

ZAVOD ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO
Dr. Marijana Borštnarja Domava
Dornava 128
2252 DORNAVA

Telefon: 02/754 02 00
Telefax: 02/755 05 01
www.zavod-dornava.si
E-mail: info@zavod-dornava.si



RAČUNOVODSKO POROČILO
ZAVODA ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO
DR. MARIJANA BORŠTNARJA
DORNAVA
ZA LETO 2022

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 2022,
- ❖ Tabela 1 A: Realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2022 (institucionalno varstvo odraslih),2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 B: Realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2022 po 4-mestnih kontih (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 C: Horizontalna struktura prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2022 – 4-mestni konti (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)

- ❖ Tabela 1 Č: Vertikalna struktura prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2022 – 4-mestni konti (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 D: Povprečni prihodki in odhodki na oskrbni dan v letu 2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 1 E: Povprečni prihodki in odhodki na upravičenca v letu 2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete),2022 (avtomatski zajem podatkov, tabele ne izpolnjujete)
- ❖ Tabela 2: Obračun amortizacije v letu 2022,
- ❖ Tabela 3: Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2022,
- ❖ Tabela 4: Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2022,
- ❖ Tabela 5: Poročilo o realizaciji sredstev, prejetih od ZPIZ-a,
- ❖ Tabela 6: Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2022,
- ❖ Tabela 7: Gibanje podskupine kontov 985 (986) v letu 2022,
- ❖ Tabela 8: Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2022,
- ❖ 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);
- ❖ Tabela 11: Primerjava s pogodbo
- ❖ Tabela 11A: Nakazila MDDSZ
- ❖ Tabela 11B: Primerjava s FN

Pravne podlage za izdelavo računovodskega poročila za leto 2022

b) POJASNILA K IZKAZOM

7

Pravne podlage za izdelavo računovodskega poročila za leto 2022:

1. Zakon o zavodih (Ur. l. RS, št. 12I/91, 45I/94, 8/96, 18/98, 36/00, 127/06),
2. Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99 in 30/02, 114/06 - ZUE),
3. 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),
4. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 / ZIPRS2122/ (Ur. l. RS, št. 174/20, 15/21-ZDUOP, 74/21, 172/21, 187/21-ZIPRS2223 in 206/21-ZDUPŠOP),
5. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 / ZIPRS2223/ (Ur. l. RS, št. 187/21, 206/21-ZDUPŠOP, 129/22, 140/22-ZSDH-1A in 150/22-ZIPRS2324),
6. 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),
7. 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),
 - A) Slovenski računovodski standardi 2016 (Ur. l. RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18),
 - B) Kodeks računovodskih načel in Kodeks poklicne etike računovodje (Zveza računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije,- priloga Iksa 12/95),
 - C) 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),
 - D) 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, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
 - E) 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, 80/19 in 153/21),
 - F) 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),
 - G) Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur. l. RS, št. 46/03),
 - H) Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. l. RS, št. 109/07, 68/09 in 137/21),
 - I) 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),
 - J) Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Ur. l. RS, št. 86/16 in 76/17),
 - K) Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 72/02),
 - L) 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),
 - M) Usmeritve za državno notranje revidiranje (Ministrstvo za finance 2017),
 - N) Usmeritve za notranje kontrole (Ministrstvo za finance, 2004),
 - O) 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),
 - P) Samoocenitveni vprašalnik in navodila za izpolnjevanje vprašalnika (Ministrstvo za finance 2006),

R) Izjava o oceni nadzora javnih financ (Ministrstvo za finance 2006),

S) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 102/2010),

T) Ukrepi na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023-pojasnilo (Ministrstvo za javno upravo, 28.10.2022),

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, 84/18, 204/21 in 139/22),

- 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., 160/20, 88/21, 181/21, 136/22 in 165/22),
- Zakon o kolektivnem dodatnem pokojninskem zavarovanju za javne uslužbenke (Ur. l. RS, št. 126/03, 32/15),
- Kolektivna pogodba o oblikovanju pokojninskega načrta za javne uslužbenke (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, 15/21-ZDUOP in 206/21-ZDUPŠOP),
- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (Ur. l. RS, št. 80/20, 152/20 – ZZUOOP, 175/20 – ZIUOPDVE, 203/20 – ZIUPOPdVE, 15/21-ZDUOP, 112/21-ZIUPGT in 206/21-ZDUPŠOP),
- 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, 203/20 – ZIUPOPdVE, 15/21-ZDUOP, 51/21-ZZVZZO, 57/21-odl. US in 112/21-ZIUPGT),
- Zakon o državni statistiki (Ur. l. RS, št. 45/95, 9/01),
- Letni program statističnih raziskovanj za 2022 (Ur. l. RS, št. 183/21 in 26/22),
- Zakon o dolgotrajni oskrbi (Uradni list RS, št. 196/21, 163/22 in 18/23 – ZDU-10)
- 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, 71/18, 104/21, 114/21, 87/22, 113/22 in 162/22).

