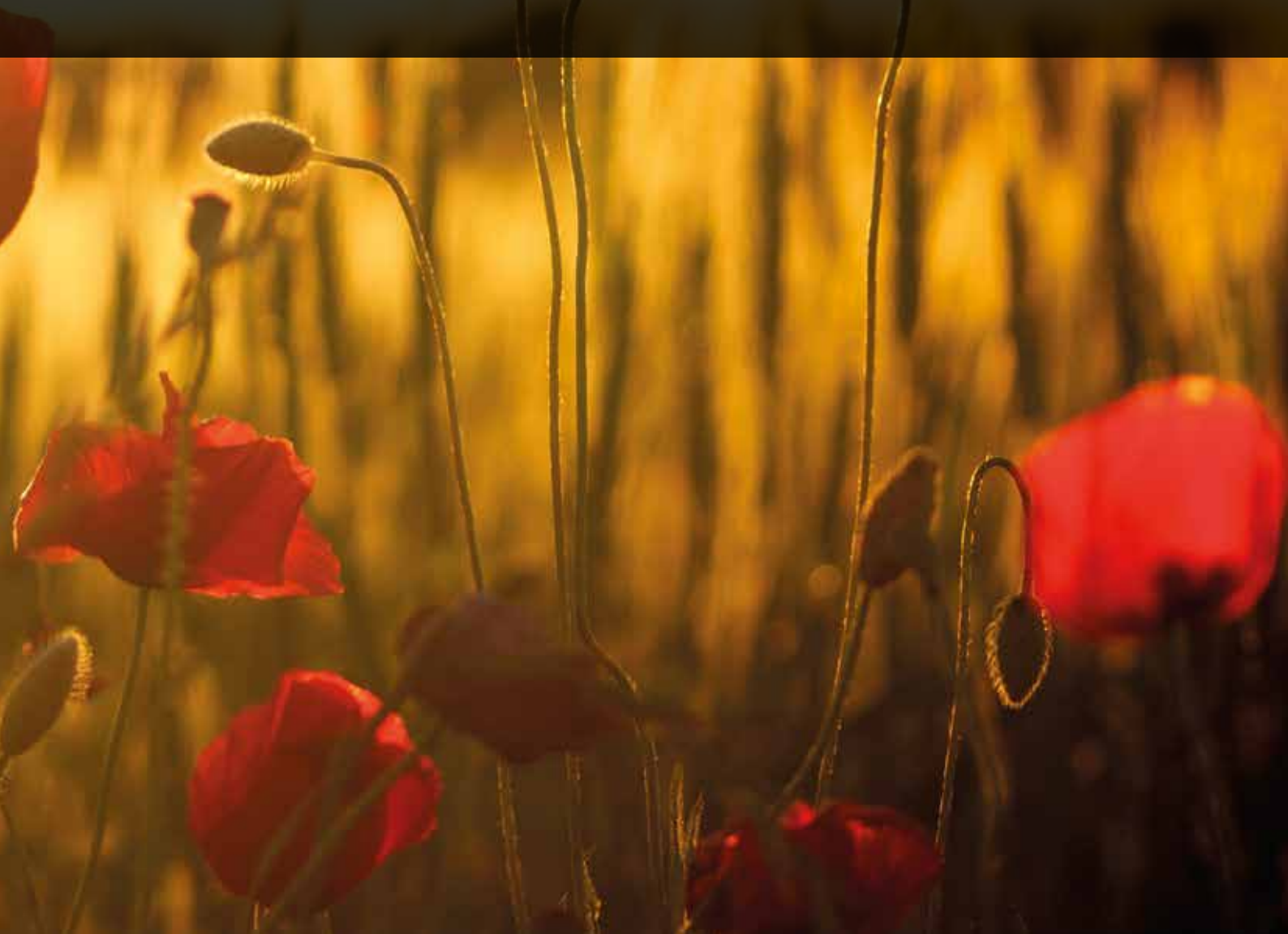


2016

Dom upokojencev Podbrdo

Letno poročilo



Dom upokojencev Podbrdo

Poročilo za leto 2016

Podbrdo, 21. 02. 2017

Kazalo

1	Uvod	1
1.1	Nagovor direktorice	3
1.2	Predstavitev zavoda	4
1.3	Leto 2016 v številkah	4
2	Računovodsko poročilo	13
2.1	Računovodski izkazi zavoda	15
2.3	Izkaz prihodkov in odhodkov od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016	19
2.4	Izkaz denarnega toka od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016	22
3	Poslovno poročilo	27
3.1	Enota Podbrdo	29
3.2	Enota Tolmin	35
3.3	Enota Petrovo Brdo	340
3.4	Nastanek dopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela	44
3.5	Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja	44
3.6	Ocena notranjega nadzora javnih financ	47
3.7	Ocena doseganja zastavljenih ciljev	50
3.8	Ocena učinkov poslovanja na druga področja	50
3.9	Druga pojasnila v zvezi z zaposlenimi	51
3.10	Gibanje cen socialnovarstvenih storitev	51
4	Priloge	53

1

Uvod



1.1 Nagovor direktorice



Spoštovani sodelavke, sodelavci in člani Sveta zavoda!

Leto je spet naokrog in prav je, da vas seznanimo z delom, ki je potekalo v vseh naših treh hišah.

Zavedamo se našega poslanstva – skrb za naše stanovalce, njihovo zdravstveno stanje in dobro počutje. Zanje največ pomeni, da smo do njih prijazni, spoštljivi in predvsem srčni. Nudimo jim drugi dom in vsi skupaj tvorimo veliko družino.

Zakonodaja pa od nas zahteva, da do leta 2021 izpolnimo tudi vse standarde bivanjskih prostorov. To pomeni, da so adaptacije hiš nujno potrebne, če želimo imeti eno- in dvoposteljne sobe z lastnimi sanitarijami. Vse to pomeni ogromno dela, predvsem pa strpnosti in prilagajanja tako zaposlenih kot stanovalcev.

Ne bom naštevala, kaj vse se je dogajalo v letu 2016. V računovodskem in poslovnem poročilu so zelo natančno opisana vsa dela, ki smo jih zaključili oziroma še potekajo z namenom, da dosežemo zastavljene cilje.

Zaposleni ste tisti, ki držite vse vogale naših hiš. Brez vas, vašega truda in predanosti bi bili vsi naši projekti le pobožne sanje. Delo je vsak dan bolj zahtevno in naporno. Zahteve stanovalcev in njihovih svojcev so čedalje večje in zavedam se, da pomeni stalno prenavljanje prostorov še dodatno breme za vse nas. Prepričana sem, da za vsakim dežjem posije sonce in dovolj smo zreli, da se zavedamo, da vse to počnemo za naše dobro in za dobro naših stanovalcev. Moja največja želja je, da ostanejo naše zmogljivosti zapolnjene, da ohranimo delovna mesta in jih številčno še povečamo ter ohranimo dobro ime našega Doma.

Ob koncu bi se rada zahvalila našim članom Sveta Zavoda, ki so podpirali vse naše projekte, nam svetovali in pomagali pri naših odločitvah.

Tako bom rekla: hvala vsem za nazaj in za naprej!

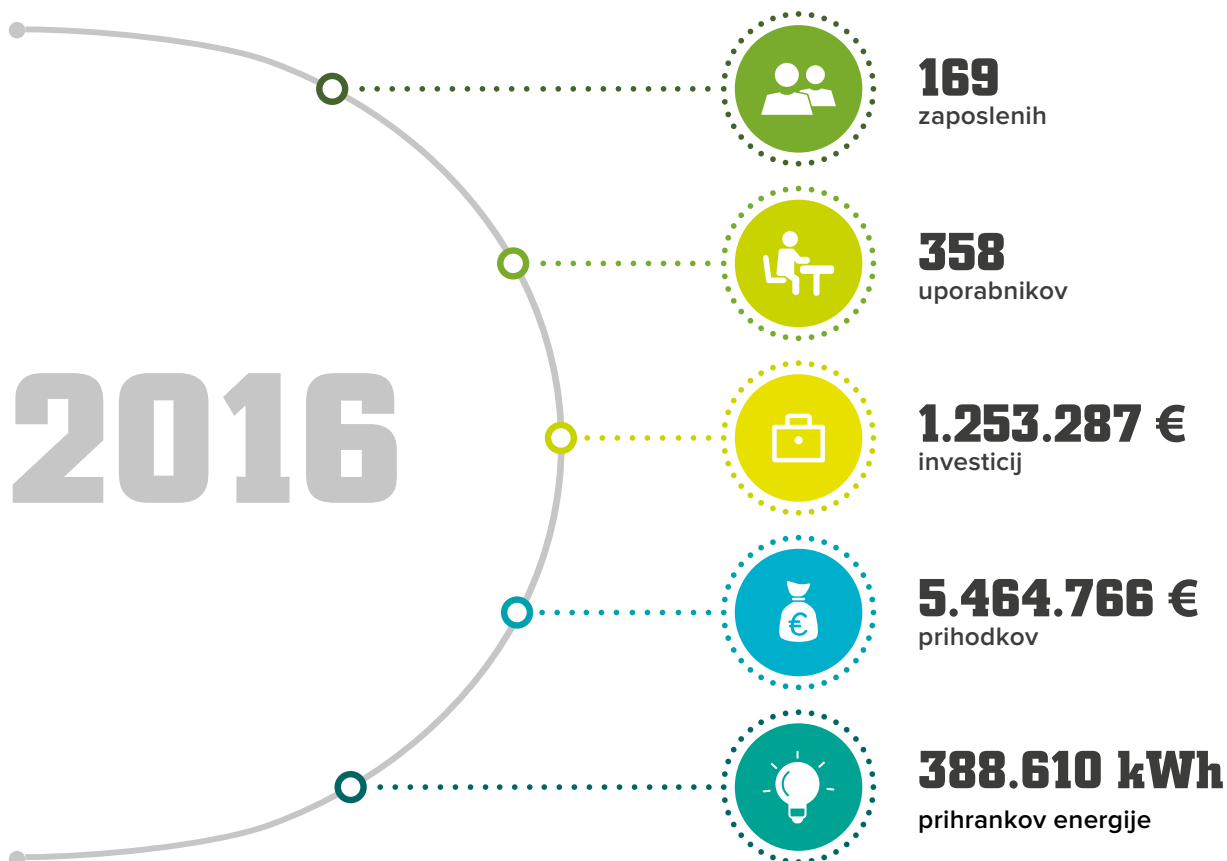
Z vsem spoštovanjem,

Direktorica:
Ines Krajnik

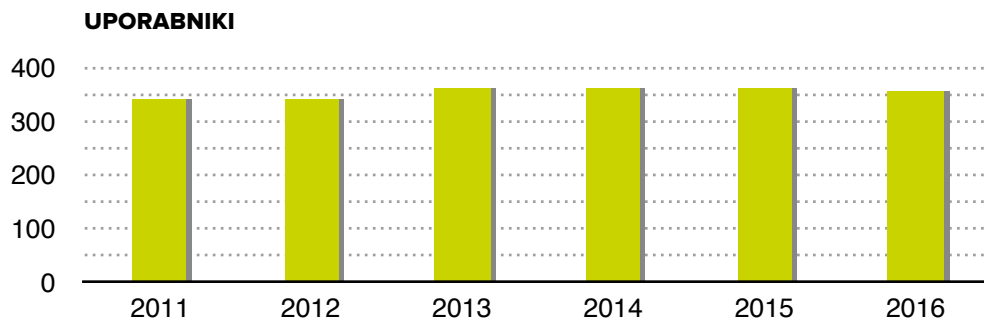
1.2 Predstavitev zavoda

DOM UPOKOJENCEV PODBRDO	
Sedež	Podbrdo 33, 5243 Podbrdo
Telefon	05 3801 840
E-naslov	info@dompodbrdo.si
Spletni naslov	www.dompodbrdo.si
Osnovna dejavnost	Dejavnost nastanitvenih ustanov za oskrbo starejših in invalidnih oseb
Vodstvo	Ines Krajnik, univ. dipl. soc. del.
Enote zavoda	Enota Podbrdo Enota Tolmin Enota Petrovo Brdo
Šifra dejavnosti	87.300
Davčna številka	90097114
Matična številka	5050804
Podračun	01100-6030268970

1.3 Leto 2016 v številkah



1.3.1 Število uporabnikov

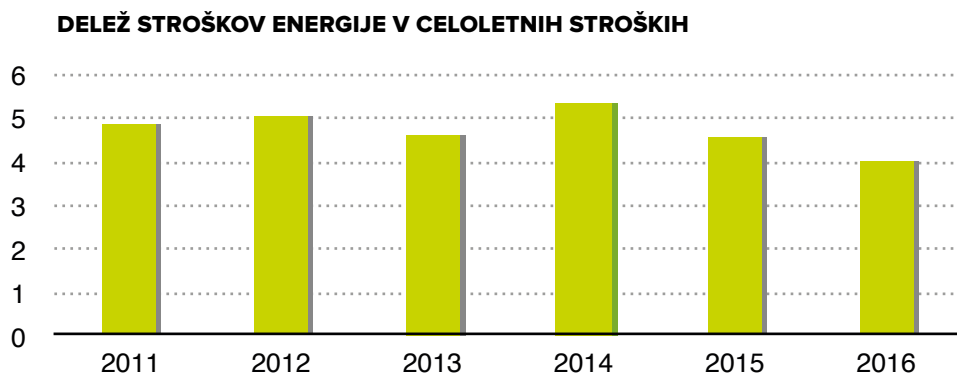


V letu 2016 je število uporabnikov glede na preteklo leto nižje za enega uporabnika. Navedeno znižanje je posledica izrednih razmer na začetku leta 2016, ko je zaradi pogostih viroz pri uporabnikih smrtnost izjemno narasla. Tako smo v prvi tretjini leta 2016 zabeležili več odhodov in posledično sprejemov, kakor v povprečju v zadnjih desetih letih. Ob koncu zime se je navedena situacija začela postopoma umirjati. Tako smo začeli zapolnjevati prosta ležišča, ki jih predhodno nismo uspeli. V enoti Tolmin smo bili pri tem nekoliko uspešnejši, saj je povpraševanje naraščalo hitreje kot v enoti Podbrdo. V slednji v letu 2016 nismo uspeli povsem zapolniti vseh prostih ležišč, največji del nezasedenih je ostal v prostorih mansarde.

V enoti Podbrdo smo kljub novo pridobljenim prostorom v letu 2016 število uporabnikov ohranjali pri številu, kot smo ga dosegali pred izvedbo celovite sanacije mansarde.

Navedena situacija je v pretežni meri neskladna s pričakovanji, opredeljenimi v investicijski dokumentaciji, na podlagi katere je bila sprejeta odločitev za investicijo. Del neskladnosti je sicer moč pojasniti z nepričakovano visoko stopnjo umrljivosti, del pa kaže tudi na potrebne organizacijske spremembe v okviru zdravstveno-negovalne službe. Cilj le-teh bo izvajanje opravil tako zdravstvene nege kot oskrbe, v večjem delu tudi v etaži mansarde. Sama izvedba celovitih organizacijskih sprememb bo tako omogočila sledenje oz. uresničevanje ciljev, ki izhaja tako iz investicijske dokumentacije kot iz srednje- in dolgoročnih ciljev zavoda.

1.3.2 Delež stroškov za energijo



V Domu upokojencev Podbrdo se s spremljanjem rabe energije ukvarjamo od leta 2003, podrobnejšo analizo pa beležimo od leta 2011, ko smo vpeljali sistem ciljnega spremljanja rabe energije – CSRE ter porabnike energije povezali v centralni nadzorni sistem. S pomočjo številnih merilnikov, ki beležijo rabo energentov in energije v vseh treh enotah zavoda, zbiramo natančne podatke, ki so primerni za nadaljnje analize. Naš cilj je vpeljati in ohranjati učinkovito rabo energije, brez negativnega vpliva na bivalne in delovne pogoje v zavodu. Do učinkovitejše rabe energije nas na eni strani pripeljejo investicijski, na drugi strani pa organizacijski ukrepi.

Investicijski ukrepi predstavljajo visoka vlaganja v opremo in infrastrukturo, zato je njihovo vpeljevanje omejeno z razpoložljivimi sredstvi. Na tem področju smo v preteklih letih storili veliko, vlagali smo v energetske manj potratno opremo in stroje ter v posodobitve ogrevalnih, ventilacijskih in hladilnih sistemov. Le-te smo vključevali v sistem centralnega nadzornega sistema, ki omogoča stalen nadzor nad delovanjem naprav in sistemov, omogoča pa tudi njihovo upravljanje. V dveh enotah sta bila izvedena tudi ukrepa energetske sanacije toplotnega ovoja in podstrešja.

V sklopu uvajanja organizacijskih sprememb smo z zaposlenimi izvedli več delavnic na temo pomena učinkovite rabe energije in odnosa do okolja, pri čemer smo jih spodbujali k aktivnemu razmišljanju ter sodelovanju pri oblikovanju predlogov, s katerimi bi bilo mogoče znižati rabo energije ali izboljšati odnos do okolja. Delavnice so potekale tudi z njihovimi neposrednimi vodji in osebami, odgovornimi za posamezno merilno mesto, s čimer smo jim želeli približati uporabo navedenega informacijskega sistema ter jih aktivno vključiti v vsakodnevno spremljanje doseganja dogovorjenih ciljev.

V letu 2016 smo med prednostne naloge vključili preoblikovanje merilnih mest na način, da bodo odražala neposredne rezultate ravnanja zaposlenih. Novo oblikovana merilna mesta vključujejo porabnike, povezane z rabo energije, potrebne za obratovanje stavb. Na obstoječih merilnih mestih pa smo ohranili zgolj merilne podatke, ki odražajo neposredno rabo energije posameznega merilnega mesta, na katerega s svojimi ravnanji neposredno vplivajo zaposleni in tudi stanovalci. S takšno spremembo organizacijske strukture želimo zaposlene neposredno opozarjati na pomen uvajanja dobrih praks v delovne procese, s katerimi lahko storitve opravljajo enako kakovostno, pri tem pa porabijo manj virov oz. manj energije.

V vseh treh enotah smo dodali nove merilnike, s katerimi smo izboljšali zanesljivost sistemov za ogrevanje. Ti merilniki omogočajo preverjanje ustreznosti nastavitvev ogrevanja v odnosu od zunanje temperature. Z navedeno posodobitvijo energetskega informacijskega sistema smo vzdrževalcem dodali nova orodja, s katerimi lahko optimirajo proces ogrevanja in s tem pripomorejo k učinkoviti rabi energije.

Na boilerje za toplo sanitarno vodo smo dodali nove merilnike in jih integrirali v nadzorni sistem. S tem smo pridobili manjkajoče podatke o doseženi temperaturi tople sanitarne vode. Ta podatek daje vzdrževalcem pomembno povratno informacijo, na podlagi katere se lažje odločajo o potrebi za izvedbo ukrepov za preprečevanje nastanka legionele. Ker je izvajanje navedenih ukrepov povezano z izpusti vroče vode iz vseh armatur, bodo navedena tipala dolgoročno pomembno pripomogla k zmanjšanju rabe tako vode in energije kot časa zaposlenih.

Z vzpostavitvijo nadzornega sistema je bilo mogoče vzpostaviti nadzor nad delovanjem naprav za prezračevanje, hlajenje in ogrevanje tudi s pomočjo oddaljenega dostopa. Le-ta je bil dodeljen pooblaščenim osebam, ki so ob tem prejele tudi pravico spreminjanja oz. popravljanja obratovalnih parametrov. S to pridobitvijo smo bistveno skrajšali odzivne čase v primeru nastalih težav ali potreb po spremembi obratovalnih parametrov, ob tem pa povečali uporabno vrednost sistema.

V zadnji polovici leta 2016 smo z zagonom kotlovnice na lesno biomaso v enoti Tolmin prešli na obnovljive vire, potrebne za pripravo tople sanitarne vode in ogrevanje objekta. Navedeno kotlovnico smo v celoti integrirali v energetske informacijski sistem, ob tem pa smo uspešno integracijo izvedli tudi za podporno kotlovnico na ELKO. Tudi za navedeni dve kotlovnici sta omogočeni daljinski nadzor in upravljanje, kar je bilo med ogrevalno sezono večkrat preizkušeno v praksi.

LETNA RABA kWh				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK kWh
električna energija	704.103	667.722	95	36.381
toplota	1.451.720	1.078.604	74	373.116
utekočinjen naftni plin	244.830	265.717	109	-20.887
SKUPAJ	2.400.653	2.012.043	84	388.610
LETNI STROŠEK €				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK €
električna energija	86.245	81.266	94	4.979
toplota	116.050	69.176	60	46.873
utekočinjen naftni plin	32.133	25.586	80	6.547
SKUPAJ	234.428	176.028.	75	58.399

Kot rezultat navedenih aktivnosti se kažejo pozitivna odstopanja v rabi energije in prihranki glede na pretekla obdobja. Analiza temelji na primerjavi rab v letu 2016 z referenčnim letom 2012.

V letu 2016 smo na letni ravni glede na referenčno leto 2012 porabili za 5 % manj električne energije in za 26 % manj toplote, potrebne za ogrevanje bivalnih prostorov in tople sanitarne vode. Pri rabi utekočinjenega naftnega plina (UNP) beležimo 9-odstotno rast rabe energije glede na referenčno leto. Vzroki za nastalo situacijo so podani pri enoti Tolmin.

