dodatne storitve, ki niso standardne	
	v višini 39.564 EUR

Dom je v letu 2014 realiziral za 7% več dodatnih storitev, kar se v glavnini nanaša na višje prihodke za priprave dietne prehrane in postrežbo v sobo.

- prihodki pomoč na domu temeljijo na ekonomski ceni storitve pomoč na domu, ki se praviloma določi enkrat letno, pri čemer je potrebno k njeni višini pridobiti tudi soglasje Občine Hrastnik in so bili realizirano v višini 114.362 EUR;

- drugi prihodki dejavnosti javne službe (TABELA 5) se nanašajo na naslednje programe in njihova realizacija temelji na pogodbah o izvajanju programa:

1. prihodki za JD Zavoda za zap.	63.237 EUR
2. prihodki za pripravnike	79.124 EUR
3. prihodki za izvajanje spl. amb.v domu	1.083 EUR
4. prihodki za zaposlovanje invalidov nad kvoto	7.376 EUR
7. prihodki za povr.stroškov SSZS	38 EUR
8. prihodki najemnin za poslovne prostore	6.688 EUR
9. drugi prihodki (donacije, DKD, PUD)	1.202 EUR

skupaj drugi prihodki javne službe v višini 158.748 EUR

Dom je v letu 2014 realiziral za 15 % manj drugih prihodkov javne službe, kar je posledica spremembe Uredbe o določitvi kvote za zaposlovanje invalidov.

- prihodki tržne dejavnosti temeljijo na ceniku tržne dejavnosti, ki ga oblikujemo enkrat letno in ga sprejema svet zavoda;

Pri razporejanju stroškov in ugotavljanju odhodkov po vrstah dejavnosti pa se držimo temeljnega načela, da se vsi neposredni stroški in odhodki ob nastanku evidentirajo takoj na stroškovni nosilec – vrsto dejavnosti. Kot splošne stroške pa evidentiramo naslednje vrste:

- stroške energije, plina, goriva in maziva,
- stroške komunalnih storitev,
- pisarniški material,
- stroške plačilnega in bančnega prometa.

Med letom se le-ti evidentirajo na stroškovnem mestu – splošni stroški, konec leta pa jih z uporabo ustreznega ključa po internih navodilih razporedimo na ustrezna stroškovna nosilca – vrste dejavnosti.

UGOTOVITEV POSLOVNEGA IZIDA PO STROŠKOVNIH NOSILCIH

Zavod je v letu 2014 izkazal skupaj 79.793 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Iz podatkov po stroškovnih nosilcih je razvidno, da je bilo poslovanje dejavnosti javne službe po vrstah takole:

• dejavnost zdravstvene nege	v višini	-	120.508 EUR
• dejavnost oskrbe	v višini	+	36.081 EUR
• dejavnost pomoči na domu	v višini	-	15 EUR
• tržna dejavnost	v višini	+	4.649 EUR.

Negativni poslovni izid v zdravstveni dejavnosti višini 120.508 EUR je za 15,5% nižji kot preteklo leto. Stroški materiala in storitev so bili glede na preteklo leto nižji za 14%, stroški dela pa 3%. V zvezi s tem je potrebno posebej poudariti dejstvo, da je na tem stroškovnem nosilcu v letošnjem letu že šesto leto zapored ugotovljen presežek odhodkov nad prihodki iz naslova neposrednih stroškov. Problematika financiranja te dejavnosti preko zdravstvene blagajne je bila podrobno obrazložena v točki 2.4.

V spodnji tabeli podrobneje prikazujemo prihodke in odhodke dejavnosti zdravstvene nege skupaj s programom pripravništva za tekoče in preteklo leto:

vrsta prihodki/odhodki	ZNESEK		indeks 14/13
	leto 2013	leto 2014	
zdravstvena nega	613.862	627.364	102
splošna ambulanta	1.704	1.083	64
invalidi nad kvoto	25.612	5.745	22
drugi prihodki-pripravniki in učna baza	37.680	79.726	212
PRIHODKI SKUPAJ	678.228	713.918	105
mat. za zdravljenje in nego	13.276	9.596	72
delovna obutev	971	1.128	116
str.literatura	256	79	31
vzdrževanje rač.programa	8.131	8.921	110
varstvo pri delu	1.131	1.192	105
Pisarniški material	0	0	0
str.izobraževanja in dnevnice	1.433	1.116	53,3
najem software in druge opreme	3.879	2.954	76
zavarovalne premije zaposl. In opreme	2.088	1.245	60
Vzdrževanje računal. In druge opreme	3.711	4.969	134
zdravniški pregledi zaposlenih	2.645	1.035	39
prevozi zdravil	53	10	19
študentski servis	29.065	23.919	82
sterilizacija	180	182	101
Str.plačilnega prometa	0	0	0
pogodbeno delo specialistov	5.859	5.887	100,5
materialni stroški za pripravnike	2.429	6.152	253
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	75.107	68.385	91
AMORTIZACIJA opreme in DI(delovn.obleke)	3.984	3.720	93
plače in obveznosti delodajalca	605.282	597.652	99
regres za letni dopust	24.413	16.525	68
dod.kol.pok.zavarovanje JU	7.679	3.911	51
Jubilejne nagrade	0	347	0
solidarnostne pomoči	693	1.386	200
¾ plač.nesorazmerja in zamudne obresti	21.213	17.649	83
odškodnina za neizrabljen dopust	0	0	0
prehrana in prevoz	41.357	42.630	103
stroški dela pripravnikov	33.210	81.925	247
STROŠEK DELA	733.848	762.025	104
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0
DRUGI ODHODKI (nagrade PUD)	1.456	296	20
ODHODKI SKUPAJ	814.395	834.426	102,5
POSLOVNI IZID (presežek odhodkov)	-136.167	-120.508	88,5

Na podlagi gornje primerjave realizacije je mogoče zaključiti, da je Dom nadaljeval z izvajanjem dogovorjenih varčevalnih ukrepov na področju zdravstvene nege ter da so negativni poslovni rezultat povzročili predvsem nižji prihodki zaradi nižje cene zdravstvene nege, ki je določena s strani ZZS ter dodatni stroški dela zaradi poračuna plač iz naslova II. dela ¾ plačnega nesorazmerja. Višji skupni odhodki so v celoti posledica večjega števila zaposlenih pripravnikov, kar pa kljub temu za Dom zelo

ugodno, saj je večina stroškov pripravnštva pokritih z namenskimi prihodki. Mesečno je Dom moral iz lastnih sredstev nameniti le 150 EUR za enega pripravnika.

V letošnjem letu je tudi v dejavnosti socialne oskrbe presežek prihodkov nad odhodki manjši za 32%, kar je v celoti posledica nižje zasedenosti kapacitet.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA –PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2014 IN PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI IZ PRETEKLIH LET (vloga za soglasje)

Dom starejših Hrastnik je v letu 2013 ugotovil presežek odhodkov nad prihodki v višini 81.318 EUR, ki je bil po sklepu sveta zavoda in po prejemu soglasja resornega ministrstva delno pokrit s presežkom prihodkov nad odhodki iz leta 2012, preostanek pa iz sredstev neporabljene amortizacije iz preteklih let.

V zaključnem računu za leto 2014 Dom prav tako ugotavlja presežek odhodkov nad prihodki v višini 79.793 EUR.