KAZALO

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA S PRILOGAMI	7
1.1 BILANCA STANJA - Priloga 1	7
1.1.1 SREDSTVA	7
1.1.2 OBVEZNOSTI	14
1.2 PRILOGE K BILANCI STANJA	17
1.2.1 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	17
1.2.2 STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL.....	17
1.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV -DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3	17
1.3.1. ANALIZA PRIHODKOV	17
1.3.2. ANALIZA ODHODKOV	19
1.4. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA- Priloga 3A	23
1.5. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV- Priloga 3A-1	23
1.6. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV - Priloga 3A-2	23
1.7. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI - Priloga 3B	24
2. DOLOČITEV PROGRAMOV JAVNE SLUŽBE PO OBLIKAH STORITEVIN VIRIH FINANCIRANJA TER TRŽNE DEJAVNOSTI IN DOLOČITEV OZNAK STROŠKOVNIH NOSILCEV IN MEST, ZA KATERE SE LOČENO SPREMLJAJO PRIHODKI IN ODHODKI ZA LETO 2022	24
2.1. OPIS NAČINA SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO POSAMEZNIH PROGRAMIH JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI	26
2.1.1. NAČIN SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO PROGRAMIH JAVNE SLUŽBE	26
2.1.2. NAČIN SPREMLJANJA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO PROGRAMIH TRŽNE DEJAVNOSTI	27
3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV TER PRESEŽKA PRIHODKOV IN PRESEŽKA ODHODKOV PO PROGRAMIH OZIROMA STROŠKOVNIH NOSILCIH JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI	28
4. OPIS PROBLEMATIKE OBRAVNAVANJA STROŠKOV PO STROŠKOVNIH NOSILCIH IN POROČANJA O FINANČNIH VREDNOSTIH POSAMEZNIH PROGRAMOV	29
5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2022	31
6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2022	31
7. POROČILO O PORABI POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET V SKLADU S SKLEPOM O SOGLASJU PRISTOJNEGA MINISTRSTVA	32
8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2022	32
9. SKLEP SVETA ZAVODA O SPREJEMU RAČUNOVODSKEGA POROČILA	33

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 9.762.401 €

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 2022 delno nabavljena v skladu z Načrtom nabav in gradenj za leto 2022 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 31.12.2022 znaša 9.762.401 €

Od tega je:

- | | |
|--|-------------|
| - sredstev v upravljanju v vrednosti | 9.750.630 € |
| - lastnih sredstev – iz prejetih donacij v vrednosti | 11.771 € |
| - dolgoročne terjatve iz poslovanja | 0,00 € |

V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020, ki je bilo 6.877.777 €, je stanje za 41,9 % višje. Višje stanje je delno tudi posledica novih nabav v zavodu in pridobitve novih prostorov v Mariboru.

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 - drobn inventar, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva
- 042 - biološka sredstva
- 49 - oprema, trajno zunaj uporabe

Začetno stanje nabavne vrednosti 1.1.2022	16.708.710,00 €
<i>Povečanje kontov nabavne vrednosti v letu 2022 (v breme)</i>	<i>5.206.332,60 €</i>
1. Sredstva v upravljanju	5.204.911,97 €
1.1.nabava sredstev v upravljanju	5.204.911,97 €
-001 dolgoročno odloženi stroški	1.685,23 €
-003 dolgoročne premoženjske pravice	- €
-021 infrastrukturni objekti	4.915.378,78 €
-023 nepremičnine v gradnji ali izdelavi	117.398,98 €
-040 oprema	114.666,25 €
-041 drobn inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	55.782,73 €
-042 biološka sredstva	- €
-049 oprema, trajno zunaj uporabe	- €
1.2. Sredstva prejeta v upravljanje 2022 (pogodba)	- €
-020 zemljišče	- €
-021, zgradbe	- €
-040 oprema	- €
-041 drobn inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	- €
1.3. Prenos sredstev v uporabo- usposobitev	- €
- 021 zgradbe	- €
1.4 prevrednotenje nabavne vrednosti	- €
- 021 zgradbe	- €
2. sredstva v lasti - donacije	1.420,63 €
2.1 nabava	1.420,63 €
- 040 oprema	700,00 €
-041 drobn inventar, ki sodi med opredmetena osnovan sredstva	720,63 €
-042 biološka sredstva	- €
<i>Zmanjšanje kontov nabavne vrednosti v letu 2022 (v dobro)</i>	<i>1.857.197,90 €</i>
1.1. odtujitev- izničenje	1.856.585,38 €
-001 dolgoročno odloženi stroški	- €
-0031 dolgoročne premož. pravice	- €
- 023 nepremičnine v gradnji oz. izgradnji	1.644.368,78 €
-040 oprema	101.039,74 €
-041 drobn inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	111.176,86 €
- 042 biološka sredstva	- €
1.2. dolgoročna sredstva, trajno zunaj uporabe	- €
-049 oprema, trajno zunaj uporabe	- €
- 023 nepremičnine v gradnji ali izdelavi	- €
2.1 sredstva v lasti- donacije	612,52 €
- oprema	- €
-041 drobn inventar, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	612,52 €
Končno stanje nabavne vrednosti na dan v (breme) 31.12.2022	20.057.844,70 €

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

Začetno stanje popravka vrednosti na dan 01.01.2022 v (dobro)	9.830.933,45 €
Povečanje kontov popravkov vrednosti v letu 2022 (v dobro)	677.339,73 €
1. Popravki vrednosti sredstev v upravljanju	
1.1 Popravek vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, nepremičnin in opreme	616.064,50 €
- 010 -popr. vred. neopred. dolgor. sredstev - redni odpis (AM)	1.702,82 €
-031 - popr. vred. zgradb- redni odpis (AM)	354.628,38 €
- 050 popr. vredn. opreme - redni odpis (AM)	259.733,30 €
- 050 popr. vredn. opreme - neodpisana vrednost- izničenje	- €
- 059 - popr. vred. opreme trajno zunaj uporabe	- €
1.2 Drobnega inventarja, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva	55.974,12 €
-051 - popr. vrednosti DI- oprema - redni odpis (AM)	55.974,12 €
1.3. biološka sredstva	- €
-052 biološka sredstva	- €
2. Sredstva v lasti	5.301,11 €
- 050- popr. vred. opreme - redni odpis (AM)	3.333,78 €
-051 - popr. vred. DI - oprema - redni odpis (AM)	1.967,33 €
-052 - popr. vred. biološka sredstva	- €
Zmanjšanje kontov popravkov vrednosti v letu 2022 v (breme)	212.829,12 €
1. odtujitev- izničenje	
-050 - popr. vred. opreme	101.039,74 €
- 051 - popr. vred. DI - oprema	111.176,86 €
- 052 biološka sredstva	- €
- 010 -popr. vred. neopred. dolgor. sredstev	- €
- 050- popr. vred. opreme - donacije	- €
-051- popr. Vred. donacije	612,52 €
2. dolgoročna sredstva, trajno zunaj uporabe	- €
-059 - popr. vred. opreme, trajno zunaj uporabe	- €
Končno stanje popravka vrednosti na dan 31.12.2022 (v breme)	10.295.444,06 €

II. Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na dan 31.12.2022 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 9.762.401 €

B) KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOGIN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

**KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOG
IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE – AOP 012 3.238.685 €**

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

Na dan 31.12.2022 je stanje denarnih sredstev v blagajni 0,00 €

Konti 11- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računih na dan 31.12.2022 401.251,05 €

Zavod se srečuje s pomakanjem denarnih sredstev za plačevanje računov. S tem namenom smo koristili premostitvene kratkoročne kredite pri EZR.

Redna sredstva	-808.553,49
Amortizacijska sredstva	1.088.172,55
Sredstva za nadomeščanje OS	52.149,00
Namenska sredstva donacij v višini	8.339,82
Sredstva po Sklepu št. 4103-400/2017/12	2.497,86
Sredstva po Sklepu št. 4103-28/2022/10	13.173,73
Sredstva po Sklepu št. 4103--353/2020/7	45.471,58
Skupaj	401.251,05

Konti 12 Kratkoročne terjatve do kupcev 47.410,28 €

Terjatve do zdr.zav.-dod.zdr zav.	141,53 €
Terjatve do kupcev izdelkov VDC- a	5.682,71 €
Storitve za občasne dejavnosti	5.616,91 €
Ostale terjatve do kupcev(stanarine, razpisna dokumentacija, obč.dej.)	- €
Dvomljive in sporne terjatve	- €
Terjatve za oskrbo do staršev	35.969,13 €
Skupaj	47.410,28 €

Konti 13 Dani predujmi in varščine 13.227,66 €

Na dan 31.12.2022 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 2.392.795,36 €

140 - odprte terjatve do neposrednih uporabnikov državnega proračuna	917.631,91 €
- zahtevkov po pogodbi otroci in mladostniki, zahtevkov po pogodbi-	
- zahtevki iz zakona o dolgotrajni oskrbi	
- zahtevkov iz sredstev javnih financ	
141 - neposrednih uporabnikov državnega proračuna	518.198,25 €
142 - kratkoročne terj. do posr. uporab. proračuna države	2.775,48 €
143 - kratkoročne terj. do posr. uporab. proračuna občine	48,00 €
144 - odprte terjatve do ZZZS	954.141,72 €
Skupaj	2.392.795,36 €

Na dan 31.12.2022 se izkazujejo terjatve za opravljene socialnovarstvene in zdravstvene storitve v letu 2022.

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 31.12.2022 že zapadle v plačilo in še niso bile plačane, so izkazane v znesku 42.591,79 €. V zvezi z izterjavo zapadlih plačil so bili sproženi ustrezni postopki, v skladu z zakonodajo.

Konti 15 Kratkoročne finančne naložbe 0,00 €

Zavod na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje stanja kratkoročnih finančnih naložb.

Konti 16 Kratkoročne terjatve iz financiranja 0,00 €

Na dan 31. 12. 2022 ni izkazano stanje kratkoročnih terjatev iz financiranja.

Konti 17 Druge kratkoročne terjatve 191.902,86 €

- konti 170 iz naslova refundacij za boleznine nad 30 dni, nega družinskega člana, odsotnosti zaposlenih zaradi vojaških vaj 191.902,86 €
- konti 174 – terjatve za vstopni DDV 0,00 €
- konti 175 - kratkoročne terjatve do zavarovalnic 0,00 €

Konti 19 Aktivne časovne razmejitve 192.098,29 €

Zavod na dan 31. 12. 2022 izkazuje stanje vračunanih prihodkov s strani MDDSZ.

C) ZALOGE

ZALOGE - AOP 023

327.608,74 €

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

316.051,83 €

To so optimalne zaloge, ki zagotavljajo normalno preskrbo in enomesečne strateške zaloge.

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 11.556,91 €
Na teh kontih izkazujemo zaloge izdelkov VDC-a.

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE AOP 034

2.390.152,33€

Konti 20 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

0,00 €

Na dan 31. 12. 2022 ne izkazujemo stanja za prejete predujme in varščine.

Konti 21 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

1.197.768,44 €

Na teh kontih so obveznosti do zaposlenih iz naslova obračunanih plač in prispevkov v mesecu decembru, ki so bili izplačani 10. 01. 2023.

Konti 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

491.496,19 €

So obveznosti za prejete račune in so na dan 31. 12. 2022

220 - dobavitelji v državi	491.496,19 €
221 - dobavitelji v tujini	- €
skupaj	491.496,19 €

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je zavod v letu 2022 poravnal v skladu z roki plačil, določenimi v sklenjenih pogodbah in v skladu z zakonskimi določili. Na dan 31. 12. 2022 zavod ni imel že zapadlih neporavnanih obveznosti do dobaviteljev.

