

**CENTER ZA SOCIALNO DELO OSREDNJA SLOVENIJA VZHOD**

Masljeva ulica 3, 1230 DOMŽALE

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2020**

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance: Nataša Tomažin

Odgovorna oseba: Andreja Rihter

## RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr., 104/10, 140/11, 86/16 in 80/19):
  - 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 2020,
    - 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 2019 in za leto 2020 ter plana za leto 2020
  - **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 2020
  - **tabela 2B:** Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2020 s planom za leto 2020 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 2020,
  - **tabela 5:** Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2020,
  - **tabela 6:** Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2020,
  - **tabela 6A:** Prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ v obračunskem letu 2020
  - **tabela 6B:** Stanje sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev MDDSZ
  - **tabela 7:** Gibanje podskupine kontov 985 (986) v letu 2020,
  - **tabela 8:** Poraba poslovnega izida po izdanem soglasju MDDSZ,
  - **tabela 9:** Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2020 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. 2020 (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 migrantskim 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. 2020 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. 2019

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31. 12. 2019 znaša 594.728 EUR. V letu 2020 nismo opravili nobenih popravkov bilance stanja za leto 2019.

## STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31. 12. 2020

Členitev je po skupinah kontov (dvošteviločno).

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	170.830
Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve	461.688
Skupaj aktiva	632.518
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	296.179
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	336.339
Skupaj pasiva	632.518

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31. 12. 2020 znaša 632.518 EUR.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se znižala zaradi odpisov in nižje sedanje vrednosti osnovnih sredstev, kratkoročna sredstva pa so se povečala zaradi višjih terjatev do kupcev, višjih terjatev za dane predujme, višjih terjatev do uporabnikov EKN in višjega dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah.

Kratkoročne obveznosti so se povečale zaradi višjih kratkoročnih obveznosti iz naslova obveznosti do zaposlenih, višjih kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in višjih drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja in povečanih kratkoročnih obveznosti do uporabnikov EKN. Lastni viri in dolgoročne obveznosti so večji predvsem zaradi doseženega presežka prihodkov nad odhodki v letu 2020 in zaradi tega povečanega skupnega presežka prihodkov nad odhodki in povečanih obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in.

## I. SREDSTVA

### **A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU**

Stanje tekočega leta na dan 31. 12. 2020 znaša 170.830 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 1. 1. 2020 je manjše za 84 EUR oziroma za 0,05 %.

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 4: **Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2020.**

[Priloga: Tabela 4- Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2020](#)

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

Nabavna vrednost na kontih neopredmetenih sredstev se je v letu 2020 povečala za 10.045 EUR in zmanjšala za vrednost odpisanih neopredmetenih sredstev v znesku 1.682 EUR.

S strani MDDSZ smo v upravljanje prejeli neopredmetena sredstva v višini 976 EUR, in sicer dve licenci za nov strežnik: licenco ZENworks Patch Management v višini 915 EUR in licenco MS Windows Server 2019 v višini 61 EUR.

Iz sredstev poslovnega izida je bila v višini 8.799 EUR nabavljena licenca za program za evidentiranje delovnega časa zaposlenih na vseh lokacijah CSD.

Iz prejetih sredstev s strani Občine Kamnik smo v višini 270 EUR nabavili licenco Microsoft Office Home and Business za računalnik HP za Dnevni center Štacjon, ki je bil nabavljen v letu 2019.

Na podlagi opravljenega popisa je popisna komisija predlagala za odpis neopredmetena sredstva v višini 1.682 EUR, in sicer licenco za star program za evidentiranje delovnega časa na enoti Litija in licence za računalnike, ki se nič več ne uporabljajo. Odpisana neopredmetena sredstva niso imela več sedanje vrednosti.

Popravek vrednosti se je povečal za obračunano amortizacijo v višini 11.564 EUR.

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31. 12. 2020 znaša 108.419 EUR, odpisana vrednost 67.414 EUR in sedanja vrednost 41.005 EUR.

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

CSD Osrednja Slovenija – vzhod nima nepremičnin v svoji lasti.

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

Nabavna vrednost na kontih opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2020 povečala za 48.783 EUR in zmanjšala za vrednost odpisane opreme v znesku 13.069 EUR.

S strani MDDSZ smo v letu 2020 prejeli opremo v skupni vrednosti 42.676 EUR, in sicer 17 osebnih računalnikov Lenovo ThinkCentre v višini 13.770 EUR, 21 LCD zaslonov Dell v višini 4.305 EUR, 1 prenosni računalnik HP v višini 828 EUR, 19 namiznih tiskalnikov Lexmark MS521 v višini 4.659 EUR, 1 mrežni tiskalnik Lexmark MS823 v višini 368 EUR in 1 strežnik Lenovo ThinkSystem ST 550 v višini 18.746 EUR.

Iz sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev smo v skupni vrednosti 1.059 EUR nabavili 1 povezovalno ploščo za predalnik v višini 31 EUR, 1 mobilni telefon A1 Alpha Green v višini 72 EUR, 1 napravo za plastificiranje v višini 130 EUR, 2 namizni lučki v višini 42 EUR, 1 kombinirano tablo pluta/magnet v višini 40 EUR, 3 PTT nabiralnike v višini 183 EUR in 2 zaščitni iz pleksi stekla v višini 561 EUR.

Iz sredstev poslovnega izida preteklih let smo nabavili opremo in druga opredmetena osnovna sredstva v višini 5.048 EUR, in sicer 9 spletnih kamer z mikrofonom v višini 538 EUR, 1 pult s pleksi zaščito v višini 964 EUR, 2 predalnika s ključavnico v višini 512 EUR, 3 omare v višini 421 EUR, 3 mize v višini 872 EUR, 1 ognjevarno omaro v višini 1.180 EUR in 2 predalnika s ključavnico na kolesih v višini 561 EUR.

Nabavna vrednost drobnega inventarja je znašala 1.596 EUR, in sicer se nanaša na nakup povezovalne plošče za predalnik, naprave za plastificiranje, kombinirane table, mobilnega telefona, namiznih lučk, spletnih kamer, PTT nabiralnikov in zaščitni iz pleksi stekla. Delež nabavne vrednosti v celotni nabavni vrednosti opreme je 3,3%.

Nabavna vrednost in popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev sta se zmanjšali za 13.069 EUR.

Na predlog popisne komisije so bila na dan 31. 12. 2020 odpisana sredstva, ki so zastarela, pokvarjena, polomljena, uničena ali pa niso več ustrezna za tehnološko novejšo opremo (računalniki, zaslone, tiskalniki, skener, registrator delovnega časa enote Litija, stoli, mobiteli, ura, nabiralnik). Nabavna vrednost in popravek vrednosti odpisane opreme sta znašala 13.069 EUR, od tega drobni inventar v višini 869 EUR. Vsa odpisana oprema ni imela več sedanje vrednosti.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečal za obračunano amortizacijo v višini 47.348 EUR, od tega znaša amortizacija drobnega inventarja 1.596 EUR (3,4%), hkrati pa se je popravek vrednosti zmanjšal v višini odpisane vrednosti odpisane opreme.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 znaša 408.711 EUR, odpisana vrednost 278.886 EUR in sedanja vrednost 129.825 EUR.