Na temelju navedenih okoliščin in dejstev, ki so vplivali na realizacijo prihodkov in odhodkov v letu 2014 tudi na tem mestu povzemamo bistvene okoliščine, ki so vplivale na nastanek presežka odhodkov nad prihodki in na katere z notranjimi odločitvami nismo mogli bistveno vplivati. Kot smo že zapisali, gre za zunanje vplive tako na strani prihodkov kot na strani odhodkov in sicer:

1. ocenjeni izpad prihodkov v višini 56.500 € se nanaša na:
 - izpad prihodkov zaradi nezasedenih kapacitet v oskrbi zaradi splošnega manjšega interesa za institucionalno varstvo v višini 31.400 €;
 - izpad prihodkov za zaposlitev invalidov nad kvoto v višini 25.100 €;
2. višji odhodki zaradi odprave II. dela $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij z zamudnimi obrestmi, kar skupaj znaša 29.923.

Pri vseh ostalih odhodkih, vključno s stroški dela v obeh temeljnih dejavnostih brez poročila 3/4 plačnih nesorazmerij, pa lahko potrdimo pozitivne učinke lastnih varčevalnih ukrepov in notranjih kontrol, zato argumentirano trdimo, da negativni poslovni rezultat v letu 2014 ni posledica slabih notranjih odločitev ampak v celoti posledica vzrokov, ki smo jih pojasnjevali skozi celotno računovodsko poročilo.

Svetu zavoda predlagamo, da se presežek odhodkov nad prihodki iz leta 2014 pokrije iz sredstev neporabljene amortizacije, ki na dan 31.12.2014 znaša 385.808 EUR.

5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014

Tabela 6- VIRI SREDSTEV ZA INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2014 prikazuje pridobitve neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev glede na vire financiranja. Podrobno pa so nabave po vrsti opreme in vlaganja v objekt iz sredstev amortizacije prikazane tudi v prilogi - Realizacija nabav opreme in vlaganja v objekt v letu 2014 na koncu tega poročila.

Skupna vrednost povečanja dolgoročnih sredstev zaradi investicijskih vlaganj v letu 2014 znaša 77.925 EUR in se nanaša na naslednje vire financiranja:

- iz prejetih donacij v višini 0 EUR
- iz prejetih sredstev MDDSZ v višini 0 EUR
- iz lastnih amortizacijskih sredstev v višini 77.925 EUR.

Realizacija plana nabav opreme in vlaganj v objekt v letu 2014 iz lastnih sredstev amortizacije znaša komaj 25% planiranih sredstev. Med letom smo izvedli le nujne nabave opreme in obnove na objektu, tudi z namenom ohranjanja stabilne plačilne sposobnosti.

6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH (tabela 7)

V letu 2014 je zavod dejansko izvedel 30% planiranega investicijskega vzdrževanja. Dejanska realizacija znaša skupaj 6.367 EUR in se nanaša na naslednja investicijsko vzdrževalna dela:

vrsta vlaganja	plan	realizacija	indeks
Dodatna razsvetljava v arhivu	600	0	0
Zamenjava talnih oblog	7.500	4.617	61,5
Popravilo oken	1.000	769	76,9
Popravilo žlebov	1.000	981	98,1
Generalno čiščenje III.nad.	4.000	0	0
Beljenje bivalnih prostorov	6.000	0	0
Zamenjava keramike skladišče hrane	1.500	0	0
S K U P A J	21.600	6.367	29,5

7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO IN SOCIALNE ZADEVE (TABELA 10)

V letu 2013 ni bilo ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki.

Podpis pooblaščenega računovodja

JANJA PRESEČKI
vodja finančno-računovodske službe

Podpis odgovorne osebe

DRAGO KOPUŠAR
v.d. direktorja

POSLOVNO POROČILO 2014

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje **Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna** (Ur. l. RS 12/2001, 10/2006, 8/2007, 102/2010):

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike, podatke o uporabnikih posebnih skupin varstva odraslih, o gibanju cen socialnovarstvenih storitev in novo poročilo SOC obrazec z naslednjimi prilogami MDDSZ – Tabele:
 - a) TABELA 12 – gibanje cen socialnovarstvenih storitev v letu 2014
 - b) TABELA 13 – standard kapacitete
 - c) TABELA 14 – dejansko število zaposlenih na dan 31.12.2014
 - d) TABELA 15 – posebne skupine (odrasli s posebnimi potrebami)
 - e) TABELA 16 – razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2014
 - f) TABELA 17 – SOC obrazec.

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELOVANJE DOMA STAREJŠIH HRASTNIK

1.1. SPLOŠNI PODATKI:

Naziv zavoda: Dom starejših Hrastnik
Naslov: Novi Log 4/A, 1430 Hrastnik

Matična številka: 5879752000
Davčna številka: SI42710588

Telefon: v.d. direktorja 03 / 56 54 103
tajništvo 03 / 56 54 102
vodja FRS 03 / 56 54 101

Faks: tajništvo 03 / 56 54 110

Elektronski naslov: v.d. direktorja drago.kopusar@dom-hrastnik.si
tajništvo hrastnik@ssz-slo.si
vodja FRS ianja.presecki@dom-hrastnik.si

1.2. VELIKOST ZAVODA IN NJEGOVIH ENOT

Kapaciteta Doma starejših Hrastnik na dan 31. 12. 2014 znaša 131 postelj in med letom 2014 ni bila spremenjena.

1.3. ZAKONSKE PODLAGE

Dejavnost Doma starejših Hrastnik se izvaja na naslednjih podlagah:

a) institucionalno varstvo starejših

- Zakon o zavodih
- Zakon o socialnem varstvu
- Zakon o delovnih razmerjih
- Zakon o urejanju trga dela
- Zakon o splošnem upravnem postopku
- Zakon o javnih uslužbencih
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu
- Zakon o javnih financah
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju

- Zakon za uravnoteženja javnih financ
- Kolektivna pogodba za javni sektor
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije in Aneks h Kolektivni pogodbi
- Pravilnik o standardih in normativih socialnovarstvenih storitev
- Sklep o ustanovitvi Doma starejših Hrastnik
- Statut Doma starejših Hrastnik

b) zdravstvena nega in zdravstvena rehabilitacija

- Zakon o zdravstveni dejavnosti
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju
- Splošni dogovor za pogodbeno leto 2014 z Aneksi
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev, sklenjena z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije OE Ljubljana

c) druge storitve javne službe

- pomoč na domu

Odlok o organizaciji in izvajanju službe socialne oskrbe na domu in merilih za določanje plačil storitev ter Posebna pogodba o izvajanju javne službe socialne oskrbe na domu, sklenjena med Občino Hrastnik in Domom starejših Hrastnik

d) javna dela

- Zakon o urejanju trga dela
- Pogodba o izvajanju javnega dela, sklenjena med zavodom RS za zaposlovanje, Občino Hrastnik in Domom starejših Hrastnik

2. DOLGOROČNI CILJI DOMA STAREJŠIH HRASTNIK

Dolgoročni cilji Doma starejših Hrastnik so:

- strokovno in kvalitetno izvajanje institucionalnega varstva (socialne oskrbe in zdravstvene nege)
- zagotavljanje ustreznih pogojev za bivanje v Domu ob upoštevanju in spoštovanju osebnosti in zasebnosti stanovalcev Doma ter njihove pravice do izbire,
- doseganje stabilnega in pozitivnega poslovanja,

- zagotovitev boljših pogojev za bivanja stanovalcev z izgradnjo novega objekta na novi lokaciji, ki bo skladen s Pravilnikom o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialnovarstvenih storitev
- biti med nosilci razvoja skrbi za starejše v občini,
- dejavno vključevanje v aktivnosti okolja in sodelovanje z vrtcem, šolami, društvi in lokalno oblastjo
- izvajanje tržne dejavnosti s posebnim poudarkom na gostinski ponudbi Doma.
- izvajanje kvalitetne in do ljudi prijazne storitve pomoč na domu.