Letni strošek energije se je v letu 2016 glede na referenčno leto znižal za 58.399 EUR oz. za 25 %. Največji delež znižanja stroškov gre pripisati izvedbi toplotnega ovoja v enoti Tolmin in Podbrdo vključno s sanacijo stropa proti neogrevanemu podstrešju. Poleg navedenih ukrepov je k nižji rabi energije pripomogla tudi izvedba aktivnega prezračevanja v prostorih mansarde Podbrdo. Največji prihranek je bil dosežen z zagonom kotlovnice na obnovljive vire energije.

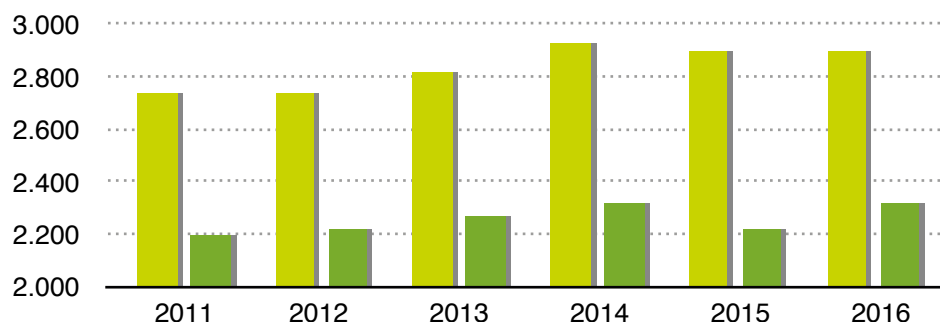
Zaradi spremembe davčnih stopenj v letu 2013 so bili doseženi prihranki nižji, kot bi bili brez te spremembe.

Zagotavljanje energetske učinkovitosti sicer prinaša dolgoročne prihranke in omogoča razvijanje primerjalne prednosti vsem izvajalcem, ki jih uvajajo v svoje poslovne procese. Sama uvedba ukrepov, povezanih z učinkovito rabo energije s seboj prinaša veliko izzivov, ki jih je treba v celoti uresničiti za doseganje načrtovanih ciljev. V nasprotnem primeru so ukrepi učinkovite rabe energije neizvedeni v celoti, ali pa njihova izvedba ne prinaša ciljnih rezultatov. Med temi izzivi se najpogosteje srečujemo s problematiko kompleksnosti, saj moramo poleg uvedbe ukrepov tudi spremljati in nadzorovati njihovo izvajanje. Nadzor tako kompleksnih sistemov je mogoč zgolj z uporabo sofisticirane merilne opreme in ustrezne programske podpore. Oboje sicer ne zadošča, če izvajalci ne razpolagajo z ustreznim znanjem in razumevanjem procesov in rezultatov meritev. Navedeno znanje morajo imeti vsi udeleženi v procesu uvajanja obnovljivih virov energije - od vzdrževalcev dalje. Ključna kritična točka uspešnosti ali neuspešnosti uvajanja obnovljivih virov energije pa temelji ravno na znanju.

1.3.3 Produktivnost



PRODUKTIVNOST NA ZAPOSLENEGA

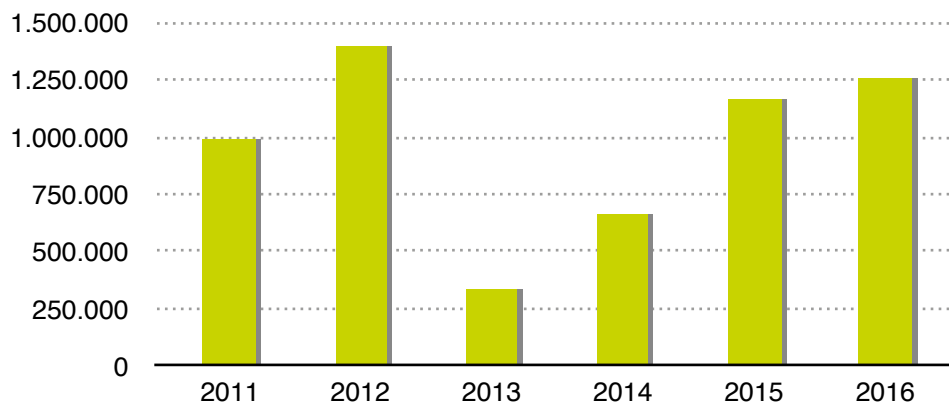


V letu 2016 se je število zaposlenih glede na število opravljenih ur povečalo za 3 zaposlene; prav tako se je povečalo število opravljenih storitev. Uresničeni prihodki v letu 2016 so za 5.166 EUR nižji glede na uresničene v letu 2015. Produktivnost, izražena kot razmerje med številom zaposlenih in prihodki, je glede na leto 2015 nižja za 2 EUR in znaša 2.901 EUR. Produktivnost, izražena kot razmerje med številom storitev in številom zaposlenih, je višja za 4,8 %.

1.3.4 Investicije



INVESTICIJE



Načrtovanje investicij in njihovo umeščanje v srednjeročne poslovne načrte omogoča izvedbo le-teh z lastnimi sredstvi, s čimer se izognemo potrebam po financiranju z dolžniškimi viri. Cena dolžniških virov je v danem trenutku nizka in nima večjega vpliva na poslovanje, vendar ne glede na navedeno previdnost ni odveč. Strošek financiranja dolžniških virov ni priznan in vključen v ceno storitve. Vire za financiranje je treba iskati znotraj lastnih virov, kar pa neposredno zmanjšuje investicijski potencial in posledično vpliva na terminski plan izvedbe načrtovanih naložb.

Dolgoročni in srednjeročni investicijski programi sledijo zakonskim zahtevam glede zagotavljanja bivalnih pogojev uporabnikov, ki so podrobneje podani v Pravilniku o minimalnih tehničnih pogojih izvajalcev institucionalnega varstva starejših nad 65 let in institucionalnega varstva oseb s posebnimi potrebami (Ur. l. RS, št. 67/06).

Povprečna vrednost investicij v zadnjih šestih letih znaša 967.627 EUR. Z izvedbo naložbe v letu 2016 smo povprečno vrednost glede na pretekla leta zvišali za 6,3 %. V navedena investicijska vlaganja sodita dve zaključeni naložbi, in sicer kotlovnica na lesno biomaso, vključno s strojnim delom opreme v enoti Tolmin, ter zaključek izgradnje novega prizidka –trakta E v enoti Tolmin.

Sočasno z izgradnjo trakta E smo sanirali tudi pripadajoči del fekalne in meteorne kanalizacije. Investicija je bila usmerjena v ločevanje fekalnih od meteornih vod in pripravo priključnega jaška za ločen priklop na sicer še ne zgrajeno ločeno javno fekalno in meteorno kanalizacijo.

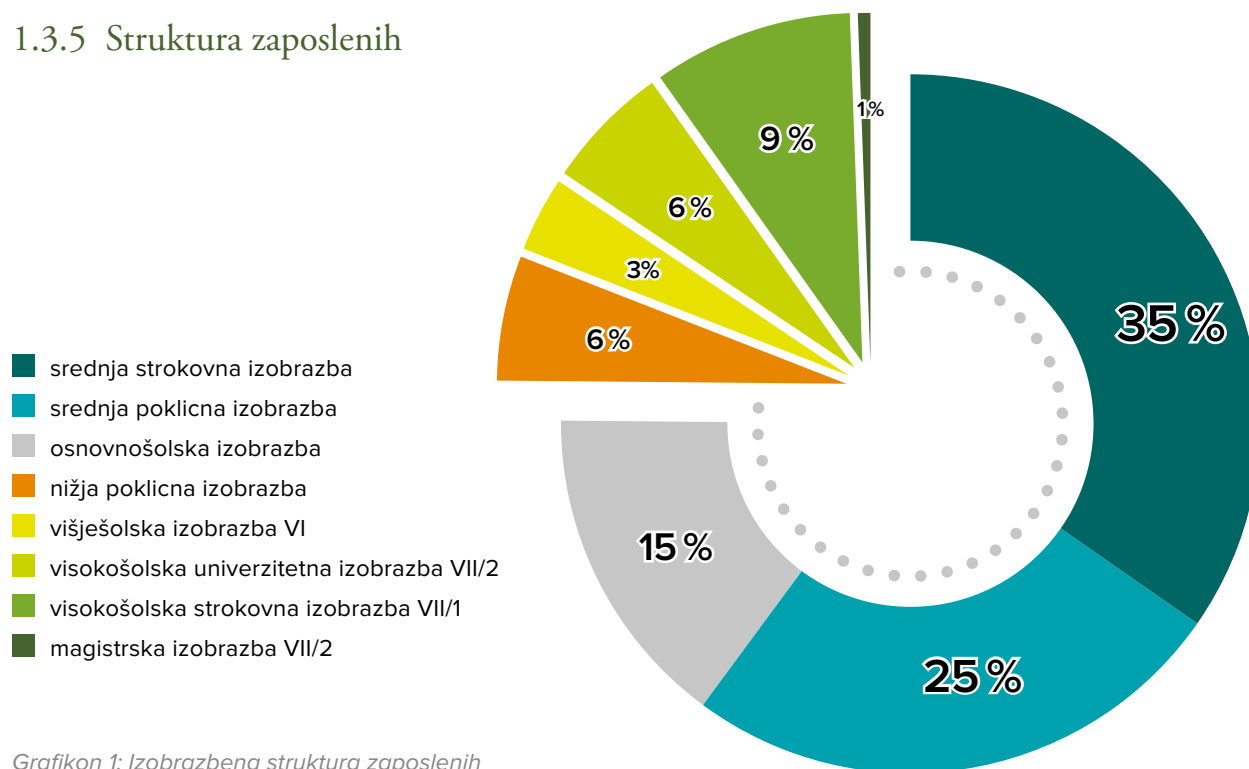
Z zaključkom investicije sestrskega klicnega sistema v enoti Podbrdo in uvedbe elektronskega raporta smo smiselno zaključili prenovo informacijskega sistema, namenjenega vnosu podatkov o številu in vrsti opravljenih storitev, tako v enoti Podbrdo kot v enoti Tolmin. Z navedeno naložbo tako lahko medsebojno primerjamo obseg opravljenih storitev med obema enotama, saj sta si sorodni. V obeh namreč izvajamo storitve institucionalnega varstva starejših nad 65 let; tudi cena storitve je v obeh enotah enaka. Na podlagi vnesenih podatkov je tako moč primerjati obseg števila storitev, vrsto storitev, število vnesenih storitev na uporabnika, obenem pa je možno primerjati tudi druge podatke. Na podlagi navedene primerjave je možno soditi o obremenjenosti zaposlenih, zahtevnosti uporabnikov in ustreznosti razporejanja na delo. Pridobljene podatke je mogoče uporabiti v procesih načrtovanja organizacije dela, in sicer s ciljem doseči enakomernejšo obremenitev med zaposlenimi.

Poleg že navedenih prednosti sistem omogoča individualizacijo odgovornosti in nagrad ali pohval ter odpravlja socializacijo le-teh. Omogoča pa tudi učinkovitejši nadzor nad odpravljanjem napak oz. okvar, ugotovljenih na oddelku. Osebe jih vnese le enkrat in jih preda hišniku v reševanje, ta pa po odpravi posamezne napake potrdi rešitev. Z uvedbo elektronskega raporta se je povečala pretočnost informacij. Te so tako kjerkoli dosegljive zaposlenim glede na obseg njihovih pravic.

V letu 2016 smo nabavili tudi 40 novih sodobnih električnih bolniških postelj visokega cenovnega razreda. Te uporabnikom omogočajo podaljševanje samostojnosti. Skupaj imamo v treh enotah 268 takšnih postelj. Navedene postelje so konstruirane tako, da pripomorejo k zmanjševanju tveganj za nastanek preležanin, saj vsebujejo aktivni sistem za njihovo preprečevanje, ki je serijsko vgrajen v dnu ležišča.

Z dopolnitvijo dokumentacijskega informacijskega sistema smo v letu 2016 zagotovili integracijo dokumentacije, povezane z izvajanjem socialne službe v sistem brezpapirnega poslovanja in certificirane dolgoročne hrambe dokumentov. S tem smo zagotovili zanesljivost in izboljšali sledljivost krogotoka navedene dokumentacije. Obravnavani sistem nam je omogočil oblikovanje enotne vstopne in izstopne točke za vso navedeno dokumentacijo. Hkrati smo sistem nadgradili tudi s samodejnim zajemom dokumentacije, povezane z izplačili zaposlenim. Uvedena tehnologija omogoča komunikacijo na ravni M2M, saj se ti procesi izvajajo samodejno.

1.3.5 Struktura zaposlenih



Grafikon 1: Izobrazbena struktura zaposlenih

Iz prikaza števila zaposlenih glede na izobrazbeno strukturo izhaja, da prevladuje število zaposlenih s srednjo izobrazbo, sledijo zaposleni z nižjo poklicno in osnovnošolsko izobrazbo. Število zaposlenih z visokošolsko izobrazbo predstavlja 19 % vseh zaposlenih.

Izobrazbena struktura odraža zahteve, ki izhajajo iz kadrovskega normativa, opredeljenega v Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen storitev ter iz Pogodbe o izvajanju storitev zdravstvene nege, sklenjene med domom upokoencev in ZZZS.

Na področju oskrbe in zdravstvene nege prevladuje srednja poklicna izobrazba, na področju socialne oskrbe pa visoka strokovna izobrazba. Del zaposlenih na področju zdravstvene nege ima doseženo visokošolsko strokovno izobrazbo, na področju poslovedenja pa prevladuje visokošolska izobrazba.

Upoštevanje kadrovskih normativov tako glede števila zaposlenih kot glede zahtevane strokovne izobrazbe je pomembno zaradi vpliva na oblikovanje cene storitve. Pri oblikovanju le-te je mogoče v ceni storitve upoštevati zgolj standardiziran kadrovski normativ, ki izhaja iz Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen storitve ter Pogodbe o izvajanju storitev zdravstvene nege, sklenjene med izvajalcem in ZZZS, razliko med uresničnim in standardiziranim kadrovskim normativom pa mora izvajalec pokriti iz drugih – lastnih virov.

V praksi je pričakovati, da obstajajo razhajanja med kadrovskim normativom, ki ga je predpisal ustanovitelj, in potrebami, ki se kažejo pri izvajanju teh normativov. Ta razhajanja se z leti povečujejo predvsem zaradi dveh razlogov. Prvi se nanaša na čas, v katerem je bil sprejet kadrovski normativ. V tem obdobju je bila struktura uporabnikov bistveno drugačna, pričakovanja uporabnikov na področju socialnega varstva pa so tudi povsem drugačna od tistih izpred desetih let. Drugi razlog se nanaša na spremenjene potrebe po obsegu storitev. Če je v preteklosti veljalo, da je vsaj del uporabnikov potreboval zgolj osnovno oskrbo, se v zadnjih nekaj letih delež teh strmo zmanjšuje, raste pa število uporabnikov, ki

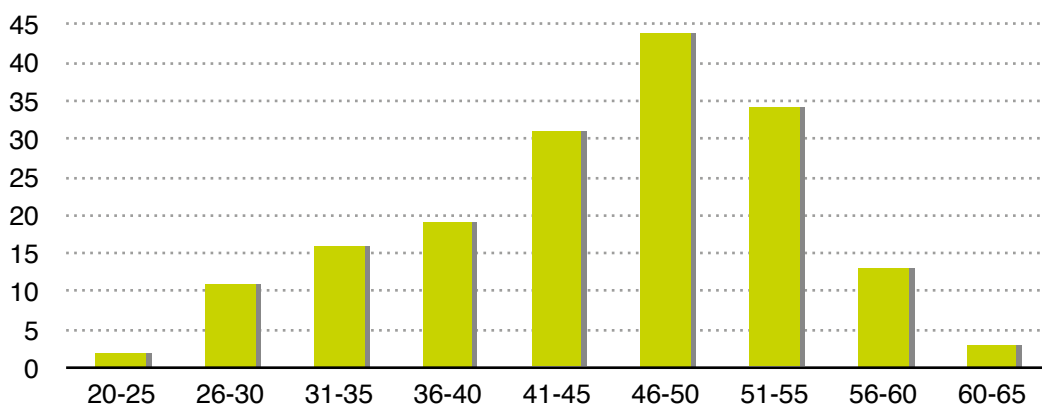
potrebujejo pretežni del pomoči pri zadovoljevanju osnovnih življenjskih potreb. Obeh situacij pa navedeni Pravilnik ne obravnava celostno, kar onemogoča zaposlovanje kadrov, ki bi pričakovanja uporabnikov zadovoljeval v večjem obsegu, hkrati pa bi navedene zaposlene vključil v ceno storitve.

Del navedenih težav tako odpravljamo z vključevanjem javnih delavcev v proces oskrbe (predvsem se vključujejo na področju družabništva in zaposlitve) na področju zdravstvene nege pa glede na navedeno primanjkuje zaposlenih predvsem na področju fizioterapije.

Tudi na področju strokovnih služb navedeni Pravilnik ni skladen s spremembami, ki jih narekuje razvoj informacijske tehnologije. Zaradi avtomatizacije procesov so znanja, potrebna za obvladovanja le-teh bolj podrobna in usmerjena v razumevanje procesa dela, ki je informacijsko podprt in se izvaja samodejno. Znanja, ki jih zaposleni pridobijo s srednješolsko izobrazbo, praktično ne zadoščajo navedenim zahtevam. V nasprotju s potrebami pa Pravilnik ne omogoča zaposlitve višje izobraženega kadra, ki bi ga bilo mogoče vključiti tudi v ceno storitve. V prihodnje bo treba na področju skupnih služb razvijati kadre predvsem s poglobljenimi znanji iz poslovne analitike, energetskega menedžmenta in javnih naročil.

Navedeni Pravilnik je neustrezen tudi za področje tehničnih služb. Vsebina del navedenih služb ni več podobna tistim, izpred desetih let. Znanja, ki jih danes potrebujejo vzdrževalci, so povezana s poznavanjem osnov termodinamike, elektrike, elektronike, krmilno-nadzornih sistemov, deloma tudi informatike. Žal navedeni Pravilnik v celotnem katalogu niti ne predvideva nobenega delovnega mesta, s katerim bi tem zahtevam lahko ustrezno zadostili.

V letu 2016 je ponovno oživila zahteva s strani Ministrstva za zdravje, ki je bila podana že pred leti. Ta je povezana s pridobitvijo strokovnega izpita za vse zaposlene, ki opravljajo delo bolničarja-negovalca. Glede na kadrovsko strukturo ugotavljamo, da te zahteve zaposleni na navedenem delovnem mestu ne izpolnjujejo, saj v času pridobivanja izobrazbe ta zahteva ni bila prisotna, strokovni izpit pa ni bil vključen v postopek pridobivanja strokovne izobrazbe.



Grafikon 2: Starostna struktura zaposlenih

Od vseh zaposlenih v Domu upokojencev jih je več kot polovica starejših od 46 let. S starostjo se povečuje delež bolniških odsotnosti, kot posledica utrujenosti in manjše fizične kondicije. S starostjo se povečuje tudi obseg pravic starejših zaposlenih, tako po številu dni letnega dopusta kot na področju omejitev dela v manj ugodnem delovnem času. Navedene značilnosti je treba upoštevati pri načrtovanju letnega plana dela. Zaposlene je treba razporediti na način, da so enakomerno obremenjeni, obenem pa mora biti obseg del v celoti opravljen.

Vplive na zgoraj opredeljene lastnosti je mogoče do neke mere zmanjšati z različnimi ukrepi, ki morajo biti usmerjeni v varovanje in preventivo. Od leta 2012 dalje se v RS izvajajo različni preventivni programi, povezani z zagotavljanjem zdravja na delovnem mestu. Aktivnejša vključitev zaposlenih v enega od teh programov zagotovo zmanjša vpliv teh lastnosti na bolniške odsotnosti in razvoj degenerativnih obolenj, ki dolgoročno prinašajo velike stroške tako delodajalcu kot zaposlenemu, izboljša pa se tudi klima med zaposlenimi.

2

Računovodsko
poročilo



2.1 Računovodski izkazi zavoda

Računovodski del letnega poročila sestavljajo bilanca stanja s prilogami, izkaz uspeha in izkaz denarnega toka. Računovodsko poročilo je sestavljeno v skladu z Zakonom o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/1999; 30/2012 – ZJF-C 114/2006 – ZUE) ter podzakonskimi akti, sprejetimi na podlagi navedenega zakona.

2.2 Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	2016	2015
	SREDSTVA		
	DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	4.061.506	3.944.945
00	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	148.488	100.295
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	91.252	79.660
02	Nepremičnine	6.191.545	6.251.970
03	Popravek vrednosti nepremičnin	2.925.330	2.748.344
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	3.580.695	3.198.425
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	2.842.640	2.777.741
	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.459.304	1.890.114
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice	4.040	517
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	755.213	1.301.235
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	267.234	256.934
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	379.403	280.091
15	Kratkoročne finančne naložbe		
16	Kratkoročne terjatve iz financiranja		
17	Druge kratkoročne terjatve	8.134	18.546
19	Aktivne časovne razmejitve	45.280	32.791
	ZALOGE	38.346	37.360
31	Zaloge materiala	37.248	36.262
32	Zaloge drobnega inventarja in embalaže	1.098	1.098
	AKTIVA SKUPAJ	5.559.156	5.872.419
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	328.000	262.880
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		
	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	707.556	1.056.447
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	241.149	221.064
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	275.580	547.368
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	41.447	47.680
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	3.656	2.235
29	Pasivne časovne razmejitve	145.724	238.010
	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	4.851.600	4.815.972
97	Druge dolgoročne obveznosti	5.537	
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnov. sredstva	4.061.507	3.613.483
985	Presežek prihodkov nad odhodki	784.556	1.202.489
	PASIVA SKUPAJ	5.559.156	5.872.419
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	328.000	262.880

2.2.1 Dolgoročna sredstva

Neopredmetena osnovna sredstva

V letu 2016 so naložbe v nova neopredmetena sredstva znašale 54.021 EUR, vrednost njihovih odpisov pa je znašala 5.828 EUR. Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev znaša 57.236 EUR. Popravek vrednosti drugih neopredmetenih sredstev znaša 91.252 EUR in predstavlja 61 % nabavne vrednosti.

