|  |  |
| --- | --- |
| Certifikacijski znak SIQ Q-477 | ZnakCB |

Ul. 21. oktobra 19/c, 8340 Črnomelj

Tel.: 07 / 30 56 260, 30 56 270, 30 56 280

Fax: 07 / 30 56 282

e-mail: crnomelj@ssz-slo.si, www.ssz-slo.si

**Štev.:** 450-1/2013

**Datum:** 26.2.2013

Na osnovi 13. člena Statuta Doma starejših občanov Črnomelj je Svet Doma starejših občanov Črnomelj, na svoji seji, dne 26.2.2013, na predlog direktorja, sprejel naslednje letno poročilo z obrazložitvami, za leto 2012.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dom starejših občanov  Črnomelj | **5.4. LETNO POROČILO Z OBRAZLOŽITVAMI**  **za leto 2012** | Izdaja: 01  Datum: 20.2.2013 |

**I. UVOD**

Dejavnost Doma starejših občanov Črnomelj določata akt o ustanovitvi in statut, ki temeljita na določilih Zakona o zavodih in Zakona o socialnem varstvu. Dejavnost obsega naslednje:

1. **osnovna dejavnost:**

|  |
| --- |
| Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost |
| Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost |
| Druge zdravstvene dejavnosti (FT, DT) |
| Dejavnost nastanitvenih ustanov za bolniško nego |
| Dejavnost nastanitvenih ustanov za oskrbo duševno prizadetih, duševno obolelih in zasvojenih oseb |
| Dejavnost nastanitvenih ustanov za oskrbo starejših in invalidnih oseb |
| Drugo socialno varstvo brez nastanitve za starejše in invalidne osebe |
| Drugo drugje nerazvrščeno socialno varstvo brez nastanitve |

1. **gospodarska dejavnost**

|  |
| --- |
| Proizvodnja kruha, svežega peciva in slaščic |
| Trgovina na drobno v nespecializiranih prodajalnah, pretežno z živili |
| Druga trgovina na drobno v drugih specializiranih prodajalnah (DT) |
| Počitniški domovi in letovišča |
| Restavracije in gostilne |
| Okrepčevalnice in podobni obrati |
| Slaščičarne in kavarne |
| Začasni gostinski obrati |
| Priložnostna priprava in dostava jedi |
| Druga oskrba z jedmi |
| Strežba pijač |
| Izdajanje imenikov in adresarjev |
| Drugo založništvo |
| Obratovanje spletnih portalov |
| Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin |
| Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti; davčno svetovanje |
| Posredovanje oglaševalskega prostora |
| Prevajanje in tolmačenje |
| Dajanje drugih izdelkov za široko rabo v najem in zakup |
| Splošno čiščenje stavb |
| Fotokopiranje, priprava dokumentov in druge posamične pisarniške dejavnosti |
| Organiziranje razstav, sejmov, srečanj |
| Urejanje zdravstva, izobraževanja, kulturnih in drugih socialnih storitev, razen obvezne socialne varnosti |
| Umetniško ustvarjanje |
| Druge nerazvrščene dejavnosti za prosti čas |
| Popravila drugih osebnih ali gospodinjskih izdelkov |
| Dejavnost pralnic in kemičnih čistilnic |
| Frizerska dejavnost |
| Kozmetična in pedikerska dejavnost |
| Pogrebna dejavnost |
| Dejavnosti za nego telesa |
| Druge storitvene dejavnosti, drugje nerazvrščene |

Poročilo o delu doma v letu 2012 izhaja iz programa dela zavoda, ki ga je sprejel organ upravljanja in povzema najpomembnejše podatke, ki prikazujejo doseganje plansko zastavljenih ciljev v preteklem letu in uresničevanje politike ter ciljev kakovosti.

**II. ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI**

**1. Poslovna politika**

Poslovna politika je opredeljena s konkretnimi cilji, ki izhajajo iz poslanstva in vizije doma. Velja za celotno organizacijo in njene organizacijske oblike, opredeljuje pa naslednje cilje:

* zagotavljanje obsega in vrste storitev v skladu z namenom ustanovitve doma
* zagotavljanje storitev s potrebami, željami in pričakovanji uporabnikov
* preusmerjanje metod dela iz asistence uporabnikom v podporo za samostojno izvajanje aktivnosti
* zagotavljanje kakovosti v celotni organizaciji
* zagotavljanje strokovnega razvoja in rasti zaposlenih
* poslovanje po ekonomskih načelih, ki bodo veljala za domove za starejše

Zagotavljanje izvajanja poslovne politike opredeljuje zagotavljanje kakovosti v delovanju celotnega doma, ki je zagotovljena z uvedbo **vodenja sistema kakovosti** po standardu ISO 9001 : 2008 in načelih modela E-Qalin.

**2. Poslovnik vodenja kakovosti**

Poslovnik vodenja kakovosti je osnovni dokument za zagotavljanje in obvladovanje kakovosti, politika kakovosti pa opredeljuje naslednje cilje:

* zadovoljen uporabnik
* izboljšanje konkurenčnosti
* izobraževanje in motiviranje zaposlenih za kakovost
* izvajanje storitev brez napak in brez stroškov, ki bi bili posledica slabe kakovosti
* sodelovanje in vključenost v lokalno skupnost.

**3. Vodstveni pregled**

Vodstvene preglede izvaja kolegij direktorja, ki je najvišji organ za upravljanje kakovosti. Zagotavlja nenehno primernost in učinkovitost ter uspešnost sistema vodenja kakovosti.. Kolegij direktorja je pri pregledih ocenjeval sistem vodenja kakovosti, skupaj s politiko, cilji kakovosti in poslovnim planom zavoda ter odločal o potrebnih ukrepih.

V okviru vodstvenega pregleda obravnava in proučuje naslednja poročila

|  |
| --- |
| * Poročilo o uresničenih sklepih predhodnega vodstvenega pregleda |
| * Poročilo o rezultatih presoj |
| * Povratne informacije odjemalcev |
| * Učinkovitost in uspešnost procesov ter skladnost storitev |
| * Stanje preventivnih in korektivnih ukrepov |
| * Priporočila za izboljšave |
| * Poročila o doseganju ciljev opredeljenih v poslovnem planu zavoda. |

Rezultat vodstvenega pregleda je opredeljen v Zapisniku vodstvenega pregleda, ki vsebuje ugotovitve in posledične ukrepe, s poimenskimi zadolžitvami in določenimi roki za izvedbo. Rezultati pregleda so tudi ugotovitve o tem, kako zaposleni vidijo in doživljajo delovanje sistema kakovosti na nivoju posameznih organizacijskih oblik. Za ugotavljanje stanja na tem področju v posameznih organizacijskih oblikah so zadolženi vodje organizacijskih enot in služb. Ukrepi, ki izhajali iz pregleda so preventivne in korektivne narave in se nanašali na naslednja področja:

* izboljševanje sistema vodenja kakovosti in njegovih procesov;
* izboljševanje storitev glede na zahteve odjemalcev;
* določanje in zagotavljanje potrebnih vir.

Vodstveni pregled je bil opravljen 10.04.2012. Opravljen skladno s Poslovnikom vodenja kakovosti. Kolegij direktorja, ki je pooblaščen za izvedbo vodstvenega pregleda je pregledal naslednja poročila:

1. poročilo o rezultatih presoj;
2. poročilo o povratnih informacijah odjemalcev;
3. uspešnost in učinkovitost izvajanja notranjih procesov ter skladnost storitev z zahtevami poslovnika vodenja kakovosti;
4. poročilo o stanju preventivnih in kurativnih ukrepov;
5. poročilo o izboljšavah, ki so bile priporočene pri notranji in redni (zunanji) presoji skladnosti z zahtevami ISO 9001:2008;
6. poročilo o spremembah, ki vplivajo na sistem vodenja kakovosti;
7. poročilo o oceni in mnenju zaposlenih o sistemu vodenja kakovosti.

Po proučitvi vhodnih poročil je kolegij ugotovil naslednje:

1. pri zadnji notranji presoji ni bilo ugotovljenih neskladnosti;
2. pri redni (zunanji) presoji ni bilo ugotovljenih neskladnosti;
3. presoja je potekala vodeno in tekoče;
4. iz podatkov je bilo razvidno, da so bili uporabniki (stanovalke in stanovalci) nadpovprečno zadovoljni;
5. potrebe po korektivnih urkepih ni bilo;
6. realizirana so bila vsa priporočila preteklih notranjih in zunanjih (rednih) presoj;
7. delavci doma so ocenili, da je sistem vodenja kakovosti sestavni in obvezni del življenja in dela v domu; sistem jim služi kot koristno orodje za kvalitetno vodenje procesov in celotnega sistema.

Vodstveni pregled v letu 2013 bo opravljen po sprejemu Letnega poročila z obrazložitvami za leto 2012.

4. Poročilo o rezultatih presoje

**4.1 Notranja presoja**

Leta 2012 je bila v zavodu v skladu z Poslovnikom vodenja kakovosti opravljena notranja presoja. Notranja presoja je potekala 18. in 19. oktobra 2012.

Notranja presoja je bila izvedena skladno s planom notranje presoje, ki je ustrezal zahtevam Poslovnika sistema vodenja kakovosti in standarda ISO 9001:2008. Notranjo presojo so izvedli usposobljeni notranji presojevalci iz DSO Črnomelj.

Presojevalci so ugotovili, da so procesi potekali skladno s poslovnikom vodenja kakovosti.

Notranja presoja je bila izvedena učinkovito in dosledno. Po zaključeni notranji presoji so bila oblikovana priporočila za izboljšanje učinkovitosti sistema vodenja kakovosti, ki so se nanašala na:

* 1. informacijski sistem DOMIS;
  2. uvedbo novih ali dodatnih storitev;
  3. vprašalnik o zadovoljstvu in vprašalnik ob sprejemu;
  4. vključitev vseh kazalcev kakovosti v prilogo 1, ki je sestavni del poslovnega poročila;
  5. prenos izobraževalnih vsebin med zaposlenimi;
  6. implementacijo aktivnega odmora med delom;
  7. uvedbo smernic za delovanje komisije za prehrano;
  8. oceno tveganj, povezanih s poslovanjem v letu 2012, povezano z neplačniki, javnimi zelenimi naročili in drugimi pričakovanimi tveganji;
  9. lastnike procesov, ki naj v sodelovanju s predstavnico vodstva za kakovost konkretizirajo priporočila prisvojih procesih.

**4.2 Zunanja presoja [[1]](#footnote-2)**

Presojevalci Slovenskega inštituta za kakovost (SIQ) vsako leto opravijo redno zunanjo presojo, vsaka tri leta pa obnovitveno presojo. V domu je bila 9.11.2012 izvedena redna presoja ISO 9001:2008.

V postopku presoje so vodstvo doma in njihovi sodelavci dokazali, da izpolnjujejo vse zahteve standarda ISO 9001:2008 in poslovnika vodenja kakovosti v DSO Črnomelj.

**Ugotovitve presoje**

4.2.1. Poslovanje

Delo doma je potekalo na visokem strokovnem nivoju, kar izhaja tudi iz priznanja, ki ga je organizacija dobila na Festivalu za 3. življenjsko obdobje, za sodelovanje z Varstveno delovnim centrom Črnomelj.

Z vidika vodenja sistema kakovosti je posebej vredna pohvale dobra usklajenost in prepletenost sistemskih elementov kakovosti z rednimi aktivnostmi izvajanja storitev.

4.2.2. Obvladovanje procesov

Obvladovanje procesov poteka na učinkovit način, v sklopu aktivnosti planiranja in spremljanja doseganja planiranih ciljev. Plan je pripravljen na osnovi procesov, cilje predlagajo odgovorni vodje procesov, nakar sledi usklajevanje. Vodstvo spremlja realizacijo ciljev po sprejemu plana dela na organu upravljanja. Spremljanje poteka najmanj trimesečno, po metodi Balanced Score Card (BSC). Poleg nadzora kazalcev glavnih procesov poteka znotraj službe zdravstvene nege in oskrbe tudi spremljanje strokovnih kazalcev (fizioterapija, delovna terapija, zdravstvena nega). Rezultati uspešnosti so podani v letnih poročilih doseganja kazalcev uspešnosti.

Iz preverjanja navedenega je bilo možno oceniti, da vodstvo in lastniki procesov sistemsko obvladujejo procese na visokem strokovnem nivoju ter da je primeren model učinkovitega procesnega pristopa tudi za ostale organizacijske oblike v domu.

4.2.3. Vodstveni pregled

Vodstveni pregled, izveden 10.04.2012 ustrezno odraža oceno sistema vodenja kakovosti. Temelji na obravnavi poročil, podanih v Poslovniku vodenja kakovosti v DSO Črnomelj, tč. 5.6.1. in letnega poročila z obrazložitvami za leto 2011. Vodstveni pregled je vključeval tudi oceno sprememb, ki lahko vplivajo na sistem vodenja kakovosti.

Vodstveni pregled v letu 2013 bo izveden neposredno po obravnavi in sprejemu letnega poročila za leto 2012.

4.2.4. Zadovoljstvo odjemalcev/stanovalcev

Dom nadaljuje s prakso ugotavljanja zadovoljstva po vprašalniku, konstruiranem za potrebe evropskega modela vodenja kakovosti E-Qalin. Rezultat analize vprašalnikov je podan v obliki deleža doseganja standardov (stpnje doseganja pomembnosti za posamezna področja). Dosežena je bila naslednja stopnja doseganja standarda:

* stanovalci: 99 %
* svojci: 92 %
* zaposleni: 84 %.

4.2.5. Izpolnjevanje zahtev zakonodaje

Spremljanje zahtev zakonodaje je ustrezno, kar se odraža tudi v ugotovitvah inšpekcijskih nadzorov, ki ne ugotavljajo neskladnosti. Zadnji obisk predstavnikov varuha človekovih pravic in nevladne organizacije ZDUS ni razkril neustreznega ravnanja, kar izhaja tudi iz individualnih razgovor z uporabniki storitev, posebej tistih, ki imajo zmanjšano ali pa so izgubili realitetno kontrolo (npr. osebe z demenco).

Vodstvo doma zagotavlja ažurno realizacijo vseh priporočil ali ukrepov, ki izhajajo iz revizijskih ali inšpekcijskih pregledov.

4.2.6. Notranja presoja

Notranja presoja je bila izvedena 18. in 19.10.2012. V presojo so bili vključeni vsi procesi, ki so opredeljeni v Poslovniku vodenja kakovosti in zahtevah nove izdaje ISO 9001:2008. Cilji presoje so bili usmerjeni v iskanje izboljšav uspešnosti in učinkovitosti izvajanja procesov, z namenom dviga zadovoljstva stanovalcev. Podano je bilo devet priporočil za povečanje uspešnosti in učinkovitosti sistema vodenja. V tem smislu je bilo leta 2012 na novo usposobljenih šest notranjih presojevalcev, ki so vpisani v register pri SIQ – ju.

4.2.7. Nenehno izboljševanje

Nenehno izboljševanje je razvidno iz trendov analiz. Posebej sta izpostavljena energetska sanacija objekta in funkcionalna preureditev podstrešja v delovne prostore. Posebej je za izpostaviti, da dom nima zaprtih / ločenih enot za težje kategorije stanovalcev, delo pa obvladujejo z ustrezno organizacijo dela.

**4.3. Ugotovljene skladnosti**

Med presojo sistema vodenja kakovosti je presojevalec SIQ – ja ugotovil, da so procesi potekali skladno z zahtevami ISO 9001:2008. Neskladnosti niso bile ugotovljene.

**4.4. Priporočila notranje presoje za izboljšanje učinkovitosti sistema vodenja kakovosti**

Zadeve, ki so zajete v priporočilih ne predstavljajo neposrednih neskladnosti z zahtevami standarda. Neupoštevanje priporočil lahko privede do neučinkovitosti sistema vodenja kakovosti in s tem do neskladnosti z zahtevo standarda ISO 9001:2008, v točki 4.1.[[2]](#footnote-3) Priporočila predstavljajo za organizacijo tudi priložnost za izboljšanje učinkovitosti sistema vodenja kakovosti.

Podano je bilo naslednje priporočilo:

»Glede na to, da je bila izvedena energetska prenova stavbe, ki vključuje tudi merilne naprave za merjenje porabe toplotne in električne energije po posameznih oddelkih, priporočamo, da organizacija razmisli o smiselnosti nadgradnje obstoječega sistema vodenja kakovosti s sistemom ravnanja z okoljem in/ali s sistemom za upravljanje z energijo.«

**Zaključek**

Javni zavod Dom starejših občanov Črnomelj izvaja, vzdržuje in razvija sistem vodenja kakovosti ustrezno zahtevam standarda ISO 9001:2008.

Navedene ugotovitve so bile zapisane v vseh letnih poročilih o rednih in obnovitvenih presojah SIQ, od certifikacije sistema ISO 9001:2008, ki je bila izvedena leta 2002.