V celotni nabavni vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 nabavna vrednost in odpisana vrednosti drobnega inventarja znašata 36.168 EUR in sedanja vrednost 0 EUR.

**Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)**

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

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

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

**Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice (AOP 013)**  
Stanje sredstev v blagajni je 0 EUR in je v skladu s pravilnikom zavoda.

**Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)**  
Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 182.276 EUR.

Center za socialno delo Osrednja Slovenija – vzhod ima pri Upravi za javna plačila odprt TRR: SI56 0110 0600 0061 133.

**Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)**  
Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 917 EUR in je v mejah, ki ne ogroža poslovanje.

Na terjatvah do kupcev so evidentirana zaračunana povračila stroškov predčasne prekinitve naročniških razmerij, ki so nastali pri prehodu na enotnega dobavitelja telekomunikacijskih storitev in jih bo poravnal v skladu s pogodbo novi dobavitelj.

Terjatve do kupcev so bile do oddaje bilance v celoti poravnane.

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

Stanje danih predujmov in varščin znaša 8.318 EUR.

Predujmi so bili izplačani na osnovi sklepov sodišča za plačilo izvedeniških mnenj. Predujmi so dani za 16 zadev, ki še niso zaključene ali pa sklepi sodišč še niso pravnomočni.

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

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 259.448 EUR, in sicer:

- terjatve do MDDSZ v skupni višini 245.506 EUR, od tega:
  - \* zahtevke za redno dejavnost za december 2020 v znesku 177.749 EUR,
  - \* zahtevke za program »Dnevni center Štacion« v znesku 2.842 EUR,
  - \* zahtevke za izvedence in tolmače v znesku 3.032 EUR,
  - \* zahtevke za repatriacijo v znesku 3.455 EUR,
  - \* zahtevke za dodatek za delo v rizičnih razmerah zaradi epidemije Covid-19 za zaposlene in plačno skupino B v znesku 58.368 EUR,
  - \* terjatev do MDDSZ za napačno nakazan otroški dodatek s strani uporabnika na MDDSZ namesto na CSD v znesku 60 EUR;
- terjatve do Občine Kamnik znašajo 4.106 EUR;
- terjatve do Občine Lukovica znašajo 592 EUR;
- terjatve do Občine Komenda znašajo 150 EUR;
- terjatve do Občine Mengeš znašajo 172 EUR;
- terjatve do Zavoda za zaposlovanje za javna dela znašajo 2.089 EUR in za refundacijo obračunane karantene in višje sile v višini 6.833 EUR.

Vse terjatve do MDDSZ so bile do oddaje bilance poravnane, odprt ostaja zahtevke za dodatek za delo v rizičnih razmerah zaradi Covid-19 za mesec december 2020 v višini 21.486 EUR, ki bo poravnan konec februarja 2021 in zahtevke za dodatek za delo v rizičnih razmerah direktorjem v javnem sektorju (sem sodijo vsi zaposleni v plačni skupini B na CSD), ki so vključeni v aktivnosti in izvajanje ukrepov za preprečevanje okužb s SARS-CoV-2 ter zaježitve in obvladovanje Covid-19 za obdobje od 19. oktobra do 31. decembra 2020 v višini 6.907 EUR.

Terjatve do Zavoda za zaposlovanje so bile do oddaje bilance poravnane za javna dela, ne pa za povračilo stroškov za obračunano karanteno in višjo silo v višini 6.833 EUR.

Terjatve do Občine Kamnik, Lukovica, Komenda in Mengeš so bile do oddaje bilance v celoti poravnane.

### **Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)**

Kratkoročne finančne naložbe znašajo 0 EUR.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo 0 EUR.

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

Druge kratkoročne terjatve znašajo 8.354 EUR in se nanašajo na:

- terjatve do ZZZS za refundacijo obračunanih bolniških odsotnosti v višini 4.188 EUR,
- terjatve do ZPIZ-a za refundacijo plače za polovični delovni čas- invalidnine za dve delavki v višini 3.917 EUR,

- terjatve do Ministrstva za notranje zadeve za refundacijo dohodka za zaposleno delavko, ki je rezervni policist in uveljavljamo refundacijo za ure njene odsotnosti za mesec november in december 2020 v višini 249 EUR.

Terjatve do ZZZS so bile do oddaje bilance v celoti poravnane.

Terjatve do ZPIZ-a do oddaje bilance niso poravnane za mesec december 2020.

Terjatve do Ministrstva za notranje zadeve do oddaje bilance niso poravnane za mesec december 2020.

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

Aktivne časovne razmejitve znašajo 2.375 EUR in predstavljajo stroške zavarovanja avtomobilov, ki se nanašajo na leto 2021 in strošek vinjet za leto 2021.

## **C) ZALOGE**

Center za socialo delo osrednja Slovenija – vzhod nima zalog.

## **II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

### **D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

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

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 182.813 EUR in predstavljajo:

- obveznost za plače za mesec december 2020 in redno delovno uspešnost za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 v znesku 111.755 EUR,
- obveznost za odpravnino iz drugih razlogov (zaposlitev za določen čas) v znesku 908 EUR,
- obveznost za prispevke iz plač za mesec december 2020 in redno delovno uspešnost za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 v znesku 38.422 EUR,
- obveznost za davke iz plač za december 2020 in redno delovno uspešnost za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 v znesku 22.961 EUR,
- obveznost do zaposlenih za prehrano in prevoz na delo in z dela, za povračila stroškov na službeni poti in povračilo nadomestila za uporabo lastnih sredstev za mesec december 2020 v znesku 8.767 EUR.

Obveznosti za plače zaposlenih in povračila stroškov za mesec december 2020 so bile poravnane 8. 1. 2021 ob izplačilu plače za december 2020, obveznosti za prispevke in davke iz plač pa 13. 1. 2021 (5 dni kasneje kot plača, tako kot je določeno z zakonodajo). Obveznosti za redno delovno uspešnost za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 in pripadajoči prispevki in davki so bili poravnani 3. 2. 2021.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 64.822 EUR in predstavljajo neplačane (nezapadle) obveznosti CSD Osrednja Slovenija - vzhod do dobaviteljev na dan 31. 12. 2020. Vse obveznosti, ki so že imele valuto, so poravnane, ostale bomo poravnali v skladu s plačilnimi roki.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 46.270 EUR in predstavljajo:

- obveznosti za prispevke na plače za mesec december 2020 in redno delovno uspešnost za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 v znesku 27.629 EUR, ki so bile poravnane



- za plačo za mesec december 2020 dne 13. 1. 2021 (5 dni kasneje kot plača, tako kot je določeno z zakonodajo) in za redno delovno uspešnost za zaposlene 3. 2. 2021,
- obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev pri Modri zavarovalnici za mesec december 2020 v znesku 2.480 EUR, ki so bile poravnane 8. 1. 2021,
  - obveznosti starih centrov v višini 13.692 EUR,
  - ostale obveznosti, ki se nanašajo na odtegljaje od plač zaposlenih za mesec december 2020 in redno delovno uspešnost za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 v znesku 2.426 EUR, ki so bile poravnane 8. 1. 2021 in 3. 2. 2021,
  - obveznosti za izplačilo prostovoljcem v višini 43 EUR, ki so bile poravnane 20. 1. 2021.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 2.247 EUR in predstavljajo:

- obveznost do MDDSZ v znesku 22 EUR iz naslova preveč zahtevanih sredstev za program Dnevni center »Štacijon«
- obveznost do Občine Mengeš v znesku 228 EUR (preplačilo), ki do oddaje bilance še ni bila poravnana (Občina Mengeš je nakazala preveč sredstev za izdelavo zahtevkov za občinske socialne pomoči).

