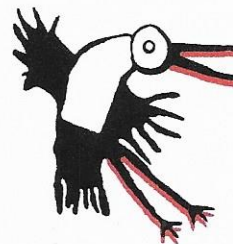


ZAVOD ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO  
Dr. Marijana Borštnarja Dornava  
DORNAVA 128  
2252 DORNAVA  
Telefon: 02/754-02-00  
Telefaks:02/755-05-01  
E-mail:info@zavod-dornava.si



**RAČUNOVODSKO POROČILO**  
**ZAVODA ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO**  
**DR. MARIJANA BORŠTNARJA**  
**DORNAVA**  
**ZA LETO 2020**

## KAZALO:

### a). Priloge

1. RAČUNOVODSKI IZKAZI IZ PRAVILNIKA O SESTAVLJANJU LETNIH POROČIL ZA PRORAČUN, PRORAČUNSKE UPORABNIKE IN DRUGE OSEBE JAVNEGA PRAVA IN IZKAZI PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH JAVNE SLUŽBE IN LASTNE - TRŽNE DEJAVNOSTI	4
a) BILANCA STANJA - Priloga 1	
b) STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV - Priloga 1A	
c) STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL - Priloga 1B	
d) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV – Priloga 3	
e) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA - Priloga 3A	
f) IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB - DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3A-1	
g). IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3A- 2	
h). IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI - Priloga 3B	
2. DODATNE PRILOGE MINISTRSTVA ZA DELO, DRUŽINO IN SOCIALNE ZADEVE BREZ BILANČNIH IZKAZOV	10

#### Tabele 1-9

- ❖ Tabela 1: Realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2020,
- ❖ Tabela 1 A: Realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2020 (institucionalno varstvo odraslih),2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 B: Realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2020 po 4-mestnih kontih (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 C: Horizontalna struktura prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2020 – 4-mestni konti (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)

- ❖ Tabela 1 Č: Vertikalna struktura prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2020 – 4-mestni konti (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 D: Povprečni prihodki in odhodki na oskrbni dan v letu 2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 E: Povprečni prihodki in odhodki na upravičenca v letu 2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2020 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 2: Obračun amortizacije v letu 2020,
- ❖ Tabela 3: Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2020,
- ❖ Tabela 4: Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2020,
- ❖ Tabela 5: Poročilo o realizaciji sredstev, prejetih od ZPIZ-a,
- ❖ Tabela 6: Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2020,
- ❖ Tabela 7: Gibanje podskupine kontov 985 (986) v letu 2020,
- ❖ Tabela 8: Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2020,
- ❖ Tabela 9: Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ,
- ❖ Tabela 10: Predlog za porabo sredstev poslovnega izida (ki služi kot priloga k vlogi za porabo sredstev poslovnega izida);

Pravne podlage za izdelavo računovodskega poročila za leto 2020

## **b) POJASNILA K IZKAZOM**

7

Pravne podlage za izdelavo računovodskega poročila za leto 2020:

- Zakon o zavodih (Ur. l. RS, št. 12I/91, 45I/94, 8/96, 18/98, 36/00, 127/06),
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99 in 30/02, 114/06 - ZUE),
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 38/10, 107/10, 11/11, 14/13, 46/13, 101/13, 55/15, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl. US),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 /ZIPRS2021/ (Ur. l. RS, št. 75/19, 61/20-ZDLGPE, 133/20 in 174/20-ZIPRS2122),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 / ZIPRS2122/ (Ur. l. RS, št. 174/20),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju plač in prispevkov /ZIUPPP/ (Ur. l. RS, št. 36/20, 49/20 – ZIUZEOP, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin / ZUPPJS2021/ (Ur. l. RS, št. 75/19 in 139/20),
- Slovenski računovodski standardi 2016 (Ur. l. RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18),
- Kodeks računovodskih načel in Kodeks poklicne etike računovodje (Zveza računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije,- priloga Iksa 12/95),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 - ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18 in 79/19),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10 (60/10 popr.), 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur. l. RS, št. 46/2003),
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. l. RS, št. 109/07, 68/09),
- 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, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Ur. l. RS, št. 86/16 in 76/17),
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 72/02),

- Pravilnik o pogojih za pridobitev naziva državni notranji revizor in preizkušeni državni notranji revizor (Ur. l. RS, št. 50/15, 79/15 in 46/19),
- Usmeritve za državno notranje revidiranje (Ministrstvo za finance 2017),
- Usmeritve za notranje kontrole (Ministrstvo za finance, 2004),
- Politika vzpostavitve in razvoja sistema notranjega nadzora javnih financ in Strategija razvoja notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji za obdobje od 2005 do 2008 ministrstvo za finance, julij 2002 in junij 2005),
- Samoocenitveni vprašalnik in navodila za izpolnjevanje vprašalnika (Ministrstvo za finance 2006),
- Izjava o oceni nadzora javnih financ (Ministrstvo za finance 2006),
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 102/2010),
- Statut Zavoda za usposabljanje delo in varstvo dr. Marijana Borštnarja Dornava, ki je bil sprejet na seji Sveta zavoda, dne 18.1.2006 (15., 16. in 17. člen),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju ( Ur. l. RS, 110/2002-ZDT-B, 72/2003, 115/2003-UPB1, 126/2003, 20/2004-UPB2, 70/2004, 24/2005-UPB3, 53/2005, 70/2005-UPB4, 14/2006, 27/2006 Skl.US: U-I-60/06-12, 32/2006-UPB5, 68/2006, 110/2006-UPB6, 1/2007 Odl.US: U-I-60/06-200, U-I-214/06-22, U-I-228/06-16, 57/2007, 95/2007-UPB7, 110/2007 Skl.US: U-I-275/07-5, 17/2008, 58/2008, 69/2008-ZTFI-A, 69/2008-ZZavar-E, 80/2008, 120/2008 Odl.US: U-I-159/08-18, 20/2009, 48/2009, 91/2009, 98/2009, 107/2009 Odl.US: U-I-10/08-19, 108/2009-UPB13, 8/2010 Odl.US: U-I-244/08-14, 13/2010, 16/2010 Odl.US: U-I-256/08-27, 50/2010 Odl.US: U-I-266/08-12, 59/2010, 85/2010, 94/2010, 107/2010, 35/2011-ORZSPJS49a, 110/2011, 27/2012 Odl.US: U-I-249/10-27, 40/2012-ZUJF, 104/2012-ZIPRS1314, 46/13-ZSPJS-R, 50/14-ZSPJS-S, 95/14-ZUPPJS15, 20/2015 Odl.US: U-I-128/11-18, 46/2015, 46/2015-ZIPRS1314-A, 82/15-ZSPJS-T, 23/17 ZDOdv, 67/17 in 84/18)
- KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Ur. l. RS, št. 18/1994-ZRPJZ, 57/95, 19/96, 56/98, 76/98, 39/99-ZMPUPR, 102/00, 62/01, 43/06-ZKoIP, 60/08, 75/08, 107/11, 40/12, 46/13, 106/15, 46/17, 80/18, 5/19-popr. in 160/20),
- Zakon o kolektivnem dodatnem pokojninskem zavarovanju za javne uslužbence (Ur. l. RS, št. 126/03, 32/15),
- Kolektivna pogodba o oblikovanju pokojninskega načrta za javne uslužbence (Ur. l. RS, št. 11/04, 34/04-popr., 43/06-ZKoIP, 66/07, 103/2009, 11/12, 18/16),
- Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov (Ur. l. RS, št. 9/1998, 48/2001, 40/2012-ZUJF, Ur. l. RS, št 3/2018 in 8/20),
- Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Ur. l. RS, št. 49/20, 61/20, 152/20 – ZZUOOP in 175/20 – ZIUOPDVE),
- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (Ur. l. RS, št. 80/20, 152/20 – ZZUOOP, 175/20 – ZIUOPDVE in 203/20 – ZIUPOPdVE),
- Zakon o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19 /ZDLGPE/ (Ur. l. RS, št. 61/20, 152/20 – ZZUOOP in 175/20 – ZIUOPDVE),

- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 175/20 in 203/20 – ZIUPOPDVE),
- Zakon o državni statistiki (Ur. l. RS, št. 45/95, 9/01),
- Letni program statističnih raziskovanj za leto 2020 (Ur. l. RS, št. 68/19, 106/20 in 161/20),
- Sklep o ustanovitvi Agencije Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (Ur. l. RS, št. 53/02, 87/02, 16/07),
- Zakon o plačilnih storitvah, storitvah izdajanja elektronskega denarja in plačilnih sistemih (Ur. l. RS, št. 7/18, 9/18-popr. in 102/20),
- Uredba o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja (Ur. l. RS, št. 140/06, 76/08, 63/17 in 71/18).
- Zakon o dodatnih ukrepih za omilitev posledic COVID-19 (Uradni list RS, št. 15/21)
- Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 203/20 in 15/21 – ZDUOP)
- Pravilnik o načinu izstavitve zahtevkov in rokih izplačil sredstev v primeru zunanje namestitve uporabnikov (Uradni list RS, št. 201/20)
- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 175/20, 203/20 – ZIUPOPDVE in 15/21 – ZDUOP)
- Zakon o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (Uradni list RS, št. 152/20 in 175/20 – ZIUOPDVE)
- Zakon o interventnih ukrepih za pripravo na drugi val COVID-19 (Uradni list RS, št. 98/20 in 152/20 – ZZUOOP)
- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 80/20, 152/20 – ZZUOOP, 175/20 – ZIUOPDVE, 203/20 – ZIUPOPDVE in 15/21 – ZDUOP)
- Zakon o interventnih ukrepih na področju plač in prispevkov (Uradni list RS, št. 36/20, 49/20 – ZIUZEOP, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE)

## **KAZALO**

<b>1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA S PRILOGAMI .....</b>	<b>8</b>
<b>1.1 BILANCA STANJA - Priloga 1 .....</b>	<b>8</b>
1.1.1 SREDSTVA.....	8
1.1.2 OBVEZNOSTI.....	15
<b>1.2 PRILOGE K BILANCI STANJA.....</b>	<b>18</b>
1.2.1 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV.....	18
1.2.2 STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL .....	18
<b>1.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3 .....</b>	<b>18</b>
1.3.1. ANALIZA PRIHODKOV .....	18
1.3.2. ANALIZA ODHODKOV.....	20
<b>1.4. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA- Priloga 3A .....</b>	<b>25</b>
<b>1.5. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV- Priloga 3A-1.....</b>	<b>25</b>
<b>1.6. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3A-2.. ..</b>	<b>25</b>
<b>1.7. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI - Priloga 3B .....</b>	<b>26</b>
<b>2. DOLOČITEV PROGRAMOV JAVNE SLUŽBE PO OBLIKAH STORITEV IN VIRIH FINANCIRANJA TER TRŽNE DEJAVNOSTI IN DOLOČITEV OZNAK STROŠKOVNIH NOSILCEV IN MEST, ZA KATERE SE LOČENO SPREMLJAJO PRIHODKI IN ODHODKI ZA LETO 2020 .....</b>	<b>26</b>
<b>2.1. OPIS NAČINA SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO POSAMEZNIH PROGRAMIH JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI .....</b>	<b>28</b>
2.1.1. NAČIN SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO PROGRAMIH JAVNE SLUŽBE .....	28
2.1.2. NAČIN SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO PROGRAMIH TRŽNE DEJAVNOSTI.....	30
<b>3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV TER PRESEŽKA PRIHODKOV IN PRESEŽKA ODHODKOV PO PROGRAMIH OZIROMA STROŠKOVNIH NOSILCIH JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI .....</b>	<b>31</b>
<b>4. OPIS PROBLEMATIKE OBRAVNAVANJA STROŠKOV PO STROŠKOVNIH NOSILCIH IN POROČANJA O FINANČNIH VREDNOSTIH POSAMEZNIH PROGRAMOV .....</b>	<b>32</b>
<b>5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2020 .....</b>	<b>34</b>
<b>6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2020.....</b>	<b>34</b>
<b>7. POROČILO O PORABI POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET V SKLADU S SKLEPOM O SOGLASJU PRISTOJNEGA MINISTRSTVA.....</b>	<b>Napaka! Zaznamek ni definiran.</b>
<b>8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2020</b>	<b>Napaka! Zaznamek ni definiran.</b>
<b>9. SKLEP SVETA ZAVODA O SPREJEMU RAČUNOVODSKEGA POROČILA .....</b>	<b>36</b>

### III. POJASNILA K IZKAZOM IN DRUGE RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

#### 1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA S PRILOGAMI

##### 1.1 BILANCA STANJA - Priloga 1

###### 1.1.1 SREDSTVA

###### A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU - AOP 001

Pojasnila podatkov iz stolpca 5 - podatki iz predhodnega leta.

Podatki iz stolpca 5 so vsebinsko prilagojeni v skladu z Odredbo o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava in v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pojasnila podatkov iz stolpca 4 - podatki tekočega leta.

###### **DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU-AOP 001**

**5.968.589€**

Zavod posebej evidentira neopredmetena dolgoročna sredstva, nepremičnine, opremo in druga opredmetena osnovna sredstva v upravljanju in posebej tista sredstva, ki so bila nabavljena iz drugih virov.

Neopredmetena dolgoročna sredstva, nepremičnine, oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, so bila v letu 2020 delno nabavljena v skladu z Načrtom nabav in gradenj za leto 2020 in na podlagi izrednih nabav za nadomestitev okvarjenih in uničenih sredstev.

Stanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev, nepremičnin, opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev tekočega leta na dan 31.12.2020 znaša

5.968.589 €

Od tega je:

- |  |             |
|--|-------------|
| - sredstev v upravljanju v vrednosti                 | 5.954.885 € |
| - lastnih sredstev – iz prejetih donacij v vrednosti | 13.707 €    |
| - dolgoročne terjatve iz poslovanja                  | 0,00 €      |

V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2019, ki je bilo 5326.108€, je stanje za 12,1 % višje. Višje stanje je delno tudi posledica neizvedenega odpisa uničenih osnovnih sredstev, zaradi COVID -19 situacije v zavodu



## I. Podatki o gibanju nabavne vrednosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju

Konti nabavne vrednosti:

- 00 - neopredmetena dolgoročna sredstva
- 02 - nepremičnine
- 040 - oprema in druga opredmetena osnovna sredstva
- 041 - drobni inventar, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva
- 042 - biološka sredstva
- 049 - oprema, trajno zunaj uporabe

<b>Začetno stanje nabavne vrednosti 1.1.2020</b>	<b>14.295.298,79 €</b>
<i>Povečanje kontov nabavne vrednosti v letu 2020 (v breme)</i>	<i>1.140.602,57 €</i>
<b>1. Sredstva v upravljanju</b>	<b>1.132.213,93 €</b>
<b>1.1.nabava sredstev v upravljanju</b>	<b>1.132.213,93 €</b>
-001 dolgoročno odloženi stroški	2.624,11 €
-003 dolgoročne premoženjske pravice	-
-021 infrastrukturni objekti	-
-023 nepremičnine v gradnji ali izdelavi	844.179,92 €
-040 oprema	229.089,65 €
-041 drobni inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	56.320,25 €
-042 biološka sredstva	-
-049 oprema, trajno zunaj uporabe	-
<b>1.2. Sredstva prejeta v upravljanje 2020 ( pogodba)</b>	<b>- €</b>
-020 zemljišče	-
-021, zgradbe	-
-040 oprema	-
-041 drobni inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	-
<b>1.3. Prenos sredstev v uporabo- usposobitev</b>	<b>- €</b>
- 021 zgradbe	-
<b>1.4 prevrednotenje nabavne vrednosti</b>	<b>- €</b>
- 021 zgradbe	-
<b>2. sredstva v lasti - donacije</b>	<b>8.388,64 €</b>
<b>2.1 nabava</b>	<b>8.388,64 €</b>
- 040 oprema	6.662,65 €
-041 drobni inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	1.725,99 €
-042 biološka sredstva	-
<i>Zmanjšanje kontov nabavne vrednosti v letu 2020 (v dobro)</i>	<i>20.549,02 €</i>
<b>1.1. odtujitev- izničenje</b>	<b>20.549,02 €</b>
-001 dolgoročno odloženi stroški	-
-0031 dolgoročne premož. pravice	-
- 023 nepremičnine v gradnji oz. izgradnji	-
-040 oprema	-
-041 drobni inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	20.549,02 €
- 042 biološka sredstva	-
<b>1.2. dolgoročna sredstva, trajno zunaj uporabe</b>	<b>- €</b>
-049 oprema, trajno zunaj uporabe	-
- 023 nepremičnine v gradnji ali izdelavi	-
<b>2.1 sredstva v lasti- donacije</b>	<b>- €</b>
- oprema	-
-041 drobni inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	-
<b>Končno stanje nabavne vrednosti na dan v ( breme) 31.12.2020</b>	<b>15.415.352,34 €</b>

## II. Podatki o gibanju popravka vrednosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju

Konti popravkov vrednosti

010 - popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev

031- popravki vrednosti nepremičnin

039 - popravki vrednosti nepremičnin trajno izven uporabe

050 - popravki vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev

051 - popravki vrednosti drobnega inventarja, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva

052 - popravki vrednosti biološka sredstva

059 - popravki vrednosti opreme, trajno zunaj uporabe

<b>Začetno stanje popravka vrednosti na dan 01.01.2020 v (dobro)</b>	<b>8.969.190,00 €</b>
Povečanje kontov popravkov vrednosti v letu 2020 ( v dobro)	<b>498.118,00 €</b>
<b>1. Popravki vrednosti sredstev v upravljanju</b>	
<b>1.1 Popravek vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, nepremičnin in opreme</b>	<b>495.592,00 €</b>
- 010 -popr. vred. neopred. dolgor. sredstev - redni odpis ( AM)	3.786,00 €
-031 - popr. vred. zgradb- redni odpis (AM)	- €
- 050 popr. vredn. opreme - redni odpis ( AM)	271.876,50 €
- 050 popr. vredn. opreme - neodpisana vrednost- izničenje	219.929,50 €
- 059 - popr. vred. opreme trajno zunaj uporabe	- €
<b>1.2 Drobnega inventarja, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>- €</b>
-051 - popr. vrednosti DI- oprema - redni odpis (AM)	- €
<b>1.3. biološka sredstva</b>	<b>- €</b>
-052 biološka sredstva	- €
<b>2. Sredstva v lasti</b>	<b>2.526,00 €</b>
- 050- popr. vred. opreme - redni odpis ( AM)	2.526,00 €
-051 - popr. vred. DI - oprema - redni odpis ( AM)	- €
-052 - popr. vred. biološka sredstva	- €
<b>Zmanjšanje kontov popravkov vrednosti v letu 2020 v ( breme)</b>	<b>20.549,02 €</b>
<b>1. odtujitev- izničenje</b>	
-050 - popr. vred. opreme	- €
- 051 - popr. vred. DI - oprema	20.549,02 €
- 052 biološka sredstva	- €
- 010 -popr. vred. neopred. dolgor. sredstev	- €
- 050- popr. vred. opreme - donacije	- €
-051- popr. Vred. donacije	- €
<b>2. dolgoročna sredstva, trajno zunaj uporabe</b>	<b>- €</b>
-059 - popr. vred. opreme, trajno zunaj uporabe	- €
<b>Končno stanje popravka vrednosti na dan 31.12.2020( v breme)</b>	<b>9.446.758,98 €</b>

### III. Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na dan 31.12.2020 zavod ne izkazuje odprtih postavk danih predujmov.

Za nepremičnine imamo zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji in original v dokumentaciji ustanovitve pravne osebe zavoda.

Neodpisana vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju -AOP 001 5.968.589 €

#### B) KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOGIN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

**KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE – AOP 012 4.075.693€**

Konti 10- Denarna sredstva v blagajni so izkazana v vrednosti, ki ne presega zneska, določenega v Odredbi o določitvi blagajniškega maksimuma.

Na dan 31.12.2020 je stanje denarnih sredstev v blagajni 0,00 €

Konti 11- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računih na dan 31.12.2020 997.184,95 €

Sredstva zadostujejo za pokrivanje rednih obveznosti do zaposlenih in dobaviteljev.

redna sredstva	-601.271,40
amortizacijska sredstva	1.162.318,39
sredstva za nadomeščanje OS	11.465,69
namenska sredstva donacij v višini	3.953,78
sredstva po Sklepu št. 4103-400/2017/12	345.746,58
sredstva po Sklepu št. 4103-400/2017/12	29.500,33
sredstva po Sklepu št. 4103--353/2020/7	45.471,58
<b>Skupaj</b>	<b>997.184,95</b>

Konti 12 Kratkoročne terjatve do kupcev 49.826,31€

terj do zdr.zav.-dod.zdr zav.	26,83 €
terjatve do kupcev izdelkov VDC- a	3.223,28 €
storitve za občasne dejavnosti	639,57 €
ostale terjatve do kupcev( stanarine, razpisna dokumentacija, obč.dej.)	- €
dvomljive in sporne terjatve	- €
terjatve za oskrbo do staršev	45.936,63 €
<b>Skupaj</b>	<b>49.826,31 €</b>

Konti 13 Dani predujmi in varščine

13.227,66 €

Na dan 31.12.2020 zavod izkazuje stanje odprtih postavk, danih predujmov za varščino najemnine za poslovne prostore VDC Ormož v znesku 13.227,66 €.

Konti 14 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

2.841.291,12€

140 - odprte terjatve do neposrednih uporabnikov državnega proračuna	1.358.665,22 €
- zahtevkov po pogodbi- otroci in mladostniki	
- zahtevkov po pogodbi- VDC	
- zahtevkov iz sredstev javnih financ	
141 - neposrednih uporabnikov državnega proračuna	455.394,91 €
142 - kratkoročne terj. do posr. uporab. proračuna države	1.640,64 €
143 - kratkoročne terj. do posr. uporab. proračuna občine	- €
144 - odprte terjatve do ZZZS	1.025.590,36 €
<b>Skupaj</b>	<b>2.841.291,13 €</b>

Na dan 31.12.2020 se izkazujejo terjatve za opravljene socialnovarstvene in zdravstvene storitve v letu 2020.

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti ter Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije račune za opravljene storitve plačujeta na dan zapadlosti.

Terjatve, ki so na dan 31.12.2020 že zapadle v plačilo in še niso bile plačane, so izkazane v znesku 41.996,26 €, v letu 2019 v višini 8.637,16 €. V primerjavi z letom 2019 se je plačilna disciplina malo poslabšala.

Konti 15 Kratkoročne finančne naložbe

0,00 €

Zavod na dan 31. 12. 2020 ne izkazuje stanja kratkoročnih finančnih naložb.

Konti 16 Kratkoročne terjatve iz financiranja

0,00 €

Na dan 31. 12. 2020 ni izkazano stanje kratkoročnih terjatev iz financiranja.

<u>Konti 17 Druge kratkoročne terjatve</u>	94.855,15 €
- konti 170 iz naslova refundacij za boleznine nad 30 dni, nega družinskega člana, odsotnosti zaposlenih zaradi vojaških vaj	94.832,28 €
- konti 174 – terjatve za vstopni DDV	22,87 €
- konti 175 - kratkoročne terjatve do zavarovalnic	0,00 €

Konti 19 Aktivne časovne razmejitve 79.309,65 €

Na dan 31. 12. 2020 zavod izkazuje stanje na kontu aktivnih časovnih razmejitev v višini 79.309,65 €. Stanje predstavljajo poslovne dogodke, ki so nastali v letu 2020, vendar računi in zahtevki še niso bili izstavljeni (refundacije, višja sila, karantena...).

### C) ZALOGE

**ZALOGE - AOP 023** 157.796 €

Zavod v knjigah ločeno izkazuje:

- zaloge materiala,
- zaloge proizvodov VDC-a.

Vzpostavljena evidenca zalog zagotavlja pregled zalog v skladišču in v uporabi. Povečanje zalog materiala se v materialnem knjigovodstvu izkazuje po nabavnih cenah. Nabavno ceno sestavljajo kupna cena (vrednost na računu) zmanjšana za dobljeni popust in povečana za odvisne stroške nabave.

Poraba materiala se obračunava mesečno po metodi drsečih povprečnih cen. Zaloge izdelkov VDC-a se glede na naravo dejavnosti vrednotijo s prirejeno metodo proizvodjalnih stroškov.

Konti 310 Zaloge 150.383,82 €

To so optimalne zaloge, ki zagotavljajo normalno preskrbo.

Zaloge živil so predvidene za optimalno dnevno in tedensko oskrbo, ostale zaloge pa za mesečno preskrbo.

- Konti 320 drobni inventar z dobo uporabnosti, krajšo od enega leta 0,00 €  
Na teh kontih ne izkazujemo stanja.

- Konti 340 Proizvodi v lastnem skladišču 7.411,76€  
Na teh kontih izkazujemo zaloge izdelkov VDC-a.

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

**KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE AOP 034** **3.187.669€**

Konti 20 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine 0,00 €

Na dan 31. 12. 2020 ne izkazujemo stanja za prejete predujme in varščine.

Konti 21 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih 1.278.520,56€

Na teh kontih so obveznosti do zaposlenih iz naslova obračunanih plač in prispevkov v mesecu decembru, ki so bili izplačani 15. 01. 2021.

Konti 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 877.487,99€

So obveznosti za prejete račune in so na dan 31. 12. 2020

220 - dobavitelji v državi	876.370,97 €
221 - dobavitelji v tujini	1.117,02 €
<b>skupaj</b>	<b>877.487,99 €</b>

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je zavod v letu 2020 poravnal v skladu z roki plačil, določenimi v sklenjenih pogodbah in v skladu z zakonskimi določili. Na dan 31. 12. 2020 zavod ni imel že zapadlih neporavnanih obveznosti do dobaviteljev.