**5. E-Qalin - izboljšanje kakovosti življenja**

Priprave k uvajanju modela E-Qalin so pričele potekati oktobra 2004, s vključitvijo v uvajanje pilotnega projekta EU Leonardo da Vinci. Uvajanje je potekalo preko izobraževanja predstavnikov domov (direktorji, vodje služb zdravstvene nege in oskrbe, socialni delavci), ki so ob zaključku izobraževanja prejeli certifikat procesnega menedžerja za procesiranje modela E-Qalin.

Lastniki certifikata so: Milan Krajnc, Valerija Lekič Poljšak, Mira Vlašič, ki so se tudi udeležili 1. kongresa E- Qalin na Dunaju.

Vse aktivnosti v zvezi s projektom so bile izvedene v skladu s planom projekta in tudi nalogami , ki jih je zahteval predlagatelj IBG – Institut Fur Bildung im Gesundheitsdients iz Avstriji.

Uvedba 1. faze modela E-Qalin je bila zaključena v letu 2005 in pomeni nadaljevanje razvoja celovitega sistema vodenja kakovosti, s tem pa nenehnega izboljševanja in večanja zadovoljstva stanovalcev. Načela modela so implementirana v delovanje doma in so postala sestavni del njegovega dela in življenja.

Certificirana svetovalca E-Qalin sta Valerija Lekić Poljšak in Milan Krajnc.

Smernice in načela modela kakovosti E-Qalin. upošteva vodstvo doma pri izvajanju sistema vodenja kakovosti in temelji na načelih vseživljenjskega učenja in učeče se organizacije.

Skozi stalno uporabo sistema vodenja kakovosti in sistematičnega spremljanja kazalcev uspešnosti in učinkovitosti doseganja smotrov in ciljev sta bila zagotovljena uspešnost in učinkovitost delovanja doma.

**5. 1. Povratne informacije odjemalcev, svojcev in delavcev**

Ugotavljanje in spremljanje zadovoljstva je stalna naloga. V domu je vzpostavljen sistem ugotavljanja zadovoljstva stanovalcev, od anket do spremljanja pritožb in razgovorov s stanovalci. Vse zbrane informacije so osnova za nenehno izboljševanje in zagotavljanje večjega zadovoljstva stanovalcev, za obravnavanje in definiranje ter izvedbo ustreznih preventivnih in korektivnih ukrepov.

V letu 2012 je vodstvo doma na osnovi vprašalnikov o oceni sprejema v dom analiziralo zadovoljstvo stanovalcev, njihovih svojcev in zaposlenih.

Iz analiziranih podatkov izhaja, da so stanovalci izrazili zadovoljstvo, ki predstavlja povprečno 99 % doseganje njihovih pričakovanj glede pomembnosti posameznih področij ocenjevanja. Iz navedenega sledi, da dom dosega visoko stopnjo zadovoljstva stanovalcev, kar potrjujeta obe metodi merjenja. Zadovoljstvo, izraženo v povprečni oceni za leto 2012 je bilo 3,72 in je za 0,30 nižje od leta 2011. Glede na nižji trend od preteklih let je možno zaključiti, da so stanovalci znižali nivo pomebnosti posameznih področij, ob oceni stanja, ki je skoraj identična z oceno pomebnosti. Razloge je možno iskati v makrookolju in splošni klimi, ki vlada v državi. Varčevanje, bojazen pred poslabšanjem pogojev življenja, strah pred fizično ogroženostjo sta vplivala na znižanje standarda in pričakovanj, po načelu »samo, da ne bo slabše«.

Stopnja zadovoljstva svojcev je bila ugotovljena na enak način kot za stanovalce. Iz analize njihovih odgovorov izhaja 92,35 % zadovoljstvo, kar v primerjavi z letom 2011 pomeni povečanje zadovoljstva za 2,68 %. Izražen je trend povečanja njihovega zadovoljstva. Povprečna ocena zadovoljstva je 3,80, kar je za 0,16 višje kot leta 2011.

Na osnovi podatkov, ki so bili pridobljeni od zaposlenih (odgovorili so na poseben vprašalnik E-Qalin), je bilo ugotovljeno 83,85 % zadovoljstvo (primerjava med pomembnostjo in oceno dejanskega stanja), kar je 1,75 % višje zadovoljstvo kot leto pred tem. Povprečna ocena zadovoljstva je 3,76 in je za 0,10 višja kot leta 2011.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STANOVALCI** | **OCENA** | **OCENA** | **%** | **RAZLIKA** |
|  | **POMEMBNOSTI** | **STANJA** | **doseganja** | **OCEN** |
| **2007** | 4,47 | **4,08** | 91,32 | -0,39 |
| **2008** | 4,36 | **3,95** | 90,60 | -0,41 |
| **2010** | 4,02 | **4,15** | 103,23 | **0,14** |
| **2011** | 4,19 | **4,02** | 95,80 | -0,17 |
| **2012** | 3,76 | **3,72** | 99,32 | -0,04 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **SVOJCI** | **OCENA** | **OCENA** | **%** | **RAZLIKA** | |  | **POMEMBNOSTI** | **STANJA** | **doseganja** | **OCEN** | | **2007** | 4,25 | **3,92** | 92,20 | -0,33 | | **2009** | 4,30 | **3,88** | 90,35 | -0,41 | | **2010** | 4,30 | **3,85** | 89,53 | -0,42 | | **2011** | 4,25 | 3,80 | 89,67 | -0,45 | | **2012** | 4,31 | 3,96 | 92,35 | -0,35 | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ZAPOSLENI** | **OCENA** | **OCENA** | **%** | **RAZLIKA** |
|  | **POMEMBNOSTI** | **STANJA** | **doseganja** | **OCEN** |
| **2007** | 4,47 | **3,62** | 81,00 | -0,85 |
| **2008** | 4,48 | **3,65** | 81,52 | -0,83 |
| **2009** | 4,20 | **3,77** | 89,73 | -0,43 |
| **2010** | 4,42 | **3,54** | 80,09 | -0,88 |
| **2011** | 4,46 | **3,66** | 82,10 | -0,80 |
| **2012** | 4,49 | **3,76** | 83,85 | -0,73 |

Iz analize zadovoljstva stanovalcev, svojcev in zaposlenih izhaja, da je bilo zadovoljstvo v povprečju višje kot leto pred tem. Trend od leta 2007 let pa pokažejo, da se je stopnja zadovoljstva povečevala iz leta v leto.

**6. Učinkovitost in uspešnost procesov ter skladnost storitev**

Splošna ugotovitev je, da dom spremlja učinkovitost in uspešnost procesov, ter skladnost storitev skozi ustrezna merila oz. kazalce. Sestavni del teh kazalcev je tudi poročilo o doseganju ciljev kakovosti opredeljenih v poročilu (Priloga 1)

Kolegij direktorja je ocenil, da sta učinkovitost in uspešnost procesov dobra in da so rezultati obravnave poročil tako notranjih kot zunanjih ter njihova analiza, ustrezna osnova za nenehno izboljševanje.

Spremljanje uspešnosti in učinkovitosti doseganja ciljev je zagotovljeno s sistemom uravnoteženih kazalcev *(Balanced Scorecard)*. Vodstvo doma trimesečno preverja doseganje ciljev procesov po posameznih perspektivah [[3]](#footnote-4) in v primeru odmikov ustrezno ukrepa (Priloga 2).

**III. NOTRANJE REVIDIRANJE**

Predmet notranje revizije leta 2012 je bila izvedba letnega popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev ter evidentiranje sredstev v poslovnih knjigah zavoda.

**Ugotovitve**

1. Dom je izvedel redni letni popis v skladu s predpisi. Direktor je imenoval popisne komisije. Popis je vodila vodja finančno računovodske službe.

Zbirno poročilo popisnih (inventurnih) komisij je obravnaval Svet Doma starejših občanov, dne 28.2.2012, na isti sejo na kateri je sprejel Letno poročilo z obrazložitvami za leto 2011..

Priporočila:

* pravilnik in navodilo o popisu je treba uskladiti;
* uvedba uporabe navedbe datuma o začetku naturalnega popisa;
* prilagoditev vsebine zapisnikov pravilniku in navodilu o popisu;
* zapis datuma sestave poročila na zbirnem poročilu, z navedbo vseh pojasnil, ki jih določata pravilnik in navodilo o popisu;
* vpeljava zapisnikov o uničenju ali predaji neuporabnih osnovnih sredstvih na deponijo odpadkov;
* vpeljava načina evidentiranja nabav, ki so bile v tekočem letu izvršene po datumu popisa;
* svet doma naj sprejme poročila o popisu pred sprejemom letnega poročila.

1. Osnovna sredstva so ustrezno evidentirana v poslovnih knjigah, skladno s pravilnikom i navodilom o popisu. Enako velja za amortizacijske stopnje.
2. Dom skupaj s finančnim načrtom pripravlja letne načrte nabav in investicij. Pri tem opredeli tudi vir financiranja, ki je predvsem obračunana amortizacija tekočega leta. O realizaciji nabav vodstvo poroča v letnem poročilu z obrazložitvami.

Priporočila:

* pravilnik in navodilo o popisu naj bosta usklajena v identičnih postavkah;
* v primeru dodatno odobrenih zneskov za nabavo in investicijsko vzdrževanje naj se navedeta v popravku osnovnega plana investicij.

Na vse ugotovitve notranje revizije so bila podana pojasnila v sklopu obravnave osnutka poročila in so navedena v končnem Poročilu o opravljeni notranji reviziji na področju upravljanja s sredstvi javnega socialnovarstvenega zavoda »Dom starejših občanov Črnomelj (november, 2012)«.

**IV. OPIS DEJAVNOSTI DOMA**

1. **Socialnovarstvena dejavnost**

V domu je bilo realiziranih **71.505** oskrbnih dni, kar je za **0,5 % manj** kot leta 2011. V primerjavi s planiranim obsegom za leto 2012 je bila realizacija nižja za 35 oskrbnih dni ali povprečno za stanovalca manj kot je bilo opredeljeno v planu.

#### Realizacija storitev oskrbe

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Tip oskrbe** | **Plan 2012** | | **%** | **Realizacija 2012** | | **%** | **INDEKS**  real/plan | |  | Št.stanov. | Št.oskrb.dni |  | Št.stanov. | Št.oskrb.dni |  |  | | Oskrba I | 12 | 4.380 | 6 | 13 | 4.644 | 7 | 106 | | Oskrba II | 38 | 13.870 | 19 | 36 | 13.430 | 18 | 97 | | OskrbaIII.A | 44 | 16.060 | 22 | 46 | 16.681 | 23 | 104 | | Oskrba III.B | 42 | 15.330 | 22 | 47 | 17.098 | 24 | 112 | | Oskrba IV | 60 | 21.900 | 31 | 54 | 19.652 | 28 | 90 | | **Skupaj** | **196** | **71.540** | **100** | **196** | **71.505** | **100** | **100** | |

**Legenda:**

- oskrba I: samostojni stanovalci pri opravljanju vseh življenjskih funkcij

- oskrba II: relativno zdravi stanovalci, potrebna občasna pomoč pri opravljanju večine življenjskih funkcij v manjšem obsegu

- oskrba III. A: stanovalci z zahtevnejšimi potrebami, potrebna stalno pomoč pri opravljanju vseh osnovnih življenjskih potreb

- oskrba III. B: stanovalci z najzahtevnejšimi potrebami, potrebna pomoč v celoti pri opravljanju vseh osnovnih življenjskih funkcij,

(24 urno spremljanje in izvajanje nege in oskrbe)

- oskrba IV: stanovalci z demenco ali sorodnimi stanji

**Realizacija storitev oskrbe v %**

**Dnevno varstvo**

Dnevno varstvo je pričel dom izvajati v začetku leta 2002. Cilj za leto 2012 je bil, da bo dnevni center realiziral 300 oskrbnih dni.

Leta 2012 je bilo realiziranih 584 oskrbnih dni, kar je za 94 % nad planiranim obsegom.

**Zasedenost dnevnega centra**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Oskrba** | Plan | Realizacija | *Index* |
|  | Št. oskr.dni | Št. oskr.dni |  |
|  | **300** | **584** | ***194*** |
|  |  |  |  |

Struktura stanovalcev

Na dan 31.12. 2012 je bilo največ stanovalcev iz občine Črnomelj: 134 ali 68 %, nato pa iz občine Semič: 27 ali 14 % in iz ostalih občin 35 ali 18 %.

Število stanovalcev iz občine Črnomelj je bilo nižje za 1 %, iz Semiča pa je bilo število enako kot leta 2011. Število stanovalcev iz drugih občin se je povečalo za 1 %.

Iz navedenega izhaja, da se je število stanovalcev iz območja Upravne enote Črnomelj, v primerjavi s preteklimi leti znižalo za 1 % in to na račun znižanja števila stanovalcev iz občine Črnomelj ter za 1 % povečalo število iz občin izven Upravne enote Črnomelj.

#### Struktura stanovalcev po občinah

(%)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stanovalci** | ***Obč. Črnomelj*** | ***Obč. Semič*** | ***Druge občine*** | **Skupaj** |
| Število stanovalcev | 134 | 27 | 35 | 196 |
| **odstotek** | **68** | **14** | **18** | **100** |

#### Odhodi iz doma

|  |
| --- |
| **Leta 2012 je dom zapustilo 62 stanovalcev, kar je za 3 manjkot leto pred tem in sicer:** |
|  |
| - umrli v domu 25 ali 40 % |
| - umrli v bolnici 19 ali 31 % |
| - premeščeni v drug dom 2 ali 3 % |
| - odšli iz doma 16 ali 26 % |

Od skupnega števila stanovalcev v letu 2012 jih je v domu umrlo 25 ali 13 % vseh stanovalcev (letna umrljivost), kar je 4 % manj kot leta 2011. Skupna pa jih je umrlo 22 % (doma ali v bolnici).

Primerjava s preteklim letom pokaže, da se je zmanjšalo število umrlih v domu in sicer za 9 stanovalcev. Število umrlih v bolnicah se je zvečalo za 7, število premeščenih pa je bilo nižje za 5 stanovalcev. Število tistih, ki so odšli domov je bilo večje za 4 stanovalce.

#### Povprečna starost stanovalcev

Povprečna starost stanovalcev je znašala 82 in pol let, kar je za leto več kot leta 2011. Največ stanovalcev je bilo starih med 80 in 90 let.

V domu je 31.12.2012 bivalo 141 ali 72 % žensk in 55 ali 28 % moških. V primerjavi s preteklim letom je strukltura ostala enaka.

Starostna in spolna struktura se letno bistveno ne spreminjata. Struktura se ujema s povprečno strukturo stanovalcev domov v Republiki Sloveniji.

1. **Zdravstvena dejavnost**

Zdravstvena dejavnost v domu za starejše v Črnomlju izhaja iz Zakona o zdravstvenem varstvu in Zakona o zdravstveni dejavnosti, ki določa, da domovi za starejše opravljajo v okviru osnovne zdravstvene dejavnosti zdravstveno nego, rehabilitacijo in specialistično dejavnost.

Zdravstvena nega je bila planirana v obsegu **67.160** negovalnih dni, realiziranih pa je bilo **66.360** dni, kar je 800 dni (dva stanovalca) zdravstvene nege ali **1,1 % pod** planiranim obsegom.

**Realizacija obsega in strukture zdravstvene nege**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tip zdr. nege** | **Plan 2012** | | **%** | **Realizacija 2012** | | **%** | **INDEKS** |
|  | Št.stanov. | Št.neg.dni |  | Št.stanov. | Št.neg.dni |  |  |
| I. ktg | 18 | 6.570 | 10 | 21 | 7.634 | 12 | 116 |
| II. ktg | 5 | 1.825 | 3 | 8 | 3.064 | 4 | 168 |
| III. ktg | 161 | 58.765 | 87 | 152 | 55.662 | 84 | 95 |
| Skupaj zdr. nega | **184** | **67.160** | **100** | **181** | **66.360** | **100** | **99** |
| *Brez zdr. nege* |  | *3.500* | */* | *10* | *3.653* | */* | *104* |
| *Odsotni* |  | *1.500* | */* |  | *1.546* | */* | *123* |
| *Dnevno varstvo* |  | *300* |  |  | *350* |  | *116* |

Povprečno je bilo 10 stanovalcev brez zdravstvene nege odsotni pa so bili povprečno 4 stanovalci. Delež je enak kot leta 2011.

**Primerjava strukture vrste zdravstvene nege za leto 2012 v RS in DSO Črnomelj**

(v %)

Iz primerjave strukture tipa zdravstvene nege DSO Črnomelj in povprečja v Republiki Sloveniji za leto 2012 je razvidno, da je bil v domu dvakrat nižji obseg zdr. nege I in nege II približno enak in za 22 % višji obseg zdr. nege III.