Konti 23 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 230.377,66 €

230 - kratkoročne obveznosti za dajatve	177.445,62 €
231 - obveznosti za DDV	4.621,64 €
234 - ostalo (pog. delo, sejnine, invalidnine, nagrade uporabnikom)	48.310,40 €
235 - obveznost na podlagi odteg. od prej. zaposlemih	- €
skupaj	230.377,66 €

Konti 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN 6.623,02 €

Konti 28 Drugi neplačani prejemki 0,00 €

Na dan 31. 12. 2022 ne izkazujemo stanja za druge neplačane prejemke.

Konti 29 Pasivne časovne razmejitve 463.887,02 €

290 -vnaprej vračunani odhodki	Stroškovni nosilec	0,00
29000003 vnap. vrač. od.vzdrževalna dela okna	vsi stroškovni nosilci	0,00
29000004 vnap. vrač. od.vzdrževalna dela kopalnice	vsi stroškovni nosilci	0,00
29000005 vnap. vrač. od.vzdrževalna		0,00
29000006 vnap.var. od- tekoče vzdrževanje stanov.. objektov	vsi stroškovni nosilci	272.978,55
29000007 vnap. vrač. od.- ostalo	vsi stroškovni nosilci	92.476,54
- donacije - dobljena sredstva	vsi stroškovni nosilci	8.339,82
299 - druge p. časovne razmejitve - odpadni papir		0,00
291 -kratkoročno odloženi prihodki	vsi stroškovni nosilci	90.092,11
skupaj		463.887,02

V letu 2022 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 2022. Stroški bremenijo vse stroškovne nosilce in odložene prihodke.

1.1.2 OBVEZNOSTI

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI - AOP 044 10.938.543 €

Konti 92 Dolgoročno razmejeni prihodki 20.947,21 €

1. Začetno stanje na dan 1.1.2022	22.817,08 €
1.1.povečanje v letu 2022	1.420,63 €
1.2 zmanjšanje v letu 2022	3.290,50 €
2. Končno stanje na dan 31.12.2022	20.947,21 €

Izkazano končno stanje zajema podskupine kontov:

921 dolgoročno neplačani prihodki (štipendije, šolnine) 0,00 €
922 prejete donacije za nadomeščanje stroškov AM 20.947,21 €

Konti 93 Dolgoročne rezervacije 0,00 €

Dolgoročne rezervacije iz naslova vnaprej vračunanih odhodkov zavod v letu 2022 ne izkazuje.

Konti 980 Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva 10.916.998,44 €

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:

1. Začetno stanje 1.1. 2022 (AOP 056 leto 2022)	7.800.135,67 €
1.1. Povečanja v letu 2022:	3.497.814,00 €
- prejeta namenska sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev	52.149,00 €
- prejeta sredstva po pogodbi za nakup objekta in opreme, mobilne filtre enote, projeti	3.432.491,00 €
- sklep MDDSZ	13.174,00 €
-popisni presežek osn.sred.	0,00 €
1.3. Zmanjšanja v letu 2022:	380.952,00 €
- 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.	379.407,00 €
- 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 izničeni osnovnih sredstev	227,00 €
zmanjšanje sredstev zaradi knjiženja prihodkov in ne 980	1.318,00 €
1.4 Končno stanje kontov skupine 980 na dan 31.12.2022	10.916.997,67 €

Z namenom poročanja smo izpolnili priloženo tabelo 6: Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2022.

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

597,78 €

Stanje presežka prihodkov nad odhodki v letu 2022 je 597,78 €.

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. 2022
SO:

SREDSTVA

	SREDSTVA	9.735.401,52
0	stanje sredstev v upravljanju	
	stanje lastnih sredstev - donacije	0,00
085	dolgoročne terjatve	0,00
001	- dolgoročno odloženi stroški (vplačila v rez. Sklad)	25.919,80
	Skupaj	9.709.481,72
	VIRI SREDSTEV	
980	obveznost za neopredmetena sredstva in sredstva v upravljanju	10.916.998,44
	Skupaj	10.916.998,44
	SREDSTVA ZA NOVE NABAVE	
	1. neporabljena sredstva za nadomeščanje osn.sred., prejeta od MDDSZ	0,00
	2. sredstva po sklepu	61.143,17
	3. neporabljena sredstva amortizacije pret.let	1.088.172,55
	4. sredstva donacij	8.339,52
	Skupaj	1.157.655,24

Razlika predstavlja razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2022.

Priloga: Tabela 8 -Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31.12.2022

Konto 99 Aktivni in pasivni konti izvenbilančne evidence 0,00 €

Aktivni in pasivni konti izvenbilančne evidence na dan 31.12.2022 ne izkazujejo stanja.

Viri predstavljajo razpoložljiva sredstva, vendar ima zavod likvidnostne težave, ki jih rešuje s kratkoročnimi krediti.

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 2022, so znašali 18.811.045,50 € in so bili za 6 % višji, od doseženih v letu 2021. Višji prihodki so posledica pokrivanja draginjskega stanja in pokrivanja višjih stroškov dela.