Nepremičnine

Nabavna vrednost zgradb in zemljišč na skupini kontov 02 v bilanci stanja znaša 6.191.545 EUR. V obrazcu gibanja opredmetenih in neopredmetenih sredstev je izkazana nabavna vrednost zgradb in zemljišče v višini 6.077.684. Razlika v višini 113.861 EUR predstavlja vrednost zgradbe v pridobivanju. Le-ta je izkazana na obrazcu gibanja opredmetenih osnovnih in neopredmetenih sredstev pod dolgoročno odloženimi stroški. Sedanja vrednost nepremičnin znaša 3.266.215 EUR. Popravek vrednosti zgradb znaša 2.925.330 EUR in predstavlja 47 % nabavne vrednosti.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Stanje na navedeni skupini kontov predstavlja opremo za opravljanje osnovne dejavnosti. Naložbe v opremo so znašale 471.537 EUR. Višina odpisov osnovnih sredstev znaša 136.238 EUR, višina odpisa drobnega inventarja pa znaša 49.019 EUR. Vrednost opreme na dan 31. 12. 2016 znaša 738.055 EUR. Popravek vrednosti opreme znaša 2.842.640 EUR in predstavlja 79 % nabavne vrednosti.

Vrednost dolgoročnih sredstev se je v letu 2016 glede na leto 2015 povečala za 116.561 EUR oziroma za 3 %. Dolgoročna sredstva predstavljajo 73 % sredstev v vseh sredstvih.

2.2.2 Kratkoročna sredstva

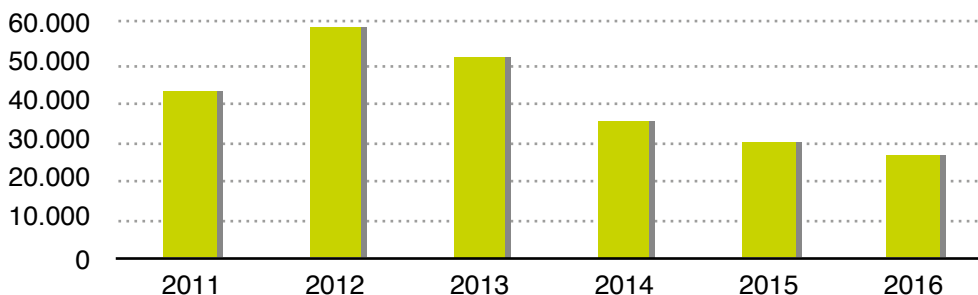
Denarna sredstva v blagajni

Vrednost sredstev na kontu 'denarna sredstva v blagajni' znaša 597 EUR in je v skladu z določenim blagajniškim maksimumom. Vrednost sredstev na kontu 'denar na poti' znaša 3.443 EUR zaradi pologa gotovine dne 30. 12. 2016 v času nedelovanja plačilnega prometa na UJP. Skupni saldo konta blagajna znaša 4.040 EUR.

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na podračunu pri UJP znašajo 755.213 EUR.

Kratkoročne terjatve do kupcev



Grafikon 3: Prikaz gibanja zapadlih neplačanih terjatev

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 267.234 EUR in je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Vrednost neplačanih zapadlih terjatev na dan 31. 12. 2016 pa znaša 27.636 EUR. V povprečju se je vrednost neplačanih zapadlih terjatev v letu 2016 glede na pretekla leta znižala, kar je posledica aktivnega pristopa pri vodenju postopkov izvršb nad neplačniki.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN

Stanje teh terjatev znaša 379.403 EUR. Glede na leto 2015 so se povečale za 35 %. Razlog ni absolutno povečanje terjatev do uporabnikov EKN, ampak plačila novembrskih računov ZZZS in občin na začetku januarja 2017.

Druge kratkoročne terjatve

Na dan 31. 12. 2016 te znašajo 8.134 EUR, nanašajo se na terjatve do državnih in drugih institucij.

Aktivne časovne razmejitve

Vrednost aktivnih časovnih razmejitev znaša 45.280 EUR. Le-te se nanašajo na vnaprej zaračunane stroške regresa za letni dopust.

Zaloge materiala

Na dan 31. 12. 2016 znaša vrednost zalog 38.346 EUR. Glede na leto 2015 se je vrednost zalog materiala povečala za 3 %.

Kratkoročna sredstva so se glede na leto 2015 zmanjšala za 430.810 EUR oz. za 23 % in v strukturi vseh sredstev predstavljajo 27 % sredstev.

Izvenbilančni konti

Aktivni konti izvenbilančne skupine na dan 31. 12. 2016 znašajo 328.000 EUR in predstavljajo dane garancije izvajalcev za izvedena dela v preteklih obdobjih in dane garancije dobaviteljev, izbranih na javnih razpisih.

2.2.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Na dan 31. 12. 2016 znaša stanje obveznosti do zaposlenih 241.149 EUR in predstavlja obveznost za obračunane plače.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Te obveznosti znašajo 275.580 EUR in se nanašajo na obveznosti za dobavljen material in opravljene storitve. Glede na preteklo leto so se zmanjšale za 271.788 EUR. Obveznosti do dobaviteljev izhajajo iz še ne zaključene investicije na objektu v enoti Tolmin, del obveznosti pa se nanaša tudi na tekoče poslovanje zavoda. Obveznosti za gradbena dela in investicije bodo poplačane po prejetih in potrjenih začasnih in končnih situacijah.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Te obveznosti so izkazane v znesku 41.447 EUR in predstavljajo obveznosti za DDV, obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih ter obveznost za premijo KDPZ.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN

Te obveznosti znašajo 3.656 EUR in se nanašajo na obveznosti do ostalih proračunskih uporabnikov.

Pasivne časovne razmejitve

Na dan 31. 12. 2016 znašajo 145.724 EUR. Nanašajo se na oblikovano rezervacijo sredstev za prihodnje nastale stroške za dokončanje investicije na objektu v enoti Tolmin in na rezervacijo za izplačilo povečanega obsega del od prihodkov od prodaje na trgu.

Kratkoročne obveznosti so se glede na leto 2015 zmanjšale za 33 %, pretežni del spremembe predstavlja zmanjšane obveznosti do dobaviteljev.

2.2.4 Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne poslovne obveznosti

Stanje dolgoročnih poslovnih obveznosti na dan 31. 12. 2016 znaša 5.537 EUR in predstavlja obveznost za plačilo službenega kombiniranega vozila.

Obveznosti za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti na navedenem kontu 980 na dan 31. 12. 2015 znaša 3.613.483 EUR. Zmanjšanje v letu 2016 se nanaša na:

- zmanjšanje za vrednost vračunanih stroškov amortizacije v breme obveznosti do virov sredstev v višini 21.375 EUR,

Povečanje v letu 2016 se nanaša na:

- porabo poslovnega izida, ki znaša 469.399 EUR.

V skupnem smo v letu 2016 zmanjšali stanje na kontu 980 za 21.375 EUR ter povečali za 469.399 EUR. Stanje na dan 31. 12. 2016 na navedenem kontu znaša 4.061.507 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki

Stanje na dan 31. 12. 2015 na kontu 985 znaša 1.202.491 EUR. Povečanja v letu 2016 se nanašajo na:

- prenos poslovnega izida iz tekočega leta v višini 51.464 EUR

Zmanjšanja v letu 2016 se nanašajo na:

- porabo poslovnega izida iz preteklih let, ki znaša 469.399 EUR.

Po sklepu MDDSZ št. 4103-283/2016/7 z dne 18. 10. 2016 je bila odobrena poraba ostanka poslovnega izida iz preteklih let v višini 830.901 EUR za menjavo tlaka v prostorih delovne terapije in sobah uporabnikov, izvedbo kotlovnice in izgradnjo prizidka, izvedbo povezav krmiljenja za ogrevanje, hlajenje in prezračevanje ter zunanjo ureditev okolice za zagotovitev lažjega dostopa uporabnikov do novih prostorov. Za izvedbo navedene investicije smo porabili 469.399 EUR, razlika med odobrenimi sredstvi ter porabljenimi sredstvi v višini 361.502 EUR pa je ostala nerazporejena na kontu 985.

Stanje na kontu 985 na dan 31. 12. 2016 znaša 784.556 EUR.

2.3 Izkaz prihodkov in odhodkov od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016

ČLENITEV PODSKUPIN	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	2016	2015
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.457.038	5.366.591
760	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	5.447.576	5.329.612
761	Prihodki od prodaje blaga in materiala	9.462	36.979
762	FINANČNI PRIHODKI	30	2.954
763	DRUGI PRIHODKI	7.698	97.107
	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0	3.280
del 764	Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	0	3.280
	CELOTNI PRIHODKI	5.464.766	5.469.932
	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.756.454	1.721.036
460	Stroški materiala	827.279	849.658
461	Stroški storitev	929.175	871.378
	STROŠKI DELA	3.225.327	3.046.924
del 464	Plače in nadomestila plač	2.733.004	2.558.119
del 464	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	398.729	379.258
del 464	Drugi stroški dela	93.594	109.547
462	AMORTIZACIJA	423.187	307.476
463	REZERVACIJE	0	0
465	Drugi stroški dela	6.503	1.847
467	FINANČNI ODHODKI	277	1045
468	DRUGI ODHODKI	1.554	15
	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0
del 469	Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0
	CELOTNI ODHODKI	5.413.302	5.078.343
	PRESEŽEK PRIHODKOV	51.464	391.589
	PRESEŽEK ODHODKOV	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	0	654
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	51.464	390.935
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	157	154
	Število mesecev poslovanja	12	12

2.3.1 Analiza prihodkov

Celotni prihodki, doseženi v letu 2016, so znašali 5.464.766 EUR in so bili za 5.166 EUR nižji kot v letu 2015.

Prihodki od poslovanja

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev so v letu 2016 znašali 5.447.576 EUR in so za 117.964 EUR višji od uresničenih v letu 2015. V letu 2016 se je z aneksom št. 2 uveljavilo izredno 3-odstotno povečanje storitev zdravstvene nege, ki je bilo

Uveljavljeno sredi leta 2016 z veljavnostjo od 01. 01. 2016 dalje. Navedeno povečanje je bilo obračunano v celoti in pomeni 53.553 EUR večje prihodke. Tudi prihodki, ustvarjeni na oskrbi, so glede na preteklo leto porasli za 1 % oz. za 36.816 EUR. Navedeno povečanje se nanaša na uveljavitev standardnih bivalnih pogojev na področju mansarde v enoti Podbrdo, zaradi zaključka investicije pa so bili uporabniki premeščeni v svoje sobe, zato znižana cena storitve ni bila več obračunana.

Prihodki od prodaje blaga in materiala znašajo 9.462 EUR in v pretežni meri predstavljajo prihodke, ustvarjene s storitvami pogodbene Pošte Slovenije.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so znašali 30 EUR. Prejeli smo jih iz naslova prejetih zamudnih obresti.

Drugi prihodki

Drugi prihodki so znašali 7.698 EUR. V letu 2016 nismo prejeli prihodkov, povezanih z izvedbo ukrepov učinkovite rabe energije, niti nismo izvajali programa pripravništva. Ostale aktivnosti, ki povzročajo druge prihodke, pa izvajamo v enakem obsegu kot v preteklih letih.

Prevrednotovalni prihodki

V letu 2016 le-teh ne beležimo, ker spremembe odbitnega deleža DDV ni bilo in ta ostaja na ravni 4 %.

2.3.2 Analiza odhodkov

Celotni odhodki v letu 2016 znašajo 5.413.302 EUR in so za 6,6 % višji od doseženih v letu 2015.

Stroški blaga, materiala in storitev

Ti stroški so v letu 2016 znašali 1.756.454 EUR in so bili za 2 % višji od doseženih v letu 2015. V celotnih stroških predstavljajo 32 %.

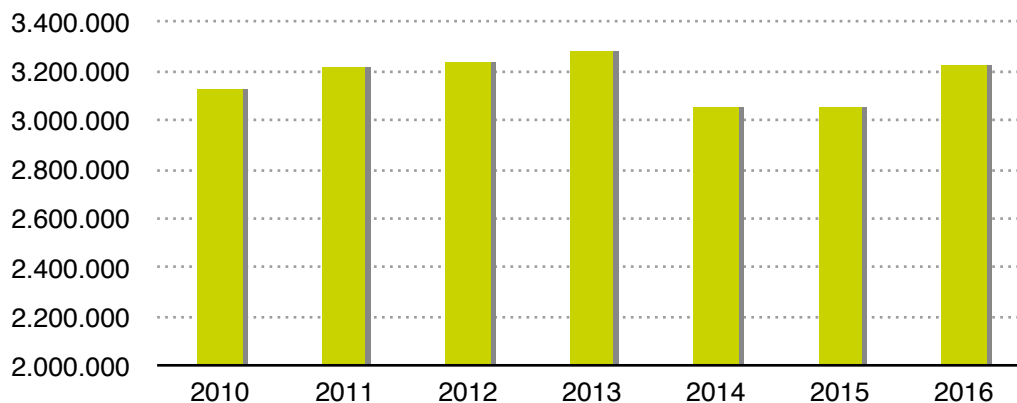
Stroški materiala so v letu 2016 znašali 827.279 EUR in so za 2,6 % nižji od uresničenih v letu 2015.

Stroški storitev so znašali 929.175 EUR in so za 6,6 % višji od realiziranih v 2015.

Stroški dela

Stroški dela v letu 2016 znašajo 3.225.327 EUR in so za 6 % višji glede na leto 2015. Navedena rast stroškov dela je posledica uveljavitve zakonskih in podzakonskih aktov, kolektivnih pogodb ter drugih dogovorov, ki jih mora upoštevati delodajalec. Največjo spremembo glede na preteklo leto pomeni sprememba pravic pri stroških regresa za letni dopust, uskladitev plačne lestvice (odprava kompresije) s 1. 9. 2016 ter napredovanja zaposlenih v višje plačne razrede s 1. 12. 2016. Ob navedenem je na rast stroškov dela vplivalo tudi povečano število zaposlenih. V enoti Podbrdo smo zaposlili bolniško strežnico in oskrbovalko, obe namenjeni pokrivanju potreb uporabnikov, povezanih z odprtjem prostorov mansarde.

Poleg navedenega je k rasti stroškov pomembno pripomoglo tudi izvajanje programa pripravništva in javnih del. Izvajanje obeh programov pomeni dodatno breme za delodajalca, saj je del stroškov refundiran, pravice, ki tem zaposlenim pripadajo iz naslova kolektivnih pogodb, pa so praviloma višje od višine refundacij, ki jih zagotavljata ZZZS in Zavod za zaposlovanje. K rasti stroškov so pomembno prispevali stroški izplačanih odpravnin, ki so preseglji načrtovane za indeks 397, in stroški solidarnostnih pomoči, ki so preseglji načrtovane za indeks 200.



Grafikon 4: Gibanje stroškov dela

Stroški amortizacije

Strošek amortizacije osnovnih sredstev v letu 2016 znaša 423.187 EUR in je višji za 37,6 % glede na uresničenega v letu 2015, kar je posledica prenosa investicije enote Podbrdo v uporabo. Strošek drobnega inventarja v letu 2016 znaša 95.989 EUR.

Drugi stroški

Uresničeni drugi stroški v letu 2016 znašajo 6.503 EUR in se nanašajo na strošek akontacije DDPO ter strošek – prispevek za zaposlovanje invalidov.

Finančni odhodki

V letu 2016 smo beležili 277 EUR finančnih odhodkov.

Drugi odhodki

Drugi odhodki v letu 2016 so znašali 1.554 EUR in predstavljajo strošek odpisanih terjatev po sklepu Sveta zavoda v letu 2016.

Davek od dohodka pravnih oseb

V letu 2016 nismo obračunali davka od dohodka pravnih oseb, predvsem zaradi večjega investiranja v opremo in posledično visoke investicijske olajšave.

Prihodki iz poslovanja – tržna dejavnost

V letu 2016 smo ustvarili 211.580 EUR prihodkov s prodajo blaga in materiala na trgu. Prihodki se nanašajo na prodajo prehrane zunanjim uporabnikom, na storitve pranja, na prodajo energije varovanim stanovanjem v Tolminu, stanovanjskem bloku in Osnovni šoli v Podbrdu ter prodajo napitkov iz samopostrežnih avtomatov v vseh treh enotah. Manjši del prihodkov smo ustvarili tudi z oddajanjem apartmaja v Šmarjeških Toplicah, s storitvami fotokopiranja ter z oddajanjem stanovanjskih in poslovnih prostorov. Prihodke iz poslovanja povečujemo tudi z dejavnostjo pogodbene pošte, ki jo izvajamo od marca leta 2015.

Stroški iz poslovanja – tržna dejavnost

V letu 2016 so le-ti znašali 153.376 EUR. Nanašajo se na stroške živil, energentov, materiala za avtomate in stroške dela.

Presežek prihodkov nad odhodki iz tržne dejavnosti znaša 58.204 EUR in je za 6.655 EUR višji kot v letu 2015. V skladu z Uredbo o spremembah in dopolnitvah Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. l. št. 41/2012) je treba polovico presežka prihodkov nad odhodki, ustvarjenih na trgu, prenesti na javno službo. Polovica pa jih ostane na trgu in jih je mogoče izplačati skladno z navedeno uredbo.

2.3.3 Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki v letu 2016 znaša 51.454 EUR.

2.4 Izkaz denarnega toka od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016

ČLENITEV KONTA	NAZIV KONTA	2016	2015
	SKUPAJ PRIHODKI	5.333.738	5.470.296
	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.236.433	5.370.544
	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	5.236.433	5.370.544
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	5.229.033	5.273.570
del 7102	Prejete obresti	39	6.492
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	7.361	90.482
72	Kapitalski prihodki	0	0
72	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	97.305	99.752
730	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	94.524	96.929
731	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	2.781	2.823
732	SKUPAJ ODHODKI	5.810.337	5.133.529
786	ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.764.077	5.085.326
787	Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.809.249	2.651.972
0	Plače in dodatki	2.390.395	2.291.394
del 7130	Regres za letni dopust	128.222	84.779
del 7102	Povračila in nadomestila	212.442	212.240
del 7103	Sredstva za delovno uspešnost	54.522	47.631
del 7100	Sredstva za nadurno delo	0	106
del 7141	Drugi izdatki zaposlenim	23.668	15.822
0	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	405.126	388.046
0	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	217.121	207.184
0	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	174.430	167.037
del 4000	Prispevek za zaposlovanje	1.984	1.815
del 4001	Prispevek za starševsko varstvo	2.469	2.357
del 4002	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	9.122	9.653
del 4003	Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	1.285.186	1.244.007
del 4004	Pisarniški in splošni material in storitve	545.184	576.908
del 4005	Posebni material in storitve	79.342	62.819
del 4009	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	229.699	230.449
0	Prevozni stroški in storitve	8.394	12.451
del 4010	Izdatki za službena potovanja	6.502	6.109
del 4011	Tekoče vzdrževanje	245.937	173.451
del 4012	Poslovne najemnine in zakupnine	12.690	15.154
del 4013	Kazni in odškodnine	0	0

ČLENITEV KONTA	NAZIV KONTA	2016	2015
del 4015	Drugi operativni odhodki	157.438	166.666
del 4025	Investicijski odhodki	1.264.516	801.301
del 4028	Nakup opreme	291.263	45.472
del 4029	Nakup drugih osnovnih sredstev	177.345	45.575
403	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	779.259	701.209
404	Investicijsko vzdrževanje in obnove	11.278	8.799
411	Nakup nematerialnega premoženja	5.371	246
0	ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	46.260	48.203
4200	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.138	2.166
4202	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	44.122	46.037
4203	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		336.767
4204	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	476.599	0

2.4.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

V letu 2016 smo ustvarili 5.333.738 EUR prihodkov, od tega 5.236.433 EUR od prodaje blaga in storitev na javni službi ter 94.524 EUR od prodaje blaga in storitev na trgu.

V letu 2016 smo ustvarili 5.810.337 EUR odhodkov, od tega 3.214.375 EUR za stroške dela, 1.285.186 EUR za izdatke za blago in storitve za javno službo, 1.264.516 EUR za investicijske odhodke in 46.260 EUR za odhodke za izvajanje tržne dejavnosti.

V letu 2016 smo dosegli presežek odhodkov nad prihodki v višini 476.599 EUR.

2.4.2 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

V letu 2016 smo na trgu ustvarili 46.260 EUR odhodkov. Ti so nastali za pokrivanje stroškov dela, materiala za živila in za nakupe energentov. Del stroškov se nanaša na posredne stroške, npr. stroške zavarovanj, amortizacije in za rabo osnovnih sredstev pri izvajanju tržnih aktivnosti.

Ustvarili smo 94.524 EUR prihodkov. Ti so bili ustvarjeni s prodajo obrokov, storitvami pranja, prodajo toplotne energije ter prodajo toplih in hladnih napitkov ter izvajanjem storitev pogodbene pošte. Razlika med stroški in prihodki znaša 51.045 EUR.

