

CENTER ZA SOCIALNO DELO: LJUBLJANA

Naslov: Dalmatinova ulica 2, 1000 Ljubljana

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2021

Oseba odgovorna za sestavljanje: Suzana Kljun

Odgovorna oseba: mag. Anja Osojnik

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Url. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr., 104/10, 140/11, 86/16, 80/19 in 153/21):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **tabela 1:** poročilo o realizaciji prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2021,
 - a) **tabela 1A:** povzetek navedenega poročila po 4-mestnih kontih (avtomatski zajem podatkov, **tabele ne izpolnjujete**),
 - b) **tabela 1B:** primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2020 in za leto 2021 ter plana za leto 2021
 - **tabela 2:** Poročilo o realizaciji po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD (brez sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev)
 - **tabela 2A:** Nakazila MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD, ki jih CSD izkazuje med prihodki obračunskega obdobja za leto 2021
 - **tabela 2B:** Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2021 s planom za leto 2021 za stroškovni nosilec "storitve in javna pooblastila – MDDSZ" in za stroškovni nosilec "krizne namestitve".
 - **tabela 3:** Obračun amortizacije,
 - **tabela 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2021,
 - **tabela 5:** Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2021,
 - **tabela 6:** Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2021,
 - **tabela 6A:** Prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ v obračunskem letu 2021
 - **tabela 6B:** Stanje sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev MDDSZ
 - **tabela 7:** Gibanje podskupine kontov 985 (986) v letu 2021,
 - **tabela 8:** Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ,
 - **tabela 9:** Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2021 z dodatnim upoštevanjem porabe do oddaje zaključnega računa ter presežka po fiskalnem pravilu
 - **tabela 10:** Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 (brez presežkov iz preteklih let)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - a) Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - b) Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - c) Analiza poslovnega izida

- 2.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- 2.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- 2.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
- 2.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Pojasnila k poročilu o realizaciji prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih
 - 3A. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Redna dejavnost CSD«
 - 3B. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Krizne namestitve«
 - 3C. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Aktivnosti povezane z emigrantskim tokom«
 - 3Č. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Izvedenci, tolmači, prevajalci«
 - 3D. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Mediatorji«
 - 3E. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Izvrševanje dela v splošno korist«
 - 3F. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Dodatki zaposlenim COVID-19«
 - 3G. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Zaščitna oprema in dezinfekcija COVID-19«
 - 3H. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Drugo COVID-19«
 - 3I. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Izvajanje programov socialnega varstva – MDDSZ«
 - 3J. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Pomoč na domu - občine«
 - 3K. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Programi socialnega varstva - občine«
 - 3L. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Druge naloge po pogodbi z občino - občine«
 - 3M. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Javna dela – drugi PU«
 - 3N. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Javna dela – naročnik MDDSZ«
 - 3O. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Programi socialne aktivacije«
 - 3P. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Drugi mednarodni projekti«
 - 3R. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Druga dejavnost javne službe«
 - 3S. Pojasnila k stroškovnemu nosilcu »Tržna dejavnost«
4. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida v skladu s sklepom Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti
5. Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2021 z upoštevanjem porabe do oddaje zaključnega računa ter presežka po fiskalnem pravilu

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

STOLPEC 5 – predhodno leto – stanje na dan 31.12.2020

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31.12.2020 znaša 3.979.017 EUR. V letu 2021 nismo opravili nobenih popravkov bilance stanja za leto 2020.

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31. 12. 2021

Členitev je po skupinah kontov (dvošteviločno).

I. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Stanje tekočega leta na dan 31. 12. 2021 znaša 2.127.465 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020 bilance stanja je manjše za 19.499 EUR, oziroma za 1 %. Delež v strukturi vseh sredstev je 56%.

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 4: **Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2021.**

Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in aktivne časovne razmejitev (AOP 002 in 003)

Sedanja vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic na dan 31. 12. 2021 znaša 70.700 EUR in je glede na stanje iz bilance stanja na dan 31. 12. 2020 manjša za 9.430 EUR.

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je glede na leto 2020 povečala za 21.206 EUR oz. za 6 % in na dan 31. 12. 2021 znaša 397.776 EUR. Od Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enakih možnosti smo prejeli licenco Microsoft 2021-Softline v višini 8.738 EUR, licenco emigrantskim ZEN Works v višini 1.256 EUR in licenco ZEN Works Open Workgroups v višini 11.213 EUR. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev se je povečal za znesek amortizacije v višini 30.636 EUR in je glede na preteklo leto višji za 10 %. Neodpisana vrednost na dan 31. 12. 2021 znaša 70.700 EUR.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

Nabavna vrednost nepremičnin se v letu 2021 ni spremenila in znaša 2.324.316 EUR. Popravek vrednosti smo povečali zaradi obračuna amortizacije zgradb v višini 67.058 EUR. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31. 12. 2021 znaša 1.710.043 EUR.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- zgradba na Podmilščakovi 20, Ljubljana po ZK in parcelah – vrednost se v letu 2021 ni povečala in njena nabavna vrednost znaša 520.966 EUR. Amortizacijo smo obračunali za dvanajst mesecev v višini 15.629 EUR. Sedanja vrednost objekta na dan 31.12.2021 znaša 263.298 EUR,
- del zgradbe na Tržaški cesti 50 A v Logatcu na dan 31.12.2021 – nabavna vrednost znaša 463.827 EUR. Amortizacija je obračunana v višini 13.915 EUR. Sedanja vrednost zgradbe na dan 31. 12. 2021 znaša 309.967 EUR,
- stanovanje na Celovski 140 (program Materinski dom Ljubljana) – stanje sedanje vrednosti na dan 31. 12. 2021 znaša 118.578 EUR,
- stavba na Jarški 23 (program Materinski dom Ljubljana) – stanje sedanje vrednosti na dan 31. 12. 2021 znaša 929.157 EUR,

- zemljišča po vrstah rabe – funkcionalna zemljišča k zgradbi, kmetijska zemljišča, parki na Podmiljšakovi 20 – v letu 2021 ni bilo sprememb in izkazujemo stanje na dan 31.12.2021 v višini 15.811 EUR.
- del zemljišča po vrstah rabe - funkcionalno zemljišče k zgradbi v Logatcu – v letu 2021 ni bilo sprememb in izkazujemo stanje na dan 31.12.2021 v višini 49.777 EUR.
- zemljišče k stavbi na Jarški 23 (program Materinski dom Ljubljana) izkazujemo stanje na dan 31.12.2021 v višini 23.455 EUR.

Za nepremičnine je urejena zemljiško knjižna dokumentacija, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji in original v dokumentaciji ustanovitve pravne osebe-CSD Ljubljana.

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

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih sredstev se je glede na leto 2020 povečala za 175.435 EUR oz. za 8 % in na dan 31. 12. 2021 znaša 2.329.963 EUR.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za nove nabave v višini 233.243 EUR in sicer:

- Sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev v letu 2021

Iz sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev smo v skupni višini 42.138 EUR nabavili dostop do WI-FI omrežja (deloma), 2x zunanji disk, 3x magnetna tabla, 1x ognjevarna omara, 72x pisarniški stoli, 1x prostostoječi obešalnik, 4x omare, 1x obešalna stena, 5x stenske police, 2x izvlečni polici, 1x steklena vrata, 33x mobilni telefoni, 3x namizni kalkulatorji, protivlomni sistem (panik stikala 1x), 7x namizne svetilke, 2x projektor s platnom, 1x plastifikator, 2x optični čitalec, 1x omarica za PP, 2x kontaktni žar, 12x gasilnik, 2x sesalec, 2x poštni nabiralnik, 6x klimatske naprave, 6x električni radiator, 3x hladilnik, 2x mikrovalovna pečica, 2x pomivalni stroj, 1x arhivski regal, 2x vlažilci zraka, 2x pult in stenske obloge, 1x kuhinja in 1x domofon.

- Sredstva iz poslovnega izida na podlagi soglasja MDDSZ št. 4103-9/2021/6 z dne 30.12.2020

Iz sredstev poslovnega izida smo v višini 59.415 EUR nabavili dostop do WI-FI omrežja (deloma), 2x osebno vozilo Kia Rio, 1x kombinirano vozilo Peugeot Boxer, 3x kolo, 1x sprejemni pult, 65x pisarniški stoli, 1x omara, 6x mobilni aparati, 1x steklokeramična plošča, 1x pomivalni stroj in 1x snežna freza.

Na podlagi soglasja MDDSZ št. 4103-25/2021/4 z dne 3.5.2021 pa smo poravnali še razliko kupnine za osebni avto v znesku 24 EU. Tako znaša skupni znesek sredstev iz poslovnega izida 59.439 EUR.

- Prejete donacije

Iz prejetih donacij smo v skupni višini 12.523 EUR nabavili 5x prenosni računalnik, 2x rabljen računalnik, 1x mobilni telefon, opremo sobe za stike (miza, regal, zabojnik, igrače, otr. stolček), 1x kontaktni žar, 1x prostostoječo lestev, 3x pralni stroj, oprema za pilotni projekt-Romi, 1x cisterna za vodo, 1x televizija in 1x pekač.

- Prejeta sredstva v upravljanje s strani MDDSZ v letu 2021

S strani MDDSZ smo prejeli v upravljanje računalniško opremo v skupni višini 80.112 EUR in sicer: 26 x monitorji, 3x scannerji, 17x prenosni računalniki, 49x stand. osebni računalniki in 45x tiskalniki.

- Prejeta denarna sredstva za investicijska vlaganja s strani občine

Iz prejetih denarnih sredstev s strani občine Logatec je bil v skupni višini 1.509 EUR nabavljen 1x prenosni računalnik, 1x mobilni telefon in 1x kavni aparat.

- Nakup mobilnih enot iz sredstev EU

Iz sredstev EU smo v skupnem znesku 36.285 EUR nabavili 3 mobilne enote in sicer 2x osebno vozilo in 1x terensko vozilo.

- Prispevki uporabnikov

Iz sredstev prispevkov uporabnikov smo za Zavetišče za brezdomce nabavili opremo v skupni višini 1.237 EUR in sicer: 1x zunanji disk, 1x sesalec, 2x gasilnik, 1x električni radiator, 5x samostoječi pepelniki, 1x akumulatorski udarnik, 1x stojalo avista z dispenzerjem in 1x salamoreznica.

Zmanjšanje nabavne vrednosti v skupni višini 57.808 EUR se nanaša na izločitve opreme iz registra osnovnih sredstev zaradi tehnološke in fizične zastarelosti osnovnih sredstev in drobnega inventarja ugotovljenega ob popisu v višini 47.795 EUR, izločitve osebnega avtomobila Toyota Yaris zaradi prodaje v višini 12.850 EUR in na ponovno aktivacijo že odpisanih osnovnih sredstev in drobnega inventarja v višini 2.837 EUR. Iz evidence so bila izločena osnovna sredstva kot so osebni računalniki, monitorji, tiskalniki, stoli, mobilni aparati, fotokopirni stroj, pralni in pomivalni stroj, Citroen Jumper kombi ipd. Vsa izločena sredstva so neprimerna za prihodnjo uporabo, popravljanje pa ni smotno in ekonomsko upravičeno.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 znaša 1.983.608 EUR in je v primerjavi z bilanco stanja na dan 31. 12. 2020 višji za 117.060 EUR. Amortizacijo za leto 2021 smo obračunali v višini 173.233 EUR, od tega 51.609 EUR amortizacije, ki se nanaša na 100% odpis drobnega inventarja. Zmanjšanje popravka vrednosti v višini 57.808 EUR se nanaša na izločitve opreme iz registra osnovnih sredstev zaradi tehnološke in fizične zastarelosti osnovnih sredstev in drobnega inventarja ugotovljenega ob popisu v višini 47.795 EUR, izločitve osebnega avtomobila Toyota Yaris zaradi prodaje v višini 12.850 EUR in na ponovno aktivacijo že odpisanih osnovnih sredstev in drobnega inventarja v višini 2.837 EUR. Zmanjšanje popravka vrednosti se nanaša na popravek amortizacije osnovnih sredstev zaradi napačnega izkazovanja v letu 2020 v višini 1.635 EUR.

Sedanja vrednost opreme na dan 31.12.2021 znaša 346.355 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Dolgoročnih finančnih naložb center v bilanci stanja na dan 31.12.2021 ne izkazuje.

Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)

Dolgoročnih danih posojil in danih depozitov center ne izkazuje v bilanci stanja na dan 31.12.2021.

Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

Stanje na kontih skupine 08 na dan 31. 12. 2021 v višini 367 EUR predstavljajo vplačila in poraba sredstev rezervnega sklada za stanovanje na Celovski c. v Ljubljani – Materinski dom.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve brez zalog na dan 31.12.2021 znašajo 1.666.824 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 31.12.2020 je nižje za 165.229 EUR oziroma za 9 %. Delež v strukturi vseh sredstev predstavlja 44 %.

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice (AOP 013)

V bilanci stanja na dan 31. 12. 2021 denarnih sredstev v blagajni in takoj vnovčljivih vrednotnic center ne izkazuje.

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

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 617.579 EUR in so za 12 % višja glede na predhodno leto. Denarna sredstva so na dan 31. 12. 2021 v mejah nujne likvidnosti.

Center za socialno delo ima odprt podračun številka 0110 0600 0060 939 pri Upravi za javna plačila.

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

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 3.201 EUR in je v primerjavi s predhodnim letom višje za 9 % ter je v mejah, ki ne ogroža poslovanje.