3. LETNI CILJI DOMA STAREJŠIH HRASTNIK

a) planirani oskrbni dnevi

- 46.720 dni oskrbe (128 postelj), od tega 10.950 dni oskrbe I (30 stanovalcev), 6.570 dni oskrbe II (18 stanovalcev), 24.090 dni oskrbe III/A (66 stanovalcev) in 5.110 dni oskrbe III/B (14 stanovalcev). Oskrbe IV nismo planirali.

b) planirani dnevi zdravstvene nege

- 45.260 dni zdravstvene nege (124 postelj), od tega 10.582 dni zdravstvene nege I (29 stanovalcev), 1.095 dni zdravstvene nege II (3 stanovalci), 33.580 dni zdravstvene nege III (92 stanovalcev) in 0 dni zdravstvene nege IV.

c) planirani dnevi (ure) izvajanja pomoči na domu

- 4 delavke, zaposlene za nedoločen čas bodo storitev izvajale v okviru normativa (110 ur mesečno) na celotnem območju občine
- storitev se bo izvajala za povprečno 60 uporabnikov vsak dan v tednu razen ob sobotah, nedeljah in praznikih
- zaradi povečanega števila uporabnikov in interesa za dostavo kosila bo v program vključena tudi ena delavka preko javnih del.

d) izvajanje programa javnih del

- izvajala se bosta dva programa javnih del: program družabništvo in spremljanje, v katerem bo zaposlenih 5 delavk, in program pomoč in varstvo za starejše, v katerem bo zaposlena 1 delavka.

e) tržna dejavnost

- po vrstah je bila tržna dejavnost načrtovana enako, nekoliko večji delež glede na preteklo leto je bil načrtovan v okviru priprave in dostave kosil na dom uporabnikom pomoči na domu.

f) poslovanje

- vse napore vložiti v doseg pozitivnega poslovnega rezultata

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

a) Plan in realizacija števila socialnovarstvenih in zdravstvenih storitev za leto 2014

VRSTA STORITEV	KAPA CITETA	PLAN STORITEV 2014		REALIZACIJA 2014		Delež v %	Indeks real. 2014 plan. 2014
		Število storitev (dni)	Število uporabnikov	Število storitev (dni)	Število uporabnikov		
Oskrbni dnevi Skupaj (A+B)	131	46.720	128	45.621	125	100,0	97,6
A starejši od 65		46.720	128	45.621	125	100,0	97,6
Oskrba I		10.950	30	14.464	39,6	31,7	132,1
Oskrba II		6.570	18	5.802	15,9	12,7	88,3
Oskrba IIIA		24.090	66	22.433	61,5	49,2	93,1
Oskrba IIIB		5.110	14	2.922	8	6,4	
Oskrba IV		0	0	0	0	0	0
B odrasli s posebnimi potrebami	0						
Oskrba I - VI							
Stanovanjske skup							
Bivalne enote							
C Zdravstvena nega skupaj	131	45.260	124	44.970	123,2	100,0	99,3
Nega tip I		10.582	29	10.887	29,8	24,2	102,8
Nega tip II		1.095	3	758	2,1	1,7	70
Nega tip III		33.580	92	33.325	91,3	74,1	99,2
Nega tip IV		0	0	0	0	0	0

- * Pri **oskrbnih dneh** načrtovane zasedenosti nismo dosegli, kar je razvidno iz indeksa realizacije, ki znaša 97,6. Razlog za to tiči v dejstvu, da smo imeli do meseca maja težave z zapolnjevanjem kapacitet zaradi majhnega števila prošenj za sprejem v dom. V Domu smo se zelo trudili, da bi v čim večjem številu zapolnili proste postelje, vendar

v tem obdobju pri tem nismo najbolj uspešni, saj so bili mnogi stanovalci, ki smo jih sprejeli, v zadnjem stadiju bolezni in so pri nas relativno kmalu po sprejemu umrli, za nekatere stanovalce pa smo bili samo prehodna možnost namestitve; ko so dobili prostor v domu bližje njihovem domačemu kraju ali bližje svojcem, so se preselili, kar je popolnoma normalno. Šele nekje v mesecu maju oziroma juniju se je začela situacija spreminjati na bolje in se na našo srečo tako stabilizirala, da smo imeli do konca leta zelo visoko zasedenost postelj. Kljub temu pa "zaostanka" iz prvih mesecev leta nismo mogli nadomestiti – število uporabnikov oziroma stanovalcev je bilo na letni ravni za 3 manjše od planiranega.

Zakaj sta bili prva in druga polovica leta 2014 glede števila prošelj za sprejem tako različni, ne znamo prav dobro razložiti. Tako v prvi kot v drugi polovici leta smo imeli do vseh prejetih prošelj za sprejem enak proaktiven odnos, na vsa pisna in ustna poizvedovanja glede možnosti sprejema smo se takoj odzvali in dali vsem prosilcem izčrpne informacije, za vse nove stanovalce smo skrbeli enako zavzeto in na enakem strokovnem nivoju. Pa vendar v prvi polovici težav z zasedenostjo nismo uspeli rešiti, v drugi polovici pa s tem nismo imeli težav. Kaj pa če je bilo prošelj skozi celo leto pravzaprav veliko oziroma dovolj, le da je bilo zdravstveno stanje prosilcev tako različno in so bili tisti s slabšim zdravjem slučajno bolj "koncentrirani" v prvi polovici. O tej "hipotezi" bo verjetno mogoče dati kakšno bolj relevantno oceno ob koncu leta 2015, ko bomo videli, kakšna bodo gibanja glede števila prošelj in zasedenosti kapacitet.

Glede na plan se je v letu 2014 povečal samo obseg oskrbe I, obseg oskrbe II, oskrbe IIIA in oskrbe IIIB pa se je zmanjšal. Očitno podatki o realizaciji oskrbe iz leta 2013 niso bili najbolj zanesljiva podlaga za izdelavo plana za leto 2014, čeprav pa si je težko predstavljati, na katerih drugih podatkih bi lahko planiranje temeljilo. Je pa pri primerjavi podatkov o obsegu oskrbe v letih 2013 in 2014 zanimivo to, da je bilo v obeh letih manj zahtevne oskrbe I in II cca. 45 %, bolj zahtevne oskrbe IIIA in IIIB pa cca. 55 %. Tudi pri teh številkah oziroma primerjavah verjetno velja počakati na zaključek leta 2015, da jih bo možno ovrednotiti v nekem časovnem kontekstu.

- * Za razliko od oskrbe, kjer so se težave z zasedenostjo kapacitet odrazile v manjšem številu uporabnikov, pa se to pri realizaciji **zdravstvene nege** pravzaprav ni poznalo. Glede na plan je bil v skupni realizaciji zdravstvene nege samo slab uporabnik manj, pri posameznih vrstah nege pa tudi ni bilo posebnih razlik – pri negi I je bil glede na plan slab uporabnik več, pri negi II slab uporabnik manj, pri negi III pa tudi slab uporabnik manj. Tudi med realizacijo 2014 in 2013 ni posebne razlike, kar pomeni, da je bila v primeru zdravstvene nege realizacija 2013 dobra podlaga za izdelavo plana za leto 2014. Ker ni posebnih razlik v realizacijah, se tudi struktura zdravstvene nege ni posebej spremenila – manj zahtevnih neg I in II je bilo cca. 25 %, najbolj zahtevne nege III pa cca. 75 %. Ali to pomeni stabilizacijo strukture zdravstvene nege bomo lahko ocenili ob koncu leta 2015.

b) Plan in realizacija izvajanja pomoči na domu

Storitev pomoč na domu (PND) je v letu 2014 koristilo v povprečju 60,8 uporabnikov, kar je malenkost nad planom (60) in nekoliko več kot preteklo leto (58). Kljub rahlemu povečanju

števila uporabnikov PND v Domu še vedno ocenjujemo, da je na terenu precej ljudi, ki bi zaradi težkega zdravstvenega stanja potrebovali ali storitve PND ali celo institucionalno varstvo, a si plačljive storitve zaradi finančnih razlogov ne morejo privoščiti. V Domu se trudimo, da bi občanke in občane s svojim delom in informiranjem o storitvah PND prepričali, da bi se v večji meri odločali za tovrstno pomoč.