2.4.3 Metodologija razporejanja posrednih stroškov

Na podlagi navedene metodologije razporejamo splošne stroške po stroškovnih nosilcih. Metodologija razporejanja se je v letu 2013 nekoliko spremenila. Spremembe se nanašajo na razporejanje posrednih stroškov med stroškovnimi nosilci 'oskrba' in 'zdravstvo'. Le-ti se razporejajo tudi na podlagi merilnih podatkov, ki jih pridobivamo iz centralnega nadzornega sistema in nam podajajo natančnejšo sliko o rabi energije za doseganje poslovnih učinkov.

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

CELOTNA DEJAVNOST	SOCIALA	ZDRAVSTVO	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
Neposredni prihodki	100	100	100	
Posredni prihodki	100			
Neposredni stroški	100	100	100	
Posredni stroški				
Stroški materiala	0,89	0,07	0,04	1,000
Stroški storitev	0,87	0,13	0,00	1,000
Stroški amortizacije	0,98	0,01	0,01	1,000
Stroški dela				
Drugi stroški	0,46	0,54	0,00	1,000
Finančni stroški	1	0,00	0,00	1,000
Izredni stroški	0,48	0,52	0,00	1,000
Prevrednotovalni odhodki	0,48	0,52	0,00	1,000

Neposredne prihodke in stroške, ustvarjene pri dejavnostih oskrbe, razporejamo neposredno po dejavnostih, posredne stroške pa glede na prihodke, ki jih posamezna dejavnost ustvarja znotraj oskrbe. Posredne stroške smo na tržno dejavnost razporedili s pomočjo koeficientov oz. ključev, ki so opredeljeni v internem aktu.

OSKRBA	OSKR-BA I	OSKR-BA II	OSKR-BA III A	OSKR-BA III B	OSKR-BA IV	DODATNE STORITVE	POSEBNE SKUPINE STORITVE	POSEBNE SKUPINE DODATNE STORITVE	SKUPAJ
Neposredni prihodki	100	100	100	100	100	100	100		
Posredni prihodki	100						100		
Neposredni stroški	100	100	100	100	100	100	100		
Posredni stroški									
Stroški materiala	0,5	0,02	0,13	0,00	0,05	0,01	0,28	0,01	1,00
Stroški storitev	0,56	0,03	0,14	0,00	0,05	0,01	0,2	0,01	1,00
Stroški amortizacije	0,52	0,03	0,13	0,00	0,05	0,01	0,25	0,01	1,00
Stroški dela	0,47	0,02	0,12	0,00	0,04	0,01	0,33	0,01	1,00
Ostali stroški	0,05	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,93	0,01	1,00
Finančni stroški	0,51	0,02	0,13	0,00	0,05	0,01	0,27	0,01	1,00
Izredni stroški	0,5	0,02	0,13	0,00	0,05	0,01	0,29	0,00	1,00
Prevrednotovalni odhodki	0,5	0,02	0,13	0,00	0,05	0,01	0,29	0,00	1,00

2.4.4 Predlog porabe sredstev poslovnega izida

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2016 znaša 51.464 EUR. Od tega odpade presežek prihodkov nad odhodki na tržno dejavnost 58.204 EUR, ugotovljeni presežek odhodkov nad prihodki na javni službi znaša 6.740 EUR.

2.4.5 Poročila o investicijskih vlaganjih in vzdrževalnih delih v letu 2016

V letu 2016 smo izvedli naslednja investicijska vlaganja in vzdrževalna dela:

- nakup opreme za prostore mansarde v enoti Podbrdo,
- nakup bolniških postelj, kuhinjske opreme in pohištva,
- nakup večnamenskega vozila,
- nakup računalnikov in licenc,
- nakup medicinske opreme,
- izgradnja kotlovnice na lesno biomaso vključno z vso pripadajočo strojno opremo in zalogovnikom za lesne sekance v enoti Tolmin,
- sanacija fekalne in meteorne kanalizacije na delu objekta v enoti Tolmin,
- izgradnja novega prizidka trakta E v enoti Tolmin.

Podbrdo, 21. 02. 2017

Odgovorni računovodja:
Srečko Trojer, vodja FRS

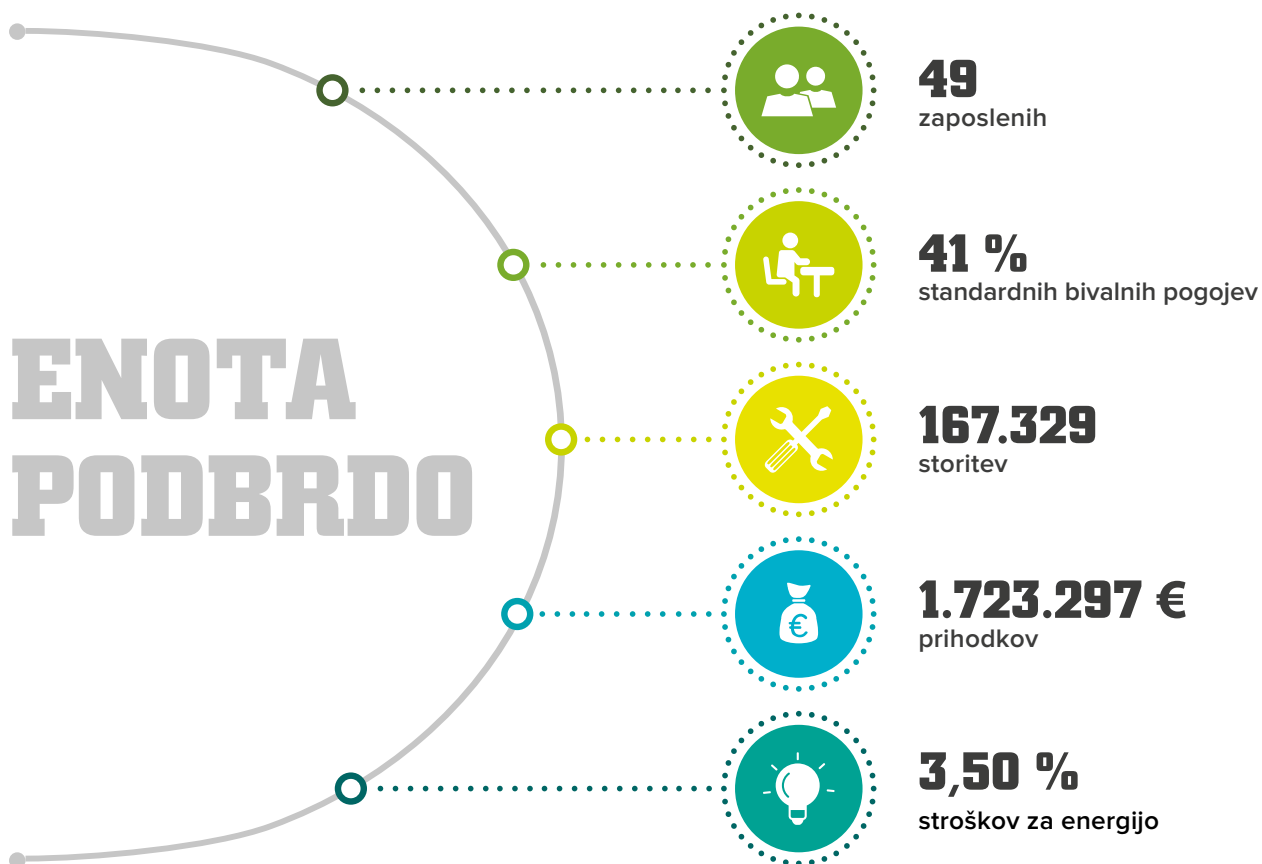
Odgovorna oseba:
Ines Krajnik, direktorica



3

Poslovno poročilo

3.1 Enota Podbrdo



Dom upokojencev Podbrdo, enota Podbrdo, je namenjen institucionalnemu varstvu starejših nad 65 let. Storitve, ki jih zagotavlja dom, obsegajo osnovno in socialno oskrbo ter zdravstveno nego. Stanovalci lahko bivajo v sobah z različnim standardom. Sobe so opremljene, stanovalci pa lahko zaradi domačnosti dopolnijo sobo po svojem okusu. Dom sprejme 139 stanovalcev, ki so lahko nastanjeni na bivalnem ali negovalnem oddelku. Poleg triposteljnih in štiriposteljnih sob ponujamo tudi enoposteljne in dvoposteljne sobe. Standardni bivalni pogoji predstavljajo 41 % vseh bivalnih pogojev.

3.1.1 Analiza prihodkov in odhodkov

Analiza prihodkov

Od celotnih prihodkov smo na javni službi s prodajo blaga in storitev ustvarili 1.629.230 EUR, s prodajo blaga in storitev na trgu pa 94.066 EUR.

Prihodki od oskrbnin so znašali 1.052.460 EUR; prihodki od zdravstvenih storitev so znašali 564.013 EUR. Vsi ostali prihodki so ustvarjeni na trgu s prodajo proizvodov in storitev ter prodajo energije.

Plačila občin za storitve oskrbe znašajo 9,21 %, ostalo predstavljajo plačila uporabnikov in doplačila njihovih svojcev.

V letu 2016 smo ohranili oz. deloma celo povečali program tržnih aktivnosti. Le-te so se nanašale na:

- prodajo prehrane zaposlenim in zunanjim abonentom,
- prodajo prehrane vrtcu in osnovni šoli Podbrdo,
- prodajo toplotne energije za ogrevanje stanovanjskega bloka in osnovne šole,
- prodajo toplih in hladnih napitkov,
- prodajo počitniških zmogljivosti v apartmaju Šmarješke Toplice,
- pranje perila zunanjim uporabnikom,
- izvajanje storitev pogodbene pošte.

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v enoti Podbrdo v letu 2016 so znašali 1.900.959 EUR, od tega na javni službi 1.829.537 EUR, na trgu pa 71.057 EUR.

Stroški materiala so v letu 2016 za 21.912 EUR višji od uresničenih v letu 2015, pri čemer so glede na navedeno leto najbolj porasli stroški, povezani z zagotavljanjem sanitetnega materiala in materiala za zagotavljanje izvajanja zdravstvene nege. Le-ti so porasli glede na pričakovanja, opredeljena v finančnem načrtu za leto 2016. Prav tako so se povečali stroški, povezani z ogrevanjem, in sicer za 1.408 EUR glede na uresničene v letu 2015, povečali pa so se tudi glede na predvidene v finančnem načrtu za leto 2016. Pomembnejšo rast beležimo tudi pri stroških, ki so povezani z zagotavljanjem osebne varovalne opreme za zaposlene. Le-ti so se povečali glede na leto 2015 za 1.365 EUR in presegli pričakovanja iz finančnega načrta. Stroški živil so v letu 2016 nižji za 7.915 EUR glede na uresničene v letu 2015; nižji so tudi od pričakovanj v finančnem načrtu za leto 2016. Poleg navedenih stroškov so glede na leto 2015 upadli stroški materiala za vzdrževanje, stroški ostalega materiala, materiala za varstvo okolja in nadomestnih delov za opremo.

Stroški storitev so za 10 % nižji od planiranih in za 26 % nižji od uresničenih v letu 2015. Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so za 4 % nižji od planiranih in za 22 % nižji od uresničenih v letu 2015. Navedeno znižanje je posledica zaključka del v letu 2015, povezanih z izvedbo investicije na mansardi. Stroški drugih storitev so v letu 2016 nižji od planiranih za 24 % oz. dosegajo zgolj 42 % uresničenih v letu 2015. Med navedenimi stroški v največji meri odstopajo stroški projektne dokumentacije in izvajanje nadzora, ki jih v letu 2016 ni bilo. Strošek študentskega dela je glede na leto 2015 nižji za 17 %, vendar glede na predvidevanja višji za 46 %. Navedeno povišanje se nanaša na izredne razmere na področju bolezni. Stroški storitev za opravljanje dejavnosti so se glede na leto 2015 povečali za 21 %, niso pa dosegli načrtovanih iz finančnega načrta. K navedeni rasti so v največji meri pripomogli stroški odvoza smeti ter deloma stroški povezani s telefonijo in poštnimi storitvami ter dostopom do interneta.

Stroški izobraževanja so za 27 % nižji glede na uresničene v letu 2015, obenem pa zaostajajo za načrtovanimi za 77 %. Ostali stroški storitev se glede na predvidene niso bistveno spreminjali.

Strošek amortizacije je v letu 2016 višji za 1,14-krat glede na predvidenega v finančnem načrtu oz. za 191 % višji od uresničenega v letu 2015.

Stroški dela so v letu 2016 višji za 6 %. Navedena rast izhaja iz ukrepov, ki so povezani s sprostitev omejitev, obravnavanih v ZUJF-u.

Investicijsko vzdrževanje

V letu 2016 smo investicijski potencial v pretežnem delu porabili za:

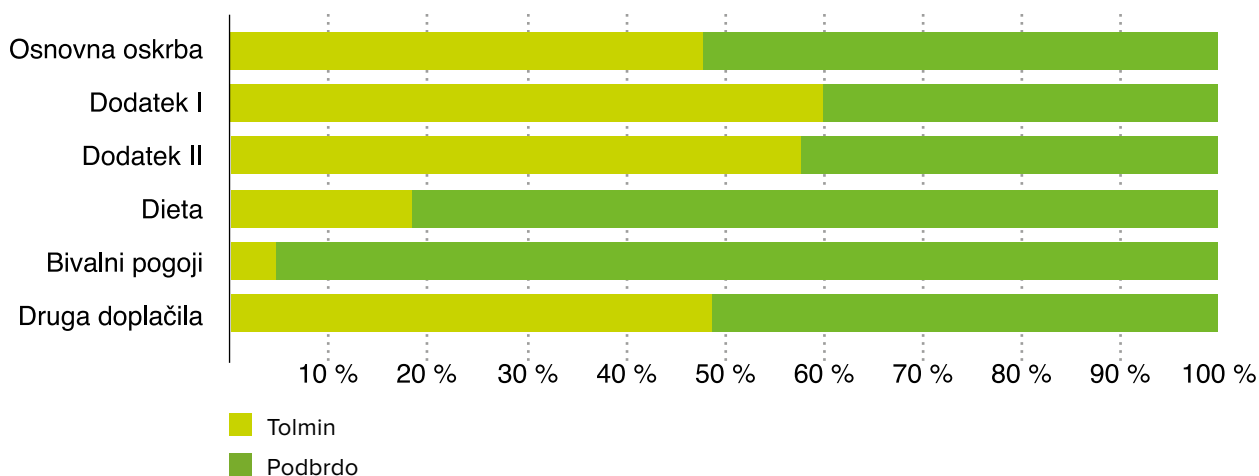
- nakup 20 specialnih bolniških postelj, s katerimi smo povečali število le-teh na 91,
- nakup opreme za prostore mansarde,
- nakup klopi za postavitev v parku na južni strani objekta,

- izgradnjo in vzpostavitev klicnega sistema »Nurse tab«,
- vzpostavitev WI-FI omrežja v celem zavodu,
- dokončanje in optimizacijo nadzornega sistema z integracijo upravljanja in vzpostavitvijo RDP dostopov.

3.1.2 Storitve oskrbe in zdravstvene nege

Program oskrbe

V letu 2016 smo glede na preteklo leto opravili za 3 % več storitev na oskrbi IIIA in za 1 % več storitev na oskrbi I. Število storitev na oskrbi II je glede na preteklo leto upadlo za 23 %, ravno tako pa je upadlo število storitev na oskrbi IIIB. Povečalo se je število storitev dietne prehrane in doplačila, povezana z dodatnimi naročili uporabnika. Zmanjšalo se je število doplačil, povezanih z bivalnimi pogoji, in sicer za 18 %. V skupnem smo obravnavali 127 uporabnikov, kar je toliko kot v preteklem letu. Število uporabnikov se glede na preteklo leto ni spremenilo, spremenila pa se je struktura le-teh. Narašča število uporabnikov, ki potrebujejo nego in pomoč pri opravljanju večine osnovnih življenjskih potreb, zmanjšuje pa se število tistih, ki so v pretežni meri samostojni in neodvisni.



Grafikon 5: Struktura storitev oskrbe

Program zdravstvene nege

V letu 2016 smo v obsegu storitev zdravstvene nege na primerljivem obsegu glede na preteklo leto. Spremembe so nastale v strukturi storitev, tako pri oskrbi kot zdravstveni negi. Povečuje se število uporabnikov z zahtevnejšimi storitvami in zmanjšuje število uporabnikov manj zahtevnih storitev zdravstvene nege. V letu 2015 smo imeli tako 37 uporabnikov, pri katerih smo izvajali storitve zdravstvene nege I, ter 75 uporabnikov, pri katerih smo izvajali storitve zdravstvene nege III. V letu 2016 je bilo teh uporabnikov na zdravstveni negi I 30, na zdravstveni negi III pa 81. Pri ostalih so bile opravljene storitve zdravstvene nege II, ki je v letu 2015 ni bilo. Poleg navedenega se je povečalo število storitev pri uporabnikih, ki imajo sklenjeno zavarovanje na podlagi konvencije s tujo državo. Število teh uporabnikov se je v letu 2016 povečalo do te mere, da imamo letno v povprečju enega uporabnika, ki je zavarovan po navedeni obliki zavarovanja.

Rast števila zahtevnejših storitev zdravstvene nege posledično vodi tudi v spremembo kadrovske sestave, vendar glede na počasno dinamiko rasti sprememb v strukturi storitev, sprememba kadrovske strukture na letni ravni skoraj ni opazna. Tako imamo v letu 2016 na področju zdravstvene nege enako število in enako strukturo zaposlenih, kot v letu 2015, kljub temu da se je struktura zdravstvene nege spremenila. Navedeno dejstvo je sicer problematično. V primerih, ko število zahtevnejših uporabnikov narašča, ne sledi pa mu tudi struktura zaposlenih, se obremenjenost le-teh povečuje. V primerih, ko pa

število zahtevnih uporabnikov pada, in navedenemu padanju ne sledi spremenjena struktura zaposlenih, pa se obremenjenost le-teh zmanjšuje.

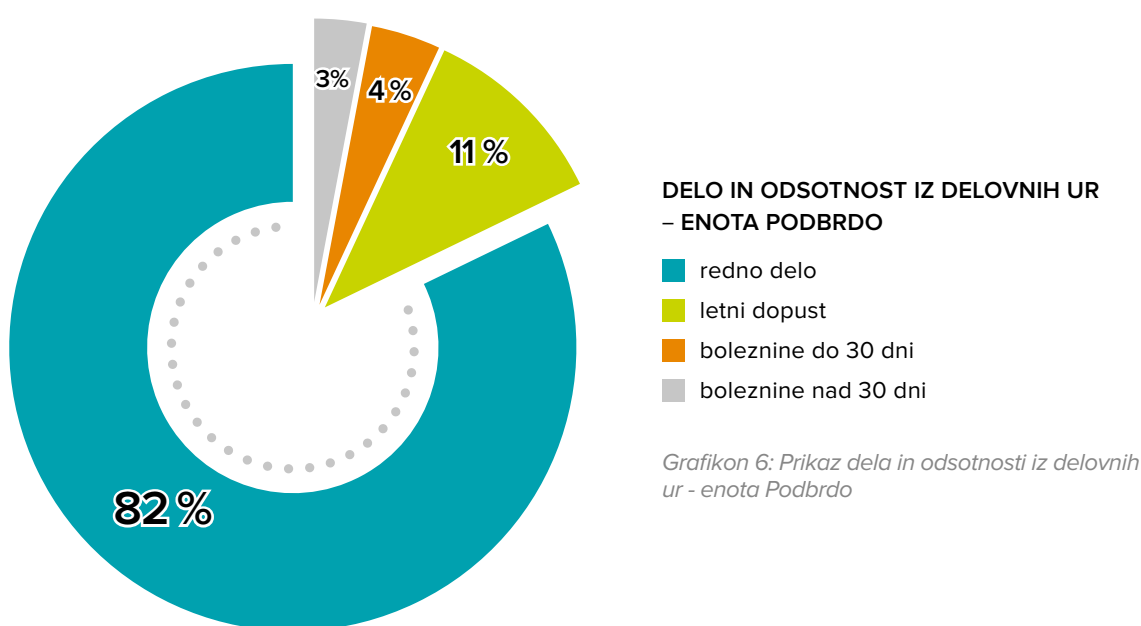
V letu 2015 je bil na področju oblikovanja cene storitve zdravstvene nege dosežen napredek. Z izvajalci storitev zdravstvene nege nam je z ZZZS uspelo izpogajati vključitev stroškov, povezanih s povračili in nadomestili, v ceno storitve. Le-ti v preteklosti niso bili del kalkulativnih elementov cene in tako niso bili vključeni v ceno storitve in so direktno bremenili oskrbo.

3.1.3 Kadrovska politika v enoti Podbrdo

Število zaposlenih na zdravstveni negi izhaja iz pogodbe med ZZZS in izvajalcem storitev zdravstvene nege. Na podlagi navedene pogodbe je bilo za področje zdravstvene nege zaposlenih 25 delavcev različnih profilov. Število zaposlenih na področju oskrbe izhaja iz Pravilnika o metodologiji oblikovanja cen storitev (Ur. list RS, št. 06/12). V letu 2016 je bilo na podlagi navedene metodologije zaposlenih 23,5 delavca.

