



 **LETNO POROČILO O DELU**

**DOMA STAREJŠIH OBČANOV**

**ČRNOMELJ**

**ZA LETO 2018**

Črnomelj, 15.02.2019

Vsebina

[UVOD 4](#_Toc1463191)

[I. POSLOVNO POROČILO 5](#_Toc1463192)

[A. SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA 5](#_Toc1463193)

[1. O ZAVODU 5](#_Toc1463194)

1. [1.1 Splošni podatki 5](#_Toc1463195)
2. [1.2 Kontakti 6](#_Toc1463196)
3. [1.3 Predstavitev zavoda 6](#_Toc1463197)

[KONTEKST ORGANIZACIJE 7](#_Toc1463198)

1. [1.4 POLITIKA 8](#_Toc1463199)
2. [1.5 Dejavnost doma starejših 9](#_Toc1463200)
3. [1.6 Sredstva za izvajanje in razvoj dejavnosti 10](#_Toc1463201)
4. [1.7 Podrobnejša organizacija Zavoda 11](#_Toc1463202)
5. [1.8 Organi doma 12](#_Toc1463203)
6. [1.9 Druge organizirane oblike, odločilne za delovanje doma 12](#_Toc1463204)

[2. STRUKTURA STANOVALCEV V DSO 12](#_Toc1463205)

1. [2.1 Sprejemi v dom 12](#_Toc1463206)
2. [2.2 Obravnava prošenj 13](#_Toc1463207)
3. [2.3 Razlogi za sprejem v dom 13](#_Toc1463208)
4. [2.4 Način plačevanja oskrbnih stroškov na dan 31.12.2018 13](#_Toc1463209)
5. [2.5 Viri dohodkov stanovalcev na dan 31.12.2018 14](#_Toc1463210)
6. [2.6 Struktura stanovalcev po občinah stalnega bivališča 14](#_Toc1463211)
7. [2.7 Odhodi iz doma 15](#_Toc1463212)
8. [2.8 Povprečna starost stanovalcev 15](#_Toc1463213)

[B. POSEBNI DEL POSLOVNEGA POROČILA VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA 15](#_Toc1463214)

[1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE 15](#_Toc1463215)

1. [1.1 Velikost zavoda 15](#_Toc1463216)
2. [1.1 Zakonske podlage za izvajanje dejavnost doma 16](#_Toc1463217)
3. [1.2 Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila 16](#_Toc1463218)
4. [1.3 Interni akti doma 16](#_Toc1463219)

[2. CILJI KAKOVOSTI IN PLANIRANJE ZA NJIHOVO DOSEGANJE 17](#_Toc1463220)

[3. LETNI CILJI ZAVODA 18](#_Toc1463221)

1. [3.1. Plan in realizacija obsega celodnevne oskrbe 18](#_Toc1463222)
2. [3.2 Plan in realizacija storitev v dnevnem centru 19](#_Toc1463223)
3. [3.3 Plan in realizacija zdravstvene nege 19](#_Toc1463224)

[4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV 20](#_Toc1463225)

1. [4.1. Poročilo o spremljanju Plana dela DSO Črnomelj za leto 2018 učinkov in nenehnega izboljševanja procesov sistema vodenja kakovosti 20](#_Toc1463226)
2. [4.2. Poročilo o rezultatih redne (zunanje)presoje 23](#_Toc1463227)
3. [4.3 Povratne informacije odjemalcev, svojcev in delavcev-rezultati merjenja zadovoljstva 24](#_Toc1463228)
4. [4.4 Zadovoljstvo stanovalcev 25](#_Toc1463229)
5. [4.5 Zadovoljstvo svojcev 25](#_Toc1463230)
6. [4.6 Zadovoljstvo zaposlenih 26](#_Toc1463231)
7. [4.7 Učinkovitost in uspešnost procesov ter skladnost storitev 27](#_Toc1463232)

[5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH IN NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA 27](#_Toc1463233)

[6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA ZA PRETEKLO LETO 27](#_Toc1463234)

1. [6.1 Učinkovitost in uspešnost procesov ter skladnost storitev 33](#_Toc1463235)

[7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI 33](#_Toc1463236)

[8. OCENA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA 34](#_Toc1463237)

[9. POJASNILA O NEDOSEGANJU CILJEV 34](#_Toc1463238)

[10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA 34](#_Toc1463239)

[11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN INVESTICIJ 35](#_Toc1463240)

1. [11.1. Analiza kadrovanja 35](#_Toc1463241)
2. [11.2. Kadrovska struktura 35](#_Toc1463242)
3. [11.3 Poročilo o izobraževanju in dodatnem strokovnem usposabljanju 36](#_Toc1463243)
4. [11.4 Stroški izobraževanja 38](#_Toc1463244)
5. [11.5 Struktura ur v letu 2018 39](#_Toc1463245)
6. [11.6 Poročilo o investicijskih vlaganjih 39](#_Toc1463246)

[II. RAČUNOVODSKO POROČILO 43](#_Toc1463247)

[1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA 43](#_Toc1463248)

[1.1 Priloga 1 A: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 48](#_Toc1463249)

[1.2 Priloga 1 B: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil 48](#_Toc1463250)

[2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3) 48](#_Toc1463251)

[2.1 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (Priloga 3/A) 56](#_Toc1463252)

[2.2 Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov (PRILOGA 3/A-1) 57](#_Toc1463253)

[2.3 Pojasnila K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov (PRILOGA 3/A-2) 57](#_Toc1463254)

[2.4 Pojasnila K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (PRILOGA 3/B) 58](#_Toc1463255)

[3 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH 59](#_Toc1463256)

[4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2018 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE) 60](#_Toc1463257)

[5 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018 61](#_Toc1463258)

[6 POROČILO O REALIZACIJI INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018 61](#_Toc1463259)

[7 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO, SOCIALNE ZADEVE IN ENAKE MOŽNOSTI 62](#_Toc1463260)

UVOD

Poslovno poročilo je sestavljeno v skladu z zahtevami Pravilnika o sestavljanju letnih poročil proračunskega uporabnikov in se drži s strani MDDSZEM predpisane strukture.

Dom starejših občanov Črnomelj je javni zavod, ki je bil ustanovljen z namenom zagotavljanja socialnovarstvenih in zdravstvenih storitev, ki so namenjene starejšim ljudem in mlajšim osebam, ki niso sposobne samostojnega življenja in potrebujejo pomoč pri opravljanju življenjskih funkcij. Poleg tega dejavnost zavoda vključuje tudi pripravo okolja na starost in izvajanje storitev pomoči na domu ter vseh ostalih storitev, ki so namenjene potrebam in željam starejših ljudi ter medgeneracijskemu sožitju.

Dejavnost doma je usmerjena na odjemalce, ki so občutljivi in ranljivi, velikokrat v celoti odvisni od zaposlenih. Potrebujejo izvajanje storitev na najvišji kvalitativni ravni, z najvišjo mero občutljivost do njihovih potreb in želja ter največjo stopnjo obzira do njihovega stanja. Značilnost našega delovanja imenujemo »k odjemalcu usmerjen sistem«.

Dom starejših občanov Črnomelj je bil zgrajen na pobudo občanov občine Črnomelj. Z delom je pričel 1.3.1988, ko so bili sprejeti prvi stanovalci.

Dom je splošni socialno varstveni zavod in posluje po določilih Zakona o zavodih in Zakona o socialnem varstvu. Ustanovila ga je Skupnost socialnega skrbstva občine Črnomelj. Dne 6.5.1993 je Vlada Republika Slovenija s sklepom o preoblikovanju v javno socialno varstveni zavod postala ustanovitelj oziroma lastnik zavoda.

Dom je pravna oseba, ki za svoje obveznosti odgovarja z vsemi sredstvi s katerimi razpolaga. Naše temeljno vodilo je, da vsi člani kolektiva in zunanji sodelavci ter partnerji dosledno izpolnjujemo sprejete naloge in s tem prispevamo k naši skupni uspešnosti, ob največjih koristih, ki jih bodo od tega imeli odjemalci.

Dom je javni zavod. Zastopa in predstavlja ga poslovodni organ (direktorica zavoda).

Kapaciteta doma je bila ob otvoritvi 187 postelj, zaradi pred leti velikega povpraševanja in stalnih potreb po tej obliki varstva dom danes zagotavlja 191 mest za celodnevno varstvo in 5 mest za začasne (kratkotrajne) namestitve, kot oblike institucionalnega varstva ter 15 mest za dnevno varstvo.

Dom starejših občanov Črnomelj je v letu 2018 svoje naloge in aktivnosti izvajal v skladu s sprejetim programom dela in finančnim načrtom. Dejavnost doma se financira pretežno iz treh virov, in sicer s plačili storitev uporabnikov, plačili Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in v manjši meri s plačili tržne dejavnosti.

Program dela in Finančni načrt DSO Črnomelj za leto 2018 je bil pripravljen glede na realno ocenjene prihodke in odhodke ter ob predvidevanju, da bodo realizirani dodatni prihodki iz naslova dodatne (tržne dejavnosti). Dom je leto 2018 zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 76.815 €. V domu je bilo v letu 2018, 6 stanovalcev več od planiranih, ravno tako nismo v celoti realizirali Program dela in Finančnega načrta, v izvedbi posameznih projektov in ne realizacije določenega plana nabave opreme.

Kljub zaostrenim pogojem poslovanja, naravni nesreči (toča) in neustreznega financiranja s strani ZZZS, je dom v letu 2018 večino nalog opravil v načrtovanem obsegu. Izmed številnih aktivnosti v uvodu poudarjamo nekatere ključne dosežke:

* Sanacija- zamenjava strehe celotnega objekta in odprava drugih posledic toče
* Izvedena adaptacija objekta-prenova bivalnih prostorov v etaži II B v smislu prehoda doma iz II. v IV. generacijo
* Domu in šestim zaposlenim je bil zaradi zaslug pri požaru podeljen bronasti znak Civilne zaščite Republike Slovenije
* izvedbo programa dodatnega usposabljanja učencev Osnovne šole Milke Šobar Nataše
* izvedba programa »usposabljanja na delovnem mestu«, z realizacijo zaposlitve udeleženca usposabljanja
* Izvedbo programa socialne aktivacije v sodelovanju z ZIK-om Črnomelj; program »Družabnik«
* Izvajanje programa strokovnega usposabljanja na delovnem mestu za poklic strežnik in oskrbovalec

Dom je tekom leta izvajal tudi programe in storitve, ki se nadaljujejo iz preteklih let:

* Ohranitev kapacitet
* Vzpostavitev storitev pralnice za lastne potrebe in potrebe zunanjih uporabnikov
* Stopnja uspeha pri doseganju letnih ciljev v poprečju je bila presežena
* Racionalizacija porabe energije
* Javna dela
* Organizirano prostovoljsko delo
* Izvajanje ukrepov Družini prijazno podjetje in prejem polnega certifikata DPP.
* Uspešno prestali presojo sistema vodenja kakovosti po ISO standardu 9001:2015
* Izvajanje aktivnosti Promocije zdravja na delovnem mestu.
* Izvajanje družinskih pogovorov v okviru integrirane paliativne oskrbe
* Izvajanje aktivnosti za preprečevanje padcev v program vsakodnevnih izvajanj storitev fizioterapije
* Izvajanje aktivnosti v sklopu projekta »Alchaimer caffe«
* Nadaljevanje z izvajanjem Bralne značke za stanovalce z Bralnim potepom za zaposlene ter Cicibralnicami za najmlajše
* Izvajanje poklicne rehabilitacije
* Izvajanje usposabljanja na delovnem mestu
* Izvajanje praktičnega usposabljanja na delovnem mestu za dijake in kliničnih vaj za študente

Tudi v letu 2018 je dom deloval v smeri doseganja osmih ključnih ciljev znotraj opredeljenih posameznih procesov.

V naslednjem letu dom načrtuje svoj razvoj, ki ga je opredelil v finančnem načrtu. Posebej želimo izpostaviti celotno prenovo doma tako v gradbenem, kot v vsebinskem smislu, ki jo bomo še naprej izvajali po fazah, in sicer vsako leto en trakt, skladno s finančnimi zmožnostmi.

I. POSLOVNO POROČILO

A. SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA

# 1. O ZAVODU

### 1.1 Splošni podatki

|  |  |
| --- | --- |
| Ime | DOM STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ |
| Sedež | Ulica 21. oktobra 19/c, 8340 Črnomelj |
| Matična številka | 5274508000 |
| Davčna številka | SI54512336 |
| Telefon | 07 30 56 260 |
| Elektronski naslov | crnomelj@ssz-slo.si |
| Spletna stran | www.domcrnomelj.si |
| Ustanovitelj | Vlada Republike Slovenije |
| Datum ustanovitve | 06.05.1993 |

Dom je vpisan v sodni register Okrožnega sodišča V Novem mestu pod št. vložka 1/00291/00, dne 18.02.1988.

### 1.2 Kontakti

Hišna centrala: 07-30 56 260; e-pošta: crnomelj@ssz-slo.si

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ime in priimek | funkcija | telefon | e-mail |
| Valerija Lekić Poljšak | Direktorica | 07 30 56 262041 736 560 | valerija.poljsak@ssz-slo.si |
| Alenka Vipavec Mahmutović | Namestnica direktorice za področje zdravstvene nege in oskrbe | 07 30 56 272031 344 005 | alenka.vipavec@ssz-slo.si |
| Simon Bahor | Pomočnik direktorice za finance in investicije | 07 30 56 264 | simon.bahor@ssz-slo.si |
| Ksenija Pezdirc | Vodja splošno kadrovske službe | 07 30 56 261 | ksenija.pezdirc@ssz-slo.si |

### 1.3 Predstavitev zavoda

***SLOGAN***

Naš cilj je vaše zadovoljstvo.

Dom je splošni socialno varstveni zavod in posluje po določilih Zakona o zavodih in Zakona o socialnem varstvu. Ustanovila ga je Skupnost socialnega skrbstva občine Črnomelj. Dne 6.5.1993 je Vlada Republike Slovenije s sklepom o preoblikovanju v javno socialno varstveni zavod postala ustanovitelj oziroma lastnik zavoda.

Dom je pravna oseba, ki za svoje obveznosti odgovarja z vsemi sredstvi s katerimi razpolaga. Naše temeljno vodilo je, da vsi člani kolektiva in zunanji sodelavci ter partnerji dosledno izpolnjujemo sprejete naloge in s tem prispevamo k naši skupni uspešnosti, ob največjih koristih, ki jih bodo od tega imeli odjemalci.

Dom je javni zavod. Zastopa in predstavlja ga poslovodni organ (direktor zavoda).

Kapaciteta doma je bila ob otvoritvi 187 postelj, zaradi velikega povpraševanja in stalnih potreb po tej obliki varstva pa dom danes razpolaga s 196 posteljami.

Dejavnost doma je opredeljena v Aktu o ustanovitvi in zajema osnovno in gospodarsko dejavnost. V okviru osnovne dejavnosti dom v glavnem izvaja:

* institucionalno varstvo starejših oseb,
* zdravstveno nego in rehabilitacijo,
* drugo osnovno zdravstveno in specialistično konziliarno dejavnost, skladno z naravo dejavnosti doma in z mrežo javne zdravstvene službe,
* pomoč posamezniku in družini na domu,

Dodatna oziroma gospodarska dejavnost zajema:

* sodelovanje z drugimi organizacijami, društvi in posamezniki za izvajanje določenih oblik pomoči starejšim ljudem zunaj doma,
* izvajanje prehrane in zdravstvene nege, ter drugih pomoči na domu,
* prodajo izdelkov, ki so jih v okviru delovne terapije naredili stanovalci in delavci doma,
* opravljanje gostinskih storitev.

Ostala dejavnost v domu poteka po dejanskih potrebah vseh udeležencev, ki se ugotavljajo skozi leto. Vsebina, oblika in način izvajanja dejavnosti je opredeljena z letnim Programom dela doma, posamezne dejavnosti ali aktivnosti.

Namen izvajanja dejavnosti je zagotavljanje institucionalnega varstva na kakovosten način, z upoštevanjem sodobnih konceptov dela in ohranjanje socialne vključenosti v lokalno okolje ter ohranjanje socialne mreže.

Delovanje in poslovanje doma vodimo na način, ki temelji na uvedbi sistema vodenja kakovosti, skladno s standardom ISO 9001:2015. S tem zagotavljamo vodenje kakovosti po evropskih normah in doseganje želenih rezultatov, ki odjemalcem zagotavljajo najvišjo stopnjo kvalitete storitev, ustanovitelju potrditev pravilnosti odločitve o ustanovitvi Doma starejših občanov Črnomelj, poslovnim partnerjem stabilen in korekten poslovni odnos, ustanovitelju in lokalnemu okolju pa kvalitetnega nosilca organizirane skrbi za starejše.

V skrbi za zadovoljne zaposlene želimo našo dejavnost izvajati skladno s certifikatom »Družini prijazno podjetje«. Z izvajanjem ukrepov zaposlenim omogočamo stalne ustrezne pogoje za osebnostno rast in razvoj ter uvajamo nove ukrepe za boljše upravljanje z ljudmi s poudarkom na boljšem usklajevanju poklicnega in družinskega življenja.

Na opisani način dosegamo, da se dom razvija in omogoča stabilno in varno prihodnost.

# KONTEKST ORGANIZACIJE

Dom starejših občanov Črnomelj je javni zavod, ki ga je ustanovila Vlada Republike Slovenije z namenom zagotavljanja socialnovarstvenih in zdravstvenih storitev, ki so namenjene starejšim ljudem in mlajšim osebam, ki niso sposobne za delo in potrebujejo pomoč pri opravljanju življenjskih funkcij in živijo na področju kjer se nahaja dom. Poleg tega dejavnost zavoda vključuje tudi pripravo okolja na starost in izvajanje storitev pomoči na domu ter vseh ostalih storitev, ki so namenjene potrebam in željam starejših ljudi ter medgeneracijskemu sožitju.

Dejavnost doma je usmerjena na odjemalce, ki so občutljivi in ranljivi, velikokrat v celoti odvisni od zaposlenih. Potrebujejo izvajanje storitev na najvišji kvalitativni ravni, z najvišjo mero občutljivost do njihovih potreb in želja ter največjo stopnjo obzira do njihovega stanja. Značilnost našega delovanja imenujemo »k odjemalcu usmerjen sistem«.

Vizija doma temelji na njegovem poslanstvu in predstavlja dolgoročne cilje, ki jih bo dom dosegal z izvajanjem svoje dejavnosti.

Spremljanje doseganja načrtovanih rezultatov in ciljev najvišje vodstvo spremlja skozi sprejete resolucije, zakonske podlage, plana dela, z rednim izobraževanjem, vključevanjem v različna delovna telesa. Vse aktualne teme se vedno obravnavajo tudi na kolegiju direktorja in sejah strokovnega sveta.

**Zunanja vprašanja, ki lahko vplivajo na načrtovanje strateške usmeritve**

Zunanja vprašanja, ki lahko vplivajo na načrtovanje strateške usmeritve smo razvrstili v pozitivna in negativna.

Med pozitivne dejavnike prištevamo naslednje:

* demografski podatki nakazujejo, da se delež starejših povečuje,
* dom razpolaga s kapacitetami, ki zadoščajo za pokrivanje potreb starejših v občini Črnomelj,
* življenjski pogoji odjemalcev v domu se izboljšujejo,
* visoko strokovno usposobljen kader, ki izvaja storitve v domu,
* Sprejeta Resolucija o nacionalnem programu varstva starejših in strategija »dolgožive družbe« sta veljavna in nerealizirana ter kot takšna lahko služita kot začetek razprav.

Med negativne dejavnike prištevamo naslednje:

* dvig letnega praga revščine,
* zmožnost plačevanja storitev odjemalcev,
* metodologija cene storitev s strani ZZZS in vlade, ki ne upošteva zakonsko določenih pravil za oblikovanje cen storitev zdravstvene nege in rehabilitacije,
* država oziroma ustanovitelj, ne zagotavlja svojih obveznosti skladno z zakonodajo,
* neupoštevanje stroke v sprejemanju zakonodaje.

**Notranja vprašanja, ki vplivajo na načrtovanje strateške usmeritve**

Notranja vprašanja in strateške usmeritve temeljijo na vrednotah, kot so kakovost, odgovornost, strokovnost in znanje, inovativnost, spoštovanje, spodbujanje timskega in projektnega dela.

Notranja vprašanja in strateške usmeritve so prikazane na osnovi SWOT analize.