Kratkoročne terjatve do kupcev se nanašajo:

- (i) na program Materinski dom Ljubljana iz naslova plačila prispevkov mamic za uporabe sobe v višini 181 EUR
- (ii) na program Pomoč na domu kjer terjatve predstavljajo terjatve za storitve pomoči na domu v višini 2.737 EUR
- (iii) na terjatve za stroške popravila inventarja in stroške prefakturiranja telefonskih stroškov v višini 283 EUR.

Zapadle neplačane obveznosti so bile pregledane in do oddaje zaključnega računa v večini tudi poravnane.

Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)

Stanje danih predujmov in varščin znaša 7.251 EUR. Predujem je bil izplačan na osnovi sklepa sodišča za plačilo izvedeniškega mnenja.

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

Terjatve izkazane na kontih skupine 14 so v višini 991.282 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom nižje za 18 %. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini so naslednje:

Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za redno dejavnost CSD in Krizne namestitve) XII.21	883.711 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (PND) XII.21	804 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za mediacijo) XII.21	1.486 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za izplačilo dodatka po 56. členu ZZUOOP) X.21 - XII.21	4.227 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za izvrševanje dela v splošno korist) XII.21	471 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za aktivnosti povezane z Emigrantskim tokom) XII.21	1.969 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za repatriirane osebe) XII.21	12.898 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za izvedence, tolmače, prevajalce) XII.21	913 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za program Mladinsko središče Vič) XII.21	3.358 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za program Materinski dom) XII.21	8.533 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za program Zavetišče za brezdomce) XII.21	13.417 EUR
Kratkoročna terjatev do MDDSZ (zahtevki za program Skupnostni program za mlade) XII.21	25.420 EUR
SKUPAJ :	957.207 EUR

Kratkoročna terjatev do Uprave za probacijo	198 EUR
SKUPAJ:	198 EUR

Kratkoročna terjatev do MOL (zahtevki za javna dela in zahtevki za reševanje stanovanjsko socialne problematike družine iz Roj) XII.21	3.609 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Vrhnika (zahtevki javna dela) XII.21	2.189 EUR

Kratkoročna terjatev do občine Ivančna Gorica (zahtevek za Prevent. program prostovoljci in rejništvo ter vodenje postopkov občinskih pomoči) XII.21	776 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Grosuplje (zahtevek za preventivni program prostovoljno delo z otroki in mladostniki, delo z romskimi otroki in zahtevek za usposabljanje rejnikov) XII.21	770 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Škofljica (zahtevek občinske pomoči) XII.21	212 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Horjul (zahtevek občinske pomoči) XII.21	27 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Brezovica (zahtevek občinske pomoči) XII.21	164 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Vodice (zahtevek občinske pomoči) XII.21	1.000 EUR
Kratkoročne terjatve do občine Dol pri Ljubljani (zahtevek občinske pomoči) XII.21	340 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Logatec (zahtevek za program za mlade in zahtevek za dodelitev občinskih socialnih pomoči) XII.21	6.739 EUR
Kratkoročna terjatev do občine Dobropolje (zahtevek občinske pomoči) XII.21	112 EUR
SKUPAJ:	15.938 EUR

Kratkoročne terjatve do ZRSZ (zahtevek javna dela) XII.21	17.859 EUR
Kratkoročne terjatve do URI – Soča (zahtevek zaposlit. rehabilitacija) XII.21	80 EUR
SKUPAJ:	17.939 EUR

Terjatve so bile do oddaje zaključnega računa poravnane. Terjatve do občine MOL predstavljajo terjatve iz naslova javnih del in programa reševanja stanovanjsko socialne problematike družine iz Roj, terjatve do ostalih občin izhajajo: (i) iz naslova javnih del, (ii) iz naslova opravljanja storitev pomoči na domu in dodeljevanja enkratnih denarnih pomoči, ki jih CSD po pogodbi opravlja za občine ter (iii) iz naslova izvajanja programov, kateri so sofinancirani s strani občin.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih skupine 15 - kratkoročne finančne naložbe ne izkazujemo nobenega stanja.

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

Na kontih skupine 16 – kratkoročne terjatve iz financiranja ne izkazujemo nobenega stanja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Center izkazuje druge kratkoročne terjatve v višini 41.127 EUR in sicer zajemajo terjatve do:

ZZZS za boleznine nad 30 dni, nego, spremstvo X., XI., XII.21	28.985 EUR
Terjatve do fizičnih oseb – denarna pomoč, otroški dodatek, štipendije, starševska nadomestila, varstveni dodatek	10.558 EUR
Zavoda za pokojninsko in invalid. zavrov., za invalidnino XI in XII.21	1.400 EUR
FURS za akontacije DDPO	184 EUR
SKUPAJ:	41.127 EUR

Terjatve izkazane na kontih skupine 17 bodo do oddaje letnega poročila poravnane 88 %.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo 6.384 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 30 %. V tej skupini kontov center izkazuje vnaprej plačane stroške v višini 4.439 EUR (naročnina za strokovno literaturo, zavarovanja avtomobilov in opreme) kateri se nanašajo na leto 2021 in neporabljeno vrednost urbane na dan 31.12.2021 v višini 1.945 EUR.

C) ZALOGE

Zalog center za socialno delo nima.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Na dan 31. 12. 2021 kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve znašajo 1.324.992 EUR in so v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2020 nižje za 1 %. Njihov delež v strukturi vseh obveznosti do virov sredstev znaša 35 %.

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine ne izkazujemo.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2021 znašajo 767.820 EUR in so za 7 % nižje v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2020 in predstavljajo:

Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač XII. 21	442.439 EUR
Obveznosti za prispevke iz plač in nadomestil XII. 21	152.537 EUR
Obveznosti za davek iz plač in nadomestil plač XII. 21	87.101 EUR
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih XII. 21 (prehrana, prevoz, potni stroški, uporaba lastnih sredstev, premije KDPZJU, odpravnine, jubilejne nagrade, regres)	85.104 EUR
Obveznosti za prispevke in davke iz drugih prejemkov XII.21	639 EUR
SKUPAJ:	767.820 EUR

Obveznosti do zaposlenih so bile do oddaje zaključnega računa v celoti poravnane.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, izkazane na kontih skupine 22 znašajo 275.011 EUR in so za 11 % višje kot na dan 31. 12. 2020. Predstavljajo plačilo računov v letu 2022 za stroške poslovanja, ki se nanašajo na leto 2021.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so glede na stanje na dan 31. 12. 2020 višje za 7 % in znašajo 175.526 EUR.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja se izkazujejo obveznosti delodajalca:

Obveznosti za prispevke na plače za mesec XII.21	110.705 EUR
Obveznosti za davke in prispevke (podjema pogodba, najemnina, probacija)	8.022 EUR
Obveznosti za neto izplačilo (podjema pogodba, najemnina)	26.210 EUR
Obveznost za potne stroške, prehrana prostovoljcem, študentom	1.047 EUR
Obveznost za plačilo RTV prispevka	41 EUR
Obveznost glob. odstop terjatev	21.515 EUR
Obveznosti do prejemnikov socialnih transferjev (denarne pomoči, varstveni dodatek, občinske denarne pomoči, solidarnostni dodatek.)	7.986 EUR
SKUPAJ:	175.526 EUR

Navedene obveznosti so bile poravnane v januarju in februarju 2021, razen nekaterih socialnih transferjev.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 10.353 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin za stroške poslovanja, ki se nanašajo na leto 2021. V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne obveznosti višje za 18 %.

Obveznost do NUP države – UJP, MJU	562 EUR
Obveznost do NUP občine - Občina Logatec in MOL	6.571 EUR
Obveznost do PUP občine – Lekarna Ljubljana, ZD Ljubljana, Mestna knjižnica Ljubljana, OŠ Polje Ljubljana, Javni zavod Mladi zmaji, OŠ LA Grosuplje	2.570 EUR
Obveznost do PUP države – Univerzitetna psihiatrična klinika Ljubljana	650 EUR
SKUPAJ:	10.353 EUR

Obveznosti so bile do oddaje zaključnega računa v celoti poravnane.

Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

Kratkoročnih obveznosti do financerjev ne izkazujemo.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Kratkoročnih obveznosti iz financiranja center ne izkazuje.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Pasivne časovne razmejitve znašajo na dan 31.12.2021 96.282 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020 so višje za 9 %. Delež v strukturi vseh obveznosti do virov sredstev znaša 3 %.

*** Konti podskupine 291 – kratkoročno odloženi prihodki (del AOP 043)**

Izkazano so naslednja sredstva v višini 51.501 EUR za izvajanje programov in drugih kratkoročno odloženih prihodkov, katerih financiranje ne sovпада s koledarskim letom:

Naziv programa	Vrednost v EUR (brez centov)
- Pomoč na domu občina Logatec	9.789 EUR
- Zavetišče za brezdomce	6.367 EUR
- Psihosocialna pomoč mladim	650 EUR
- Materinski dom	4.562 EUR
- Občinski programi občine Logatec	1.152 EUR
- Prostovoljno delo z otroki in mladostniki	11.072 EUR
- Usposabljanje rejnic/rejnikov	6.694 EUR
- Prostovoljno delo z romskimi otroki – Jutro nove Misli in mladostniki- Tinko Tem - Mali svet	6.809 EUR
- Praktično usposabljanje z delom po izobraževalnih programih	625 EUR
SKUPAJ PROGRAM:	47.720 EUR

Ostali kratkoročno odloženi prihodki	Vrednost v EUR (brez centov)
- Zavarovalnica za Materinski dom	3.781 EUR
SKUPAJ OSTALO:	3.781 EUR

SKUPAJ 291:	51.501 EUR
--------------------	-------------------

Poleg redne dejavnosti je CSD Ljubljana v letu 2021 izvajal dodatne programe in sicer:

V skladu s Pogodbo o sofinanciranju nalog in delovanju Centra za socialno delo Ljubljana Enota Logatec je enota Logatec izvajala sledeče naloge: obravnaval občinske denarne in materialne pomoči, koordinira dobrodelnost v občini Logatec, koordinira področje socialnega varstva na lokalnem nivoju, izvaja razvojne in dopolnilne programe za otroke, mladostnike in starejše, ki so pomembni za lokalno skupnost, priprava REK obrazcev v elektronski in pisni obliki za zavarovance, ki so obvezno zdravstveno zavarovani, pomoč družinam na domu in izvajal dodatne preventivne programe in aktivnosti v okviru evropskega programa »Krepitev skupnosti«.

Na podlagi zgoraj navedene pogodbe je Občina Logatec financirala tudi program Pomoč na domu, ki jo izvaja CSD Ljubljana Enota Logatec in ima za izvajanje neposredne oskrbe na domu zaposlenih pet socialnih oskrbovalk. Enota Logatec je zaprosila Občino Logatec za izdajo soglasja za oblikovanje kratkoročno odloženih prihodkov za neporabljenih sredstev programov po pogodbi za leto 2021 in sicer v višini 3.966 EUR. Sredstva za programe bodo porabljena oziroma prenesena med prihodke v obdobju od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Soglasje smo prejeli do oddaje zaključnega poročila.

Program Zavetišče za brezdomce je večletni program, ki se financira s sredstvi MOL in MDDSZ ter s sredstvi prejetimi s strani uporabnikov. Sredstva, prejeta s strani financerjev so bila v letu 2021 v celoti porabljena. Tekoči odhodki so bili višji od prejetih sredstev s strani financerjev tako, da se je del sredstev uporabnikov porabil za kritje tekočih odhodkov. Tudi v nadaljevanju leta 2022 nameravamo porabiti del sredstev za nakupe osnovnih sredstev ter drobnega inventarja za potrebe uporabnikov.

Program Psihosocialna pomoč mladim se v letu 2021 ni več izvajal. Program je kandidiral na razpisu za sofinanciranje projektov na področju mladinskega sektorja v MOL, vendar ni bil izbran. Sredstva v višini 650 EUR predstavljajo ostanek donatorskih sredstev prejetih na podlagi donatorske pogodbe z Linos klubom, sklenjene konec leta 2019.

Program Materinski dom je večletni program, ki se financira s sredstvi MOL in MDDSZ ter s sredstvi prejetimi s strani uporabnikov. Sredstva, prejeta s strani financerjev so bila v letu 2021 v celoti porabljena. Tekoči odhodki so bili višji od prejetih sredstev s strani financerjev tako, da se je del sredstev uporabnikov porabil za kritje tekočih odhodkov. Tudi letu 2022 nameravamo porabiti del neporabljenih sredstev uporabnikov za kritje odhodkov programa.

Izvajanje programov »Prostovoljno delo z otroki in mladostniki«, »Jutro nove Misli«, »Usposabljanje rejnic in rejnikov«, »Tinko Tem – Mali svet« so programi, kateri so se na Enoti Grosuplje izvajali tudi v letu 2021. Neporabljenih sredstev se občinam ne vračajo temveč jih bomo zaradi večjih aktivnosti na posameznem programu porabljali v obdobju od 1. 1. 2022 do 31.12. 2022.

Na podlagi podpisane pogodbe o sofinanciranju spodbud delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja, je Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad Republike Slovenije nakazal sredstva kot »spodbuda delodajalcem« za povrnitev dela stroškov, ki vključujejo sofinanciranje stroška plače mentorja in nagrade študenta. Sredstva bo CSD v skladu z določili pogodbe izplačal v letu 2022.

Ostali kratkoročni odloženi prihodki v višini 3.781 EUR pomenijo prejeta sredstva odškodnine od zavarovalnice za Materinski dom. Sredstva se bodo porabila za popravilo nastale škode v kopalnici.