Konti 23 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 347.446,09€

230 - kratkoročne obveznosti za dajatve	196.801,16 €
231 - obveznosti za DDV	109.331,76 €
234 - ostalo ( pog. delo, sejnine, invalidnine, nagrade uporabnikom)	41.312,78 €
235 - obveznost na podlagi odteg. od prej. zaposlenih	- €

Konti 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN 76.195,72 €

240 - kratk. obvez. do neposr. uporab. proračuna države	249,20 €
241 - kratk. obvez. do neposr. uporab. proračuna občine	- €
242 - kratk. obvez. do posr. uporab. proračuna države	75.699,43 €
243 - kratk. obvez. do posr. uporab. proračuna občine	- €
244 - kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ	247,09 €
skupaj	76.195,72 €

Konti 28 Drugi neplačani prejemki 0,00 €

Na dan 31. 12. 2020 ne izkazujemo stanja za druge neplačane prejemke.

Konti 29 Pasivne časovne razmejitev

608.018,94 €

290 -vnaprej vračunani odhodki	Stroškovni nosilec	
29000003 vnap. vrač. od.vzdrževalna dela okna	vsi stroškovni nosilci	86.211,00
29000004 vnap. vrač. od.vzdrževalna dela kopalnice	vsi stroškovni nosilci	0,00
29000005 vnap. vrač. od.vzdrževalna		23.790,00
29000006 vnap.var. od- tekoče vzdrževanje stanov.. objektov	vsi stroškovni nosilci	406.846,51
29000007 vnap. vrač. od.- ostalo	vsi stroškovni nosilci	87.217,65
- donacije - dobljena sredstva	vsi stroškovni nosilci	3.953,78
299 - druge p. časovne razmejitev - odpadni papir		0,00
291 -kratkoročno odloženi		0,00
<b>skupaj</b>		<b>608.018,94</b>

V letu 2020 smo vnaprej vračunali stroške vzdrževanja (na podlagi SRS 11 (2017)) popravila, in sanacije tekočega vzdrževanja (podlaga predračuni izvajalcev, izvedeni postopki javnega naročanja), prejeti računi, ki se nanašajo na poslovno leto 2020. Stroški bremenijo vse stroškovnenosilce.

**1.1.2 OBVEZNOSTI**

## E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI - AOP 044 7.014.659 €

Konti 92 Dolgoročno razmejeni prihodki 21.422,30€

1. Začetno stanje na dan 1.1.2020	15.583,94 €
1.1.povečanje v letu 2020	8.388,64 €
1.2 zmanjšanje v letu 2020	2.550,28 €
2. Končno stanje na dan 31.12.2020	21.422,30 €

Izkazano končno stanje zajema podskupine kontov:

921 dolgoročno neplačani prihodki (štipendije, šolnine)	0,00 €
922 prejete donacije za nadomeščanje stroškov AM	21.422,30 €

Konti 93 Dolgoročne rezervacije 0,00 €

Dolgoročne rezervacije iz naslova vnaprej vračunanih odhodkov zavod v letu 2020 ne izkazuje.

Konti 980 Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

6.980.211,99 €

Kot obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva so izkazani zneski neodpisane vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, nepremičnin, opreme in opredmetenih osnovnih sredstev, povečani za znesek sredstev neporabljene amortizacije in zneske prejetih, a še neporabljenih denarnih sredstev za investicijska vlaganja.

Stanje in gibanje obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - 980:

<b>1. Začetno stanje 1.1. 2020 ( AOP 056 leto 2020)</b>	<b>6.846.761,74 €</b>
<b>1.1. Povečanja v letu 2020:</b>	<b>358.466,65 €</b>
- prejeta namenska sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev	11.465,69 €
- prejeta sredstva po pogodbi za izgradnjo kuhinje in nakup opreme	301.529,38 €
- sklep MDDSZ za izgradnjo dvigala	45.471,58 €
-popisni presežek osn.sred.	0,00 €
<b>1.3. Zmanjšanja v letu 2020:</b>	<b>225.015,40 €</b>
- zmanjšanje obveznosti iz naslova obračunane amortizacije neopredmetenih dolgoročnih sredstev iz opredmetenih osnovnih sredstev v breme obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva iz namenskih sredstev za nadomeščanje sredstev na podlagi letne pogodbe o financiranju socialnovarstvenih storitev za leto 2020, sklenjene z MDDSZ in razlike med obračunano amortizacijo in pogodbenimi zneski sredstev za nadomeščanje stroškov amortizacije ZZS in občin.	225.015,40 €
- zmanjšanje obveznosti iz naslova nabave drobnega inventarja, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva in namenskih sredstev za nadomeščanje sredstev na podlagi letne pogodbe o financiranju socialnovarstvenih storitev sklenjene z MDDSZ in razlike med obračunano amortizacijo in pogodbenimi zneski sredstev za nadomeščanje stroškov amortizacije ZZS in občin	
- neodpisana vrednost izničenih osnovnih sredstev	- €
prenos neporabljenih sred. posl. izida	
<b>1.4 Končno stanje kontov skupine 980 na dan 31.12.2020</b>	<b>6.980.212,99 €</b>

Z namenom poročanja smo izpolnili priloženo tabelo 6: Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2020.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu izvedena uskladitev terjatev za sredstva dana v upravljanje.



Konto 985 Presežek prihodkov

13.025,64 €

Stanje presežka prihodkov nad odhodki v letu 2020 je 13.025,64 €.

Knjiženje presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu ni potrebno, saj je poslovni izid po fiskalnem pravilu negativen.

RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV NA DAN 31. 12. 2020 SO:

SREDSTVA

	SREDSTVA	5.968.588,64
0	stanje sredstev v upravljanju	
	stanje lastnih sredstev - donacije	4.449,50
085	dolgoročne terjatve	0,00
001	- dolgoročno odloženi stroški (vplačila v rez. Sklad)	22.343,50
	<b>Skupaj</b>	<b>5.941.795,64</b>
	VIRI SREDSTEV	
980	obveznost za neopredmetena sredstva in sredstva v upravljanju	6.980.211,99
	<b>Skupaj</b>	<b>6.980.211,99</b>
	SREDSTVA ZA NOVE NABAVE	
	1. neporabljena sredstva za nadomeščanje osn.sred., prejeta od MDDSZ	
	2. sredstva po sklepu	0,00
	3. neporabljena sredstva amortizacije pret.let	1.059.837,00
	4. sredstva donacij	
	<b>Skupaj</b>	<b>1.059.837,00</b>

Razlika predstavlja razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2020.

Priloga: Tabela 8 -Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2020

Konto 99 Aktivni in pasivni konti izvenbilančne evidence

0,00 €

Aktivni in pasivni konti izvenbilančne evidence na dan 31.12.2020 ne izkazujejo stanja.

## 1.2 PRILOGE K BILANCI STANJA

### 1.2.1 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

### 1.2.2 STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

## 1.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3

### 1.3.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2020, so znašali 16.664.578,76 € in so bili za 18 % višji, od doseženih v letu 2019. Višji prihodki so posledica sprejete interventne zakonodaje v zvezi z obvladovanjem in preprečevanjem širjenja virusa COVID -19.

#### 1.3.1.1. PRIHODKI JAVNE SLUŽBE –Priloga 3B

PRIHODKI	strukturni delež	ZNESEK V EUR
<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA AOP 660</b>	99,89	16.636.776,33 €
prodaja proizvodov in storitev		
<b>B FINANČNI PRIHODKI AOP 665</b>	-	- €
prihodki od obresti		
<b>C. DRUGI PRIHODKI AOP 666</b>	0,11	18.931,43 €
prejete donacije	0,10	16.409,46 €
drugi prihodki (vračilo štipendij, šolnin, občasne stor.....)		3.463,97 €
<b>Č PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI AOP 667</b>	-	- €
prihodki od prodaje osnovnih sredstev	-	- €
drugi prihodki (zavarovalniške odškodnine)		- €
<b>D CELOTNI PRIHODKI AOP 670</b>	100,00	16.655.707,76 €

Prihodki javne službe predstavljajo nakazila, ki smo jih prejeli od Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Zavoda za zdravstveno zavarovanje, občin, oskrbnin uporabnikov, prodaje izdelkov uporabnikov...

PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE PO FINANCERJIH v letu 2020	ZNESEK V EUR
<i>Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve</i>	4.468.913,11
SN 01- program SV otrok in mladostnikov - ter odras. do 26. leta starosti- celod.varstvo- 24 ur	894.141,40
SN 02- program VIZ otrok in mladostnikov ter odrasl.do 26.leta starosti-celod.obrav.	684.715,32
SN 05- program VIZ otrok in mladostnikov ter odrasl.do 26.leta starosti-dnevna obrav. prevozi	646.962,04 0,00
SN 10 - program SV otrok in mladostnikov ter odraslih oseb do 26. leta starosti - dnevno varstvo - 10 ur: red.sr., prevozi	646.821,32 1.979,09
SN 04 - program vodenja, varstva in zaposlitev odraslih oseb- dnevna obrav.-8ur	1.589.410,00
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	4.883,94
Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije	4.364.549,78
SN 03 - program zdravstvenega varstva otrok in odraslih oseb	4.364.549,78
<i>Občine v Republiki Sloveniji</i>	3.075.030,52
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur	1.869.036,93
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	207.772,82
SN 09 program socialnega varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine - 16 ur	998.220,77
<i>Drugi prihodki javne službe</i>	1.767.110,97
SN 01- program socialnega varstva otrok in mladostnikov - ter odraslih do 26. leta starosti- celodnevno varstvo- 24 ur	58,96
SN 02- program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. leta starosti- celodnevna obravnava	19,63
SN 04 - program vodenja, varstva in zaposlitev odraslih oseb- dnevna obrav.-8ur	0,00
SN 05 - program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. leta starosti- dneva obravnava	30,63
SN 03 - program zdrav.varstva otrok in odraslih oseb-zdrav.zavarovalnica, drugi..	5.681,00
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur	1.519.822,66
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur-plačila starši	187.699,89
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur-plač.starši	24.455,54
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	72,04
SN 09 prog. Socia. varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine-16 ur	0,00
SN 09 prog. Socia. varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine-16 ur-starši	29.181,10
SN 10 - program SV otrok in mladostnikov ter odraslih oseb	89,52
<i>Lastna sredstva uporabnikov (iz invalidnin) - doplačila storitev</i>	768.088,61
SN 01- program SV otrok in mladostnikov - ter odraslih do 26. leta starosti- celodnevno varstvo- 24 ur	166.256,00
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur	419,32
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	231.127,02
SN 09 program socialnega varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine - 16 ur	370.286,27
<i>Drugi programi javne službe</i>	2.212.013,73
SN 04 prodaja izdelkov VDC-a	25.739,71
SN 11 - zavod za zaposlovanje RS	0,00
SN 12 -druga dejavnost javne . izv. prip. delavcev zdrav. poklicev	130.305,65
SN 13 - druga dejavnost javne službe- izvajanje nadomestne kazni	122,79
SN 14 - druge dejavnosti javne službe	18.671,25
SN 18 - financiranje dodatnega kadra	12.487,48
SN 19 - dodatki zaposlenim COVID-19	1.816.200,00
SN 20 - zaščitna oprema in dezinfekcija	177.455,14
SN 21- drugo COVID-19	31.031,71
SN 17- Javna dela	0,00
<b>SKUPAJ PRIHODKI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>16.655.706,72</b>

### 1.3.1.2. PRIHODKI LASTNE - TRŽNE DEJAVNOSTI

PRIHODKI LASTNE - TRŽNE DEJAVNOSTI

8.871,90 €

Prihodki tržne dejavnosti predstavljajo nakazila podjetij, ki izvajata stanovanjske storitve za stanovanja v lasti ZUDV Dornava, ter nakazila za kotizacije...

### 1.3.2. ANALIZA ODHODKOV

E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV-AOP 871

3.101.091 €

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2020 višji za 6 %, od realiziranih v letu 2019. Njihov delež v celotnih odhodkih je 18,6 %.

Stroški materiala (460) so znašali 1.509.370,99€ in so v primerljivih vrednostih, kot so bili izkazani v letu 2020. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 9,06 %.

Konto	Vsebina konto skupine	Znesek	Struktura
4600	stroški osnovnega materiala	847.061,48	56,12
4601	stroški pomožnega materiala	169.718,83	11,24
4602	stroški energije in vode	436.961,99	28,95
4603	nadomestni deli za vzdrževanje	1.166,76	0,08
4604	odpisi DI	19.470,89	1,29
4605	časopis, strokovna literatura	5.891,57	0,39
4606	pisarniški material	28.830,45	1,91
4609	drugi materialni stroški	269,02	0,02
Skupaj		1.509.370,99	100,00

Stroški storitev (461) so znašali 1.591.720€ in so bili za 11,0 % višji, od izkazanih v letu 2019. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 9,55 %. Višji stroški so posledica vzdrževalnih del, ki so bila opravljena v letu 2020.

Konto	Vsebina konto skupine	Znesek	Struktura
4610	storitve za opravljanje dejavnosti	361.068,89	22,68
4611	stroški za službena potovanja in izobraževanja	43.572,36	2,74
4612	tekoče in investicijsko vzdrževanje	795.114,41	49,95
4613	zavarovalne premije	45.948,57	2,89
4614	najemnine in zakupnine	103.651,21	6,51
4615	kazni in odškodnine	0,00	0,00
4616	stroški zdravstvenih storitev	153.968,42	9,67
4617	prevozne storitve	15.723,47	0,99
4618	drugi stroški storitev	36.708,94	2,31
4619	stroški intelektualnih in osebnih storitev	35.963,80	2,26
skupaj		1.591.720,07	100,00

Podrobna preglednica stroškov blaga materiala in storitev po vrstah dejavnosti javne službe za leto 2020 je v Tabeli 1 - realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2020 in v Tabeli 4 – Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2020.

## F) STROŠKI DELA

STROŠKI DELA - AOP 875

13.256.174 €

Stroški dela so za 21 % višji, od realiziranih v letu 2019. Delež v celotnih odhodkih je 79,6%. Višji stroški dela so posledica višjega regresa in spremenjenih plačilnih razredov javnih uslužbencev in izplačil dodatkov v zvezi s COVID-19.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih urv letu 2020 je bilo 408,74 v letu 2019 pa 394,28.

Število pripravnikov na podlagi delovnih ur v zdravstveni dejavnosti je bilo v letu 2019 povprečno 5,74, v letu 2020 pa 12,33.

Povprečna bruto plača je v letu 2020 znašala 2.113,44 €, v letu 2019 pa 1.738,74 €

V letu 2020 je bil izplačan regres za letni dopust na podlagi Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva in je znašal povprečno 906,50 € na delavca.

Nadomestila plač za boleznine so:

- V breme ZUDV Dornava – 39.328,52 delovnih ur,
- V breme ZUDV Dornava – čakanje na delo, karantena, preventivna izolacija 25.365,72 ur,
- V breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje – 45.741,16 delovnih ur,
- Nadomestila za invalidnost v breme Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje – 0 delovnih ur,
- Udeležba na sodišču 0
- Porodniški dopust 12.472 delovnih ur.

Boleznine skupaj znašajo 88.896,45 ur, kar predstavlja 15,89 % od 779.953,52 obračunanih delovnih ur

Prispevki za socialno varnost so obračunani in plačani na podlagi Zakona o prispevkih za socialno varnost.

Drugi stroški dela so bili izplačani v skladu z zakoni.

G) AMORTIZACIJA - AOP 879

270.557 €

Znesek izkazuje stroške amortizacije, obračunane v breme prihodkov tekočega leta, in je za 2 % višja, od obračunane v letu 2019.

Strukturni delež v celotnih odhodkih znaša 1,94 %.

1. Obračun amortizacije po predpisanih stopnjah

<b>Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah</b>	<b>498.122,49 €</b>
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju	437.547,23 €
amortizacija DI, ki sodi med osn.sred.v upravljanju	58.046,25 €
amortizacija osnovnih sredstev – donacije	2.529,01 €

2. Pokriva stroškov amortizacije

Obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah	<b>500.651,60 €</b>
<b>1. del, ki je vračunan v ceno - osn. sred.v upravljanju (462)</b>	<b>270.556,91 €</b>
osn. sred.v upravljanju (4620)	209.981,65 €
DI, ki sodi v osn. sred. v upravljanju (4623)	58.046,25 €
<b>2. del, ki bremeni obveznosti za sred. v upravljanju (980)</b>	<b>227.565,68 €</b>
osn. sred.v upravljanju (4620)	227.565,68 €
DI, ki sodi v osn. sred. v upravljanju (4623)	- €
<b>2. del, ki bremeni obveznosti za sred. donacij (922)</b>	<b>2.529,01 €</b>
osn. sred.iz donacij (4621)	2.529,01 €
DI, ki sodi v osn. sred. iz donacij (4623)	- €

Priloga: Tabela 2: Obračun amortizacije v letu 2020

H) REZERVACIJE - AOP 880 0,00 €

Rezervacije v letu 2020 niso bile obračunane.

J) OSTALI DRUGI STROŠKI - AOP 881 23.483,33 €

Zavod na tej postavki izkazuje stroške za varstvo človekovega okolja, takse in pristojbine ter nagrade dijakom za opravljanje obvezne prakse...

K) FINANČNI ODHODKI - AOP 882 0,00 €

Zavod v letu 2020 ne izkazuje finančnih odhodkov

L) DRUGI ODHODKI - AOP 883 247,09 €

Zavod v letu 2020 izkazuje druge odhodke v višini 247,09 €.