**SWOT analiza notranjih vprašanj:**

|  |  |
| --- | --- |
| **prednost**i | **slabosti** |
| * Obstoj velikega deleža za starejše v občini in SLO, ki potrebujejo institucionalno varstvo
* V središču našega poslanstva je posameznik, kot človek in ne samo kot uporabnik
* Dom obnavlja opremo in prostore
* Porast števila vlog iz domačega okolja
* Ustrezno izobražen in usposobljen kader
* Dom je ednina institucija v okolju, ki lahko izvaja celostno oskrbo starejših v domu in na domu
* Vzpostavljen SVK ISO9001:2015
 | * Problem pridobivanja virov
* Izvajanje storitev je oteženo, zaradi neustreznega kadrovskega normativa in pridobivanja kadra
* Določeni prostori so zastareli in otežujejo pogoje za delo zaposlenih in ne zagotavljajo dovolj kvalitetnih pogojev za bivanje uporabnikov
 |
|  **priložnosti** | **nevarnosti** |
| * Uveljaviti vlogo doma kot osnovnega nosilca lokalnega nosilca razvoja organizirane skrbi za starejše
* Nezadostno celostno reševanje problematike varstva starejših
* Tekoče uvajanje novih dejavnosti
 | * Nerazumevanje in nezainteresiranost državnih in lokalnih služb
* Nezagotavljanje oskrbe na najvišji možni ravni zaradi nezadostnih financ ZZZS
* Nevarnost zagotavljanja kadrov
 |

### 1.4 POLITIKA

Vzpostavljanje politike kakovosti

Politika doma temelji na poslanstvu viziji in vrednotah doma, varnosti in zdravju doma, družbene odgovornosti in družini prijaznega okolja.

Pri definiranju politike kakovosti upoštevamo:

* Da je skladna z vizijo in poslanstvom,
* Da je razumljiva vsem zaposlenim,
* Pomaga pri promoviranju in konkurenčnosti,
* Podaja zahteve za nenehna izboljševanja zadovoljstva odjemalcev in ostalih.

Najvišje vodstvo uporablja politiko kakovosti kot način vodenja v smeri nenehnega izboljševanja, uresničuje pa se na nivoju celotne ga doma. Vsi zaposleni oziroma vsak posameznik je odgovoren za kakovost svojega dela. Vsi zaposleni skladno s svojimi kompetencami in odgovornostjo prispevamo k rezultatom in poslovni uspešnosti doma.

Izboljšave sistema vodenja kakovosti uvajamo s opredelitvijo tveganj in ukrepi. S tveganji preprečujemo nastanek neskladnosti, v kolikor pa do njih pride, jih odpravljamo s korektivnimi ukrepi. Redno vzdržujemo vzpostavljen sistem kazalnikov učinkovitosti in uspešnosti.

Da bi zagotovili zahtevan in pričakovan nivo kakovosti ter, da bi bili najboljši v bodoči konkurenci, smo si za izgradnjo sistema kakovosti izbrali standarde kakovosti ISO 9000, za izvedbeni standard pa ISO 9001:2015. Na takšen način si zagotavljamo osnovo za postavitev sistema delovanja, ki je usmerjen k zadovoljstvu odjemalcev in vseh zaposlenih ter ohranjanju renomeja kvalitetnega izvajalca storitev v okolju, kjer zavod deluje.

**Cilji politike kakovosti so:**

* zadovoljni vsi odjemalci in zaposleni
* poslovna uspešnost
* učinkovito in zakonito delovanje

Ker želimo zgornje cilje in načela uspešno slediti, delujemo v skladu s sistemom vodenja kakovosti, kot ga določa poslovnik vodenja kakovosti. V njem so prikazane obveznosti, odgovornosti in pooblastila, postopki in metode dela. Poleg tega je v poslovniku opredeljen način koordinacije vseh dejavnosti, ki zagotavljajo delovanje sistema vodenja kakovosti. Poslovnik vodenja kakovosti predstavlja temeljni dokument za vodenje sistema kakovosti, ki ga nenehno spremljamo, razvijamo in dograjujemo.

**Vodstveni pregled**

Vodstveni pregled izvaja kolegij direktorja. Kolegij pregleduje rezultate sistema vodenja kakovosti enkrat letno, z namenom zagotavljanja nenehne primernosti in učinkovitosti ter uspešnosti sistema. Kolegij spremlja in analizira dosežene rezultate in uresničevanje načrtovanih ciljev najmanj enkrat letno, in sicer v prvem trimesečju koledarskega leta, ko je izdelano poslovno poročilo doma. Pri pregledu ocenjujemo sistema vodenja kakovosti skupaj s politiko, cilji kakovosti in poslovnim planom zavoda ter odločamo o potrebnih ukrepih.

V okviru vodstvenega pregleda se obravnava in proučuje naslednja poročila

* Poročilo o uresničenih sklepih predhodnega vodstvenega pregleda
* Poročilo o rezultatih presoj
* Povratne informacije odjemalcev in relevantnih zainteresiranih strani
* Učinkovitost in uspešnost procesov ter skladnost storitev
* Stanje korektivnih ukrepov in ocena uspešnosti izvedenih ukrepov za obvladovanje tveganj in priložnosti
* Priporočila za izboljšave
* Spremembe, ki lahko vplivajo na sistem vodenja kakovosti (zunanji in notranji dejavniki – kontekst doma)
* Poročila o doseganju ciljev opredeljenih v poslovnem planu zavoda

### 1.5 Dejavnost doma starejših

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**

ZDRAVSTVO IN SOCIALNO VARSTVO

Splošna zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost

Specialistična zunaj bolnišnična 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. **dodatna dejavnost**

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 |

### 1.6 Sredstva za izvajanje in razvoj dejavnosti

Zavod je pridobival sredstva za izvajanje in razvoj dejavnosti po sedaj veljavnem statutu iz naslednjih virov:

* s plačili uporabnikov za storitve,
* od Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije za opravljene storitve,
* s prodajo blaga in storitev na trgu,
* iz proračuna občin za storitve in namene določene z Zakonom,
* s prispevki organizacij, donatorjev in iz drugih virov.

Glede na določila Zakona o javnih financah spada zavod med posredne proračunske porabnike.

Struktura prihodkov zavoda v letu 2018 in morebitna odstopanja od planiranih prihodkov s pojasnili so razvidna iz računovodskega dela letnega poročila.

### 1.7 Podrobnejša organizacija Zavoda

Strokovni svet

Tim za kakovost

**Direktorica**

**Služba prehrane**

Vodja VIII(vodja prehrane)

**Skupne službe**

Pomočnik direktorice za finance in investicije

Tehnična služba

Nabava

Računovodstvo

Vodja tehnične službe

Šivilja IV

Perica II

Ekonom

Str. sodelavec (javna naročila)

Računovodja VI

Računovodja VII/2 (III)

Kolegij

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Služba za ohranjanje zdravja in varstva pri delu | Služba čiščenja | Ambulanta (zdravljenje) |

Tehnični delavec IV

MS vodja tima

Bol.neg.I nega III in IV

Bol. neg. II

SR MS II

SR MS I

Delovni terapevt

Fizioterapevt

**Služba zdravstvene nege in oskrbe**

Namestnica direktorice za področje zdravstvene nege in oskrbe

DMS v ne. enoti

Zdravstvena nega in rehabilitacija

Strežnica II(I)

Oskrbovalka

Animator I

Socialna in osnovna oskrba

Socialna delavka

Pom. dietnega kuharja

Natakar servirka IV

Dietni kuhar IV

Kuhinja

**Splošno kadrovska služba**

Vodja splošno kadrovske službe

Telefonist receptor IV

Recepcija

### 1.8 Organi doma

Organi doma so: svet doma, direktorica in strokovni svet.

Delo organov doma je javno, razen v primerih, ki jih določa zakon.

***Svet doma*** je bil konstituiran v letu 2017. V letu 2018 se je sestal na dveh rednih in eni korespondenčni seji. Sestavljen je iz sedmih članov (4 članov ustanovitelja, eden član lokalne skupnosti, eden stanovalec in eden predstavnik delavcev).

***Direktorica*** predstavlja in zastopa dom, organizira in vodi strokovno delo in poslovanje doma.

***Strokovni svet*** obravnava vsebine po Zakonu o socialnem varstvu in drugimi akti.

V skladu z določili Statuta deluje v domu Svet stanovalcev, ki šteje 5 članov.

### 1.9 Druge organizirane oblike, odločilne za delovanje doma

***Komisija za sprejem, premestitev in odpust*** stanovalcev se je v letu 2018 sestala na 33-tih sejah, torej v povprečju enkrat na dva tedna, oziroma po potrebi v odvisnosti od prostih kapacitet in prejetih vlog. Na podlagi sprejete vloge, predložene dokumentacije in prostorskih zmožnosti doma je predlagala sprejeme kandidatov v dom. Mesečno je pregledovala opravljanje storitev kategorije oskrbe, predlagala spremembe oskrbe za posameznega stanovalca in upoštevala eventualno problematiko stanovalcev, skladno s svojimi kompetencami.

Komisija deluje v skladu z določili Pravilnika o postopkih pri uveljavljanju pravice do institucionalnega varstva in sicer v primerih, ko je na razpolago ustrezno mesto, komisija predlaga sprejem stanovalca iz seznama čakajočih in pri tem upošteva:

* vrstni red oziroma dolžino čakalne dobe,
* zdravstveno stanje prosilca, ki pogojuje tudi vrsto posamezne oskrbe,
* socialne razloge, ki pomembno vplivajo na nujnost čimprejšnjega sprejema,
* bližino stalnega bivališča bodočega stanovalca in njegovih svojcev,
* ob poznavanju prosilca se upoštevajo tudi njegove karakterne lastnosti in navade, predvsem v primeru, ko je na voljo dvo ali več posteljna soba.

***Poslovni kolegij*** je kontinuirana oblika dela direktorice z vodji služb v obliki sej. Sestaja se praviloma enkrat na 14 dni. Na sejah kolegija so se obravnavale tekoče zadeve, morebitne težave pri organizaciji in v delovanju služb, predlogi in pobude, načrtovale so se spremembe in sprejemala določena stališča in mnenja kolegija.

# 2. STRUKTURA STANOVALCEV V DSO

### 2.1 Sprejemi v dom

V letu 2018 je bilo na novo sprejetih 129 stanovalcev, kar je za 13 stanovalcev več kot leta 2017. Stanovalci so prišli v dom iz bolnic, od doma ali iz drugega zavoda. Iz bolnic je bilo lani sprejetih 60 ali 47 % vseh sprejemov, kar je za 1 % manj kot leto pred tem, od doma pa 66 ali 51 %. Iz drugega zavoda so bili v letu 2018 sprejeti 3 stanovalci ali 2 % .

|  |
| --- |
| **Iz bolnic je bilo sprejetih 60 stanovalcev in sicer:** |
|  |
|  Novo mesto 44 ali 73 % |
|  Klinični center 4 ali 7 % |
|  Ostale bolnice 12 ali 20 % |

Iz navedenih podatkov izhaja, da smo v let 2018 sprejeli več stanovalcev, kot v letu 2017. Ugotavlja se, da je še vedno velik del sprejemov direktno iz bolnic. Število stanovalcev, ki so bili sprejeti v dom iz bolnic se je v primerjavi z letom pred tem zmanjšalo za 1%. Odstotek sprejemov od doma se ni spremenil glede na leto 2017.

### 2.2 Obravnava prošenj

V letu 2018 je v dom prispelo 354 prošenj, kar je za 105 ali 70 % prošenj več kot leta 2017.

Pozitivno je bilo rešenih 345 ali 97 % prošenj. Negativno je bilo rešenih 9 ali 3 % prošenj, ker so bili prosilci mlajši od 65 let, ali pa so prosilci potrebovali takšno obravnavo, ki jim jo dom ni mogel zagotoviti.

Delež negativno rešenih vlog je enak kot preteklo leto.

Od vseh 354 prispelih in obravnavanih vlog za sprejem v letu 2018 je 110 prosilcev vlogo umaknilo. Na dan 31.12.2018 je 102 prosilcev katerih vloga je aktivna in čakajo na takojšen sprejem. To so prosilci za sprejem iz cele Slovenije, medtem ko prosilcev iz Občine Črnomelj in Semič ni na čakalni listi za takojšen sprejem.

### 2.3 Razlogi za sprejem v dom

|  |
| --- |
| **Razlogi zaradi katerih so prišli stanovalci v dom so bili naslednji:** |
| * bolezen 86 ali 67 %
 |
| * neurejene stanovanjske razmere 2 ali 2 %
 |
| * neurejene družinske razmere / ali / %
 |
| * hujša telesna obolenja in starost 38 ali 29 %
 |
| * zdravi / ali / %
 |
| * drugi razlogi 3 ali 2 %
 |

Primerjava s preteklim letom pokaže, da so stanovalci prihajali v dom predvsem iz zdravstvenih razlogov, in razlogov, ki spremljajo hujše bolezni in starost, (skupaj: 96%) kar je bilo značilno tudi za leto pred tem. Opazen je trend naraščanja navedenih razlogov. Primerjalno pa so bili razlogi za sprejem enaki kot leto pred tem.

### 2.4 Način plačevanja oskrbnih stroškov na dan 31.12.2018

|  |
| --- |
| * stanovalci v celoti 70 ali 37%
 |
| * svojci v celoti 53 ali 27 % 73 %
 |
| * stanovalci + svojci 18 ali 9 %
 |
| * stanovalci + občina 45 ali 24 %
* svojci + občina 0 ali 0 % 27 %
* stanovalci + svojci + občina 5 ali 3 %
* občina v celoti 0 ali 0 %
 |
|  |

Iz tabele je razvidno, da so vsi stanovalci poravnavali stroške oskrbe iz lastnih virov ali s pomočjo svojcev oziroma doplačila občine.

Primerjava s preteklim letom pokaže, da se je delež stanovalcev, ki so v celoti poravnali stroške bivanja v domu iz lastnih sredstev, povečal za 5 v primerjavi z letom 2018. Za 14 se je zmanjšal delež tistih, ki jim stroške oskrbe poravnavajo svojci oz. drugi zavezanci za plačilo. Doplačila in plačila občin, ki zagotavljajo stroške bivanja so za 4% višja od leta 2017.

2.5 Viri dohodkov stanovalcev na dan 31.12.2018; 191 ali 100%

|  |
| --- |
| * starostna pokojnina 101 ali 53 %
 |
| * družinska pokojnina 40 ali 21 %
 |
| * invalidnina 15 ali 8 %
* kmečka pokojnina 11 ali 6 %
 |
| * priznavalnine 2 ali 1 %
* drugi viri 14 ali 7 %
* brez lastnih dohodkov 0 ali 0 %
* denarna socialna pomoč 8 ali 4 %
 |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |  |

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 do leta 2014 ni bilo nobenega stanovalca, v letu 2015 sta bila 2, medtem ko na dan 31.12.2018 ne zaznavamo stanovalca brez lastnih sredstev za preživljanje. Strukturni deleži pa so pri viru dohodkov spremenjeni. Starostno pokojnino je imelo 1 % manj stanovalcev kot leto pred tem, družinsko pokojnino je prejemalo isto število stanovalcev kot leto pred tem. Invalidnino je prejemalo isto število stanovalcev kot leto pred tem, kmečko pokojnino pa 1 % stanovalcev več kot leta 2017. Število stanovalcev, ki prejemajo prihodke iz drugih virov, se je povečalo za 2%, za 1% pa se je zmanjšal tudi delež stanovalcev brez lastnih dohodkov.

### 2.6 Struktura stanovalcev po občinah stalnega bivališča

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Občine*** | ***Št. stanovalcev 2017*** | ***%*** | ***Št. stanovalcev 2018*** | ***%*** | ***Razlika 2017/2018*** |
| Črnomelj | 106 | 55 | 107 | 56 | +1% |
| Semič | 15 | 8 | 13 | 7 | -1% |
| Druge občine | 73 | 37 | 71 | 37 | / |

Iz navedenega izhaja, da je odstotek stanovalcev iz občin Črnomelj in Semič enak kot v letu pred tem, oz.je 1% več stanovalcev iz občine Črnomelj. Trend števila stanovalcev iz drugih občin se ne povečuje in je popolnoma enak kot leto pred tem.

V letu 2018 je 63% stanovalcev iz občine Črnomelj in Semič, 37% stanovalcev pa je iz drugih občin.

### 2.7 Odhodi iz doma

|  |
| --- |
| **Leta 2018 je dom zapustilo 133** stanovalcev, kar je za 15 več kot leto pred tem in sicer: |
| - umrli v domu 60 ali 45% |
| - umrli v bolnici 40 ali 30% |
| - premeščeni v drug dom 8 ali 6% |
|  - odšli iz doma 25 ali 19 % |

V letu 2018 je umrlo 100 stanovalcev, kar je za 27 % več kot v letu 2017 (doma ali v bolnici).

Primerjava s preteklim letom pokaže, da se je povečalo število umrlih v domu in sicer za 10 stanovalcev, ravno tako se je povečalo število umrlih v bolnici in sicer za 11 stanovalcev. Število premeščenih je bilo manjše za 6 stanovalcev. Število tistih, ki so odšli iz doma pa je enako v primerjavi s preteklim letom.

### 2.8 Povprečna starost stanovalcev

Povprečna starost stanovalcev je znašala 83 let, kar je enako kot v letu 2017. Največ, kar 72% stanovalcev je bilo starih med 80 in 90 let.

V domu je 31.12.2018 bivalo 140 ali 73% žensk in 51 ali 27 % moških. V primerjavi s preteklim letom je popolnoma enako razmerje stanovalcev glede na spol.

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

B. POSEBNI DEL POSLOVNEGA POROČILA VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA

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

# 1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

### 1.1 Velikost zavoda

**Tlorisna površina zavoda**

|  |  |
| --- | --- |
| ***vrsta*** | ***m2*** |
| *Bivalni prostori* | *1805* |
| *Ostali prostori* | *1944* |
| *Komunikacije* | *1761* |
| *Skupaj* | *5510* |

**Vrste sob**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrste sob** | **Št. sob 2017** | **Št. sob 2018** | **Št. stan. 31.12. 2017** | **Št. stan.****31.12.2018** |
| Standard-2 post. soba s souporabo sanitarij | 52 | 51 | 104 | 102 |
| Standard-1 post. soba s souporabo sanitarij | 23 | 22 | 23 | 22 |
| Apartma s kuhinjo | 1 | 1 | 2 | 2 |
| Garsonjera s kuhinjo | 2 | 4 | 2 | 4 |
| Triposteljna soba | 18 | 18 | 54 | 54 |
| Štiri in več posteljna soba | 3 | 3 | 12 | 12 |
| **Skupaj** | 99 | 99 | 197 | 196 |
| **Od tega** |  |
| sobe z lastnimi sanitarijami (WC školjka in umivalnik | 9 | 7 | 21 | 18 |
| Sobe z lastnimi kopalnicami (tuš, ali kopalna kad k sanitarijam) | 31 | 46 | 56 | 76 |
| Sobe z balkonom ali teraso | 47 | 47 | 76 | 76 |

Tlorisna površina znaša 5510 m2, kar predstavlja povprečno 28,1 m2 na stanovalca, ob upoštevanju kapacitete 196 stanovalcev.

### 1.1 Zakonske podlage za izvajanje dejavnost doma

* Zakon o socialnem varstvu,
* Zakon o zdravstvenem, varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
* Zakon o zdravstveni dejavnosti,
* Zakon o zavodih,
* Zakon o splošnem upravnem postopku,
* Zakon o računovodstvu,
* Zakon o zaposlovanju in zavarovanju za primer brezposelnosti,
* Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju,
* Zakon o upravnih taksah,
* Zakon o varstvu osebnih podatkov,
* Zakon o obrambi,
* Zakon o tujcih,
* Zakon o prijavi prebivališča,
* Pravilnik o postopkih in uveljavljanju pravice do institucionalnega varstva,
* Pravilnik o standardih in normativih socialno varstvenih storitev,
* Splošni dogovor ZZZS za posamezno pogodbeno leto s prilogo »Zdravstvena dejavnost socialno varstvenih zavodov in zavodov za usposabljanje za pogodbeno leto,
* Drugi zakoni s področij, ki neposredno ali posredno urejajo področje delovanja zavodov.

### 1.2 Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila

* Zakon o javnih financah,
* Zakon o računovodstvu,
* Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov,
* Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
* Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
* Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
* Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih  sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
* Etični kodeks

### 1.3 Interni akti doma

* Statut Doma starejših občanov Črnomelj
* Poslovnik vodenja kakovosti
* Hišni red
* Požarni red
* Izjava o varnosti z oceno tveganja
* Načrt integritete
* Register tveganj
* Poslovnik o volitvah in delu Sveta DSO Črnomelj
* Poslovnik o projektih
* Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest Doma starejših občanov Črnomelj
* Pravilnik o notranji organizaciji v DSO Črnomelj
* Pravilnik o računovodstvu
* Pravilnik o popisu
* Pravilnik o odnosih z javnostjo in informiranju
* Pravilnik o izvajanju preizkusa alkoholiziranosti in testiranja prisotnosti nedovoljenih psihoaktivnih snovi v telesu
* Pravilnik za zaščito delavcev pred nadlegovanjem in trpinčenjem na delovnem mestu
* Izvedbeni dokument o sprejemu, premestitvi in odhodu (odpustu) stanovalcev iz DSO Črnomelj
* Izvedbeni dokument o načinu plačevanja oskrbnih stroškov v DSO Črnomelj
* Izvedbeni dokument o zavarovanju osebnih podatkov
* Izvedbeni dokument o ravnanju z obvestili o poštnih pošiljkah za stanovalce, ki pošiljk ne morejo prevzeti
* Izvedbeni dokument o strokovnih in znanstvenih naslovih ter strokovnih nazivih delavcev DSO Črnomelj
* Izvedbeno navodilo o omejitvah in dolžnostih delavcev DSO Črnomelj v zvezi s sprejemanjem daril
* Program dela z dementnimi stanovalci DSO Črnomelj
* Delovna terapija v DSO Črnomelj
* Načrt ravnanja z odpadki
* Program preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb

# 2. CILJI KAKOVOSTI IN PLANIRANJE ZA NJIHOVO DOSEGANJE

V poslovnem sistemu obravnavamo planiranje kot stalni poslovni proces, katerega rezultati so jasni in merljivi, medsebojno usklajeni in časovno opredeljeni poslovni cilji. Poslovne plane obravnavamo kot:

1. **časovno opredeljene**, kar pomeni, da poslovne plane časovno opredeljujemo kot srednjeročne (strateški plan za 5 let) in letne poslovne plane (letni poslovni in finančni plan zavoda) in
2. **opredeljene na nivoju celotne organizacije.** V njih so integrirani cilji poslovnih procesov. Z organizacijo planiranja zagotavljamo, da so v poslovne plane vgrajeni cilji, ki so med seboj skladni in koordinirani.