*** Konti podskupine 299 – druge pasivne časovne razmejitve (del AOP 043)**

naziv programa	vrednost v EUR (brez centov)
- Prejete donacije od pravnih in fizičnih oseb za KCO Palčica	19.547 EUR
- Prejete donacije Psihosocialna pomoč mladim	5 EUR
- Prejete donacije za Zavetišče za brezdomce	5.050 EUR
- Prejete donacije Skupnostni programi za mlade	49 EUR
- Prejete donacije Hofer (Enota Vič-Rudnik)	187 EUR
- Prejete donacije za ureditev sobe za stike (enota Center in Moste)	229 EUR
- Prejete donacije za program Mladinsko središče Vič	141 EUR
- Prejete donacije za Materinski dom	12.625 EUR
- Prejete donacije za obdaritev otrok	2.509 EUR
- Prejete donacije za KCM	4.439 EUR
SKUPAJ 299:	44.781 EUR

Vse navedene donacije se bodo v letu 2022 porabliale za potrebe delovanja programov oziroma v skladu z namenom porabe sredstev iz donatorskih pogodb.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047)

Začetno stanje na dan 1.1.2021	12.491 EUR
- obračunana amortizacija od 1.1.2021 do 31.12.2021	8.538 EUR
+ nabave osnovnih sredstev iz donacij v letu 2021	12.453 EUR
Končno stanje na dan 31. 12. 2020	16.405 EUR

Izkazano končno stanje na kontih skupine 92 predstavlja:

neporabljen denarna sredstva donacij	60 EUR
sredstva za nadomeščanje amortizacije za osnovna sredstva iz donacij	16.345 EUR
končno stanje na dan 31. 12. 2021	16.405 EUR

Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije (AOP 048)

– v EKN sicer poimenovanje Rezervacije

Dolgoročnih rezervacij center ne izkazuje.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti (AOP 054)

Dolgoročnih finančnih obveznosti center ne izkazuje.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti (AOP 055)

Drugih dolgoročnih obveznosti center v bilanci stanja ne izkazuje.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056)

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 6: Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2021, tabela 6A: Prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ v obračunskem letu 2021 in tabela 6B: Stanje sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev MDDSZ.

[Priloga: Tabela 6- Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2021](#)

STANJE OZ. SPREMEMBA podskupine 980	v EUR (brez centov)
Stanje na dan 1.1.2021	2.151.110
+ obveznosti za prejeta sredstva v upravljanje s strani MDDSZ	101.318
+ prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev s strani MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD – SN redna dejavnost	33.754
+ prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev s strani MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD – SN krizne namestitve	1.778
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu MDDSZ za nakup OS	59.439
+ kupnina od prodaje osnovnih sredstev	1.800
+ prejeta namenska sredstva s strani občine Logatec	1.509
+ prejeta namenska sredstva iz ESRR in državnega proračuna za nakup mobilnih enot	36.285
+ prejeta sredstva od uporabnikov Zavetišča za brezdomce	1.237
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-262.319
- popravek v letu 2021 zaradi napačnega izkazovanja v letu 2020	-1.633
Stanje na dan 31.12.2021	2.124.278

V obdobju 1.1.2021 do 31.12.2021 so se povečale obveznosti za prejeta sredstva v upravljanje za prejeta sredstva s strani MDDSZ v višini 101.318 EUR, za prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev s strani MDDSZ za 35.532 EUR, za sredstva poslovnega izida iz preteklih let za nakup OS po sklepu MDDSZ v višini 59.439 EUR, za prejeto kupnino od prodaje osnovnih sredstev v višini 1.800 EUR, za prejeta namenska sredstva s strani občine Logatec v višini 1.509 EUR in zaradi nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja iz sredstev prispevkov uporabnikov Zavetišča za brezdomce v višini 1.237 EUR.

Zmanjšanje podskupine kontov 980 se v tem obdobju nanaša na obračunano amortizacijo, ki se pokriva v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje v višini 262.319 EUR in na popravek odpisa drobnega inventarja v višini 1.633 EUR.

Končno stanje podskupine kontov 980 na zadnji dan leta 2021 znaša 2.124.278 EUR.

[Priloga: Tabela 6A- Prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ v obračunskem letu 2020](#)

S strani MDDSZ je center v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 na podlagi pogodbe o financiranju nalog in delovanju CSD prejel sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev v višini 35.532 EUR in sicer: (i) redna dejavnost 33.754 EUR ter (ii) krizne namestitve 1.778 EUR.

[Priloga: Tabela 6B- Stanje sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev MDDSZ](#)

Stanje neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev na dan 1.1.2021	18.390 EUR
+ prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev s strani MDDSZ	35.532 EUR
+ prejeta kupnina od prodaje osebnega vozila	1.800 EUR
- porabljena sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ za investicijska vlaganja v letu 2021	42.138 EUR
Stanje neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ na dan 31.12.2021	13.584 EUR

Neporabljena sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 znašajo 18.390 EUR. V obdobju od 1.1.2021 do 31.12.2021 je center prejel sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev s

strani MDDSZ v višini 35.532 EUR ter 1.800 EUR od kupnine od prodaje osebnega vozila. V istem obdobju je bilo porabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev za investicijska vlaganja 42.138 EUR. Stanje neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ na dan 31.12.2021 je 13.584 EUR.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. l. RS 108/2013) ter na osnovi prejetega izpisa stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje z dne 31. 1. 2022, ki ga je posredovalo Ministrstvo za finance, uskladitev terjatev za sredstva dana v upravljanje je bila do oddaje zaključnega računa opravljena.

Konti podskupine 981 – Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (AOP 057)

Center v bilanci stanja ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

Konti podskupine 985 in 986 – Presežek prihodkov nad odhodki ali presežek odhodkov nad prihodki (AOP 058 ali 059)

Poslovni izid izkazan v bilanci stanja na dan 31. 12. 2021 znaša 328.614 EUR.

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 7: **Gibanje podskupine kontov 985 (986) za leto 2021.**

[Priloga: Tabela 7- Gibanje podskupine kontov 985 \(986\) v letu 2021](#)

Stanje sredstev na kontih skupine 985 se je v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 povečalo in sicer za pozitivni izid obračunskega obdobja v višini 35.342 EUR. Zmanjšanja v letu 2021 se nanašajo na nakup osnovnih sredstev po izdanem soglasju iz poslovnega izida iz preteklih let v višini 59.439 EUR in na pokritje odhodkov v letu 2021 po izdanem soglasju iz poslovnega izida iz preteklih let v višini 128.768 EUR. Končno stanje sredstev na kontih skupine 985 na dan 31. 12. 2021 znaša 328.614 EUR.

RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV NA DAN 31. 12. 2021 (brez presežkov iz preteklih let)

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 10: **Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021.**

[Priloga: Tabela 10- Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 \(brez presežkov iz preteklih let\)](#)

Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 znašajo 13.585 EUR.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

a) ANALIZA PRIHODKOV (konti skupine 76)

Celotni prihodki doseženi v letu 2021 so znašali 12.658.922 EUR in so bili za 5,1 % višji od doseženih v letu 2020 in 0,38 % nižji od načrtovanih.

Neplačani prihodki znašajo 994.484 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 7,9 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem roku. Postopke izterjave ni potrebno dosledneje izvajati, saj ugotavljamo, da se terjatve redno poravnava.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,45 % in drugi prihodki 0,55 % glede na celotne prihodke za leto 2021.

Prihodki za izvajanje javne službe po financerjih	Znesek v EUR (brez centov)
Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti	11.092.644
Občine	613.471
Prispevki uporabnikov PND	24.479
Prispevki uporabnikov Materinski dom in Zavetišče za brezdomce	41.690
Zavod za zaposlovanje RS	151.746
Drugi izvajalci v okviru izvajanja javne službe	1.536
Prihodki iz prejšnjih obračunskih obdobj	10.178
Prihodki iz sredstev javnih financ - COVID	653.822
Skupaj prihodki za izvajanje javne službe	12.589.566

- Prihodki od poslovanja (konti podskupine 760 in 761) so znašali 12.589.566 EUR in smo jih v celoti prejeli iz naslova izvajanja javne službe. Predstavljajo 99,45-odstotni delež v celotnih prihodkih in so za 5 % višji kot v preteklem letu.
- Finančnih prihodkov (konti podskupine 762) ne izkazujemo.
- Drugi prihodki (konti podskupine 763) so znašali 69.356 EUR in vključujejo donacije pravnih in fizičnih oseb za kritje stroškov za KCO - hiša zavetja Palčica, Materinski dom, Zavetišče za brezdomce in za ostale programe ter tudi za kritje stroškov dela plače zaposlenega preko javnih del. Med izrednimi prihodki izkazujemo tudi priznane bonuse in odškodnine po zavarovalnih premijah in zaračunane fotokopije. V primerjavi s preteklim letom so drugi prihodki višji za 19.819 EUR.
- Poslovnih prihodkov (konti podskupine 764) ne izkazujemo.

Med drugimi izvajalci v okviru izvajanja javne službe so v višini 1.536 EUR prikazani prihodki za izvajanje zaposlitvene rehabilitacije in prihodki od Uprave za probacijo. Prihodki iz sredstev javnih financ - COVID se nanašajo na prihodke vezane na izplačilo dodatkov za delo v rizičnih razmerah, dodatka za zaposlene, ki delajo v sivih in rdečih conah, dodatka za delo v rizičnih razmerah plačne skupine B in prihodki v zvezi z vzpostavitvijo enomesečne obvezne strateške zaloge.

b) ANALIZA ODHODKOV (konti skupine 46)

Celotni odhodki doseženi za leto 2021 so znašali 12.752.348 EUR in so bili za 1 % nižji od načrtovanih in 7 % višji od realiziranih v letu 2020

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (konti podskupine 460, 461 in 466) so v letu 2021 znašali 2.848.018 EUR in so bili za 9,6 % višji od doseženih v letu 2020 ter enaki z načrtovanimi. Delež v celotnih odhodkih znaša 22,3 %.

Stroški materiala (460) so v celotnem zavodu v letu 2021 znašali 441.443 EUR in so bili za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in enaki načrtovanim. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 3,5 %. Vsi stroški materiala so v letu 2021 v celoti nastali pri izvajanju javne službe. Med posameznimi stroški materiala v celotnem zavodu predstavljajo stroški energije in vode 1,43 % delež in stroški pisarniškega materiala 0,92 % delež glede na celotne odhodke v letu 2021.

Stroški storitev (461) so v celotnem zavodu za leto 2021 znašali 2.406.575 EUR in so bili za 8,8 % višji od doseženih v letu 2020 in enaki načrtovanim. Delež glede na celotne odhodke zavoda znašajo stroški storitev 18,9 %. Največji delež vseh stroškov storitev v celotnem zavodu v letu 2021 predstavljajo najemnine in zakupnine in sicer 9,8 %.

Večje odstopanje med letom 2020 in 2021 je pri stroških materiala in sicer pri nabavi testov za samotestiranje, nabavi razkužil in dezinfekcijskih sredstev ter zaščitnih mask za zaposlene. Stroški energije in vode so na ravni celotnega zavoda v letu 2021 za 12,9 % višji glede na realizirane v preteklem letu. Ob upoštevanju varčevalnih ukrepov, smo se pri svojem delovanju poskušali obnašati čim bolj racionalno. V okviru stroškov storitev je večje odstopanje pri stroških službenih potovanj in izobraževanj ter stroških zdravstvenih storitev.

Priloga: Tabela 5 – Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2021

V letu 2021 center ni imel investicijsko vzdrževalnih del.

2.) STROŠKI DELA (konti podskupine 464) so za leto 2021 znašali 9.901.081 EUR in so bili za 1,32 % nižji od načrtovanih in za 6 % višji od realiziranih v letu 2020. Delež v celotnih odhodkih znaša 77,6 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2021 znašalo 309,41 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2020 povečalo za 8,04 zaposlenih oziroma za 2,7 %. Razlog za spremembo števila zaposlenih na podlagi delovnih ur je v realizaciji dodatnih začasnih zaposlitvah na podlagi soglasja ministrstva, kot tudi v dodatnih zaposlitvah na programih financiranih s strani MDDSZ in MOL.

Povprečna bruto plača je znašala 24.511 EUR letno oziroma 2.042,58 EUR mesečno in je v primerjavi s planirano za 1,6 % višja. Glede na preteklo leto se je povprečna plača povečala za 2,6 % oziroma 625 EUR.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 27.707 delovnih ur, v breme ZZS 30.769 delovnih ur, in v breme ZPIZ-a 1.044 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 8,78 % obračunanih delovnih ur in so glede na preteklo leto nižje za 1,53 %.

V preteklem letu je bilo izplačano povprečno 875,05 EUR regresa za letni dopust na delavca. Regres je prejelo 415 delavcev.

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (konti podskupine 462) (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so za leto 2021 znašali 0 EUR. Amortizacija je obračunana v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo amortiziranje v breme sredstev v upravljanje.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 219.318 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 0 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 216.036 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij in v breme sredstev za invalide znaša 3.282 EUR (podskupina 922).

Opredmetena osnovna sredstva katera posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR in je njihova doba uporabnosti daljša od enega leta, izkazujemo kot drobni inventar in se jih v celoti odpíše ob nabavi. 100 % odpis drobnega inventarja ob nabavi je v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 znašal 51.609 EUR in predstavlja 19-odstotni delež v celotnem strošku amortizacije.

Priloga: Tabela 3 - Obračun amortizacije

4.) REZERVACIJE (konti podskupine 463) za leto 2021 niso bile obračunane.