Na kontu skupine 242 so evidentirane obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna v višini 857 EUR, in sicer do RTV v višini 7 EUR, ZAR v višini 300 EUR, UL FF v višini 95 EUR, MJU v višini 455 EUR.

Na kontu skupine 243 so evidentirane obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine v višini 1.108 EUR, in sicer do ZD Domžale in ZD Kamnik za zdravniške preglede zaposlenih.

Na kontih skupine 245 so evidentirane obveznosti do UJP v višini 32 EUR za provizijo za mesec november in december 2020.

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

Kratkoročno prejeta posojila znašajo 0 EUR.

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

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

Pasivne časovne razmejitev znašajo 27 EUR, in predstavljajo nekoriščena sredstva Občine Mengeš za »DC Štacijon«, ki se bodo porabila v letu 2021.

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

Izkazano so naslednja sredstva za izvajanje programov, katerih financiranje ne sovпада s koledarskim letom:

naziv programa	vrednost v EUR (brez centov)
Program za odrasle s težavami v duševnem zdravju Štacijon	27
<b>SKUPAJ 291</b>	<b>27</b>

**E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**

**Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (AOP 047)**

CSD Osrednja Slovenija – vzhod nima dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev.

**Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije (AOP 048)**

– v EKN sicer poimenovanje **Rezervacije**

CSD Osrednja Slovenija – vzhod nima dolgoročnih rezervacij.

**Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti (AOP 054)**

CSD Osrednja Slovenija – vzhod nima dolgoročnih finančnih obveznosti.

**Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti (AOP 055)**

CSD Osrednja Slovenija – vzhod nima drugih dolgoročnih obveznosti.

**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 2020**, tabela 6A: **Prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ v obračunskem letu 2020** in tabela 6B: **Stanje sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev MDDSZ**.

[Priloga: Tabela 6- Gibanje podskupine kontov 980 v letu 2020](#)

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

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

V letu 2020 so se obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva povečala za 702 EUR in na dan 31. 12. 2020 znašajo 193.888 EUR.

Vsa povečanja obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so bila v višini 59.614 EUR, od tega v višini 43.652 EUR za obveznosti za prejeta sredstva v upravljanje s strani MDDSZ, 1.845 EUR za prejeta sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev od MDDSZ, 13.847 EUR iz porabe presežka preteklih let in 270 EUR za prejeta denarna sredstva s strani Občine Kamnik za nabavo neopredmetenega sredstva (licence).

Zmanjšanja teh obveznosti so bila v višini 58.912 EUR, in sicer za obračunano amortizacijo, ki se nadomešča v breme obveznosti do sredstev prejetih v upravljanje.

Na dan 1. 1. 2020 smo imeli neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev v višini 22.272 EUR, od MDDSZ smo za nadomeščanje osnovnih sredstev v obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 prejeli 1.845 EUR, za nakup novih osnovnih sredstev pa porabili 1.059 EUR, tako da je 31. 12. 2020 neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev v višini 23.058 EUR. Toliko je tudi razpoložljivih sredstev za nabave osnovnih sredstev iz sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020, kar je razvidno iz tabele 10.

Od Občine Kamnik je bilo za leto 2020 prejetih 270 EUR denarnih sredstev za investicijska vlaganja, iz katerih je bila nabavljena licenca Microsoft Office Home and Business za računalnik HP, ki je bil kupljen v preteklem letu za Dnevni center Štacion.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakonu o računovodstvu (Ur.l. RS 108/2014) bo izvedena uskladitev terjatev za sredstva dana v upravljanje na dan 31. 12. 2020.

**Konti podskupine 981 – Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (AOP 057)**  
CSD Osrednja Slovenija – vzhod nima obveznosti za dolgoročne finančne naložbe.

**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. 2020 znaša 142.451 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki je na dan 1. 1. 2020 znašal 131.087 EUR. V letu 2020 je CSD dosegel presežek prihodkov nad odhodki v višini 25.212 EUR in na podlagi soglasja MDDSZ porabil poslovni izid iz preteklih let za nakup osnovnih sredstev v višini 13.847 EUR. Tako na dan 31. 12. 2020 znaša celoten presežek prihodkov nad odhodki 142.451 EUR.

Po Zakonu o fiskalnem pravilu v letu 2020 ne beležimo presežka prihodkov nad odhodki.

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 7: **Gibanje podskupine kontov 985 (986) za leto 2020.**

[Priloga: Tabela 7- Gibanje podskupine kontov 985 \(986\) v letu 2020](#)

---

## **RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV NA DAN 31. 12. 2020 (brez presežkov iz preteklih let)**

Z namenom poročanja je izpolnjena priložena tabela 10: **Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020.**

[Priloga: Tabela 10- Razpoložljiva sredstva za nabave osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 \(brez presežkov iz preteklih let\)](#)

---

Razpoložljiva sredstva za nabavo osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 znašajo 23.059 EUR, in sicer so to neporabljena sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev, prejeta od MDDSZ.

---

## **2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV**

### **a) ANALIZA PRIHODKOV (konti skupine 76)**

Celotni prihodki doseženi za leto 2020 so znašali 2.762.639 EUR in so bili za 0,6% višji od načrtovanih in za 6,9% višji od doseženih v letu 2019.

Neplačani prihodki znašajo 268.719 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 9,7 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem roku. Ugotovimo lahko, da se terjatve redno poravnava.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,9%, prihodki od financiranja 0%, izredni prihodki 0,1% in prevrednotovalni prihodki 0% glede na celotne prihodke za leto 2020.

- Prihodki od poslovanja (konti podskupine 760 in 761) so znašali 2.761.169 EUR, prejeti so bili iz naslova izvajanja javne službe,
- Finančni prihodki (konti podskupine 762) so znašali 0 EUR.
- Drugi prihodki (konti podskupine 763) so znašali 1.470 EUR in vključujejo:
  - prihodke iz naslova donacij in prispevkov uporabnikov v višini 1.470 EUR,
- Prevrednotovalni poslovni prihodki (konti podskupine 764) so znašali 0 EUR.