Cilji kakovosti so definirani za posamezne procese sistema vodenja kakovosti, so sestavni del plana dela doma in kot taki opredeljeni v njem. Evalvacijo vseh ciljev izvajamo najmanj enkrat letno ob pripravi letnega poslovnega poročila in obdobno na kolegiju direktorja.

Planiranje kakovosti je sestavni del procesa planiranja v zavodu. Vse aktivnosti so posredno in neposredno vezane v dvig kakovosti posameznih storitev, zato lahko v vsaki postavki plana zasledimo tudi elemente kakovosti. Vendar pa še posebej planiramo cilje kakovosti, ki so v poslovnem načrtu opredeljeni v primernem obsegu, ki ga določa najvišje vodstvo, v skladu s politiko kakovosti. Opredeljeni so tako, da imajo jasno določen namen, aktivnosti, odgovornosti, časovni potek in druge elemente povezane s kakovostjo procesov in storitev ter delovanjem sistema kakovosti.

Skupaj s cilji določamo tudi merila učinkovitosti in uspešnosti ter merila za spremljanje nenehnega izboljševanja tako procesov kot zadovoljstva uporabnikov/odjemalcev, pri čemer imajo prednost številčno izraženi oziroma merljivi cilji.

# 3. LETNI CILJI ZAVODA

Cilje izpolnjujemo predvsem s tem, ko skrbimo za poslovno uspešno, stanovalcem prijazno ter z zakonom usklajeno delovanje zavoda.

Osrednji letni cilji doma so bili zastavljeni na:

1. izvajanju in zagotavljanju obsega in vrste storitev ter dodatnih projektov storitev za doseganje čim bolj kakovostnega življenja stanovalcev v skladu z njihovimi potrebami, željami in pričakovanji ter njihovih svojcev in zaposlenih v skladu z namenom ustanovitve doma
2. zagotavljanju materialnih, organizacijskih, strokovnih, izobraževalnih in kadrovskih resursov za nemoteno delovanje doma ter zagotavljanju kakovosti v celotni organizaciji in poslovanju po ekonomskih načelih, ki veljajo za domove za stare
3. razvoju skrbi za starejše občane na širšem območju, povezanosti z lokalno skupnostjo ter upoštevanju njenih demografsko pogojenih smernicah razvoja.

### 3.1. Plan in realizacija obsega celodnevne oskrbe

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tip oskrbe** | **Plan 2018** | **%** | **Realizacija 2018** | **%** | ***INDEKS****real/plan* |
|  | Št. stanov. | Št. oskrb. dni |  | Št. stanov. | Št. oskrb. dni |  |  |
| Oskrba I | 14 | 5.110 | 7 | 18 | 6.648 | 10 | ***130*** |
| Oskrba II | 37 | 13.505 | 20 | 36 | 13.295 | 19 | ***98*** |
| Oskrba III.A | 53 | 19.345 | 29 | 48 | 17.409 | 25 |  ***90*** |
| Oskrba III.B | 44 | 16.060 | 24 | 51 | 18.559 | 26 | ***116*** |
| Oskrba IV  |  37 |  13.505 | 20 | 38 | 13.932 | 20 | ***103*** |
| **Skupaj** | **185** | **67.525** | **100** |  **191** | **69.843** | **100** | ***103*** |

Za leto 2018 smo v zavodu planirali enako število storitev celodnevne oskrbe kot v planu leta 2017. Tudi realiziran obseg storitev v letu 2018 je bil na nivoju obsega iz leta 2017, načrtovan obseg leta 2018 pa presežen  za 3 %. Dom je vseskozi strmel k čim večji zasedenosti kapacitet, da bi bil eventualni izpad realizacije storitev zaradi prenove čim manjši. To jem je tudi dobro uspevalo, saj je v domu bivalo 6 (šest) stanovalcev več od planiranih.

V strukturi kategorije ne beležimo večjih odstopanj, glede na plan je rahlo povečanje vidno pri oskrbi I ter znižanje pri oskrbi III.A.

### 3.2 Plan in realizacija storitev v dnevnem centru

* realizacija oskrbe v dnevnem centru: 791 dni

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Oskrba** | Plan  | Realizacija | *Index* |
|  | Št. oskr.dni | Št. oskr.dni |  |
|  | **800** | **791** | ***99*** |

V letu 2018 je bil načrtovan obseg dnevnega varstva na nivoju realizacije iz leta 2017. Plan za leto 2018 je bil dosežen v obsegu 99%.

### 3.3 Plan in realizacija zdravstvene nege

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tip zdr. nege** | **Plan 2018** | **%** | **Realizacija 2018** | **%** | ***INDEKS****real/plan* |
|  | Št.stanov. | Št.neg.dni |  | Št.stanov. | Št.neg.dni |  |  |
| I. ktg | 31 | 11.315 | 17 | 36 | 13.017 | 20 | *115* |
| II. ktg | 9 | 3.285 | 5 | 9 | 3.446 | 5,2 | *105* |
| III. ktgIV.ktg | 1361 | 49.640365 | 771 | 1331 | 48.598397 | 74,20,6 | *98**109* |
| Skupaj zdr. nega | **177** | **64.605** |  **100** | **179** | **65.458** | **100** | ***101*** |
| *Brez zdr. nege* | *6* | *2.190* | *3* | *8* | *3.040* | *5* | ***139*** |
| *Odsotni* |  *2* | *730* | *1* | *5* | *1.825* | *3* | ***250*** |
| *Dnevno varstvo* |  | *800* |  |  | *572* |  | ***72*** |

Struktura realizacije storitev zdravstvene nege v Republiki Sloveniji v letu 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Kategorija storitev | Število | % |
| Kategorija I | 1.190.206 | 17,45 |
| Kategorija II | 377.027 | 5,13 |
| Kategorija III | 5.494.502 | 77,35 |
| Kategorija IV | 7.377 | 0,069 |
| **SKUPAJ** | **7.069.112** | **100** |

Vir: Kumulativno statistično poročilo za leto 2017, Skupnost socialnih zavodov Slovenije, avgust 2018

Iz primerjave strukture tipa zdravstvene nege DSO Črnomelj in povprečja v Republiki Sloveniji za leto 2017 je razvidno, da je bil realiziran obseg v DSO nekoliko večji pri zdravstveni negi I ter nekoliko manjši pri zdravstveni negi III. Ostali dve kategoriji sta na nivoju povprečja RS.

Cilji obsega oskrbe v institucionalnem varstvu in zdravstveni negi so bili doseženi oziroma celo nekoliko preseženi, razen pri dnevnem varstvu (predvsem pri zdravstveni negi), kjer planiranih obsegov nismo realizirali.

Na osnovi primerjalne analize kazalnikov lahko rečemo, da so bile zastavljene naloge glede na okoliščine na področju javne službe (socialne oskrbe in zdravstvene nege) dobro realizirane in da je bil dom uspešen.

*Ostali podrobnejši letni cilji so podani v točki 4.*

# 4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. Poročilo o spremljanju Plana dela DSO Črnomelj za leto 2018 učinkov in nenehnega izboljševanja procesov sistema vodenja kakovosti

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SKUPINA****PROCESOV** | **NAZIV PROCESA** | **CILJI** | **PLAN****za leto****2018** | ***REALIZACIJAPLANA2018*** | ***INDEKS USPEHA******2018*** |
| **Procesi vodenja** | **Planiranje v poslovnem procesu** | - doseganje letnega plana v povp. % | 95 | ***99*** | ***104*** |
|  | **Vodstveni****nadzor** | * nadzori v številu
 | 1 | ***1*** | ***100*** |
| **Procesi zagotavljanja virov**  | **Priskrba virov** | - doseganje plana v povp. %* + - infrastruktura[[1]](#footnote-1)

 - kadri - inform. sistem - povečanje fin. sredstev v % | 1001001001000 | ***100******101******100******2,8*** | ***101******100******101******100******102,8*** |
|  | **Človeški viri***(konkretizacija je podana v Planu izobraževanja in dodatnega strok. usposabljanja)* | - doseganje letnega plana števila zaposlenih -%- ustrezno strok. usposobljeni kader- zadovoljstvo zaposlenih  | 100 9970 | **102****99****81** | ***102******100******116*** |
| **Procesi realizacije storitev** | **Snovanje in** **razvoj** | - nove/izboljšane stor. in projekti , v številu:Uvedba izobraževalno-svetovalnih delavnic o oskrbi starostnika (zunanji uporabniki)Preoblikovanje programa dela z dementnimi stanovalci | 11 | ***0******1*** | ***0******100*** |
|  | **Nabava***(konkretizacija je podana v planu nabave)* | - doseganje letnega plana nabave v % | 90 | **88** | ***98***  |
|  | **Sprejem, premestitev in odhod stanovalcev** | - zasedenost v %:-zasedenost kapacitet -kratkotrajne namestitve v % | 9890 | ***102******47*** | ***104******61*** |
| **Procesi realizacije storitev** | **Osnovna****oskrba** | - zagotavljanje obsega *za povprečno**185 stanovalcev* - oskrba I  - oskrba II * + - oskrba III. A
	+ - oskrba III. B
	+ - oskrba IV

- - dnevno varstvo v št. dni | 67.5255.11013.50519.34516.06013.505800 | ***69.843****6.648**13.295**17.409**18.559**13.932**791* | ***103***1309890116103**99** |
|  | **Zdravstvena****nega** | * + - doseganje obsega po v številu dni zdravstvene nege, za povprečno 177 stanovalcev:
	+ - I. ktg.
	+ - II. ktg
	+ - III. ktg.
	+ - IV.kat
	+ - brez zdr. nege
	+ - odsotnost
	+ - dnevno varstvo
	+ - doseganje str. kazalcev v %
	+ -preprečevanje bolnišničnih okužb /ne bo prenosa okužb
	+ - nastanek razjed zaradi pritiska v DSO z oceno po WS Rizičen, Visoko riz.
	+ -padci stanovalcev v DSO z oceno tveganja Nizko tveganje, Srednje tveganje
 | 64.60511.3153.28549.6403652.190730800000 | ***65.458****13.017**3.446**48.598**397**3.040**1.825**490*000 | ***101***1151059810913925061**100****100****100** |
|  | **Fizioterapija** | Doseganje števila uporabnikov vključitve v FTH obravnavo v številu:* + - Skupinska obravnava
	+ - individualna

obravnava | 5075 | **69****89** | ***138******119*** |
|  | **Delovna terapija** | Doseganje števila uporabnikov vključitve v DT obravnavo v %:* + - Skupinska obravnava
	+ - individualna

obravnava* + -Št. prireditev v domu
 | 455020 | 505122 | ***111******102******110*** |
| **Procesi realizacije storitev** | **Prehrana** | - priprava obrokov za stanovalce doma, v številu- obroki po naročilu, v številu- obroki za zunanje odjemalce, v številu* + - obroki za zaposlene, v številu
 | 188.70035019.00022.630 | ***205.359******286******20.858******24.657*** | ***109******82******110******109*** |
|   | **Računovodstvo** | * + - analize odmikov od finanč. načrta v številu
 | 4 | ***4*** | ***100*** |
|  | **Vzdrževanje** | - št. odpravljenih napak v 24. urah, v % | 85 | ***82,49*** | ***97*** |
| **Procesi meritev, analiz in izboljšav** | **Obvladovanje neskladnih storitev** | - doseganje zadovoljstva odjemalcev v %* + - število pohval in zahval

- št. reklamacij na posamezen proces*(št. vseh procesov=5)*- rešene rekl. v % | 70303*(5x3=15**procesov)*100 | ***91******45******3******100*** | ***130******150******20******100*** |
| **Procesi meritev, analiz in izboljšav** | **Presojanje** | - presoja sistema delovanja v okviru standarda ISO 9001:2015 * notranja
* zunanja
 | 11 | ***1******1*** | ***100******100*** |
|  | **Korektivni ukrepi** | - izvedeni korektivni ukrepi v % | 100 | ***100*** | ***100*** |
|  | **Nenehno izboljševanje** | - število izboljšav | 5 | ***11*** | ***220*** |
|  |  |  |  |  |  |

**Stopnja uspeha pri doseganju vseh letnih ciljev znaša 104, kar pomeni, da so bili v povprečju planirani cilji za 9% preseženi. (planirano povprečje 95%)**

Poglavitne izboljšave, ki smo jih uvedli v letu 2018 se nanašajo na dvig kakovosti delovanja doma ter zagotavljanja kakovostnih storitev za naše stanovalce:

* prenova 2B
* Reorganizacija dela recepcije in pralnice
* Obnova programa za delo z dementnimi
* Izvajanje programa socialna aktivacija in družabnik
* Postavitev zunanjih sedežnih garnitur
* Prenova hodnika in avle doma
* Izdaja zbornika
* Razstava denarja
* Dan za razvajanje
* Bralna srečanja na 14 dni
* Akvarij

### 4.2. Poročilo o rezultatih redne (zunanje)presoje

**Ugotovitve presoje**

Presoja je bila izvedena 29. 11. 2018. Izvedli so jo presojevalci Slovenskega inštituta za kakovost.

Cilj presoje je bil ugotoviti izpolnjevanja zahtev standarda ISO 9001:2015, poslovnika vodenja kakovosti in ugotovitev zahtev Certifikacijskega pravilnika za sistem vodenja.

Po zaključeni presoji so presojevalci ugotovili naslednje:

* Spremembe v sistemu vodenja kakovosti se nanašajo zlasti na kadrovsko področje, kjer se je 1.1.2018 spremenila sestava kolegija direktorice ter sprememba pri vodenju Službe prehrane. Izvajanje storitev pralnice je v letu 2018 ponovno potekalo v celoti v okviru doma
* Politika sistema vodenja kakovosti je na voljo v okviru Poslovnika vodenja kakovosti, tč. 5.2
* Kontekst organizacije spremenjen. Vodstvo analizira spremembe v okolju in tekoče obravnava relevantna zunanja vprašanja, . S pomočjo matrike SWOT se ustrezno analizira tudi notranje okolje
* Ukrepi za obravnavanje tveganj in priložnosti se izvajajo. Le ta so zbrana v Registru tveganja , za proces prehrane so zbrana v HACCP načrtu. Za vsako tveganje so določeni ukrepi, odgovorne osebe in rok izvedbe
* Ustrezno obvladovanje dokumentiranih informacij, kar je podrobnejše opredeljeno v postopku-proceduri 7.5.3 Poslovnika vodenja kakovosti
* Zadovoljstvo odjemalcev je še vedno več kot 90%
* Kompetentnost, usposabljanje in zavedanje zaposlenih je ustrezno in je potekalo skladno s programom
* Komuniciranje (notranje in zunanje) je ustrezno
* Obvladovanje organizacijskega znanja je ustrezno
* Izpolnjevanje zakonodaje (ni zaznanih kršitev)
* Obvladovanje dobaviteljev in procesov predanih zunanjim izvajalcem je ustrezno
* Cilji so povezani s procesi
* Obvladovanje sprememb je ustrezno
* Korektivni ukrepi so bili uspešni
* Prepoznano je nenehno izboljševanje
* Uspešno je bila izvedena notranja presoja dne 07. in 08.11.2018
* Izveden je bil vodstveni pregled, dne 26.02.2018

Med presojo je bil ugotovljen niz pozitivnih ugotovitev, od katerih so izpostavljene le nekatere:

* sistematično prizadevanje vodstva za postopno celostno prenovo doma
* dobro razvit sistem spremljanja ciljev s pomočjo kazalcev po modelu uravnoteženih kazalnikov
* novo opredeljen in vsebinsko bogat strateški načrt za novo obdobje
* pregledno vodene evidence vzdrževanja (delovne opreme)
* dobro poznavanje in obvladovanje tveganj zaposlenih v procesu prehrane.

**Zaključno poročilo[[2]](#footnote-2)**

Presojevalci so ugotovili, da Dom starejših občanov Črnomelj izvaja, vzdržuje in razvija sistem vodenja ustrezno zahtevam standarda ISO 9001:2015.

### 4.3 Povratne informacije odjemalcev, svojcev in delavcev-rezultati merjenja zadovoljstva

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 2018 je vodstvo doma na osnovi vprašalnikov o oceni sprejema v dom analiziralo zadovoljstvo stanovalcev, njihovih svojcev in zaposlenih.

Iz analize zadovoljstva stanovalcev, svojcev in zaposlenih izhaja, da je bilo zadovoljstvo v povprečju višje kot leto pred tem pri vseh treh skupinah. Kot mera zadovoljstva služi indeks zadovoljstva, ki upošteva poleg povprečne ocene na 5 stopenjski lestvici (1= maksimalno nezadovoljstvo; 5= maksimalno zadovoljstvo).

### 4.4 Zadovoljstvo stanovalcev

|  |
| --- |
| **DOSEGANJE STANDARDA POMEMBNOSTI (5 stopenjska lestvica)** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |
| **2013** | 4,93 | **4,36** | 88,44 | -0,57 |
| **2014** | 5 | **4,92** | 98,46 | -0,08 |
| **2015** | 4,65 | **4,17** | 90,18 | -0,48 |
| **2016** | 4,61 | **4,38** | 95,02 | -0,23 |
| **2017** | 4,69 | **4,39** | 93,61 | -0,29 |
| **2018** | 4,71 | **4,29** | 91,04 | -0,42 |

Iz analiziranih podatkov izhaja, da so stanovalci izrazili zadovoljstvo, ki predstavlja dobrih 91% doseganja njihovih pričakovanj glede pomembnosti posameznih področij ocenjevanja. Iz navedenega sledi, da dom dosega še vedno relativno visoko stopnjo zadovoljstva stanovalcev, kar potrjujeta obe metodi merjenja. Zadovoljstvo, izraženo v povprečni oceni za leto 2018 je bilo 4,29.

### 4.5 Zadovoljstvo svojcev

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |
| **2013** | 4,41 | 4,18 | 95,05 | -0,23 |
| **2014** | 4,53 | 4,32 | 95,87 | -0,21 |
| **2015** | 4,60 | 4,40 | 95,77 | -0,2 |
| **2016** | 4,56 | 4,39 | 96,52 | -0,17 |
| **2017** | 4,39 | 4,26 | 97,76 | -0,13 |
| **2018** | 4,57 | 4,43 | 97,2 | -0,14 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |

Stopnja zadovoljstva svojcev je bila ugotovljena na enak način kot za stanovalce. Iz analize njihovih odgovorov izhaja 97,2 % zadovoljstvo, kar v primerjavi z letom 2017 pomeni nekoliko nižjo stopnjo zadovoljstva. Povprečna ocena zadovoljstva je 4.43, kar je sicer nekoliko več od leta 2017, vendar je tudi pomembnost nekoliko višje ocenjena kot v letu prej.

### 4.6 Zadovoljstvo zaposlenih

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |
| **2013** | 4,34 | **3,42** | 78,94 | 0,92 |
| **2014** | 4,34 | **3,60** | 83,26 | 0,73 |
| **2015** | 4,51 | **3,39** | 75,30 | 1,12 |
| **2016** | 4,46 | **3,55** | 79,82 | -0,91 |
| **2017** | 4,53 | **3,74** | 82,93 | -0,79 |
| **2018** | 4,43 | **3,59** | 81,16 | -0,84 |

Na osnovi podatkov, ki so bili pridobljeni od zaposlenih (odgovorili so na poseben vprašalnik E-Qalin), je bilo ugotovljeno 81,16 % zadovoljstvo (primerjava med pomembnostjo in oceno dejanskega stanja), kar je približno na enakem nivoju, kot preteklo leto. Povprečna ocena zadovoljstva je 3,59 in je tudi nekoliko nižja kot leta 2017. Ravno tako je nekoliko nižja tudi povprečna ocena pomembnosti.

Iz analize zadovoljstva stanovalcev, svojcev in zaposlenih izhaja, da so še vedno vse tri skupine izrazile zadovoljstvo v svojem odnosu do doma. To se kaže v distribuciji ocen »zadovoljen in zelo zadovoljen«. Odstopanja pri posameznih pod kazalnikih bomo v prihodnje posvetili še večjo pozornost.