5.) DRUGI STROŠKI (konti podskupine 465) so bili za leto 2021 obračunani v znesku 2.171 EUR in sicer: (i) za plačilo sodne takse v višini 20 EUR ter (ii) za plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 2.151 EUR. Plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov zaradi neizpolnjevanja kvote se nanaša na mesec januar 2021. Razlog je na strani postopnega zaposlovanja javnih delavcev s statusom invalida. Od meseca februarja 2021 nam omenjenega prispevka ni bilo več potrebno plačati in sicer zaradi zaposlenih javnih delavcev s statusom invalida kot tudi sklenjene pogodbe o poslovnem sodelovanju z invalidskim podjetjem. Drugi stroški storitev so za 196 EUR višji kot v letu 2020.

6.) FINANČNI ODHODKI (konti podskupine 467) so za leto 2021 znašali 27 EUR in predstavljajo plačila obresti za vračilo sredstev programa »Psihosocialna pomoč mladim«.

7.) DRUGI ODHODKI (konti podskupine 468)

Drugih odhodkov za leto 2021 center ne izkazuje.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (konti podskupine 469) so za leto 2021 znašali 1.051 EUR. Gre za terjatve do fizičnih oseb za katere obstaja dvom da bodo poplačane oz. v celoti poplačane (Zavetišče za brezdomce, Materinski dom).

c). POSLOVNI IZID

Izid obračunskega za leto 2021 z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb (v višini 0 EUR) ter brez upoštevanja odhodkov, ki so bili na osnovi soglasja MDDSZ pokriti v breme presežkov iz preteklih let (v višini 128.768 EUR) znaša 35.342 EUR.

Doseženi poslovni izid je za 71,6 % nižji od doseženega v preteklem letu in za 35.342 EUR večji od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985. Razlika predstavlja neporabljena sredstva poslovnega izida v višini 293.272 EUR.

2.1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

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

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 41.885 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 135.311 EUR. Razliko predstavljajo spremembe v stanju terjatev in obveznosti.

Center je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku v skladu z 9.i. členom Zakona o javnih financah zmanjšal za vse neplačane obveznosti po bilanci stanja na dan 31. 12. 2021 in ugotovil negativni znesek po fiskalnem pravilu.

	Realizacija 2021	FN 2021	Realizacija/ FN
SKUPAJ PRIHODKI	12.929.558	12.899.655	100,23
Prihodki za izvajanje javne službe	12.929.558	12.899.655	100,23
Prihodki iz sredstev javnih financ	12.672.604	12.666.194	100,05
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	12.015.575	12.024.191	99,93
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	620.665	605.639	102,48
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	36.364	36.364	100
Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	256.954	233.461	110,06
SKUPAJ ODHODKI	12.887.673	12.880.456	100,06
Odhodki za izvajanje javne službe	12.887.673	12.880.456	100,06
a. Plače in drugi izdatki zaposlenim	8.605.285	8.621.217	99,82
b. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	1.364.114	1.367.721	99,74
c. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	2.789.452	2.763.667	100,93
d. Plačila domačih obresti	0	0	
j. Investicijski odhodki	128.822	127.851	100,76
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	41.885	19.199	218,16
PRESEŽEK ODHODKOV NAD ODHODKI			

Celotni prihodki za izvajanje javne službe po denarnem toku so v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom višji za 0,23 %, celotni odhodki za izvajanje javne službe so višji za 0,06 % in investicijski odhodki so v primerjavi z načrtovanimi višji za 0,76 %.

Presežek prihodkov nad odhodki je za 22.686 EUR višji od načrtovanega.

2.2. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Center za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021 izkazuje prazen obrazec, ker ni dajal nobenih posojil.

2.3. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

V izkazu center za leto 2021 ne izkazuje podatkov v zvezi z zadolževanjem doma in v tujini ter odplačevanjem dolga, ker se ni zadolževal.

Izkaz centra prikazuje povečanje sredstev na računu v višini 41.885 EUR, kar predstavlja presežek prihodkov nad odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

2.4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

v EUR

	REALIZACIJA 2020		REALIZACIJA 2021	
	javna služba	tržna dejavnost	javna služba	tržna dejavnost
prihodki	12.040.107	0	12.658.922	0
odhodki	11.915.299	0	12.752.348	0
prihodki-odhodki	124.808	0	0	0
davek od dohodka	245	0	0	0
prihodki-odhodki z upoštevanjem davka	124.563	0	- 93.426	0
presežek iz preteklih let namenjen pokritju odhodkov obrca. obdobja	0	0	128.768	0
izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka in brez odhodkov, ki so bili pokriti v breme presežkov iz preteklih let	124.563	0	35.342	0

Center izvaja naloge v celoti v okviru javne službe, zato se podatki ne razdeljujejo na podatke za dejavnost javne službe in tržne dejavnosti.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe za leto 2021 znaša - 93.426 EUR. Izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka in brez odhodkov, ki so bili pokriti v breme presežkov iz preteklih let znaša 35.342 EUR.

3. POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

[Priloga: Tabela 1: Poročilo o realizaciji prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2021](#)

Center izvaja naloge v celoti v okviru javne službe, zato za razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost ni bilo potrebno določati sodil.

Razmejevanje odhodkov na stroškovne nosilce znotraj javne službe je bilo izvedeno v skladu z naslednjimi sodili:

- *pri stroških materiala in storitev* so bila uporabljena sodila
- glede na direktne oziroma neposredne stroške, ki so nastali na posameznem stroškovnem nosilcu;

Za stroške materiala in storitev, ki jih ni mogoče izkazati po stroškovnem nosilcu smo uporabili sodila:

- glede na število zaposlenih na posameznem stroškovnem nosilcu
- *pri stroških dela*
- so stroški razmejeni na stroškovni nosilec glede na katerega se zaposlitev nanaša.

		PRIHODKI	ODHODKI	PRIHODKI- ODHODKI	DAVEK OD DOHODKA	IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA
2	CELOTNI ZAVOD SKUPAJ 2021	12.658.922	12.752.348	-93.426	0	-93.426
3	JAVNA SLUŽBA SKUPAJ	12.658.922	12.752.348	-93.426	0	-93.426
4	PORABA PRESEŽKA IZ PRETEKLIH LET ZA KRITJE ODHODKOV JAVNE SLUŽBE	0	-128.768	0	0	128.768
5	REDNA DEJAVNOST CSD	9.940.417	9.890.630	49.787	0	49.787
6	KRIZNE NAMESTITVE	506.412	506.327	85	0	85
7	AKTIVNOSTI POVEZANE Z MIGRANTSKIM TOKOM	25.477	25.477	0	0	0
8	IZVEDENCI, TOLMAČI, PREVAJALCI	27.846	27.846	0	0	0
9	MEDIATORJI	1.825	1.825	0	0	0
10	IZVRŠEVANJE DELA V SPLOŠNO KORIST	1.848	1.848	0	0	0
11	DODATKI ZAPOSLENIM COVID-19	636.513	636.513	0	0	0
12	ZAŠČITNA OPREMA IN DEZINFEKCIJA COVID-19	17.309	17.309	0	0	0
13	DRUGO COVID-19	0	0	0	0	0
14	IZVAJANJE PROGRAMOV SOCIALNEGA VARSTVA	608.745	608.745	0	0	0
15	POMOČ NA DOMU (VODENJE + NEPOSR. SOC. OSKRBA)	100.343	100.343	0	0	0
16	PROGRAMI SOCIALNEGA VARSTVA-OBČINE	326.153	326.153	0	0	0
17	DRUGE NALOGE PO POGODBI Z OBČINO	193.477	189.963	0	0	3.514
18	JAVNA DELA	176.113	191.824	-15.711	0	-15.711
19	JAVNA DELA – NAROČNIK MDDSZ	0	0	0	0	0
20	PROGRAMI SOCIALNE AKTIVACIJE	0	0	0	0	0
21	DRUGI MEDNARODNI PROJEKTI	3.532	3.447	85	0	85
22	DRUGA DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE	92.912	95.330	0	0	-2.418
23	TRŽNA DEJAVNOST	0	0	0	0	0

3A. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »REDNA DEJAVNOST CSD«

[Priloga: Tabela 2: Poročilo o realizaciji po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD \(brez sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev\)](#)

Za izvajanje nalog in delovanje centra so nam bila, na podlagi sklenjene pogodbe o financiranju nalog in delovanju CSD za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, priznana sredstva v višini 9.960.451 EUR. Razlika med pogodbo in zahtevanimi sredstvi znaša 23.199 EUR, kar predstavlja 0,23 % manj zahtevanih sredstev glede na pogodbo. Iz tabele 2 je tudi razvidno, da znaša skupna razlika med zahtevki in realizacijo 46.622 EUR, kar predstavlja 0,47 % manj porabljenih sredstev glede na zahtevane.

Elementi pogodbene vrednosti:

➤ Sredstva za stroške dela

V letu 2021 je bilo skupaj izplačano za stroške dela 7.662.174 EUR, kar je v primerjavi s sklenjeno pogodbo in planom za 0,85 % manj in za 4 % več glede na preteklo leto. Glede na celotne odhodke na tem stroškovnem nosilcu predstavljajo stroški dela 77,5-odstotni delež.

○ sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim

Porabljena sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim so v primerjavi z nakazanimi sredstvi nižja za 52.626 EUR oziroma 0,79 %. Realizacija stroškov za plače in druge izdatke zaposlenim je v višini 6.616.503 EUR in je primerjavi s preteklim letom višja za 4,1 %.

○ sredstva za prispevke delodajalca

Višje izplačana sredstva za prispevke delodajalca, kot so za ta namen bila nakazana, so v višini 10.155 EUR oziroma 1,1 %. Glede na celotne odhodke na tem stroškovnem nosilcu predstavljajo prispevki delodajalca 9,4-odstotni delež.

○ premije KDPZJU

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« smo v letu 2021 za premije KDPZJU izplačali 114.965 EUR, kar pomeni v primerjavi z nakazanimi sredstvi za 80 EUR manj. Glede na preteklo leto je bilo v letu 2021 izplačilo premij KDPZJU za višje 7,7 %.

V primerjavi z zahtevanimi sredstvi je pri sredstvih za stroške dela realizacija nižja za 0,55 %. Na tej postavki so za 42.552 EUR porabljena sredstva za stroške dela nižja od zahtevanih.

➤ Sredstva za izdatke za blago in storitve

Poraba sredstev za izdatke za blago in storitve je bila na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« v višini 2.228.456 EUR, kar je v primerjavi s planiranimi in priznanimi sredstvi po pogodbi za 0,18 % nižje in za 4,3 % višje glede na preteklo leto. Na tej postavki smo glede na pridobljena sredstva prihranili za 4.070 EUR.

Med druge prihodke, ki jih izkazujemo na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« sodijo prihodki iz naslova priznanega bonusa po zavarovalnih premijah in prihodki iz naslova preslikave listin, katero višino stroškov preslikave določa Pravilnik o stroških za fotokopiranje uradnih aktov ali listin pri upravnem organu. Drugi prihodki so izkazani v višini 3.165 EUR.

Rezultat poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 49.787 EUR. Izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka in brez upoštevanja odhodkov, ki so bili pokriti v breme presežkov iz preteklih let je 49.787 EUR.

[Priloga: Tabela 2A: Nakazila MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD, ki jih CSD izkazuje med prihodki obračunskega obdobja za leto 2021](#)

Za potrebe poročanja smo izpolnili tabelo 2A. V tabeli so prikazana nakazila MDDSZ po posameznih namenih. Sredstva za stroške dela, katera vključujejo sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, sredstva za prispevke delodajalca ter sredstva za premije KDPZJU, so bila v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 nakazana v višini 7.704.726 EUR, medtem ko smo za izdatke za blago in storitve prejeli 2.232.526 EUR.

V letu 2021 so nam bila na podlagi izstavljenih zahtevkov za stroškovni nosilec »Redna dejavnost CSD« nakazana sredstva v višini 9.937.252 EUR, kar je v primerjavi z letom 2020 za 3,2 % več sredstev.

Glede na preteklo leto je bilo za stroške dela nakazano za 3,4 % več sredstev ter za 2,5 % več sredstev za izdatke za blago in storitve. Na povečanje stroškov dela vpliva: (i) povečanje plač in sicer s 20. 11. 2021 na podlagi Aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije, kot tudi upoštevanje napredovanj s 1. 12. 2021 ter (ii) izplačilo redne delovne uspešnosti, do katere so bili zaposleni upravičeni skozi celo leto 2021.

[Priloga: Tabela 2B: Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2021 s planom za leto 2021 za stroškovni nosilec "Redna dejavnost CSD" in za stroškovni nosilec "Krizne namestitve" \(v EUR, brez centov\)](#)

Realizacija povprečnega števila zaposlenih delavcev iz delovnih ur je 252,06 delavca in se z načrtovanimi razlikuje za 8,10 delavca.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so prihodki realizirani v višini 9.940.417 EUR in so za 0,2 % nižji od načrtovanih, medtem ko so celotni realizirani odhodki izkazani v višini 9.890.630 EUR in so za 0,7 % nižji od načrtovanih odhodkov za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Realizacija stroškov materiala in storitev je za 0,18 % nižja v primerjavi s planiranimi. Bistveno odstopanje med realizacijo in finančnim načrtom je v okviru konta 4602 in 4606. Stroški energije in vode (4602) so glede na načrtovane višji za 6.741 EUR oziroma za 5,5 %, medtem ko so stroški pisarniškega materiala (4606) v primerjavi s planiranimi nižji za 5,4 %. Med stroški energije in vode je realizacija na stroških ogrevanja višja glede na načrtovane za 11,2 %.