#### Sprejemi v dom

Lansko leto je bilo na novo sprejetih 60 stanovalcev, kar je za 4 stanovace manj kot leta 2011. Stanovalci so prišli v dom iz bolnic ali od doma. Iz bolnic je bilo lani sprejetih 29 stanovalcev ali 48 % vseh sprejemov, kar je za stanovalca več kot leto pred tem, od doma pa 28 ali 42%, kar je za 8 stanovalcev ali 9 5 manj kot leto pred tem. Iz drugega doma so prišli 3 stanovalci.

|  |
| --- |
| **Iz bolnic je bilo sprejetih 29 stanovalcev in sicer:** |
|  |
| Novo mesto 24 ali 83 % |
| Klinični center 3 ali 10 % |
| Ostale bolnice 2 ali 7 % |

Iz navedenih podatkov izhaja, da je še vedno največ sprejemov iz bolnic. Število stanovalcev, ki so bili sprejeti v dom iz bolnic se je v primerjavi z letom pred tem zmanjšalo, število sprejemov od doma pa se je zvečalo.

Sprejemanje v dom:

Lani so v dom prispele 98 prošnje, kar je 5 prošenj ali 5 % manj kot leta 2011. Pozitivno je bilo rešenih 94 ali 96 % prošenj. Negativno so bile rešene 4 ali 4 % prošenj. Nanašale so se na stanovalce mlajše od 65 let.

Neaktualne prošnje so bile 4 - sprejemi zaradi različnih vzrokov niso bili realizirani (npr. sprejeti v drug dom, umrli pred sprejemom, uredili pomoč na drug način).

Primerjava s preteklim letom kaže, da je bilo število prošenj manjše, večje pa je bilo število ugodno rešenih prošenj. Število in neaktualnih prošenj je bilo enako kot v preteklosti. Na splošno velja ugotovitev, da se število prošenj letno zmanjšuje, kar je posledica odpiranja novih domov, razvijanja drugih oblik storitev za starejše in dejstva, da velika nezaposlenost omogoča skrb za starejše v družini, ki lahko obdrži njihove prihodke.

#### Razlogi za sprejem v dom

|  |
| --- |
| **Razlogi zaradi katerih so prišli stanovalci v dom so bili naslednji:** |
| * bolezen 48 ali 80 % |
| * neurejene stanovanjske razmere 1 ali 1,6 % |
| * neurejene družinske razmere 2 ali 3,2 % |
| * hujša telesna obolenja in starost 7 ali 12 % |
| * zdravi 1 ali 1,6 % |
| * drugi razlogi 1 ali 1,6 % |

Primerjava s preteklim letom pokaže, da so stanovalci prihajali v dom predvsem iz zdravstvenih razlogov, in razlogov, ki spremljajo starost, kar je bilo značilno tudi za leto pred tem. Razlogi za sprejem so bili enali kot leto pred tem.

**Način plačevanja oskrbnih stroškov na dan 31.12.2012**

|  |
| --- |
| * stanovalci v celoti 55 ali 27 % |
| * svojci v celoti 62 ali 31 % 72 % |
| * stanovalci + svojci 27 ali 14 % |
| * stanovalci + občina 41 ali 21 % * svojci + občina 1 ali 1 % 28 % * stanovalci + svojci + občina 10 ali 6 %      * občina v celoti / / / |
|  |

Iz tabele je razvidno, da so vsi stanovalci poravnavali stroške oskrbe iz lastnih virov ali s pomočjo svojcev in da ni bilo stanovalcev, ki bi jim občina v celoti poravnavalo stroške oskrbe.

Primerjava s preteklim letom kaže, da se je za 1 % zmanjšalo število stanovalcev, ki v celoti poravnavajo stroške bivanja v domu iz lastnih sredstev. Delež tistih, ki jim stroške oskrbe poravnavajo svojci oz. drugi zavezanci za plačilo se je znižal za povprečno 8 %. Doplačila in plačila občin, ki zagotavljajo stroške bivanja so se povečala za povprečno 6 %. V letu 2012 ni bilo nobenega stanovalca, ki bi mu plačilo v celoti poravnavala občina. .

Viri dohodkov iz katerih stanovalci poravnavajo stroške oskrbe so različni, od starostne in družinske pokojnine do kmečke pokojnine in drugih virov.

Brez lastnih sredstev za preživljanje, od leta 2010 ni bilo nobenega stanovalca. Strukturni deleži pa so pri viru starostna pokojnina in družinska pokojnina, spremenjeni. Starostno in družinsko pokojnino je imelo 10 % manj stanovalcev kot leto pred tem. Invalidnino je prejemalo 12 % stanovalcev več kot leto pred tem, kmečko pokojnino 1 % manj stanvoalcev. Prihodki iz drugih virov so se v primerjavi s preteklim letom ostali enaki.

**Viri dohodkov stanovalcev na dan 31.12.2012**

|  |
| --- |
| * starostna pokojnina 63 ali 32 % |
| * družinska pokojnina 41 ali 20 % |
| * invalidnina 57 ali 29 % * kmečka pokojnina 8 ali 4 % |
| * priznavalnine 3 ali 2 % * drugi viri 24 alim 13% * brez lastnih dohodkov / ali / |

###### V. KADRI

Program dela je na osnovi zaposlitvenih pogodb realiziralo povprečno 95 delavcev.

**Kadrovska zasedba delavcev na dan 31.12.2012 je izhajala iz plana kadrov za leto 2012 in je bila sledeča:**

|  |
| --- |
|  |
| |  | | --- | | 1. **TS** | | Čistilka na oddelku izvaja zunanji izvajalec | | 1. **TS** | | Perica-likarica izvaja zunanji izvajalec  Servirka II – invalidka 1 delavec | | Strežnica II (I) 4 delavci | | 1. **TS** | | Pomočnik dietnega kuharja 4 delavci  Oskrbovalka 8 delavcev | | 1. **TS** | | Telefonist – receptor 3 delavci  Natakarica – servirka 2 delavca  Šivilja 1 delavec | | Dietni kuhar IV 5 delavcev | | Bolničar-negovalec I nega III in IV 23 delavcev  Bolničar-negovalec I nega III in IV - invalid 1 delavca  Gospodinja oskrbovalka 1 delavec  *Javna dela 1 delavka* | | 1. **TS** | | Ekonom 1 delavec  Vzdrževalec-tehnik V 1 delavec | | Finančno računovodski delavec V 1 delavec | | Srednja medicinska sestra II 2 delavca | | Srednja medicinska sestra I 17 delavcev | | Srednja medicinska sestra I - invalid 1 delavec  *Javna dela 2 delavki* | | 1. **TS** | | Računovodja VI 1 delavec | | Animator I 1 delavec  Višji strok. delavec v splošni službi 1 delavec | | **VII/1. TS** | | Strokovni sodelavec (javna naročila) 1 delavec  Delovni terapevt 2 delavca  Fizioterapevt 1 delaveca  Medicinska sestra – vodja tima 4 delavci | | **VII/2. TS** | | Socialni delavec 1 delavka | | **Vodilni in vodstveni delavci** | | Vodja VII (vodja prehrane) 1 delavec | | Vodja IV (vodja rač. in fin. službe) 1 delavec | | Namestnik direktorja 1 delavec | | Direktor 1 delavec | | **Skupaj 92 delavcev + 3 delavci na javnih delih** | |

Opomba:

Naziv delavec je delovne narave in velja za oba spola: npr. za delavko in delavca ali za delavke in delavce.

**Pregled boleznin**

**Odsotnost** zaradi bolezni je znašala **13.288 ur** (8 % več kot leta 2011) in sicer:

|  |
| --- |
| **2011 2012 Ix** |
| * nega družinskega člana 933 ur 632 ur 68 |
| * bolezen nad 30 dni 3.993 ur 4.201 ur 105 |
| * bolezen 6.632 ur 8.455 ur 127 |
| * poškodbe na delu 761 ur 0 ur 0 |

**Skupaj 12.319 ur 13.288 ur 108**

Število ur odsotnosti zaradi bolezni se je v primerjavi s preteklim letom zvečalo za 8 %. Največ odsotnih delavcev je bilo zaradi krajših bolezni in bolezni nad 30. dni odsotnosti. Odstonosti zaradi poškodb pri delu leta 2012 ni bilo.

**VI. OSTALA DEJAVNOST**

V domu je bilo poskrbljeno tudi za izvajanje drugih dejavnosti kot je razvijanje družabništva, kulturne in rekreativne dejavnosti. Ob pomembnejših praznikih so bile organizirane kulturne prireditve, prav tako pa tudi družabni večeri. Dom uspešno nadaljuje tradicijo organiziranja »belokranjske veselice/piknika« za stanovalce in njihove svojce. Dogodek je nemenjen njihovemu druženju in srečanju za zaposlenimi.

Na vseh področjih so bile organizirane aktivnosti, ki so že ves čas sestavni del izvajanja dejavnosti doma in se nanašajo na aktivnosti nevladnih organizacij in organizacij civilne družbe, ki organizirajo v domu različne aktivnosti, ki se jih lehko udeležujejo tudi stanovalci doma.

Sodelovanje z okoljem je potekalo na ustaljen način.

Skupine za pomoč in samopomoč so delovale na ustaljen način, člani pa so se udeležili enodnevnih izletov v okolici Črnomlja.

Aktivnosti na vseh področjih so potekale skladno o operativnimi programi, ki so jih pripravili in izvajali strokovni delavci in sodelavci doma.

Izvajanje projekta pospeševanja socialnega podjetništva Specializirane mobilne pomoči na domu je potekal skladno s vsebinskim in terminskim načrtom. Leta 2010 je 15 udeležencev je uspešno zaključilo usposabljanje za izvajanje oskrbe na domu, 4 udeleženci pa so v letu 2011 izvajali dejavnost na domovih uporabnikov. Projekt je bil zaključen novembra 2011. Leta 2012 je potekalo izvajanje storitve, ki je samoplačniška. Višina cene storitveje enaka kot za pomoč na domu, ki jo izvaja Center za socialno delo Črnomelj. Glede na to, da ekonomske cene pomoči, ki jo izvaja dom občina na subvencionirana, dom zagotavljal del sredstev iz lastne tržne dejavnosti.

Zaradi upadanja plačilne sposobnosti uporabnikov je storitev ogrožena in je verjetno v letu 2013 ne bo možno izvajati. Občina Črnomelj za namen pomoči starejšim, ki jo izvaja dom ne namenja subvencije. Možno je pričakovati, da se bodo uporabniki morali vključiti v pomoč na domu, ki jo izvaja Center za socialno delo Črnomelj, ki pa ni prilagojena potrebam obstoječih uporabnikov storitev specializirane mobilne pomoči na domu (24 urna pomoč, vse dni v letu).

VII. POSLOVANJE DOMA

Dom je posloval v skladu z zakonodajo, ki velja za javne zavode s področja socialnega varstva.

Povprečna **ekonomska cena** je znašala  **41,35 € na dan** oz. **1.261 € na mesec**, kar je **0,3 % več** **kot leto pred tem.**

Prihodki v letu 2012 so znašali **3.209.414 €**, kar je **0,7 % manj** kot leta 2011. Struktura prihodkov je bila sledeča:

* oskrbnine 1.939.163 € 60%
* zdravstvo 1.050.875 € 33 %
* drugo 217.823 € 7 %

**Struktura prihodkov v %**

V primerjavi s preteklim letom se je delež oskrbnin povečal za 2 %, delež za financiranje zdravstvene dejavnosti je bil 1 % nižji kot preteklo leto, enako tudi delež drugih prihodkov.

**Odhodki** v letu 2012 so znašali  **3.171.488 €**, kar je 0,1 % manj kot leta 2011.

Med stroški poslovanja največji delež predstavljajo plače zaposlenih, ki so določene na osnovi posebnega zakona in Kolektivne pogodbe za javni sektor. **Povprečna plača** 2012 je znašala 1.221 € kar je **2,5 % manj** kot leto pred tem. Razlog za znižanje je v zaposlovanju delavcev z nižjimi plačami, kar je posledica uvedbe kategorije oskrbe IV, od maja 2012 dalje.

V poslovnem letu 2012 je bil ustvarjen **presežek prihodkov nad odhodki** v znesku  **v znesku 37.926 €,** kar je 44 % manj kot leto pred tem in je rezultat tržne dejavnosti.

Podrobnejši pregled poslovanja za leto 2012. je podan v računovodskem poročilu.

Podroben pregled **realizacije ciljev plana 2012** je podan v *Prilogi 1,* sistem **uravnoteženih kazalnikov uspešnosti** pav *Prilogi 2*,*.*

1. **POROČILO O IZOBRAŽEVANJU IN DODATNEM STROKOVNEM IZPOPOLNJEVANJU**

Izobraževanje in dodatno strokovno usposabljanje je potekalo v skladu s programom, ki je sestavni del delovnega in finančnega načrta za leto 2012.

Na podlagi navedenega so se delavci doma udeležili naslednjih oblik izobraževanja in dodatnega strokovnega usposabljanja:

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 1 x 1 dnevna udeležba na »Dnevih socialne zbornice Slovenije« | 3 |
| 1 x 1 dnevno obnovitveno usposabljanje o sistemu vodenja kakovosti | 9 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje za notranje presojevalce sistema vodenja kakovosti | 6 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o preprečevanju nalezljivih bolezni | 73 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o ohranjanju svojega zdravja | 17 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o osnovah obravnave dementnih ljudi | 20 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o samopodobi | 21 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje poslovodstva iz varstva pri delu | 2 |
| 1 x 2 dnevno usposabljanje za vodje zdravstvene nege in oskrbe | 2 |
| 1 x 2 dnevni seminar zbornice zdravstvene nege | 3 |
| 1 x 1 dnevni seminar zbornice zdravstvene nege | 3 |
| **SKUPAJ** | **159** |

**Strokovna srečanja**

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 1 x 1 dnevno strokovno srečanje aktiva prehranskih delavcev | 1 |
| 1 x 1 dnevno strokovno srečanje aktiva zdravstvene nege in oskrbe | 1 |
| 1 x 1 dnevni posvet o državljanstvu za boljšo družbo | 1 |
| 1 x 1 dnevni posvet o solidarnosti in sodelovanju med generacijami | 1 |
| 1 x 1 dnevna konferenca o medgeneracijski solidarnosti in staranju | 1 |
| 1 x 2 dnevno usposabljanje na aktivu socialnih delavcev | 1 |
| 1 x 1 dnevni posvet izobraževalne organizacije IZZA | 2 |
| **SKUPAJ** | **8** |

**Strokovne ekskurzije**

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 2 dnevna strokovna ekskurzija za zaposlene | 45 |
| 1 dnevna strokovna ekskurzija v terme v Avstriji | 1 |
| **SKUPAJ** | **45** |

Po pooblastilu sveta zavoda je **direktor odločil o naslednjih oblikah strokovnega izpopolnjevanja**, ki niso bila zajeta v planu izobraževanja za leto 2012, po vsebini pa so sodila na področje dejavnosti in so bila potrebna za zagotavljanje in dvig strokovnosti pri vsakdanjem delu.

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 4 x 1 dnevni seminar s področja računovodstva in financ | 4 |
| 3 x 1 dnevni seminar o merilih za razvrščanje zdravstvene nege | 7 |
| 1 x 1 dnevni seminar o Zakonu o uravnoteženju javnih financ (ZUJF) | 2 cev |
| 1 x 1 dnevni seminar o socialnem podjetništvu | 1 |
| 1 x 1 dnevni seminar o oce3njevanju n napredovanju javnih uslužbemcev | 1 |
| 1 x 1 dnevni seminar o lokalni oskrbi v Beli krajini | 2 |
| 1 x 1 dnevni o arhivskem in dokumentarnem gradivu | 2 |
| 1 x 1 dnevni o fizioterapevtskem prostopu po vztavitvi endoproteze | 1 |
| 1 x 1 dnevna seminar o vadbi pro starostnikih | 1 |
| 1 x 1 dnevni o paliativni oskrbi in delu s svojci | 2 |
| 1 x 1 dnevni semniar o demenci | 1 |
| 1 x 1 dnevni seminar o inzulinu | 20 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje za gašenje začetnih požarov in evakuacijo | 19 |
| **SKUPAJ** | **63** |

**Usposabljanje sindikalnih zaupnikov**

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 1 x 2 dnevni seminar za sindikalne zaupnike | 2 |
| 1 x 1 dnevni seminas o Zakonu o uravnoteženje javnih financ (ZUJF) | 1 |
| **SKUPAJ** | **3** |

**Lastno usposabljanje delavcev**

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 5 popoldanskih strokovnih usposabljanj (medicinske sestre, bolničarji) | **28** |
| 1 x 2 dnevno usposabljanje za celostno obravnavo pacoentov | **1** |
| **SKUPAJ** | **29** |

**Usposabljanje za delo z računalniškimi programi**

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje za delo z Excelom | 2 |
| 1 x 1 dnevno usposabljanja za delo s programnom ISARR (evropski projekti) | 1 |
| **SKUPAJ** | **3** |

Samoizobraževanje

|  |  |
| --- | --- |
| **OBLIKA** | **Št. udeležencev** |
| 5 x 1 dnevno izobražovanje o delovnih razmerjih | 5 |
| 4 x 1 dnevno usposabljanja o javnih naročilih | 4 |
| **SKUPAJ** | **9** |

|  |
| --- |
| Struktura stroškov je bila naslednja:  2011 2012 |
| - meddržavno strok. sodelovanje   (str. eks.: Bačka Palanka,   Novi sad) 5.457 € 6.299 € |
| - kotizacije 6.271 € 7.576 € |
| - šolnine 2.480 € / |
| - dnevnice, nočnine 1.185 € 775 € |
| - potni stroški 2.665 € 1.361 € |
| Skupaj 18.058 € 16.011 € |

Za potrebe dodatnega strokovnega usposabljanja in izobraževanja je bilo porabljenih 16.011 €, kar je 13 % manj kot leta 2011.