### 4.7 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 in stopnjo zadovoljstva za stanovalce, svojce in zaposlene. Sestavni del teh kazalcev je tudi poročilo o doseganju ciljev kakovost, opredeljenih v točkah od 4.1 do 4.6 tega poročila.

Kolegij direktorja in strokovni svet 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 Score- Card)*. Vodstvo doma trimesečno preverja doseganje ciljev procesov po posameznih perspektivah [[3]](#footnote-3) in v primeru odmikov ustrezno ukrepa.

# 5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH IN NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V letu 2018 so bili nepričakovani dogodki oziroma posledice, ki so vplivali na izvajanje programa naslednji:

* zakonska odprava plačnih anomalij in povečanje stroškov dela zaposlenih do 26. PR in pripadajoči dodatki po sprejemu Aneksa k KP za dejavnost (december 2018)
* poračun regresa za letni dopust za zaposlene do vključno 17. plačnega razreda
* dodatni izpad finančnih sredstev na zdravstveni negi, saj cena ZN ni pokrila zgoraj omenjenega zvišanja stroškov. Cena ZN že pred tem ni zagotavljala zadostnega pokritja stroškov, kar pomeni, da področje zdravstvene nege že nekaj let prinaša izgubo v poslovanje doma. Podrobnosti so prikazane v računovodskem delu poročila
* nenačrtovani dodatni stroški, povezani s požarom v mesecu decembru 2017
* neurje s točo, ki je v juniju 2018 povzročilo veliko škodo na objektu in opremi

# 6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA ZA PRETEKLO LETO

**Cilji kakovosti in planiranje za njihovo doseganje**

V poslovnem sistemu obravnavamo planiranje kot stalni poslovni proces, katerega rezultati so jasni in merljivi, medsebojno usklajeni in časovno opredeljeni poslovni cilji. Poslovne plane obravnavamo kot:

1. **časovno opredeljene**, kar pomeni, da poslovne plane časovno opredeljujemo kot srednjeročne (strateški plan za 5 let) in letne poslovne plane (letni poslovni in finančni plan zavoda) in
2. **opredeljene na nivoju celotne organizacije.** V njih so integrirani cilji poslovnih procesov. Z organizacijo planiranja zagotavljamo, da so v poslovne plane vgrajeni cilji, ki so med seboj skladni in koordinirani.

Cilji veljajo za dom kot celotno organizacijo in za njene organizacijske oblike in se nanašajo na:

* 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
* uporabo kazalcev uspešnosti (Balanced Score - Card)
* zagotavljanje strokovnega razvoja in rasti zaposlenih
* poslovanje po ekonomskih načelih, veljajo za domove za starejše.

Zagotavljanje izvajanja poslovne politike opredeljuje zagotavljanje kakovosti v delovanju celotnega doma, ki je zagotovljena z uvedbo **sistema vodenja kakovosti** po mednarodnih standardih ISO 9001 : 2015.

Kvantitativni cilji

Spremljanje doseganja ciljev poteka s pomočjo sistema uravnoteženih kazalnikov *(Balanced Score - Card),* ki izhajajo iz poslanstva in strategije doma in se nanašajo na naslednje perspektive:

* odjemalci (stanovalci, svojci, ustanovitelj, Zavod za zdravstveno zavarovanje, lokalna skupnost)
* notranji procesi (procesi vodenja, procesi zagotavljanja virov, procesi realizacije storitev, procesi meritev, analiz in izboljšav)
* finance (skupni prihodki, povečanje finančnih sredstev)
* učenje in rast (število in struktura zaposlenih, ustrezno usposobljeni kadri).

**Prikaz uravnoteženih kazalcev uspešnosti za leto 2018**

*(BalancedScorecard)*

1. **PERSPEKTIVA ODJEMALCEV**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KAZALNIKI ODJEMALCEV** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija 2017** | **Realizacija 2018** | **Indeks****2017/2018** |
| ***DELOVANJE DOMA*** | Uspešno in učinkovito delovanje doma  | Doseganje ciljev delovnega plana v % | 95 % doseganja letnih ciljev  | **117** | **104** | **89** |
| ***PRIDOBIVANJE ODJEMALCEV*** | Polna zasedenost kapacitet | Povprečen % zasedenosti posteljKratkotrajne namestitve | 98 % zasedenost90 % zasedenost | **103****21** | **104****61** | **101****290** |
| ***ZADOVOLJSTVO*** | Zadovoljstvo s storitvami | % zadovoljstva po anketni metodi | 70 % zadovoljstvo, merjeno 1 x letno | **134** | **130** | **97** |

1. **PERSPEKTIVA NOTRANJIH PROCESOV**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KAZALNIKI NOTRANJIH PROCESOV** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija 2017** | **Realizacija 2018** | **Indeks****2017/2018** |
| ***SNOVANJE IN RAZVOJ*** | Načrtovanje in razvijanje dejavnosti | Število projektov | 100 % realizacija letnega števila načrtovanih projektov(plan=2 projekta) | **76** | **50** | **66** |
| ***PRISKRBA VIROV*** | Zagotavljanje virov potrebnih za izvajanje dejavnosti | % realizacije planiranih virov | 100 % realizacija letnega obsega načrtovanih virov | **101** | **101** | **100** |
| ***NABAVA*** | Nabava surovin, storitev in gradbenih del | % realizacije planiranega obsega nabave | 100 % realizacija letnega obsega načrtovanih nabav(plan=90%) | **95** | **98** | **103** |
| ***OSKRBA*** | Zagotavljanje storitev oskrbe | Število oskrbnih dni | 100 % realizacije načrtovanega letnega obsega oskrbnih dni  | **104** | **103** | **99** |
| ***ZDRAVSTVENA NEGA***  | Zagotavljanje storitev zdravstvene nege in rehabilitacije | Število negovalnih dni | 100 % realizacija načrtovanega letnega števila dni zdravstvene nege | **101** | **101** | **100** |
| ***PREHRANA*** | Priprava starosti in zdravstvenemu stanju primerne prehrane | Število vsehobrokov | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega števila obrokov | **120** | **103** | **86** |
| ***RAČUNOVODSTVO*** | Zagotavljanje informacij o finančnem stanju | Število analiz realizacije finančnega načrta | 4 analize letno (vsako tromesečje) | **100** | **100** | **100** |
| ***VZDRŽEVANJE*** | Odprava napak  | Odprava napak v 24. urah | 85 % odpravljenih napak  | **92** | **97** | **106** |

**3. PERSPEKTIVA FINANČNIH SREDSTEV**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FINANČNI KAZALNIKI** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija 2017** | **Realizacija****2018** | **Indeks****2017/2018** |
| ***REALIZACIJA PRIHODKOV*** | Pridobivanje finančnih sredstev od plačnikov storitev | Vrednost v € | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega prihodkov(plan=3.350.400€) | **102** | **100** | **98** |
| ***REALIZACIJA PRIHODKOV*** ***OSKRBE*** | Pridobivanje finančnih sredstev plačnikov storitev oskrbe | Vrednost v € | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega prihodkov oskrbe(plan=1.987.400 €) | **102** | **103** | **101** |
| ***REALIZACIJA PRIHODKOV ZDRAVSTVENE NEGE*** | Pridobivanje finančnih sredstev ZZZS | Vrednost v € | 100 % realizacija načrtovanega letnega obsega prihodkov zdr. nege(plan=1.014.800 €) | **100** | **100** | **100** |
| ***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 | **100** | **103** | **103** |

**4. UČENJE IN RAST**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KAZALNIKI UČENJA IN RASTI** | **SMOTRI** | **MERILA** | **STANDARDI USPEŠNOSTI** | **Realizacija****2017** | **Realizacija****2018** | **Indeks****2017/2018** |
| ***ŠTEVILO DELAVCEV*** | Izpolnjevanje kadrovskih normativov obsega zaposlenih | Število delavcev | 100 % realizacije načrtovanega letnega števila delavcev(plan=96 delavcev) | **104** | **102** | **98** |
| ***STRUKTURA ZAPOSLENIH*** | Izpolnjevanje kadrovskih normativov strukture zaposlenih | % ustrezno strokovno usposobljenih delavcev | 99 % ustrezno strokovno usposobljenih delavcev | **100** | **100** | **100** |
| ***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(plan=37 ur) | **109** | **100** | **92** |
| ***FINANČNA SREDSTVA ZA STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE*** | Nenehno učenje in rast zaposlenih preko učeče se organizacije | Obseg finančnih sredstev za nenehno učenje in rast, v € na zaposlenega delavca | 100 % realizacija letnega načrtovanega obsega sredstev za nenehno učenje in rast na zaposlenega(plan=247,44 €)  | **92** | **61** | **66** |

V letu 2018 je bilo za izobraževanje oz. strokovno izpopolnjevanje zaposlenih namenjenih 22.270 €, oz. 247,44 € na zaposlenega. Kljub temu, da smo na zaposlenega za strokovno izpopolnjevanje v povprečju porabili 152 €, je bil obseg načrtovanih ur strokovnega skoraj v celoti realiziran, saj smo spremljali najave seminarjev in delavnic in se v veliki meri udeležili tistih brez kotizacij. Ugotavljamo, da kakovost delavnic in seminarjev brez kotizacije ne odstopa.

***V kolikor upoštevamo, da je bil povprečni planirani indeks uspešnosti 95 in da je bilo v strukturi 75 % indeksov, ki so bili enaki ali večji od 100 lahko ugotavljamo, da je bil Dom starejših občanov Črnomelj uspešen pri realizaciji kvantitativno določenih ciljev za leto 2018.***

Pregled doseganja indeksov uspešnosti za zadnja tri leta:

|  |  |
| --- | --- |
| Leto | Odstotek |
| 2018 | 75 |
| 2017 | 75 |
| 2016 | 90 |

Kvalitativni cilji

Kvalitativni cilji so bili naravnani na sistem vodenja kakovosti in zagotavljanje pogojev za nemoteno delovanje in poslovanje doma. Postavljeni cilji so bili v celoti realizirani in sicer:

* uveljavljen je mednarodni modeli sistema vodenja kakovosti: ISO 9001:2015
* vpeljan in utrjen je bil enoten informacijski sitem DOMIS
* notranja organizacija dela je bila prilagojena potrebam zagotavljanja izvajanja sistema vodenja kakovosti: dom zagotavlja procesni način dela, izdelana je matrika odgovornosti, določeni so lastniki procesov, uveden je kompetenčni način dela, dvakrat letno je bila izvedena presoja skladnosti delovanja sistema vodenja kakovosti s standardi kakovosti (notranja in zunanja presoja), izveden je bil vodstveni nadzor delovanja in poslovanja doma, štirikrat letno je bila izvedena presoja doseganja uravnoteženih kazalnikov uspešnosti in zagotovljen je projektni način dela
* poslovodenje in strokovno vodenje sta temeljila na zahtevah sistema vodenja kakovosti, s pooblastili za izvajanje posameznih notranjih procesov
* zagotovljeno je bilo aktivno sodelovanje z okoljem, kjer deluje dom (prostovoljstvo, družabne prireditve, svečanosti, pomembni obiski)
* zagotovljeno je bilo sodelovanje s svojci (individualni razgovori, skupna srečanja s stanovalci, svojci in zaposlenimi)
* zagotovljeni so bili vsi viri za nemoteno delovanje doma: kadrovski , infrastrukturni, finančni, informacijski in okoljevarstveni.

***Na osnovi pregleda realizacije kvalitativnih ciljev je možno ugotoviti, da je bil Dom starejših občanov Črnomelj uspešen pri realizaciji kvalitativno opredeljenih ciljev in ciljev kakovosti, ki so bili opredeljeni v delovnem načrtu za leto 2018, kar izhaja tudi iz letnega poročila o certifikacijski presoji standarda ISO 9001:2015. [[4]](#footnote-4)***

### 6.1 Učinkovitost in uspešnost procesov ter skladnost storitev

Splošna ugotovitev je, da dom spremlja učinkovitost in uspešnost procesov, kar dosega s spremljanjem uresničevanja srednjeročnega in letnega programa dela. Sestavni del teh planov so tudi cilji kakovosti. Planiranje je osnova za uresničevanje razvojne strategije doma, povratne informacije odjemalcev pa predstavljajo osnovo za nenehno izboljševanje in zagotavljanje večjega zadovoljstva odjemalcev.

Kolegij direktorja je ocenil, da sta učinkovitost in uspešnost procesov dobra in da so rezultati obravnave poročil ter njihova analiza osnova za izboljševanje procesov. Ocena je bila verificirana novembra 2018, ko je bila opravljena zunanja presoja skladnosti vodenja sistema kakovosti ISO 9001:2015, za kar je bil domu podeljen certifikat, ugotovitve pa so bile skladne z ugotovitvami kolegija direktorja.

Dom zagotavlja uspešno in učinkovito delo, s spremljanjem stanja in izvajanjem ukrepov za doseganje vseh ciljev. Pogoji delovanja se zaostrujejo, ker cene storitev povzročajo stagnacijo na razvojnem in investicijskem področju.

# 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI

Program dela in finančni načrt DSO Črnomelj za leto 2018 je bil pripravljen glede na realno ocenjene prihodke in odhodke ter ob predvidevanju, da bodo realizirani dodatni prihodki iz naslova dodatne (tržne dejavnosti). Dom je leto 2018 zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki brez upoštevanja davka od dohodkov, v višini 82.567 €, po obračunanem davku od dohodka pa 76.815 €.

Na osnovi lastne ocene ugotavljamo, da je zavod posloval učinkovito, gospodarno in vestno, ob upoštevanju zakonodaje, ki določa poslovanje in delovanje javnih zavodov, oz. domov za starejše.

Podrobnejša, bolj konkretna ocena ni podana, ker ni izdelanih meril  za gospodarnost, učinkovitost in uspešnost izvajanja javne službe na področju varstva starejših oseb.

Oceno je na osnovi obravnav vhodnih poročil izdelal kolegij direktorja, ob vodstvenem pregledu, skladno s Poslovnikom vodenja kakovosti (ISO 9001:2015) in uporabi sistema uravnoteženih kazalnikov uspešnosti delovanja.

Ravno tako uspešnost in učinkovitost presoj dokazujemo z vsakoletnimi zunanjimi neodvisnimi presojami sistema vodenja kakovosti, s katero zunanji izvajalci preskusijo skladnost, izvajanje in učinkovitost sistema.

Vse aktivnosti so se izvrševale v okviru sprejetega finančnega načrta in načrta dela za tekoče leto, zaposleni pa so se trudili dosegati kar največjo učinkovitost pri delu ob čim nižjih stroških. Naše poslovanje kljub zunanjim omejitvam v letu 2018 ocenjujemo kot učinkovito in gospodarno.

# 8. OCENA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

V domu imamo vzpostavljen notranji nadzor na osnovi usklajevanj podatkov posameznih služb, ki izvajajo storitve, in računovodstvom.

Sistem delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je bil zagotovljen s sistemom vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2015, notranjo in zunanjo presojo uspešnosti in učinkovitosti izvajanja notranjih procesov, vodstvenim nadzorom kolegija direktorja in redno notranjo revizijo.

Delovanje sistema notranjega finančnega nadzora je bilo uspešno in učinkovito.

Notranja revizija je bil opravljena na področju vzpostavitve in posodabljanja registra tveganj Doma starejših občanov Črnomelj.

Priloga: Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2018

# 9. POJASNILA O NEDOSEGANJU CILJEV

Skupni cilji v delovnem planu so bili v poprečju doseženi, oziroma tudi preseženi, medtem ko le pri posameznih ciljih beležimo nedoseganje (4. in 6. točka tega poročila).

Nedosežen cilj v letu 2018 zadeva realizacijo kratkotrajnih oziroma začasnih namestitev, na katerega nimamo direktnega vpliva, saj se v celoti prilagajamo potrebam in željam uporabnikov, ter realizacijo planiranega obsega obrokov po naročilu, kar lahko pripisujemo raznovrstni ponudbi hrane in tako posledično manj želja stanovalcev po drugi obliki hrane.

Ravno tako niso bili doseženi cilji pri procesu nabave in vzdrževanja, vendar je stopnja realizacije zelo blizu planiranega.

Zaradi nujnih sanacij po požaru in odpravljanju posledic neurja s točo smo za določen čas ustavili tudi vse oblike strokovnega usposabljanja ter tako realizirali porabo 2/3 planiranega obsega sredstev.

Uvedba izobraževalno svetovalnih delavnic se ni izvedla zaradi dela na drugih aktivnostih in se bo planirala za izvedbo v letu 2019.

# 10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

* dom je na dan 31.12.2018 zadovoljeval potrebe po institucionalnem varstvu za 191 uporabnikov, 5 mest za začasne namestitve in 15 mest za uporabnike dnevnega varstva
* dom s storitvami oskrbuje starejše iz okolja s storitvami prehrane, specializirane pomoči na domu, zdravstvene nege in fizioterapije na domu, druženja in kulturnega udejstvovanja
* v letu 2018 je dom s 97 rednimi zaposlitvami, z zaposlovanjem za čas nadomeščanj, opravljanja pripravništva in zaposlitvami v programu javnih del, prispeval k zmanjšanju brezposelnosti v okolju, v katerem je brezposelnost nad poprečjem v državi
* z nudenjem možnosti vključevanja v ukrepe aktivne politike zaposlovanja, izvajanjem usposabljanja, pripravništva, prakse za dijake in študente ter s študentskim delom prispeva k zmanjševanju težav, ki spremljajo brezposelnost najbolj ogroženih skupin iskalcev zaposlitev. (mladi, invalidi, starejši)
* dom je učna baza za poklicne, srednje in visoke šole s področja zdravstva in s tem omogoča vsem dijakom ali študentom iz Bele Krajine opravljati svoje učne obveznosti v domačem kraju. Na prakso pa dom vzame tudi dijake in študente drugih šol
* dom daje možnost sodelovanja, nastopanja in predstavljanja številnim posameznikom, skupinam in društvom ter organizacijam.

# 11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN INVESTICIJ

### 11.1. Analiza kadrovanja

Zaposlovanje je potekalo v skladu z veljavno delovno pravno zakonodajo, ob upoštevanju tekočih potreb posameznih strokovnih služb, do zapolnitve števila po normativih in standardih socialnega varstva in v zdravstveni negi ter po potrjeni sistemizaciji. V vseh službah smo praktično dosegli kadrovski normativ. Normativ je presežen zaradi nadaljevanj pogodb o zaposlitvi z delavci, ki nadomeščajo začasno odsotne delavce in delavce, ki delajo v delovne procesu z omejitvami (delo v vseh treh izmenah, dvigovanje težkih bremen).

Prav te zaposlitve pa nam pomagajo pri zagotavljanju višje kakovosti izvajanja storitev za uporabnike.

Za bolniške odsotnosti do 30 dni nismo nadomeščali delavcev, kar pa zaradi velikega števila tovrstnih odsotnosti predstavlja veliko dodatno obremenitev delavcev. Primanjkljaj delavcev zaradi preobremenjenosti, ki so posledica prenizkih kadrovskih normativov ter precejšnje bolniške odsotnosti, smo tekom leta nadomeščali z delom za določen čas, s študentskim delom v poletnih mesecih in delom dijakov in študentov v okviru obvezne prakse, delom delavcev v programih usposabljanja in posebni obliki zaposlovanja (Papilot).