Pomemben del PND je možnost prinašanja pripravljenega obroka hrane na dom uporabnika. To je zelo pomembna storitev, saj se tu najprej pokažejo motnje starostnika, ki zaradi onemoglosti pozabi ali si ne zmore skuhati kosila, kar ima takojšen vpliv na njegovo splošno zdravstveno stanje. Praviloma tudi sorodniki ne zmorejo kvalitetno prevzeti tega opravila, saj so še zaposleni, kar pomeni, da je obrok prepozen, ali pa živijo v drugem kraju. Zato je dragoceno, da starostniki to potrebo prepoznajo in jo kljub temu, da jo je treba plačati, koristijo. V letu 2014 se je število uporabnikov PND, ki koristijo tudi prinašanje kosila na dom, povečalo – prinašanje kosila je koristilo povprečno 38,25 uporabnika, kar so skoraj 4 uporabniki več kot preteklo leto.

Storitev pomoč na domu so izvajale 4 delavke zaposlene za nedoločen čas na območju celotne občine. V povprečju so opravile 405 ur mesečno, kar je 35 ur več kot leta 2013, oziroma 101,25 ure na oskrbovalko, kar je 8,72 ure več kot v letu 2013.

c) Plan in realizacija programa javnih del

Zavod za zaposlovanje je javno povabilo za izbor programov javnih del v RS za leto 2014 objavil na svoji spletni strani 26. 11. 2013. Na povabilo smo se odzvali in zavodu posredovali svojo ponudbo za dva programa javnih del – družabništvo in spremljanje za 5 zaposlitev ter pomoč in varstvo za starejše za 1 zaposlitev. Obe ponudbi sta bili s strani zavoda potrjeni, tako da smo lahko izvajali oba programa s predvidenim številom delavcev. Z izbranimi delavci ter njihovim delom in odnosom do stanovalcev smo bili izjemno zadovoljni, tako da smo vse cilje v zvezi z javnimi deli izpolnili.

d) Plan in realizacija tržne dejavnosti

Z realizacijo tržne dejavnosti smo lahko zelo zadovoljni, saj smo plan občutno presegli (indeks 112,28), kar je razvidno iz spodnje preglednice:

VRSTA TRŽNE DEJAVNOSTI	plan v €	realizacija v €
gostinska dejavnost po naročilu	6.000	5.325
prodaja slaščic in sokov na recepciji	8.950	9.484
prehrana zaposlenih	2.050	1.377
kosila zunanjim abonentom in uporabnikom pomoči na domu	34.500	41.548
prodaja izdelkov delovne terapije	0	65
storitve pedikure	0	0
druge nadstandardne storitve stanovalcem	130	129
drugi prihodki tržne dejavnosti (Delikommat, PZZ, ELSTIK)	1.100	1.278
SKUPAJ	52.730	59.207

- Pri gostinski dejavnosti po naročilu je realizacija nekoliko manjša od planirane in tudi malo manjša od lanske. Očitno je to obseg, ki ga lahko pričakujemo v prihodnje. Zaradi

krize je naročil manj, kot jih je bilo v preteklosti, organizatorji večjih prireditev pa za pogostitve izbirajo zasebne izvajalce.

- Z realizacijo **prodaje slaščic in sokov na recepciji** smo zelo zadovoljni. Kljub bojazni, da se bo zaradi krize, ki se prav gotovo pozna tudi v denarnicah stanovalcev oziroma zunanjih obiskovalcev, in omejene ponudbe artiklov obseg prodaje zmanjšal, se to ni zgodilo; na naše presenečenje se je že tretje leto zapored povečal.
- Pri **prehrani zaposlenih** planiranega rezultata nismo dosegli. Edino pojasnilo za to je, da je vnaprej zelo težko predvideti, koliko zaposlenih se bo v posameznem letu odločilo za topel obrok, prav tako pa je nemogoče vedeti, ali bo kdo in koliko časa bo odsoten zaradi bolniškega staleža, kar vse pri teh majhnih številkah vpliva na končni rezultat.
- Obseg **prodaje kosil** zunanjim abonentom in uporabnikom pomoči na domu, ki je najpomembnejša vrsta tržne dejavnosti, se je glede na plan povečal za petino, kar je za eno leto izjemen rezultat. Naše dobro delo, kvalitetna hrana in spoznanje, da je s prejetjem enega toplega obroka na dan mogoče v domačem okolju dlje in bolj kvalitetno živeti, je očitno prepričalo kar nekaj občank in občanov, da so se odločili za dostavo kosila v okviru storitev PND.
- V letu 2014 storitev **pedikure** nismo izvajali, ker s strani stanovalcev ni bilo povpraševanja, pri **izdelkih delovne terapije** pa je glede na lansko leto bil storjen majčken premik, vendar to niso posebej velike številke. In zdi se, kolikor je bilo mogoče med letom "preveriti" interes potencialnih kupcev, da zaenkrat velikega zanimanja (še) ni. Res pa je tudi, da "asortiman" izdelkov glede na sposobnosti stanovalcev ni posebej velik oziroma raznolik.
- Prihodki od izvajanja drugih **nadstandardnih storitev** in **drugi prihodki tržne dejavnosti** so doseženi v skladu s planom oziroma nekaj nad njim, s čimer smo lahko zadovoljni.

e) Poslovanje

Realizacija finančnega načrta za leto 2014 po temeljnih postavkah je razvidna iz spodnje preglednice:

	realizacija FN 2014	FN 2014	indeks real/plan
CELOTNI PRIHODKI	2.117.273	2.147.415	98,60
PRIHODKI JAVNE SLUŽBE	2.049.961	2.089.600	98,10
institucionalno varstvo	1.776.866	1.817.250	97,78
drugi programi javne službe	257.791	232.570	110,84
drugi prihodki javne službe	15.304	39.780	38,47
PRIHODKI TRŽNE DEJAVNOSTI	59.207	52.730	112,28
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	1.641	2.085	78,72

PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	6.464	3.000	215,46
CELOTNI ODHODKI	2.197.066	2.147.415	102,31
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	635.477	612.481	103,75
stroški materiala	318.758	328.980	96,89
stroški storitev in drugi stroški	316.718	283.621	111,67
STROŠKI AMORTIZACIJE	151.358	149.824	101,02
STROŠKI DELA	1.404.754	1.341.521	101,51
FINAN. IN PREVRED. ODHODKI	4.344	1.959	221,75
PRESEŽEK PRIHODKOV			
PRESEŽEK ODHODKOV	-79.793		

V letu 2014 je Dom ustvaril 2.117.273 € **prihodkov**, kar je 1,4 % manj od plana, pri čemer je še bolj izrazito nedoseganje plana pri **institucionalnem varstvu**, kjer je realizacija še za skoraj celo odstotno točko nižja kot pri celotnih prihodkih, in pri **drugih prihodkih javne službe**, kjer pa je plan dosežen le v višini slabih dveh tretjin.