Obseg ur, namenjenih dodatnemu strokovnemu izpopolnjevanju je leta 2012 znašal 2.816 ur. Realiziranih pa je bilo 2.121 ur (75,32 %), kar predstavlja povprečno 22,00 ur na zaposlenega.

Struktura oblik dodatnega strokovnega usposabljanja je bila naslednja:

* lastno usposabljanje 248 ur 12 % celotnega št. ur
* napotitev s strani doma 1.873 ur 88 % celotnega št. ur

skupaj 2.121 ur 100 % celotnega št. ur

* usposabljanje brez kotizacije 264 ur 12 % celotnega št. ur

Na zaposlenega je bilo porabljenih 168 €, kar je za 13 % manj kot leta 2011.

Omejitvi količine dodatnega strokovnega usposabljanja in finančnih sredstev za izobraževanja sta posledica omejevanja sredstev zaradi varčevanja.

Odstopanja od planiranega obsega ur za dodatno strokovno usposabljanje so bila zaradi naslednjih raztlogov:

* namesto načrtovane tri dnevne ekskurzije je bila realizirana dvodnevna;
* dve izobraževalni obliki sta bili realizirani v trajanju dveh ur in ne v obsegu načrtovanih osmih ur;
* ni bila realizirana izobraževalna vsebina o reševanju konfliktnih situacij;
* v načrtovanem obsegu niso bila realizirana interna izobraževanja (prenos znanja med sodelavci).

1. REALIZACIJA PLANA NABAVE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **DROBNI INVENTAR** | **vrednost z DDV (EUR)** | **planirana vrednost  x realizirana količina  z DDV** | **podpis pogodbe realizirana vrednost  x realizirana količina** | **zaključena dobava realizirana vrednost  x realizirana količina** |
| 1.1. | drobni inventar za potrebe kuhinje | 5.000,00 | 5.000,00 | 3.640,00 | 3.640,00 |
| 1.2. | pripomočki za DT | 900,00 | 900,00 | 759,00 | 759,00 |
| 1.3. | potrošni material za DT | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
|  |  | **6.700,00** | **6.700,00** | **5.199,00** | **5.199,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **MATERIAL** | **vrednost z DDV (EUR)** | **planirana vrednost  x realizirana količina  z DDV** | **podpis pogodbe realizirana vrednost  x realizirana količina** | **zaključena dobava realizirana vrednost  x realizirana količina** |
| 2.1. | tekstil in tekstilni izdelki | 12.500,00 | 12.500,00 | 15.992,00 | 15.992,00 |
| 2.2. | delovne obleke | 14.000,00 | 14.000,00 | 13.676,00 | 13.676,00 |
| 2.3. | oprema za potrebe civilne zaščite | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.511,00 | 1.511,00 |
|  |  | **28.100,00** | **28.100,00** | **31.179,00** | **31.179,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **OPREMA** | **vrednost z DDV (EUR)** | **planirana vrednost  x realizirana količina  z DDV** | **podpis pogodbe realizirana vrednost  x realizirana količina** | **zaključena dobava realizirana vrednost  x realizirana količina** |
| 3.1. | dokončanje opreme podstrešja | 14.000,00 | 14.000,00 | 9.460,44 | 9.460,44 |
| 3.2. | oprema delovnih prostorov po nadstropjih | 30.000,00 | zaradi spremembe namembnosti prostorov, je pred nabavo oprema treba izvesti gradbeno obrtniška dela,  potreba je bila ugotvljena po zaključku 1. faze energetske sanacije - nabava bo relizirana 2013 | | |
| 3.3. | dva službena vozila | 40.000,00 | 40.000,00 | 39.650,00 | 39.650,00 |
| 3.4. | računalniki in printerji | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.479,00 | 11.479,00 |
| 3.5. | LCD TV po nadstropjih | 10.500,00 | 10.500,00 | 7.085,00 | 7.085,00 |
| 3.6. | stojalo za FTH | 800,00 | 800,00 | 636,00 | 636,00 |
| 3.7. | električna negovalna postelja z trapezom in vzmetnico - 3 kom |  |  | 8.056,80 | 8.056,80 |
|  |  | **106.800,00** | **76.800,00** | **76.367,24** | **76.367,24** |
|  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **STORITVE** | **vrednost z DDV (EUR)** | **planirana vrednost  x realizirana količina  z DDV** | **podpis pogodbe realizirana vrednost  x realizirana količina** | **zaključena dobava realizirana vrednost  x realizirana količina** |
| 4.1. | licence MS Office in Windows - OSL pogodba | 6.300,00 | 6.300,00 | 5.765,00 | 5.765,00 |
| 4.2. | licence za antivirusni program - 30 računalnikov | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.286,00 | 1.286,00 |
| 4.3. | varstvo pri delu - pregled delovnih prostorov | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.161,00 | 1.161,00 |
| 4.4. | projekt za izvedbo PZI in varnostni načrt - energetska sanacija stavb | 19.200,00 | 19.200,00 | 19.200,00 | 17.503,00 |
| 4.5. | dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja za kuhinjo | 12.000,00 | projekt prenove kuhinje čaka na ministrstvu na odločitev o sofinanciranju projekta | | |
| 4.6. | vzdrževanje programa DOMIS | 3.500,00 | 3.500,00 | 6.720,00 | 6.720,00 |
|  |  | **44.500,00** | **32.500,00** | **34.132,00** | **32.435,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **VZDRŽEVANJE** | **vrednost z DDV (EUR)** | **planirana vrednost  x realizirana količina  z DDV** | **podpis pogodbe realizirana vrednost  x realizirana količina** | **zaključena dobava realizirana vrednost  x realizirana količina** |
| 5.1. | beljenje: kuhinja, avla in jedilnica ter A trakt | 18.500,00 | 18.500,00 | 19.633,00 | 19.633,00 |
| 5.2. | stenske obloge v sobah A trakt | 38.000,00 | 38.000,00 | 36.475,00 | 36.475,00 |
| 5.3. | energetska sanacija: stavbno pohištvo in fasada | 74.000,00 | 74.000,00 | 90.118,00 | 90.118,00 |
| 5.4. | zamenjava notranjih žaluzij z roloji v čajnih kuhinjah A trakt - 110 m2 | 12.650,00 | po vgradnji zunanjih rulet v sklopu energetske sanacije je bilo ugotovljeno, da notranje žaluzije niso potrebne, saj bi šlo za dvojna senčila | | |
| 5.5. | računalniška mreža - podstrešje in vsa nadstropja | 3.500,00 | 500,00 | 468,00 | 468,00 |
| 5.6. | premaz pločevinaste strehe nad kuhinjo in jedilnico |  |  | 6.132,00 | 6.132,00 |
|  |  | **146.650,00** | **131.000,00** | **152.826,00** | **152.826,00** |
|  | **SKUPAJ:** | **332.750,00** | **275.100,00** | **299.703,24** | **298.006,24** |

1. RAČUNOVODSKO POROČILO

a) PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 104/11):
   1. Bilanca stanja (priloga 1)
   2. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
   3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
   4. Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
   5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
   6. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
   7. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
   8. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Priloge MDDSZ in sicer:
   * 1. TABELA 1 - Obračun amortizacije
     2. TABELA 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih v letu 2012
     3. TABELA 2A - Povzetek Tabele 2 (Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih na nivoju 4-mestnih kontov)
     4. TABELA 2B – Prihodki in odhodki na oskrbni dan v letu 2012
     5. TABELA 3 – Deleži stroškov oziroma odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih
     6. TABELA 3A: Struktura odhodkov po stroškovnih nosilcih
     7. TABELA 4 - Prihodki dodatnih storitev za oskrbovance, katere niso vključene v standard oskrbe
     8. TABELA 5 - Prihodki ostalih dejavnosti javne službe
     9. TABELA 6 – Viri sredstev za investicijska vlaganja v letu 2012
     10. TABELA 7 - Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2012
     11. TABELA 8; Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2012
     12. Tabela 9: Gibanje podskupine kontov 985 ELA(986) v letu 2012
     13. Tabela 10: Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ
     14. Tabele 11**:** Predlog za porabo sredstev poslovnega izida
     15. TABELA 12: Gibanje cen storitev
     16. TABELA 13: Standard kapacitete
     17. TABELA 14: Dejansko število zaposlenih na dan 31.12. 2012
     18. TABELA 15: Plače funkcij poslovodenja
     19. TABELA 16: Posebne skupine (odrasli s posebnimi potrebami)
     20. TABELA 17: Letni vprašalnik o domovih za starejše
     21. TABELA 18: Razpoložljiva sredstva za nabavo osnovnih sredstev na dan 31.12.2012

b) POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam BILANCE STANJA (PRILOGA 1) ter postavkam njegovih obveznih prilog:
   1. pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (PRILOGA 1/A)
   2. pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil (PRILOGA 1/B).
2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3) ter postavkam njegovih obveznih prilog:
   1. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA - PRILOGA 3/A
   2. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV PRILOGA 3/A-1
   3. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV PRILOGA 3/A-2
   4. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI PRILOGA 3B
3. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA - PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI za leto 2011 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE)
5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012
6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012
7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO IN SOCIALNE ZADEVE

# POJASNILA K BILANCI STANJA

**Predhodno leto – stanje 31.12.2011**

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31.12.2011 znaša 2.780.001 EUR in je nespremenjena od oddaje letnega poročila za leto 2011.

T**ekoče leto - stanje 31.12.2012**

Bilančna vsota na dan 31.12.2012 je za 11 % višja glede na preteklo leto. To je predvsem posledica začete in še nedokončane investicije energetska sanacija stavbe, ki se financira z nepovratnimi sredstvi višini 65% vrednosti investicije. Celotna investicija z dodatnimi deli z vračunanim DDV je 626.655 EUR; od tega nepovratna sredstva 400.807 EUR.

**Tabela 1: Bilanca stanja v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **konti**  **skupine** |  | **31.12.2012** | **delež v %** | **31.12.2011** | **delež v %** | **I 12/11** |
| **I** | **Sredstva** |  |  |  |  |  |
| A | 1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju | 2.606.607 | 85 | 2.275.529 | 82 | 115 |
| B | 2. Kratkoročna sredstva | 440.190 | 14 | 465.596 | 17 | 94 |
| C | 3. Zaloge | 37.091 | 1 | 38.875 | 1 | 95 |
|  | **Skupaj poslovna sredstva** | **3.083.888** | **100** | **2.780.001** | **100** | **111** |
| **II** | **Obveznosti do virov sredstev** |  |  |  |  |  |
| D | 1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve | 289.783 | 9 | 296.406 | 11 | 98 |
| E | 2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti | 2.794.105 | 91 | 2.482.795 | 89 | 113 |
|  | **Skupaj poslovna sredstva** | **3.083.888** | **100** | **2.780.001** | **100** | **111** |

**I. SREDSTVA**

**A) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju**

Tabela 2: Sredstva v upravljanju v EUR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| konti |  | **31.12.1012** | **31.12.1011** | **razlika** | **I 12/11** |
| 00 | neopredmetena dolgoročna sredstva | 31.002 | 31.002 | 0 | 100 |
| 01 | popravek vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev | 22.791 | 18.691 | 4.100 | 122 |
| 02 | nepremičnine | 3.556.508 | 3.199.210 | 357.298 | 111 |
| 03 | popravek vrednosti nepremičnin. | 1.282.765 | 1.187.608 | 95.157 | 108 |
| 04 | oprema in druga opredmetena osnovna sredstva | 1.503.201 | 1.382.726 | 120.475 | 109 |
| 05 | popravek vrednosti opreme | 1.178.549 | 1.131.109 | 47.440 | 104 |

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

Na dan 31.12.2012 izkazujemo naslednja stanja:

nabavna vrednost 31.002 EUR

popravek vrednosti 22.791 EUR

sedanja vrednost 8.211 EUR.

Pretežni del neopredmetenih osnovnih sredstev je informacijski sistem DOMIS. Vpeljan je bil leta 2008 na podlagi razpisa Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve in ga DSO Črnomelj vodi kot sredstva v upravljanju. Zajema celovito obravnavo podatkov s področja kadrovske evidence, računovodstva ter storitev oskrbe in zdravstva. Ostalo vrednost predstavljajo računalniški programi, ki so še potrebni za zagotavljanje podatkov, ki so nastali pred prehodom na informacijski sistem DOMIS.

Obračunana amortizacija za leto 2012 je v znesku 4.100 EUR; stopnja odpisanosti je 73 %-na; v letu 2012 ni bilo dograditev in tudi ne izločitev.

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

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo gradbene objekte in zemljišča. Na dan 31.12.2012 izkazujemo naslednja stanja:

nabavna vrednost 3.556.508 EUR; od tega investicija v teku v znesku 362.274 EUR

odpisana vrednost 1.282.765 EUR

sedanja vrednost 2.273.743 EUR

V letu 2012 znašajo naložbe v nepremičnine 382.605 EUR; kar je začetek investicije energetska sanacija objekta; od tega je 363.274 EUR nedokončana investicij, 20.330 EUR pa je strošek investicijskega vzdrževanja.

Za preureditev podstrešja je dom januarja 2012 pridobil uporabno dovoljenje, investicija v vrednosti 206.310 EUR je bila prenešena v uporabo; od tega na zgradbo 201.333 EUR in na opremo 4.977 EUR.

Obračunana amortizacija zgradbe za leto 2012 znaša 95.157 EUR; stopnja odpisanosti je 36 %-na.

V dokumentacija Doma starejših občanov Črnomelj so zavedene nepremičnine kot vl. 1967 k.o. Črnomelj, kjer so popisane parc.št. 917/2, 918/1, 918/2, 921/6, 921/7, 924/27, 917/1, 918/3.

Za nepremičnine ima zavod urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo, ki se vodi v dokumentaciji ustanovitve zavoda.

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

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

Na dan 31.12.2012 dom izkazuje naslednja stanja:

* nabavna vrednost 1.503.201 EUR; od tega oprema 1.154.915 EUR; inventar 346.692 EUR
* popravek vrednosti 1.178.549 EUR; od tega oprema 830.263 EUR; inventar 346.692 EUR
* sedanja vrednost 324.652 EUR (oprema)

Nabavna vrednost opreme, ki se postopoma amortizira, je 1.154.915 EUR; obračunana amortizacija je v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa in za leto 2012 znaša 64.757 EUR. Popravek vrednosti na dan 31.12.2012 je 830.263 EUR; stopnja odpisanosti je 72 %-na. Zaradi dotrajanosti je dom v letu 2012 izločil za 23.427 EUR opreme; nabave nove opreme pa je bilo za 132.816 EUR. Nabave po posameznih namenih so razčlenjene v točki 5 ( Poročilo o investicijskih vlaganjih –konto 040).

V skupini drugih opredmetenih osnovnih sredstev je evidentiran tudi drobni inventar, ki je ob nabavi 100 %-no odpisan. Posamična vrednost je med 100 EUR in 500 EUR in ga v evidenci vodimo posamično. Nabavna in odpisana vrednost sta enaki in na dan 31.12.2012 znašata 346.692 EUR. Zaradi dotrajanosti je dom v letu 2012 izločil za 11.166 EUR drobnega inventarja; nabave nove opreme pa so bile v vrednosti 17.276 EUR Nabave po posameznih namenih so razčlenjene v točki 5 ( Poročilo o investicijskih vlaganjih – konto 041).

**B) kratkoročna sredstva (razen zalog) in aktivne časovne razmejitve**

Tabela 3: kratkoročna sredstva v EUR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| konti |  | **31.12.2012** | **31.12.2011** | **razlika** | **I 12/11** |
| 10 | denarna sredstva v blagajni | 113 | 199 | -86 | 57 |
| 11 | denarna sredstva pri bankah | 8.637 | 101.031 | -92.394 | 9 |
| 12 | kratkoročne terjatve do kupcev | 163.120 | 152.177 | 10.943 | 107 |
| 14 | kratkoročne terjatve uporabnikov EKN | 261.699 | 193.902 | 67.797 | 135 |
| 16 | kratkoročne terjatve iz financiranja |  | 28 | -28 |  |
| 17 | druge kratkoročne terjatve | 4.948 | 16.161 | -11.213 | 21 |
| 19 | aktivne časovne razmejitve | 1.673 | 2.097 | -424 | 80 |
|  | **Skupaj** | **440.190** | **465.595** | **-25.405** | **94** |

**Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni (AOP 013)**

Stanje sredstev v blagajni znašajo 113 EUR .