### 11.2. Kadrovska struktura

Primerjava zaposlenih za leto 2017 in 2018.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2017** | **31.12.2018** |
| 1. **TS**
 |  |  |
| čistilka na oddelku  | Zunanji izvajalec | Zunanji izvajalec |
| 1. **TS**
 |  |  |
|  perica-likarica  | 3 delavke | 3 delavke |
| Servirka II  | 1 delavka | 1 delavka |
| Strežnica II (I) | 7 delavk | 5 delavk |
| 1. **TS**
 |  |  |
| Pomočnik dietnega kuharja  | 5 delavk | 5 delavk |
| oskrbovalka  | 7 delavcev | 7 delavcev |
| 1. **TS**
 |  |  |
| Telefonist - receptor  | 1 delavec | 2 delavca |
| Tehnični delavec | / | 1 delavec |
| natakar servirka  | 2 delavki | 2 delavki |
| šivilja  | 1 delavka | 1 delavka |
| dietni kuhar IV  | 5 delavk | 5 delavk |
| Bolničar negovalec II-pripravnik | / | 3 delavke |
| Bolničar-negovalec I nega III in IV  | 24 delavcev | 24 delavcev |
| Bolničar-negovalec I nega III in IV invalid  | 1 delavka | 1 delavka |
| Javna dela | 2 delavki | 1 delavka |
| 1. **TS**
 |  |  |
|  ekonom  | 1 delavka | 1 delavka |
| Vzdrževalec tehnik V  | 1 delavec | / |
| Vodja VIII(vodja tehnične službe) | / | 1 delavec |
| Srednja medicinska sestra II  | 2 delavki | 2 delavki |
| Srednja medicinska sestra I  | 18 delavcev | 17 delavcev |
| 1. **TS**
 |  |  |
| Računovodja VI  | 2 delavki | 1 delavka |
| Animator I  | 1 delavka | 1 delavka |
| Višji strokovni delavec v splošnih službah  | 1 delavka | / |
| Vodja VI (vodja splošno kadrovske službe) | / | 1 delavka |
| **VII/1. TS** |  |  |
| Računovodja VII-2(III) | / | 1 delavka |
| Strokovni sodelavec (javna naročila)  | 1 delavka | 1 delavka |
| Delovni terapevt  | 2 delavki | 2 delavki |
| Fizioterapevt  | 1 delavka | 1 delavka |
| Medicinska sestra vodja tima  | 3 delavke | 3 delavke |
| Diol. Medicinska sestra v negovalni enoti | 1 delavka | 1 delavka |
| **VII/2. TS** |  |  |
| Socialni delavec  | 1 delavka | 1 delavka |
| **Vodilni in vodstveni delavci** |  |  |
| Vodja VII (vodja prehrane)  | 1 delavka | / |
| Pomočnik direktorja za finance in investicije | 1 delavec | 1 delavec |
| Nam. direktorice za podr. zdr. nege in oskrbe | 1 delavka | 1 delavka |
| direktor  | 1 delavka | 1 delavka |
| **Skupaj**  |  **96 delavcev + 2 javna dela** | **97 delavcev + 1 javna dela** |

### 11.3 Poročilo o izobraževanju in dodatnem strokovnem usposabljanju

Izobraževanje in dodatno usposabljanje je potekalo v skladu s programom, ki ga je za leto 2018 sprejel svet doma. Na podlagi navedenega so se delavci doma udeležili naslednjih oblik izobraževanja in dodatnega usposabljanja:

**Področje zdravstva in sociale**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanja s področja zakonodaje v zdravstvu | 6 udeležencev |
| 1 x 1 dnevna delavnica na temo poklicne etike v praksi zdravstvene nege | 5 udeležencev |
| 1 x 3 dnevno usposabljanje za mentorje | 4 udeleženke |
| 1 x 2 dnevni posvet o paliativni oskrbi | 3 udeleženci |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje »Več in še več o demenci« | 13 udeležencev |
| 1 x 2 dnevno usposabljanje »Več in še več o demenci« | 10 udeležencev |
| 1 x 3 dnevno usposabljanje »Več in še več o demenci« | 5 udeležencev |
| 1 x 2 dnevni tečaj kineziotapinga | 1 udeleženka |
| 1 x 1 dnevni tečaj Temeljni postopki oživljanja | 7 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o potrebah starejših | 22 delavcev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje glede usmerjenosti v potrebe bolnikov | 4 udeleženci |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje glede soočanja s težko boleznijo | 3 udeleženci |
| 1 x 2 dnevno udeležba na Dnevih socialne zbornice | 3 udeleženke |

**Področje prehrane**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o varnem delu z živili | 15 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o posebnih prehranskih potrebah | 2 udeleženki |

**Področje kakovosti**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o kakovosti in varnosti | 1 udeleženka |
|  |  |

**Področje varstva osebnih podatkov**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje glede varstva osebnih podatkov | 3 udeleženke |

**Področje » Promocije zdravja na delovnem mestu«**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje na temo ergonomije na delovnem mestu | 77 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje glede zdravega življenja | 79 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o samopregledovanju dojk in mod | 38 udeležencev |
| 1 x 2 dnevno usposabljanje na temo stresa in tehnik sproščanja | 16 udeležencev |
| 1 x 1 dnevni Team building za zaposlene | 30 udeležencev |

**Strokovna srečanja, kongresi**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno srečanje aktiva delovnih terapevtov | 1 udeleženka |
| 1 x 2 dnevni kongres delovnih terapevtov | 1 udeleženka |
| 1 x 2 dnevno srečanje aktiva socialnih delavcev | 1 udeleženka |
| 1 x 1 dnevno strokovno srečanje aktiva prehranskih delavcev | 2 udeleženki |
| 1 x 1 dnevni strokovni posvet vodij služb zdravstvene nege in oskrbe | 1 udeleženka |
| 1 x 2 dnevno strokovno srečanje računovodij in finančnikov | 1 udeleženec |

**Strokovne ekskurzije**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 2 dnevna strokovna ekskurzija za zaposlene | 40 udeležencev |
| 1 x 4 dnevna strokovna ekskurzija za vodstvene delavce Skupnosti socialnih zavodov Slovenije | 3 udeleženci |

Po pooblastilu sveta zavoda je direktorica odločila o naslednjih oblikah strokovnega izpopolnjevanja, ki niso bila zajeta v planu izobraževanja za leto 2018, po vsebini pa so sodila na področje dejavnosti in so bila potrebna za zagotavljanje in dvig strokovnosti pri vsakdanjem delu.

**Strokovna srečanja in posveti**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevna mednarodna zdravstvena konferenca | 3 udeleženke |
| 1 x 1 dnevni posvet varuha človekovih pravic | 2 udeleženki |

**Področje zdravstva**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno izobraževanje o sočutnem spremljanju žalujočih | 1 udeleženka |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o zdravstveni negi bolnika z zdravilom Doudopa | 18 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje na temo negovalne diagnoze Nanda | 1 udeleženka |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o simptomih neozdravljive bolezni | 18 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje za delo na projektu »Demenci prijazna točka« | 2 udeleženca |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o pomenu dobre komunikacije | 4 udeleženci |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje na temo ergonomije v zdravstveni negi | 4 udeleženci |

**Področje sociale**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o inštruktažnih svetovanjih | 1 udeleženka |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o inovativnih pristopih pri delu z uporabniki | 3 udeleženke |
| 1 x 1 dnevni usposabljanje na temo obvladovanja sprememb | 2 udeleženca |

**Področje delovnih razmerij**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevna delavnica Inšpektorata za delo | 3 udeleženke |
| 1 x 1 dnevna delavnica na temo plač in drugih stroškov v javnem sektorju | 2 udeleženca |

**Področje prehrane**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevni posvet o lokalni samooskrbi | 2 udeleženki |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje za zaposlene v enoti prehrane glede pravilne uporabe čistil | 15 udeleženk |
| 70 urni tečaj za dietnega kuharja | 2 udeleženki |

**Področje javnega naročanja**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevna delavnica o inf. sistemu za elektronsko oddajo ponudb | 2 udeleženca |

**Področje varstva osebnih podatkov**

|  |  |
| --- | --- |
| 2 x 1 dnevno usposabljanje na temo GDPR | 1 udeleženka |
| 1 x 1 dnevni spletni seminar GDPR | 1 udeleženka |

**Področje delovanja javnih zavodov**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o notranjih pravilih | 2 udeleženca |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje na temo sofinanciranja stanovanjskih enot za starejše | 2 udeleženca |
| 1 x 1 dnevna delavnica o energetski učinkovitosti | 2 udeleženca |

**Ostalo**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevna delavnica Komunikacija kot strateško orod(ž)je | 28 udeležencev |

**Usposabljanje sindikalnih zaupnikov**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 2 dnevni izobraževalni seminar za sindikalne zaupnike | 2 udeleženca |
| 1 x 1 dnevni izobraževalni seminar za sindikalne zaupnike | 1 udeleženec |

**Samoizobraževanje oz. usposabljanje na delovnem mestu**

|  |  |
| --- | --- |
| 3 x 1 dnevno izobraževanje o novostih s področja delovnih razmerij | 1 udeleženka |
| 3 x 1 dnevno izobraževanje o novostih s področja javnih naročil | 1 udeleženka |
| 3 x 1 dnevno usposabljanje o novostih s področja informacij javnega značaja | 1 udeleženka |

**Prenosi znanj na sodelavce:**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje o temeljnih postopkih oživljanja | 33 udeležencev |
| 1 x 1 dnevno usposabljanje glede preprečevanja okužb | 32 udeležencev |

### 11.4 Stroški izobraževanja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Leto 2017** | **Leto 2018** | **2018/2017** |
| Strokovne ekskurzije | 7.228 | 8.026 | 111 |
| Kotizacije + šolnine | 10.156 | 4.158 | 41 |
| Dnevnice, nočnine | 679 | 966 | 142 |
| Potni stroški | 318 | 513 | 161 |
| skupaj | 18.381 | 13.663 | 74 |

V letu 2018 je bilo za stroške dodatnega strokovnega izpopolnjevanja namenjenih 22.700 €, porabljenih pa je bilo le 61 % načrtovanega obsega sredstev. 77% načrtovanih vsebin je bilo realiziranih, dodatno pa je direktorica po pooblastilu sveta zavoda odobrila udeležbo na dodatnih 26-tih strokovnih usposabljanjih oz. delavnicah, ki niso bile zajete v planu izobraževanja za leto 2018. Šlo je predvsem za seminarje oz. delavnice brez kotizacije, le za tretjino le-teh je bilo potrebno poravnati kotizacije v skupnem znesku 987,40 € ter 501,01 € za dnevnice, nočnine in potne stroške udeležencev.

Med nenačrtovanimi temami strokovnega usposabljanja je potrebno izpostaviti delavnico z naslovom Komunikacija kot strateško orod(ž)je, ki jo je za zaposlene v domu izvedlo podjetje MA marketing d.o.o. Izvedba je bila organizirana kot prispevek domu zaradi odprave posledic neurja s točo junija 2018.

Vsebine in udeležbe so opisane v točki 11.3

ZBIRNIK KAZALCEV PROCESA 7.1.2 : IZOBRAŽEVANJE (povezava stroškov s količino usposabljanja)

Iz grafa je razvidno, da je v letošnjem letu strošek izobraževanja nižji glede na preteklo leto, medtem, ko je število ur v rahlem porastu glede na leto 2017.

### **11.5 Struktura ur v letu 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Realizacija ur** | **leto 2017** | **leto 2018** |
|   | ure | struktura | Ure | struktura |
| **opravljene ure** | **147.561** | **74** | **153.136** | **76** |
| redno delo, službena odsotnost | 144.417 |  | 150.276 |  |
| nadure | 3.144 |  | 2.860 |  |
| **nadomestila v breme delodajalca**  | **37.416** | **19** | **34.392** | **17** |
| letni dopust | 23.112 |  | 21.732 |  |
| čakanje na delo | 338 |  | 0 |  |
| izredni dopust | 193 |  | 182 |  |
| strokovno izobraževanje | 1.584 |  | 1.506 |  |
| praznik - prost dan | 3.057 |  | 3.567 |  |
| bolezen ali poškodba v breme delodajalca | 9.132 |  | 7.405 |  |
| **nadomestila v breme ZZZS** | **9.806** | **5** | **9.316** | **5** |
| nega in spremstvo | 1.769 |  | 2.060 |  |
| bolezen nad 30 dni | 7.143 |  | 6.205 |  |
| poškodba nad 30 dni | 849 |  | 985 |  |
| krvodajalstvo | 45 |  | 66 |  |
| **brez nadomestila plače** | **4.696** | **2** | **4.696** | **2** |
| materinski ali očetovski dopust | 4.696 |  | 4.696 |  |
| **skupaj** | **199.479** | **100** | **201.540** | **100** |

Skupno število opravljenih ur se je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 nekoliko povečalo, saj se je glede na leto 2017 odstotek boleznin v breme delodajalca zmanjšal za 23%, za 5% pa se je zmanjšal odstotek nadomestil v breme ZZZS. Poleg naštetega smo imeli tudi več plačanih praznikov. Materinski in očetovski dopusta pa je na nivoju leta 2017.

Število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2018 je 90, kar je za dva delavca več kot v letu 2017.

### 11.6 Poročilo o investicijskih vlaganjih

Prikazi in pojasnila v zvezi z investicijami so zajeta v Računovodskem poročilu 2018 Doma starejših občanov Črnomelj.

Predlog poročila je bil sestavljen dne 15.02.2019.

Valerija Lekić Poljšak

 direktorica

Opomba: letni vprašalnik o domovih starejših bo posredovan v skladu z navodili MDDSZ v okviru poročanja KISSDO

**RAČUNOVODSKO POROČILO 2018**

**DOMA STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ**

**RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE:**

a) PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 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. Dodatne tabele:
	1. TABELA 1: Obračun amortizacije
	2. TABELA 2: Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih v tekočem letu
	3. TABELA 3 - nad 65 let: Prihodki dodatnih storitev za starejše nad 65 let
	4. TABELA 3 - s posebnimi potrebami: Prihodki dodatnih storitev za odrasle s posebnimi potrebami
	5. TABELA 4: Viri sredstev za investicijska vlaganja v tekočem letu
	6. TABELA 5: Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v tekočem letu
	7. Tabela 6: Gibanje podskupine kontov 980 v tekočem letu
	8. Tabela 7: Gibanje podskupine kontov 985 (986) v tekočem letu
	9. Tabela 8: Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ
	10. TabelA 9**:** Predlog za porabo sredstev poslovnega izida
	11. TABELA 10: Standard kapacitete
	12. TABELA 11: Dejansko število zaposlenih na dan 31.12. tekočega leta
	13. TABELA 12: Posebne skupine (odrasli s posebnimi potrebami)
	14. SOC1 - starost: Število oskrbovancev po spolu in dopolnjenih letih starosti
	15. SOC2 - oskrba: Število oskrbovancev po kategorijah oskrbe
	16. SOC3 - zdravstveno stanje: Število oskrbovancev po zdravstvenem stanju oz. stopnjah prizadetosti
	17. SOC4 - razlogi sprejema: Število oskrbovancev po razlogih, zaradi katerih so bili sprejeti v dom za starejše
	18. SOC5 - način plačevanja: Število oskrbovancev po načinu plačevanja oskrbnine
	19. SOC6/a - storitve dso: Opravljene storitve v tekočem letu
	20. SOC6/b - storitve pos: Opravljene storitve v tekočem letu
	21. SOC7 - občine: Število oskrbovancev po občini prebivališča, preden so bili sprejeti v dom za starejše
	22. SOC8/a - prostorske zmogljivosti dso: Prostorske zmogljivosti doma za starejše
	23. SOC8/b - prostorske zmogljivosti pos: Prostorske zmogljivosti posebnega socialno varstvenega zavoda
	24. SOC9/a - prostorske zmogljivosti objekti dso: Prostorske zmogljivosti doma za starejše
	25. SOC9/b - prostorske zmogljivosti objekti pos: Prostorske zmogljivosti posebnega socialno varstvenega zavoda

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 - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI za leto 2018 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE)
5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018
6. POROČILO O REALIZACIJI INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018
7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO, SOCIALNE ZADEVE IN ENAKE MOŽNOSTI

Priloge iz točke a) bodo posredovane na AJPES do 28.2.2019 in obrazložene v računovodskem poročilu – točka b).

Dodatne tabele so sestavljene za potrebe poročanja krovnega informacijskega sistema statistik dolgotrajne oskrbe in bodo izpolnjene in posredovane ustanovitelju do 31.3.2019. AOP v obrazložitvah pomeni oznako v izpolnjeni prilogi, posredovani na AJPES.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

## POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

**Predhodno leto – stanje 31.12.2017**

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31.12.2017 znaša 3.441.124 € in je nespremenjena od oddaje letnega poročila za leto 2017.

T**ekoče leto - stanje 31.12.2018**

Bilančna vsota na dan 31.12.2018 znaša 3.837.700 € in je za 12 % višja glede na preteklo leto.

**Tabela 1: Bilanca stanja v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **oznaka** | **konti skupine** | **naziv** | **31.12.2017** | **delež v %** | **31.12.2018** | **delež v %** | **I 18/17** |
|   |   |   | 1  |   | 2  |   | 3=2/1 |
| **A** |  | **SREDSTVA 1+2+3** | **3.441.124** | **100** | **3.837.700** | **100** | **112** |
| **1** |  | **Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju (1.1-1.2+1.3-1.4+1.5-1.6)** | **2.826.985** | **82** | **3.069.953** | **80** | **109** |
| 1.1. | 00 | neopredmetena dolgoročna sredstva | 21.447 |   | 21.447 |   | 100 |
| 1.2. | 01 | popravek vrednosti neopredmetenih osnovnih sredstev | 20.894 |   | 21.084 |   | 101 |
| 1.3. | 02 | nepremičnine | 4.402.101 |   | 4.626.414 |   | 105 |
| 1.4. | 03 | popravek vrednosti nepremičnin | 1.860.087 |   | 1.781.993 |   | 96 |
| 1.5. | 04 | oprema in druga osnovna sredstva | 1.653.953 |   | 1.659.602 |   | 100 |
| 1.6. | 05 | popravek vrednosti opreme | 1.369.535 |   | 1.434.432 |   | 105 |
| **2.** |  | **Kratkoročna sredstva (2.1. do 2.6.)** | **586.820** | **17** | **743.141** | **19** | **127** |
| 2.1. | 10 | denarna sredstva v blagajni | 839 |   | 194 |   | 23 |
| 2.2. | 11 | denarna sredstva pri banki | 213.316 |   | 367.034 |   | 172 |
| 2.3. | 12 | kratkoročne terjatve do kupcev | 173.049 |   | 171.350 |   | 99 |
| 2.4. | 14 | kratkoročne terjatve do EKN | 176.048 |   | 196.753 |   | 112 |
| 2.5. | 17 | druge kratkoročne terjatve | 22.232 |   | 6.201 |   | 28 |
| 2.6. | 19 | aktivne časovne razmejitve | 1.337 |   | 1.608 |   | 120 |
| **3** |  | **Zaloge** | **27.319** | **1** | **24.606** | **1** | **90** |
| **B** |  | **OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (4+5)** | **3.441.124** | **100** | **3.837.700** | **100** | **112** |
| **4** |  | **Kratkoročne obveznosti (4.1. do 4.5.)** | **353.190** | **10** | **297.979** | **8** | **84** |
| 4.1. | 21 | kratkoročne obveznosti do zaposlenih | 121.915 |   | 119.929 |   | 98 |
| 4.2. | 22 | kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | 135.466 |   | 93.667 |   | 69 |
| 4.3. | 23 | druge kratkoročne obveznosti | 94.336 |   | 83.549 |   | 89 |
| 4.4. | 24 | kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN | 1.473 |   | 834 |   | 57 |
| 4.5. | 29 | pasivne časovne razmejitve | 0 |   | 0 |   |  |
| **5** |  | **Lastni viri in dolgoročne obveznosti (5.1. do 5.3.)** | **3.087.934** | **90** | **3.539.721** | **92** | **115** |
| 5.1. | 92 | dolgoročne pasivne razmejitve | 9.052 |   | 11.980 |   | 132 |
| 5.2. | 980 | obveznost za sredstva v upravljanju | 2.889.241 |   | 3.261.286 |   | 113 |
| 5.3. | 985 | presežek prihodkov nad odhodki | 189.641 |   | 266.456 |   | 141 |
| C |   | IZVENBILANČNA EVIDENCA | 196.840 |   | 196.840 |   | 100 |

**I. SREDSTVA**

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

**Tabela 2: Sredstva v upravljanju in sredstva donacij v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **oznaka** | **konti skupine** | **naziv** | **31.12.2017** | **31.12.2018** | **razlika** | **I 18/17** |
|  |  |  | 1 | 2 | 3=2-1 | 4=2/1 |
|  |  | **Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju (1-2+3-4+5-6)** | **2.826.985** | **3.069.953** | **242.968** | **109** |
| 1 | 00 | neopredmetena dolgoročna sredstva | 21.447 | 21.447 | 0 | 100 |
| 2 | 01 | popravek vrednosti neopredmetenih osnovnih sredstev | 20.894 | 21.084 | 190 | 101 |
| 3 | 02 | nepremičnine | 4.402.101 | 4.626.414 | 224.313 | 105 |
| 4 | 03 | popravek vrednosti nepremičnin | 1.860.087 | 1.781.993 | -78.093 | 96 |
| 5 | 04 | oprema in druga osnovna sredstva | 1.653.953 | 1.659.602 | 5.648 | 100 |
| 6 | 05 | popravek vrednosti opreme | 1.369.535 | 1.434.432 | 64.897 | 105 |

Iz tabele 2 je razvidno, da se je vrednost sredstev glede na preteklo leto povečala za 9 %. Vrednost nabav v letu 2018 je bila višja kot popravek vrednosti (amortizacija). V letu 2018 smo za investicije uporabili del neporabljene amortizacije preteklih let.

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

Na dan 31.12.2018 dom izkazuje naslednja stanja:

nabavna vrednost 21.447 €

popravek vrednosti 21.084 €

sedanja vrednost 363 €

Neopredmeteno osnovno sredstvo je informacijski sistem DOMIS. Vpeljan je bil leta 2008 in zajema celovito obravnavo podatkov s področja kadrovske evidence, računovodstva ter storitev oskrbe in zdravstva. Obračunana amortizacija za leto 2018 znaša 190 €.