Realizacija stroškov storitev je za 0,1 % nižja v primerjavi s planiranimi. Bistveno odstopanje med realizacijo in finančnim načrtom je v okviru konta 4611 in 4614. Stroški službenih potovanj in izobraževanj (4611) so glede na načrtovane nižji za 3.607 EUR oziroma 4 %. Na nižjo realizacijo je v letu 2021 vplivala tudi situacija koronavirusa, saj nekatera načrtovana izobraževanja glede na omejitve in priporočila za preprečevanje okužbe z virusom niso bila izvedena. Realizacija stroškov najemnin (4614) je glede na načrtovane višja za 0,59 %.

Glede na planirane, so realizirane plače zaposlenih nižje za 0,85 % in znašajo 7.662.174 EUR. Na zmanjšanje izplačila sredstev za plače je vplivalo več dejavnikov: (i) dalj časa trajajoče odsotnosti delavcev zaradi bolezni in poškodb, (ii) krajši časovni zamiki nadomestnih zaposlitev, (iii) novo zaposleni delavci kot tudi delavci, ki so nadomeščali začasno odsotne delavce, so prihajali z manj delovnimi izkušnjami in so bili posledično uvrščeni v nižje plačne razrede, kot so jih imeli odhajajoči delavci. V okviru konta 4642 – povračila in nadomestila se izkazujejo stroški prehrane in prevoza na delo iz dela. Le-ti so za 1,9 % višji od načrtovanih. Spremenjen način obračunavanja stroškov prevoza na delo in iz dela s 1. 6. 2021 ter spremembe v cenah neosvinčenega bencina ima vpliv na večjo realizacijo od načrtovane. Sredstva za delovno uspešnost so bila izplačana v višini 202.251 EUR. Izplačali smo jih iz naslova povečanega obsega delavcem, ki so nadomeščali sodelavce v primeru dalj časa trajajočih odsotnosti zaradi bolezni in iz naslova nezasedenih delovnih mest ter iz naslova izplačila redne delovne uspešnosti. Redna delovna uspešnost je bila izplačana v višini 101.551 EUR

in je glede na načrtovano za 1.157 EUR nižja. Zaradi zagotovitve, da bodo vloge rešene v zakonskem roku in da ne bi prišlo do zaostankov, je bilo potrebno delo ustrezno organizirati. Opravljeno je bilo 3.750,04 ur preko polnega delovnega časa. Od tega je bilo iz naslova opravljanja intervencij 613,75 ur, kar je glede na delovni čas 0,29 zaposlenega.

Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 297.122 EUR, kar je za 1,2 % več glede na finančni načrt.

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so glede na finančni načrt nižji za 1,4 %. Med drugimi izdatki zaposlenim izkazujemo izplačila jubilejnih nagrad, odpravnin ob upokojitvi in nadomestil zaposlenim za delo na domu. V letu 2021 smo izplačali 22 jubilejnih nagrad zaposlenim, dve solidarnostni pomoči, sedem odpravnin ob upokojitvi kar je za pet odpravnin več kot v preteklem letu. Glede na načrtovane je realizacija nižja za 1.477 EUR.

Med drugimi stroški se v višini 2.171 EUR izkazuje. (i) plačilo sodne takse v višini 20 EUR in (ii) plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 2.151 EUR. Plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov zaradi neizpolnjevanja kvote se nanaša na mesec januar 2021. Od februarja 2021 nam omenjenega prispevka ni bilo več potrebno plačati in sicer zaradi: (i) zaposlenih javnih delavcev s statusom invalida ter (ii) sklenjene pogodbe o poslovnem sodelovanju z invalidskim podjetjem.

Med finančnimi odhodki v višini 27 EUR izkazujemo plačilo obresti za vračilo denarnih sredstev.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru pod konta **460060 – Ostali material** izkazani naslednji stroški v skupnem znesku 14.622 EUR in sicer:

- spletne kamere, slušalke, zvočniki v višini 3.484 EUR,
- ločljivi koši za smeti, PVC pršilka, lonci, zemlja, okvir za slike, zračna tlačilka, stenska ura, barometer, termometer v višini 932 EUR,
- ključi, ključavnica za kolo, etui, zastave, lopata v višini 325 EUR,
- sol za posipanje, biokil v višini 63 EUR,
- testi za samotestiranje, rokavice v višini 9.102 EUR
- kozarci, skodelice, vrči, kuhinjski pribor, grelnik vode, vrečke, serviete ipd. v višini 716 EUR.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru podkonta **460900 – Drugi materialni stroški** izkazani naslednji stroški v skupnem znesku 7.695 EUR in sicer:

- urbana kartice, ključki za registracijsko uro, identifikacijske kartice v višini 1.192 EUR,
- iz naslova promocije zdravja (tradicionalni slovenski zajtrk, košarica jabolk, vroča čokolada) v višini 4.649 EUR,
- iz naslova promocije zdravja (MVS blazine, steklenice za vodo) v višini 1.854 EUR.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru podkonta **461819 – Drugi stroški storitev** izkazani naslednji stroški v skupnem znesku 25.035 EUR in sicer:

- izvajanje storitev pooblaščenih oseb za varstvo podatkov v višini 5.220 EUR,
- anketa merjenja zadovoljstva, evalvacija vodij v višini 3.106 EUR,
- uničenje zaupne dokumentacije, rezervni sklad, poslovne storitve Petrol – Magna kartica v znesku 6.391 EUR,
- storitve e-hramba v znesku 510 EUR,
- storitve za podporo na področju komuniciranja CSD v višini 2.529 EUR,
- vodenje projekta postopka oddaje javnih naročil 1.281 EUR,
- delavnica aktivna doživetja za interventno službo v višini 350 EUR,

- stroški uporabe najetih prostorov v znesku 2.167 EUR,
- razkuževanje, dezinfekcija v višini 573 EUR,
- stroški vročevalca, izdelava strokovnega mnenja v višini 365 EUR,
- delo na programski opremi, menjava IP naslovov, digitalno potrdilo 650 EUR,
- menjava ključavnic in kljuk 246 EUR,
- tečaj postopki oživljanja 425 EUR,
- izdelava podesta recepcije 1.222 EUR.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« v okviru konta **4604 – Odpis drobnega inventarja do 12 mesecev** ne izkazujemo stroškov.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru podkonta **461812 – Članarine v domačih neprofitnih institucijah** izkazani naslednji stroški v skupni višini 31.474 EUR in sicer:

- članarina Skupnosti Centrov za socialno delo Sloveniji v višini 30.724 EUR,
- članarina Socialni zbornici Slovenije v višini 750 EUR.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru konta **4619 – Stroški fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo izplačevalca** izkazani naslednji stroški v skupni višini 1.564 EUR:

- avtorski honorar v znesku 602 EUR za izvedbo seminarja »Izobraževanje za rejnike«
- avtorski honorar v znesku 962 EUR za izvedbo seminarja z naslovom »Strokovno svetovanje paru«

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru konta **4614 – Najemnine in zakupnine** izkazani naslednji stroški najemnin v skupni višini 1.112.669 EUR.

- Najemnina za poslovne prostore na Dalmatinovi ulici 2, Ljubljana, na Einspielerjevi 6, Ljubljana, na Adamičevi cesti 51, Grosuplje, na Zaloški cesti 69, Ljubljana, na Celovski cesti 150 Ljubljana, na Tržaški cesti 40 Ljubljana in na Ljubljanski cesti 16, Vrhnika v višini 1.060.581 EUR.
- Najemnina za parkirna mesta v višini 10.980 EUR in sicer za parkirna mesta na Dalmatinovi ulici 2 za Območni center in Enoto Center ter na Zaloški cesti 69 za Enoto Moste-Polje.
- Najem računalniške in programske opreme v višini 12.889 EUR za najem registracijskega terminala in ZOOM licenc.
- Druge najemnine, zakupnine v višini 13.746 EUR, za najem video varnostnega sistema, za najem zabojnika za uničenje dokumentacije ter najem IP telefonskih aparatov.
- Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 14.473 EUR.

3B. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »KRIZNE NAMESTITVE«

V okviru stroškovnega nosilca so prikazani prihodki in odhodki v zvezi z izvajanjem naslednjih programov:

- Krizni center za otroke - Hiša zavetja Palčica in
- Krizni center za mlade,

za katere ima CSD Ljubljana sklenjeno pogodbo o financiranju z MDDSZ.

[Priloga: Tabela 2: Poročilo o realizaciji po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD \(brez sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev\)](#)

Za izvajanje nalog in delovanje kriznih namestitev so nam bila, na podlagi sklenjene pogodbe za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, priznana sredstva v višini 520.237 EUR. Razlika med pogodbo

in zahtevanimi sredstvi znaša 31.468 EUR, kar predstavlja 6,05 % manj zahtevanih sredstev glede na pogodbo.

➤ **Sredstva za stroške dela**

V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je bilo skupaj izplačano za stroške dela 417.707 EUR, kar je v primerjavi s sklenjeno pogodbo in planom za 7,03 % manj.

○ *sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim*

Porabljena sredstva za stroške dela so v primerjavi z nakazanimi sredstvi nižja za 55 EUR. Realizacija stroškov za plače in druge izdatke zaposlenim je v višini 359.489 EUR in je primerjavi s preteklim letom višja za 3,2 %. Glede na celotne odhodke na tem stroškovnem nosilcu predstavljajo sredstva za plače 71-odstotni delež.

○ *sredstva za prispevke delodajalca*

Nižje izplačana sredstva za prispevke delodajalca, kot so za ta namen bila nakazana, so v višini 23 EUR. Glede na celotne odhodke na tem stroškovnem nosilcu predstavljajo prispevki delodajalca 10,4-odstotni delež.

○ *premije KDPZJU*

V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 smo na stroškovnem nosilcu »Krizne namestitve« za premije KDPZJU izplačali 5.535 EUR in so za 19 EUR nižja od nakazanih za ta namen ter za 5,7 % višja od realiziranih v preteklem letu.

Glede na pridobljena sredstva na zgoraj omenjenih postavkah izkazujemo prihranek sredstev v višini 97 EUR.

➤ **Sredstva za izdatke za blago in storitve**

Poraba sredstev za izdatke za blago in storitve je bila na stroškovnem nosilcu »Krizne namestitve« v višini 88.620 EUR, kar je v primerjavi s planiranimi in priznanimi sredstvi po pogodbi za 17.655 EUR višje. Na tej postavki smo glede na pridobljena sredstva po pogodbi porabili za 12 EUR več sredstev. Ostala razlika v višini 17.643 EUR je krita iz naslova prejetih namenskih in nenamenskih donacij.

[Priloga: Tabela 2A: Nakazila MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD, ki jih CSD izkazuje med prihodki obračunskega obdobja za leto 2021](#)

Za potrebe poročanja smo izpolnili tabelo 2A. V tabeli so prikazana nakazila MDDSZ po posameznih namenih. Sredstva za stroške dela, katera vključujejo sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, sredstva za prispevke delodajalca ter sredstva za premije KDPZJU, so bila nakazana v višini 417.804 EUR, medtem ko smo za izdatke za blago in storitve prejeli 70.965 EUR.

V letu 2021 so nam bila na podlagi izstavljenih zahtevkov za stroškovni nosilec »Krizne namestitve« nakazana sredstva v višini 488.769 EUR, kar je v primerjavi z letom 2020 za 3,4 % več sredstev.

Glede na preteklo leto je bilo za stroške dela nakazano za 2,5 % več sredstev ter za 8,8 % več sredstev za izdatke za blago in storitve.

[Priloga: Tabela 2B: Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2021 s planom za leto 2021 za stroškovni nosilec "Redna dejavnost CSD" in za stroškovni nosilec "Krizne namestitve" \(v EUR, brez centov\)](#)

Realizacija povprečnega števila zaposlenih delavcev iz delovnih ur se z načrtovanimi razlikuje za 0,16 delavca, število zaposlenih glede na delovni čas na dan 31. 12. 2021 je 12 zaposlenih in je enako načrtovanim.

Na stroškovnem nosilcu »Krizne namestitve« so prihodki realizirani v višini 506.412 EUR in so za 5,5 % nižji od načrtovanih, medtem ko so celotni realizirani odhodki izkazani v višini 506.327 EUR in so za 5,5 % nižji od načrtovanih odhodkov za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Realizacija stroškov materiala in storitev je za 2,1 % višja v primerjavi s planiranimi. Bistveno odstopanje med realizacijo in finančnim načrtom je v okviru konta 4602 in 4606. Stroški energije in vode (4602) so glede na načrtovane višji za 532 EUR, medtem ko so stroški pisarniškega materiala (4606) v primerjavi s planiranimi nižji za 527 EUR.

Realizacija stroškov storitev je za 2,9 % višja v primerjavi s planiranimi. Bistveno odstopanje med realizacijo in finančnim načrtom je v okviru konta 4611. Stroški službenih potovanj in izobraževanj (4611) so glede na načrtovane nižji za 1.351 EUR. Na nižjo realizacijo je v letu 2021 je še vplivala situacija koronavirusa, saj nekatera načrtovana izobraževanja glede na omejitve in priporočila za preprečevanje okužbe z virusom niso bila izvedena. Za 1.727 EUR je bila realizacija stroškov pdrugih storitev višja od načrtovanih. Nanašajo se na plačila za delo preko študentskega servisa kot pomoč za varstvo otrok v Hiši Zavetja Palčica.