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

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 8.637 EUR.

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

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 163.119 EUR in je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Za nepravočasna plačila zavod zaračunava zamudne obresti. Na dan 31.12.2012 ima zavod sporne terjatve v vrednosti 14.982 EUR; vse terjatve so iz preteklih let; v letu 2012 ni bilo povečanja na kontu spornih terjatev. Sporne terjatve so sledeče:

* terjatve do občine Črnomelj za neplačane obresti za leto 2010 in 2011 v znesku 7.064 EUR;
* terjatve do ZZZS za neplačane storitve na podlagi nadzora v znesku 7.511 EUR;
* terjatve, za katere je vložena izvržba , v znesku 407 EUR.

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

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 261.698 EUR; od tega do občin 77.855 EUR in do ZZZS 160.610 EUR. Za nepravočasna plačila zavod zaračunava zamudne obresti.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve za obresti na računu znašajo manj kot 1 EUR.

**Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)**

Druge kratkoročne terjatve so izkazane v znesku 4.948 EUR in se nanašajo na terjatve do državnih in drugih institucij. Terjatve iz naslova boleznin do ZZZS so v znesku 3.268 EUR , terjatve za plačan davek od dohodka 624 €, terjatve za vstopni DDV 346 EUR ter ostale terjatve v znesku 710 EUR.

**Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)**

Aktivne časovne razmejitve znašajo 1.673 EUR in se nanašajo na stroške, ki so bili zaračunani v letu 2012, nanašajo pa se na leto 2013. To so večinoma naročnine za publikacije.

**C) Zaloge**

Zaloge v skupni vrednosti 37.091 EUR predstavljajo zaloge materiala, zaloge drobnega inventarja in zaloge trgovskega blaga ter zaloga kurilnega olja in plina Dejansko stanje zalog so popisale inventurne komisije in je usklajeno s knjigovodskim stanjem. Največji delež zalog predstavljajo zaloge kurilnega olja, sicer pa so zaloge v mejah potreb poslovanja. Zaloge so vrednote po sistemu povprečnih cen.

V sklopu zalog zavod vodi tudi evidenco drobnega inventarja, katerega posamična vrednost je manjša od 100 EUR, doba uporabnosti pa več kot eno leto. Popisuje se skupinsko; njegova vrednost na dan 31.12.2012 je 107.005 EUR.

Zaradi dotrajanost je bilo v letu 2012 izločeno za 27.480 EUR, na novo nabavljenega pa za 21.098 EUR drobnega inventarja.

**II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

**D) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

Tabela 4: Kratkoročne obveznosti v EUR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| konti |  | **31.12.2012** | **31.12.2011** | **razlika** | **I 11/10** |
| 21 | kratkoročne obveznosti do zaposlenih | 100.922 | 93.669 | 7.252 | 108 |
| 22 | kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | 133.282 | 86.894 | 46.388 | 153 |
| 23 | druge kratkoročne obveznosti | 51.953 | 58.626 | -6.673 | 88 |
| 24 | kratkoročne obvez. do uporabnikov EKN | 1.626 | 6.732 | -5.106 | 24 |
| 29 | pasivne časovne razmejitve | 2.000 | 50.485 | -48.485 | 4 |
|  | **Skupaj** | **289.783** | **296.406** | **-6.624** | **98** |

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 100.921 EUR predstavljajo obračunane plače za mesec december 2012, izplačane v januarju 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 133.282 EUR so obveznosti po računih dobaviteljev za dobavljeni material in opravljene storitve, ki še niso zapadle v plačilo v letu 2012. Obveznosti so plačane v dogovorjenih plačilnih rokih.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so izkazane v znesku 51.953 EUR in predstavljajo:

* obveznosti za prispevke na plače 18.793 EUR
* obveznosti za izplačila po pogodbah o delu 400 EUR
* obveznosti za DDV v izdanih računih 709 EUR
* obveznosti za premijo KDPZ 3.178 EUR
* obveznost za premijo za prostovoljno pokojninsko

zavarovanje 1.834 EUR

* obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih 14.190 EUR
* ostale kratkoročne obveznosti (prevoz, prehrana in drugo) 12.314 EUR
* obveznost za prispevek za zaposlov. invalidov 535 EUR

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

Obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 1.626 EUR .

**Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)**

V tej skupini kontov so evidentirane sporne obveznosti v znesku 2.000 EUR. To je pogodbena kazen, ki jo je ZZZS zaračunal pri opravljanju zdravstvenega nadzora iz leta 2011. Na predložen zapisnik se je dom pritožil. Zavod za zdravstveno zavarovanje je kljub temu vložil izvržbo; na katero se je dom maja 2012 pritožil.

**E) Lastni viri in dolgoročne rezervacije**

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

Tabela 5: Pregled sprememb sredstev donacij

|  |  |
| --- | --- |
| **STANJE OZ. SPREMEMBA** | **znesekv EUR** |
| stanje na dan 31.12.2011 | 11.188 |
| -povečanje za prejete donacije | 1.500 |
| -zmanjšanje za amortizacijo donacij | 2.983 |
| **stanje na dan 31.12.2012** | **9.705** |

Sredstva donacij so povečana z donacijami dobaviteljev ob koncu leta in so namenjena za nabavo pripomočkov za nego stanovalcev; skupaj neporabljena sredstva donacij na dan 31.12.2012 je v znesku 1.500 EUR

**Konti skupine 980: Obveznosti za opredmetena oziroma neopredmetena osnovna sredstva: (AOP 056)**

Tabela 6: Pregled sprememb sredstev v upravljanju

|  |  |
| --- | --- |
| **STANJE oz. SPREMEMBA podskupine 980** | **Znesek v EUR** |
| stanje na dan 31.12.2011 | 2.403.608 |
| - zmanjšanje za amortizacijo | 900 |
| + povečanje za sredstva energetske sanacije zgradbe | 275.367 |
| **= stanje 31.l2. 2012** | **2.678.074** |

Vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2012 nižja za 81.173 EUR od sredstev v upravljanju. V znesku 9.705 EUR je sedanja vrednost sredstva donacij, v znesku 322 EUR je neodpisana vrednost izločenih osnovnih sredstev v preteklih letih, razlika v znesku 71.146 EUR pa je neporabljena amortizacija.

Za prejeta sredstva v upravljanje je bila v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu izvedena uskladitev za sredstva dana v upravljanje po stanju 31.12.2012.

**Konti podskupine 985– Presežek prihodkov nad odhodki**

Tabela 7: Pregled gibanja poslovnega izida

|  |  |
| --- | --- |
| **STANJE oz. SPREMEMBA podskupine 985** | **Znesek v EUR** |
| Stanje na dan 31.12.2011 | 68.398 |
| + presežek prihodkov nad odhodki za leto 2012 | 37.926 |
| = stanje na dan 31.12.2012 | 106.324 |

## Priloga 1 A: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Iz priloge je razvidno, da je bilo v letu 2012 vlaganj v zgradbo 382.605 EUR; od tega je preneseno v stroške 20.330 €; 362.275 € je nedokončana investicija.

Investicija v teku iz leta 2011 (ureditev prostorov na podstrešju) v znesku 206.310 € je prenesena v uporabo in sicer 201.333 € na zgradbo in 4.997 € na opremo.

Vlaganja v opremo so bila 150.087 € (tabele 17; 18 in 19) in izločeno iz uporabe za 34.593 EUR opreme. Vsa izločena oprema je bila že knjigovodsko odpisana. Stanje sredstev je 2.606.607 EUR in je usklajeno z bilanco stanja.

## Priloga 1 B: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Obrazec je prazen, saj zavod na dan 31.12.2012 nima naložb in ne posojil.

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

Dom je poslovno leto 2012 zaključil pozitivno in sicer s presežkom prihodkov nad odhodki v znesku 37.926 EUR. V letu 2012 ni bil planiran strošek prispevka za zaposlovanje invalidov, saj je imel zavod zaposlene invalide v skladu z zakonsko kvoto. S prekinitvijo delovnega razmerja delavke-invalidke je zavod od sredine leta dalje plačeval prispevek. Pri prihodkih je večje odstopanje pri drugih prihodkih javne službe, ker dom ni planiral programa javnih del, ga pa je izvajal od meseca marca daje. Prejeta sredstva za program izvajana javnih del so strogo namenska in se vodijo na ločenem stroškovnem nosilcu.

Sredstva za usposabljanje kadrov so namenska in so evidentirana na ločenem stroškovnem nosilcu.

Sredstva donacij so namenska sredstva, ki so jih dobavitelji ob koncu leta donirali domu in so namenjena popestritvi novoletnega vzdušja stanovalcem doma.

Pri stroških je odstopanje pri stroških vzdrževanja, pravzaprav pri investicijskem vzdrževanje in je prikazano v tabeli 20. Pri sanitarnih pregledih je večje odstopanje zaradi dodanih preiskav zaradi legionele.

Stopnja odbitnega deleža davka na dodano vrednost je ostala v letu 2012 nespremenjena in je 5 %.

V nadaljevanju so prikazani prihodki in odhodki po skupinah obračunskih kontov v primerjavi z načrtovanimi za leto 2012. Finančni načrt za leto 2012 je bil sestavljen na podlagi delovnega plana za leto 2012.

Tabela 8: Prihodki in odhodki po skupinah kontov

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **konto** | **naziv konta** | **Plan 2012** | **Realizacija 1-12/2012** | **real/plan** |
| 760100 | prihodki od oskrbnin-občine | 183.500 | 221.676 | 121 |
| 760101 | prihodki od oskrbnin samoplačniki | 1.724.000 | 1.717.489 | 100 |
| 760200 | prihodki od zdravstvene nege | 1.108.500 | 1.049.038 | 95 |
| 760201 | zdravstvo – ločeno zaračunljivi material | 1.500 | 1.838 | 123 |
| 760304 | drugi prihodki javne službe | 31.500 | 51.349 | 156 |
| 760400 | prihodki od prodaje kuhinja | 146.000 | 130.957 | 90 |
| 760401 | prihodki od bifeja | 9.000 | 7.100 | 79 |
| 760499 | prihodki od ostale tržne dejavnosti | 30.000 | 19.565 | 65 |
| 7620 | finančni prihodki | 2.000 | 2.910 | 146 |
| 763 | drugi prihodki |  | 41 |  |
| 764 | prevrednotovalni prihodki | 2.000 | 4.672 | 231 |
| 760 | sredstva za usposabljanje kadrov | 1.500 | 1.549 |  |
| 761 | sredstva donacij |  | 1.231 |  |
|  | **SKUPAJ PRIHODKI** | **3.239.500** | **3.209.415** | **99** |
|  |  |  |  |  |
| 4600 | osnovni material | 359.500 | 343.595 | 96 |
| 4601 | pomožni material | 51.000 | 52.267 | 102 |
| 4602 | energija, voda | 200.000 | 176.375 | 88 |
| 4603 | stroški nadomestnih delov | 1.100 | 3.756 | 341 |
| 4604 | drobni inventar do enega leta | 17.000 | 19.953 | 117 |
| 4605 | časopisi, strokovna literatura | 4.500 | 5.910 | 131 |
| 4606 | pisarniški material | 8.500 | 8.704 | 102 |
| 4609 | stroški ureditve okolice | 3.000 | 625 | 21 |
| 4610 | storitve opravljanja dejavnosti | 260.000 | 274.243 | 105 |
| 4611 | stroški izobraževanja | 18.500 | 16.013 | 87 |
| 4611 | stroški službena potovanja | 9.500 | 4.395 | 46 |
| 4612 | stroški vzdrževanja | 90.000 | 130.312 | 145 |
| 4613 | zavarovanje premoženja | 8.500 | 9.320 | 110 |
| 4614 | pris. stavbno zemljišče, najemnine | 4.500 | 4.408 | 98 |
| 4616 | sanitarni pregledi | 1.300 | 3.299 | 254 |
| 4616 | pregledi zaposlenih | 7.500 | 6.844 | 91 |
| 4618 | storitve študentski servis | 37.000 | 47.576 | 129 |
| 4618 | ostale storitve | 17.000 | 13.859 | 82 |
| 4619 | pogodbena dela, sejnine | 17.000 | 9.220 | 54 |
| 4620 | amortizacija opreme | 150.000 | 160.101 | 107 |
| 4623 | amortizacija drobni inventar | 31.400 | 17.276 | 55 |
| 4640 | plače | 1.402.500 | 1.354.497 | 97 |
| 4641 | regres za letni dopust | 69.200 | 54.548 | 79 |
| 4642 | prevoz, prehrana | 170.000 | 153.107 | 90 |
| 4646 | prispevki delodajalca | 225.000 | 219.871 | 98 |
| 4646 | dodatno pokojninsko zavarovanje | 39.000 | 38.935 | 100 |
| 4649 | drugi izdatki zaposlenim | 7.000 | 12.842 | 183 |
| 4649 | prost. pok. zavarovanje | 20.000 | 19.416 | 97 |
| 4655 | prispevek za zapos. invalidov |  | 3.204 |  |
| 4655 | drugi odhodki |  | 286 |  |
| 4660 | stroški prodanih zalog | 9.000 | 6.266 | 70 |
| 4670 | obresti |  | 423 |  |
| 4691 | prevrednotovalni odhodki |  | 43 |  |
|  | **SKUPAJ ODHODKI** | **3.239.000** | **3.171.489** | **98** |
|  | **Presežek prihodkov** | **500** | **37.926** |  |

**I. ANALIZA PRIHODKOV**

Tabela 9: Struktura prihodkov

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodki** | **Realizacija 2012** | **Realizacija 2011** | **I 12/11** | **Plan 2012** | **I R/P** |
| A) prihodki od  poslovanja | 3.201.792 | 3.217.606 | 99 | 3.235.500 | 99 |
| B) finančni prihodki | 2.910 | 4.041 | 72 | 2.000 | 145 |
| C) drugi prihodki | 41 | 53 | 77 |  |  |
| Č) prevrednotovalni  prihodki | 4.672 | 9.181 | 51 | 2.000 | 233 |
| **Skupaj prihodki** | **3.209.415** | **3.230.881** | **99** | **3.239.500** | **99** |

**Celotni prihodki**, doseženi v letu 2012, so znašali 3.209.415 EUR in so bili za 1 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1 % nižji od načrtovanih.

Neplačani prihodki znašajo 424.817 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 13 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v več kot 1 -mesečnem zamikih in so se glede na preteklo leto povečali. Realizacija plačil občine Črnomelj se je v letu 2012 izboljšala, ostala plačila so večinoma v plačilnem roku, Zavod za Zdravstveno zavarovanje je imel zamik plačil iz druge polovice decembra 2012 v januarju 2013.

**A) Prihodki od poslovanja**

Tabela 10: Prihodki od poslovanja v EUR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Realizacija**  **2012** | **Delež v %** | **Realizacija**  **2011** | **Delež v %** | **Plan 2012** | **Delež**  **v %** | **I R/P** |
| prihodki od osnovne oskrbe | 893.638 | 28 | 961.553 | 31 | 866.500 | 27 | 103 |
| prihodki od dodatne oskrbe | 453.505 | 14 | 461.864 | 14 | 450.000 | 14 | 101 |
| prihodki od oskrbe IV | 558.587 | 17 | 418.010 | 13 | 570.000 | 17 | 98 |
| prihodki od dodatnih | 24.686 | 1 | 24.009 | 1 | 25.000 | 1 | 95 |
| prihodki zdravstvene nege | 1.059.655 | 33 | 1.106.776 | 34 | 1.110.000 | 34 | 95 |
| prihodki tržne dejavnosti | 160.372 | 5 | 173.574 | 5 | 185.000 | 6 | 87 |
| ostali prihodki javne službe | 51.349 | 2 | 71.820 | 2 | 33.000 | 1 | 155 |
| **Skupaj prihodki poslovanja** | **3.201.792** | **100** | **3.217.606** | **100** | **3.239.500** | **100** | **99** |

**Prihodki od oskrbnine**

Oskrbne stroške plačujejo stanovalci iz lastnih sredstev oziroma njihovi svojci, v primeru upravičenosti oprostitve plačila pa pristojne občine.

Uskladitev cene osnovne oskrbe v letu 2012 je bila samo meseca marca za 1,06 % za oskrbo I in 3,17 % za oskrbo IV. Cena osnovne oskrbe v dvoposteljni sobi v mesecu decembru 2012 je bila 17,16 EUR/dan; cena oskrba IV pa 28,35 EUR/dan in je nekoliko višja od oskrbe III A. Uskladitve cene dodatne oskrbe v letu 2012 ni bilo.