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

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo gradbene objekte, zemljišča in investicije v teku. Na dan 31.12.2018 dom izkazuje naslednja stanja:

nabavna vrednost 4.626.414 €

odpisana vrednost 1.781.993 €

sedanja vrednost 2.844.420 €

V letu 2018 se je skupna vrednost nepremičnin povečala za 302.406 € (od tega povečanje na podlagi prenove prostorov 1B-4B v višini 224.313 € in sanacije strehe po toči v višini 215.069 € ter znižanje za obračunano amortizacijo zgradbe za leto 2018 v višini 136.975 €); stopnja odpisanosti je 39 %-na. Pri knjiženju investicije sanacije poškodb po toči smo uporabili princip znižanja popravkov vrednosti, posledično nabavna vrednost objekta ni bila povečana ampak zgolj znižana odpisana vrednost.

V dokumentaciji 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 31.12.2018 dom izkazuje naslednja stanja:

* nabavna vrednost 1.659.602 €; od tega oprema, ki se amortizira 1.325.711 €;
* popravek vrednosti 1.434.432 €; od tega oprema, ki se amortizira 1.100.541 €;
* sedanja vrednost 225.170 € (oprema)

Nabavna vrednost opreme, ki se postopoma amortizira, je 1.325.711 €; obračunana amortizacija je v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa in za leto 2018 znaša 70.246 €. Popravek vrednosti na dan 31.12.2018 je 1.100.541; stopnja odpisanosti opreme je 86 %-na. Zaradi dotrajanosti je dom v letu 2018 iz uporabe izločil za 10.256 € opreme; nabave nove opreme je bilo za 10.998 € in se nanaša na opremo, ki je bila nabavljena ob prenovi nadstropja 2B.

V skupini drugih opredmetenih osnovnih sredstev je evidentiran tudi drobni inventar, ki je ob nabavi 100 %-no odpisan. Posamična vrednost je med 100 € in 500 € in se v evidenci vodi posamično ob upoštevanju načela istovetnosti. Nabavna in odpisana vrednost sta enaki in na dan 31.12.2018 znašata 332.296 €. Zaradi dotrajanosti je dom v letu 2018 izločil za 10.037 € drobnega inventarja; nabava novega pa je znašala 14.944 €.

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

**Tabela 3: kratkoročna sredstva v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **oznaka** | **konti skupine** | **naziv** | **31.12.2017** | **31.12.2018** | **razlika** | **I 18/17** |
|   |   |   | 1 | 2 | 3=2-1 | 4=2/1 |
|  |  | **Kratkoročna sredstva (1+2+3+4+5+6)** | **586.820** | **743.141** | **156.320** | **127** |
| 1 | 10 | denarna sredstva v blagajni | 839 | 194 | -645 | 23 |
| 2 | 11 | denarna sredstva pri banki | 213.316 | 367.034 | 153.719 | 172 |
| 3 | 12 | kratkoročne terjatve do kupcev | 173.049 | 171.350 | -1.699 | 99 |
| 4 | 14 | kratkoročne terjatve do EKN | 176.048 | 196.753 | 20.705 | 112 |
| 5 | 17 | druge kratkoročne terjatve | 22.232 | 6.201 | -16.030 | 28 |
| 6 | 19 | aktivne časovne razmejitve | 1.337 | 1.608 | 271 | 120 |

Iz tabele 3 je razvidno, da so ob koncu leta 2018 kratkoročna sredstva višja kot v preteklem letu, na kar v veliki meri vpliva zvišanje denarnih sredstev pri bankah.

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

Stanje sredstev v blagajni na dan 31.12.2018 znaša 194 €.

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

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 367.034 €.

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

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 171.350 €, vrednost je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Za nepravočasna plačila zavod zaračunava zamudne obresti.

Stanje spornih in dvomljivih terjatev na dan 31.12.2018 znaša 407 €; v letu 2018 je bilo odpisanih za 3.971 € dvomljivih terjatev iz preteklih let. Zavod je uporabil vse možne vzvode, da bi izterjal te neplačane terjatve, ki so bile odprte še iz leta 2015, prav tako so bili vsi primeri predani v obdelavo odvetniku, ki pa je po proučitvi podal mnenje, da terjatve niso izterljive.

Soglasje za odpis terjatev je v skladu s Pravilnikom o računovodstvu v DSO Črnomelj za dva večja odpisa podal Svet DSO Črnomelj v skupni višini 3.921,65 €, za dva manjša odpisa pa direktorica zavoda v skupni višini 473,32 €. Odpisi so se delno odrazili na znižanju postavke dvomljivih terjatev, delno pa na znižanju preostalih odprtih terjatvah teh dolžnikov.

Sporne in dvomljive terjatve so sledeče:

* terjatve, za katere je vložena izvršba, v znesku 407 €;
* dvomljive terjatve so se nanašale na neplačane oskrbne stroške stanovalcev, njihovo stanje po odpisu znaša 0 €.

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

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 196.753 €; od tega do občin 48.940 €, do ZZZS 139.629 € in do drugih uporabnikov 8.184 €. Vse terjatve so usklajene in so iz tekočega poslovanja.

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

Druge kratkoročne terjatve so izkazane v znesku 6.201 € in se nanašajo na terjatve do državnih in drugih institucij. To so terjatve iz naslova boleznin do ZZZS v znesku 5.313 €, terjatve za vstopni DDV v višini 421 € ter ostale terjatve v znesku 468 €. Vse terjatve so iz tekočega poslovanja.

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

Aktivne časovne razmejitve znašajo 1.608 € in so stroški, ki so bili zaračunani v letu 2018, nanašajo pa se na leto 2019. V pretežnem delu so to naročnine za časopise in strokovno literaturo.

**C) Zaloge**

Zaloge v skupni vrednosti 24.606 € predstavljajo zaloge materiala, zaloge drobnega inventarja, zaloge trgovskega blaga ter zaloge kurilnega olja in plina. Dejansko stanje zalog so popisale inventurne komisije in so usklajene s knjigovodskim stanjem. Največji delež zalog predstavljajo zaloge kurilnega olja, sicer pa so zaloge v mejah potreb poslovanja. Zaloge so vrednotene po sistemu povprečnih zadnjih cen. V sklopu zalog dom vodi tudi evidenco drobnega inventarja, katerega posamična vrednost je manjša od 100 €, doba uporabnosti pa večja kot eno leto. Vodi se skupinsko; njegova vrednost na dan 31.12.2018 je 3.919 €.

**II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

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

**Tabela 4: Kratkoročne obveznosti v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **oznaka** | **konti skupine** | **naziv** | **31.12.2017** | **31.12.2018** | **razlika** | **I 18/17** |
|  |  |  | 1 | 2 | 3=2-1 | 4=2/1 |
|  |  | **kratkoročne obveznosti (1+2+3+4+5)** | **353.190** | **297.979** | **-55.211** | **84** |
| 1 | 21 | kratkoročne obveznosti do zaposlenih | 121.915 | 119.929 | -1.987 | 98 |
| 2 | 22 | kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | 135.466 | 93.667 | -41.799 | 69 |
| 3 | 23 | druge kratkoročne obveznosti | 94.336 | 83.549 | -10.786 | 89 |
| 4 | 24 | kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN | 1.473 | 834 | -639 | 57 |
| 5 | 29 | pasivne časovne razmejitve | 0 | 0 | 0 |  |

Iz tabele 4 je razvidno, da se je vrednost kratkoročnih obveznosti znižala za 16 % glede na preteklo leto.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 119.929 € predstavljajo obračunane plače za mesec december 2018.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 93.667 € so obveznosti po računih dobaviteljev za dobavljeni material in opravljene storitve, ki še niso zapadle v plačilo v letu 2018. Obveznosti so plačane v dogovorjenih plačilnih rokih in so usklajene.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so izkazane v znesku 83.549 € in predstavljajo:

* obveznosti za prispevke na plače 22.873 €
* obveznosti za DDV v izdanih računih 1.777 €
* obveznosti za brezobrestni denarni depozit (prenova 1-3B) 20.692 €
* obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih in DDPO 5.998 €
* ostale kratkoročne obveznosti 32.209 €

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

Obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 834 € in so usklajene.

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

Dom v letu 2018 nima oblikovanih pasivnih časovnih razmejitev.

**E. Lastni viri in dolgoročne rezervacije**

**Konti podskupine 920 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije (AOP 047 del)**

**Tabela 5: Pregled sprememb sredstev donacij**

|  |  |
| --- | --- |
| **STANJE OZ. SPREMEMBA** | **znesekv EUR** |
| stanje na dan 31.12.2017 | 9.052 |
| + povečanje za prejete donacije | 3.753 |
| - zmanjšanje za amortizacijo donacij | 825 |
| **stanje na dan 31.12.2018** | **11.980** |

Sredstva donacij znašajo 11.980 € in so namenjena za pokrivanje amortizacije opreme, nabavljene iz sredstev donacij. V letu 2018 s sredstvi donacij ni bilo nabavljene nove opreme, tako znaša stanje neporabljenih sredstev donacij na dan 31.12.2018 10.576 €; namen porabe se opredeli v finančnem načrtu za leto 2019.

**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 31.12.2017 | 2.889.241 |
| - zmanjšanje za amortizacijo  | 11.985 |
| + povečanje za poslovni izid na *podlagi soglasja*  | 0 |
| + ostalo povečanje  | 384.030 |
| **stanje na dan 31.12.2018** | **3.261.286** |

Sredstva v upravljanju se znižujejo za amortizacijo, njihova vrednost je na dan 31.12.2018 višja od vrednosti neopredmetenih in opredmetenih sredstev v višini 179.353 € zaradi neporabljene amortizacije preteklih let in dodatnih nakazil v letu 2018; od tega sredstva donacij 11.980 €. Sredstva v upravljanju so se v letu 2018 dodatno zvišala na podlagi prejetih nakazil s strani odškodnine zavarovalnice za namen sanacije poškodb v neurju v višini 235.423 € ter za sanacijo poškodb po požaru v višini 121.010 €. Na povečanje vrednosti sredstev so vplivala tudi sredstva prejeta s strani ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, od katerih smo na podlagi pogodbe o refundiranju stroškov povezanih s sanacijo poškodb požara prejeli 27.597 €.

Na podlagi poslovanja v letu 2016 in 2017 je bil ministrstvu v sklopu letnega poročila za leto 2017 posredovan predlog o prerazporeditvi neporabljenega presežka, vendar z njihove strani soglasja še nismo prejeli. Posledično iz naslova soglasja nismo knjižili vrednosti, sredstva smo pustili na nerazporejenem delu in jih rezervirali, dokler ne pridobimo soglasja.

Za prejeta sredstva v upravljanju 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 31.12.2018.

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

**Tabela 7: Pregled gibanja poslovnega izida**

|  |  |
| --- | --- |
| **STANJE oz. SPREMEMBA podskupine 985** | **znesek v EUR** |
| Stanje na dan 31.12.2017 | 189.641 |
| - zmanjšanje za prejeto soglasje  | 0 |
| + povečanje za presežek prihodkov nad odhodki leta 2018 | 76.815 |
| **stanje na dan 31.12.2018** | **266.456** |

Neporabljen presežek prihodkov nad odhodki preteklih let v višini 189.641 € se poveča za ustvarjen presežek v letu 2018 in znaša skupaj 266.456 €. Kot že opisano soglasja o prerazporeditvi presežka preteklih let v višini 130.000 € še nismo prejeli, smo pa ta sredstva ovrednotili kot rezervirana za prenovo doma, dokler soglasja ne pridobimo.

**F. Izvenbilančna knjigovodska evidenca**

V izvenbilančni knjigovodski evidenci dom vodi prejete garancije in menice za zavarovanje pogodb pri javnih naročilih v vrednosti 175.905 € ter vrednost plačanih projektov za investicijo prenovo kuhinje v vrednosti 20.935 €.

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

Priloga 1A govori o spremembah v sredstvih, ki so že opisane v točki A. Vlaganja v letu 2018 so bila 439.382 € v zgradbo in 10.998 € v opremo, izločeno iz uporabe pa je bilo za 10.253 € opreme.

Amortizacija osnovnih sredstev za leto 2018 znaša 222.354 €, od tega 100% odpis v znesku 14.944 €. Stanje sredstev je 3.069.953 € in je usklajeno z bilanco stanja.

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

Obrazec je prazen, saj zavod na dan 31.12.2018 nima naložb in ne posojil.

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

**Tabela 8: Pregled poslovanja po obračunskem načelu v primerjavi s finančnim načrtom v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **prihodki - odhodki** | **konto** | **realizacija 2017** | **finančni načrt 2018** | **realizacija 2018** | **real. 2018 javna služba** | **real. 2018 tržna dejavnost** | **I real. 18/FN 18** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2 |
| **I. celotni prihodki (A+B+C+ Č)** |  | **3.192.770** | **3.350.400** | **3.336.813** | **3.140.965** | **195.848** | **100** |
| **A. Prihodki od poslovanja** |  | **3.183.700** | **3.232.800** | **3.322.134** | **3.126.286** | **195.848** | **103** |
| 1.1. javna služba - zdravstvo | 7602 | 974.697 | 1.014.800 | 1.019.237 | 1.019.237 | 0 | 100 |
| 1.2. javna služba - občine | 7601 | 253.423 | 255.000 | 273.246 | 273.246 | 0 | 107 |
| 1.3. javna služba - občani | 7601 | 1.725.068 | 1.732.400 | 1.771.750 | 1.771.750 | 0 | 102 |
| 1.4. javna služba - drugo |   | 36.200 | 25.400 | 55.696 | 55.696 | 0 | 219 |
| 2. Prihodki od prodaje blaga in materiala | 7604 | 194.313 | 205.200 | 202.206 | 6.358 | 195.848 | 99 |
| **B. Finančni prihodki** | **762** | **757** | **800** | **371** | **371** | **0** | **46** |
| **C. Izredni prihodki** | **763** | **1.096** | **300** | **1.285** | **1.285** | **0** | **428** |
| **Č. prevrednotovalni prihodki**  | **764** | **7.217** | **116.500** | **13.023** | **13.023** | **0** | **11** |
|   |   |   |   |   |  |  |  |
| **II. Celotni odhodki(1+2+3+4+5+6+7+8)** |  | **3.182.238** | **3.302.800** | **3.254.246** | **3.094.505** | **159.741** | **99** |
| **1. Stroški materiala (1.1. do 1.8)** | **460** | **569.931** | **598.330** | **611.450** | **509.316** | **102.135** | **102** |
| 1.1. stroški osnovnega materiala | 4600 | 324.250 | 343.500 | 345.405 | 282.571 | 62.834 | 101 |
| 1.2. stroški pomožnega materiala | 4601 | 36.928 | 41.930 | 37.590 | 35.088 | 2.503 | 90 |
| 1.3. energija  | 4602 | 156.963 | 155.500 | 166.808 | 150.799 | 16.009 | 107 |
| 1.4. stroški nadomestnih delov | 4603 | 2.367 | 2.300 | 5.762 | 5.762 | 0 | 251 |
| 1.5. drobni inventar | 4604 | 19.456 | 23.500 | 13.449 | 12.306 | 1.143 | 57 |
| 1.6. časopisi, strok. literatura | 4605 | 3.663 | 3.500 | 3.986 | 3.986 | 0 | 114 |
| 1.7. pisarniški material | 4606 | 8.258 | 8.000 | 8.972 | 8.443 | 529 | 112 |
| 1.8. urejanje okolice | 4609 | 1.359 | 3.500 | 10.362 | 10.362 | 0 | 296 |
| 1.9. nabavna vrednost zalog | 4660 | 16.685 | 16.600 | 19.116 | 0 | 19.116 | 115 |
| **2. Stroški storitev**  | **461** | **462.768** | **388.570** | **393.063** | **373.066** | **19.997** | **101** |
| 2.1. storitve dejavnosti | 4610 | 261.925 | 188.150 | 187.727 | 175.096 | 12.631 | 100 |
| 2.2. storitve izobraževanja | 4611 | 18.381 | 22.270 | 13.663 | 13.663 | 0 | 61 |
| 2.3. službena potovanja | 4611 | 1.058 | 1.060 | 1.235 | 1.235 | 0 | 117 |
| 2.3. službena potovanja- refundirana | 4611 | 7 | 20 | 0 | 0 | 0 |  |
| 2.4. stroški vzdrževanja | 4612 | 40.867 | 39.900 | 42.353 | 39.516 | 2.836 | 106 |
| 2.4. stroški invest. vzdrževanja  | 4612 | 22.809 | 53.200 | 62.205 | 58.813 | 3.392 | 117 |
| 2.5. zavarovanje | 4613 | 10.948 | 11.000 | 10.408 | 10.408 | 0 | 95 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **prihodki - odhodki** | **konto** | **realizacija 2017** | **finančni načrt 2018** | **realizacija 2018** | **real. 2018 javna služba** | **real. 2018 tržna dejavnost** | **I real. 18/FN 18** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2 |
| 2.6. najemnine | 4614 | 4.571 | 370 | 362 | 275 | 87 | 98 |
| 2.7. pregledi | 4616 | 3.611 | 4.150 | 5.538 | 4.807 | 731 | 133 |
| 2.8. prevozi | 4617 | 453 | 450 | 810 | 779 | 31 | 180 |
| 2.9. storitve študentski servis | 4618 | 66.418 | 30.000 | 35.987 | 35.987 | 0 | 120 |
| 2.10. ostale storitve | 4618 | 18.284 | 25.100 | 20.311 | 20.022 | 289 | 81 |
| 2.11. pogodbena dela  | 4619 | 13.436 | 12.900 | 12.464 | 12.464 | 0 | 97 |
| **3. amortizacija** |  | **205.758** | **208.000** | **209.544** | **207.929** | **1.616** | **101** |
| 3.1. amortizacija | 4620 | 189.023 | 190.000 | 194.601 | 192.985 | 1.616 | 102 |
| 3.2. amortizacija drobni inventar | 4623 | 16.735 | 18.000 | 14.944 | 14.944 | 0 | 83 |
| **4. stroški dela**  | **464** | **1.938.075** | **2.103.800** | **2.031.301** | **1.995.308** | **35.994** | **97** |
| 4.1. plače in nadomestila | 4641 | 1.439.162 | 1.584.000 | 1.504.628 | 1.475.953 | 28.675 | 95 |
| 4.2. regres za letni dopust | 4641 | 79.912 | 80.000 | 87.184 | 86.339 | 845 | 109 |
| 4.3. prevoz, prehrana  | 4642 | 126.647 | 128.200 | 134.386 | 133.248 | 1.138 | 105 |
| 4.4. prispevki | 4646 | 234.361 | 255.000 | 243.644 | 238.995 | 4.648 | 96 |
| 4.5. KDPZ | 4646 | 15.176 | 39.300 | 39.083 | 38.755 | 329 | 99 |
| 4.6. drugi izdatki zaposlenim | 4649 | 42.817 | 17.300 | 22.376 | 22.018 | 358 | 129 |
| **5. drugi stroški** |  | **3.990** | **4.080** | **7.694** | **7.694** | **0** | **189** |
| 5.1. prisp. za stavbno zemljišče | 465 | 3.455 | 3.500 | 3.455 | 3.455 | 0 | 99 |
| 5.2. drugi stroški |   | 534 | 580 | 4.238 | 4.238 | 0 | 731 |
| **6. Finančni odhodki** |  | **16** | **20** | **41** | **41** | **0** | 205 |
| 6.1. obresti  | 4670 | 16 | 20 | 41 | 41 | 0 | 205 |
| **7. drugi odhodki**  |  | **0** | **0** | **848** | **848** | **0** |  |
| 7.1. takse, cenilci  | 468 | 0 | 0 | 848 | 848 | 0 |  |
| **8. Prevrednotovalni odhodki** |  | **1.701** | **0** | **304** | **304** | **0** |  |
| 8.1. prevrednotovalni odhodki | 469 | 1.701 | 0 | 304 | 304 | 0 |  |
| **presežek prihodkov nad odhodki (I- II)** |  | **10.533** | **47.600** | **82.567** | **46.460** | **36.107** | **173** |
| **presežek odhodkov nad prihodki**  |  |  |  |  |  |  |   |
| **davek od dohodka**  |  | **0** | **0** | **5.752** | **3.237** | **2.516** |   |
| **presežek prihodkov z upoštevanjem davka** |  | **10.533** | **47.600** | **76.815** | **43.223** | **33.591** |   |

Dom je poslovno leto 2018 zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v znesku 76.815 €, davek od dohodka znaša 5.752 €, na njegovo višino pa vpliva predvsem znesek olajšav iz leta 2017, saj jih v letu 2017 zaradi nizkega rezultata nismo porabili v celoti. Skladno z obračunom DDPO pa jih lahko uveljavimo še za naslednjih 5 davčnih obdobij. DSO Črnomelj jih v celoti uveljavlja v letu 2018.

Stopnja odbitnega deleža vstopnega davka na dodano vrednost se v letu 2018 glede na leto 2017 ni spremenila in znaša 6 %. Na višino deleža vpliva predvsem obseg tržne dejavnosti v strukturi celotnih prihodkov.

V nadaljevanju so prikazani prihodki in odhodki po skupinah obračunskih kontov v primerjavi z načrtovanimi za leto 2018.