Glede na planirane, so realizirane plače zaposlenih nižje za 8,7 %. Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 14.140 EUR kar je v primerjavi s finančnim načrtom za 56 EUR več. Povračila in nadomestila so bila izplačana v višini 13.723 EUR ter so za 156 EUR nižja kot so bila načrtovana. Sredstva delovno uspešnost so bila izplačana v višini 9.736 EUR. Izplačali smo jih iz naslova povečanega obsega delavcem, ki so nadomeščali sodelavce v primeru dalj časa trajajočih odsotnosti zaradi bolezni ter iz naslova izplačila redne delovne uspešnosti. Redna delovna uspešnost je bila izplačana v višini 7.067 EUR. Prispevki delodajalcev za socialno varnost in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja so glede na finančni načrt nižji za 9,1 %. V letu 2021 je bila izplačana ena jubilejna nagrada za 20 let delovne dobe v javnem sektorju in sicer v višini 433 EUR.

Med vsemi prejetimi prihodki na tem stroškovnem nosilcu predstavljajo drugi prihodki 3,5-odstotni delež in so za 1.817 EUR višji od načrtovanih. Omenjeni prihodki so prejeti iz naslova namenskih in nenamenskih donacij v skupni višini 17.643 EUR in sicer:

- iz naslova prejetih in porabljenih nenamenskih donacij pravnih in fizičnih oseb za potrebe delovanja Kriznega centra za otroke v višini 15.694 EUR (študentsko delo, povračilo pot. stroš. prostovoljcem in štud. na praksi)
- iz namenskih donacij Ljubljanske mlekarne Ljubljana (tedenska dobava mleka v oba krizna centra) v skupni višini 888 EUR in poraba darilne kartice Mercator za posamezne nakupe v njihovi prodajalni v bližini Kriznega centra za otroke v skupni višini 1.061 EUR.

Rezultat iz poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 85 EUR.

3C. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »AKTIVNOSTI POVEZANE Z MIGRANTSKIM TOKOM«

Na stroškovnem nosilcu »Aktivnosti povezane z migrantskim tokom« so izkazani prihodki in odhodki v zvezi z izvajanjem nalog povezanih z mladoletnimi tuji brez spremstva za celoletno obdobje v višini 25.477 EUR. V primerjavi z načrtovanimi so prihodki in odhodki nižji za 5,64 %, v primerjavi s preteklim letom pa za 55,7 %. Razlog je, da pogodba z MDDSZ v letu 2021 v zvezi z oskrbo in strokovno obravnavo mladoletnih prosilcev za mednarodno zaščito brez spremstva ni bila podaljšana, ker mladoletni prosilci brez spremstva iz Grčije niso bili relocirani. Sredstva za izdatke za blago in storitve so bila realizirana v višini 272 EUR in vključujejo stroške za izobraževanje in stroške prevoza

v državi za službena potovanja. Stroški dela za enega zaposlenega strokovnega delavca so znašali 25.205 EUR in vključujejo plačo zaposlenega v višini 17.858 EUR ter ostala povračila in nadomestila. Povprečno število delavcev iz delovnih ur je 0,98 delavca in je v primerjavi z načrtovanimi nižje za 0,02 zaposlenega.

MDDSZ nam je stroške na podlagi mesečnih zahtevkov v celoti povrnilo, zato je rezultat iz poslovanja v višini 0 EUR.

3Č. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »IZVEDENCI, TOLMAČI, PREVAJALCI«

V okviru stroškovnega nosilca »Izvedenci, tolmači, prevajalci« so bili v obdobju od 1.1.2021 do 31. 12. 2021 plačani stroški izvedeniških mnenj, tolmačev in prevajalcev v skupni višini 27.846 EUR. Prihodki so enaki odhodom, saj nam MDDSZ nakazuje sredstva za stroške izvedencev, tolmačev ter prevajalcev na podlagi mesečnih zahtevkov, ki vključujejo stroške, ki smo jih dolžni kriti v zvezi z redno dejavnostjo CSD in kriznimi namestitvami. Realizacija na tem stroškovnem nosilcu je v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom višja za 2 %. V primerjavi s preteklim letom so bili realizirani stroški v letu 2021 višji za 21.534 EUR. Razlika je posledica povečanega obsega prevajalskih storitev in dveh nujnih sodno overjenih prevodov v skupni višini 13.126 EUR.

Rezultat poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 0 EUR.

3D. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »MEDIATORJI«

V okviru stroškovnega nosilca »Mediatorji« so bili v obdobju od 1.1.2021 do 31. 12. 2021 plačani stroški zunanjih mediatorjev za opravljanje mediacije, ki jih je center dolžan kriti skladno s Pravilnikom o izvajanju mediacije po Družinskem zakoniku. Realizirani stroški na tem stroškovnem nosilcu so v višini 1.825 EUR in so glede na načrtovane za leto 2021 višji za 5,67 %. Prihodki so enaki odhodom, saj nam MDDSZ nakazuje sredstva za stroške mediatorjev na podlagi zahtevkov, ki vključujejo stroške, ki smo jih dolžni kriti.

Rezultat poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 0 EUR.

3E. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »IZVRŠEVANJE DELA V SPLOŠNO KORIST – STROŠKI ZA NAPOTENE OSEBE«

V okviru stroškovnega nosilca »Izvrševanje dela v splošno korist – stroški za napotene osebe« je bilo v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 napoteni 15 oseb, kar je v primerjavi z načrtovanimi za 4 osebe več ter za 3 osebe manj kot v letu 2020. Prihodki kot tudi odhodki so bili v primerjavi z načrtovanimi za 438 EUR višji. Do odstopanja med finančnim načrtom in realizacijo je prišlo predvsem zaradi težje ocene napotitev zaradi epidemije COVID-19. Stroški povezani z napotenimi osebami so bili: stroški prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter zdravstveno zavarovanje, zdravniški pregledi napoteni oseb, povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela, stroški prehrane ter stroški za izpit iz varstva pri delu. Povprečni strošek na eno napoteno osebo je 123,22 EUR in je v primerjavi z načrtovanim za 3,87 % nižji. Realizirani stroški so povezani z napotenimi mladoletnimi osebami.

Rezultat poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 0 EUR.

3F. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »DODATKI ZAPOSLENIM COVID-19«

V okviru stroškovnega nosilca »Dodatki zaposlenim – COVID-19« so izkazani prihodki in odhodki v zvezi z izplačilom: (i) dodatka za delo v rizičnih razmerah po 39. členu KPJS, (ii) dodatka za JU plačne skupine J (iii) dodatka po 56. členu ZZUOOP za zaposlene, ki delajo v sivih in rdečih conah ter (iv) dodatka za delo v rizičnih razmerah direktorjem v javnem sektorju.

Realizirani prihodki in odhodki so v višini 636.513 EUR in so v primerjavi s finančnim načrtom višji za 0,53 %. Dodatek za delo v rizičnih razmerah je bil izplačan v višini 507.570 EUR, dodatek za JU plačne skupine J pa v višini 1.919 EUR. Za delo v sivih in rdečih conah smo zaposlenim po 56. členu ZZUOOP izplačali dodatke v višini 6.513 EUR. Glede na 125. člen ZIUOPDVE smo za obdobje od 1. 1. 2021 do vključno 15. 6. 2021 izplačali 33.061 EUR dodatkov za delo v rizičnih razmerah direktorjem v javnem sektorju. Prispevki delodajalcev za socialno varnost so realizirani v višini 87.450 EUR in so za 0,53 % višji glede na načrtovane.

Rezultat poslovanja je v višini 0 EUR, kar pomeni, da so prihodki od poslovanja enaki odhodkom, saj nam je MDDSZ nakazal sredstva na podlagi zahtevkov, ki so vključevali zgoraj omenjene stroške.

3G. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »ZAŠČITNA OPREMA IN DEZINFEKCIJA COVID-19«

V okviru stroškovnega nosilca »Zaščitna oprema in dezinfekcija – COVID-19« so izkazani prihodki in odhodki v zvezi z vzpostavitvijo enomesečne obvezne strateške zaloge osebne varovalne opreme za zaposlene. Na podlagi 81. člena ZZUOOP smo iz sredstev proračuna RS uveljavljali sofinanciranje enomesečne obvezne strateške zaloge v višini 17.309 EUR. Realizirani stroški na tem stroškovnem nosilcu so enaki načrtovanim.

Rezultat poslovanja je v višini 0 EUR, kar pomeni, da so prihodki od poslovanja enaki odhodkom, saj nam je MDDSZ nakazal sredstva na podlagi izstavljenega zahtevka, ki je vključeval stroške zaščitne opreme in dezinfekcijskih sredstev.

Center za leto 2021 ne izkazuje prihodkov in odhodkov na naslednjem stroškovnem nosilcu:
3H »Drugo – Covid-19«,

3I. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »IZVAJANJE PROGRAMOV SOCIALNEGA VARSTVA - MDDSZ«

V okviru stroškovnega nosilca so prikazani prihodki in odhodki v zvezi z izvajanjem dodatnih programov s področja socialnega varstva za katere ima center sklenjene pogodbe z MDDSZ in sicer:

Naziv programa	Povprečno št. zaposlenih iz delovnih ur	Prihodki	Odhodki	Prihodki - odhodki
Skupnostni program za mlade	9,28	305.045	305.045	0
Materinski dom	3,15	102.400	102.400	0
Zavetišče za brezdomce	5,09	161.000	161.000	0
Mladinsko središče Vič-Integracija socialno izključenih otrok in mladostnikov	1	40.300	40.300	0

Na stroškovnem nosilcu »Izvajanje programov socialnega varstva – MDDSZ« so prihodki in odhodki realizirani v višini 608.745 EUR in so enaki načrtovanim in 14,6 % višji kot v letu 2020. Realizirani stroški dela so v višini 486.677 EUR ter predstavljajo 79,95-odstotni delež vseh realiziranih odhodkov tega stroškovnega nosilca in so enaki z načrtovanim. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur znaša 18,52 delavca, kar je glede na načrtovane za 0,98 delavca manj. Stroški materiala in storitev v višini 122.068 EUR predstavljajo 20,05-odstotni delež vseh realiziranih odhodkov tega stroškovnega nosilca in so enaki načrtovanim.

Pojasnila po posameznih programih:

Center ima z MDDSZ sklenjeno pogodbo za izvajanje dodatnega programa s področja socialnega varstva »**Skupnostni programi za mlade**«. V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 so bili prihodki realizirani v višini 305.045 EUR in so enaki načrtovanim ter za 30 % višji od realiziranih v letu 2020. Realizirani stroški dela so bili v višini 235.000 EUR in predstavljajo 77,04 % delež vseh realiziranih odhodkov na tem programu. Stroški materiala in storitev so bili realizirani v višini 70.045 EUR in so enaki načrtovanim ter glede na leto 2020 višji za 29,4 %. Število zaposlenih iz delovnih ur v letu 2021 je bilo 9,28 delavcev.

Za izvajanje dodatnega programa s področja socialnega varstva »**Materinski dom Ljubljana**« so bila prejeta sredstva enaka načrtovanim. Realizirani prihodki kot tudi odhodki so bili v višini 102.400 EUR. Stroški dela so bili realizirani v višini 85.500 EUR in predstavljajo 83,502 % delež vseh odhodkov programa »Materinski dom Ljubljana«. Stroški materiala in storitev so bili načrtovani in realizirani v višini 16.900 EUR. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur v letu 2021 je bilo 3,15 delavcev.

Za izvajanje dodatnega programa s področja socialnega varstva »**Zavetišče za brezdomce**« so bili realizirani prihodki v višini 161.000 EUR in so enaki načrtovanim ter za 3,9 % višji od realiziranih v letu 2020. Stroški dela so bili realizirani v višini 135.177 EUR in predstavljajo 83,96 % delež vseh odhodkov programa »Zavetišče za brezdomce« in so višji od realiziranih v letu 2020 za 4,64 %. Stroški materiala in storitev so bili načrtovani in realizirani v višini 25.823 EUR. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je bilo 5,09 delavcev.

V letu 2021 je MDDSZ sofinanciralo program »**Mladinsko središče Vič – Integracija socialno izključenih otrok in mladostnikov**«. Prihodki realizirani v višini 40.300 EUR so enaki načrtovanim. Realizacija stroškov dela je bila enaka načrtovanim v višini 31.000 EUR kar predstavlja 76,92 % delež vseh realiziranih odhodkov na tem programu. Stroški materiala in storitev so bili realizirani v višini 9.300 EUR in so enaki načrtovanim. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je 1 delavec.

Rezultat iz poslovanja je v višini 0 EUR, kar pomeni, da so v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 prihodki od poslovanja enaki odhodkom.

3J. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »POMOČ NA DOMU - OBČINE«

Pomoč na domu je v letu 2021 izvajala kot javno službo enota Logatec za občino Logatec.

Program je namenjen pomoči starostnikom pri oskrbi, negi in socialnih stikih na njihovem domu. Način financiranja je določen na podlagi Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialnovarstvenih storitev ter sklenjenih pogodb z občinama.

Skupni realizirani prihodki v višini 100.343 EUR so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 4 % in v primerjavi s preteklim letom nižji za 8 %. Prihodki iz občinskih proračunov so znašali 74.840 EUR, prihodki iz državnega proračuna 804 EUR, prispevki uporabnikov 24.479 EUR ter izredni prihodki 220 EUR. Iz državnega proračuna so sofinancirani dodatni stroški dela kot posledica aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva.

Skupni realizirani odhodki v višini 100.343 EUR so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 4 % in v primerjavi s preteklim letom nižji za 8 %. Realizirani stroški dela znašajo 83.381 EUR in predstavljajo 83,1 % delež v celotnih odhodkih na tem stroškovnem nosilcu in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 4,7 %. Plače zaposlenih znašajo 61.359 EUR, regres za letni dopust 4.580 EUR, povračila za stroške prehrane med delom 3.798 EUR in stroški prevoza na delo in iz dela 521 EUR. Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog znašajo 188 EUR, iz naslova redne delovne uspešnosti 991 EUR. Prispevki delodajalcev za socialno varnost znašajo 12.089 EUR in drugi izdatki zaposlenim 61 EUR. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur znaša 4,19 delavca, kar je za 0,24 delavca manj glede na načrtovano.