Kalkulativni elementi, ki so vključeni tako v pogodbi kot v Pravilniku, ne upoštevajo vseh uresničenih stroškov dela, ki izhajajo iz pravic zaposlenih, skladnih z Zakonom o delovnih razmerjih. Ob navedenem pa praviloma prihaja tudi do zakasnitev pri usklajitvah kalkulativnih elementov, ki nastajajo zaradi dogovorov med pogajalskimi skupinami. Zaradi navedenega je treba pri načrtovanju števila zaposlenih le-te načrtovati tako, da je delež prihodkov v ceni storitve, namenjen pokrivanju stroškov dela, skladen z uresničenimi stroški dela. V primeru, da stroški dela presegajo v ceni storitve priznane stroške, je le-te treba pokrивati iz drugih virov - najpogosteje je to amortizacija.

Prilagajanje kadrovske strukture med dejanskimi potrebami in normativi, ki izhajajo iz omenjenega Pravilnika, je najlažje dopolnjevati z izvajanjem drugih programov, ki neposredno ne bremenijo ne cene oskrbe ne cene zdravstva in so v celoti ali v pretežni meri financirani neposredno s strani Zavoda za zaposlovanje, ZZZS ali druge javne blagajne. Navedene programe predstavljajo program javnih del, preko katerega se izvaja program 'družabništvo'. Sledi program pripravništva, katerega financer je ZZZS in se izvaja v obliki pripravništev za socialne delavce, dipl. fizioterapevte in dipl. delovne terapevte. Program javnih del smo uspešno izvajali v letu 2016, na program pripravništva pa smo se prijavi ob koncu leta 2016.



Delež bolniških odsotnosti v enoti Podbrdo je v letu 2016 znašal 6,20 % ali 3,03 zaposlenega. Največji delež bolniških odsotnosti odpade v breme delodajalca, manjši del pa v breme ZZZS. Ob upoštevanju odsotnosti zaradi boleznin in izrabe letnega dopusta je dnevno v povprečju odsotnih 17 % zaposlenih iz ur. V letu 2016 se je obseg boleznin znižal za 3 odstotne točke. Odsotnosti zaradi boleznin in letnega dopusta je treba upoštevati pri načrtovanju in organizaciji dela, saj mora biti delo opravljeno v celoti, obenem pa je treba zaposlenim zagotoviti pravice, ki izhajajo iz veljavne delovno-pravne zakonodaje.

Glede na povpraševanje v enoti Podbrdo bo v prihodnje treba razmisliti o spremembah organizacije dela zdravstveno-negovalne službe in oskrbe. Prosilci, ki prihajajo v zavod, so v vedno večji meri odvisni od nege in pomoči osebja, ki pa jih zaradi oddaljenosti mansardnih prostorov od ambulate pogosto ne nameščamo v navedene prostore. Delo bo treba organizirati tako, da bo mogoče nameščati v prostore mansarde tudi uporabnike, ki so v celoti odvisni od tuje nege in pomoči pri zagotavljanju osnovnih življenjskih funkcij, saj so prostori opremljeni tako, da to omogočajo. Izvajanje navedene pomoči je lahko celo kvalitetnejše kot v ostalih etažah zavoda. Z začetkom uporabe teh prostorov smo zagotovili tudi ustrezno kadrovske zasedenost. S tem namenom smo zaposlili dodatno oskrbovalko in strežnico.

3.1.4 Ravnanje z energijo

LETNA RABA kWh				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK kWh
električna energija	279.204	291.104	104	-11.900
toplota	479.100	300.205	63	178.895
utekočinjen naftni plin	161.320	150.600	93	10.720
SKUPAJ	919.624	741.909	81	177.715
LETNI STROŠEK €				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK €
električna energija	35.314	35.728	101	-414
toplota	24.106	16.390	68	7.717
utekočinjen naftni plin	21.352	14.632	69	6.720
SKUPAJ	80.772,43	66.750	83	14.023

Rabo v letu 2016 smo primerjali z rabo v referenčnem letu 2012, v katerem smo vpeljali podrobnejše spremljanje s pomočjo ciljnega spremljanja rabe energije (CSRE). Pregled podatkov o rabi energije in gibanju stroškov v enoti Podbrdo nam pokaže znižanje rabe in padanje stroškov pri toploti in utekočinjenem naftnem plinu, raba električne energije pa se je v letu 2016 glede na referenčno leto 2012 zvišala. Letna raba energentov, gledano skupno, se je v letu 2016 glede na rabo v referenčnem letu znižala za 19 %. Letni strošek je bil v letu 2016 za 17 % nižji kot v letu 2012, kar pomeni 14.023 EUR prihranka. Doseženi prihranek bi bil lahko večji, vendar je v letu 2013 prišlo do zvišanja stopenj DDV, kar deloma viša ceno energentov.

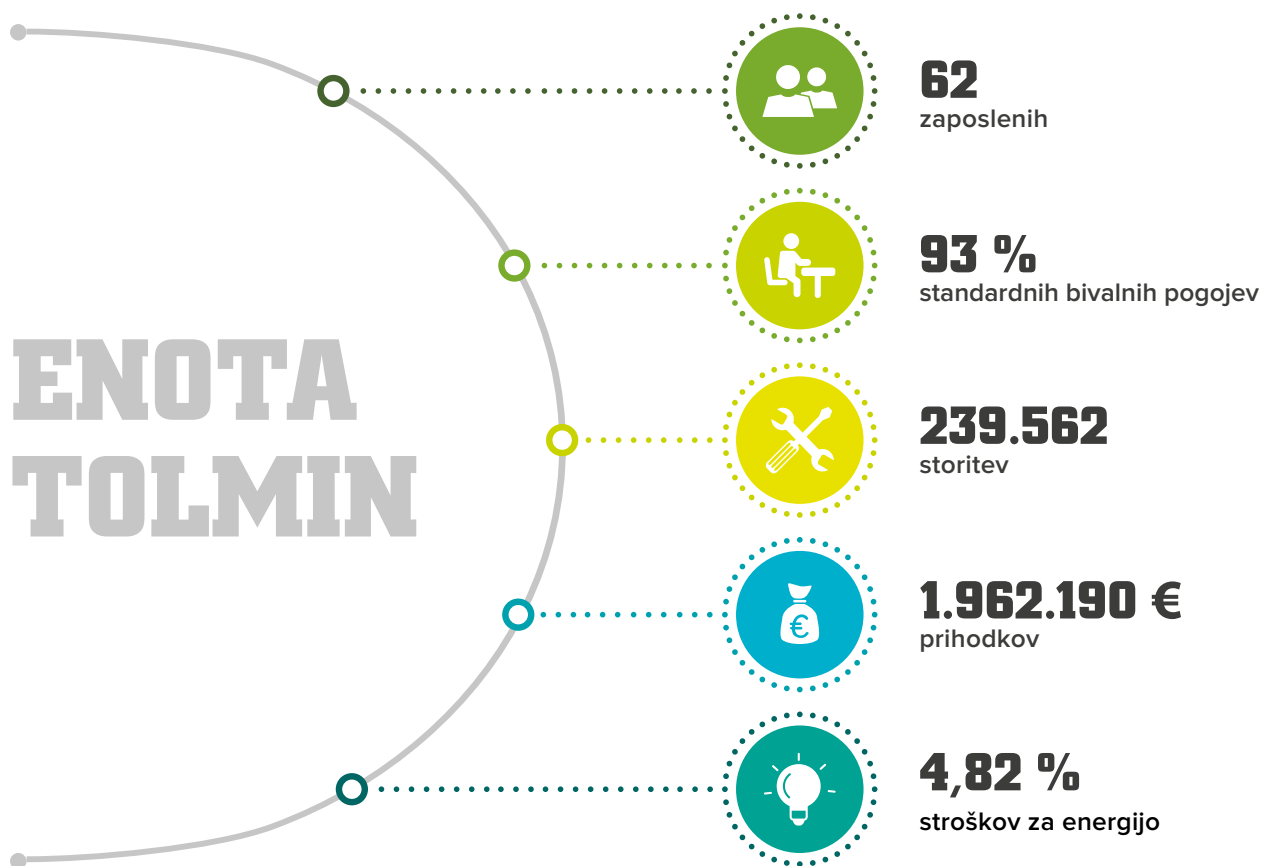
Letna raba električne energije se je v letu 2016 glede na 2012 povečala za 4 %. Na podlagi potrjene investicijske dokumentacije je bila v fazi rekonstrukcije mansarde potrjena tudi vgradnja toplotne črpalke za pripravo tople sanitarne vode in pripravo hladu za hlajenje prostorov mansarde. V letu 2016 smo po zaključku navedene naložbe vgrajeno toplotno črpalčko tudi prvič predali v obratovanje. Nazivna moč le-te je 90 kW hladilne moči, kar predstavlja ekvivalentno moč 30 kW električne moči ob predpostavki izkoristka toplotne črpalke 3,5. V času hladilne sezone je toplotna črpalčka delovala v povprečju 10 ur dnevno. Za svoje delovanje je dnevno potrebovala 300 kWh, kar v času hladilne sezone znese približno 90 MWh.

Raba toplote je bila v letu 2016 v primerjavi z referenčnim letom 2012 nižja za 37 %. Veliko znižanje rabe toplote je plod vseh organizacijskih ukrepov, ki se izvajajo tekom let. Največji delež znižanja sta doprinesli izvedba toplotnega ovoja v letu 2015 in izolacija stropa proti neogrevanemu podstrešju. Strošek toplote se je v letu 2016 glede na referenčno leto 2012 znižal za 32 %.

Tretji obravnavani energent je utekočinjeni naftni plin (UNP), ki ga uporabljamo v kuhinjah za pripravo obrokov in v pralnicah za delovanje sušilnih strojev. V enoti Podbrdo smo rabo v letu 2016 glede na rabo v referenčnem letu 2012 znižali za 7 %. To znižanje je povezano predvsem z organizacijskimi ukrepi, ki se nanašajo na spremembe procesov dela v pralnici, zaradi česar smo dosegli nižjo rabo.

Strošek rabe utekočinjenega naftnega plina (UNP) se je v letu 2016 glede na referenčno leto 2012 znižal za 31 %, kar gre pripisati tako znižani rabi kot ugodnejši ceni UNP-ja. Sredi leta 2016 so bile sklenjene nove dolgoročne pogodbe z dobavitelji plina. Na tekočo ceno plina, ki se oblikuje na trgu, je bil priznan visok rabat, ki se ohranja v navedeni pogodbi.

3.2 Enota Tolmin



V enoti Tolmin prevladujejo standardni bivalni pogoji. Od vseh ležišč je namreč 35 % standardnih enoposteljnih sob in 26 % standardnih dvoposteljnih sob. Kar 28 % vseh sob je nadstandardnih - sobe z lastnimi sanitarijami in kopalnico. V enoti Tolmin manjkajo skupni prostori, ki jih je glede na omenjeni Pravilnik bistveno premalo.

Od vseh ležišč ostaja zgolj še pet triposteljnih sob in ena štiriposteljna soba.

3.2.1 Analiza prihodkov in odhodkov

Analiza prihodkov

Od celotnih prihodkov smo na javni službi s prodajo blaga in storitev ustvarili 1.865.551 EUR, s prodajo blaga in storitev na trgu pa 97.846 EUR.

Prihodki od oskrbnin so znašali 1.212.143 EUR in so za 1 % nižji od uresničenih v letu 2015. Prihodki iz zdravstva so znašali 644.133 EUR in so za 1 % višji od uresničenih v letu 2015. Prihodki iz zdravstva so presegli uresničene iz leta 2015 in so enaki planiranim. Prihodki od oskrbnin so enaki planiranim. Vsi ostali prihodki predstavljajo prihodke od prodaje proizvodov in storitev na trgu.

Plačila občin za storitve oskrbe znašajo 11,2 %, ostalo pa predstavljajo plačila uporabnikov in doplačila njihovih svojcev.

Pretežen del aktivnosti, povezanih s tržno dejavnostjo, se je nanašal na:

- prodajo prehrane zaposlenim in zunanjim abonentom,
- prodajo prehrane uporabnikom programa pomoči na domu,
- storitve pranja perila zunanjim uporabnikom,
- prodajo toplih in hladnih napitkov,
- prodajo energije varovanim stanovanjem,
- prodajo drugih storitev po naročilu uporabnikom varovanih stanovanj.

Varovana stanovanja

V letu 2016 je bil program varovanih stanovanj izveden v minimalnem obsegu. Uporabniki koristijo zgolj storitve prehrane, medtem ko po ostalih storitvah ne povprašujejo.

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v enoti Tolmin v letu 2016 so znašali 2.031.435 EUR, od tega na javni službi 1.964.906 EUR, na trgu pa 66.529 EUR. Vsi odhodki v letu 2016 so za 16,5 % višji od uresničenih v letu 2015 oz. za 336.541 EUR.

Stroški živil so se v letu 2016 povečali za 2 % glede na leto 2015. Kljub sklenjenim pogodbam z dobavitelji živil na javnem razpisu, ki zagotavljajo fiksne cene, je strošek živil na letni ravni porasel. Navedeno rast smo zaznali že med letom 2016 ter iskali pojasnila in razloge. Kljub podrobnejši analizi natančnejših razlogov nismo ugotovili. Spremljanje rasti navedenih vrst stroškov se bo nadaljevalo tudi v letu 2017, pri čemer pričakujemo, da bomo uspešnejši pri odkrivanju odstopanj med kuhinjo v Podbrdu in kuhinjo v Tolminu. Hkrati so stroški živil presegli načrtovane za 2 %.

Pomembno rast smo zaznali tudi pri stroških čistilnega materiala, ki so se povečali za 17 % glede na preteklo leto. Zaradi raznovrstnih artiklov, ki se zbirajo na tem kontu, smo se odločili, da pristopimo k postopnemu organiziranemu naročanju in vsкупinjanju artiklov tako, da bo mogoče na letni ravni vzpostaviti sistem, ki bo omogočal primerjavo rabe materiala med enotami.

Rast stroškov glede na uresničene v letu 2015 smo dosegli tudi pri stroških sanitetnega materiala in materiala za izvajanje storitev zdravstvene nege. Le-ta je na letni ravni glede na preteklo leto porasel za 28 %. Razlogi za navedeno rast so v pogostih in dolgotrajnih okužbah.

Stroški energije in vode so v letu 2016 glede na preteklo leto nižji za 16 % oz. za 6 % glede na finančni načrt. Pri tem so se v največji meri znižali stroški za ogrevanje, nato stroški električne energije in stroški vode.

Ostali stroški materiala so ostali znotraj pričakovanih iz finančnega načrta oz. znotraj uresničenih iz preteklega leta.

Stroški storitev so bili v letu 2016 višji od uresničenih v preteklem letu za 2,34-krat ter za 19 % nižji od načrtovanih. K navedeni rasti so pripomogli stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja, ki so bili glede na preteklo leto višji za 3,41-krat.

Porasli so tudi stroški zavarovalnih premij, in sicer za 3,36-krat glede na uresničene iz leta 2015. Drugi stroški storitev so glede na preteklo leto višji za 2,59-krat. Navedeno povečanje se nanaša predvsem na stroške projektne in investicijske dokumentacije ter gradbenega nadzora.

Stroški za izobraževanje so dosegli zgolj 19 % načrtovanih iz finančnega načrta in 29 % uresničenih iz leta 2015.

Strošek amortizacije je bil v letu 2016 za 32 % višji glede na uresničenega v letu 2015 in je dosegel zgolj 87 % načrtovanih.

Stroški dela so v skupnem za 8 % višji glede na uresničene v letu 2015. K navedeni rasti je pripomogla delna sprostitev varčevalnih ukrepov, opredeljenih v ZUJF-u, večje število zaposlenih in drugi izdatki zaposlenim. Strošek regresa za letni dopust je glede na preteklo leto zrasel za 34 %, ravno tako so zrasli stroški odpravnin in stroški KDPZ. V skupnem so drugi izdatki zaposlenim glede na leto 2015 višji za 2,7-krat.

Investicijsko vzdrževanje

V okviru investicijsko vzdrževalnih del smo v enoti Tolmin izvedli sanacijo odvodnih tuljav in ventilatorjev za odvod pare in dimnih plinov iz pralnice. Na delu objekta po posameznih etažah smo izvedli tudi redno beljenje prostorov in hodnikov.

3.2.2 Storitve oskrbe in zdravstvene nege

Program oskrbe

Število storitev oskrbe se je v letu 2016 glede na preteklo leto znižalo za 4 %, pri čemer je v največji meri upadlo število storitev, opravljenih v oskrbi II, in sicer za 23 %. V oskrbi IIIA se je število storitev znižalo za 5 % glede na preteklo leto, v osnovni oskrbi pa za 1 %. Število storitev v oskrbi IV se je povečalo za 1 %. Število dodatnih storitev se je glede na preteklo leto povečalo za 4 %, in sicer so se najbolj povečala doplačila za dodatne storitve po naročilu uporabnikov, za 41 %. Nadalje se je povečalo povpraševanje po dietni prehrani, za 6 %, ter doplačila za bivalne pogoje.

Navedena sprememba v obsegu storitev glede na leto 2015 je nepričakovana, razloge zanjo pa lahko deloma pojasnimo z visoko stopnjo umrljivosti v prvi polovici leta. Takrat nismo uspeli tekoče zapolniti vseh odhodov.

Iz opravljenega števila storitev izhaja, da smo na letni ravni imeli 125 uporabnikov v oskrbi in 11 uporabnikov na varovanem oddelku v oskrbi IV. Število slednjih je primerljivo s preteklimi leti, medtem ko je število uporabnikov v osnovni oskrbi glede na pretekla leta nižje, in sicer za enega uporabnika.

Kljub padanju števila storitev smo obdržali enako število zaposlenih oz. smo na programu oskrbe IV zaposlili dodatno varuhinjo. Tako kot v enoti Podbrdo tudi v enoti Tolmin prihaja do spremenjene strukture storitev. Narašča število uporabnikov, ki v pretežnem delu potrebujejo nego in pomoč, zmanjšuje pa se število tistih, ki so samostojni pri opravljanju večine osnovnih potreb.

Program zdravstvene nege

Število storitev zdravstvene nege se je glede na leto 2015 povečalo za 2 % oz. za 4 uporabnike, ob navedeni spremembi pa se je spremenila tudi struktura opravljenih storitev. Povečalo se je število storitev nege I, zmanjšalo pa število storitev nege III. Poleg navedene strukture se je zmanjšalo število storitev, opravljenih pri uporabnikih, zavarovanih po konvenciji s tujo državo. Število navedenih storitev se je znižalo za 0,2 uporabnika. V skupnem je bilo tako v letu 2016 po konvenciji zavarovanih 3,69 uporabnika zgolj v enoti Tolmin. Kljub navedenemu številu pa plačnik storitev ZZZS navedenih uporabnikov ne želi vključiti v kalkulatívne elemente za izračun cene storitve in izračun potrebnega kadra.

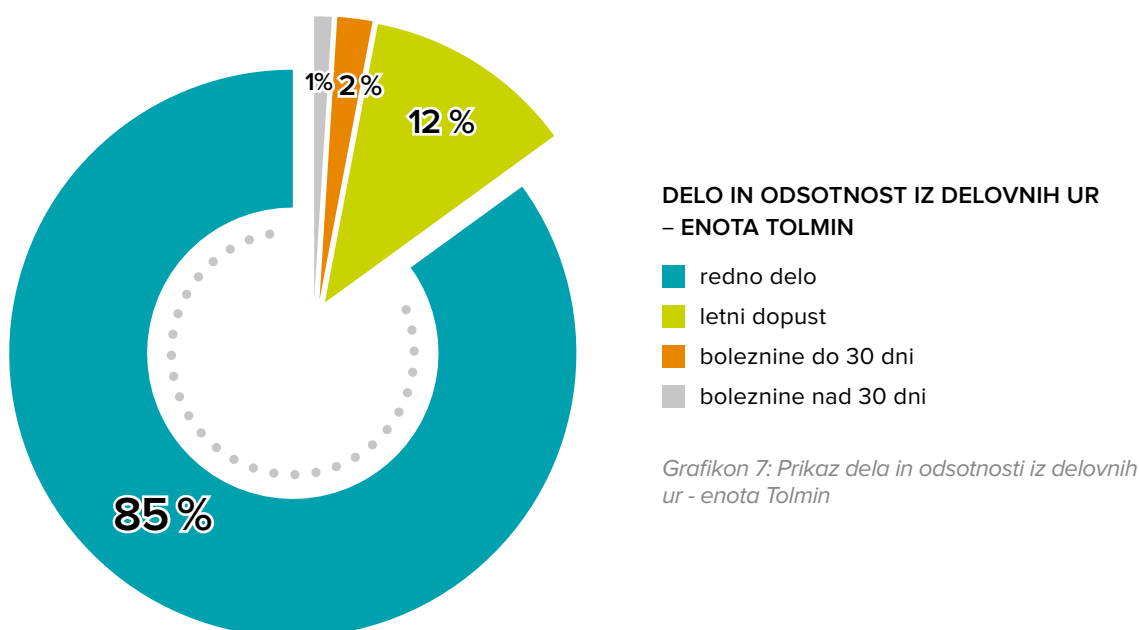
V letu 2015 je bil na področju oblikovanja cene storitve zdravstvene nege dosežen napredek. Z izvajalci storitev zdravstvene nege nam je z ZZZS uspelo izpogajati vključitev stroškov, povezanih s povračili in nadomestili, v ceno storitve. Ti stroški v preteklosti niso bili del kalkulatívnih elementov cene in tako niso bili vključeni v ceno storitve ter so direktno bremenili oskrbo.