1.3.1.1. PRIHODKI JAVNE SLUŽBE –Priloga 3B

PRIHODKI	strukturni delež	ZNESEK V EUR
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA AOP 660	99,47	18.668.642,00 €
prodaja proizvodov in storitev		- €
B FINANČNI PRIHODKI AOP 665	-	- €
prihodki od obresti		
C. DRUGI PRIHODKI AOP 666	0,53	99.804,00 €
prejete donacije	-	- €
drugi prihodki (vračilo štipendij, šolnin, občasne stor.....)		- €
Č PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI AOP 667	-	- €
prihodki od prodaje osnovnih sredstev	-	- €
drugi prihodki (zavarovalniške odškodnine)		- €
D CELOTNI PRIHODKI AOP 670	100,00	18.768.446,00 €

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 2022	ZNESEK V EUR
Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve	7.502.458,89
SN 01- program SV otrok in mladostnikov - ter odras. do 26. leta starosti- celod.varstvo- 24 ur	1.239.810,43
SN 02- program VIZ otrok in mladostnikov ter odrasl.do 26.leta starosti-celod.obrav.	799.433,96
program VIZ otrok in mladostnikov ter odrasl.do 26.leta starosti-dnevna obrav.prevozi	0,00
SN 05 - program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. leta starosti- dneva obravnava	967.072,25
SN 07,08,09,16 Zahtevki iz zakona o dolgotrajni oskrbi	736.746,39
SN 10 - program SV otrok in mladostnikov ter odraslih oseb do 26. leta starosti - dnevno varstvo - 10 ur: red.sr., prevozi	1.195.531,36 0,00
SN 04 - program vodenja, varstva in zaposlitev odraslih oseb- dnevna obrav.-8ur	2.545.053,00
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	0,00
SN 25 - socialno vključevanje invalidov	6.642,92
SN 16 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo BE 16 ur	12.168,58
Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije	5.134.021,78
SN 03 - program zdravstvenega varstva otrok in odraslih oseb	5.134.021,78
Občine v Republiki Sloveniji	3.151.928,29
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur	1.758.959,11
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	178.338,20
SN 16 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo BE 16 ur	155.139,94
SN 09 program socialnega varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine - 16 ur	1.053.983,36
SN 10 -program VIZ otrok in mladostnikov ter odrasl.do 26.leta starosti-dnevna obrav. pre	5.507,68
Drugi prihodki javne službe	391.032,10
SN 01- program socialnega varstva otrok in mladostnikov - ter odraslih do 26. leta starosti- celodnevno varstvo- 24 ur	276,21
SN 02- program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov ter odraslih do 26. leta starosti- celodnevna obravnava	89,78
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	177,16
SN 03 - program zdrav.varstva otrok in odraslih oseb-zdrav.zavarovalnica, drugi..	2.050,41
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur	61.817,66
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur-plačila starši	230.251,78
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur-plač.starši	4.038,96
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	9.255,79
SN 09 prog. Socia. varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine-16 ur	16.977,98
SN 09 prog. Socia. varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine-16 ur-starši	54.770,51
SN 16 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo BE 16 ur	5.178,49
SN 16 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo BE 16 ur- starši	4.287,22
SN 10 - program SV otrok in mladostnikov ter odraslih oseb	1.860,15
Lastna sredstva uporabnikov (iz invalidnin) - doplačila storitev	2.338.191,49
SN 01- program SV otrok in mladostnikov - ter odraslih do 26. leta starosti- celodnevno varstvo- 24 ur	176.918,17
SN 07 -program socialnega varstva odraslih - 24 ur	1.445.652,78
SN 08 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo 16 ur	226.844,96
SN 16 - program socialnega varstva odraslih oseb - varstvo BE 16 ur	89.988,66
SN 09 program socialnega varstva odraslih oseb - stanovanjske skupine - 16 ur	398.786,92
Drugi programi javne službe	250.813,15
SN 04 prodaja izdelkov VDC-a	41.223,73
SN 11 - zavod za zaposlovanje RS	0,00
SN 12 -druga dejavnost javne . izv. prip. delavcev zdrav. poklicev	107.075,11
SN 13 - druga dejavnost javne službe- izvajanje nadomestne kazni	181,69
SN 14 - druge dejavnosti javne službe	4.289,00
SN 18 - financiranje dodatnega kadra	0,00
SN 19 - dodatki zaposlenim COVID-19	40.897,54
SN 20 - zaščitna oprema in dezinfekcija	39.545,00
SN 21- drugo COVID-19	7.866,12
SN 17- Javna dela	9.734,96
SKUPAJ PRIHODKI JAVNE SLUŽBE	18.768.445,70

1.3.1.2. PRIHODKI LASTNE - TRŽNE DEJAVNOSTI

PRIHODKI LASTNE - TRŽNE DEJAVNOSTI

42.600 €

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

1.3.2. ANALIZA ODHODKOV

E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV-AOP 871

3.378.300,26 €

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2022 višji za 14 %, od realiziranih v letu 2021. Njihov delež v celotnih odhodkih je 18 %.

Stroški materiala (460) so znašali 1.832.467 € in so višji zaradi posledice druginje v letu 2022.

Konto	Vsebina konto skupine	Leto 2022	Leto 2021
4600	stroški osnovnega materiala	800.626,41	730.017,52
4601	stroški pomožnega materiala	198.421,67	286.135,10
4602	stroški energije in vode	780.016,40	448.319,92
4603	nadomestni deli za vzdrževanje	4.338,68	5.080,30
4604	odpisi DI	774,03	31.595,44
4605	časopis, strokovna literatura	4.703,17	4.379,15
4606	pisarniški material	43.272,80	39.221,98
4609	drugi materialni stroški	314,01	224,71
Skupaj		1.832.467,17	1.544.974,12

Stroški storitev (461) so znašali 1.545.835 € in so bili za 8,2 % višji, od izkazanih v letu 2021. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 8 %.