V prvem primeru je razlog za nedoseganje plana v dejstvu, da smo imeli v prvih petih mesecih velike težave pri zapolnjevanju kapacitet zaradi manjšega števila prošenj za sprejem. Pri reševanju tega problema smo bili sicer zelo aktivni in smo opravili veliko dela, hitro smo se odzivali na vse prejete prošnje in opravili tudi veliko sprejemov, vendar na dinamiko sprememb (smrti in odhodi v druge domove) nismo mogli vplivati. Zaradi manjše zasedenosti je bil prihodek nižji za vsaj 30.000 €. V drugem primeru pa je razlog v tem, da je država neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom s 1. 4. 2014 ukinila pravico do nagrade za zaposlovanje invalidov nad kvoto, kar je za nas, ki imamo zaposlenih več invalidov, kot je določeno s kvoto, pomenilo približno 22.000 € izpada prihodka. Pri tem je najbolj boleče dejstvo, da to ni enkratno, ampak trajen ukrep, in da bodo prihodki odslej vsako leto nižji za dobrih 30.000 €, stroški z zaposlenimi invalidi (kakor koli se to grdo sliši) pa bodo ostali in jih bomo morali pokrivati iz drugih prihodkov.

Ker gre za majhne zneske, le-ti ne vplivajo pomembno na poslovni rezultat, pa vendar je potrebno omeniti, da je država tudi pri **prihodkih od financiranja** sredi leta spremenila "pravila igre" in določila, da lahko posredni uporabniki državnega proračuna izven enotnega zakladniškega računa plasirajo največ 50.000 €. Zaradi te ostrejšje omejitve (pred tem je bila postavljena pri višini 100.000 €) je Dom v letu 2014 izgubil dobrih 400 €, v prihodnje pa vsako leto od 1.500 do 2.000 €. Za nas in za našo situacijo vsekakor "visok" znesek.

Preseganje plana pa smo zabeležili pri **drugih programih javnih služb** in **prihodkih dejavnosti za trg**. Pri drugih prihodkih javnih služb izrazito v plus izstopa postavka pripravniki, kjer smo zaradi večjega števila pripravnikov, kot je bilo planirano, plan presegli za slabo tretjino (stroške za pripravništvo skoraj v celoti refundira ZZZS). Pri tržni dejavnosti pa je do neverjetnega povečanja prihodkov prišlo pri postavki prehrana za zunanje abonente. Povečati prihodke za dobrih 20% na tej postavki je resnično velik uspeh. Spoštovanja vredno pa je tudi povišanje prihodkov pri mini bifeju na recepciji. Glede na to, kako majhen nabor izdelkov se prodaja na recepciji in da se prihodki naših stanovalcev ne povečujejo, nas je povečanje prihodkov pravzaprav zelo pozitivno presenetilo.

Pri obravnavi prihodkov bi morda veljalo posebej omeniti prihodke iz naslova **zdravstvene nege**. V letu 2014 so realizirani prihodki planirane presegli za dobra 2 % ali cca. 14.000 €, kar je seveda pozitivno vplivalo na višino celotnih prihodkov in na poslovni rezultat. Vendar pa to ni nič v primerjavi z dejstvom, da bi morali biti prihodki višji za 120.000 €, za kolikor odhodki na stroškovnem mestu zdravstvo presegajo prihodke. Tudi če upoštevamo, da je

kriza, da ni dovolj denarja in da je potrebno varčevati, bi bilo vseeno nekako normalno, da bi financer v celoti pokrili vsaj strošek dela, kjer beležimo izpad v višini cca. 30.000 €. Že samo ta dodatni prihodek bi našo situacijo bistveno izboljšal.

In če zgoraj navedene "izgubljene" prihodke seštejemo, ugotovimo, da bi lahko bili višji za 80.000 € in več; v tem primeru bi prihodki presegli odhodke.

Odhodkov v letu 2014 je bilo 2.197.066 €, kar je 2,31 % več od plana. Plan je bil prekoračen na vseh postavkah odhodkov: pri stroških materiala in storitev, pri amortizaciji, pri stroških dela in pri prevrednotovalnih stroških.

Pri stroških materiala in storitev je zanimivo, da so stroški materiala za dobre 3 % nižji, stroški storitev pa za dobrih 11,5 % višji od planiranih. Pri stroških materiala lahko ugotovimo, da smo jih v povprečju kar dobro obvladovali, ob tem pa je potrebno priznati, da nam je šla "na roko" tudi nekoliko bolj mila zima, zaradi česar smo realizirali občuten prihranek pri strošku ogrevanja. Drugače pa je pri stroških storitev, kjer gre za postavke, ki so ali nujne ali predpisane ali zahtevane in jih je potrebno realizirati skoraj ne glede na višino. V tej "skupini" stroškov še posebej izstopata strošek vzdrževanja objekta in naprav in strošek študentskega servisa – pri analizi stroška vzdrževanja objekta in naprav smo ugotovili, da so bili vsi stroški z vidika zagotavljanja varnega delovanja strojev, naprav in instalacij nujni, potrebni in utemeljeni, pri strošku študentskega servisa pa vedno znova ugotavljamo, da zaradi neustreznih kadrovskih normativov in velikega števila delavcev invalidov z omejitvami pri delu brez "zaposlovanja" dijakov in študentov ne moremo normalno organizirati in izvajati delovnega procesa.

Strošek amortizacije je v skupnem višji za 1%. Preseganje plana se nanaša na več nabav drobnega inventarja in delovnih oblek, kot smo načrtovali, pri čemer izdaja v uporabo pomeni 100% strošek. Pri uporabi druge opreme in objekta pa gre za postopno odpisovanje nabavne vrednosti v celotni življenjski dobi in tu ne beležimo prekoračitve plana. Morda je v zvezi z njim zanimiva ugotovitev, da se je od leta 2008, po zaključeni I. fazi investicije, ki je Domu prinesla koristne pridobitve z vidika lažjega izvajanja delovnega procesa, pa nobenega povečanja prihodkov zaradi večjega števila postelj ali boljšega bivalnega standarda, podvojil, in sicer se je iz slabih 75.000 € povišal na dobrih 142.000 €. Tega dejstva verjetno ne gre kar tako spregledati, ko se ocenjuje uspešnost našega dela oziroma poslovanja.

Strošek dela je bil ob koncu leta višji od planiranega za 1,5 %. Prekoračitev plana gre na račun večjega števila pripravnikov kot je bilo načrtovano, saj smo med letom ocenili, da bi lahko z zaposlitvijo večjega števila pripravnikov lažje nadomeščali kratkotrajne bolniške odsotnosti in nekoliko zmanjšali obseg dela preko študentskega servisa. Ob koncu leta smo ugotovili, da smo z več pripravniki te cilje dejansko dosegli, posledica pa je bila prekoračitev stroška dela, vendar pa so bili le-ti tudi pokriti s strani zunanjega financerja (ZZZS). Zato menimo, da je bila naša odločitev ustrezna, saj je bil z vidika lažjega organiziranja in izvajanja delovnega procesa seštevek vseh dodatnih stroškov in prihrankov za Dom pozitiven.