M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI - AOP 884 0,00 €

Zavod v letu 2020 ne izkazuje prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

N) CELOTNI ODHODKI - AOP 887 16.651.552€

### **POSLOVNI IZID**

O) PRESEŽEK PRIHODKOV - AOP 888 12.775,47 €

Poslovni izid je posledica namensko privarčevanih sredstev za izgradnjo sončne elektrarne, s katero bi se zmanjšala sredstva za porabo električne energije v ZUDV Dornava. Sredstva so se privarčevala z racionalnim delovanjem ZUDV Dornava skozi celo poslovno leto 2020 in nekadrovanja do normativa v finančno -računovodskem in administrativnem oddelku.

P) PRESEŽEK ODHODKOV - AOP 889 0,00 €



#### **1.4. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA- Priloga 3A**

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prejemkov in izdatkov.

Prilivi/pritoki 2019	15.267.012,00
Odlivi/odtoki	16.253.332,00
Presežek odlivov	-986.320,00

Presežek odlivov nad prilivi v tem izkazu (denarni tok) znaša 986.320 € in je posledica še neplačanih zahtevkov, ki so bili izdani MDDSZ, ki bodo poravnani v letu 2021.

Ugotovljenega presežek odhodkov nad prihodki, po načelu denarnega toka za leto 2020 in preteklih let je negativen, zato ni potrebno pristopiti k izračunu presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu, in sicer skladno z določili 77. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2020.

#### **1.5. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV- Priloga 3A-1**

V Izkazu računa finančnih terjatev in naložb nimamo izkazanega stanja, saj zavod ni dajal posojil.

#### **1.6. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3A-2**

V Izkazu računa financiranja imamo izkazan presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka AOP 573 v znesku 986.320 €.

## 1.7. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI - Priloga 3B

V izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti so v stolpcu 4, izkazani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in v stolpcu 5 prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

Prihodki in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev so izkazani po dejanskih vrednostih, ki se lahko ugotavlja iz izdanih in prejetih računov, ki v celoti glasijo na tržno dejavnost in jih 100 % knjižimo na poseben stroškovni nosilec tržne dejavnosti.

	2020		2019	
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJ.	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJ.
Prihodki	16.655.706,00	8.872,00	14.150.423,00	9.111,00
Odhodki	16.642.680,00	8.872,00	14.108.959,00	5.105,00
<b>SKUPAJ PRIH.-ODH.</b>	<b>13.026,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.464,00</b>	<b>4.006,00</b>
davek od dohodka	250,00	0,00	0,00	0,00
<b>PRIH./ODH.(z upošt.dav.od doh.)</b>	<b>12.776,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.464,00</b>	<b>4.006,00</b>

Tržna dejavnost ima v letu 2020 presežek prihodkov nad odhodki v znesku 0,00 €. V poslovnem letu 2019 pa je bil presežek prihodkov nad odhodki v znesku 4.006,00 €. Prihodki in odhodki tržne dejavnosti predstavljajo prihodke in stroške za izvajanje stanovanjskih storitev za stanovanja v lasti ZUDV Dornava.

## 2. DOLOČITEV PROGRAMOV JAVNE SLUŽBE PO OBLIKAH STORITEVIN VIRIH FINANCIRANJA TER TRŽNE DEJAVNOSTI IN DOLOČITEVOZNAK STROŠKOVNIH NOSILCEV IN MEST, ZA KATERE SE LOČENO SPREMLJAJO PRIHODKI IN ODHODKI ZA LETO 2020

### A. PROGRAMI JAVNE SLUŽBE

#### A.1. Osnovni programi javne službe

##### Programi socialnega varstva

- ❖ Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti  
Lastna sredstva uporabnikov (ZPIZ) – doplačilo storitev

SN 01- Program socialnega varstva otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. letarosti – celodnevno varstvo - 24 ur

SN10 - Program socialnega varstva otrok in mladostnikov ter odraslih oseb do 26. leta starosti – dnevno varstvo -10 ur

SN 04- Program vodenja, varstva in zaposlitev odraslih oseb – dnevna obravnava – 8 ur

❖ Občine v Republiki Sloveniji

Lastna sredstva uporabnikov (ZPIZ) – doplačilo storitev

SN 07- Program socialnega varstva odraslih oseb – celodnevno varstvo – 24 ur

SN 08- Program socialnega varstva odraslih oseb – varstvo – 16 ur

SN 09 - Program socialnega varstva odraslih oseb – stanovanjske skupine – 16 ur

Program vzgoje in izobraževanja

❖ Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti

SN 02 - Program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. starosti – celodnevna obravnava

SN 05 - Program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. leta starosti – dnevna obravnava

**A.2. Program zdravstvenega varstva**

SN 03-Program zdravstvenega varstva otrok in odraslih oseb in rehabilitacija oseb po pridobljeni možganski poškodbi

**A.3. Drugi programi javne službe**

SN 06 - Druga dejavnost javne službe – prodaja izdelkov VDC-a

SN 11 - Zavod za zaposlovanje

SN 12- Druga dejavnost javne službe – izvajanje pripravništva delavcev zdravstvenih poklicev

SN 13 - Druga dejavnost javne službe – izvajanje nadomestne kazni

SN 14 - Druge dejavnosti javne službe

SN 16 - Evropska sredstva

SN 17- Javna dela

SN 18 - Financiranje dodatnega kadra- COVID-19

SN 19 - Dodatki zaposlenim COVID-19

SN 20 - Zaščitna oprema in dezinfekcija COVID-19

SN 21 - Drugo COVID-19

**B. TRŽNA DEJAVNOST**

SN 15 - Tržna dejavnost

## 2.1. OPIS NAČINA SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO POSAMEZNIH PROGRAMIH JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI

### 2.1.1. NAČIN SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO PROGRAMIH JAVNE SLUŽBE

#### ▪ Način spremljanja prihodkov po posameznih programih javne službe

Prihodke spremljamo po posameznih programih javne službe na podlagi prihodkov, izračunanih po sklenjenih pogodbah (SN 01, 02, 04, 05, 10) ter na podlagi cenikov ter števila realiziranih dni varstva in nege (03, 07, 08, 09).

#### ▪ Način spremljanja odhodkov po posameznih programih javne službe

##### *a) Stroški blaga, materiala in storitev – določitev sodil*

Oznake programov od 01 do 17 so oznake stroškovnih nosilcev, po katerih smo v zavodu izdelali sodila (ključe) za razdelitev stroškov blaga materiala in storitev po posameznih programih oziroma dejavnostih javne službe.

Za spremljanje stroškov po stroškovnih nosilcih smo se odločili zato, ker spremljanje po stroškovnih mestih, ki so po SRS 16 funkcijsko, prostorsko in stvarno zaokroženi deli podjetja, v zavodu težko izvedljiva. V zavodu se namreč izvaja na posamezni enoti več programov, oziroma dejavnosti, zato ni mogoče neposredno ugotoviti stroškov posameznega programa.

Osnova za razdelitev stroškov po posameznih programih javne službe je bilo delovno gradivo skupine za pripravo elementov cen socialnovarstvenih storitev, ki je bilo izdelano v letu 2003. Ker podrobnejše navodilo za izdelavo ključev s strani pristojnega ministrstva ni bilo izdano, se kot osnova za izdelavo ključev uporablja to gradivo, ki je v zavodu sprejeto kot računovodska usmeritev.

Stroške po naravnih vrstah razporejamo na posamezne stroškovne nosilce, ki jih zavod opravlja kot javno službo oziroma, s katerimi se zavod pojavlja na trgu. Razdelitev stroškov na stalne in spremenljive stroške, ki je nujna za načrtovanje in kasnejše proučevanje stroškov v zavodu še ni opravljena, ker niso izdelani materialni in kadrovski standardi in normativi za posamezni poslovni učinek oziroma storitev, ki jo opravljamo. Trudimo se, da bi se z načrtovanjem in proučevanjem stroškov po posameznih stroškovnih nosilcih približali lastni ceni storitve.

- Za stroškovne nosilce: 01, 07, 08 so uporabljeni kriteriji za izdelavo sodil:
  - ❖ število uporabnikov v posameznem programu,
  - ❖ število zaposlenih v posameznem programu,

- ❖ površina prostorov po programih.
- Za stroškovne nosilce: 02, 03, 05, je sodilo izdelano na podlagi prejetih sredstev za postavko »stroški blaga materiala in storitev« za te programe.
- Na stroškovnih nosilcih 06, 11, 12, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21 vodimo stroške po dejansko nastalih stroških, ločenih že s knjigovodsko listino (dobavnica, račun).
- Na stroškovnih nosilcih 04, 09, 10, vodimo stroške po dejansko nastalih stroških, ločenih že s knjigovodsko listino (dobavnica, račun), razen določenih stroškov, ki so skupni vsem stroškovnim nosilcem in so nedeljivi po lokaciji.

#### *b) Stroški dela*

Stroški dela so izkazani po posameznih programih javne službe po dejanski zasedbi delovnih mest na posameznem programu, ki je usklajena le s skupnim številom financiranih delavcev po posameznem programu oziroma stroškovnem nosilcu, ni pa usklajena po vrstah delovnih mest.