Konto	Vsebina konto skupine	Leto 2022	Leto 2021
4610	storitve za opravljanje dejavnosti	390.851,86	378.157,96
4611	stroški za službena potovanja in izobraževanja	177.134,46	171.280,92
4612	tekoče in investicijsko vzdrževanje	264.030,07	318.155,52
4613	zavarovalne premije	51.836,73	49.165,90
4614	najemnine in zakupnine	406.150,63	252.152,23
4615	kazni in odškodnine	0,00	0,00
4616	stroški zdravstvenih storitev	94.652,81	131.413,92
4617	prevozne storitve	16.239,71	10.264,53
4618	drugi stroški storitev	76.320,65	58.306,24
4619	stroški intelektualnih in osebnih storitev	68.616,32	54.744,61
skupaj		1.545.833,24	1.423.641,83

Podrobna preglednica stroškov blaga materiala in storitev po vrstah dejavnosti javne službe za leto 2022 je v Tabeli 1 - realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2022 in v Tabeli 4 – Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2022.

F) STROŠKI DELA

STROŠKI DELA - AOP 875

14.980.968 €

Stroški dela so za 3 % višji, od realiziranih v letu 2021. Delež v celotnih odhodkih je 79,6 %. Višji stroški dela so posledica višjega regresa in spremenjenih plačilnih razredov javnih uslužbencev.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2022 je bilo 463,89 in 441,71 v letu 2021.

Število pripravnikov na podlagi delovnih ur v zdravstveni dejavnosti je bilo v letu 2022 povprečno 4,69 v letu 2021 pa 12,33.

Povprečna bruto plača je v letu 2022 znašala 2.121,81 €, v letu 2020 pa 2.205,12 €

V letu 2022 je bil izplačan regres za letni dopust na podlagi Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva in je znašal povprečno 1.315,93 €, v letu 2021 pa 990,61 € na delavca.

Nadomestila plač za bolezni so:

- V breme ZUDV Dornava – 38.519,05 delovnih ur,
- breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje – 45.044,01 delovnih ur,
- Nadomestila za invalidnost v breme Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje – 0 delovnih ur,
- Nadomestilo za nezmožnost in varstvo otroka 137 čl. 2477,74
- Porodniški dopust 13.019,17 delovnih ur.

Bolezni skupaj znašajo 99.059,97 ur, kar predstavlja 11,13 % od 889.760,30 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

294.414,70 €

Znesek izkazuje stroške amortizacije, obračunane v breme prihodkov tekočega leta, in je za 7,10 % višja, od obračunane v letu 2021.

Strukturni delež v celotnih odhodkih znaša 1,55 %.

1. Obračun amortizacije po predpisanih stopnjah

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah	677.113,16 €
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju	616.495,29 €
amortizacija DI, ki sodi med osn.sred.v upravljanju	57.941,45 €
amortizacija osnovnih sredstev – donacije	2.676,42 €

2. Pokrivaje stroškov amortizacije

Obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah	677.113,16 €
1. del, ki je vračunan v ceno - osn. sred.v upravljanju (462)	294.414,70 €
osn. sred.v upravljanju (4620)	677.113,16 €
DI, ki sodi v osn. sred. v upravljanju (4623)	
2. del, ki bremeni obveznosti za sred. v upravljanju (980)	382.698,46 €
osn. sred.v upravljanju (4620)	324.757,01 €
DI, ki sodi v osn. sred. v upravljanju (4623)	57.941,45 €
2. del, ki bremeni obveznosti za sred. donacij (922)	2.676,42 €
osn. sred.iz donacij (4621)	2.676,42 €
DI, ki sodi v osn. sred. iz donacij (4623)	- €

Priloga: Tabela 2: Obračun amortizacije v letu 2022

H) REZERVACIJE - AOP 880 0,00 €

Rezervacije v letu 2022 niso bile obračunane.

J) OSTALI DRUGI STROŠKI - AOP 881 21.463 €

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 2,00 €

Zavod v letu 2022 izkazuje finančnih odhodkov obresti.

L) DRUGI ODHODKI - AOP 883 134.897 €

Zavod v letu 2022 izkazuje druge odhodke v višini 134.897 €.

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

Zavod v letu 2022 ne izkazuje prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

N) CELOTNI ODHODKI - AOP 887 18.810.046 €

POSLOVNI IZID

O) PRESEŽEK PRIHODKOV - AOP 888 1.000 €

Poslovni izid 1.000,00 € je posledica namensko privarčevanih sredstev. Sredstva so se privarčevala z racionalnim delovanjem ZUDV Dornava skozi celo poslovno leto. Poslovni izid z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb je 598,00 €

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 2022	21.513.739
Odlivi/odtoki	22.259.717
Presežek odlivov	-745.978

Presežek odlivov nad prilivi v tem izkazu (denarni tok) znaša 745.975 € in je posledica še neplačanih zahtevkov, ki so bili izdani MDDSZ, ki bodo poravnani v letu 2023 in investicij.

Ugotovljenega presežek odhodkov nad prihodki, po načelu denarnega toka za leto 2022 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 2022 in 2022.

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 745.977 €

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.

	2022		2021	
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJ.	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJ.
Prihodki	18.768.446,00	42.600,00	17.794.672,00	19.539,00
Odhodki	18.767.446,00	42.600,00	17.799.215,00	14.165,00
SKUPAJ PRIH.-ODH.	1.000,00	0,00	-4.543,00	5.374,00
davek od dohodka	402,00	0,00	433,00	0,00
PRIH./ODH.(z upošt.dav.od doh.)	598,00	0,00	-4.976,00	5.374,00

Tržna dejavnost ima v letu 2022 uravnotežen poslovni izid€. V poslovnem letu 2021 pa je bil presežek prihodkov nad odhodki v znesku 5.374,00 €. Prihodki in odhodki tržne dejavnosti predstavljajo prihodke in stroške za izvajanje stanovanjskih storitev za stanovanja v lasti ZUDV Dornava, izobraževanj, priprave obrokov....