3.2.3 Kadrovska politika

Število zaposlenih na zdravstveni negi izhaja iz pogodbe med ZZZS in izvajalcem storitev zdravstvene nege. Na podlagi navedene pogodbe je bilo za področje zdravstvene nege zaposlenih 26 delavcev različnih profilov. Število zaposlenih na področju oskrbe izhaja iz Pravilnika o metodologiji oblikovanja cen storitev (Ur. list RS, št. 06/12). V letu 2016 je bilo na podlagi navedene metodologije zaposlenih 24,5 delavca.

Kalkulativni elementi, ki so vključeni v Pogodbi in Pravilniku, ne upoštevajo vseh uresničenih stroškov dela, ki izhajajo iz pravic zaposlenih, skladnih z Zakonom o delovnih razmerjih. Ob navedenem pa praviloma prihaja tudi do zakasnitev pri usklajitvah kalkulativnih elementov, ki nastajajo zaradi dogovorov med pogajalskimi skupinami. Zaradi tega je treba pri načrtovanju števila zaposlenih le-te načrtovati tako, da je delež prihodkov v ceni storitve, namenjen pokrivanju stroškov dela, skladen z uresničenimi stroški dela. V primeru, da stroški dela presegajo v ceni storitve priznane stroške, je le-te treba pokrivati iz drugih virov - najpogosteje je to amortizacija.

Prilagajanje kadrovske strukture med dejanskimi potrebami in normativi, ki izhajajo iz omenjenega Pravilnika, je najlažje dopolnjevati z izvajanjem drugih programov, ki neposredno ne bremenijo ne cene oskrbe ne cene zdravstva in so v celoti ali v pretežni meri financirani neposredno s strani Zavoda za zaposlovanje, ZZZS ali druge javne blagajne. Navedene programe predstavljajo program javnih del, preko katerega se izvaja program družabništva. Sledi program pripravništva, katerega financer je ZZZS in se izvaja v obliki pripravništev za socialne delavce, dipl. fizioterapevte in dipl. delovne terapevte. Program javnih del smo uspešno izvajali v letu 2016, na program pripravništva pa smo se prijavi ob koncu leta 2016.



Delež bolezni v vseh urah dela znaša 3 %. Od vseh odsotnosti zaradi bolezni prevladujejo bolezni v breme delodajalca, ki predstavljajo 2 % vseh delovnih ur, medtem ko bolezni v breme ZZZS predstavljajo 1 % delovnih ur. Nadomeščanje zaposlenega, odsotnega zaradi bolezni, je mogoče šele po prehodu le-tega v breme ZZZS, zaradi česar prihaja do težav pri organiziranju dela. Boleznin, krajših od 30 dni, ni mogoče nadomestiti z novozaposlenim, delo odsotnega pa se porazdeli med ostale prisotne delavce. Posledično se povečuje obremenjenost zaposlenih.

3.2.4 Ravnanje z energijo

LETNA RABA kWh				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK kWh
električna energija	287.926	260.600	91	27.326
toplota	662.920	418.599	63	244.321
utekočinjen naftni plin	70.970	98.442	139	-27.472
SKUPAJ	1.021.816	777.641	76	244.175
LETNI STROŠEK €				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK €
električna energija	34.002	31.215	92	2.787
toplota	76.360	34.078	45	42.282
utekočinjen naftni plin	9.172	9.155	100	17
SKUPAJ	119.534,35	74.448	62	45.086

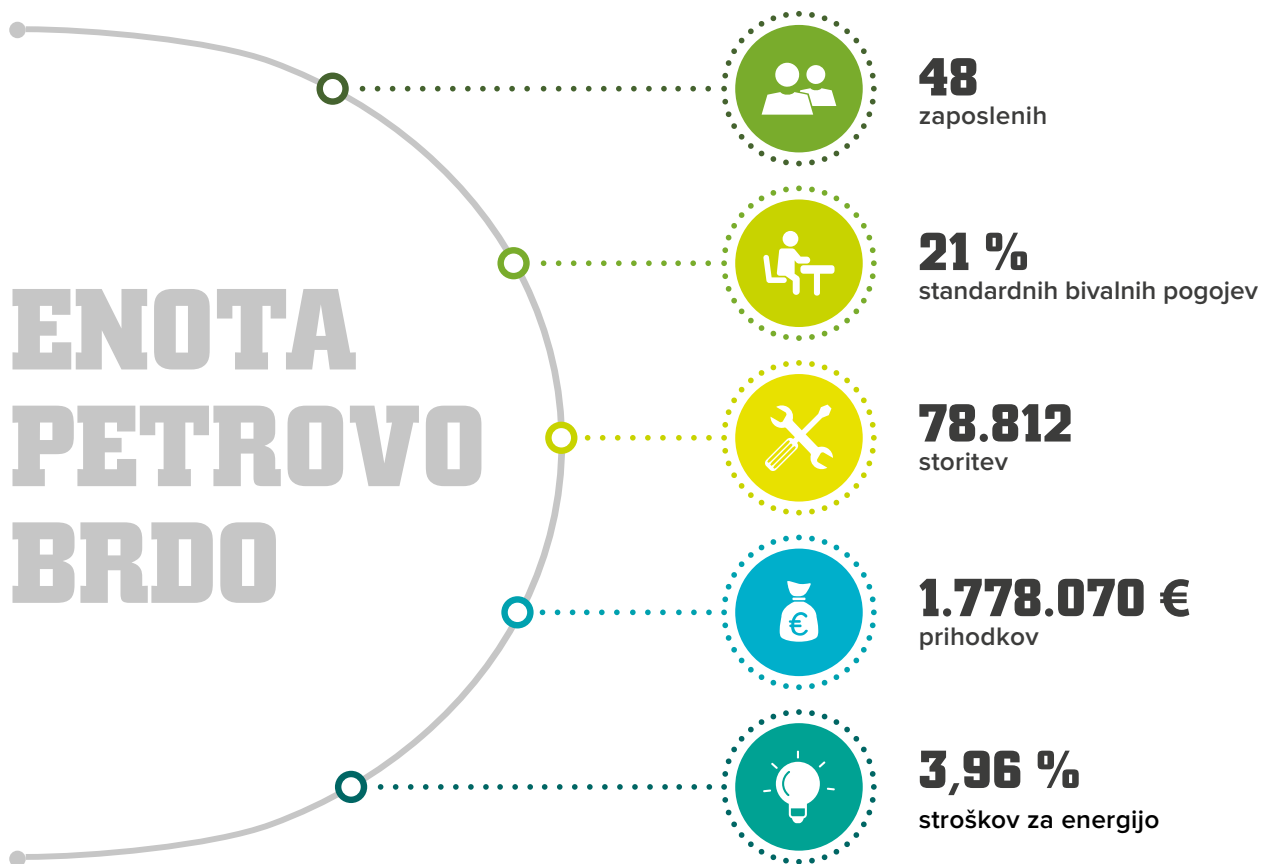
Rabo v letu 2016 smo primerjali z rabo v referenčnem letu 2012, v katerem smo vpeljali podrobnejše spremljanje s pomočjo ciljnega spremljanja rabe energije (CSRE). Pregled podatkov o rabi energije in gibanju stroškov v enoti Tolmin nam pokaže znižanje rabe in padanje stroškov pri električni energiji in toploti, na drugi strani pa beležimo povečano rabo UNP-ja.

Raba električne energije se je v letu 2016 glede na referenčno leto znižala za 9 %, prihranek na letni ravni pa znaša 27.326 kWh. Tudi primerjalno glede na leto 2015 je raba električne energije nižja za 8.062 kWh. Razlogi za znižanje so predvsem v vzpostavitvi sistema nadzora, s katerim smo omogočili oddaljen nadzor nad delovanjem predvsem hladilnih agregatov, deloma tudi klimatov. Postavili smo nove urnike delovanja naprav za hlajenje in prezračevanje. Dostop do obratovalnih parametrov je omogočen zgolj pooblaščenim osebam.

Raba toplote v letu 2016 se je glede na referenčno leto znižala za 37 %. Pretežen del prihrankov se nanaša na izveden toplotni ovoj objekta in zamenjavo stavbnega pohištva. Pomembni prihranki nastajajo tudi v vzpostavitvi nadzora nad obratovalnimi parametri klimatov. Trenutno imamo na objektu tri klimate, ki obratujejo tudi v času kurilne sezone. V tem času morajo za svoje normalno delovanje ogrevati vpihan zrak. Zaradi slabih oz. nepravilnih nastavitvev v delovanju lahko v tem segmentu prihaja do velikih in nepotrebnih izgub toplote. Prihranek rabe toplote se je glede na leto 2012 znižal za 55 % oz. za 42.282 EUR. Navedeno v veliki meri odpade na zamenjavo vira za proizvodnjo toplote za ogrevanje tople sanitarne vode. Iz vira ELKO smo prešli na lesne sekance.

Raba UNP-ja se je v letu 2016 glede na leto 2012 povečala za 39 % oz. za 27.472 kWh. Navedena rast je posledica dveh ali več različnih dejavnikov. Prvi se nanaša na povečan obseg opranega perila v pralnici. Le-to se je v letih od 2012 do leta 2015 zniževalo, v letu 2016 pa se je količina opranega perila približala količini iz leta 2012. Tega leta smo vse perilo v pralnici sušili z dvema električnima sušilcema, v letu 2016 pa z enim električnim in enim plinskim sušilcem. Tako se je raba energije za sušenje glede na leto 2012 izenačila. Sprememba je le v strukturi energije, saj smo v letu 2012 uporabljali zgolj električno energijo, v letu 2016 pa poleg električne energije kombiniramo tudi energijo, pridobljeno iz UNP-ja.

3.3 Enota Petrovo Brdo



Enota Petrovo Brdo je enota za varstvo odraslih oseb s posebnimi potrebami. Sprejme 95 uporabnikov. V enoti Petrovo Brdo nimamo vzpostavljenih standardnih bivalnih pogojev, ker še vedno prevladujejo štiri- in triposteljne sobe. Primanjkuje skupnih prostorov, sanitarije pa so večinoma skupne.

3.3.1 Analiza prihodkov in odhodkov

Analiza prihodkov

Na javni službi smo ustvarili 1.758.405 EUR prihodkov, na trgu pa 19.665 EUR.

Prihodki od oskrbnin so znašali 1.179.094 EUR, prihodki iz zdravstva pa 576.957 EUR.

Plačila občin za storitve oskrbe znašajo 57 % (v letu 2015 54 %), ostalo predstavljajo plačila uporabnikov in doplačila njihovih svojcev.

V skupnem so bili prihodki za 0,7 % višji od uresničenih v letu 2015, prihodki od zdravstva pa so presegli uresničene v letu 2015 za 3 %. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na trgu so za 25 % nižji glede na preteklo leto, ustvarjeni pa so bili predvsem s prodajo toplih in hladnih napitkov ter s prodajo hrane.

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v enoti Petrovo Brdo v letu 2016 so znašali 1.481.271 EUR, od tega na javni službi 1.465.481 EUR, na trgu pa 15.790 EUR. Glede na leto 2015 so odhodki v skupnem višji za 1 %.

Stroški materiala so za 2,6 % nižji od uresničenih v letu 2015. Največje znižanje beležimo pri stroških živil, ki so nižji za 2,5 %, nižji pa so stroški razkužil in dezinfekcijskih sredstev ter osebne varovalne opreme za zaposlene. Razlog za navedeno znižanje stroška živil pripisujemo drugačni strukturi porabe živil. Pomembna sprememba je nastala tudi pri strošku razkužil. Strošek osebne varovalne opreme je nižji zaradi nižje nabavne cene zaščitnih rokavic za enkratno uporabo, ki predstavljajo glavnino tega stroška.

Skupni stroški energije so malo nižji kot v letu 2015, pri čemer so stroški električne energije višji za 11 % glede na preteklo leto. Za preprečevanje nadaljnje rasti porabe bo treba preveriti ustreznost izvajanja ukrepov učinkovite rabe energije. Pomembno se je znižal strošek vode, in sicer za 12 %.

Stroški storitev so bili v letu 2016 za 21 % nižji od uresničenih v letu 2015 predvsem zaradi manjših investicijskih vlaganj. Na drugi strani so se stroški storitev za opravljanje dejavnosti povečali za 13 %. Povečali so se tudi stroški za službena potovanja. Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so glede na leto 2015 nižji za 21.326 EUR oz. za 39 %. Drugi stroški storitev so se glede na preteklo leto povečali za 23 %, predvsem na račun stroškov študentskega dela.

Strošek amortizacije je za 10 % nižji od uresničenega v letu 2015, pri čemer je strošek amortizacije osnovnih sredstev nižji za 17 %, strošek drobnega inventarja pa je višji za 43 % glede na leto 2015.

Stroški dela so v letu 2016 višji od uresničenih v letu 2015 za 3 %. Navedena rast izhaja iz ukrepov, ki so povezani s sprostitvijo omejitev, obravnavanih v ZUJF-u.

3.3.2 Storitve oskrbe in zdravstvene nege

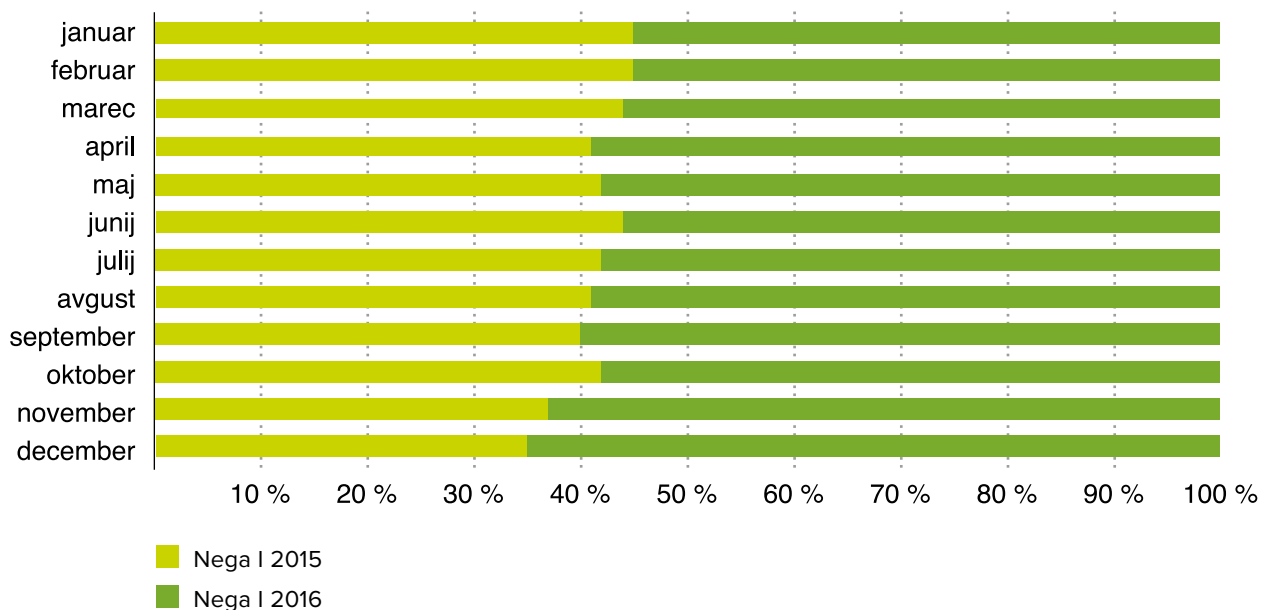
Program oskrbe

V letu 2016 smo zabeležili za 1 % več storitev glede na leto 2015. Zmanjšalo se je število storitev zahtevnejše oskrbe v kategoriji C-5, in sicer za 1 %, povečalo pa se je število storitev v kategoriji C-1, in sicer za 14 %. Povečalo se je tudi število doplačil za storitve po naročilu uporabnika, in sicer za 2 %, prav tako pa se je povečal obseg dietne prehrane za 2 % glede na uresničenega v letu 2015. Iz števila storitev izhaja, da je bilo v povprečju v kategorijo C-5 uvrščenih 35 uporabnikov, v kategorijo C-2 36 uporabnikov, v kategorijo C-1 22 uporabnikov, v kategorijo C-3 pa dva uporabnika. V kategoriji C-4 in C-6 ni bil uvrščen noben uporabnik.

Povečalo se je število uporabnikov v kategoriji C-1 in C-2, v ostalih kategorijah pa je število uporabnikov ostalo nespremenjeno.

Program zdravstva

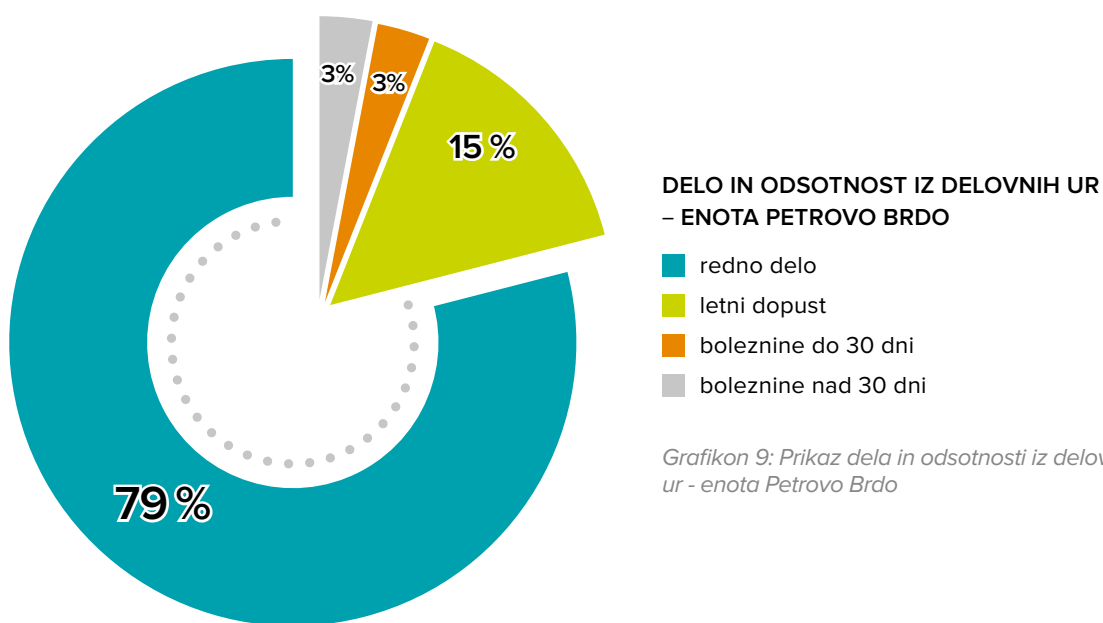
Na programu zdravstvene nege smo realizirali za 2 % več storitev kot v letu 2015. Tako kot v enoti Tolmin je tudi v enoti Petrovo Brdo prišlo do spremembe strukture storitev glede na preteklo leto. Povečalo se je število storitev nege I za 39 % ter nege II za 7 %, zmanjšalo pa se je število storitev nege III za 3 %. Navedena sprememba ni skladna s spremembo strukture kategorij oskrbe, vendar v enoti za varovanje oseb s posebnimi potrebami ni mogoče potegniti vzporednic med storitvami oskrbe in zdravstvene nege. Storitve oskrbe odražajo predvsem potrebo uporabnikov po zadovoljevanju in ohranjanju osnovnih življenjskih navad, varstva in vodenja, medtem ko storitve zdravstvene nege odražajo zgolj potrebe po spremljanju osnovnih vitalnih funkcij in skrbi za uravnoteženo medikamentozno terapijo.



Grafikon 8: Struktura zdravstvene nege I

3.3.3 Kadrovska politika

Število zaposlenih na zdravstveni negi izhaja iz pogodbe med ZZZS in izvajalcem storitev zdravstvene nege. Na podlagi navedene pogodbe je bilo za področje zdravstvene nege zaposlenih 20 delavcev različnih profilov. Število zaposlenih na področju oskrbe izhaja iz Pravilnika o metodologiji oblikovanja cen storitev (Ur. l. RS, št. 06/12). V letu 2016 je bilo na podlagi navedene metodologije zaposlenih 29 delavcev. Na osnovni oskrbi je zaposlenih 18, na socialni oskrbi pa 11 delavcev. Navedeno razmerje zaposlenih na oskrbi izhaja iz potreb uporabnikov.



Grafikon 9: Prikaz dela in odsotnosti iz delovnih ur - enota Petrovo Brdo

V enoti Petrovo Brdo predstavlja letni dopust 15 % ur v celotnem letnem fondu ur, boleznine pa predstavljajo dodatnih 6 % delovnih ur. Boleznine v odsotnosti do 30 dni predstavljajo 3 % delovnih ur, kar povzroča težave pri pripravi mesečnih in tedenskih urnikov dela, saj le-teh ni mogoče nadomestiti s študentskim delom ali novozaposlenimi. Delež boleznin, ki odpade v breme ZZZS-ja v fondu vseh ur, prav tako predstavlja 3 %.

Kalkulativni elementi, ki so vključeni v Pogodbi in Pravilniku, ne upoštevajo vseh uresničenih stroškov dela, ki izhajajo iz pravic zaposlenih, skladnih z Zakonom o delovnih razmerjih. Ob navedenem pa praviloma prihaja tudi do zakasnitev pri usklajitvah kalkulativnih elementov, ki nastajajo zaradi dogovorov med pogajalskimi skupinami. Zaradi navedenega je treba število zaposlenih načrtovati tako, da je delež prihodkov v ceni storitve, namenjen pokrivanju stroškov dela, skladen z uresničenimi stroški dela. V primeru, da stroški dela presega v ceni storitve priznane stroške, je treba te pokrivati iz drugih virov - najpogosteje je to amortizacija.