Tabela 11: Struktura financiranja oskrbe

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Realizacija**  **2012** | **Delež**  **v %** | **Realizacija**  **2011** | **Delež**  **v %** | **I 12/11** |
| Prihodki oskrbovancev | 1.717.488 | 89 | 1.683.774 | 90 | 102 |
| Prihodki občin | 221.675 | 11 | 182.189 | 10 | 122 |
| **Skupaj prihodki oskrbe** | **1.939.163** | **100** | **1.865.963** | **100** | **104** |

Struktura plačila oskrbnih stroškov se glede na preteklo leto malo spremenila; delež doplačil občin se je povečal za 1 %.

**Prihodki od dodatnih storitev** so plačila za storitve, ki niso v standardu oskrbe (britje, kopanje, prihodki od diet).

**Prihodki od zdravstvene nege** so bili realizirani so v skladu s pogodbo.

Cene zdravstvene nega se je v letu 2012 na podlagi Aneksa k prejetemu dogovoru znižala za 5,92 % in je po dokončnem obračunu za leto 2012 znašala 15,57 EUR/dan.

**Ostali prihodki javne** službe so sledeči:

- prihodki za izvajanje dnevnega varstva 7.486 EUR;

- prihodki za izvajanje klinične prakse 4.629 EUR;

- povračila stroškov za izvajanje nalog skupnosti 2.152 EUR.

- izvajanje zdravstvenih storitev 8.780 EUR

- izvajanje javnih del 28.299 EUR

Prihodki za javna dela niso bili planirani, dom program izvaja od marca 2012 dalje.

**Prihodki tržne dejavnosti**

Tržna dejavnost vključujejo dodatne storitve, ki jih zavod nudi stanovalcem ali zunanjim uporabnikom in ne sodijo v oskrbo ali zdravstveno nego. V celoti jih plačujejo uporabniki sami. V letu 2012 so bili prihodki tržne dejavnosti v višini 160.372 EUR in v strukturi celotnih prihodkih predstavljajo 5 %.

**B) Finančni prihodki**

So znašali 2.910 EUR in so iz naslova zaračunanih obresti za nepravočasna plačila.

**C) Drugi prihodki**

To so prihodki, ki niso redni in običajni, pojavijo se izjemoma in znašajo 41 EUR.

**Č) Prevrednotovalni prihodki**

Vključujejo prihodke povračila odškodnin za zavarovanje opreme.

**II. ANALIZA ODHODKOV**

Tabela 12: Odhodki v EUR

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Realizacija**  **2012** | **Delež v %** | **Realizacija**  **2011** | **I 12/11** | **Plan 2012** | **I R/P** |
| E) stroški blaga, materiala in storitev | 1.136.939 | 35 | 1.158.107 | 98 | 1.124.400 | 101 |
| F) stroški dela | 1.853.214 | 58 | 1.818.651 | 102 | 1.932.700 | 96 |
| G) amortizacija | 177.377 | 6 | 177.428 | 100 | 181.400 | 98 |
| H) rezervacije |  |  |  |  |  |  |
| J) drugi stroški | 3.492 | 1 | 5 |  |  |  |
| K) finančni odhodki | 423 |  | 768 |  | 500 | 85 |
| M) prevrednotovalni odhodki | 43 |  | 17.170 |  |  |  |
| **Skupaj odhodki** | **3.171.489** | **100** | **3.172.135** | **100** | **3.239.000** | **98** |

**Celotni odhodki,** doseženi v letu 2012, so znašali 3.171.489 EUR in so bili enaki doseženim v letu 2011 in za 2 % manjši od načrtovanih.

Drugi stroški vključujejo prispevek za zaposlovanje invalidov zaradi nezadostne kvote zaposlenih invalidov; tega stroška zavod v letu 2011 ni imel, prav tako tudi ni bil planiran za leto 2012.

**E. Stroški blaga, materiala in storitev**

Tabela 13: Stroški blaga, materiala in storitev

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Realizacija**  **2012** | **Delež**  **v %** | **Realizacija**  **2011** | **Delež**  **v %** | **I 12/11** | **Plan 2012** | **Delež**  **v %** | **I R/P** |
| Stroški blaga | 6.265 | 1 | 8.070 | 1 | 78 | 8.067 | 1 | 78 |
| Stroški materiala | 611.185 | 53 | 602.030 | 52 | 102 | 602.053 | 53 | 102 |
| Stroški storitev | 519.488 | 46 | 548.007 | 47 | 95 | 514.280 | 46 | 100 |
| **Skupaj** | **1.136.939** | **100** | **1.158.107** | **100** | **98** | **1.124.400** | **100** | **101** |

* Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2012 znašali 1.136.939 EUR in so bili za enaki doseženim v letu 2011 in za 1 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 35 %.

**Stroški blaga**

Pod to vrsto stroškov vodimo nabavno vrednost blaga, ki je prodano v domskem bifeju.

**Stroški materiala**

Stroški materiala so za leto 2012 v znesku 611.185 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nekoliko višji.

**Stroški storitev**

Pretežni del stroškov storitev predstavljajo stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja.

Storitve študenskega servisa so nekoliko višje od planiranih, ker je zavod z delom študenskega servisa zagotavljali tudi nadomeščanje delavcev za čas daljše odsotnosti zaradi bolezni. Pretežni del študentskega dela pa je namenjen nadomeščanju zaposlenih za čas koriščenja letnega dopusta.

Odstopanje pri stroških investicijskega vzdrževanja je zaradi dodatnih vzdrževalnih del pri energetski sanaciji zgradbe.

**F. Stroški dela**

Tabela 14: Stroški dela

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Realizacija**  **2012** | **Delež**  **v %** | **Realizacija**  **2011** | **Delež**  **v %** | **I 12/11** | **Plan 2012** | **Delež**  **v %** | **I R/P** |
| plače | 1.090.987 | 59 | 1.080.667 | 59 | 101 | 1.182.500 | 61 | 92 |
| nadomestila plač | 263.510 | 14 | 226.057 | 12 | 117 | 220.000 | 11 | 119 |
| prispevki za socialno varnost | 219.872 | 12 | 211.547 | 12 | 103 | 225.000 | 12 | 98 |
| drugi stroški dela | 278.845 | 15 | 300.380 | 17 | 92 | 305.200 | 16 | 91 |
| **Skupaj** | **1.853.214** | **100** | **1.818.651** | **100** | **102** | **1.932.700** | **100** | **96** |

Popravek za leto 2011: premija DKPZ – prenos iz prispevkov za socialno varnost na druge stroške dela.

Stroški dela so v letu 2012 znašali 1.853.214 EUR in so bili enaki doseženim v letu 2011 in za 4 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 58 %.

Delovna uspešnost za zaposlene plačne skupine B (direktor in namestnik direktorja) ni bila izplačana.

Redna delovna uspešnost za zaposlene ni bila izplačana, prav tako ni bila izplačana delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti. Planirana sredstva za povečano delovno uspešnost iz tržne dejavnosti so ostala neporabljena, zato je pozitivno poslovanje na tržni dejavnosti. Delovna uspešnost iz naslova opravljanja projektov ni bila izplačevana. Število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je bilo 92 zaposlenih in je bilo večje kot predhodno leto in sicer za 5 %. To je posledica povečanega zaposlovanja zaradi izvajanja oskrbe IV od meseca maja 2011 dalje.

Povprečna bruto plača je bila 1.221 EUR/mesec in se je v primerjavi s preteklim letom znižala. Razlog za to je zaposlovanje delavcev za izvajanje oskrbe IV z nižjo izobrazbo.

Drugi stroški dela so nižji glede na plan. Z uvedbo ZUJF-a so se določeni prejemki zaposlenim znižali. Regres za letni dopust je bil izplačan v povprečju 592 EUR za zaposlenega, sicer pa v skladu z ZUJF-om.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 8.455 delovnih ur , v breme ZZZS 4.833 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 7 % obračunanih delovnih ur in so enake s preteklim letom.

Premije za dodatno pokojninsko zavarovanje so bile plačane v skladu z zakonodajo; izplačilo za leto 2012 je znašalo 38.934 EUR. V pokojninski načrt prostovoljnega pokojninskega zavarovanja je vključeno 42 zaposlenih.

Jubilejne nagrade so bile izplačane v skladu s kolektivno pogodbo; izplačane so bile tudi solidarnostne pomoči.

**G. Stroški amortizacije**

Tabela 15: Stroški amortizacije

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Realizacija**  **2012** | **Delež**  **v %** | **Realizacija**  **2011** | **Delež**  **v %** | **I 12/100** | **Plan 2012** | **Delež**  **v %** | **I R/P** |
| A) amortizacija opreme | 160.101 | 90 | 146.927 | 83 | 108 | 146.000 | 82 | 109 |
| B) amortizacija drobnega inventarja | 17.276 | 10 | 30.504 | 17 | 56 | 31.400 | 17 | 55 |
| **Skupaj** | **177.377** | **100** | **177.432** | **100** | **99** | **177.400** | **100** | **100** |

Obračunana amortizacija v letu 2012 je znašala 181.290 EUR in je enaka načrtovanim. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 6 %. Od tega je

* del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 901 EUR (konti skupine 980) in
* del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 3.012 EUR (konti skupine 922)
* amortizacija, ki bremeni stroške (konti skupine 462) v znesku 177.377 EUR.

Amortizacija opreme, ki je drobni inventar (B) in je obračunana po stopnji 100 %, je bila v znesku 17.276 EUR. V tej skupini praviloma evidentiramo opremo s posamično vrednostjo manj kot 500 EUR in več kot 100 EUR.

**H) Rezervacije**

Teh stroškov zavod nima

**J) Ostali stroški**

Ostali stroškiso v letu 2012 obračunani v znesku 3.492 EUR; to je plačilo prispevka za zaposlovanje invalidov, ker dom od julija dalje ni dosegal zakonske kvote zaposlenih invalidov.

**K) Finančni odhodki**

V letu 2012 znašali 423 EUR in to so v večjem delu obresti za najem kratkoročnih likvidnostnih kreditov in ostale zamudne obresti.

**L) Drugi odhodki**

Teh stroškov zavod nima.

**M) Prevrednotovalni poslovni odhodki**

V letu 2012 ima zavod le 43 EUR prevrednotovalnih odhodkov.

**Poslovni izid**

Doseženi poslovni izid za leto 2012 pred obračunom davka od dohodka je 37.926 EUR in je nižji od doseženega v preteklem letu in večji od planiranega. Razlog za pozitiven poslovni izid je pozitivno poslovanje na tržni dejavnosti.

**III. DAVEK OD DOHODKA**

Davek od dohodka v letu 2012 ni obračunan, saj ima zavod zadosti davčnih olajšav (zaposleni invalidi in investicijska vlaganja).

Razporeditev stroškov na stroške pridobitne dejavnosti in stroške nepridobitne dejavnosti je v enakem razmerju kot je razmerje med prihodki iz pridobitne dejavnosti in prihodki iz nepridobitne dejavnosti.

## POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (Priloga 3/A)

Po denarnem toku je izkazan negativen rezultat in presežek odhodkov nad prihodki v letu 2012 znaša 57.098 EUR. Negativen rezultat je posledica vračunanega investicijskega vzdrževanja v letu 2011, ki je bilo realizirano v letu 2012.

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

Obrazec je prazen.

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

Obrazec je prazen.

## Pojasnila K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (PRILOGA 3/B)

Prihodki tržne dejavnosti so izkazani ločeno od prihodkov javne službe.

- delež javne službe v strukturi vseh prihodkov 95 %;

- delež tržne dejavnosti strukturi vseh prihodkov 5 %

Tabela 16: Razmejitev prihodkov na javno in tržno dejavnost

v EUR brez centov:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **LETO 2012** | | | **LETO 2011** | | |
|  | **Prihodki** | **Odhodki** | **Poslovni izid** | **Prihodki** | **Odhodki** | **Poslovni izid** |
| javna služba | 3.051.825 | 3.060.114 | -8.290 | 3.060.948 | 3.039.348 | 21.600 |
| tržna dejavnost | 157.589 | 111.374 | 46.216 | 169.943 | 132.787 | 37.156 |
| **Skupaj zavod** | **3.209.414** | **3.171.488** | **37.926** | **3.230.891** | **3.172.135** | **58.756** |

Prihodki prodaje na trgu so:

* prodaja malic zaposlenim;
* razvoz kosil in prodaja kosil zunanjim uporabnikom;
* prodaja v bifeju;
* izvajanje mobilne pomoči na domu;
* storitve za stanovalce, ki niso v standardu oskrbe.

Stroški, ki se nanašajo na določen stroškovni nosilec, se že ob nastanku določijo na podlagi knjigovodske listine. Skupni stroški pa se vodijo na skupnem stroškovnem nosilcu in se jih ob koncu leta na podlagi sodil razdeli na posamezne stroškovne nosilce. V letu 2012 ni bila iz naslova tržne dejavnosti izplačana povečana delovna uspešnost.

Sodila za razmejevanje stroškov temeljijo na sistemu dodatnih stroškov in so enaka planiranim.

Osnove za določanje sodil so sledeče:

* število realiziranih storitev tržne dejavnosti;
* prihodki;
* kalkulacija storitve;

Sodila so bila v letu 2012 preverjena in dopolnjena na podlagi poročila o notranji reviziji in so priloga računovodskega poročila.

# POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

Stroški, ki se nanašajo na določen stroškovni nosilec, se že ob nastanku določijo na podlagi knjigovodske listine. Skupni stroški pa se vodijo na skupnem stroškovnem nosilcu in se jih ob koncu leta na podlagi sodil razdeli na posamezne stroškovne nosilce.

Sodila so priloga računovodskega poročila.

## Zdravstvena oskrba

Prihodki zdravstvene oskrbe so nekoliko nižji od stroškov zdravstvene oskrbe. Stroški dela so evidentirani na podlagi dejansko zaposlenih v zdravstveni oskrbi, strošek amortizacije je obračunan v višini, ki je priznan v ceni zdravstvene oskrbe, stroški materiala in storitev so razdeljeni na podlagi meril, ki so priloga računovodskega poročila. Poslovanje na zdravstveni dejavnosti je negativno; cena zdravstvenih storitev se je v toku leta 2012 znižala na podlagi sprejetih aneksov za 6 % ob obstoječem kadrovskem normativu.

## Oskrba

V letu 2012 je na stroškovnem nosilcu oskrba skupaj pozitivno poslovanje. Zavod je imel v letu 2012 v povprečju 196 stanovalcev.

Stroškovni nosilec oskrba se deli na štiri stroškovne nosilce in sicer osnovna oskrba I, dodatna oskrba II, dodatna oskrba III A, dodatna oskrba III B.

Stroški dela so razporejeni glede na kadrovski normativ, ostali stroški se razmejujejo na podlagi sodil, ki so priloga računovodskega poročila.

Osnove za določanje sodil so sledeče:

* število realiziranih storitev dejavnosti;
* prihodki;
* število zaposlenih.

### Oskrba I

Pod stroškovni nosilec »Oskrba I« so zajeti vsi stroški, ki so nastali za oskrbo oseb, ki zaradi starosti ali drugih razlogov, ki spremljajo starost, niso sposobne za samostojno življenje in potrebujejo manjši obseg neposredne osebne pomoči. Vključeni so stroški standardnih, nadstandardnih in podstandardnih storitev za oskrbo I. Zavod je imel v letu 2012 v povprečju 142 stanovalcev; od tega jih 129 potrebuje še dodatno oskrbo. Poslovanje na tem stroškovnem nosilcu je negativno.

### Dodatna oskrba II

Pod stroškovni nosilec »Dodatna oskrba II« so vpisani vsi tisti dodatni stroški, ki nastajajo pri oskrbi oseb z zmernimi starostnimi in zdravstvenimi težavami, ki potrebujejo večji obseg neposredne pomoči. V letu 2012 je imel zavod 36 stanovalcev s potrebami teh storitev. Poslovanje na tem stroškovnem nosilcu je pozitivno.

### Dodatna oskrba IIIA

Pod stroškovni nosilec »Dodatna oskrba IIIA« so vpisani vsi tisti dodatni stroški, ki nastanejo pri oskrbi oseb z najzahtevnejšemi starostnimi in zdravstvenimi težavami. V letu 2012 je imel zavod 46 stanovalcev s potrebami teh storitev. Poslovanje na tem stroškovnem nosilcu je pozitivno.

### Dodatna oskrba IIIB

Pod stroškovni nosilec »Dodatna oskrba IIIB« so vpisani vsi tisti dodatni stroški, ki nastanejo pri oskrbi oseb z najzahtevnejšemi starostnimi in zdravstvenimi težavami, ki v celoti potrebujejo neposredno osebno pomoč in sicer za najtežje prizadete osebe. V letu 2012 je imel zavod 47 stanovalcev s potrebami teh storitev. Poslovanje na tem stroškovnem nosilcu je pozitivno.