2. DOLOČITEV PROGRAMOV JAVNE SLUŽBE PO OBLIKAH STORITEVIN VIRIH FINANCIRANJA TER TRŽNE DEJAVNOSTI IN DOLOČITEV OZNAK STROŠKOVNIH NOSILCEV IN MEST, ZA KATERE SE LOČENO SPREMLJAJO PRIHODKI IN ODHODKI ZA LETO 2022

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. leta starosti – 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
- SN 16- Program socialnega varstva odraslih oseb- BE -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-
- SN 25 – Socialno vključevanje invalidov

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, 16).

▪ 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, 16 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, 25 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, 16, 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
1. Osnovni programi javne službe	18.552.207,00 €	18.536.968,00 €	15.239,00
SN 01 - program socialnega varstva otrok in mladostnikov - celodnevno varstvo	1.417.004,00 €	1.390.433,00 € 724.029,00 €	26.571,00
SN 02 - program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov - celodnevno varstvo	799.522,00 €	724.029,00 €	75.493,00
SN 10 - program socialnega varstva otrok in mladostnikov - dnevno varstvo	1.202.899,00 €	1.428.396,00 €	-225.497,00
SN 05 - program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov - dnevno varstvo	967.249,00 €	856.021,00 €	111.228,00
SN 04- program vodenja, varstva in zaposlitev pod pos.pog.-8 ur	2.586.276,00 €	2.464.754,00 €	121.522,00
SN 07-program social. var. odraslih oseb-24 ur	4.000.393,00 €	4.236.005,00 €	-235.612,00
SN 08-program social. Var. odraslih oseb-16 ur	471.948,00 €	478.054,00 €	-6.106,00
SN 09- stanovanjske skupine	1.650.393,00 €	1.408.148,00 €	242.245,00
SN 16- prog. social. var. odraslih oseb BE 16 ur	320.451,00 €	352.332,00 €	-31.881,00
SN 03 program zdravstvenega varstva	5.136.072,00 €	5.198.796,00 €	-62.724,00
SN 25 socialno vključevanje invalidov	6.642,00 €	6.642,00 €	0,00
2. drugi programi javne službe	209.587,00 €	213.947,00 €	-14.239,00
SN 06- prodaja izdelkov VDC	- €	- €	0,00
SN11-zavod za zaposlovanje		- €	0,00
SN 12- izvajanje pripravništva zdrav. Poklicev	107.075,00 €	107.075,00 €	0,00
SN 13- izvajanje nadomestnih kazni	181,00 €	181,00 €	0,00
SN 14- druge dejavnosti (donacije, drugo)	4.289,00 €	5.958,00 €	-1.669,00
SN 17- javna dela	9.734,00 €	12.425,00 €	-2.691,00
SN 18 - dodaten kader COVID-19	- €	- €	0,00
SN 19 - dodatki zaposlenim COVID -19	40.897,00 €	40.897,00 €	0,00
SN 20 -zaščitna oprema in dezinfekcija	39.545,00 €	39.545,00 €	0,00
SN 21- drugo COVID -19	7.866,00 €	7.866,00 €	0,00
SN 24 -mobilne filtrske enote	- €	9.879,00 €	-9.879,00
SKUPAJ PROGRAMI JAVNE SLUŽBE	18.761.794,00 €	18.750.915,00 €	1.000,00
3. Program tržne dejavnosti	42.600,00 €	42.600,00 €	0,00

Iz preglednice je razvidno, da je zavod v letu 2022 izkazal presežek prihodkov nad odhodki v skupnem znesku 1.000 € in sicer iz naslova javne dejavnosti.

	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	institucionalno varstvo odraslih v stanovanjskih skupinah PMP
Veljavna cena na dan 31.12.2022 (po enotah, če se cena razlikuje):	55,05	40,88		61,18	72,29	74,66
Število upravičencev:	166,00	36,00		12,00	63,00	11,00
Število oskrbnih dni	64.202,00	10.358,00		4.380,00	21.688,00	
Doseženi poslovni izid na stroškovnem nosilcu v letu 2022 v EUR	-235.610,00	-6.104,00		-31.881,00	242.245,00	
Prihodki na upravičenca mesečno v EUR	24.098,75	13.109,67		26.704,25	26.196,71	
Odhodki na upravičenca mesečno v EUR	25.518,09	13.279,22		29.361,00	22.351,56	

Iz tabele je razvidno, kolikšna je cena oskrbnega dne in razmerje med prihodki in odhodki na upravičenca na mesec po posameznih programih. Poslovni izid je posledica druginje v letu 2022. Cene za institucionalno varstvo odraslih skupin stanovanjske skupine je usklajena z vsakoletno rastjo cen socialnovarstvenih storitev, ter je po daljšem času primerna kakovosti in podpori bivanja, ki jo nudimo uporabnikom.

Poslovni izid je posledica namensko privarčevanih sredstev. Sredstva so se privarčevala z racionalnim delovanjem ZUDV Dornava v poslovnem letu 2022.

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

V letu 2022 smo uporabili izdelano metodologijo nastavitvev ključev za razporejanje stroškov na posamezne stroškovne nosilce. Ključni 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. Na programih institucionalnega varstva odraslih oseb menimo, da so elementi, ki določajo kalkulacijo cene oskrbnega dne, ovrednotene prenizko. Glede na to, da je bila minimalna plača v letu 2022 in v letu 1.074,43 € so elementi za določanje cene za stroške dela ovrednoteni prenizko.

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

Tržna dejavnost izkazuje presežek prihodkov nad odhodki.

5. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2022

REALIZIRANA INVESTICIJSKA VLAGANJA PO VIRIH FINANCIRANJA V LETU 2022

4.1	vir financiranja - obračunana amortizacija v breme stroškov za leto 2022	182.942,73
4.2	001 dolgoročno odloženi stroški	1.685,23 €
4.3	vir financiranja - neporabljeni amortizacija preteklih let stanje 1.1.2022	181.257,50 €
	003 dolgoročne premoženjske pravice	- €
	021-infrastrukturni objekti	61.084,85 €
	023- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	1.872,70 €
	040- oprema	118.299,95 €
	041- oprema- DI, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva	- €
	042 - biološka sredstva	- €
4.4	vir financiranja- sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev za leto 2022	52.149,00 €
	040 - oprema	52.149,00 €
	042 - biološka sredstva	- €
	041- oprema- DI, ki sodi v opredmetena osnovna sredstva	
4.5	vir financiranja - sred. poslovnega izida preteklih let (sklep MDDSZ št.)	- €
	040 - oprema	- €
	021-infrastrukturni objekti	- €
	023- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	- €
4.6	vir financiranja - donacije	1.420,63 €
	<i>nabava</i>	<i>1.420,63 €</i>
	040 oprema	700,00 €
	041-oprema DI, ki sodi med opredmetena osnovna sredstva	720,63 €
	042 - biološka sredstva	- €
4.7	sredstva prejeta v upravljanje	4.969.820,21 €
	023-nep. v izgradnji	54.441,43 €
	021 - upravne in poslovne zgradbe	4.915.378,78 €
	SKUPAJ	5.206.332,57 €

Priloga: Tabela 3: Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2022

V tabeli Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2022 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 2022

V letu 2022 nismo izvajali večjih investicijsko vzdrževalnih del, saj so bila vsa dela izvedena pod postavko rednega in občasnega vzdrževanja.

Priloga: Tabela 4: Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2022

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

Poslovni izid preteklih let, v znesku 13.174 € se je namenil za izgradnjo sončne elektrarne.

Priloga: Tabela 9: Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ

8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2022

Sredstva izida obračunskega obdobja 2022 v znesku 598 € ostanejo nerazporejena 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, 17 februar 2023

Suzana Cvetko mag. ekon. in posl. ved.

Vodja poslovnodne 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 23.02.2023 obravnaval Računovodsko poročilo z izkazi in poročili.

Svet zavoda je obravnaval Računovodsko poročilo zavoda za leto 2022 v predloženi vsebini in sprejel:

S k l e p

- računovodsko poročilo z izkazi in obrazložitvami,	
- bilanco stanja, ki izkazuje za leto 2022 znesek aktive in pasive	13.328.695 €
- izkaz prihodkov in odhodkov, ki izkazuje:	
• prihodki	18.811.045,50 €
• odhodki	18.810.045,50 €
presežek prihodkov nad odhodki	
presežek prihodkov nad odhodki	1.000,00 €
z upoštevanjem davka na dohodek pravnih oseb	598,00 €

DOSEŽENI PRIHODKI IN ODHODKI

	REALIZIRANO		IND
	2022	2021	2022/2021
PRIHODKI OD POSLOVANJA	18.710.448	17.800.306	105,11
FINANČNI PRIHODKI	0	0	0,00
DRUGI PRIHODKI	100.598	13.905	723,45
PREVREDNOTOVALNI POSL. PRIH.	0	0	0,00
CELOTNI PRIHODKI	18.811.046	17.814.211	105,60
			0,00
STROŠKI BLAGA, MAT. IN STORITEV	3.378.302	2.968.616	113,80
STROŠKI DELA	14.980.968	14.549.511	102,97
AMORTIZACIJA	294.414	273.006	107,84
REZERVACIJE	0	0	0,00
OSTALI DRUGI STROŠKI	21.463	21.650	99,14
FINANČNI ODHODKI	2	3	0,00
DRUGI ODHODKI	134.897	594	0,00
PREVREDNOTOVALNI POSL. ODH.	0	0	0,00
SKUPAJ ODHODKI	18.810.046	17.813.381	105,60
PRESEŽEK PRIHODKOV	1.000	831	120,36
PRESEŽEK ODHODKOV	0	0	0,00
DAVEK NA DOHODEK PRAVNIH OSEB	402	433	
PORABA PRESEŽKA ODHODKOV PRETEKLIH LET	0	0	
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA NA DOHODEK PRAVNIH OSEB	598	398	

S tem je sklep utemeljen!

Datum: 23.2.2023

Številka:

Predsednik Sveta zavoda

Marjan Meglič

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 23.02.2023 obravnaval Računovodsko poročilo z izkazi in poročili za leto 2022 in sprejel naslednji:

S k l e p

Sredstva izida obračunskega obdobja 2023 v znesku 598 € ostanejo nerazporejena.

S tem je sklep utemeljen!

Datum:23.2.2023

Številka:

Predsednik Sveta zavoda

Marjan Meglič

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 23.02.2023 obravnaval računovodsko poročilo z izkazi in poročili za leto 2022 in sprejel naslednji:

S k l e p

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2022 znaša:

prilivi/pritoki 2022	21.513.738,53
odlivi/odtoki 2022	22.259.716,72
Presežek odlivov	-745.978,19

Presežek odlivov nad prilivi po denarnem toku znaša 745.978,19 €.

Ugotovljen presežek po Zakonu o fiskalnem pravilu po načelu denarnega toka za leto 2022 je negativen.

S tem je sklep utemeljen!

Datum:23.2.2023

Številka:

Predsednik Sveta zavoda

Marjan Meglič