Opozoriti velja tudi, da niti dejanska zasedba delovnih mest, niti financirano število delavcev po vrstah delovnih mest po posameznih programih javne službe ni usklajena z veljavnim Pravilnikom o standardih in normativih socialnovarstvenih storitev.

#### *c) Amortizacija*

Kriteriji za določitev sodil za razporeditev obračunane amortizacije po posameznih programih - stroškovnih nosilcih.

- Obračun amortizacije za opredmetena osnovna sredstva na nahajališčih, kjer je možno določiti neposredno povezavo med posameznim nahajališčem in določenim programom.
- Za programe, katerih odhodke vodimo na stroškovnih nosilcih 04, 09, 10, 15, je obračunana amortizacija za opredmetena osnovna sredstva za nahajališča, na katerih se ti programi izvajajo.
- Obračun amortizacije za ostala opredmetena osnovna sredstva, kjer ni možno določiti neposredne povezave med posameznim nahajališčem in določenim programom.

Za programe, za katere odhodke izkazujemo na stroškovnih nosilcih 01, 07, 08, je uporabljeno sodilo za razporeditev amortizacije na posamezne stroškovne nosilce, število uporabnikov v programu.

Za programe, ki odhodke izkazujemo na stroškovnih nosilcih 02, 05 in 03, je uporabljeno sodilo, prejeta namenska sredstva za postavko »amortizacija« po sklenjenih pogodbah.

### **2.1.2. NAČIN SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO PROGRAMIH TRŽNE DEJAVNOSTI**

Na programih tržne dejavnosti spremljamo prihodke po dejansko nastalih prihodkih za te namene (SN 15).

Način spremljanja odhodkov po programih tržne dejavnosti so:

- Stroški blaga, materiala in storitev  
Na SN-15 izkazujemo dejansko nastale stroške blaga, materiala in storitev, ki jih ne ugotavljamo na podlagi sodil.

- Stroški dela

Na SN-15 – tržna dejavnost, ni zaposlenih delavcev.

### 3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV TER PRESEŽKA PRIHODKOV IN PRESEŽKA ODHODKOV PO PROGRAMIH OZIROMA STROŠKOVNIH NOSILCIH JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI

SN - PROGRAMI	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
<b>1. Osnovni programi javne službe</b>	<b>14.469.427,36 €</b>	<b>14.456.649,00 €</b>	<b>12.778,36</b>
SN 01 - program socialnega varstva otrok in mladostnikov - celodnevno varstvo	1.060.456,36 €	1.010.328,00 €	50.128,36
SN 02 - program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov - celodnevno varstvo	684.734,00 €	672.929,00 €	11.805,00
SN 10 - program socialnega varstva otrok in mladostnikov - dnevno varstvo	648.889,00 €	787.570,00 €	-138.681,00
SN 05 - program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov - dnevno varstvo	646.992,00 €	668.229,00 €	-21.237,00
SN 04- program vodenja, varstva in zaposlitev pod pos.pog.-8 ur	1.615.149,00 €	1.575.268,00 €	39.881,00
SN 07-program social. var. odraslih oseb-24 ur	3.576.978,00 €	3.539.418,00 €	37.560,00
SN 08-program social. Var. odraslih oseb-16 ur	468.311,00 €	453.736,00 €	14.575,00
SN 09- stanovanjske skupine	1.397.688,00 €	1.344.438,00 €	53.250,00
SN 03 program zdravstvenega varstva	4.370.230,00 €	4.404.733,00 €	-34.503,00
<b>2. drugi programi javne službe</b>	<b>2.185.601,00 €</b>	<b>2.185.353,00 €</b>	<b>248,00</b>
SN 06- prodaja izdelkov VDC	- €	- €	0,00
SN11-zavod za zaposlovanje		- €	0,00
SN 12- izvajanje pripravništva zdrav. Poklicev	130.305,00 €	130.305,00 €	0,00
SN 13- izvajanje nadomestnih kazni	124,00 €	52,00 €	72,00
SN 14- druge dejavnosti (donacije, drugo)	18.671,00 €	18.495,00 €	176,00
SN 17- javna dela	- €	- €	0,00
SN 18 - dodaten kader COVID-19	12.487,00 €	12.487,00 €	0,00
SN 19 - dodatki zaposlenim COVID -19	1.815.528,00 €	1.815.528,00 €	0,00
SN 20 -zaščitna oprema in dezinsekcija	177.455,00 €	177.455,00 €	0,00
SN 21- drugo COVID -19	31.031,00 €	31.031,00 €	0,00
<b>SKUPAJ PROGRAMI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>16.655.028,36 €</b>	<b>16.642.002,00 €</b>	<b>13.026,36</b>

Iz preglednice je razvidno, da je zavod v letu 2020 izkazal presežek prihodkov v znesku 13.025,64€ iz naslova odhodkov in prihodkov:

A - programi javne službe	13.026 €
a) – osnovni programi javnih služb	12.777€
b) – drugi programi javne službe	249,00€
B – tržna – lastna dejavnost	0,00€

	institucionalno varstvo odraslih v zavodu - 24 ur	institucionalno varstvo odraslih v zavodu - 16 ur	institucionalno varstvo odraslih v bivalnih enotah - 24 ur	institucionalno varstvo odraslih v bivalnih enotah - 16 ur	institucionalno varstvo odraslih v stanovanjskih skupinah
Veljavna cena na dan 31.12.2020 (po enotah, če se cena razlikuje):	50,84	38,69			68,39
Število upravičencev:	194,00	34,00			55,00
Število oskrbnih dni	70.437,00	12.128,00			20.446,00
Doseženi poslovni izid na stroškovnem nosilcu v letu 2020 v EUR	37.560,00	14.574,00			53.249,00
Prihodki na upravičenca mesečno v EUR	1.536,50	1.147,82			2.117,71
Odhodki na upravičenca mesečno v EUR	1.520,37	1.112,10			2.037,03

Iz tabele je razvidno, kolikšna je cena oskrbnega dne in razmerje med prihodki in odhodki na upravičenca na mesec po posameznih programih. Cene za institucionalno varstvo odraslih skupin stanovanjske skupine je usklajena z vsakoletno rastjo cen socialnovarstvenih storitev, ter je po daljšem času primerna kvaliteti in podpori bivanja, ki jo nudimo uporabnikom.

Poslovni izid je posledica namensko privarčevanih sredstev za izgradnjo sončne elektrarne. Sredstva so se privarčevala z racionalnim delovanjem ZUDV Dornava skozi celo poslovno leto 2020 in nekadrovanja do normativa v finančno -računovodskem in upravno -administrativnem oddelku.

#### 4. OPIS PROBLEMATIKE OBRAVNAVANJA STROŠKOV PO STROŠKOVNIH NOSILCIH IN POROČANJA O FINANČNIH VREDNOSTIH POSAMEZNIH PROGRAMOV

V letu 2020 smo uporabili izdelano metodologijo nastavitve ključev za razporejanje stroškov na posamezne stroškovne nosilce. Ključi so izdelani na podlagi naslednjih kriterijev:

- število uporabnikov v programu,
- število zaposlenih v programu,
- površina prostorov, na kateri se izvaja program,
- prejeta denarna sredstva – za zdrav. dejavnost.

Pravna podlaga za izdelavo metodologije je gradivo delovne skupine na MDDSZ za oblikovanje cen socialnovarstvenih storitev iz leta 2003.

Podrobnejša analiza neenakomerne razporeditve poslovnega izida med posameznimi stroškovnimi nosilci je pokazala, da prihaja do odstopanj predvsem pri postavki stroškov za



blago in storitve. Ker je podlaga za razmejitev stroškov te postavke število uporabnikov menimo, da je stanje realno prikazano. Potrebno pa bo ponovno pristopiti k izračunu deležev prihodkov, ki so v pogodbi MDDSZ o financiranju socialno varstvenih storitev otrok in mladostnikov obračunani v skupnem znesku (ob upoštevanju doplačil uporabnikov (SN 01, SN 10, SN 02 in SN 05). Programi, ki jih financira MDDSZ, skupno izkazujejo negativen poslovni izid, vzrok le tega je premalo priznanih sredstev. Potrebno bo pristopiti k oblikovanju novih cen, ki bodo pokrile stroške na tem programu.

Pri drugih dejavnostih javne službe izkazujemo presežek prihodkov, ki je posledica ne kadrovanja do kadrovskega normativa in namenskega varčevanja.

Tržna dejavnost izkazuje uravnotežen poslovni izid.