## Oskrba IV

Pod stroškovni nosilec«Oskrba IV« so vpisani vsi stroški, ki nastanejo pri oskrbi oseb z zahtevnejšemi dolgotrajnimi težavami v duševnem razvoju, ki zaradi starostne demence ali sorodnih stanj potrebujejo delno ali popolno osebno pomoč in nadzor. Vključeni so stroški standardnih, podstandardnih in nadstandardnih storitev. V letu 2012 je imel zavod 54 stanovalcev s potrebami teh storitev. Prav tako kot oskrba I, je bila v letu 2012 tudi ta dejavnost negativna.

## Dnevno varstvo

Prihodki so izkazani na podlagi zaračunanih storitev. Stroški so izkazani na podlagi kalkulativnih elementov cene dnevnega varstva, stroški dela so izkazani na podlagi kadrovskega normativa za omenjeno število storitev. Zaradi nezasedenosti dnevnega centra se prostori uporabljajo za dejavnost dodatne oskrbe. Stroški amortizacije so razporejeni le toliko, kot jih pokriva cena. Tudi ta dejavnost je negativna

## Dodatne storitve

Dodatne storitve oskrbe so dodatne storitve oskrbe, ki niso v standardu oskrbe in so stanovalcem zavoda posebej zaračunane. Stroški dela so evidentirani na podlagi kalkulativnih elementov cene.

## Izvajanje projektov

V letu 2012 je dom izvajal projekt usposabljanja kadrov (s šolskim centrom) za leto 2011 in 2012; prejeta sredstva iz tega naslova so bila 3.937 EUR. Del sredstev je bil namenjen za prehrano med delom za dijake, ki so se usposabljali; razlika pa je bila namenjena za pokrivanje stroškov zavoda, ki jih je imel z izvajanjem projekta.

## UGOTOVITEV POSLOVNEGA IZIDA PO STROŠKOVNIH NOSILCIH

Dom starejših občanov Črnomelj je v poslovnem letu 2012 ustvaril 37.926 EUR presežka prihodkov nad odhodki . Analiza po stroškovnih nosilcih prikazuje, da je bilo poslovanje zavoda pozitivno na račun pozitivnega poslovanja na tržni dejavnosti. Zdravstvena nega ja bila negativna, oskrba skupaj tudi pozitivna; po vrstah dejavnosti pa sledeče:

**stroškovni nosilec znesek poslovnega izida 2012**

* oskrba I (negativen) -27.975 EUR
* dodatna oskrba II 811 EUR
* dodatna oskrba III A 19.486 EUR
* dodatna oskrba III B 33.292 EUR
* kategorija IV (negativen) -11.262 EUR
* dnevno varstvo (negativen -371 EUR
* dodatne storitve oskrbe 236 EUR
* zdravstvena nega -22.507 EUR
* tržna dejavnost 46.216 EUR

Iz analize stroškov je razvidno, da je največji del izgube na oskrbi I, kategoriji IV, kar je pokrito s pozitivnim poslovanjem na dodatni oskrbi in tržni dejavnosti.

# PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2012 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE)

Sredstva poslovnega izida za leto 2012 v znesku 37.928 EUR ostanejo nerazporejena v znesku 20.000 EUR, razlika pa se nameni za investicije.

Za presežek prihodkov leta 2011 in preteklih let je zavod z oddajo letnega poročila za leto 2011oddal tudi vlogo za porabo presežka v znesku 68.398 EUR. Soglasja v letu 2012 zavod ni dobil, zato ponovno daje vlogo za porabo sredstev, ki se delno nameni za prenovo delovnih prostorov in prostorov za stanovalce, delno pa za enegretsko sanacijo.

Za prenovo delovnih prostorov in prostorov za stanovalce se nameni 16.540 EUR, za energetsko sanacijo pa 69.786 EUR.

# POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012

Glavna investicija v letu 2012 je bila energetska sanacija objekta, ki se nadaljuje v leto 2013. V letu 2012 je bilo porabljeno 382.605 EUR; od tega 275.367 EUR nepovratnih sredstev. Lastna sredstva so bila zagotovljena v znesku 86.908 EUR iz amortizacije in 20.330 EUR iz prihodkov.

Druge nabave so bile sledeče

Tabela 17: Sredstva amortizacije za investicijska vlaganja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Naziv (konto 040)** | **plan 2012** | **realizacija 2012** |
| negovalne postelje | 40.000 | 45.403 |
| pohištvo za delovno terapijo, šivalnico | 31.300 | 24.858 |
| dva osebna avtomobila | 40.000 | 39.651 |
| voziček | 800 | 630 |
| računalniki, tiskalniki | 11.500 | 9.921 |
| LCD televizorji | 10.500 | 7.027 |
| podaljš. gradbenaga dovoljenja | 12.000 | 0 |
| oprema delovnih prostorov | 15.000 | 0 |
| **Skupaj** | **161.100** | **127.485** |

Porabljena amortizacija v letu 2012 za energetsko sanacijo 86.908 EUR in 127.485 EUR za opremo, skupaj 214.393 EUR.

Obračunana amortizacija leta 2012, namenjena za investicije, je bila v višini 160.101 EUR, razlika je bila krita iz amortizacije preteklih let.

Tabela 18: Sredstva donacij za investicijska vlaganja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **naziv** | **plan 20112** | **realizacija 2012** |
| megovalne postelje (konto 040) | 6.100 | 5.326 |
| inval. vozički (konto 041) |  | 579 |
| **skupaj** | **6.100** | **5.905** |

Tabela 19 : Sredstva prihodkov za investicijsko vlaganje

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **naziv (konto 041)** | **plan 2012** | **realizacija 2012** |
| mizice,omarice | 7.000 | 6.997 |
| oprema delovnih prostorov | 15.000 | 0 |
| pohištvo za fizioterapijo, šivalnico | 6.700 | 7.724 |
| oprema za civilno zaščito | 1.500 | 1.398 |
| druga oprema | 1.200 | 572 |
| **skupaj** | **31.400** | **16.698** |

# POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012

V letu 2012 je bilo za investicijsko vzdrževanje porabljeno 82.524 EUR po naslednjih namenih:

Tabela 20 : Sredstva prihodkov za investicijsko vzdrževanje

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **naziv (konto 461)** | **plan 2012** | **realizacija 2012** |
| del za energetsko sanacijo | 0 | 20.330 |
| premaz pločevine | 0 | 6.108 |
| beljenje | 18.500 | 19.284 |
| stenske obloge | 38.000 | 36.335 |
| zamenjava žaluzij | 12.650 | 0 |
| računalniška mreža | 3.500 | 464 |
| **skupaj** | **72.650** | **82.524** |

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

Za porabo poslovnega izida 2011 dom ni dobil soglasja in je nerazporejen.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Strokovni del Letnega poročilo DSO Črnomelj z obrazložitvami, za leto 2012, je dne 25.2.2013 obravnaval Strokovni svet DSO Črnomelj, ki je predlagal Svetu DSO Črnomelj, da ga sprejme.

mag. Milan Krajnc, univ.dipl.psih.

Višji svetovalec

Strokovni vodja

Letno poročilo DSO Črnomelj z obrazložitvami, za leto 2012 je, ob upoštevanju mnenja in predloga Strokovnega sveta DSO Črnomelj, dne 26.2.2013 obravnaval in sprejel Svet DSO Črnomelj.

Tatjana Zupančič

Predsednica Sveta

DSO Črnomelj

Dom starejših občanov

Črnomelj **PRILOGA 1** Datum: 26.2.2013

## POROČILO

## o spremljanju uresničevanja Plana dela DSO Črnomelj za leto 2012, učinkov in nenehnega izboljševanja procesov sistema vodenja kakovosti

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SKUPINA **PROCESOV** | **NAZIV PROCESA** | **CILJI** | **PLAN**  **za leto**  **2012** | **I. četrtletje**  **I – III** | **Index** | **II. četrtletje I – VI** | **Index** | **III. četrtletje I - IX** | **Index** | **IV.**  **četrtletje I - XII** | **Index** | ***REALIZACIJA PLANA 2012 (%)*** | ***Index***  ***2012[[4]](#footnote-5)*** |
| **Procesi vodenja** | **Planiranje v poslovnem procesu** | - doseganje letnega plana v povp. % | 95 | 39 | *41* | 69 | *73* | 87 | *92* | 101 | *106* | ***106*** | ***106*** |
|  | Vodstveni nadzor | * nadzori v številu | 1 | / | */* | 1 | *100* | 1 | *100* | 1 | *100* | ***100*** | ***100*** |
| **Procesi zagotavljanja virov** | Priskrba virov | - doseganje plana v povp. %   * + - infrastruktura[[5]](#footnote-6)   - kadri  - inform. sistem  - povečanje fin.  sredstev v % | 100  100  100  2 | 28  14  98  /  0,47 | *28*  *14*  *98*  */*  *23* | 51  25  98  80  1.51 | 51  25  98  80  75,5 | 95  87  98  100  1,75 | *95*  *87*  *98*  *100*  *86* | 99  100  97  100  1,86 | *99*  *100*  *97*  *100*  *93* | ***99***  *100*  *97*  *100*  *93* | ***99***  *100*  *97*  *100*  *93* |
|  | Človeški viri  *(konkretizacija je podana v Planu izobraževanja in dodatnega strok. usposabljanja)* | - doseganje letnega plana števila zaposlenih -%  - ustrezno strok. usposobljeni kader  - zadovoljstvo zaposlenih | 100  99  75 | 97  99  / | *97*  *99*  */* | 96  99  / | *96*  *99*  */* | 96  99  / | 96  99  / | 95  99  84 | 95  99  112 | **95**  **99**  **112** | ***95***  ***99***  ***112*** |
| SKUPINA **PROCESOV** | **NAZIV PROCESA** | **CILJI** | **PLAN**  **za leto**  **2012** | **I. četrtletje**  **I – III** | **Index** | **II. četrtletje I – VI** | **Index** | **III. četrtletje I - IX** | **Index** | **IV.**  **četrtletje I - XII** | **Index** | ***REALIZACIJA PLANA 2012(%)*** | ***Index***  ***2012*** |
| **Procesi realizacije storitev** | Načrtovanje in razvoj | - nove/izboljšane storitve in projekti , v številu:  - razvoj specializirane mobilne službe  za pomoč na domu  - energetska sanancija (naložba v prihodnost) - zmanjšanje kapacitet [[6]](#footnote-7) *(vezano na enoto v Semiču* *in soglasje MDDSZ* | 1  1  1 | 0, 25  0,25  0,25 | *25*  *25*  *25* | 0,50  0,50  0,25 | *50*  *50*  *25* | 0,75  100  0,25 | *75*  *100*  *25* | 100  100  25 | *100*  100  25 | ***100***  ***100***  ***25*** | ***100***  ***100***  ***25*** |
|  | Nabava  *(konkretizacija je podana v planu nabave)* | - doseganje letnega plana nabave v % | 100 | Realizirana količina  Realizirana vrednost  Zaključena dobava | *5,8*  *5,8*  *3,6* | Realizirana količina  Realizirana vrednost  Zaključena dobava | *28*  30  29 | Realizirana količina  Realizirana vrednost  Zaključena dobava | *67*  *68*  *65* | Realizirana količina  Realizirana vrednost  Zaključena dobava | *80*  *80*  *79,9* | ***80***  ***80***  ***80*** | ***80***  ***80***  ***80*** |
|  | **Sprejem, premestitev in odhod stanov.** | - splošna zasedenost kapacitet v %  - zasedenost kapacitet za kratkotrajne namestitve v % | 98  90 | 101  100 | *101*  *100* | 102  106 | *102*  *106* | 102  108 | *102*  *108* | 102  104 | *102*  *104* | ***102***  ***104*** | ***102***  ***104*** |
| SKUPINA **PROCESOV** | **NAZIV PROCESA** | **CILJI** | **PLAN**  **za leto**  **2012** | **I. četrtletje**  **I – III** | **Index** | **II. četrtletje I – VI** | **Index** | **III. četrtletje I - IX** | **Index** | **IV.**  **četrtletje I - XII** | **Index** | ***REALIZACIJA PLANA 2012 (%)*** | ***Index***  ***2012*** |
|  | Osnovna oskrba | - zagotavljanje obsega *za povprečno*  *196 stanovalcev (192 + 4 zač.namestitve.)*  - oskrba I 6 %  - oskrba II 19 %   * + - oskrba III. A 22 %   + - oskrba III. B 22%   + - oskrba IV 31 %   -  - dnevno varstvo  v št. dni | 71.540  4.380  13.870  16.060  15.330  21.900    350 | 17.684  990  3.459  3.852  4.104  5.279  148 | *25*  *23*  *25*  *24*  *27*  *24*  *42* | 35.516  2.099  6.984  7.759  8.422  10.252  336 | 50  48  50  48  55  47  96 | 53.529  3.295  10.271  12.192  12.731  15.040  471 | *75*  *75*  *74*  *76*  *83*  *69*  *135* | 71.505  4.644  13.430  16.681  17.098  19.652  584 | *100*  *106*  *97*  *104*  *112*  *90*  *166* | ***100***  ***106***  ***97***  ***104***  ***112***  ***90***  ***166*** | ***100***  ***106***  ***97***  ***104***  ***112***  ***90***  ***166*** |
| **Procesi realizacije storitev** | Zdravstvena nega | * + - doseganje obsega po *v številu dni zdravstvene nege, za povprečno 184 stanovalcev:*   + - I. ktg. 10 %   + - II. ktg 3 %   + - III. ktg. 87 %   + - brez zdr. nege   + - odsotnost   + - dnevno varstvo | 67.160  6.570  1.825  58.765  3.500  1.500  300 | 16.249  1.676  570  14.003  993  595  53 | *24*  *25*  *31*  *24*  *28*  *39*  *17* | 32.876  3.536  1.471  27.869  1.823  1.041  159 | 49  54  81  47  52  69  53 | 49.659  5.726  2.208  41.725  2.676  1.524  255 | *74*  *87*  *121*  *71*  *76*  *102*  *85* | 66.360  7.634  3.064  55.662  3.653  1.852  350 | 99  116  168  95  104  123  116 | ***99***  ***116***  ***168***  ***95***  ***104***  ***123***  ***116*** | ***99***  ***116***  ***168***  ***95***  ***104***  ***123***  ***116*** |
| SKUPINA **PROCESOV** | **NAZIV PROCESA** | **CILJI** | **PLAN**  **za leto**  **2012** | **I. četrtletje**  **I – III** | **Index** | **II. četrtletje I – VI** | **Index** | **III. četrtletje I - IX** | **Index** | **IV.**  **četrtletje I - XII** | **Index** | ***REALIZACIJA PLANA 2012 (%)*** | ***Index***  ***2012*** |
|  | Prehrana | - priprava obrokov za stanovalce doma, v številu  - obroki po naročilu, v številu  - obroki za zunanje odjemalce, v številu   * + obroki za zaposlene, v številu | 212.000    400  12.800  21.700 | 51.900  63  3.433  5.466 | *24*  *16*  *26*  *25* | 104.331  133  6.554  10.917 | *49*  *33*  *51*  *50* | 157.257  176  9.435  16.594 | *74*  *44*  *73*  *76* | 211.501  278  12.189  22.380 | *99*  *69*  *95*  *103* | ***99***  ***69***  ***95***  ***103*** | ***99***  ***69***  ***95***  ***103*** |
|  | Računovodstvo | * + - analize odmikov od finanč. načrta v številu | 4 | 1 | *25* | 2 | *50* | 3 | *75* | 4 | *100* | ***100*** | ***100*** |
|  | Vzdrževanje | - št. odpravljenih napak v 24. urah, v % | 90 | 65 | *72* | 65 | *81* | 59 | *66* | 74 | *74* | ***74*** | ***74*** |
| SKUPINA **PROCESOV** | **NAZIV PROCESA** | **CILJI** | **PLAN**  **za leto**  **2012** | **I. četrtletje**  **I – III** | **Index** | **II. četrtletje I – VI** | **Index** | **III. četrtletje I - IX** | **Index** | **IV.**  **četrtletje I - XII** | **Index** | ***REALIZACIJA PLANA 2012(%)*** | ***Index***  ***2012*** |
| **Procesi meritev, analiz in izboljšav** | **Obvladovanje neskladnih storitev** | - doseganje zadovoljstva odjemalcev v %   * + - število pohval   - št. reklamacij na posamezen proces  *(št. vseh procesov=5)*  - rešene reklamacije v % | 90    20  3  *(5x3=15*  *procesov)*  100 | /  5  0  / | */*  *25*  *0*  */* | 95  25  1  1 | *105*  *125*  *7*  *100* | 95  30  1  1 | *105*  *150*  *7*  *100* | 59  40  1  1 | *59*  *200*  *7*  *100* | ***85***  ***200***  ***7***  ***100*** | ***85***  ***200***  ***7***  ***100*** |
|  | **Presojanje** | - presoja sistema delovanja v okviru standarda ISO 9001:2008   * notranja * zunanja | 1  1 | /  / | */*  */* | /  / | */*  */* | /  / | */*  */* | 1  1 | *100*  *100* | ***100***  ***100*** | ***100***  ***100*** |
|  | **Korektivni ukrepi** | - izvedeni korektivni ukrepi v % | 100 | / | */* | / | / | / | */* | / | */* | ***/*** | ***/*** |
|  | **Preventivni ukrepi** | - izvedeni preventivni ukrepi v % | 100 | / | */* | / | */* | / | */* | / | */* | ***/*** | ***/*** |
|  | **Nenehno izboljševanje** | - število izboljšav | 5 | / | */* | / | */* | / | */* | 5 | *100* | ***100*** | ***100*** |

**Index** 77 % indeksov je večjih od vrednosti 96.

f % Povprečni planirani indeks za leto 2012 je bil 95.