Iz **primerjave realizacije finančnih načrtov** za leti 2013 in 2014 je razvidno, da so se prihodki leta 2014 glede na prihodke leta 2013 povečali nekoliko bolj kot so se povečali odhodki leta 2014 glede na odhodke leta 2013, kar je vplivalo na to, da je bil presežek odhodkov nad prihodki leta 2014 nekoliko nižji kot leto poprej. Čeprav ne gre za velike številke, to glede na vse okoliščine štejejo za uspeh in s tem argumentirano potrjujemo uspešno izvajanje varčevalnih ukrepov po sprejetem sanacijskem načrtu iz leta 2010.

	realizacija 2014	realizacija 2013	indeks 14/13
CELOTNI PRIHODKI	2.117.273	2.061.221	102,72
PRIHODKI JAVNE SLUŽBE	2.049.961	2.001.244	102,43
PRIHODKI TRŽNE DEJAVNOSTI	59.207	52.483	112,81
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	1.641	2.554	64,25
PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	6.464	4.940	130,85
CELOTNI ODHODKI	2.197.066	2.142.539	102,54
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	635.477	643.875	98,69
STROŠKI AMORTIZACIJE	151.358	153.334	98,71
STROŠKI DELA	1.404.754	1.341.521	104,71
FINAN. IN PREVRED. ODHODKI	4.344	1.959	221,74
PRESEŽEK PRIHODKOV			
PRESEŽEK ODHODKOV	-79.793	-81.318	98,12

Podrobnejša primerjava realizacije finančnih načrtov za leti 2014 in 2013 daje še nekatere zanimive ugotovitve:

- * v letu 2013 je bilo iz naslova oskrbnin realiziranih 1.168.490 €, leta 2014 pa 1.149.502 € ali skoraj 19.000 € manj, kar potrjuje našo navedbo, da smo imeli v prvih petih mesecih leta 2014 velike težave pri zapolnjevanju kapacitet; čeprav smo takšne težave imeli tudi v letu 2013, jih je bilo očitno bistveno manj kot leta 2014,
- * prihodek zdravstvene nege je bil leta 2014 za dobrih 14.000 € višji kot leta 2013, kar je seveda zelo pozitivno vplivalo na končni poslovni rezultat,
- * zelo zanimiva je primerjava prihodkov iz naslova pripravnštva – v letu 2013 jih je bilo v višini 32.000 €, v letu 2014 pa 79.000 €; ker so ti prihodki v resnici pomenili refundiranje stroškov dela s strani ZZS, to še enkrat potrjuje prej zapisano ugotovitev, da je prekoračitev planiranih stroškov dela v letu 2014 posledica zaposlitve večjega števila pripravnikov,
- * strošek materiala in storitev je bil v letu 2014 za dobrih 8.000 € nižji kot leta 2013, kar pomeni, da nam je v letu 2014 uspelo še dodatno racionalizirati (posamezne) stroške; čeprav stroške nadzorujemo in racionaliziramo že vse od konca leta 2010, ko je bil sprejet sanacijski načrt, nam je očitno uspelo ustvariti še dodaten prihranek.

5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH DOGODKOV PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V Domu ocenjujemo, da je prišlo v letu 2014 do dveh nepričakovanih dogodkov, ki sta vplivala na izvajanje programa dela in na poslovanje Doma:

- * večja nezasedenost kapacitet zaradi pomanjkanja prošelj v prvih petih mesecih,
- * prenehanje izplačevanje nagrade za zaposlovanje invalidov nad kvoto od 1. 4. 2014 dalje.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA PRETEKLEGA LETA ALI VEČ PRETEKLIH LET

Tako kot za leto 2013 moramo tudi za leto 2014 zapisati, da je ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji v preteklem letu ali več preteklih let negativna. Ob koncu leta smo izkazali negativen poslovni rezultat in tako temeljnega cilja poslovanja nismo dosegli.

Če pa pri oceni rezultata poslovanja upoštevamo vsa pojasnila, ki smo jih zapisali pri prejšnjih točkah poročila, pa negativna ocena ni več tako samoumevna. V Domu smo trdno prepričani, da bi bil poslovni rezultat ob koncu leta bistveno bolj ugoden, morda celo pozitiven, če ne bi bilo nepričakovanih dogodkov tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani, na katere pa nismo mogli vplivati oziroma jih nismo mogli kompenzirati bodisi z dvigom cene storitev bodisi s pridobitvijo dodatnih sredstev. Čeprav je "izguba" relativno visoka, tudi za leto 2014 velja, da smo morali trdo delati, da smo si zagotovili normalne pogoje za delo in čim manjši presežek odhodkov nad prihodki.

Nekaj malega uspehov pa smo kljub slabemu poslovnemu rezultatu vendarle dosegli:

- * najbolj pomemben uspeh je, da smo stanovalcem vsem težavam navkljub zagotovili strokovne in kvalitetne storitve nege in oskrbe,
- * presežek odhodkov nad prihodki je bil malenkost nižji kot leta 2013, kar pomeni, da smo poslovanje dobro obvladovali,
- * glede na preteklo leto smo uspeli zmanjšati strošek materiala in storitev, kar dokazuje, da smo bili pri zniževanju stroškov, in s tem izvajanju ukrepov iz sanacijskega programa, uspešni,
- * pri pomoči na domu se je občutno povečalo število uporabnikov, ki smo jim dostavljali kosilo, kar tudi potrjuje kvalitetno izvedbo naše storitve,
- * v celoti smo izpolnili vsebino in namen programov javnih del.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kazalniki, ki kažejo gospodarno in uspešno poslovanje, so za leto 2014 naslednji:

- kazalnik gospodarnosti kot razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki znaša 0,96368 in kot pokazatelj racionalnosti ne kaže visoke stopnje gospodarnega poslovanja, ker je manjši od 1; je pa iz indeksa, ki je malce nad 100, razvidno, da se je stopnja gospodarnega poslovanja glede na leto 2013 malenkost izboljšala,
- kazalnik gospodarnosti poslovanja kot razmerje med prihodki poslovanja in odhodki poslovanja znaša 0,99617 in je prav tako pokazatelj neracionalnega poslovanja, saj je njegova vrednost pod 1; tudi tukaj je iz indeksa razvidno, da smo leta 2014 poslovali bolj gospodarno kot leto poprej,

- kazalnik donosnosti kot razmerje med poslovnim rezultatom in celotnimi prihodki znaša -3,7687 in kot negativni kazalnik kaže na neuspešnost poslovanja izraženo v negativnem poslovnem rezultatu; iz indeksa je razvidno, da je kazalnik nižji kot leta 2013, kar je povezano z dejstvom, da je bil presežek odhodkov nad prihodki v letu 2014 malenkost manjši kot prejšnje leto,
- kazalnik kratkoročne likvidnosti kot razmerje med denarnimi sredstvi skupaj s kratkoročnimi nenamenskimi depoziti in kratkoročnimi obveznostmi znaša 0,84812 in je večji od 0,5, kar kaže na tekočo plačilno sposobnost; iz indeksa je razvidno, da smo v letu 2014 kratkoročno likvidnost občutno izboljšali,
- kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev kot razmerje med popravkom vrednosti (amortizirana vrednost) in nabavno vrednostjo vseh dolgoročnih neopredmetenih in opredmetenih sredstev znaša 0,3688 in pove, da je 37% dolgoročnih sredstev že odpisanih preko enakomernega časovnega amortiziranja; delež je v letu 2014 višji še za 0,02 točke, kar je posledica manjših vlaganj v nove nabavne vrednosti v primerjavi z rednim letnim odpisom;
- delež terjatev v celotnih prihodkih je nižji za 0,02 točke glede na leto 2013 in kaže na zmanjšanje nerednih plačil;
- delež amortizacije v celotnih prihodkih kot razmerje med obračunano amortizacijo dolgoročnih sredstev in celotnimi prihodki znaša 0,07149 in se je glede na preteklo leto zmanjšal za 0,0029 točke