Realizirani stroški materiala znašajo 4.117 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 11 %. Osebna varovalna oprema za delavce v višini 3.038 EUR predstavlja 73,8 % delež v stroških materiala. Realizirani stroški storitev znašajo 10.218 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 16 %. Načrtovali smo višji strošek plačil za delo preko študentskega servisa zaradi nadomeščanja bolniških odsotnosti socialnih oskrbovalk. Najvišji strošek predstavljajo stroški prevoza za službena potovanja v višini 6.674 EUR, kar je 65,3 % vseh stroškov storitev. Ostali stroški storitev so plačila za dela preko študentskega servisa v višini 1.097 EUR, plačila po podjemni pogodbi v višini 266 EUR, stroški tekočega vzdrževanja opreme in popravila vozil v višini 464 EUR, stroški telefona v višini 637 EUR, zavarovalne premije v višini 408 EUR, testiranje za SARS COV-2 v višini 360 EUR in drugo.

Rezultat poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 0 EUR.

3K. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »PROGRAMI SOCIALNEGA VARSTVA - OBČINE«

V okviru stroškovnega nosilca so od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 prikazani prihodki in odhodki v zvezi z izvajanjem naslednjih programov, ki so se izvajali za občini MOL:

Naziv programa	Povprečno št. zaposlenih	Prihodki	Odhodki	Prihodki - odhodki
Skupnostni programi za mlade	1,55	129.613	129.613	0
Materinski dom	0,46	30.000	30.000	0
Zavetišče za brezdomce	-	120.000	120.000	0
Mladinsko središče Vič	0,94	26.550	26.550	0
Reševanje stanovanjsko-socialne problematike družine iz Roj	0,72	19.990	19.990	0

Realizirani prihodki in odhodki na tem stroškovnem nosilcu so izkazani v višini 326.153 EUR in so enaki v primerjavi z načrtovanimi ter za 2,8 % nižji glede na realizirane v preteklem letu. Na zmanjšanje vpliva: (i) prenehanje izvajanja programa Psihosocialna pomoč mladim, (ii) programa Skupaj za boljši jutri ter (iii) nižje sofinanciranje s strani občine MOL za izvajanje programa Mladinsko središče Vič.

Stroški dela so izkazani v višini 184.978 EUR in predstavljajo 56,7-odstotni delež vseh realiziranih stroškov na tem stroškovnem nosilcu in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 3,98 %. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur znaša 3,67 delavca in je v primerjavi z načrtovanimi nižje za 1,54 delavca iz delovnih ur.

Stroški blaga, materiala in storitev za izvajanje programov so realizirani v višini 141.175 EUR in predstavljajo 43,3 % delež vseh realiziranih stroškov na tem stroškovnem nosilcu in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 4,8 % ter za 12,5 % nižji kot v preteklem letu.

Pojasnila po posameznih programih:

Za izvajanje programa »**Skupnostni programi za mlade**« smo v letu 2021 s strani MOL prejeli 129.613 EUR, kar je za 3,69 % več kot v letu 2020. Program se je z določenimi omejitvami izvajal celo leto, kljub težavam zaradi korona virusa. Odhodki programa v letu 2021 so znašali 129.613 EUR, od tega je bilo za stroške dela namenjenih 98.822 EUR za stroške blaga in storitev pa 30.791 EUR. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je 1,55 zaposlenega.

V skladu s sklenjeno pogodbo z MOL je bila v letu 2020 realizacija prihodkov in odhodkov za program »**Materinski dom**« v višini 30.000 EUR, kar je enako kot v letu 2020. Program se je z določenimi omejitvami izvajal celo leto, kljub težavam zaradi korona virusa. Odhodki programa v letu 2021 so znašali 30.000 EUR, od tega je bilo za stroške dela namenjenih 18.566 EUR za stroške materiala in storitev pa 11.434 EUR. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je 0,46 zaposlenega. Po pogodbi o sofinanciranju programa »**Zavetišče za brezdomce z MOL**« smo v letu 2021 prejeli 120.000 EUR, kar je enako kot smo načrtovali za leto 2021. Stroški materiala in storitev so znašali 95.540 EUR, najvišji strošek predstavljajo storitve prehrane za uporabnike zavetišča v višini 57.470 EUR, katere se pokriva tudi iz prejetih sredstev uporabnikov, saj sredstva prejeta s strani financerjev programa ne zadoščajo za pokritje vseh nastalih stroškov. Glede na preteklo leto so storitve prehrane nižji za 3.276 EUR. Stroški dela so realizirani v višini 24.460 EUR.

MOL je v letu 2021 sofinanciral preventivni program za mlade »**Mladinsko središče Vič – Integracija socialno izključenih otrok in mladostnikov**« v višini 26.550 EUR, kar je enako z načrtovanimi sredstvi. Stroški dela so realizirani v višini 25.351 EUR za enega strokovnega delavca v programu. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 95,5%. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je 0,94 delavca. Stroški materiala in storitev v višini 1.199 EUR vključujejo najemnino za poslovne objekte v višini 1.100 EUR in material za prostčasne dejavnosti v višini 99 EUR

S pogodbo MOL o sofinanciranju programa za leto 2021 smo izvedli projekt »**Reševanje stanovanjsko – socialne problematike družine iz Roj**«. Je pilotni projekt, ki je namenjen podpori romskim družinam, ki želijo zapustiti strnjeno romsko skupnost in se aktivno vključiti v širšo lokalno okolje. Prihodki za leto 2021 znašajo 19.990 EUR. Stroški materiala in storitev so realizirani v višini 2.210 EUR, stroški dela pa so znašali 17.780 EUR in se nanašajo na enega zaposlenega strokovnega delavca v programu. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je 0,72. Projekt se je začel izvajati s 15. 4. 2021 in se bo izvajal eno leto do 15. 4. 2022.

Rezultat poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med odhodki in prihodki v višini 0 EUR.

3L. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »DRUGE NALOGE PO POGODBI Z OBČINO«

Center za socialno delo Ljubljana je v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 po pogodbi z občinami MOL, DOL pri Ljubljani, Vodice, Horjul, Brezovica, Škofljica, Ig, Grosuplje, Ivančna Gorica, Dobrepolje, Vrhnika in Logatec izvajal naloge kot so:

Naziv naloge	Povprečno št. zaposlenih iz delovnih ur	Prihodki	Odhodki	Prihodki - odhodki
Vodenje postopka in odločanje o dodelitvi denarnih pomoči	3,70	132.463	128.948	3.514
Preventivni programi enote Grosuplje	-	3.913	3.913	0
Izvajanje razvojnih in dopolnilnih programov za otroke, mladostnike in starejše	0,74	32.517	32.517	0
Program za mlade »Krepitev skupnosti«	0,29	23.328	23.328	0
Dodatni programi financirani s strani lokalnih skupnosti – Enota Vrhnika	-	1.255	1.255	0

Vodenje postopka in odločanje o dodelitvi denarnih pomoči, ugotavljanje upravičenosti do plačila oz. doplačila stroškov za šolska kosila, šolske potrebščine, kritje stroškov šole v naravi in letovanj, kritje letovanj in zimovanj za predšolske otroke ter ugotovitvene postopke za ureditev pokopa oseb brez svojcev, za pomoč pri uporabi stanovanja so bila zagotovljena sredstva:

- občina MOL v višini 122.304 EUR,
- občini Videm Dobrepolje in Ivančna Gorica v višini 2.100 EUR,
- občine Škofljica, Ig, Brezovica, Horjul v višini 6.428 EUR in
- občini Dol pri Ljubljani in Vodice v višini 1.631 EUR.

Med preventivne programe Enote Grosuplje sodijo:

- izvajanje preventivnega programa »Prostovoljno delo z otroki in mladostniki«, preventivno delo z romskimi otroki in mladostniki »jutRO nove MISli«, »Usposabljanje rejnic in rejnikov«, izvajanje programa »Tikno them – Mali svet«:

V letu 2021 so bili financirani s strani občine Dobrepolje, Grosuplje in Ivančna Gorica v višini 3.913 EUR.

Izvajanje razvojnih in dopolnilnih programov za otroke, mladostnike in starejše so bili v letu 2021 financirani po pogodbi z občino Logatec v višini 32.517 EUR. Število zaposlenih, kateri so financirani v okviru omenjenega programa je 0,74 delavca. Za izvajanje programa za mlade »Krepitev skupnosti« smo prejeli s strani občine Logatec sredstva v višini 23.328 EUR. Program se je do 30. 6. 2021 izvajal na podlagi pogodbe o sofinanciranju z občino Logatec, od 1. 7. 2021 pa na podlagi prejete naročilnice s strani Občin Logatec v okviru EU projekta Krepitev skupnosti. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur na programu za mlade je 0,29.

Prihodki dodatnih programov financiranih s strani lokalnih skupnosti na Enoti Vrhnika so bili v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 realizirani v višini 1.255 EUR in so enaki načrtovanim. Prihodke in odhodke smo knjižili neposredno ob njihovem nastanku in v skladu s Pogodbo o sofinanciranju preventivnih programov v letu 2021 z občino Vrhnika. Programe so izvajale zaposlene strokovne delavke izven delovnega časa, kolikor je dopuščala epidemiološka situacija v Republiki Sloveniji. Izvajali so se naslednji programi:

- *Skupina starejših za samopomoč v bivalnem okolju Vrhnika- Rožmarinka*; To je program, kjer člani s pogovori premagujejo svoje stiske in težave, si medsebojno pomagajo in so drug drugemu v oporo. Zaradi situacije COVID-19 je bilo delo zelo okrnjeno. Izvedel pa se je obisk gledališke predstave in živalskega vrta.
- *Skupina za samopomoč in izobraževanje rejnic in rejnikov* je program, ki je namenjen podpori in izobraževanju rejnic in rejnikov s stalnim prebivališčem v občini. V okviru skupine se je izvedlo izobraževanje za rejnike. Redna srečanja in otroške delavnice med šolskimi počitnicami za rejniške otroke pa so odpadle zaradi epidemiološke situacije oz. zaradi COVID-19.
- *Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin – delavnice za otroke in starše* se zaradi situacije COVID-19 niso mogle izpeljati.

Prihodki na navedenem stroškovnem nosilcu znašajo 193.477 EUR in so v primerjavi z realiziranimi v letu 2020 za 20 % višji ter v primerjavi z načrtovanimi za 1,7 % višji.

Realizirani skupni odhodki v letu 2020 znašajo 189.963 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi za 0,14 % nižji. Stroški materiala in storitev so realizirani v višini 70.029 EUR in predstavljajo 36,9 % vseh odhodkov programa ter so v primerjavi z načrtovani višji za 2 %. Stroški dela znašajo 119.934 EUR, kar predstavlja 63,1 % vseh odhodkov programa in so od načrtovanih nižji za 1,4 %. Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur znaša 4,73 delavca, kar je za 0,1 delavca manj glede na načrtovano število zaposlenih iz delovnih ur..

Višina sredstev temelji na predhodnem soglasju občin k ceni posameznih storitev oz. dogovorjenih nalog.

Rezultat iz poslovanja v obračunskem obdobju predstavlja razliko med prihodki in odhodki v višini 3.514 EUR.

3M. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »JAVNA DELA«

V okviru stroškovnega nosilca so prikazani prihodki in odhodki v zvezi z izvajanjem programa javnega dela. Preko programa javnih del smo imeli na dan 31.12.2021 zaposlenih 13 brezposelnih oseb, ki so bile vključene v program javnega dela z nazivom »Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin«, »Pomoč starejšim in invalidom«, »Pomoč pri izvajanju programov za občane«. Upravičeni stroški, katere je za izvedbo programov zagotavljal Zavod Republike Slovenije za zaposlovanje, so sredstva za stroške predhodnega zdravniškega pregleda, prehrane med delom, prevoza na delo in iz dela ter del sredstev za plače v višini 95 % oziroma 50 %. Mestna občina Ljubljana je na podlagi sklenjene pogodbe za izvajanje programa javnega dela in na podlagi mesečnih zahtevkov, zagotavljala sredstva za kritje stroškov razlike do plač udeležencem programa, določene v skladu z 52. členom Zakona o urejanju trga dela v višini 5 %, občina Grosuplje je zagotovila sredstva za kritje stroškov regresa, medtem ko se je razlika plače krila iz prejetih nenamenskih donacij pravnih oseb za delovanje Hiše zavetja – Palčica. Občina Vrhnika je zagotavljala kritje stroškov dela v višini 50 % oziroma 5 % za invalidno osebo in regres za letni dopust. Občina Vrhnika je zagotavljala tudi potne stroške.

Povprečno število delavcev iz delovnih ur je 10,36 zaposlenih, kar je za 2,52 delavca več glede na načrtovano število zaposlenih iz delovnih ur in za 2,25 delavca večje od realiziranih v letu 2020.

V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 smo prejeli prihodke v višini 176.113 EUR. Prihodki so 7,8 % nižji od načrtovanih in za 38,9 % višji od realiziranih v letu 2020. Razlog v nižjih prihodkih od načrtovanih je v ne zaposlitvi javnih delavcev čez celo leto.