**I. ANALIZA PRIHODKOV**

**Tabela 9: Struktura prihodkov**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **prihodki**  | **realizacija 2017** | **plan 2018** | **realizacija 2018** | **I real. 18/FN 18** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| 1 | prihodki od poslovanja | 3.183.700 | 3.232.800 | 3.322.134 | 103 |
| 2 | finančni prihodki | 757 | 800 | 371 | 46 |
| 3 | drugi prihodki | 1.096 | 300 | 1.285 | 428 |
| 4 | prevrednotovalni prihodki | 7.217 | 116.500 | 13.023 | 11 |
|  | **skupaj prihodki (1-4)** | **3.192.770** | **3.350.400** | **3.336.813** | **100** |

**Celotni prihodki** doseženi v letu 2018 znašajo 3.336.813 € in so za 0,4 % nižji od načrtovanih za leto 2018 ter 5 % višji od realiziranih v preteklem letu. Za leto 2018 je bil med prevrednotovalnimi prihodki planiran tudi prihodek zavarovalniške odškodnine v višini 110.000 € za primer požara, ki se je zgodil ob koncu leta 2017. Dejansko je bila odškodnina še višja in sicer v višini 121.010 €, vendar prihodek ni bil knjižen med prevrednotovalne prihodke ampak direktno na sredstva za upravljanje, ker gre za prihodek, ki ne vpliva na poslovni rezultat in ima na drugi strani investicijo. Posledično to pomeni, da so bili realizirani prihodki v letu 2018 realno gledano višji od planiranih, v kolikor bi prihodke iz odškodnine v višini 110.000 € izločili še iz plana. V tem primeru bi realizirani prihodki presegali planirane za 3 odstotke.

Neplačani prihodki znašajo 368.230 € (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 11 %, kar pomeni, da se plačila okvirno realizirajo v 1-mesečnem zamiku.

**A) Prihodki od poslovanja**

**Tabela 10: Prihodki od poslovanja v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **prihodki**  | **realizacija 2017** | **delež v %** | **plan 2018** | **delež v %** | **realizacija 2018** | **delež v %** |
| 1 | prihodki od osnovne oskrbe | 1.056.484 | 33 | 1.076.020 | 33 | 1.107.204 | 33 |
| 2 | prihodki od dodatne oskrbe | 488.750 | 15 | 472.521 | 15 | 486.215 | 15 |
| 3 | prihodki od oskrbe IV | 422.691 | 13 | 419.510 | 13 | 431.667 | 13 |
| 4 | prihodki od dodatnih storitev oskrbe | 17.187 | 1 | 19.349 | 1 | 19.909 | 1 |
| 5 | prihodki od zdravstvene nege | 974.697 | 31 | 1.014.800 | 31 | 1.019.237 | 31 |
| 6 | ostali prihodki javne službe  | 36.200 | 1 | 30.600 | 1 | 62.054 | 2 |
| 7 | prihodki tržne dejavnosti | 187.691 | 6 | 200.000 | 6 | 195.848 | 6 |
|  | **skupaj prihodki od poslovanja (1 do 7)** | **3.183.700** | **100** | **3.232.800** | **100** | **3.322.134** | **100** |

**Prihodki od oskrbnin**

Oskrbne stroške plačujejo stanovalci iz lastnih sredstev oziroma njihovi svojci, v primeru upravičenosti oprostitve plačila pa pristojne občine. V letu 2018 se je cena osnovne oskrbe povečala za 2,2 %. Cena osnovne oskrbe v dvoposteljni sobi v mesecu decembru 2018 je znašala 19,30 €/dan; cena oskrbe IV pa 31,00 €/dan; cena dodatne oskrbe je ostala nespremenjena. Cena je bila v letu 2018 korigirana 1-krat in sicer marca v sklopu redne letne uskladitve.

**Tabela 11: Struktura financiranja oskrbe v EUR**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **realizacija 2017** | **delež v %**  | **realizacija 2018** | **delež v %** | **I real.18/real.17** |
| prihodki od oskrbovancev  | 1.725.068 | 87 | 1.771.750 | 87 | 103 |
| prihodki od občin  | 253.423 | 13 | 273.246 | 13 | 108 |
| **skupaj prihodki oskrbe**  | **1.978.491** | **100** | **2.044.996** | **100** | **103** |

Struktura plačila oskrbnih stroškov se glede na preteklo leto ni spremenila; delež doplačil občin je ostal na nivoju leta 2017 (13 %), so pa zaradi višjih cen zvišani absolutni zneski oskrb.

**Prihodki od dodatnih storitev** so plačila za storitve, ki niso zajete v standardu posamezne kategorije oskrbe (npr. prihodki od diet ter razne pomoči stanovalcem kot so britje, kopanje, diet ipd.).

**Prihodki od zdravstvene nege** so bili realizirani v skladu s planiranimi. ZZZS je v svojih izračunih med letom sicer delno korigirala cene na podlagi zakonskega dviga stroškov dela kar pomeni, da se je cena zdravstvene nege dvignila, kljub temu pa cena ni v celoti pokrila vseh zvišanj stroškov, kar pomeni, da dom na tem področju še vedno ustvarja izgubo. Za izpad prihodkov iz leta 2017 je bila v letu 2018 proti ZZZS vložena tudi tožba, vendar do sedaj še ni bila obravnavana. Cena zdravstvene nege na dan 1.1.2018 je znašala 14,76 € in se je med letom dvignila na 15,63 kolikor je znašala ob koncu leta 2018.

**Ostali prihodki javne** službe so sledeči:

- prihodki za izvajanje dnevnega varstva 8.208 €;

- izvajanje javnih del 9.890 €;

- drugi prihodki javne službe 20.563 €;

 *- subvencije za nove zaposlitve 4.000 €;*

 *- program sofinanciranja praktičnega usposabljanja 14.490 €;*

 *- ostalo 2.073 €;*

- prihodki za izvajanje klinične prakse 4.127 €;

- prihodki za pripravnike 12.907 €;

- prihodki od prodaje malic zaposlenim na usposabljanju 5.938 €

- prihodki od refundacij 420 €.

**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 2018 so bili prihodki tržne dejavnosti v višini 195.848 € in v strukturi celotnih prihodkov predstavljajo 6 %, enako kot v letu 2016 in 2017.

**B) Finančni prihodki**

Finančni prihodki so znašali 371 € in so nastali iz naslova zaračunanih obresti za nepravočasna plačila.

**C) Drugi prihodki (izredni prihodki)**

To so prihodki, ki niso redni in običajni, pojavijo se izjemoma in znašajo 1.285 €; to so npr. izredni prihodki, ki so nastali na podlagi preplačila davka od dohodka pravnih oseb iz leta 2016 v višini 1.174 €. Ta sredstva so bila zavodu s strani FURS-a vrnjena v letu 2018.

**Č) Prevrednotovalni prihodki**

To so prihodki, ki jih je dom pridobil iz:

- naslova zavarovanja premoženja v znesku (povračila zavarovalnic za strojelom in avto škodo) 12.915 €;

- plačanih izterjanih terjatev iz preteklih let v znesku 108 €.

**II. ANALIZA ODHODKOV**

**Tabela 12: Odhodki v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **realizacija 2017** | **delež v %** | **plan 2018** | **delež v %** | **realizacija 2018** | **delež v %** | **I real. 18/FN 18** |
| stroški blaga, materiala in storitev | 1.032.699 | 32 | 986.900 | 30 | 1.004.513 | 31 | 102 |
| stroški dela | 1.938.075 | 61 | 2.103.800 | 64 | 2.031.301 | 62 | 97 |
| amortizacija | 205.758 | 6 | 208.000 | 6 | 209.544 | 6 | 101 |
| drugi stroški | 3.990 | 0 | 4.080 | 0 | 7.694 | 0 | 189 |
| finančni odhodki | 16 | 0 | 20 | 0 | 41 | 0 | 205 |
| drugi odhodki | 0 | 0 | 0 | 0 | 848 | 0 |  |
| prevrednotovalni odhodki | 1.701 | 0 | 0 | 0 | 304 | 0 |  |
| **skupaj odhodki** | **3.182.238** | **100** | **3.302.800** | **100** | **3.254.246** | **100** | **99** |

**Celotni odhodki** doseženi v letu 2018 so znašali 3.254.246 € in so bili v primerjavi z načrtovanimi za 1 % nižji, v primerjavi z letom 2017 pa višji za 2 %.

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

**Tabela 13: Stroški blaga, materiala in storitev**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **realizacija 2017** | **delež v %** | **plan 2018** | **delež v %** | **realizacija 2018** | **delež v %** | **I real. 18/FN 18** |
| stroški blaga  | 16.685 | 2 | 16.600 | 2 | 19.116 | 2 | 115 |
| stroški materiala | 553.245 | 54 | 581.730 | 59 | 592.334 | 59 | 102 |
| stroški storitev | 462.768 | 45 | 388.570 | 39 | 393.063 | 39 | 101 |
| **skupaj** | **1.032.699** | **100** | **986.900** | **100** | **1.004.513** | **100** | **102** |

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2018 znašali 1.004.513 € in so bili za 2 % višji od načrtovanih. V primerjavi z letom 2017 so se znižali za 2,7 %. Delež v celotnih odhodkih znaša 31 % in se je glede na preteklo leto zmanjšal za 1 odstotno točko.

**Stroški blaga**

Pod to vrsto stroškov dom vodi nabavno vrednost blaga, ki je prodano v domskem bifeju; prodaja v letu 2018 je bila višja kot v letu 2017, posledično so se s tem povezani stroški povečali.

**Stroški materiala**

Stroški materiala so v letu 2018 znašali 592.334 € in so za 2 % višji od načrtovanih. Zvišanje stroškov dela v primerjavi z letom 2017 je predvsem posledica višjih stroškov za čistila v pralnici (ti stroški so bili v letu 2017 nižji, saj smo pralnico prevzeli v lastno upravljanje konec leta 2017), višjih stroškov za energijo, stroškov, ki so bili povezani z organizacijo obletnice 30 letnega delovanja DSO Črnomelj ter stroškov za ureditev okolice po neurju s točo.

**Stroški storitev**

Stroški storitev so v letu 2018 znašali 393.063 in so za 1 % višji od načrtovanih.

**Tabela 14: Stroški storitev v EUR**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **realizacija 2017** | **plan 2018** | **realizacija 2018** | **I real. 18/FN 18** |
| storitve dejavnosti | 261.925 | 188.150 | 187.727 | 100 |
| storitve izobraževanja | 18.381 | 22.270 | 13.663 | 61 |
| službena potovanja | 1.058 | 1.060 | 1.235 | 117 |
| službena potovanja- refundirana | 7 | 20 | 0 |  |
| stroški vzdrževanja | 40.867 | 39.900 | 42.353 | 106 |
| stroški investicijskega vzdrževanja  | 22.809 | 53.200 | 62.205 | 117 |
| zavarovanje | 10.948 | 11.000 | 10.408 | 95 |
| najemnine | 4.571 | 370 | 362 | 98 |
| pregledi | 3.611 | 4.150 | 5.538 | 133 |
| prevozi | 453 | 450 | 810 | 180 |
| storitve študentski servis | 66.418 | 30.000 | 35.987 | 120 |
| ostale storitve | 18.284 | 25.100 | 20.311 | 81 |
| pogodbena dela  | 13.436 | 12.900 | 12.464 | 97 |
| **skupaj**  | **462.768** | **388.570** | **393.063** | **101** |

Pretežni del stroškov storitev predstavljajo stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja, storitve študentskega dela in storitve dejavnosti. Dosežen strošek storitev dejavnosti je na nivoju planiranih in za 28 % nižji od doseženih v letu 2017 - predvsem zaradi tega, ker smo storitev pralnice prevzeli v lastno izvedbo in so se na podlagi tega stroški močno znižali. Stroški izobraževanja so bili v letu 2018 nižji od planiranih saj smo med letom predvideno izvedbo delno zaustavili zaradi nejasnosti poslovnega rezultata in likvidnosti zavoda kot posledice nastanka dodatnih stroškov povezanih s škodo, ki jo je povzročilo junijsko neurje s točo ter požar konec leta 2017. V povezavi s to škodo so bili nekoliko višji tudi stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja. Storitve študentskega servisa so bile namenjene nadomeščanju delavcev za čas odsotnosti zaradi letnega dopusta in bolniške odsotnosti ter za pokrivanje primanjkljaja zaposlenih na določenih delovnih mestih (recepcija) – ker so bili študenti na recepciji zaposlenih mesec kasneje kot je bilo predvideno v planu, so tudi stroški študentskega dela presegli planirane vrednosti.

Ostale storitve zajemajo stroške članarin Skupnosti socialnih zavodov v znesku 3.167 €; naročnino RTV programov v znesku 1.848 €; stroške organizacije srečanja stanovalcev v višini 1.138 €, stroške zagotavljanja sistema kakovosti, stroške uvedbe in ohranjanja certifikata družini prijazno podjetje in ostale stroške povezane s poslovanjem.

**F. Stroški dela**

**Tabela 15: Stroški dela**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **realizacija 2017** | **delež v %** | **plan 2018** | **delež v %** | **realizacija 2018** | **delež v %** | **I real. 18/FN 18** |
| plače | 1.112.250 | 57 | 1.269.000 | 60 | 1.189.397 | 59 | 94 |
| nadomestila plač | 275.140 | 14 | 270.000 | 13 | 265.952 | 13 | 99 |
| plače - delovna uspešnost | 21.771 |   | 25.000 | 1 | 16.787 | 1 | 67 |
| plače - nadurno delo | 30.002 |   | 20.000 | 1 | 32.493 | 2 | 162 |
| prispevki za socialno varnost | 249.537 | 13 | 294.300 | 14 | 282.727 | 14 | 96 |
| regres za letni dopust | 79.912 | 4 | 80.000 | 4 | 87.184 | 4 | 109 |
| prevoz na delo, prehrana | 126.647 | 7 | 128.200 | 6 | 134.386 | 7 | 105 |
| drugi stroški dela | 42.817 | 2 | 17.300 | 1 | 22.376 | 1 | 129 |
| **skupaj stroški dela** | **1.938.075** | **97** | **2.103.800** | **100** | **2.031.301** | **100** | **97** |

Stroški dela v letu 2018 so znašali 2.031.301 € in so za 3 % nižji od načrtovanih za leto 2018 in za 5 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 62 %, v primerjavi s preteklim letom se je zvišal za 1 odstotno točko. Povišanje stroškov dela glede na leto 2017 je nastalo predvsem zaradi odprave plačnih anomalij zaposlenih v javnem sektorju, ki je nastopilo v drugi polovici leta 2017, večji učinek pa pustilo v letu 2018. Poleg tega so bile v letu 2018 spremenjena tudi določila glede izplačil regresa, kar je posledično pomenilo višji strošek dela, hkrati pa so se bistveno povišala izplačila za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje kar je povišalo strošek dela za 25.000 €.

V primerjavi s planom je bil strošek dela nižji, predvsem zato ker smo v planu upoštevali dodatno zvišanje plačilnih razredov zaposlenih nad 26. razredom, ki pa v letu 2018 ni bil realiziran. Delni prihranek v primerjavi s planom je bil dosežen tudi pri izplačilu iz tržne dejavnosti ter pri novih zaposlitvah na recepciji, ki so bile realizirane tri mesece pozneje kot je predvideval plan. Zaposleni, ki so bili zaradi bolezni odsotni dlje časa so bili nadomeščeni s storitvami študentskega dela.

Nadomestila plač so plače, ki jih zaposleni dobijo takrat, ko ne delajo. To je za čas odsotnosti zaradi letnega dopusta, izobraževanja ali boleznine v breme delodajalca. Drugi stroški dela so premije za pokojninsko zavarovanje, povračila stroškov delavcem (prevoz, prehrana), regres za letni dopust in drugi prejemki po kolektivni pogodbi (jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči, odpravnine). Redna delovna uspešnost za zaposlene in direktorico ni bila izplačana. Izplačana je bila delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v neto znesku 286 € ter delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti v znesku 19.159 €.

Število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2018 je bilo 90 zaposlenih in je za 2 zaposlena več kot v letu 2017. V letu 2018 je bilo izplačano za 2.860 ur nadurnega dela.

Regres za letni dopust je bil izplačan v skladu z zakonodajo.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 7.405 delovnih ur , v breme ZZZS pa za 9.315 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 8 % vseh obračunanih delovnih ur in so za 2 odstotni točki nižje kot v preteklem letu.

Premije za dodatno pokojninsko zavarovanje so bile plačane v skladu z zakonodajo. Jubilejne nagrade in solidarnostne pomoči so bile izplačane v skladu s kolektivno pogodbo; jubilejne nagrade so bile izplačane v višini 7.565 € in solidarnostne pomoči v višini 3.234 €. Strošek izplačanih odpravnin je znašal 10.830 €.

**G. Stroški amortizacije**

**Tabela 16: Stroški amortizacije**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **realizacija 2017** | **plan 2018** | **realizacija 2018** | **I real. 18/FN 18** |
| 1 | amortizacija opreme | 201.179 | 202.980 | 207.411 | 102 |
| 2 | amortizacija drobnega inventarja | 16.735 | 18.000 | 14.944 | 83 |
| **3=1+2** | **skupaj**  | **217.914** | **220.980** | **222.354** | 101 |
|   | **od tega** |   |   |   |   |
| 4 | amortizacija v breme sredstev v upravljanju | 10.986 | 11.980 | 11.985 | 100 |
| 5 | amortizacija donacij | 1.170 | 1.000 | 825 | 83 |
| **6=3-4-5** | **amortizacija v breme stroškov** | **205.758** | **208.000** | **209.544** | **101** |

Obračunana amortizacija v letu 2018 je znašala 222.354 € in je za 1 % višja od načrtovane. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 6 % in se v primerjavi z letom 2017 ni spremenil. Od tega je:

* del amortizacije v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje v znesku 11.985 € (konti skupine 980);
* del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 825 € (konti skupine 922);
* amortizacija, ki bremeni stroške (konti skupine 462) v znesku 209.544 €.

Delež amortizacije drobnega inventarja, ki se ob nabavi odpiše 100 %-no, znaša v strukturi celotne amortizacije 7 %.

**H) Rezervacije**

Teh stroškov dom v letu 2017 nima.

**J) Drugi stroški**

To so stroški prispevka za nadomestilo stavbnega zemljišča v znesku 3.455 € in drugi stroški v znesku 4.238 € med katerimi večji delež (2.923 €) predstavlja plačilo prispevka za vzpodbujanje invalidov saj smo imeli v vmesnem obdobju zaposlenih manj invalidov kot predvideva kvota za neplačilo.

**K) Finančni odhodki**

V letu 2018 je dom imel za 41 € finančnih odhodkov iz naslova zamudnih obresti.

**L) Drugi odhodki**

Pod to vrsto stroškov dom vodi stroške, ki so neobičajni in se ne pojavljajo redno; v letu 2018 je bilo teh stroškov za 848 € nanašajo se pa na plačilo sodnih in upravnih taks ter plačilo tobačnih taks.

**M) Prevrednotovalni poslovni odhodki**

V letu 2018 ima zavod za 304 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, od tega večji del na podlagi odpisa terjatev, ostalo pa na podlagi knjiženja uskladitev za DDV in popisnih razlik zalog.

**III. POSLOVNI IZID**

Dosežen poslovni izid za leto 2018 je presežek prihodkov nad odhodki v znesku 82.567 € pred davkom in 76.815 po obračunanem davku od dohodka.

**IV. DAVEK OD DOHODKA**

Pri obračunu davka od dohodka so upoštevane olajšave za vlaganja v opremo (olajšave za investicije) ter del plač za zaposlene invalide. Upoštevane so tudi olajšave investicij iz leta 2017, ker le teh v obračunu za 2017 nismo upoštevali ker to zaradi nizkega presežka ni bilo potrebno. Posledično smo jih uveljavili za leto 2018 in s tem v veliki meri znižali obveznost za plačilo davka.