<b>Prihodki za izvajanje javne službe po financerjih:</b>	<b>Znesek v EUR (brez centov):</b>
MDDSZ- redna dejavnost	2.564.286
MDDSZ – dodatki Covid-19	112.361
Občina Domžale, Trzin – program Učenje za življenje	3.979
Občina Kamnik, Mengeš – program Dnevni center Štacijon	38.898
Občina Trzin, Lukovica – občinske soc. pomoči	1.115
Občina Kamnik, Domžale, Mengeš - Javna dela	13.490
Zavod RS za zaposlovanje- Javna dela	20.207
Zavod RS za zaposlovanje – višja sila, karantena	6.833
<b>Skupaj prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>2.761.169</b>

#### **b) ANALIZA ODHODKOV (konti skupine 46)**

Celotni odhodki doseženi za leto 2020 so znašali 2.737.427 EUR in so bili za 2% nižji od načrtovanih in za 8,3% višji od doseženih v preteklem letu.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

**1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (konti podskupine 460, 461 in 466)** so za leto 2020 znašali 567.555 EUR in so bili za 5,3% nižji od načrtovanih in za 6,2% višji od doseženih v letu 2019. Delež v celotnih odhodkih znaša 20,7%.

Stroški materiala (460) so v celotnem zavodu za leto 2020 znašali 109.465 EUR in so bili za 8,9% nižji od načrtovanih in za 8,6% višji od doseženih v letu 2019. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 4,0%.

Stroški storitev (461) so v celotnem zavodu za leto 2020 znašali 458.090 EUR in so bili za 4,5% nižji od načrtovanih in za 5,6% višji od doseženih v letu 2019. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 16,7%.

Načrtovanje stroškov materiala in storitev za leto 2020 je bilo oteženo, saj je bilo težko predvideti, koliko časa bo trajala epidemija zaradi Covida-19 in koliko dodatnih stroškov bo nastalo iz tega naslova. Zato smo bili pri porabi sredstev za nakup materiala in storitev zelo racionalni, hkrati pa smo pri nabavi iskali dobavitelje, pri katerih smo dosegli najbolj ugodne cene, tako za material in storitve, ki jih uporabljamo celoten čas poslovanja kot tudi pri nakupu novega materiala in storitev, ki so nastali zaradi ukrepov za preprečitev širjenja virusa. Stroški so nižji od načrtovanih tudi, ker zaradi izrednih ukrepov veliko dobaviteljev ni poslovalo in posledično nismo mogli nabaviti načrtovanega materiala in koristiti njihovih storitev.

[Priloga: Tabela 5 – Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2020](#)

**2.) STROŠKI DELA (konti podskupine 464)** so za leto 2020 znašali 2.169.872 EUR in so bili za 1,1% nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 79,3%.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur za leto 2020 je znašalo 70,43 zaposlenih in se je v primerjavi z načrtovanim številom povečalo za 0,02 zaposlenih oz. se sploh ni spremenilo, saj smo načrtovali 70,41 zaposlenih na podlagi delovnih ur. Na dan 31. 12. 2020 imamo na redni dejavnosti zasedena vsa delovna mesta. V letu 2020 so bili zaposleni tudi trije delavci v okviru javnih del in trije delavci na programu, ki ga financirata Občina Kamnik in MDDSZ.

Povprečna bruto plača je znašala 1.973 EUR in je v primerjavi s planirano za 0,8% manjša. V primerjavi s povprečno plačo leta 2019 je le-ta za 8,7% višja predvsem na račun izplačila dodatka za delo v rizičnih razmerah in dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije ter izplačila redne delovne uspešnosti za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 5.721 delovnih ur, v breme ZZZS 2.793 delovnih ur, v breme ZPIZ-a 2.088 delovnih ur, v breme Ministrstva za notranje zadeve (rezervni policist) 181 delovnih ur, v breme sodišč 5 delovnih ur, v breme zavoda zaradi višje sile (varstvo otrok, nedelujoč javni prevoz) 3.046 delovnih ur in v breme zavoda zaradi karanten 472 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 5,3% obračunanih delovnih ur, ostale odsotnosti pa 6,3% obračunanih delovnih ur.

Vzrok za nižje stroške dela od načrtovanih je poleg nezasedenosti vseh delovnih mest celo leto tudi dejstvo, da so bili zaposleni, ki so odšli iz CSD, uvrščeni v višje plačne razrede v primerjavi z novo zaposlenimi, prav tako dolgotrajne bolniške nadomeščajo zaposleni z nižjim plačnim razredom.

Poleg tega nismo izplačali odpravnin ob upokojitvi, saj načrtovane upokojitve niso bile realizirane v letu 2020, ampak bodo v letu 2021, bilo je več odsotnosti zaposlenih zaradi višje sile zaradi varstva otrok in karantene zaradi Covid-19 (izplačilo 80%). Za odsotnosti zaradi višje sile zaradi razglašene epidemije smo za en mesec za te odsotnosti dobili povrnjena sredstva s strani Zavoda za zaposlovanja v višini bruto plač zaposlenih, ki so bili odsotni iz tega razloga (stroški dela niso bili v naše breme, zato znižanje stroškov dela).

V primerjavi z letom 2019 pa so se stroški dela v letu 2020 povečali za 8,9%, saj je bil dodatno zaposlen kader v sredini leta 2019 v letu 2020 zaposlen celo leto, s 1. 9. 2020 so se plače povečale nekaterim v skladu z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (UL RS, št. 80/18), povečale so se plače za redna napredovanja od meseca decembra 2020. V letu 2020 je bil izplačan višji regres, višje so bile tudi premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke, hkrati pa so bili višji stroški delovanja interventne službe, saj sta stalno pripravljeno neposredno izvajala dva strokovna delavca celo leto 2020, v letu 2019 le od sredine aprila 2019.

Največje povečanje stroškov dela v letu 2020 v primerjavi z letom 2019 pa predstavljajo dodatki za delo v rizičnih razmerah ter za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije ter izplačilo redne delovne uspešnosti za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020.

**3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (konti podskupine 462)** (ki so zajeti med odhodki – AOP 879)

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 58.912 EUR in je v celoti knjižena v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (podskupina 980). Stroški amortizacije so bili za 2,1% nižji od načrtovanih.

Amortizacija drobnega inventarja znaša 1.596 EUR in predstavlja 2,7% celotnih stroškov amortizacije.

Del amortizacije, v višini 58.537 EUR, je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od MDDSZ. Del amortizacije, v višini 375 EUR, pa je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od Občine Kamnik.

[Priloga: Tabela 3 - Obračun amortizacije](#)

**4.) REZERVACIJE (konti podskupine 463)** za leto 2020 niso bile obračunane.

**5.) DRUGI STROŠKI (konti podskupine 465)** so za leto 2020 znašali 0 EUR.

**6.) FINANČNI ODHODKI (konti podskupine 467)** so za leto 2020 znašali 0 EUR.

**7.) DRUGI ODHODKI (konti podskupine 468)** so za leto 2020 znašali 0 EUR.

**8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (konti podskupine 469)** so za leto 2020 znašali 0 EUR.

#### **c) POSLOVNI IZID**

Razlika med prihodki in odhodki za leto 2020 znaša 25.212 EUR

Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb (v višini 0 EUR) znaša 25.212 EUR.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985. Razlika v višini 117.239 EUR izhaja iz neporabljenih sredstev poslovnega izida iz preteklih let.