## 5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2020

### REALIZIRANA INVESTICIJSKA VLAGANJA PO VIRIH FINANCIRANJA V LETU 2020

<b>4.2</b>	<b>001 dolgoročno odloženi stroški</b>	<b>2.624,11 €</b>
<b>4.3</b>	<b>vir financiranja - neporabljena amortizacija preteklih let stanje 1.1.2020</b>	<b>280.606,86 €</b>
	003 dolgoročne premoženjske pravice	- €
	021-infrastrukturni objekti	- €
	023- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	- €
	040- oprema	235.752,30 €
	041- oprema- DI, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva	44.854,56 €
	042 - biološka sredstva	- €
<b>4.4</b>	<b>vir financiranja- sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev za leto 2020</b>	<b>11.465,69 €</b>
	040 - oprema	11.465,69 €
	042 - biološka sredstva	- €
	041- oprema- DI, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva	
<b>4.5</b>	<b>vir financiranja - sred. poslovnega izida preteklih let (sklep MDDSZ št.)</b>	<b>844.179,92 €</b>
	040 - oprema	- €
	021-infrastrukturni objekti	- €
	023- nepremičnine v gradnji ali izdelavi in še neskljenjenega aneksa MDDSZ	844.179,92 €
<b>4.6</b>	<b>vir financiranja - donacije</b>	<b>1.725,99 €</b>
	<i>nabava</i>	<i>1.725,99 €</i>
	040 oprema	- €
	041-oprema DI, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	1.725,99 €
	042 - biološka sredstva	- €
<b>4.7</b>	<b>sredstva prejeta v upravljanje</b>	<b>- €</b>
	023 - nepremičnine v gradnj	- €
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.140.602,57 €</b>

Priloga: Tabela 3: Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2020

V tabeli Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2020 so zajete nove nabave in nabave, ki so se vršile v preteklih letih, na kontih nepremičnine v gradnji in izgradnji (konto 023).

## 6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2020

V letu 2020 nismo izvajali večjih investicijsko vzdrževalnih del, saj so bila vsa dela izvedena pod postavko rednega in občasnega vzdrževanja.

## 7. POROČILO O PORABI POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET V SKLADU S SKLEPOM O SOGLASJU PRISTOJNEGA MINISTRSTVA

Poslovni izid preteklih let, v znesku 45.470 € se je namenil za izgradnjo dvigala za uporabnike v A stavbi.

Priloga: Tabela 9: Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MUDSZ.

## 8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2020

Sredstva izida obračunskega obdobja 2020 v znesku 12.776 € se namenijo za izgradnjo sončne elektrarne v ZUDV Dornava.

Knjiženje presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu ni potrebno, saj je poslovni izid po fiskalnem pravilu negativen.

Priloga: Tabela 10: »Predlog za porabo sredstev poslovnega izida«

Dornava, 25. februar 2021

Suzana Cvetko mag. ekon. in posl. vede  
Vodja poslovne službe



Ivanka Limonšek, univ. dipl. org. dipl. m. s.  
v.d. direktorice

## 9. SKLEP SVETA ZAVODA O SPREJEMU RAČUNOVODSKEGA POROČILA

ZAVOD ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO

Dr. Marijana Borštnarja Dornava  
DORNAVA 128  
2252 DORNAVA  
Telefon: 02/754-02-00  
Telefaks:02/755-05-01  
E-mail:info@zavod-dornava.si



Na podlagi 25. člena Statuta Zavoda za usposabljanje, delo in varstvo dr. Marijana Borštnarja Dornava, je Svet zavoda na svoji seji, dne 24.02.2020 obravnaval Računovodsko poročilo z izkazi in poročili.

Svet zavoda je obravnaval Računovodsko poročilo zavoda za leto 2020 v predloženi vsebini in sprejel:

### S k l e p

- računovodsko poročilo z izkazi in obrazložitvami,
- bilanco stanja, ki izkazuje za leto 2020 znesek aktive in pasive 10.202.078 €
- izkaz prihodkov in odhodkov, ki izkazuje:

prihodki	16.664.578,76 €
odhodki	16.651.553,12€

presežek prihodkov nad odhodki

presežek prihodkov nad odhodki	13.025,64 €
z upoštevanjem davka na dohodek pravnih oseb	12.775,47 €

DOSEŽENI PRIHODKI IN ODHODKI

	REALIZIRANO		IND
	2020	2019	2020/2019
PRIHODKI OD POSLOVANJA	16.644.705,00	14.055.540,00	118,42
FINANČNI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
DRUGI PRIHODKI	19.873,00	103.594,00	19,18
PREVREDNOTOVALNI POSL. PRIH.	0,00	400,00	0,00
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>16.664.578,00</b>	<b>14.159.534,00</b>	<b>117,69</b>
			0,00
STROŠKI BLAGA, MAT. IN STORITEV	3.101.091,00	2.866.688,00	108,18
STROŠKI DELA	13.256.174,00	10.960.714,00	120,94
AMORTIZACIJA	270.557,00	273.763,00	98,83
REZERVACIJE	0,00	0,00	0,00
OSTALI DRUGI STROŠKI	23.483,00	12.899,00	182,05
FINANČNI ODHODKI	0,00	0,00	0,00
DRUGI ODHODKI	247,36	0,00	0,00
PREVREDNOTOVALNI POSL. ODH.	0,00	0,00	0,00
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>16.651.552,36</b>	<b>14.114.064,00</b>	<b>117,98</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>13.025,64</b>	<b>45.470,00</b>	<b>28,65</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DAVEK NA DOHODEK PRAVNIH OSEB</b>	250,17		
PORABA PRESEŽKA ODHODKOV PRETEKLIH LET	0,00		
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA NA DOHODEK PRAVNIH OSEB	12.775,47	0,00	

## DOSEŽENI PRIHODKI IN ODHODKI V LETU 2020 PO VRSTAH DEJAVNOSTI

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST
PRIHODKI OD POSLOVANJA	16.636.776,00	7.929,00
FINANČNI PRIHODKI	0,00	0,00
DRUGI PRIHODKI	18.930,00	943,00
PREVREDNOTOVANI POSL. PRIH.	0,00	
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>16.655.706,00</b>	<b>8.872,00</b>
STROŠKI BLAGA, MAT. IN STORITEV	3.095.212,00	5.819,00
STROŠKI DELA	13.256.174,00	0,00
AMORTIZACIJA	267.534,00	3.023,00
REZERVACIJE	0,00	0,00
DRUGI STROŠKI	23.483,00	0,00
FINANČNI ODHODKI	0,00	0,00
DRUGI ODHODKI	247,36	0,00
PREVREDNOTOVANI POSL. ODH.	0,00	0,00
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>16.642.680,36</b>	<b>8.872,00</b>
PRESIŠEK ODHODKOV		0,00
PRESIŠEK PRIHODKOV	13.025,64	0,00
PRESIŠEK PRIHODKOV PRETEKLIH LET	0,00	
DAVEK NA DOHODEK PRAVNIH OGB	250,17	
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVAJEM PORABL. PRESIŠKA PRETEKLIH LET	12.775,47	

S tem je sklep utemeljen!

Datum: 24.2.2021

Številka: 9000-4/2021-5

Predsednik Sveta zavoda

mag. Miran Kerin



ZAVOD ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO

Dr. Marijana Borštnarja Dornava

DORNAVA 12B

2252 DORNAVA

Telefon: 02/754-02-00

Telefaks: 02/755-05-01

E-mail: info@zavod-dornava.si



Na podlagi 25. člena Statuta Zavoda za usposabljanje, delo in varstvo dr. Marijana Borštnarja Dornava, je Svet zavoda na svoji seji, dne 24.02.2021 obravnaval Računovodsko poročilo z izkazi in poročili za leto 2020 in sprejel naslednji:

S k l e p

Sredstva izida obračunskega obdobja 2020 v znesku 12.776 € se namenijo za izgradnjo sončne elektrarne v ZUDV Dornava.

S tem je sklep utemeljen!

Datum: 24.2.2021

Številka: 0000-1/2021-6

Predsednik Sveta zavoda

Maja Miran Kštrin



38

39

ZAVOD ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO

Dr. Marijana Borštnarja Dornava

DORNAVA 128

2252 DORNAVA

Telefon: 02/754-02-00

Telefaks: 02/755-03-01

E-mail: info@zavod-dornava.si



Na podlagi 25. člena Statuta Zavoda za usposabljanje, delo in varstvo dr. Marijana Borštnarja Dornava, je Svet zavoda na svoji seji, dne 24.02.2021 obravnaval računovodsko poročilo z izkazi in poročili za leto 2020 in sprejel naslednji:

Sklep

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2020 znaša:

prilivi/pritoki 2020	15.267.012,00
odlivi/odtoki 2020	16.253.332,00
Presežek prilivov	-986.320,00

Presežek odlivov nad prilivi po denarnem toku znaša 986.320 €.

Ugotovljen presežek po Zakonu o fiskalnem pravilu po načelu denarnega toka za leto 2020 je negativen.

S tem je sklep utemeljen!

Datum: 24.2.2021

Številka: 9000 - || / 2021 - F

Predsednik Sveta zavoda

mug.