KAZALNIK	LETO 2014	LETO 2013	INDEKS 14/13
1. kazalnik gospodarnosti	0,96368	0,96205	100,17
2. kazalnik gospodarnosti poslovanja	0,99617	0,95943	103,83
3. kazalnik celotne donosnosti	-3,7687	-3,9451	95,53
4. kazalnik kratkoročne likvidnosti	0,84812	0,71935	117,90
5. kazalnik odpisanosti osnovnih sred.	0,3688	0,34548	106,75
6. delež terjatev v celotnih prihodkih	0,20245	0,22428	90,27
7. delež amortizacije v celotnih prih.	0,07149	0,07439	96,10

8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Notranja revizija poslovanja v letu 2014 je bila izvedena na področju zaračunavanja oskrbnin in izterjave zapadlih terjatev. V reviziji nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, je pa revizorka podala določena priporočila, ki jih bomo v tekočem letu podrobno preučili in izvršili:

- ✘ v Pravilniku o vsebini in fakturiranju storitev naj se pogostost izvajanja posamezne storitve bolj podrobno določi,

- ✘ pri oblikovanju cen nadstandardnih storitev naj se preveri ustreznost kalkulacij cen iz leta 2010,
- ✘ na področju izterjave je predlagano:
 - da se Pravilnik o računovodstvu dopolni z navodili glede postopkov izterjave,
 - da se v Pravilniku o računovodstvu določi samo tisti način oblikovanja popravkov vrednosti terjatev, ki se tudi izterja,
 - da se v analitičnih evidencah in v glavni knjigi posebej evidentirajo sporne in posebej dvomljive terjatve
 - da se pri obračunu DDPO upoštevajo kot upravičeni stroški samo tisti popravki vrednosti terjatev, ki se nanašajo na terjatve, povezane s sodnimi postopki, oziroma drugimi razlogi, ki so navedeni v Pravilniku o računovodstvu.

9. POJASNILA NA KATERIH PODROČJIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI, SEZNAM UKREPOV IN TERMINSKI PLAN ZA DOSEGANJE ZASTAVLJENIH CILJEV

Tudi na podlagi analize podatkov za leto 2014 ocenjujemo, da imamo v Domu pravzaprav težave samo z doseganjem enega cilja, to je pozitivno poslovanje; na vseh drugih področjih smo po našem mnenju uspešni. Čeprav sta osnovna razloga za nedoseganje tega cilja sicer še vedno premajhna kapaciteta Doma (131 postelj) in neustrezna struktura sob (preveč tri in štiriposteljnih, premalo eno in dvoposteljnih), pa postaja v zadnjih letih pravzaprav vse bolj očitno, da pozitivnega poslovanja ne moremo doseči zaradi (pre)močnega negativnega vpliva krize oziroma varčevalnih ukrepov "države". V Domu pošteno priznamo, da smo zaradi krize in varčevalnih ukrepov našli mnogo notranjih rezerv, da smo delo marsikje bolj racionalno organizirali, da smo uspeli marsikateri strošek zmanjšati brez negativnih posledic za stanovalce ali zaposlene, vendar pa zelo glasno poudarjamo, da neskončnih notranjih rezerv ni. Situacija, ko se nam na eni strani z administrativnimi ukrepi zmanjšujejo prihodki oziroma povečujejo odhodki, na drugi strani pa se postavlja zahteva, da ti ukrepi ne smejo poseči v kakovost izvajanja storitev institucionalnega varstva, postaja vse bolj shiziofrena in nerazumna. Čudežev se preprosto ne da delati!

V Domu se večkrat in vse pogosteje sprašujemo, kako se lahko od nas pričakuje in zahteva pozitivno poslovanje, ko pa se nam stalno jemljejo neki prihodki oziroma nalagajo dodatne finančne obremenitve. Kako naj dosežemo ta cilj v pogojih:

- ✘ ko ZZZS ne poravnava vseh stroškov zdravstvene dejavnosti – v letu 2013 je presežek odhodkov nad prihodki znašal 136.000 €, v letu 2014 pa 120.000 €,
- ✘ ko smo morali v letih 2013 in 2014 zagotoviti lastna sredstva za izplačilo $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij v višini dobrih 70.000 €,
- ✘ ko je ukinjena nagrada za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto – v letu 2014 znaša izpad prihodka 22.000 €, v letu 2015 pa se bo povzpela na dobrih 30.000 € (v Domu menimo, da se tega izpada ne da nadomestiti z izkoriščanjem možnosti zaposlovanja preko programov aktivne politike zaposlovanja, z nudenjem možnosti opravljanja družbeno koristnega dela in izvajanjem tržne dejavnosti, kot je domovom

svetovala generalna direktorica direktorata za invalide, vojne veterane in žrtve vojnega nasilja),

- * ko se proračunskim uporabnikom omejijo možnosti nalaganja prostih sredstev pri poslovnih bankah (čeprav pri nas ne gre za visoke zneske, je pomemben princip "vsak euro šteje"),
- * ko se je na razpis Javnega sklada za razvoj kadrov in štipendije za izvajanje prakse dijakov mogoče prijaviti samo za 3-letne programe srednjega poklicnega izobraževanja, za 4-letne programe, iz katerih prihaja največ dijakov, pa ne, kar pomeni, da za opravljeno delo mentorjev in nekatere druge stroške ne dobimo povrnjenih sredstev – na letni ravni to pomeni nekaj tisoč evrov.

V Domu se zelo zavedamo svoje odgovornosti za doseg pozitivnega poslovanja, vendar smo na podlagi povedanega trdno prepričani, da to v prihodnje ni več odvisno od nas. Kar smo lahko znotraj Doma postorili, od leta 2010 v okviru izvajanja sanacijskega načrta zelo odgovorno tudi izvajamo. Za doseganje boljših rezultatov ne potrebujemo novega sanacijskega načrta, ampak bolj spodbudne ekonomske podlage. Iz zgoraj navedenih števil je razvidno, da bi tudi naš majhen Dom mogel pozitivno poslovati in sam skrbeti za svojo prihodnost, če bi se sistemski viri financiranja (predvsem ZZS) drugače odzivali na krizno situacijo v državi in ne enostavno na račun izvajalcev. Zato bi bilo skrajno nekorektno, če bi se sedanja situacija glede našega poslovanja izkoriščala za utemeljevanje kakršne koli ideje o spreminjanju pravno-formalnega statusa našega Doma.

10. OCENA UČINKOV DELOVANJA DOMA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALO, VARSTVO OKOLJA, REGIONALNI RAZVOJ IN UREJANJE PROSTORA

Stanovalci, svojci in delavci Doma vedno znova ugotavljamo, kako dragoceno je dejstvo, da imamo Dom v Hrastniku. Dom je dejavno in kot enakopraven subjekt vpet v lokalno okolje. Kapacitete Doma zaenkrat v celoti pokrivajo potrebe po varstvu populacije občanov, starejše od 65 let. Na dan 31. 12. 2014 je bilo 92 ali 70% stanovalcev občanov Hrastnika (3 več kot leta 2013), ostalih 36 ali 30 % pa je prihajalo iz 11 (leta 2013 iz 12) drugih slovenskih občin. Dom izvaja tudi program pomoči na domu, ki ga občani zaradi dobrega dela izvajalk pozitivno sprejemajo. Dom je odprt za okolje in tudi okolje je zainteresirano za sodelovanje z njim, zaradi česar so bili s šolami, društvi in lokalno skupnostjo vzpostavljeni zelo dobri, plodni in vsebinsko bogati odnosi.