Doseženi poslovni izid je za 54,9% nižji od doseženega v preteklem letu in za 25.212 EUR večji od planiranega.

### **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 2.838 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 22.374 EUR. Razlika je posledica različne višine terjatev na dan 31. 12. 2019 in na dan 31. 12. 2020, ko so višje. Terjatve z dne 31. 12. 2019 so nakazane v januarju 2020, terjatve na dan 31. 12. 2020 pa so pokrite v začetku leta 2021- denarni tok za izkazane terjatve bo v letu 2021, prihodki pa so evidentirani v letu 2020. Poleg tega so višje plače zaradi napredovanj, dodatkov in redne delovne

uspešnosti za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020 izplačane v januarju in februarju 2021 in so obveznosti višje v primerjavi z izplačili v začetku leta 2020, kar je razvidno tudi iz višjih obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2020 v primerjavi s preteklim letom.

V primerjavi s sprejetim finančnim načrtom za leto 2020 je presežek višji zaradi nepredvidene višine in dinamike nakazil po izdanih in prejetih računih.

Ker je bil v izkazu ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka, smo pristopili k izračunu presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu, in sicer skladno z določili 9. i člena Zakona o javnih financah (ZJF). Izračunani presežek po denarnem toku smo zmanjšali za računovodske postavke, ki pomenijo obveznost v skladu z 9. i členom ZJF, in sicer za neplačane obveznosti, neporabljen namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, in neporabljen sredstva za investicije.

Presežek po fiskalnem pravilu, izračunan v skladu z določili 9. i člena ZJF, za leto 2020 znaša 0 EUR, saj po zmanjšanju presežka za neplačane obveznosti dobimo negativni presežek oz. presežek odhodkov nad prihodki.

## 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

v EUR

	REALIZACIJA 2019		REALIZACIJA 2020	
	javna služba	tržna dejavnost	javna služba	tržna dejavnost
prihodki	2.583.358		2.762.639	
odhodki	2.527.403		2.737.427	
prihodki-odhodki	55.955		25.212	
davek od dohodka	0		0	
prihodki-odhodki z upoštevanjem davka	55.955		25.212	
presežek iz preteklih let namenjen pokritju odhodkov obrač. obdobja	0		0	
izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka in brez odhodkov, ki so bili pokriti v breme presežkov iz preteklih let	55.955		25.212	

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 25.212 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 0 EUR.

Pojasnila k izkazu za leto 2020 v primerjavi s finančnim načrtom so podana pri pojasnilih Izkaza prihodkov in odhodkov- določenih uporabnikov (točka 3).

### 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 2020](#)

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

Pri razmejevanju stroškov, ki jih ni mogoče neposredno knjižiti na posamezna stroškovne nosilce, smo upoštevali vsebino stroška, ki ga lahko posameznemu stroškovnemu nosilcu pripišemo. Ostali stroški po stroškovnih nosilcih so prikazani po dejanskih stroških.

Stroške delimo na:

- stroške materiala
- stroške storitev
- stroške dela

in glede na stroškovno mesto, kjer nastanejo. V okviru delovanja CSD Osrednja Slovenija - vzhod je vzpostavljena centralna enota, ki predstavlja stroškovno mesto Center. Poleg tega ločeno vodimo stroške po stroškovnih mestih za izvedeniška mnenja, tolmače in prevajalce, izvrševanja dela v splošno korist, javna dela, usposabljanje na delovnem mestu, program Dnevni center Štacjon financiran s strani MDSSZ in druge naloge po pogodbah z občinami (ločeno za izdajanje odločb za občinske socialne pomoči in izvajanje raznih programov, ki jih financirajo občine- »Učenje za življenje«, Dnevni center Štacjon). V letu 2020 sta bila zaradi epidemije Covid-19 kreirana še dva nova stroškovna mesta, in sicer Dodatki zaposlenim - Covid-19 in Drugo Covid-19.

		PRIHODKI	ODHODKI	PRIHODKI- ODHODKI	DAVEK OD DOHODKA	IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA
<b>2</b>	<b>CELOTNI ZAVOD SKUPAJ 2020</b>	2.762.639	2.737.427	25.212	0	<b>25.212</b>
<b>3</b>	<b>JAVNA SLUŽBA SKUPAJ</b>	2.762.639	2.737.427	25.212	0	<b>25.212</b>
<b>4</b>	<b>PORABA PRESEŽKA IZ PRETEKLIH LET ZA KRITJE ODHODKOV JAVNE SLUŽBE</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>REDNA DEJAVNOST CSD</b>	2.524.286	2.499.074	25.212	0	<b>25.212</b>
<b>6</b>	<b>KRIZNE NAMESTITVE</b>	0	0	0	0	0
<b>7</b>	<b>AKTIVNOSTI POVEZANE Z MIGRANTSKIM TOKOM</b>	0	0	0	0	0
<b>8</b>	<b>IZVEDENCI, TOLMAČI, PREVAJALCI</b>	5.866	5.866	0	0	0
<b>9</b>	<b>MEDIATORJI</b>	0	0	0	0	0



10	IZVRŠEVANJE DELA V SPLOŠNO KORIST	56	56	0	0	0
11	DODATKI ZAPOSLENIM COVID-19	112.361	112.361	0	0	0
12	ZAŠČITNA OPREMA IN DEZINFEKCIJA COVID-19	0	0	0	0	0
13	DRUGO COVID-19	6.833	6.833	0	0	0
14	IZVAJANJE PROGRAMOV SOCIALNEGA VARSTVA	34.078	34.078	0	0	0
15	POMOČ NA DOMU (VODENJE + NEPOSRE. SOC. OSKRBA)	0	0	0	0	0
16	PROGRAMI SOCIALNEGA VARSTVA-OBČINE	44.347	44.347	0	0	0
17	DRUGE NALOGE PO POGODBI Z OBČINO	1.115	1.115	0	0	0
18	JAVNA DELA	33.697	33.697	0	0	0
19	JAVNA DELA – NAROČNIK MDDSZ	0	0	0	0	0
20	PROGRAMI SOCIALNE AKTIVACIJE	0	0	0	0	0
21	DRUGI MEDNARODNI PROJEKTI	0	0	0	0	0
22	DRUGA DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE	0	0	0	0	0
23	<b>TRŽNA DEJAVNOST</b>	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 \(brez sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev\)](#)

[Priloga: Tabela 2A: Nakazila MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD, ki jih CSD izkazuje med prihodki obračunskega obdobja za leto 2020](#)

[Priloga: Tabela 2B: Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2020 s planom za leto 2020 za stroškovni nosilec "Redna dejavnost CSD" in za stroškovni nosilec "Krizne namestitve" \(v EUR, brez centov\)](#)

MDDSZ je v letu 2020 v skladu s pogodbo o financiranju nalog in delovanju CSD zagotovilo sredstva v višini 2.564.286 EUR, in sicer:

- 2.006.305 EUR za stroške dela,
- 557.981 EUR za druge izdatke za blago in storitve.