3.3.4 Ravnanje z energijo

LETNA RABA kWh				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK kWh
električna energija	136.973	116.018	85	20.955
toplota	309.700	359.800	116	-50.100
utekočinjen naftni plin	12.540	16.675	133	-4.135
SKUPAJ	459.213	492.493	107	-33.280
LETNI STROŠEK €				
ENERGENT	2012	2016	INDEKS	PRIHRANEK €
električna energija	16.929	14.324	85	2.606
toplota	15.583	18.708	120	-3.125
utekočinjen naftni plin	1.609	1.798	112	-190
SKUPAJ	34.121	34.830	102	-709

Rabo v letu 2016 smo primerjali z rabo v referenčnem letu 2012, v katerem smo vpeljali podrobnejše spremljanje s pomočjo ciljnega spremljanja rabe energije (CSRE).

Raba električne energije se je v letu 2016 glede na referenčno leto zmanjšala za 15 %. Zmanjšanje je povezano z uspešno uvedenimi organizacijskimi ukrepi, vgradnjo varčnih LED svetilk in varčno rabo.

Prihranek električne energije na letni ravni v primerjavi z letom 2012 znaša 2.606 EUR.

Raba toplote se je v letu 2016 glede na leto 2012 povečala za 50.100 kWh. Razlogi za navedeno rast toplote so predvsem organizacijske narave. Ukrepov, povezanih z zračenjem objekta nismo striktno izvajali, obenem pa se pojavljajo tudi težave, ki so povezane z organizacijo vetrolova na vhodu v objekt. Kombinacija njih in drugih težav je povzročila enormno rast stroškov ogrevanja, ki pa jih bo v prihodnje treba brzdati. Eden izmed možnih ukrepov za obvladovanje prihodnjih stroškov ogrevanje je tudi ustrezna korekcija temperature prostorov v dnevnem in nočnem času.

Raba UNP-ja je nizka, saj se uporablja zgolj za potrebe kuhinje. V kuhinji večji porabniki delujejo na električno energijo.

3.4 Nastanek dopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

V letu 2016 se pri izvajanju programov nismo srečali z nepričakovanimi posledicami.

3.5 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

3.5.1 Koefficient gospodarnosti poslovanja

Koefficient kaže delež poslovnih prihodkov glede na poslovne odhodke, kaže odzivnost odmikanja prihodkov od odhodkov; večje odmikanje pomeni boljšo gospodarnost.

Kazalnik sam po sebi ne daje informaciji o spremembah kategorij v izkazu uspeha, ki so povzročile odmike na prihodkovni ali odhodkovni strani.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta koefficient dosegel vrednost 1,012.

Dejanski koefficient gospodarnosti za leto 2016 znaša 1,010.

3.5.2 Delež stroškov dela v poslovnih prihodkih

Kazalnik vsebinsko ni drugačen od prejšnjega, le bolj podrobno izkazuje »vsebino« dela podjetja. Razmerja med podjetji, kjer gre za enostavna dela in visokotehnološko razvitimi podjetji ostajajo nespremenjena.

Iz vrednosti kazalnika ni mogoče neposredno sklepati o spremembah kategorij v izkazu uspeha, ki so botrovale uresničenju vrednosti kazalnika.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta koefficient dosegel vrednost 59-60 %.

Dejanski delež stroškov dela v poslovnih prihodkih v letu 2016 znaša 59,60 %.

Temeljna slabost prvega kazalnika se kaže predvsem v tem, da temelji na dobičku. Doseganje le-tega ni prednostni cilj delovanja izvajalcev institucionalnega varstva starejših nad 65 let in varstva odraslih oseb s posebnimi potrebami. Presojanje uspešnosti poslovanja navedenih izvajalcev s pomočjo kazalnikov, ki temeljijo na doseganju dobička, nikakor ne daje popolne in pravilne informacije o uspešnosti poslovanja, saj obravnava le en vidik, ki se izraža v višini ustvarjenega dobička, ne obravnava pa drugih področij poslovanja.

Povezovanje navedenih kazalnikov z nefinančnimi omogoča celovitejšo presojo o uspešnosti poslovanja, saj so v obravnavo vključeni tudi drugi vidiki poslovanja izvajalca, obenem pa je mogoče s pomočjo nefinančnih kazalnikov pojasniti razloge za spremembe v kategorijah izkaza uspeha, kar omogoča oblikovanje celovite informacije o razlogih, ki so privedli do spremembe navedenih kategorij, in njihovo vrednotenje.

S pomočjo takšne informacije je mogoče soditi o ustreznosti dosežene vrednosti kazalnikov, izpeljanih iz računovodskih informacij, saj so le-te dopolnjene tudi z informacijami o doseganju ciljev na drugih področjih poslovanja, opisanih z nefinančnimi kazalniki.

3.5.3 Kazalniki, ki opredeljujejo sestavo sredstev

Delež osnovnih sredstev v sredstvih

Pri osnovnih sredstvih je treba upoštevati vsa neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva. Upoštevati je treba neodpisano vrednost osnovnih sredstev, ki predstavlja razliko med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti osnovnih sredstev.

Poslovodstvo mora vedeti, kolikšen delež sredstev predstavljajo na dolgi rok nelikvidna sredstva, kot so npr. zemlja, poslopja itd. Pri branju tega kazalnika je težko soditi o kakovosti, primernosti udeležbe neodpisane vrednosti osnovnih sredstev v vseh sredstvih. Na njegovo vrednost v veliki meri vpliva računovodska politika amortiziranja osnovnih sredstev.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta koeficient dosegel vrednost 76-78 %.

Dejanski delež osnovnih sredstev v sredstvih v letu 2016 znaša 73,10 %.

Delež obratnih sredstev v sredstvih

Pri pojasnjevanju izrazne moči tega kazalnika je treba posebej paziti na to, da se njegove vrednosti zelo spreminjajo, saj se velikost zalog ali terjatev lahko v kratkem času zelo spremenijo, kar vpliva na vrednost kazalnika. Treba je omeniti, da je lahko vrednost kazalnika na začetku poslovnega obdobja popolnoma drugačna kot na koncu poslovnega obdobja, četudi obratna sredstva realno ostanejo enaka, to pa zato, ker so enake zmogljivosti na začetku obdobja izražene z dosti večjo neodpisano vrednostjo in se s tem pojavlja večja vrednost sredstev.

Delež obratnih sredstev v sredstvih kaže na sposobnost izvajalcev glede ravnanja z obratnim kapitalom. Razlike med izvajalci so pomembne. Pri obravnavi kazalnika je treba le-tega dodatno opisati s kazalniki, ki kažejo hitrosti obračanja zalog, terjatev in obveznosti, kar omogoča prepoznavanje morebitnih slabosti.

Zaradi navedenega smo uvedli sistem spremljanja vrednosti kazalnika na mesečni ravni, analitično po stroškovnih mestih, pri tem pa določili osebe, ki so odgovorne za odstopanja vrednosti kazalnikov od pričakovanih.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta koeficient dosegel vrednost 22-24 %.

Delež obratnih sredstev v sredstvih za leto 2016 znaša 26,90 %.

Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

Kazalnik pove stopnjo odpisanosti osnovnih sredstev. Osvetljuje starost opredmetenih osnovnih sredstev in omogoča predvidevanje večjih naložb v bližnji prihodnosti. Na podlagi analize kazalnika lahko sklepamo o uporabljeni metodi amortiziranja.

Izvajalci institucionalnega varstva starejših nad 65 let in varstva odraslih oseb s posebnimi potrebami morajo v skladu s Pravilnikom o računovodstvu uporabljati enotne amortizacijske stopnje pri amortiziranju osnovnih sredstev.

Izvajalci, pri katerih je stopnja odpisanosti osnovnih sredstev visoka, razpolagajo z iztrošenimi osnovnimi sredstvi. Takšno stanje ima lahko pomemben vpliv tudi na druga področja poslovanja, predvsem na zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih.

Iztrošena osnovna sredstva vplivajo na kakovost bivanja, obenem pa tudi na kakovost opravljenih storitev. Uporabniki so zato v večji meri odvisni od tuje pomoči, saj ne razpolagajo s sodobnimi sredstvi, ki bi jim pomagala zadovoljevati osnovne življenjske potrebe. Iztrošena osnovna sredstva vplivajo tudi na delovne pogoje in z njimi povezano zadovoljstvo zaposlenih.

Presoja o ustreznosti obravnavanega kazalnika ni mogoča neposredno, za celovito oceno je treba pridobiti še informacije iz kazalnikov, ki izhajajo iz procesov ugotavljanja zadovoljstva uporabnikov in zaposlenih.

Obravnave kazalnikov, ki opredeljujejo sestavo sredstev, ni moč vrednotiti neposredno, temveč je treba informacijo o sestavi sredstev obravnavati skupaj z informacijami, ki izhajajo iz kazalnikov o usklajenosti politik zavoda s politikami ustanovitelja glede razvoja institucionalnega varstva. Če izvajalec sledi danim usmeritvam ustanovitelja, ima v sredstvih visok delež osnovnih sredstev, ki je posledica dobre opremljenosti. Pri tem ne gre zanemariti vpliva opremljenosti izvajalca na zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih.

Visoke stopnje odpisanosti osnovnih sredstev in nizki deleži osnovnih sredstev v sredstvih ne govorijo o usklajenosti politike zavoda s politiko ustanovitelja glede razvoja institucionalnega varstva.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo stopnja odpisanosti v letu 2016 znašala 57-59 % .

Dejanska stopnja odpisanosti v letu 2016 znaša 59,06 %.

3.5.4 Kazalniki, ki opredeljujejo sestavo obratnih sredstev

Koeficient obračanja terjatev

Ta kazalnik meri, kolikokrat se v povprečju obrnejo terjatve do kupcev v določenem časovnem obdobju, pod pogojem, da bi se vsi prejemki gibali preko terjatev. Tako kot za ostale kazalnike obračanja, tudi za tega velja, da višja, kot je njegova vrednost, hitreje se terjatve obrnejo.

Izvajalci institucionalnega varstva starejših nad 65 let in varstva odraslih oseb s posebnimi potrebami imajo zagotovljene tri vire za plačilo opravljenih storitev. Ti so:

- uporabnik storitve oz. njegovi svojci,
- proračun lokalne skupnosti,
- blagajna Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Roki plačil opravljenih storitev so odvisni od vrste plačnika, vendar niso daljši od 30 dni. Iz navedenega je mogoče sklepati, da je koeficient obračanja terjatev odvisen predvsem od sposobnosti izvajalca izterjati zapadle neplačane terjatve.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta koeficient dosegel vrednost 9,77; povprečni dnevi vezave terjatev bodo 37 dni.

Dejanski koeficient v letu 2016 znaša 8,34; povprečni dnevi vezave terjatev so znašali 43 dni.

Koeficient obračanja zalog

Kazalnik pove, kolikokrat se zaloge v določenem obdobju (enem letu) spremenijo v denar ali v terjatve do kupcev. Ocenjuje, kako kakovostno posloводство upravlja sredstva v obliki zalog. Povečanje zalog izraža potrebo po povečanju prodaje proizvodov, akumulacija zaloge pa je lahko posledica zmanjšanje prodaje oziroma neuspešnega poslovanja.

Pri izvajalcih institucionalnega varstva starejših nad 65 let in varstva odraslih oseb s posebnimi potrebami se preko sistema zalog povečini vodijo:

- živila, potrebna za pripravo obrokov,
- čistilna sredstva,

- pralna sredstva,
- zaloge estra lahkega kurilnega olja za potrebe ogrevanja in priprave tople sanitarne vode (ELKO),
- sanitetni material, potreben za opravljanje zdravstvene nege,
- vrečke za odpadke.

Razlike med izvajalci glede sistema vodenja zalog so večje. Odražajo se predvsem na ravni vodenja zalog ELKO-ja. Izvajalci, ki za potrebe ogrevanja in priprave tople sanitarne vode ne uporabljajo ELKO-ja, temveč drug energent, tega ne vodijo preko sistema zalog. Vrednostno ima zaloga ELKO-ja pomemben delež v vrednosti vseh zalog, ob tem, da zaloge omenjenega energenta niso zanemarljive.

Za celovitejšo obravnavo izvajalca pa je treba v proces obravnave vključiti še informacije o plačilni sposobnosti in o deležu obratnih sredstev v sredstvih.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta koeficient znašal 16,46; zaloge se bodo obrnile v 22 dneh.

| *Dejanski koeficient obračanja zalog v letu 2016 znaša 17,07; obrat zalog pa traja 21 dni.*

3.5.5 Kazalniki, ki opredeljujejo učinkovitost

Mesečni strošek plače na zaposlenega

Strošek dela je eden pomembnejših stroškov, ki jih imajo podjetja. Višina stroška plače na zaposlenega tako posredno kaže zahtevnost dela, s katerim se podjetje ukvarja.

Za interpretacijo kazalnika je le-tega treba dopolniti z informacijami, ki opisujejo kadrovanje. Pri tem so pomembne informacije o številu zaposlenih, njihovi izobrazbeni strukturi, doseženih plačnih razredih in drugimi informacijami, ki vplivajo na višino stroška dela.

Tako pripravljene informacije omogočajo primerjavo med izvajalci, vendar presoja o uspešnosti poslovanja ni možna, saj je obravnavan le en vidik poslovanja. Za presojo o ustreznosti kazalnika je treba v obravnavo vključiti še druge informacije, predvsem informacije, ki izhajajo iz procesov ugotavljanja zadovoljstva uporabnikov.

Iz finančnega načrta je razvidno, da bo ta kazalnik znašal 1.671 EUR.

| *Dejanski mesečni strošek plače na zaposlenega v letu 2016 znaša 1.669 EUR.*

3.6 Ocena notranjega nadzora javnih financ

Oceno notranjega nadzora javnih financ smo pripravili na podlagi registra tveganja. Na podlagi registra tveganja smo opravili samoocenitev vodij za posamezna področja delovanja, in sicer za področje računovodstva. Tveganja se nanašajo na:

- obračun in izplačila plač in nadomestil,
- knjiženje/evidentiranje,
- predračunavanje

ZAP. ŠT.	OPIS TVEGANJA	OCENA VERJETN. URESNIČ.	OCENA POSLEDIC
1.01	Nepripravnost, pomanjkanje ključnih finančnih /računovodskih informacij in ostalih informacij za poslovanje	srednja	velike
1.02	Nenamensko izplačilo sredstev oz. nepravilna uporaba sredstev	srednja	velike
1.03	Neevidiranje obveznosti	majhna	srednje
1.04	Neevidiranje izplačil	majhna	visoka
1.05	Tveganje, da plačilo ni izvedeno oziroma ni evidentirano	majhna	srednje
1.06	Objava napačnih finančnih in drugih informacij	srednja	srednje
1.07	Neredna plačila, neažurno spremljanje izterjanih sredstev	velika	srednje
1.08	Pomanjkljivosti in netočnosti pri obračunu in izplačilu plač, regresa in ostalih drugih osebnih prejemkov	srednja	visoke
1.09	Neuskrajene refundacije bruto nadomestil plač in prispevkov do ZZSZ iz naslova bolniških odsotnosti	majhna	srednja
1.10	Nepravočasna izdaja odločb CSD o plačilu storitev za oskrbnine	visoka	visoka
1.11	Neevidiranje izjav o plačnikih storitev (dogovor, odločba) ter podatkov o plačnikih	srednja	visoke
1.12	Neuskrajene obveznosti in terjatve za DDV	srednja	srednja
1.13	Tveganje, da osnovna sredstva niso pravilno zavedena v registru OS in napačna amortizacija	srednja	visoka
1.14	Na informacijskem sistemu za upravljanje z dokumenti se gradivo nepravilno pripravi za e-obdelavo in e-arhiviranje	majhna	visoka
1.15	Napačno razvrščanje gradiva v strukturo arhiva – klasifikacija gradiva	majhna	visoka
1.16	Nezagotavljanje varnostnih kopij gradiva	majhna	visoka
1.17	Informacijska varnost in revizijska sled, vezana na dostop do dokumentarnega gradiva	majhna	visoka
1.18	Človeški viri in usposobljenost kadrov za elektronsko poslovanje v zavodu	majhna	srednja
1.19	Varnost okolja – fizično in tehnično varovanje	majhna	visoka
1.20	Nepopolno zbiranje gradiva na vstopni točki	srednja	visoka
1.21	Odsotnost osebe, odgovorne za potrjevanje dokumentov	srednja	srednja
1.22	Določitev napačnega prejemnika dokumenta	srednja	srednja
1.23	Varstvo osebnih in občutljivih poslovnih podatkov	srednja	visoka
1.24	Zastarela programska in strojna oprema	majhna	srednja
1.25	Skrb za urejeno, pregledno in učinkovito elektronsko hrambo poslovne dokumentacije v digitalni obliki	majhna	srednja
1.26	Revizijska sled, vezana na dostop do dokumentarnega gradiva	majhna	velika
1.27	Varnost okolja – fizično in tehnično varovanje	majhna	velika

UKREPANJE	ODGOVORNA OSEBA	ROK
Določitev ključnih informacij, njihove pogostosti, obsega in vsebine	Vodja FRS	Mesečno
Razmejitev nalog odobravanja, izplačevanja in evidentiranja, zagotovitev predhodnih in naknadnih notranjih kontrol.	Direktorica Vodja FRS	Sproti
Uvedba predhodne notranje kontrole (prejem in spremljanje dokumentacije), sprotno knjiženje prejetih računov	Direktorica Vodja FRS Računovodja Finančnik	Sproti
Uvedba postopka likvidiranja računov	Direktorica Finančnik Vodja FRS	Sproti
Uvedba naknadne notranje kontrole, ali so bila vsa plačila izvedena in pravilno evidentirana; sprotna kontrola plačilnega prometa	Finančnik Računovodja	Sproti
Zagotovitev končne kontrole pred objavo na portalu DUP/AJPES/DURS	Vodja FRS Računovodja	Pred objavo
Redno izdajanje opominov, uvedeni postopki sodne izterjave, elektronska izvršba, sprotno ažuriranje-knjiženje računov in plačil preko knjiženja banke in blagajne	Vodja FRS Računovodja Finančnik	Sproti/Mesečno
Pravilnost pri ažuriranju opravljenih delovnih ur, ažuriranje mesečnih parametrov in spremenljivk (min. plača, vladne uredbe, plačilni razredi, dodatki, krediti, materialni stroški)	Finančnik Računovodja Vodja FRS	Sproti/Mesečno
Dokončanje obračuna-zahtevka do ZZS pred obračunom plače v tekočem mesecu ter sprotno vodenje terjatev do ZZS in spremljanje prejetih plačil ZZS	Računovodja	Sproti/Mesečno
Preverjanje in pravočasna pridobitev odločb s strani CSD (težava v časovnem razkoraku med datumom začetka storitve in odločbo)	Finančnik	Sproti/Mesečno
Ažurna evidenca izjav o plačilu (verodostojna listina) ter vodenje evidence o plačnikih storitev in oprostitvah plačila/plačnik občina	Finančnik	Sproti/Mesečno
Sprotno knjiženje PR/IR v davčno knjigo in kontrola DDV v glavni in pomožnih knjigah ter evidencah (samoobdavčitev, oproščen promet)	Finančnik Računovodja	Sproti/Mesečno
Sprotno knjiženje v register OS in glavno knjigo ter sprotna kontrola nabav OS med registrom ter glavno knjigo	Finančnik Računovodja	Sproti
Kontrola izvajanja nastavljenih procesov in kontrola priprave gradiva	Referent II	Sproti
Samokontrola pri določanju klasifikacijskega znaka za določeno vrsto dokumentarnega gradiva	Vsi uporabniki	Sproti
Implementacija sistema za varnostno kopiranje pri izvajalcu ter samodejni nadzor nad pravilnostjo varnostnih kopij dokumentarnega gradiva	Izvajalec hrambe	Sproti
Pravilno upravljanje dostopnih pravic in pravilno ustvarjanje revizijske sledi	Vsi deležniki	Sproti
Stalno usposabljanje kadra	Vodja FRS	Sproti
Ustrezna zaščita okolja	Vodja FRS	Sproti
Stoodstotni zajem gradiva na vstopni točki	Uslužbenka v tajništvu	Sproti
Urejanje nadomeščanja za odgovorno osebo	Uslužbenka v tajništvu	Sproti
Kontrola prejemnika za potrditev	Uslužbenka v tajništvu	Sproti
Spoštovanje zakonsko določenih varnostnih ukrepov	Vsi deležniki	Sproti
Posodabljanje programske in strojne opreme ter pretvorba v formate, primerne za dolgoročno hrambo	Vodja FRS	Letno
Nadzor nad delom, ki ni v skladu z notranjimi pravili	Vsi deležniki	Sproti
Pravilno ustvarjanje revizijske sledi	Vodja FRS	Sproti
Ustrezna zaščita okolja	Vodja FRS	Stalno

3.7 Ocena doseganja zastavljenih ciljev

Doseganje ciljev na področju investicijskega programa

Na področju izvajanja investicij smo cilje dosegli v pretežnem obsegu. Začete so bile vse investicije, opredeljene v finančnem načrtu in spremljajoči investicijski dokumentaciji. Do zaključka leta smo uspeli zaključiti dve izmed treh večjih naložb, tretjo pa smo glede na odstopanje terminskega plana med njenim izvajanjem prenesli v leto 2017. Ravno tako smo z rebalansom finančnega načrta v leto 2016 vključili dve novi investiciji, katerih izvajanje pa je bilo že v fazi vključevanja v finančni načrt opredeljeno v leto 2017.