**≤** 80 - 90 5 17

91 - 95 2 7

96 - 100 13 43

101 - 105 4 13 f = 23 = 77 % ciljev je nad planirano vrenostjo

106 -110 ≥ 6 20

**PRILOGA 2** Datum: 26.02.2013

**SISTEM URAVNOTEŽENIH KAZALCEV USPEŠNOSTI**

**v letu 2012**

Uravnotežen sistem kazalnikov uspešnosti temelji na presojanju doseganja standardov, z naslednjih štirih perspektiv:

1. perspektiva odjemalcev
2. perspektiva notranjih procesov
3. perspektiva financ
4. perspektiva učenja in rasti.
5. **PERSPEKTIVA ODJEMALCEV**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KAZALNIKI ODJEMALCEV** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija januar - marec** | **Realizacija**  **januar - junij** | **Realizacija**  **januar-september** | **Realizacija**  **januar - december** |
| ***DELOVANJE DOMA*** | Uspešno in učinkovito delovanje doma | Doseganje ciljev delovnega plana v % | 97 % doseganja letnih ciljev | **41** | **73** | **92** | **106** |
| ***PRIDOBIVANJE ODJEMALCEV*** | Polna zasedenost kapacitet | Povprečen % zasedenosti postelj | 98 % zasedenost | **101** | **102** | **102** | **102** |
| ***ZADOVOLJSTVO*** | Zadovoljstvo s storitvami | % zadovoljstva po anketni metodi | 65 % zadovoljstvo, merjeno 1 x letno | / | **/** | **/** | **84** |

**Legenda:**

= cilj (standard) JE dosežen

= cilj (standard) NI dosežen

**Obrazložitev:**

V letu 2012 so bili cilji perspektive odjemalci preseženi. Delovanje doma, izraženo s povprečnim indeksom realizacije ciljev vseh procesov je bilo uspešno in učinkovito, saj je v povprečju za 6 % presegalo realizacijo načrtovanih ciljev. Kapacitete doma so bile v povprečju presežene za 2 %. Zadovoljstvo odjemalce je bilo za okoli 20 % višje od planiranega cilja.

Iz navedene sledi, da so bili cilji procesov, ki so vključeni v perspektivo odjemalci doseženi, kar daje osnovo za oceno uspešnega in učinkovitega obvladovanja procesov, ki so neposredno vezani na odjemalce (stanovalce).

1. **PERSPEKTIVA NOTRANJIH PROCESOV**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KAZALNIKI NOTRANJIH PROCESOV** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija**  **januar -**  **marec** | **Realizacija**  **januar -**  **junij** | **Realizacija**  **januar -september** | **Realizacija**  **januar - december** |
| ***NAČRTOVANJE IN RAZVOJ*** | Načrtovanje in razvijanje dejavnosti | Število projektov | 100 % realizacija letnega števila načrtovanih projektov | **25** | **50** | **67** | |  | | --- | | **75** | |
| ***PRISKRBA VIROV*** | Zagotavljanje virov potrebnih za izvajanje dejavnosti | % realizacije planiranih virov | 100 % realizacija letnega obsega načrtovanih virov | **28** | **51** | **95** | **99** |
| ***NABAVA*** | Nabava surovin, storitev in gradbenih del | % realizacije planiranega obsega nabave | 100 % realizacija letnega obsega načrtovanih nabav | **4** | **29** | **65** | **80** |
| ***OSKRBA*** | Zagotavljanje storitev oskrbe | Število oskrbnih dni | 100 % realizacije načrtovanega letnega obsega oskrbnih dni | **25** | **50** | **75** | **100** |
| ***ZDRAVSTVENA NEGA*** | Zagotavljanje storitev zdravstvene nege in rehabilitacije | Število negovalnih dni  Število točk | 100 % realizacija načrtovanega letnega števila dni zdravstvene nege  100 % realizacija načrtovanega letnega števila točk | **24** | **49** | **74** | **99** |
| ***PREHRANA*** | Priprava starosti in zdravstvenemu stanju primerne prehrane | Število obrokov | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega števila obrokov | **23** | **46** | **67** | **92** |
| ***RAČUNOVODSTVO*** | Zagotavljanje informacij o finančnem stanju | Število analiz realizacije finančnega načrta | 4 analize letno (vsako tromesečje) | **25** | **50** | **75** | **100** |
| ***VZDRŽEVANJE*** | Odprava napak | Odprava napak v 24. urah | 90 % odpravljenih napak | **44** | **76** | **66** | **74** |

**Legenda:**

= cilj (standard) JE dosežen

= cilj (standard) NI dosežen

**Obrazložitev:**

Cilji notranjih procesov so bili doseženi v povprečnem obsegu 90 %. Načrtovanje in razvoj, ki ju opredeljujejo projekti v letu 2012 sta bila dosežena v višini 75, saj se Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve v letu dni odločilo kako bo ravnalo z investivijo, ki se nanaša na preureditev kuhinje in spremljajočih prostorov.

Realizacija priskrbe virov in nabave sta bila bila 1 % oz. 20 % pod planiranim obsegom, saj so nekatere nabave prenešene v leto 2013, ker jih zaradi objektivnih razlogov (npr. potreba po izdelavi projekta preureditve skpnih prostorov in sprememba namembnosti prostorov po nadstropjih) ni bilo možno realizirati v letu 2012. .

Cilji oskrbe so v celoti realizirani, skladno z načrtom. Obseg zdravstvene nege je bil 1 % pod planirano vrednostjo, saj je Zavod za zdravstveno zavarovanje znižal obseg storitev v deležu nepravilnosti, ki jih je po svoji presoji ugotovili. Cilji procesa prehrane so bili 8 % pod načrtovanim obsegom, cilji procesa računovodstvo pa so bili skladni z načrtovanim. .

Cilji procesa vzdrževanje niso bili doseženi. Povprečno so bili cilji doseženi v povprečnem obsegu 74 % in sicer, število odpravljenih napak v 24 urah. Iz navedenega je možno oceniti, da cilj ni bil dosežen, saj ni bilo 90 % napak odpravljenih najpozneje v 24. urah. Je pa trend ugoden, ker se realizacija približuje ciljni vrednosti.

Iz obrazložitve je možno oceniti, da so bili cilji notranjih procesov v povprečju doseženi na sprejemljivi ravni. Nekoliko nižja povprečna realizacija ni vplivala na uspešnost in učinkjovitost delovanja notranjih procesov. Potrebno pa bo izboljšati uspešnost in učinkovitsot vzdrževanja, pri hitrejši odpravi napak, ki se neposredno nanašajo na stanovalce.

1. **PERSPEKTIVA FINANČNIH SREDSTEV**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FINANČNI KAZALNIKI** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija januar -**  **marec** | **Realizacija**  **januar-**  **junij** | **Realizacija**  **januar -**  **september** | **Realizacija**  **januar -**  **december** |
| ***REALIZACIJA PRIHODKOV*** | Pridobivanje finančnih sredstev od plačnikov storitev | Vrednost v € | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega prihodkov | **25** | **50** | **75** | **99** |
| ***REALIZACIJA PRIHODKOV***  ***OSKRBE*** | Pridobivanje finančnih sredstev plačnikov storitev oskrbe | Vrednost v € | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega prihodkov oskrbe | **25** | **50** | **76** | **101** |
| ***REALIZACIJA PRIHODKOV ZDRAVSTVENE NEGE*** | Pridobivanje finančnih sredstev ZZZS | Vrednost v € | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega prihodkov zdr. nege | **24** | **49** | **71** | **95** |
| ***RAVNANJE S FINANČNIMI SREDSTVI*** | Presežek prihodkov nad odhodki | Realizacija prihodkov v primerjavi z odhodki: indeks = (prih / odh) | Indeks (Ix) je enak ali večji od 1,00 | **103** | **105** | **104** | **101** |

**Legenda:**

= cilj (standard) JE dosežen

= cilj (standard) NI dosežen

**Obrazložitev:**

Cilji ravnanja s finančnimi sredstvi so bili doseženi. Celotni prihodki in parcialni prihodki storitev oskrbe oskrba so bili skladni s pričakovanji. Obseg oskrbe je bil 1 % pod ciljno vrenostjo, obseg zdravstvene nege pa za 5 %, saj financer zaradi vladnih ukrepov konstantno znižuje sredstva za izvajanje zdravstvenega programa (znižanje le leta 2012 doseglo 8 %). Razmerje med prihodki in odhodki pokaže, da je bilo ustvarjenih 1 % več prihodkov, kot so znašali stroški, kar je skladno z načeli delovanja neprofitnih organizacij.

Iz navedenega je možno oceniti, da je bilo ravnanje s finančnimi sredstvi uspešno in učinkovito.

1. **UČENJE IN RAST**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KAZALNIKI UČENJA IN RASTI** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija  januar -**  **marec** | **Realizacija**  **januar -**  **junij** | **Realizacija**  **januar - september** | **Realizacija**  **januar - december** |
| ***ŠTEVILO DELAVCEV*** | Izpolnjevanje kadrovskih normativov obsega zaposlenih | Število delavcev | 100 % realizacije načrtovanega letnega števila delavcev | **97** | **96** | **96** | **95** |
| ***STRUKTURA ZAPOSLENIH*** | Izpolnjevanje kadrovskih normativov strukture zaposlenih | % ustrezno strokovno usposobljenih delavcev | 95 % ustrezno strokovno usposobljenih delavcev | **99** | **99** | **99** | **99** |
| ***DODATNO STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE*** | Dvig strokovne usposobljenosti zaposlenih | Število ur dodatnega strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega | 100 % realizacija letnega načrtovanega števila ur dodatnega strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega | **6** | **20** | **37** | **75** |
| ***FINANČNA SREDSTVA ZA STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE*** | Nenehno učenje in rast zaposlenih preko učeče se organizacije | Obseg finančnih sredstev za nenehno učenje in rast, v SIT na zaposlenega delavca | 100 % realizacija letnega načrtovanega obsega sredstev za nenehno učenje in rast na zaposlenega | **12** | **35** | **56** | **87** |

**Legenda:**

= cilj (standard) JE dosežen

= cilj (standard) NI dosežen

**Obrazložitev:**

V letu 2012 so bili cilji procesov, ki sodijo v perspektivo učenja in rasti, realizirani v povprečnem obsegu 89 %. Število delavcev in njihova struktura sta bila skladna s kadrovskim načrtom. Obseg dodatnega strokovnega usposabljanja zaradi splošnega varčevanja ni bil realiziran. Tudi načrtovana finančna sredstva niso bila v celoti porabljena, tudi na račun cenejšega usposabljanja kot je bilo načrtovano.

**Splošna ocena:**

Iz pregleda realizacije posameznih ciljev procesov, ki so vključeni v posamezno perspektivo je možno oceniti, da je bilo, kljub izvajanju varčevalnih ukrepov, delovanje doma uspešno in učinkovito, kar pomeni, da so vodstvo in zaposleni delali »prave stvari na pravi način«.

mag. Milan Krajnc, univ. dipl.psih.,

višji svetovalec

direktor

**Priloga 3**

**IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC ZA LETO 2012**

v/na **DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ** *(naziv proračunskega uporabnika)*

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ *(naziv* *proračunskega uporabnika).*

**Oceno podajam na podlagi:**

* ocene notranje revizijske službe za področja: UPRAVLJANJA S SREDSTVI
* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: DELOVANJE CELOTNEGA DOMA
* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,…) za področja: REVIZIJE NI BILO

**V**DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ *(naziv* *proračunskega uporabnika)*

**je vzpostavljen(o):**

**1. Primerno kontrolno okolje** *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti)*

*a) na celotnem poslovanju,*

*b) na pretežnem delu poslovanja,*

*c) na posameznih področjih poslovanja,*

*d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*

*e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*

*Povprečna ocena:* ***4,7 kar pomeni, na 94 %*** *področij poslovanja.*

**2. Upravljanje s tveganji**

**2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev** *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

*a) na celotnem poslovanju,*

*b) na pretežnem delu poslovanja,*

*c) na posameznih področjih poslovanja,*

*d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*

*e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*

*Povprečna ocena:* ***5 kar pomeni, na 100 %*** *področij poslovanja.*

**2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi** *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

*a) na celotnem poslovanju,*

*b) na pretežnem delu poslovanja,*

*c) na posameznih področjih poslovanja,*

*d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*

*e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*

*Povprečna ocena:* ***2,7 kar pomeni, na 54 %*** *področij poslovanja.*

**3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven** *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

*a) na celotnem poslovanju,*

*b) na pretežnem delu poslovanja,*

*c) na posameznih področjih poslovanja,*

*d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*

*e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*

*Povprečna ocena:* ***4,11 kar pomeni, na 82 %*** *področij poslovanj.*

**4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja** *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

*a) na celotnem poslovanju,*

*b) na pretežnem delu poslovanja,*

*c) na posameznih področjih poslovanja,*

*d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*

*e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*

*Povprečna ocena:* ***5 kar pomeni, na 100 %*** *področij poslovanja.*

**5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo** *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

*a) na celotnem poslovanju,*

*b) na pretežnem delu poslovanja,*

*c) na posameznih področjih poslovanja,*

*d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*

*e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*

*Povprečna ocena:* ***5 kar pomeni, na 100 %*** *področij poslovanja.*

**6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ**

*a) z lastno notranjerevizijsko službo   
b) s skupno notranjerevizijsko službo   
c) z zunanjim izvajalcem notrajega revidiranja* X

*Povprečna ocena:* ***5 kar pomeni, na 100 %*** *področij poslovanja.*

**V letu 2012 *(leto, na katerega se izjava nanaša)* sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave** *(navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):*

- UTRJEVANJE SISTEMA URAVNOTEŽENIH KAZALNIKOV *(izboljšava 1)*

- IMPLEMENTACIJA DVEH NOVIH NOTRANJIH PROCESOV *(izboljšava 2)*

- DOPOLNITEV IN DOGRADITEV INFORMACIJSKEGA SISTEMA *(izboljšava 3)*

**Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri** *(navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):*

* VZDRŽEVANJE IT *(tveganje 1, predvideni ukrepi)*
* AŽURIRANJE OPREDELITEV IN OVREDNOTENJE *(tveganje 2, predvideni ukrepi)*

TVEGANJ PRI DOSEGANJU CILJEV ZAVODA –

REGISTER TVEGANJ

* IZDELAVA KODEKSA RAVNANJA DELAVCEV,

KI NIMAJO PANOŽNIH KODEKSOV (*tveganje 3, predvideni ukrepi)*

*Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:*

mag. Milan Krajnc, univ.dipl.psih.,

Višji svetovalec

Direktor

***VIRI***

1. *2006 Metodologija za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen, točka 8 in 16. člen točka 8; Uradni list RS, št. 12/01 in 10/06;*
2. *Žnidar, Simona (2007): Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ – obvezna priloga k poročilu o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna; IKS, št. 3; 2007; Ljubljana*

1. *Jamnik, Stane (2012): Poročilo o presoji /Audit Report, št. OSV 01042/2012, z dne 12.11.2012; SIQ – Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje, Ocenjevanje sistemov vodenja; Ljubljana, Tržaška cesta 2;*  [↑](#footnote-ref-2)
2. *Organizacija mora vzpostaviti, dokumentirati, izvajati in vzdrževati sistem vodenja kakovosti ter nenehno izboljševati njegovo uspešnost v skladu z zahtevami mednarodnega standarda ISO.* [↑](#footnote-ref-3)
3. *Perspektive so: odjemalci, notranji procesi, finance, učenje in rast (zaposleni)..* [↑](#footnote-ref-4)
4. Odebeljeni in podčrtani indeksi so upoštevni pri izračunu povprečnega indeksa doseganja letnega plana [↑](#footnote-ref-5)
5. Temeljni objekt, naprave, potrebne za izvajanje dejavnosti [↑](#footnote-ref-6)
6. Skladno z minimalnimi tehničnimi standardi je potrebno do leta 2021 postopno ukiniti tri in štiri posteljne sobe. Projekt je vezan na organiziranje enote DSO v Semiču. [↑](#footnote-ref-7)