CSD je izstavil nižje zahtevke za 40.000 EUR, in sicer v višini 2.524.286 EUR. Nižja sredstva so bila zahtevana na stroških dela, saj je bilo glede na medletno realizacijo ugotovljeno, da je poraba sredstev nižja od pričakovanih. Razlog je predvsem v nižjih stroških dela zaradi neizplačila odpravnin ob upokojitvi, saj predvidene upokojitve zaposlenih niso bile realizirane v letu 2020, ampak bodo v letu 2021. Poleg tega je bilo tudi več odsotnosti zaposlenih zaradi višje sile zaradi varstva otrok in karantene zaradi Covid-19 (80% izplačilo), zaradi odhoda nekaterih delavcev in zaposlitvi novih delavcev, ki so razvrščeni v nižje plačne razrede oz. nadomeščajo daljše bolniške odsotnosti, odsotnosti zaradi starševskega dopusta in zaradi bolniških odsotnosti, ki so bile refundirane iz različnih inštitucij ali v breme CSD-ja.

V okviru realizacije na stroškovnem nosilcu Redna dejavnost CSD in primerjave z izstavljenimi zahtevki CSD je odstopanje v višini 25.212 EUR, od tega je na sredstvih za stroške dela presežek v višini 10.540 EUR in na stroških materiala in storitev v višini 14.672 EUR.

Stroški dela so bili nižji od zahtevanih sredstev, poleg že zapisanega, ker smo za odsotnosti zaradi višje sile zaradi razglašene epidemije za en mesec dobili povrnjena sredstva s strani Zavoda za zaposlovanja v višini bruto plač za zaposlene, ki so bili odsotni iz tega razloga (stroški dela niso bili v naše breme, zato znižanje stroškov dela).

V primerjavi z letom 2019 pa so se stroški dela na tem stroškovnem nosilcu v letu 2020 povečali za 3,3%, saj je bil dodatno zaposlen kader v sredini leta 2019 v letu 2020 zaposlen celo leto, s 1. 9. 2020 so se plače povišale nekaterim v skladu z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (UL RS, št. 80/18), povišale so se plače za redna napredovanja od meseca decembra 2020. V letu 2020 je bil izplačan višji regres, višje so bile tudi premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke, hkrati pa so bili višji stroški delovanja interventne službe, saj sta stalno pripravljeno neposredno izvajala dva strokovna delavca celo leto 2020, v letu 2019 le od sredine aprila 2019. Največje povečanje stroškov dela v letu 2020 v primerjavi z letom 2019 pa predstavlja izplačilo redne delovne uspešnosti za zaposlene za obdobje od julija do decembra 2020.

Pri porabi materiala in storitev smo bili zelo racionalni in smo porabo zmanjševali, kjer je bilo možno. Glede na to, da je višina stroškov nekaterih storitev fiksna (najemnina poslovnih prostorov, stroški zunanjega računovodskega servisa, stroški čiščenja poslovnih prostorov,...), na nekatere pa zaradi delovnega procesa ne moremo vplivati (poštni stroški, telefonski stroški,...), lahko nepredviden dogodek ali poraba privede do negativnega izida na stroških blaga, materiala in storitev. V letu 2020 smo zaradi epidemije porabili veliko sredstev za zaščitno opremo, razkužila in dezinfekcijska sredstva, da smo zagotovili bolj varne pogoje dela za zaposlene in varnejše stike z uporabniki. Stroški so na nekaterih postavkah v primerjavi s preteklim letom zelo narasli npr. zaščitna oprema, razkužila in dezinfekcijska sredstva, dodatna čiščenja prostorov, stroški spremljanja izobraževanj, timov, sestankov preko zoom kanala,...

Prihodki iz redne dejavnosti CSD so za leto 2020 znašali 2.524.286 EUR in so za 2,6% višji od prihodkov v letu 2019 in za 1,6% nižji od načrtovanih.

Odhodki iz redne dejavnosti CSD so v letu 2020 znašali 2.499.074 EUR in so za 4,0% višji od odhodkov v letu 2019 in za 2,5% nižji od načrtovanih.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« v okviru podkonta **460060 – Ostali material** ne izkazujemo stroškov.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru podkonta **460900 – Drugi materialni stroški** izkazani stroški drobnega material: ključ, baterije, ovitek za telefon, parkirne karte, žarnice,

ID izkaznice za zaposlene, obeski za ID izkaznice, RFID obeski za evidentiranje prihodov in odhodov na regulatorju delovnega časa, opozorilne nalepke za COVID-19,....

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru podkonta **461819 – Drugi stroški storitev** izkazani naslednji stroški:

- Delo prostovoljcev: 625 EUR
- Stroški upravnika na enoti Kamnik: 1.612 EUR
- Storitve pooblaščenih oseb za varstvo podatkov: 2.594 EUR
- Ureditev arhiva na CSD: 3.964 EUR
- Stroški pravic pri predvajanju glasbe na hodniku CSD (SAZAS): 325 EUR
- Izdelava nalepk za osnovna sredstva, nalepk za označitev razdalj: 314 EUR
- Storitve podpore CSD na področju komuniciranja in svetovanje na področju komuniciranja: 1.708 EUR
- Izvedba merjenja zadovoljstva med zaposlenimi: 976 EUR
- Izdelava kataloga informacij javnega značaja (elektronska in fizična verzija): 316 EUR,....

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru konta **4604 – Odpis drobnega inventarja do 12 mesecev** izkazani stroški drobnega inventarja kot so koši za smeti, torba, žigi,...

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« se v okviru podkonta **461812 – Članarine v domačih neprofitnih institucijah** izkazani stroški nanašajo na članarino:

- Skupnosti centrov za socialno delo v višini 8.759 EUR,
- Socialne zbornice Slovenije v višini 210 EUR.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« v okviru konta **4619 – Stroški fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo izplačevalca** ni izkazanih stroškov.