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

**Tabela 17: Realizacija po denarnem toku v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **realizacija 2017** | **plan 2018** | **realizacija 2018** | **I real. 18/FN 18** |
| **1** | **SKUPAJ PRIHODKI (1.1.+1.2)** | **3.209.209** | **3.313.000** | **3.726.728** | **112** |
| **1.1.** | **Prihodki za izvajanje javne službe (A+B)** | **3.021.279** | **3.113.000** | **3.530.275** | **113** |
|  | **A. Prihodki iz sredstev javnih financ (a+b+c+d+f)** | **1.246.615** | **1.259.000** | **1.317.201** | **105** |
|   | a) prejeta sredstva iz državnega proračuna | 13.418 | 14.000 | 36.019 | **257** |
|   | b) prejeta sredstva iz občinskih proračunov | 264.981 | 265.000 | 268.305 | **101** |
|   | c) prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja | 968.215 | 980.000 | 1.012.877 | **103** |
|   | d) prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij |   | 0 | 0 |  |
|   | f) prejeta sredstva EU |   | 0 | 0 |  |
|  | **B. Drugi prihodki javne službe (a+b+c+d)** | **1.774.664** | **1.854.000** | **2.213.074** | **119** |
|   | a) prihodki od prodaje blaga in storitev za izvajanje javne službe | 1.770.626 | 1.850.000 | 2.209.031 | **119** |
|   | b) prejete obresti | 1.002 | 1.000 | 291 | **29** |
|   | c) prejete donacije domačih virov | 3.037 | 3.000 | 3.753 | **125** |
|   | d) kapitalski prihodki |   | 0 | 0 |  |
| **1.2.** | **Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu**  | **187.930** | **200.000** | **196.453** | **98** |
|   |   |   |   |   |  |
| **2** | **SKUPAJ ODHODKI (2.1. +2.2.)** | **3.341.287** | **3.389.700** | **3.568.536** | **105** |
| **2.1.** | **Odhodki za izvajanje javne službe (A+B+C+D+J)** | **3.148.473** | **3.220.600** | **3.410.412** | **106** |
|  | **A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (a+b+c+d+e+f)** | **1.632.600** | **1.776.500** | **1.720.384** | **97** |
|   | a) plače in dodatki | 1.364.147 | 1.510.000 | 1.441.888 | **95** |
|   | b) regres za letni dopust | 76.145 | 80.000 | 86.330 | **108** |
|   | c) povračila in nadomestila | 126.459 | 123.000 | 132.935 | **108** |
|   | d) sredstva za delovno uspešnost | 514 | 500 | 544 | **109** |
|   | e) sredstva za nadurno delo | 22.431 | 20.000 | 37.159 | **186** |
|   | f) drugi izdatki zaposlenim | 42.905 | 43.000 | 21.528 | **50** |
|  | **B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (a+b+c+d+e)** | **242.044** | **261.600** | **278.443** | **106** |
|   | a) prispevek za pokoj. in invalid. zavarovanje | 124.833 | 126.000 | 132.548 | **105** |
|   | b) prispevek za zdravstvo | 99.935 | 101.000 | 106.139 | **105** |
|   | c) prispevek za zaposlovanje | 1.057 | 1.100 | 1.209 | **110** |
|   | d) prispevek za starševsko varstvo | 1.437 | 1.500 | 1.502 | **100** |
|   | e) premije ZKDPZJU | 14.782 | 32.000 | 37.045 | **116** |
|  | **C. Izdatki za blago in storitve javne službe (od a do i)** | **822.889** | **860.300** | **883.536** | **103** |
|   | a) pisarniški in splošni material in storitve | 449.763 | 544.900 | 516.540 | **95** |
|   | b) posebni material in storitve | 26.714 | 30.000 | 47.953 | **160** |
|   | c) energija, voda, komunala | 168.015 | 164.000 | 173.057 | **106** |
|   | d) prevozni stroški in storitve | 8.210 | 6.000 | 7.693 | **128** |
|   | e) izdatki za službena potovanja | 9.392 | 7.000 | 10.756 | **154** |
|   | f) tekoče vzdrževanje | 43.719 | 40.000 | 56.126 | **140** |
|   | g) poslovne najemnine in zakupnine | 7.996 | 400 | 3.847 | **962** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **realizacija 2017** | **plan 2018** | **realizacija 2018** | **I real. 18/FN 18** |
|   | h) kazni in odškodnine | 0 | 0 | 0 |  |
|   | i) drugi operativni odhodki | 109.081 | 68.000 | 67.564 | **99** |
|  | **D. Plačila domačih obresti** | **7** | **0** | **52** |  |
|  | **J. Investicijski odhodki** | **450.932** | **322.200** | **527.997** | **164** |
| **2.2.** | **Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (A+B+C)** | **192.814** | **169.100** | **158.125** | **94** |
|   | A. Plače in drugi izdatki | 35.586 | 38.500 | 29.713 | **77** |
|   | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost  | 5.496 | 5.500 | 3.962 | **72** |
|   | C. Izdatki za blago in storitve | 151.732 | 125.100 | 124.449 | **99** |
| **3** | **PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ( 1-2)** | **-132.077** | **-76.700** | **158.192** |  |

Po denarnem toku je za leto 2018 izkazan pozitiven poslovni rezultat; presežek prihodkov nad odhodki v letu 2018 znaša 158.192 €. Pozitiven poslovni rezultat po denarnem toku je posledica realiziranega presežka prihodkov nad odhodki po obračunskem načelu ter prejetih nakazil s strani zavarovalnice in ministrstva, povezanih s sanacijo škodnih dogodkov.

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

Obrazec je prazen, ker dom nima naložb.

**Tabela 18: Račun finančnih terjatev in naložb za leto 2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **konto** | **plan 2018** | **realizacija 2018** |
| Prejeta vračila danih posojil | 75 | 0 | 0 |
| Dana posojila  | 44 | 0 | 0 |
| **Prejeta minus dana posojila in spremembe**  |  | **0** | **0** |

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

 **Tabela 19: Račun financiranja za leto 2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **konto** | **plan 2018** | **realizacija 2018** |
| Zadolževanje - domače  | 50 | 0 | 40.000 |
| Odplačila dolga - domačega | 55 | 0 | 40.000 |
| Neto zadolževanje  |   | 0 | 0 |
| **Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računu** |  | **-76.700** | **158.192** |

Iz izkaza je razvidno, da se je dom v letu 2018 kratkoročno zadolževal. Za premostitev je najel kratkoročno posojilo v višini 40.000 € in sicer za obdobje dveh mesecev. Kasneje v letu se likvidnostne težave več niso pojavljale, k temu je prispevalo tudi dejstvo, da smo s strani zavarovalnice prejeli delno akontacijo za nastalo škodo v neurju s točo. Konec leta je bilo posledično izkazano zvišanje sredstev na računu.

## 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 94 %;

- delež tržne dejavnosti v strukturi vseh prihodkov 6 %.

**Tabela 20: Razmejitev prihodkov na javno in tržno dejavnost**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **LETO 2017** | **LETO 2018** |
|   | **prihodki** | **odhodki** | **poslovni izid** | **prihodki** | **odhodki** | **poslovni izid** |
| javna služba | 3.005.079 | 3.003.168 | 1.911 | 3.140.965 | 3.094.505 | 46.460 |
| tržna dejavnost | 187.691 | 179.069 | 8.622 | 195.848 | 159.741 | 36.107 |
| **Skupaj zavod** | **3.192.770** | **3.182.237** | **10.533** | **3.336.813** | **3.254.246** | **82.567** |

Prihodki prodaje na trgu so:

* prodaja malic zaposlenim;
* razvoz kosil in prodaja kosil zunanjim uporabnikom;
* prodaja izdelkov v kuhinji;
* storitve šivalnice, fizioterapije in pedikure;
* prodaja v bifeju;
* storitve pralnice;
* izvajanje mobilne pomoči na domu in
* drugi prihodki za storitve ki niso zajeti v standardu oskrbe.

Sodila za razmejevanje stroškov temeljijo na sistemu dodatnih stroškov.

Osnove za določanje sodil so sledeče:

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

Sodila se glede na preteklo leto niso spremenila.

 V letu 2018 je bila iz naslova tržne dejavnosti izplačana akontacija delovne uspešnosti. Dokončni obračun delovne uspešnosti za leto 2018 je prikazan v naslednji tabeli.

**Tabela 21: Izračun obsega sredstev za delovno uspešnost**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **naziv** | **znesek** |
| 1 | Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 33.591 |
| 2 | Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 19.159 |
| 3 | Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost (1+2) | 52.750 |
| 4 | Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (50 % zap. 3) | 18.539 |
| 5 | Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2) | -620 |

Previsoko izplačana akontacija delovne uspešnosti v letu 2017 v znesku 7.836 € se je skladno s Pravilnikom, ki določa izplačilo, upoštevala pri izračunu obsega sredstev za delovno uspešnost v letu 2018 (v tabeli zajeta pod zap. št. 4), kar pomeni, da je bilo potrebno v letu 2018 za ta znesek znižati obseg izplačila. Previsoko izplačana akontacija za leto 2018 v znesku 620 € pa se bo upoštevala pri izračunu obsega v prihodnjem letu.

# 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 ob koncu leta na podlagi sodil razdelijo na posamezne stroškovne nosilce. Sodila se v letu 2018 niso spremenila, izračun ključev za razporejanje stroškov na podlagi sodil je narejen v skladu z navodilom za razporejanje stroškov.

**Zdravstvo**

Prihodki zdravstvene nege so nižji od stroškov zdravstvene nege. Stroški dela so evidentirani na podlagi dejansko zaposlenih v zdravstveni negi, strošek amortizacije je obračunan v višini, ki je priznan v ceni zdravstvene nege, stroški materiala in storitev so razdeljeni na podlagi sodil. Poslovanje na stroškovnem nosilcu zdravstva je negativno; prihodki ne pokrivajo stroškov poslovanja. V letu 2018 se je situacija na tem področju še poslabšala saj v ceni zdravstvene nege ZZZS v celoti ni upošteval dviga plač, ki je nastal z delno odpravo plačnih anomalij že v letu 2017.

Kot omenjeno so stroški dela evidentirani na podlagi dejansko zaposlenih na stroškovnem nosilcu zdravstva. V primerjavi s kadrovskim normativom, ki ga predpisujejo minimalni standardi to pomeni, da imamo v DSO Črnomelj na nosilcu zdravstva več zaposlenih kot jih predpisuje normativ. Posledično je tudi prikazana izguba na zdravstvu večja kot bi bila, če bi bili stroški dela preračunani na podlagi normativa.

**Oskrba**

Na stroškovni nosilec oskrba so evidentirani vsi stroški, ki niso zajeti v zdravstveni negi in tržni dejavnosti. V letu 2018 je na stroškovnem nosilcu oskrba skupaj pozitivno poslovanje. Zavod je imel v letu 2018 v povprečju 191 stanovalcev. Prihodke oskrbe sestavljalo prihodki osnovne oskrbe oziroma oskrbe I, prihodki dodatne oskrbe II, prihodki dodatne oskrbe III A in III B, prihodki oskrbe IV ter prihodki dnevnega varstva.

**Tabela 22: Pregled prihodkov in odhodkov po kategorijah oskrbe na oskrbni dan in primerjava z veljavnimi cenami**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kategorija oskrbe**  | **veljavna cena**  | **št. stanovalcev**  | **št. dni**  | **prihodki**  | **odhodki** | **poslovni izid**  | **prihodki / oskrbovanca / dan**  | **odhodki / oskrbovanca / dan** |
| D1 oskrba I | 19,69 | 153 | 55.911 | 1.162.821 | 1.065.018 | 97.803 | 20,80 | 19,05 |
| D4 oskrba IV | 31,85 | 38 | 13.932 | 431.667 | 417.346 | 14.322 | 30,98 | 29,96 |
|  |  | **191** | **69.843** |  |  |  |  |  |

Razvidno je, da je poslovanje na oskrbi pozitivno. Pozitivni rezultat na oskrbi pokriva izgubo na stroškovnem nosilcu zdravstva.

**Izvajanje projektov**

Dom je v letu 2018 izvajal klinično prakso dijakov, prihodki iz tega naslova znašajo 4.127 €. V program javnih del je bila vključena ena udeleženka. Program je bil v celoti sofinanciran s strani Zavoda za zaposlovanje in Občine Črnomelj. Vrednost programa je znašala 9.890 €. Dom je trem delavcem omogočil opravljanje pripravništva in strokovnega izpita za poklic bolničar negovalec, kar je bilo sofinancirano os Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije. S ciljem zaposlitve kadra smo uspešno kandidirali tudi na razpisu usposabljanja na delovnem mestu.

**UGOTOVITEV POSLOVNEGA IZIDA PO STROŠKOVNIH NOSILCIH**

Dom starejših občanov Črnomelj je v poslovnem letu 2018 ustvaril 82.567 € presežka prihodkov nad odhodki pred davkom od dohodka.

**Tabela 23: Poslovni izid po stroškovnih nosilcih**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **nosilec** | **prihodki** | **odhodki**  | **poslovni izid** |
| oskrba I | 1.162.821 | 1.065.018 | 97.803 |
| dodatna oskrba II | 63.787 | 41.123 | 22.665 |
| dodatna oskrba IIIA | 166.856 | 139.647 | 27.209 |
| dodatna oskrba IIIB | 255.572 | 197.589 | 57.982 |
| oskrba IV | 431.667 | 417.346 | 14.322 |
| dnevno varstvo | 8.208 | 4.003 | 4.205 |
| dodatne storitve | 19.909 | 7.074 | 12.836 |
| zdravstvo  | 1.032.144 | 1.222.706 | -190.562 |
| tržna dejavnost | 195.848 | 159.741 | 36.107 |
| **skupaj** | **3.336.813** | **3.254.246** | **82.567** |

Iz priložene tabele je razvidno, da je bil dosežen poslovni izid v letu 2018 po vseh stroškovnih nosilcih, razen zdravstva, pozitiven, kar pomeni, da je potrebno na oskrbi in dodatnih storitvah ustvariti tolikšen presežek, da je moč nadomestiti izpad na zdravstvu. Kot že zgoraj omenjeno je rezultat na zdravstvu negativen v tolikšni višini ker so stroški dela na zdravstvu obračunani na podlagi dejansko zaposlenih na zdravstvu, ki pa v našem zavodu presegajo minimalni normativ in niso priznani v ceni, ki jo priznava ZZZS. V kolikor bi preračunali stroške zaposlenih zdravstva na normativne, potem bi se izguba zdravstva znižala na okvirno 75.000 € in to je vrednost, ki jo izgubimo, ker nam ZZZS v celoti ne priznava ustreznih stroškov v svoji ceni.

# PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2018 IN IZ PRETEKLIH LET (VLOGA ZA SOGLASJE)

Dom starejših občanov Črnomelj je poslovno leto 2018 zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki po odbitku davka od dohodka v znesku 76.815 €. Neporabljen presežek preteklih let v znesku 189.641 in presežek leta 2018 znašata skupaj 266.456 €. Za nerazporejen presežek preteklih let smo ministrstvu v lanskem letu podali vlogo za soglasje, da se del tega prerazporedi v sredstva za upravljanje oz. za prenovo stavbe (v višini 130.000 €), vendar z njihove strani tega soglasja nismo prejeli. Posledično ga še vedno vodimo na neporabljenem presežku.

S presežkom prihodkov nad odhodki v letu 2018 se je nerazporejeni del dodatno zvišal, zavod tudi nadaljuje s pričetimi deli obnove objekta, s tem namenom ministrstvu v soglasje predlagamo višji znesek prerazporeditve v sredstva za upravljanje in sicer v višini 220.000 €. V kolikor bo s strani ministrstva soglasje podano, to pomeni, da se bo iz trenutnega skupnega neporabljenega presežka preteklih let v višini 266.456 € del v višini 220.000 € razporedil za prenovo doma. Po tem bo ostalo še 46.456 € neporabljenega presežka iz preteklih let, za katerega predlagamo, da ostane nerazporejen.

# POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018

V tabeli 24 so prikazana investicijska vlaganja v osnovna sredstva.

**Tabela 24: Investicijska vlaganja po viru financiranja v €**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **namen**  | **plan 2018** | **realizacija 2018** |
| 1 | kuhinjski blok | 660 | 562 |
| 2 | TV za prostor TFH + TV 2B | 1.650 | 1.007 |
| 3 | negovalne postelje z jogijem in trapezom | 22.200 | / |
| 4 | oprema 2B nad 500 EUR | 9.000 | 8.994 |
| 5 | računalniki / tiskalnik | 850 | / |
| 7 | gradbena dela in nadzor prenova 2B | 215.415 | 233.112 |
| 8 | sanacija poškodb toče / streha | / | 215.069 |
| 9 | klimatska naprava | / | 434 |
|  | **skupaj**  | **249.775** | **459.178** |

Obrazložitev neplaniranih investicijskih nabav:

a) sanacija poškodb toče – v juniju 2018 je neurje s točo poškodovalo dobršen del strešne kritine in strešnih oken na objektu DSO Črnomelj. Poškodbe so se pojavile tudi na klimatskih napravah, fasadi, kolektorjih in notranjosti stavbe zaradi vdora vode. Sanacijska dela so bila pričeta takoj po dogodku, da bi se omejile nadaljnje poškodbe. S strani zavarovalnice je bil del odškodnine prejet, dokončen dogovor glede odškodnine je še v teku.

b) klimatska naprava – zaradi nujnosti zagotovitve ustreznih pogojev v shrambi kuhinje se je zaradi okvarjene obstoječe klimatske naprave, pojavila potreba po nabavi nove.

# POROČILO O REALIZACIJI INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018

V spodnji tabeli je prikazana realizacija načrtovanih investicijsko vzdrževalnih del v letu 2018:

**Tabela 25: Pregled izvedbe načrtovanega investicijskega vzdrževanja v €**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **namen** | **plan 2018** | **realizacija 2018** |
| 1 | dobava in montaža okna z balkonskimi vrati in zunanjimi roletami  | 2.020 | 2.007 |
| 2 | utrditev in sanacija v požaru poškodovanega AB stropa v 2B etaži | 7.675 | 7.233 |
| 3 | karnise in zavese za 2B | 4.600 | 4.318 |
| 4 | beljenje - kuhinja, jedilnica, avla | 8.000 | 3.517 |
| 5 | obnova vratnih kril, držal in čajne kuhinje- 3A | 2.500 | 3.675 |
| 6 | električne inštalacije in svetila - hodnik | 1.640 | 2.052 |
| 7 | hodnik - zamenjava talne obloge | 4.685 | 4.633 |
| 8 | pisarniški prostori - zamenjava talne obloge | 9.600 | 9.469 |
| 9 | sobni modul za sestrski klicni sistem + nastavitev v sobah 1 in 2 | 1.200 | 1.251 |
| 10 | novoletna razsvetljava | 1.000 | 2.563 |
| 11 | prenova pisarn v pritličju | 19.500 | 21.486 |
|  | **skupaj**  | **62.420** | **62.205** |

V letu 2018 je zavod skladno z načrtom investicijskega vzdrževanja vsa predvidena dela realiziral v predvidenem obsegu. Preostala vzdrževalna dela so bila izvedena v sklopu tekočih vzdrževalnih del.

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

Dom starejših občanov Črnomelj s strani pristojnega ministrstva še ni prejel soglasja za porabo poslovnega izida iz leta 2017 in preteklih let. Sklep Sveta DSO Črnomelj št. 410-1/2018 z dne 26.02.2018 je bil z letnim poročilom za leto 2017 dostavljen na MDDSZEM. Na tej podlagi domu ostaja nerazporejenega poslovnega izida iz preteklih let skupaj s poslovnim izidom iz leta 2018 v višini 266.456 €.

Črnomelj, februar 2019

Simon Bahor Valerija Lekić Poljšak

pomočnik direktorice za finance in investicije direktorica

Strokovni del Letnega poročila Doma starejših občanov Črnomelj za leto 2018 je dne 18.02.2019 obravnaval Strokovni svet DSO Črnomelj, ki je predlagal Svetu DSO Črnomelj, da ga sprejme.

 Valerija Lekić Poljšak

 direktorica

Letno poročilo Doma starejših občanov Črnomelj za leto 2018 je, ob upoštevanju mnenja in predloga Strokovnega sveta DSO Črnomelj, dne 25.02.2019 obravnaval in sprejel Svet DSO Črnomelj.

Marinka Jankovič

 predsednica Sveta DSO Črnomelj

Priloga:

Direktorica DSO Črnomelj je za leto 2018 podala naslednjo oceno nadzora javnih financ:

Podpisana 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 DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področje: obračun davka od dohodka pravnih oseb za leto 2017 v DSO Črnomelj
* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: delovanje celotnega doma
* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov…) za področja: v letu 2018 ni bilo revizije.

**V Domu starejših občanov Črnomelj je vzpostavljen(o):**

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

*a) na celotnem poslovanju, [ ]*

*b) na pretežnem delu poslovanja,* **[x]**

*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. [ ]*

**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, [x]*

*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. [ ]*

**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, [x]*

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

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

**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, [x]*

*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. [ ]*

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

*a) na celotnem poslovanju, [x]*

*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. [ ]*

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

*a) na celotnem poslovanju, [x]*

*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. [ ]*

**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 notranjega revidiranja [x]*

**Naziv in sedež zunanjega izvajalca revidiranja:**

* RSMG d.o.o., Herbersteinova ulica 45, Ljubljana

**Matična številka zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**: 6488072000

**Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je**: februar 2019

**V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave***:*

- utrjevanje sistema uravnoteženih kazalnikov uspešnosti

- dograditev in dopolnitev informacijskega sistema

- izvajanje ukrepov iz registra tveganj

**Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:**

* vpliv področne zakonodaje na uspešnost in učinkovitost delovanja doma.

Predstojnik oz. poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Valerija Lekić Poljšak

 direktorica

1. Temeljni objekt, naprave, potrebne za izvajanje dejavnosti [↑](#footnote-ref-1)
2. *SIQ; Poročilo o presoji/Auditreport; št. OSV 01372/2018, z dne 11.12.2018* [↑](#footnote-ref-2)
3. *Perspektive so: odjemalci, notranji procesi, finance, učenje in rast (zaposleni).* [↑](#footnote-ref-3)
4. *SIQ; Poročilo o presoji/Auditreport; št. OSV 01372/2018 z dne 11.12.2018* [↑](#footnote-ref-4)