Realizacija odhodkov v navedenem obdobju v višini 191.824 EUR in so za 0,5 % višji od načrtovanih in 43,2 % višji od realiziranih v letu 2020. Plača javnih delavcev je izražena v deležu od minimalne plače po ravneh strokovne usposobljenosti za delo, ki ga opravljajo v programu javnega dela. Višina minimalne plače v letu 2021 je znašala 1.024,24 EUR. Strokovna izobrazba zaposlenih javnih delavcev je bila: 2 javna delavec s IV. stopnjo, 5 javnih delavcev s V. stopnjo, 8 javnih delavcev s VI. stopnjo in 1 javni delavec s VII. stopnjo strokovne izobrazbe.

Poslovni izid na stroškovnem nosilcu je izkazan v negativni višini. Presežek odhodkov nad prihodki znaša 15.711 EUR. Razlogi so:

- plačani prispevki za socialno varnost od razlike do minimalne plače, ko plača udeleženca programa ne dosega zneska minimalne plače. Omenjene prispevke smo kot izvajalec programa dolžni zagotoviti sami, saj nam občine sredstev za navedene prispevke ne zagotavljajo;
- izplačilo vsem javnim delavcem dodatek za delovno dobo, ki ga ne zagotavlja Zavod za zaposlovanje, smo ga po ZDR dolžni izplačati;
- sorazmerni del regresa za letni dopust, katerega ne zagotavlja naročnik Mestne občine Ljubljana in
- del stroška zdravniškega pregleda javnim delavcem invalidom (pregled IK), ki ga ZRSZ ne povrne.

Center za leto 2021 ne izkazuje prihodkov in odhodkov na naslednjih stroškovnih nosilcih:

3N »Javna dela – naročnik MDDSZ«,

3O »Programi socialne aktivacije«.

3P. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »DRUGI MEDNARODNI PROJEKTI«

Naziv projekta	Povprečno št. zaposlenih	Prihodki	Odhodki	Prihodki - odhodki
SOPA	-	3.454	3.369	85
Projekt za nakup mobilnih enot (osebni vozil)	-	78	78	0

Na stroškovnem nosilcu »Drugi mednarodni projekti« se izkazujejo prihodki in odhodki v zvezi z sodelovanjem pri pilotni izvedbi razvojno aplikativnega pristopa s področja tveganega in škodljivega pitja alkohola med odraslimi prebivalci Slovenije. Konzorcijska pogodba za izvedbo sodelovanja v okviru projekta SOPA je podpisana z Zdravstvenim domom Ljubljana. Projekt se je v letu 2021 zaključil.

Realizirani prihodki v višini 3.454 EUR so enaki načrtovanim. Odhodki v višini 3.369 EUR predstavljajo stroške dela za delovno uspešnost za izplačilo povečanega obsega strokovnim delavcem v višini 2.901 EUR in prispevkov delodajalca v višini 467 EUR. Strokovni delavci so dodatne naloge opravili izven rednega delovnega časa.

V okviru omenjenega stroškovnega nosilca se izkazujejo tudi prihodki in odhodki v zvezi z sofinanciranjem nakupa osebnih vozil za izvajanje nalog koordinatorjev za obravnavo v skupnosti in invalidskega varstva (OP20.07599). Stroški v višini 78 EUR predstavljajo stroške registracije in zavarovanja vozil za obdobje upravičenosti projekta t. j. od sklenitve zavarovanja/registracije do konca obdobja upravičenosti stroškov (t. j. 15. 10. 2021). Omenjeni realizirani stroški so enaki načrtovanim za leto 2021.

Razlika med prihodi in odhodki znaša 85 EUR.

3R. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »DRUGA DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE«

Na stroškovnem nosilcu »Drugo dejavnost javne službe« so izkazani prihodki in odhodki v zvezi z izvajanjem:

Naziv dejavnosti	Povprečno št. zaposlenih	Prihodki	Odhodki	Prihodki - odhodki
Donacije za izvajanje nalog raznih programov	-	41.400	41.400	0
Prejemki uporabnikov Zavetišča za brezdomce	-	33.884	33.884	0
Prejemki uporabnic Materinskega doma Ljubljana	-	14.530	14.530	0
Program zaposlitvena rehabilitacija	-	480	480	0
Usposabljanje na delovnem mestu	-	1.562	3.981	- 2.418
Probacija	-	1.056	1.056	0

Realizirani prihodki so v višini 92.912 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 17,2 %. Vključujejo prihodke iz naslova donacij fizičnih in pravnih oseb v višini 41.400 EUR, prispevkov uporabnikov v višini 48.414 EUR, prihodke koncesionarja v višini 480 EUR, prihodke Uprave RS za probacijo v višini 1.056 EUR in prihodke Zavoda RS za zaposlovanje v višini 1.562 EUR za program Usposabljanje na delovnem mestu.

Realizirani odhodki v višini 95.330 EUR so za 20,2 % višji od načrtovanih in vključujejo stroške materiala in storitev v višini 75.935 EUR, stroške dela v višini 18.349 EUR in prevrednotovalne odhodke v višini 1.046 EUR.

V letu 2021 smo prejeli donacije v višini 41.400 EUR za izvajanje programov Zavetišče za brezdomce, Materinski dom, Psihosocialna pomoč mladim, Mladinsko središče Vič, Skupnostni programi za mlade, Krizni center za mlade ter za plačilo stroškov in obdaritev socialno ogroženih otrok.

Prejemki uporabnikov in uporabnic Zavetišča za brezdomce in Materinskega doma znašajo 48.414 EUR. Sredstva po pogodbi s strani občine in ministrstva za oba programa ne zadoščajo za pokritje celotnih materialnih stroškov in tudi ne vseh stroškov dela, zato se omenjeni stroški krijejo iz navedenih prispevkov.

V okviru programa zaposlitvena rehabilitacija je CSD Ljubljana za obdobje od 1.1.2021 do 31.3.2021 sklenil tripartitno »Pogodbo o izvajanju storitve zaposlitvene rehabilitacije (storitev J)« s Centerkonturo do.o.o., Linhartova 51, Ljubljana kot koncesionarjem in eno uporabnico te pomoči. Uporabnica se je usposabljala na delovnem mestu pomočnice v administraciji na Enoti Šiška. Njeni mentorici, ki je uporabnico uvajala v delo, je pripadal mesečni dodatek v višini 80 EUR. Ta sredstva je CSD Ljubljana na podlagi izstavljenega računa prejel od koncesionarja Centerkontura d.o.o. Ljubljana. Center je sklenil tudi tripartitni »Dogovor o usposabljanju rehabilitanta na konkretnem delovnem mestu« z Univerzitetnim rehabilitacijskim inštitutom RS – SOČA, Linhartova 51, Ljubljana za obdobje od 3.8.2021 do 31.10.2021 in od 1.11.2021 do 31.12.2021. V okviru navedenega programa

se je na Enoti Ljubljana Moste Polje usposabljal en rehabilitant. Njegovi mentorici, ki ga je uvajala v delo, je pripadal mentorski dodatek v znesku 400 EUR, katerega smo na podlagi izstavljenega računa prejeli od Inštituta – SOČA.

Prihodki prejeti od Uprave RS za probacijo so v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 znašali 1.056 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 96 EUR. Napotenih je bilo 8 oseb, od tega je 6 oseb zaključilo delo v splošno korist, 2 osebi pa sta opravili zdravniški pregled in nista pričeli z delom. Glede na načrtovano število napotenih oseb s strani Uprave za probacijo je bila realizacija (brez dveh napotenih oseb, ki z delom nista pričeli) za eno osebo nižja. Stroški povezani z napotenimi osebami zajemajo: zdravstvene preglede napotenih oseb, povračilo stroškov prehrane in prevoza, prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter prispevke za obvezno zdravstveno zavarovanje. Sredstva za pokrivanje nastalih stroškov smo prejeli na osnovi mesečnih zahtevkov.

Na tem stroškovnem nosilcu »Druga dejavnost javne službe« so prikazani prihodki in odhodki v okviru Pogodbe o izvedbi projekta usposabljanja na delovnem mestu »Usposabljam.se« 2020/2021, ki jo je CSD Ljubljana sklenil z Zavodom RS za zaposlovanje. Ta program je namenjen pridobitvi novih znanj, veščin in spretnosti brezposelnih oseb, pod vodstvo mentorja. Usposabljanja so trajala od 4.2.2021 do 2.6.2021 (v vmesnem času prekinitvev zaradi ukrepov Vlade RS za zaježitev širjenja koronavirusa). V skladu s pogodbo so nastali odhodki v skupni višini 3.981 EUR in sicer za: stroške mentorjev oziroma nadomestnih mentorjev, stroške predhodnih zdravniških pregledov in stroške zavarovanj udeležencev za invalidnost in smrt. Prihodke smo pridobili v višini 1.562 EUR za 14 udeležencev in sicer samo za povračilo dejansko nastalih in plačanih stroškov zdravniških pregledov.

Rezultat iz poslovanja na stroškovnem nosilcu »Druga dejavnost javne službe« predstavlja razliko med odhodki in prihodki v višini 2.418 EUR. V okviru programa »Usposabljam.se« je mora center skladno s pogodbo zagotoviti kritje celotnih stroškov usposabljanja ne glede na višino stroškov upravičenih za sofinanciranje. Ker nastalih stroškov v okviru usposabljanja Zavod za zaposlovanje ni v celoti refundiral, je iz tega naslova nastalo za 2.418 EUR primanjkljaja.

3S. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »TRŽNA DEJAVNOST TEKOČEGA LETA«

Ker center izvaja naloge v celoti v okviru javne službe, se podatki ne razdeljujejo na podatke za dejavnost javne službe in tržne dejavnosti, zato na stroškovnem nosilcu »Tržna dejavnost tekočega leta« ne izkazujemo stanja.

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

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 8: **Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ.**

[Priloga: Tabela 8- Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ](#)

A)

Soglasje MDDSZ št. 4103-25/2021/4 z dne 3. 5. 2021 v znesku 3.843 EUR

Soglasje MDDSZ št. 4103-25/2021/12 z dne 25. 8. 2021 v znesku 166.172 EUR

Soglasje MDDSZ št. 4103-25/2021/14 z dne 27. 12. 2021 v znesku 3.850 EUR

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je v letu 2021 izdalo tri soglasja k porabi presežka prihodkov nad odhodki v skupnem znesku 173.865 EUR in sicer za nakup osebnega vozila (kot del kupnine) v višini 3.843 EUR, za plačilo dela študentov preko ŠS v višini 23.863 EUR, za dodatne začasne zaposlitve 8-ih delavcev v višini 93.391 EUR, za plačilo nadurnega dela v višini 13.708 EUR, za plačilo izobraževanja za mediacijo v višini 18.920 EUR, za plačilo beljenja in zamenjave dotrajanih vrat v Materinskem domu v višini 8.551 EUR, za plačilo povečanega obsega dela za zaposlene, ki opravljajo dodatno delo vnosa v SI PASS v višini 8.063 EUR, za popravilo in obnovo kontejnerjev v Zavetišču za brezdomce v višini 1.810 EUR ter za nakup računalnika, monitorja, tiskalnika in skenerja v višini 1.996 EUR.

Poraba sredstev na osnovi soglasij MDDSZ je bila v letu 2021 realizirana v višini 120.274 EUR, medtem ko se je dobava računalnika, monitorja ter tiskalnika v višini 1.873 EUR realizirala v letu 2022, kar še ni razvidno v bilanci stanja.

B)

Soglasje MDDSZ št. 4103-9/2021/6 z dne 30. 12. 2020

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je v letu 2020 izdalo soglasje k porabi presežka prihodkov nad odhodkov za nakup dveh osebnih vozil, nakup kombiniranega vozila, nakup štirih koles, nakup sprejemnega pulta, nakup pisarniških stolov, nakup šestih mobilnih aparatov, nakup pomivalnega stroja, nakup steklokeramične plošče, nakup omarice, nakup snežne freze, nakup opreme za wi-fi dostopno točko ter za kritje stroškov beljenja in obnovo tal v kriznem centru za mlade. Poraba sredstev na osnovi soglasja je bila v višini 67.933 EUR realizirana v mesecu januarju in februarju 2021.

Neporabljen sredstva po izdanih soglasjih št. št. 4103-25/2021/4, 4103-25/2021/12 in 4103-25/2021/14 znašajo 51.718 EUR, in se po oddaji zaključnega računa za leto 2021 avtomatično spremenijo v nerazporejena sredstva poslovnega izida.

5. STANJE POSLOVNEGA IZIDA NA DAN 31. 12. 2021 Z UPOŠTEVANJEM PORABE DO ODDAJE ZAKLJUČNEGA RAČUNA TER PRESEŽKA PO FISKALNEM PRAVILU

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 9: **Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2021 z dodatnim upoštevanjem porabe do oddaje zaključnega računa ter presežka po fiskalnem pravilu.**

[Priloga: Tabela 9- Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2021 z dodatnim upoštevanjem porabe do oddaje zaključnega računa ter presežka po fiskalnem pravilu](#)

Stanje poslovnega izida v bilanci stanja na dan 31. 12. 2021 znaša 328.614 EUR in sicer:

- neporabljen poslovni izid iz preteklih let v višini 293.272 EUR ter
- izid obračunskega obdobja od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 v znesku 35.342 EUR

Že porabljen poslovni izid od 1.1.2022 do 28.2.2022 na osnovi soglasja k porabi presežka prihodkov nad odhodki za leto 2021 znaša 1.873 EUR.

Center je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku v skladu z 9.i. členom Zakona o javnih financah zmanjšal za vse neplačane obveznosti po bilanci stanja na dan 31. 12. 2021 in ugotovil negativni znesek po fiskalnem pravilu.

Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2021 za katerega lahko zaprosimo za soglasje tekom leta 2022 znaša 326.741 EUR.

Datum: 18. 02. 2022

Pooblaščenica računovodja
Suzana Kljun

Odgovorna oseba
mag. Anja Osojnik