Na stroškovnem nosilcu »Redna dejavnost CSD« so v okviru konta **4614 – Najemnine in zakupnine** izkazani naslednji stroški najemnin:

- najemmina TILT d.o.o. za poslovne prostore Enote Domžale za leto 2020 v višini 86.636 EUR: najemna pogodba z dne 6.7.2016 za poslovne prostore v izmeri 809,17 m<sup>2</sup>, nato Aneks za dodatno najete prostore za skupaj 833,86 m<sup>2</sup>, nato ponovno Aneks zaradi dodatnih prostorov zaradi reorganizacije za skupaj 949,96 m<sup>2</sup>, mesečni znesek je 7.219,70 EUR (sorazmerno povečanju najetih prostorov, so se povečali tudi odvisni stroški- elektrika, ogrevanje,...);
- najemmina PROJEKT 9 d.o.o. za poslovne prostore Enote Kamnik za leto 2020 v višini 54.563 EUR, mesečni znesek je 4.546,90 EUR;
- najemmina CBS GRUP d.o.o. za poslovne prostore Enote Litija za leto 2020 v višini 46.695 EUR, mesečni znesek je 3.891,27 EUR;
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (plača najemjemalec) v višini 2.834 EUR;
- najemmina TILT d.o.o. za klimatske naprave v okviru najetih poslovnih prostorov (so dodane v poslovne prostore s strani TILT d.o.o.), mesečni znesek je 91,50 EUR, v letu 2020 v skupni višini 1.098 EUR;
- najem sistema za evidentiranje delovnega časa s strani ŠPICA d.o.o.- mesečni znesek je 866,08 EUR, najem je bil 6 mesecev, nato smo odkupili licenco, zato je znesek za leto 2020 v višini 5.196 EUR;
- najem čitalca za opravljanje popisa osnovnih sredstev v višini 244 EUR;
- najem licence za zoom za možnost sklica sestankov, timov, izobraževanj na daljavo- znaša za 2 meseca 137 EUR.

### **3B. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »KRIZNE NAMESTITVE«**

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

[Priloga: Tabela 2A: Nakazila MDDSZ po pogodbi o financiranju nalog in delovanju CSD, ki jih CSD izkazuje med prihodki obračunskega obdobja za leto 2020](#)

[Priloga: Tabela 2B: Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov za leto 2020 s planom za leto 2020 za stroškovni nosilec "Redna dejavnost CSD" in za stroškovni nosilec "Krizne namestitve" \(v EUR, brez centov\)](#)

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

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

V okviru stroškovnega nosilca Izvedenci, tolmači, prevajalci smo na MDDSZ posredovali zahteve v višini 5.866 EUR, in sicer za stroške izdelave izvedeniških mnenj s strani strokovno usposobljenih izvedencev višini 5.023 EUR in za stroške tolmačev za slovenski znakovni jezik v višini 843 EUR.

Prihodki in odhodki na tem stroškovnem mestu so enaki, rezultat stroškovnega nosilca je vedno 0, saj nam MDDSZ nakazuje sredstva Izvedence, tolmače, prevajalce na podlagi mesečnih zahtevkov, ki vključujejo dejanske stroške, nastale v zvezi z opravljenimi storitvami izvedencev, tolmačev ali prevajalcev.

V finančnem načrtu za leto 2020 smo predvidevali za 3.500 EUR stroškov izvedencev, tolmačev in prevajalcev, vendar kljub temu vsa izvedeniška mnenja s strani sodišč še niso zaključena, prav tako je bilo dvakrat več kot smo načrtovali stroškov tolmačev za slovenski znakovni.

### **3D. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »MEDIATORJI«**

V okviru sprejetega Družinskega zakonika so centri za socialno delo dobili novo nalogo, in sicer izvajanje mediacije. Postopek mediacije lahko izvaja zaposleni na CSD, ki ima pridobljen naziv mediator ali zunanji mediator. Kdo bo izvajal mediacijo določi uporabnik, ki sam izbere mediatorja. Rezultat stroškovnega nosilca je vedno 0, saj MDDSZ nakazuje sredstva za stroške mediatorjev na podlagi mesečnih zahtevkov, ki vključujejo dejanske stroške, nastale v zvezi z mediatorji.

Glede na to, da na CSD nimamo zadostno število izšolanih mediatorjev, smo načrtovali, da se bodo mediacije v celoti izvajale z zunanjimi mediatorji. Zato smo v finančnem načrtu za leto 2020 predvidevali 1.800 EUR stroškov in prihodkov v povezavi s storitvami mediatorjev, vendar v letu 2020 še ni bila opravljena nobena mediacija s strani zunanjega izvajalca mediacij. Hkrati so tri zaposlene v letu 2020 obiskovale izobraževanje za pridobitev naziva mediator, tako da bo že v letu 2021 lahko uporabnik izbral med več notranjimi mediatorji na CSD.

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

V okviru stroškovnega nosilca Izvrševanja dela v splošno korist- stroški za napotene osebe je bilo v letu 2020 doseženih 56 EUR prihodkov in ravno toliko stroškov. Rezultat stroškovnega nosilca je vedno 0, saj nam MDDSZ nakazuje sredstva za napotene osebe na podlagi mesečnih zahtevkov, ki vključujejo dejanske stroške, nastale v zvezi z izvrševanjem dela v splošno korist. V letu 2020 sta bili napoteni 2 osebi na izvrševanje dela v splošno korist pri različnih organizacijah. Povprečni strošek na eno napoteno osebo, ki je v letu 2020 opravljala družbeno koristno delo, je tako 28 EUR.

Sredstva so bila porabljena za stroške zavarovanja napotениh oseb v višini 37 EUR kar je 66,1% vseh stroškov, stroške prevoza na in iz dela v višini 14 EUR (25%) in stroške prehrane v višini 5 EUR (8,9%) in.

Glede na finančni načrt za leto 2020 je bil napoten na izvrševanje dela v splošno korist en uporabnik manj kot je bilo načrtovano. Stroške v finančnem načrtu smo planirali glede na strošek na napoteno osebo v preteklem obdobju, zato je bilo planirano 450 EUR stroškov. V letu 2020 smo načrtovali nižje prihodke in odhodke na podlagi spremembe Zakona o izvrševanju kazenskih sankcij in sprejetega Zakona o probaciji, ki določa, da od 1. 4. 2018 CSD izvaja te naloge samo za mladoletne osebe. Upoštevali smo tudi, da so mladoletne osebe upravičene do povračila stroškov za prehrano in prevoz.

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

Ta stroškovni nosilec je v letu 2020 nov in je posledica razglašene epidemije zaradi česar so zaposleni upravičeni do dodatka za delo v rizičnih razmerah in dodatka za nevarnost in posebne obremenitve dela.

V okviru stroškovnega nosilca Dodatki zaposlenim – Covid-19 se izkazujejo nastali odhodki in prihodki v zvezi z dodatki zaposlenim, vezanih na Covid-19, in sicer dodatek za delo v rizičnih razmerah po 11. točki prvega odstavka 39. člena KPJS, dodatek za nevarnost in posebne obremenitve po 71. členu ZIUZEOP in dodatek za delo v rizičnih razmerah po 125. členu ZIUOPDVE. Rezultat stroškovnega nosilca je 0 EUR, saj sredstva pridobimo na podlagi izstavljenih zahtevkov MDDSZ. Prihodki in odhodki znašajo 112.361 EUR in se nanašajo na obdobje razglašene epidemije za mesec marec, april in maj ter oktober, november in december 2020.