Zaradi navedenega odmika pri zaključevanju investicije nismo ogrozili poslovanja niti kako drugače vplivali na njegovo nemoteno izvajanje, saj izvedba poteka nemoteno znotraj novo opredeljenih časovnih in potrjenih finančnih okvirjev.

Doseganje ciljev na področju storitev oskrbe in zdravstva

V letu 2016 navedenih ciljev nismo v celoti uresničili. Največja odstopanja se kažejo na področju oskrbe, predvsem v enoti Podbrdo, kjer smo glede na pričakovanja iz finančnega načrta v največjem obsegu zaostajali za zastavljenimi cilji. Navedena zaostajanja so posledica objektivnih okoliščin, na nastanek katerih v pretežni meri nismo mogli vplivati. Glede na velikost spremembe le-ta ni imela pomembnejšega vpliva na samo poslovanje oz. izvajanje programov. Programe smo ohranjali v enakem obsegu ter kakovostno, njihovo financiranje pa je bilo v celoti in nemoteno zagotovljeno.

Energija

Na področju rabe energije smo zadane cilje le deloma dosegli. Razlogi za navedena odstopanja so različni, v največji meri pa se nanašajo na izvedbo optimizacije energetskega informacijskega sistema, vzpostavitve nadzora nad njim in doslednega nadzora nad rabo energije. Ob navedenem se kot kritično kaže tudi ozaveščanje tako zaposlenih kot uporabnikov o pomenu rabe energije. Ob koncu leta 2016 smo začeli aktivneje izvajati ozaveščanje uporabnikov o pomenu rabe energije, zaključili pa smo tudi pretežen del aktivnosti, povezanih z optimizacijo in nadzorom delovanja energetskega informacijskega sistema. Sama odstopanja v rabi energije glede na predvidena niso zanemarljiva, vendar je njihov vpliv na tekoče poslovanje majhen in ne povzroča pomembnih tveganj z vidika zagotavljanja virov za tekoče poslovanje.

3.8 Ocena učinkov poslovanja na druga področja

Zaposluje 169 delavcev, ki prihajajo iz več različnih občin. Tudi oskrbovanci prihajajo k nam iz različnih okolij, v pretežnem delu iz občine Tolmin. Veliko oskrbovancev prihaja iz bližnjih občin kot so Bohinj, Kobarid, Bovec, Cerklje, Idrija in Železniki. V enoti Petrovo Brdo so nameščeni tudi uporabniki iz oddaljenejših občin.

V okviru dejavnosti se povezujemo z lokalnim okoljem. V delo vključujemo tako prostovoljce kot javne delavce, izvajamo programe pripravnštva in delovne prakse.

Uporabnike, ki so vključeni v program pomoči na domu, oskrbujemo s pripravljeno hrano, le-to pa razvažamo in ponujamo tudi uporabnikom, ki v navedeni program niso vključeni. Pri zagotavljanju prehrane oskrbujemo bližnjo osnovno šolo in vrtec. Tudi razvoj novih programov načrtujemo v obstoječem okolju.

V letu 2016 smo v celoti prešli na zagotavljanje energije za potrebe ogrevanja, pridobljene iz lokalnega okolja. Obstoječima dvema kotlovnica na lesno biomaso smo dodali novo v enoti Tolmin.

Poleg utečenih nabavnih poti za živila smo pridobili nove dobavitelje s certificirano eko proizvodnjo živil in jih vključili v dobavno verigo.

Z odprtjem pogodbene pošte smo poleg univerzalne poštne storitve začeli ponujati tudi druge storitve. Obseg storitev, ki jih stranke lahko opravljajo na okencu pogodbene pošte, se je v letu 2016 povečal glede na preteklo leto. Z združitvijo Poštne BS z Novo KBM smo v ponudbo vključili tudi bančne storitve. S tem smo se bolj povezali z lokalnim okoljem saj smo ponudili tudi storitve, ki jih sicer v kraju ne bi bilo.

3.9 Druga pojasnila v zvezi z zaposlenimi

V preteklih letih smo se v zavodu srečevali s problematiko pomanjkljive informiranosti zaposlenih s ključnimi informacijami, ki se nanašajo na uspešnost izvajanja programov in poslovanja zavoda kot celote. Za izboljšanje informiranosti smo v preteklosti pristopili k izdaji domskega časopisa, četrletno. Žal cilji kljub velikim pričakovanjem niso bili doseženi, saj ni dosegel želene publike oz. informiranost zaposlenih zaradi tega ni bila nič boljša. Glede na navedeno smo se odločili, da izdajanje domskega časopisa do nadaljnjega prekinemo.

Kot nadomestek za časopis smo začeli v več izvodih tiskati letna poročila in finančne načrte ter jih v večjem številu dostavljati v posamezne enote, s čimer želimo zaposlene spodbuditi, da iz navedenih dokumentov poiščejo informacije, ki jih zanimajo.

Za promocijo dejavnosti in aktivnosti znotraj nje smo oblikovali socialni profil na Facebooku in G-plusu, kjer predstavljamo življenje v vseh treh hišah.

3.10 Gibanje cen socialnovarstvenih storitev

V letu 2012 smo sprejeli politiko dolgoročno stabilnih cen, ki uporabniku predvsem omogočajo predvidljivost v primeru nastanitve pri izvajalcu socialnovarstvene storitve. Ukrep se je pokazal kot smiseln in je kmalu začel dajati rezultate, ki se kažejo v konstantnem povpraševanju po naših storitvah. Povpraševanje se ni bistveno znižalo niti v času, ko so imeli ostali izvajalci na območju Republike Slovenije težave na tem področju. Glede na pozitivne rezultate, ki jih je ta odločitev prinesla, tudi v prihodnje ne načrtujemo posegov v področje cenovne politike.

Podbrdo, 21. 02. 2017

Odgovorni računovodja:
Srečko Trojer, vodja FRS

Odgovorna oseba:
Ines Krajnik, direktorica

4

Priloge



PRILOGA 1: Dejavnost doma upokojencev Podbrdo

Osnovna dejavnost

- Q 86.210 Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- Q 86.220 Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- Q 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti (FT, DT)
- Q 87.100 Dejavnost nastanitvenih ustanov za bolniško nego
- Q 87.200 Dejavnost nastanitvenih ustanov za oskrbo duševno prizadetih, duševno obolelih in zasvojenih oseb
- Q 87.300 Dejavnost nastanitvenih ustanov za oskrbo starejših in invalidnih oseb
- Q 88.109 Drugo socialno varstvo brez nastanitve za starejše in invalidne osebe
- Q 88.999 Drugo drugje nerazvrščeno socialno varstvo brez nastanitve

Dodatno – gospodarsko dejavnost

- C 10.710 Proizvodnja kruha, svežega peciva in slaščic
- D 35.300 Oskrba s paro in vročo vodo
- G 47.110 Trgovina na drobno v nespecializiranih prodajalnah, pretežno z živili
- G 47.789 Druga trgovina na drobno v drugih specializiranih prodajalnah (DT)
- G 47.890 Trgovina na drobno, na stojnicah in tržnicah z drugim blagom
- I 55.201 Počitniški domovi in letovišča
- I 56.101 Restavracije in gostilne
- I 56.102 Okrepčevalnice in podobni obrati
- I 56.103 Slaščičarne in kavarne
- I 56.104 Začasni gostinski obrati
- I 56.210 Priložnostna priprava in dostava jedi
- I 56.290 Druga oskrba z jedmi
- I 56.300 Strezba pijač
- J 58.120 Izdajanje imenikov in adresarjev
- J 58.190 Drugo založništvo
- J 63.120 Obratovanje spletnih portalov
- L 68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
- M 69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje
- M 73.120 Posredovanje oglaševalskega prostora
- M 74.300 Prevajanje in tolmačenje
- N 77.290 Dajanje drugih izdelkov za široko rabo v najem in zakup
- N 81.210 Splošno čiščenje stavb
- N 82.190 Fotokopiranje, priprava dokumentov in druge posamične pisarniške dejavnosti
- N 82.300 Organiziranje razstav, sejmov, srečanj
- O 84.120 Urejanje zdravstva, izobraževanja, kulturnih in drugih socialnih storitev, razen obvezne socialne varnosti
- R 90.030 Umetniško ustvarjanje
- R 93.299 Druge nerazvrščene dejavnosti za prosti čas
- S 95.290 Popravila drugih osebnih ali gospodinjskih izdelkov
- S 96.010 Dejavnost pralnic in kemičnih čistilnic
- S 96.021 Frizerska dejavnost
- S 96.022 Kozmetična in pedikerska dejavnost
- S 96.030 Pogrebna dejavnost
- S 96.040 Dejavnosti za nego telesa
- S 96.090 Druge storitvene dejavnosti, drugje nerazvrščene

PRILOGA 2: Zakonske in druge pravne podlage

Osnovna in socialna oskrba

Zakon o socialnem varstvu (Ur. l. RS, št. 54/1992, 56/1992, 42/1994, 1/1999, 41/1999, 60/1999, 36/2000, 54/2000, 26/2001, 110/2002, 2/2004, 7/2004, 36/2004, 69/2005, 21/2006, 105/2006, 114/2006, 3/2007, 23/2007, 41/2007, 122/2007, 61/2010, 62/2010, 57/2012, 39/2016)

Resolucija o nacionalnem programu socialnega varstva za obdobje 2013-2020 (Ur. l. RS, št. 39/2013)

Pravilnik o standardih in normativih socialnovarstvenih storitev (Ur. l. RS, št. 52/1995, 2/1998, 61/1998, 19/1999, 28/1999, 127/2003, 125/2004, 120/2005, 90/2008, 45/2010, 28/2011, 104/2011, 111/2013, 102/2015)

Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur. l. RS, št. 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008, 5/2009, 6/2012)

Pravilnik o minimalnih tehničnih zahtevah za izvajalce socialno varstvenih storitev (Ur. l. RS, št. 67/2006)

Pravilnik o postopkih pri uveljavljanju pravice do institucionalnega varstva (Ur. l. RS, št. 38/2004, 23/2006, 42/2007, 4/2014)

Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Ur. l. RS, št. 62/2010, 40/2011, 40/2012, 46/2014, 57/2015, 90/2015)

Zdravstvena nega in rehabilitacija

Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. l. RS, št. 9/1992, 13/1993, 9/1996, 29/1998, 77/1998, 6/1999, 56/1999, 99/2001, 42/2002, 60/2002, 11/2003, 126/2003, 20/2004, 62/2005, 76/2005, 100/2005, 21/2006, 38/2006, 72/2006, 114/2006, 91/2007, 71/2008, 76/2008, 118/2008, 74/2010, 62/2010, 87/2011, 40/2012)

Splošni dogovor za pogodbeno leto

Področni dogovor za pogodbeno leto

Pogodba o izvajanju storitev zdravstvene nege, sklenjena med Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in izvajalcem storitev za pogodbeno leto

Poslovanje, računovodstvo in finance

Zakon o zavodih (Ur. l. RS, št. 12/1991, 45/1994, 8/1996, 31/2000, 36/2000, 127/2006)

Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/1999, 30/2002, 114/2006)

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16)

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št. 45/2005, 138/2006, 120/2007, 48/2009, 112/2009, 58/2010, 100/2015)

Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/2003, 34/2004, 13/2005, 114/2006, 138/2006, 120/2007, 112/2009, 58/2010, 97/2012, 100/2015)

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010, 60/2010, 104/2010, 104/2011, 86/2016)

Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 56/2002, 110/2002, 127/2006, 14/2007, 109/2008, 49/2009, 38/2010, 107/2010, 11/2011, 110/2011, 104/2012, 82/2013, 101/2013, 38/2014, 95/2014, 55/2015, 96/2015, 80/2016)

Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur. l. RS, št. 60/2006, 54/2010, 27/2016)

Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Ur. l. RS, št. 106/2013, 94/2014)

Pravilnik o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin (Ur. l. RS, št. 3/2013)

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Ur. l. RS, št. 80/2016)

Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 108/2013)

Slovenski računovodski standardi (Ur. l. RS, št. 118, 10/2006, 112/2006, 90/2010, 9/2006, 20/2006, 70/2006, 75/2006, 3/2007, 12/2008, 1/2010, 80/2011, 2/2012, 64/2012, 94/2014, 95/2015, 98/2015, 56/2016, 74/2016)

Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 72/2002)

Zakon za uravnoveženje javnih financ (Ur. l. RS, št. 40/2012, 55/2012, 96/2012, 104/2012, 105/2012, 95/2014, 24/2015, 102/2015, 63/2016)

Zakon o javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 91/2015)

Zakon o spremembah in dopolnitvi Zakona o elektronskem poslovanju in elektronskem podpisu (Ur. l. RS, št. 46/2014)

Delo in zaposlovanje

Zakon o delovnih razmerjih (ZDR-1, Ur. l. RS, št. 21/2013, 78/2013, 47/2015, 52/2016),

Zakon o javnih uslužbencih (Ur. l. RS, št. 56/2002, 110/2002, 2/2004, 10/2004, 23/2005, 35/2005, 62/2005, 75/2005, 113/2005, 21/2006, 23/2006, 32/2006, 62/2006, 131/2006, 11/2007, 33/2007, 63/2007, 65/2008, 69/2008, 74/2009, 40/2012, 63/2013)

Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Ur. l. RS, št. 53/2008, 89/2008, 98/2009, 94/2010, 40/2012, 104/2012, 46/2013, 95/2014, 90/2015, 88/2016)

Uredba o kriterijih za določitev višine položajnega dodatka za javne uslužbence (Ur. l. RS, št. 85/2010)

Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. l. RS, št. 96/2008, 97/2009, 41/2012)

Pravilnik o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Ur. l. RS, št. 11/2008, 12/2015)

Kolektivna pogodba za javni sektor (Ur. l. RS, št. 57/2008, 86/2008, 3/2009, 16/2009, 23/2009, 33/2009, 48/2009, 91/2009, 8/2010, 31/2010, 83/2010, 89/2010, 59/2011, 6/2012, 40/2012, 22/2013, 46/2013, 100/2013, 45/2014, 95/2014, 91/2015, 39/2016)

Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 40/2012, 1/2013, 46/2013, 95/2014, 91/2015, 4/2016, 49/2016, 51/2016, 88/2016, 3/2017)

Pravilnik o pripravništvu na področju socialnega varstva (Ur. l. RS, št. 128/2004, 39/2016)

Pravilnik o strokovnem izpitu na področju socialnega varstva (Ur. l. RS, št. 120/2004, 39/2016)

Pravilnik o napredovanju strokovnih delavcev in sodelavcev na področju socialnega varstva v nazive (Ur. l. RS, št. 107/2000, 31/2001, 88/2001)

Pogodbe o izvajanju javnega dela, sklenjene z Zavodom RS za zaposlovanje in občino (naročnik)

Zakon o urejanju trga dela – ZUTD (Ur. l. RS, št. 80/2010, 40/2012, 21/2013, 63/2013, 100/2013, 32/2014, 47/2015, 90/2015)

PRILOGA 3: Število opravljenih storitev

STORITVE PODBRDO	ŠTEVILO STORITEV 2015	ŠTEVILO STORITEV 2016	INDEKS 2016/2015
Osnovna oskrba	45.619	46.490	102
Dodatek I	9.358	7.956	85
Dodatek II	25.114	27.490	109
Dodatek III	0	305	-
Oskrba IV	0	0	-
STORITVE OSKRBE	80.091	82.241	103
Doplačila - bivalni pogoji	3.724	13.633	366
Druga doplačila - dodatne storitve po naročilu uporabnika	26.759	27.418	102
Dietna prehrana	2.688	3.581	133
DODATNE STORITVE	33.171	44.582	134
SKUPAJ	113.262	126.823	112

Tabela 1: Število storitev oskrbe, enota Podbrdo

PODBRDO	NEGA I 2015	NEGA II 2015	NEGA III 2015	SKUPAJ ZA MESEC	NEGA I 2016	NEGA II 2016	NEGA III 2016	SKUPAJ ZA MESEC	2016/2015
Januar	1.088	16	2.479	3.583	1.060	7	2.383	3.450	96
Februar	967	17	2.224	3.208	1.005	8	2.242	3.255	101
Marec	1.076	18	2.421	3.515	723	23	2.484	3.230	92
April	1.119	15	2.239	3.373	787	1	2.408	3.196	95
Maj	1.206	4	2.232	3.442	821	2	2.635	3.458	100
Junij	1.197	0	2.164	3.361	776	13	2.613	3.402	101
Julij	1.193	2	2.233	3.428	922	24	2.597	3.543	103
Avgust	1.127	31	2.224	3.382	936	10	2.176	3.122	92
September	1.148	0	2.119	3.276	877	1	2.433	3.311	101
Oktober	1.122	6	2.297	3.425	942	3	2.505	3.450	101
November	1.052	0	2.256	3.308	1.067	9	2.368	3.444	104
December	1.044	0	2.349	3.393	1.107	16	2.522	3.645	107
SKUPAJ	13.339	109	27.237	40.685	11.023	117	29.366	40.506	100

Tabela 2: Število storitev zdravstvene nege, enota Podbrdo

STORITVE TOLMIN	ŠTEVILO STORITEV 2015	ŠTEVILO STORITEV 2016	INDEKS 2016/2015
Osnovna oskrba	45.975	46.879	102
Dodatek I	5.988	5.385	90
Dodatek II	17.994	18.941	105
Dodatek III	0	207	-
Oskrba IV	4.674	4.329	92
STORITVE OSKRBE	74.586	75.741	102
Doplačila - bivalni pogoji	73.581	71.921	98
Druga doplačila - dodatne storitve po naročilu uporabnika	28.835	33.075	115
Dietna prehrana	12.581	11.739	93
DODATNE STORITVE	114.997	116.735	102
SKUPAJ	189.583	192.476	102

Tabela 3: Število storitev oskrbe, enota Tolmin

TOLMIN	NEGA I 2015	NEGA II 2015	NEGA III 2015	SKUPAJ ZA MESEC	NEGA I 2016	NEGA II 2016	NEGA III 2016	SKUPAJ ZA MESEC	2016/2015
Januar	1.018	101	2.791	3.910	1.296	221	2.381	3.898	100
Februar	922	108	2.454	3.484	1.259	151	2.225	3.635	104
Marec	1.027	148	2.764	3.939	1.333	152	2.491	3.976	101
April	1.067	161	2.598	3.826	1.323	87	2.426	3.836	100
Maj	1.186	130	2.262	3.978	1.319	55	2.539	3.913	98
Junij	1.082	207	2.501	3.790	1.241	82	2.530	3.853	102
Julij	1.178	79	2.514	3.771	1.663	113	2.564	4.340	115
Avgust	1.258	79	2.550	3.887	1.326	146	2.569	4.041	104
September	1.241	85	2.441	3.767	1.265	67	2.520	3.852	102
Oktober	1.440	121	2.471	4.032	1.265	37	2.631	3.933	98
November	1.347	125	2.345	3.817	1.177	116	2.557	3.850	101
December	1.345	231	2.405	3.981	1.131	121	2.707	3.959	99
SKUPAJ	14.111	1.575	30.496	46.182	15.598	1.348	30.140	47.086	102

Tabela 4: Število storitev zdravstvene nege, enota Tolmin

STORITVE PETROVO BRDO	ŠTEVILO STORITEV 2015	ŠTEVILO STORITEV 2016	INDEKS 2016/2015
C - 1	7.100	8.071	114
C - 2	13.723	13.130	96
C - 3	0	670	-
C - 4	806	62	8
C - 5	12.931	12.806	99
C - 6	0	0	-
SKUPAJ storitev	34.560	34.739	101
Doplačila - bivalni pogoji	3.265	3.294	101
Druga doplačila - dodatne storitve po naročilu uporabnika	1.623	1.530	94
Dietna prehrana	5.075	5.292	102
SKUPAJ DOPLAČILA	9.963	10.116	102
SKUPAJ	44.523	44.855	101

Tabela 5: Število storitev oskrbe, enota Petrovo Brdo

PETROVO BRDO	NEGA I 2015	NEGA II 2015	NEGA III 2015	SKUPAJ ZA MESEC	NEGA I 2016	NEGA II 2016	NEGA III 2016	SKUPAJ ZA MESEC	2016/2015
Januar	1.088	16	2.479	3.583	1.060	7	2.383	3.450	96
Februar	967	17	2.224	3.208	1.005	8	2.242	3.255	101
Marec	1.076	18	2.421	3.515	723	23	2.484	3.230	92
April	1.119	15	2.239	3.373	787	1	2.408	3.196	95
Maj	1.206	4	2.232	3.442	821	2	2.635	3.458	100
Junij	1.197	0	2.164	3.361	776	13	2.613	3.402	101
Julij	1.193	2	2.233	3.428	922	24	2.597	3.543	103
Avgust	1.127	31	2.224	3.382	936	10	2.176	3.122	92
September	1.148	0	2.119	3.276	877	1	2.433	3.311	101
Oktober	1.122	6	2.297	3.425	942	3	2.505	3.450	101
November	1.052	0	2.256	3.308	1.067	9	2.368	3.444	104
December	1.044	0	2.349	3.393	1.107	16	2.522	3.645	107
SKUPAJ	13.339	109	27.237	40.685	11.023	117	29.366	40.506	100

Tabela 6: Število storitev zdravstvene nege, enota Petrovo Brdo

Dom upokojencev Podbrdo

Poročilo za leto 2016

Podbrdo, 21. 02. 2017