Dom je eden večjih zaposlovalcev v domačem okolju, saj trenutno zagotavlja 66 delovnih mest za nedoločen čas. Zaradi potreb delovnega procesa pa seveda omogočamo tudi zaposlitve za določen čas (nadomeščanje začasno odsotnih delavcev, povečan obseg dela), zaposlitve v okviru javnih del ali drugih programov aktivne politike zaposlovanja, ki jih financira zavod za zaposlovanje. Dom je zanesljiv poslovni partner številnim dobaviteljem iz lokalnega, regijskega in širšega slovenskega okolja in razen leta 2010, ko se je znašel v izrednih likvidnostnih težavah, vedno plačilno sposoben. Čeprav je naročanje gostinskih storitev s strani zunanjih naročnikov zaradi konkurence profesionalnega ponudnika v zadnjem času močno upadlo, smo prepričani, da je Dom še vedno eden najbolj kvalitetnih ponudnikov gostinskih storitev v lokalnem okolju in tudi širše. Verjamemo, da bomo še imeli priložnosti, da to v praksi znova dokažemo.

Vrednost Doma v domačem okolju je tudi v tem, da mnogim dijakom in študentom s področja sociale, zdravstva in gostinstva nudi možnost opravljanja obveznih praks oziroma praktičnega usposabljanja z delom (Dom ima status učne baze za dijake srednjih zdravstvenih programov), delo preko študentskega servisa in prostovoljnega dela ter opravljanje pripravništva.

11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE, PODATKE O UPRAVIČENCIH, CENE STORITEV TER POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH

11. 1. ANALIZA KADROVANJA

Kadrovska situacija v letu 2014 se ni glede na pretekla leta prav nič izboljšala. Socialni in zdravstveni normativi so glede na strukturo stanovalcev ter obseg in zahtevnost oskrbe in nege še vedno prenizki. Stisko s kadri smo blažili z zaposlitvami za določen čas, delom prek študentskega servisa, z javnimi deli, praktičnim usposabljanjem z delom (dijaki srednjih šol), s pripravništvu bolničarjev, tehnikov zdravstvene nege, socialne delavke in delovne terapevte (refundacija stroškov s strani ZZS). Z vsemi temi kadrovskimi "okrepitevami" smo nekako uspeli zagotoviti nemoten potek delovnega procesa.

Na dan **31. 12. 2014** je bilo v Domu zaposlenih **66 delavcev za nedoločen čas** (izraz delavec se uporablja nevtrarno za moški in ženski spol), kar je **5 delavcev več** kot leta 2013. Pri tem podatku je potrebno opozoriti, da to ne pomeni, da smo v Domu toliko delavcev zaposlili na novo. V vseh primerih gre za delavce, ki so že bili zaposleni v Domu, in sicer za določen čas zaradi nadomeščanja začasno odsotnih delavcev ali zaradi začasno povečanega obsega dela ali zaradi dela za določen čas. Ko je pri začasno odsotnih delavcih postalo jasno:

- * da bo njihova odsotnost na podlagi odločbe ZPIZ postala trajna s pravico do dela v krajšem delovnem času 4 ure dnevno, smo za ta polovični delovni čas za nedoločen čas zaposlili delavke, ki so te delavke že nadomeščale (2 primera),
- * da bo njihovo delo potrebno tudi po dveh letih dela za določen čas, je bila njihova pogodba o zaposlitvi za določen čas v skladu z ZDR-1 transformirana v pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas (2 primera)
- * da dela brez upokojene delavke dolgoročno ne bo mogoče normalno organizirati in izvajati, je bila z delavko, ki je bila zaposlena za določen čas zaradi začasno povečanega obsega dela, v skladu z ZDR-1 sklenjena pogodba o zaposlitvi za nedoločen čas.

delovno mesto	2013	2014
direktor	1	1
namestnik direktorja za področje zdravstvene nege in oskrbe	1	1
vodja III – vodja finančno računovodske službe	1	1
vodja IV – vodja socialne službe	1	1
vodja VI – vodja službe prehrane	1	1
medicinska sestra vodja tima	1	1
delovni terapevt	1	1
fizioterapevt invalid	1	1
poslovni sekretar VI – 4 ure		1

poslovni sekretar VI invalid – 4 ure	1	1
finančno računovodski delavec V	2	2
srednja medicinska sestra I	8	8
srednja medicinska sestra I – 4 ure		1
srednja medicinska sestra invalid	1	1
srednja medicinska sestra invalid - 4 ure	2	2
dietni kuhar IV	4	4
vzdrževalec IV (I)	1	1
bolničar negovalec I – nega III in IV	10	10
bolničar negovalec I – nega III in IV invalid	1	1
bolničar negovalec I – nega III in IV invalid – 6 ur	1	1
bolničar negovalec I – nega III in IV invalid – 4 ure	1	1
šivilja IV	1	
šivilja IV invalid		1
telefonist-receptor IV	2	2
oskrbovalka	2	2
oskrbovalka – 4 ure		1
oskrbovalka invalid – 4 ure	1	1
pomočnik dietnega kuharja	3	3
pomočnik dietnega kuharja III invalid	2	2
strežnica II (I)	7	8
socialna oskrbovalka II	3	4
SKUPAJ	61	66

Na dan **31. 12. 2014** je bilo poleg za nedoločen čas zaposlenih delavcev v Domu zaposlenih še **20 delavcev za določen čas**, od tega:

- 6 zaradi nadomeščanja začasno odsotnih delavk,
- 1 zaradi nadomeščanja delavke invalidke na čakanju na delo
- 6 delavcev na javnih delih
- 7 pripravnikov.

V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov mora Dom zaposlovati s kvoto določeno število invalidov – za socialnovarstvene zavode je kvota določena v višini 6%. Glede na skupno število zaposlenih mora imeti Dom v skladu s to kvoto zaposlenih 5 invalidov. Na dan **31. 12. 2014** je bilo v Domu zaposlenih **12 invalidov** (1 manj kot leta 2013), kar je 7 invalidov nad kvoto.

V letu 2014 noben delavec, zaposlen za nedoločen čas, ni prekinil pogodbe o zaposlitvi, 1 delavka pa se je invalidsko upokojila.

V letu 2014 nismo izvajali usposabljanja na delovnem mestu, ker nismo izpolnjevali pogojev iz javnega povabila zavoda za zaposlovanje.

V letu 2014 je 1 oseba v Domu opravljala družbeno koristno delo (z njenim odnosom do dela nismo bili zadovoljni – tudi zato se nismo odločali za druge vključitve).

Po Pravilniku o sistemizaciji delovnih mest v Domu starejših Hrastnik se funkcije poslovanja izvajajo na delovnem mestu direktor in pomočnik direktorja za področje zdravstvene nege in oskrbe, kar je enako kot konec leta 2014.

11. 3. GIBANJE CEN SOCIALNOVARSTVENIH STORITEV

Prvo redno uskladitev cene standardne oskrbe I na podlagi 40. člena Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialnovarstvenih storitev in Sklepa o določitvi standarda plač ter stroškov in odhodkov storitve oskrbe I za leto 2014 je svet zavoda potrdil na 6. seji 26. 2. 2014 v višini 18,82 € z veljavnostjo od 1. 3. 2014 dalje.

11. 4. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Investicijska vlaganja so opisana v računovodskem poročilu.

Hrastnik: 26. 02. 2015

Pripravila:

- Drago Kopušar, v.d. direktor
- Janja Presečki, vodja računovodstva

Odgovorna oseba
Drago Kopušar, univ.dipl.soc.
v.d. direktorja

Priloga: Izjava o oceni notranjega nadzora