Glede na finančni načrt za leto 2020 je bilo izplačanih 108,1% več dodatkov zaposlenim zaradi Covid-19, saj v času priprave finančnega načrta za leto 2020 ni bilo jasno, koliko časa bo epidemija razglašena in bo dodatke potrebno obračunati, niti ni bilo jasno, iz katerega vira bodo obračunani dodatki pokriti.

Dodatek je zaposlenim obračunan v skladu s Pravilnikom o izplačilu dodatka za delo v rizičnih razmerah in dodatka za nevarnost in posebne obremenitve dela CSD Osrednja Slovenija - vzhod v obdobju razglašene epidemije nalezljive bolezni SARS-CoV-2 (Covid-19) in ureja dela in naloge, ki se opravljajo v nevarnih pogojih dela, naloge, kjer so bili javni uslužbenci nadpovprečno obremenjeni zaradi obvladovanja epidemije in nadpovprečno izpostavljeni tveganju za svoje zdravje zaradi obvladovanja epidemije ter čas, ko je javni uslužbenec opravljal delo in naloge v nevarnih pogojih dela oziroma je bil nadpovprečno obremenjen oziroma izpostavljen tveganju za svoje zdravje zaradi obvladovanja epidemije.

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

### **3H. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »DRUGO COVID-19«**

Tudi ta stroškovni nosilec je v letu 2020 nov in je posledica razglašene epidemije. V okviru tega stroškovnega nosilca so prikazani prihodki in stroški, ki so pokriti s strani Zavoda za zaposlovanje. Od začetka epidemije meseca oktobra 2020 do uveljavitve ZIUOPDVE (UL RS, št. 175/2020) konec novembra 2020 smo tudi proračunski uporabniki lahko uveljavljali pravico do povračila izplačanih nadomestil plače zaradi karantene na domu ali odsotnosti z dela delavca zaradi višje sile zaradi varstva ali ustavitve javnega prevoza.

V finančnem načrtu za leto 2020 na tem stroškovnem nosilcu nismo načrtovali prihodkov in odhodkov, saj zaradi sprememb zakonodaje vsak mesec na tem področju nismo pričakovali, da bo ukrep dejansko obveljal tudi za proračunske uporabnike. Možnost povračila izplačanih nadomestil plače zaradi karantene na domu ali odsotnosti z dela delavca zaradi višje sile je bila z ZIUOPDVE za proračunske uporabnike preklicana, zato so prihodki in odhodki nastali v kratkem obdobju enega meseca v višini 6.833 EUR, povračilo pa je v višini bruto plače delavcev (prispevki delodajalca niso povrnjeni).

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

V letu 2020 smo od MDDSZ prejeli 34.078 EUR za program Dnevni center za osebe s težavami v duševnem zdravju - Štacija, ki ga izvajamo in ga v večjem delu financira tudi Občina Kamnik. Sredstva smo porabili za stroške dela (1 delavke) v višini 28.810 EUR, za delo študentov v višini 2.034 EUR, za stroške razkužil in dezinfekcijskih sredstev v višini 20 EUR, stroške telefona v višini 25 EUR, za stroške službenih potovanj 76 EUR, stroške dnevnic v višini 59 EUR in stroške izobraževanja v višini 100 EUR, za stroške prehrane in prevoza prostovoljcev v višini 254 EUR in za plačilo supervizije v višini 2.700 EUR.

V primerjavi s sprejetim finančnim načrtom za leto 2020 so realizirani prihodki in stroški nižji za 22 EUR oz. 0,06%.

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

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

V letu 2020 smo po pogodbi z Občino Kamnik izvajali program Dnevnega centra za osebe s težavami v duševnem zdravju - Štacija. Del sredstev, ki smo jih v tem obdobju porabili, je prispevala še Občina Mengeš v višini 100 EUR, uporabniki v višini 470 EUR in donacije fizičnih oseb 1.000 EUR.

Prihodki s strani Občine Kamnik so znašali 38.825 EUR. Zaradi epidemije Covid-19 nismo uspeli porabiti vseh sredstev Občine Mengeš, tako da smo znesek v višini 27 EUR razmejili in ga bomo porabili v letu 2021. Vsi prihodki skupaj so znašali 40.368 EUR

V letu 2020 je bilo 40.368 EUR odhodkov, ki so sestavljeni iz stroška plač za 2 osebi v višini 32.540 EUR, stroškov materiala (delovna terapija- hrana za pripravo obrokov za uporabnike, material za delavnice-, električna energija, ogrevanje, voda, drugi materialni stroški, razkužila) v višini 4.035 EUR in stroškov storitev (odvoz smeti, izobraževanja, stroški službenih potovanj, stroški izletov za uporabnike, stroški letovanja, stroški telefonov, stroški beljenja in razkuževanja prostorov in opreme in stroškov za prevoz in prehrano prostovoljcev) v višini 3.793 EUR

Zaradi epidemije Covid-19 in prepovedi zbiranja so tudi stroški za izvedbo dejavnosti v Dnevnem centru nižji.

Na tem stroškovnem nosilcu vodimo tudi program socialnega učenja, imenovan Učenje za življenje, ki je bil v letu 2020 financiran v skupni vrednosti 3.979 EUR, Občina Domžale je sofinancirala program v višini 1.980 EUR in Občina Trzin v višini 1.999 EUR. Programi so se izvajali s pomočjo študentov. Delo je organizirala strokovna delavka, ki je njihovo delo spremljala in nadzorovala. Stroški študentov so znašali 3.979 EUR.

V primerjavi s sprejetim finančnim načrtom za leto 2020 so realizirani prihodki in stroški nižji za 8,7%.

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

V okviru stroškovnega nosilca Druge naloge po pogodbi z občino se evidentira prihodke iz naslova ugotavljanja upravičenosti do občinske socialne pomoči in izdajanja odločb za občinske socialne pomoči za Občine Trzin, Mengeš in Lukovico.

V finančnem načrtu za leto 2020 smo načrtovali prihodke in odhodke v višini 2.800 EUR, realizirani prihodki in odhodki pa so nižji za 39,8%, saj znašajo 1.115 EUR. Realizacija je odvisna od dejanskega števila pripravljenih predlogov za občinske denarne pomoči, število pa se med leti spreminja in med leti niha, zato je načrtovanje prihodkov in odhodkov oteženo.

### **3M. POJASNILA K STROŠKOVNEMU NOSILCU »JAVNA DELA«**

Preko programa javnih del smo v letu 2020 imeli zaposlene tri delavce: enega od meseca februarja 2020, drugega od konca meseca aprila 2020 in tretjega delavca od sredine meseca maja. Vsi so bili zaposleni do 31.12.2020. Naročnika programa javnih del sta bila Občina Domžale (skupaj z Občino Mengeš) in Občina Kamnik. V program javnih del so bili vsi trije vključeni za 40 ur na teden, s V. stopnjo izobrazbe. Dva udeleženca sta bila zaposlena v okviru programa Pomoč pri izvajanju programov za občane in en v okviru programa Pomoč pri izvajanju programov za družine.

Eden udeleženec javnih del je bil invalidna oseba, zato smo 95% sredstev pridobili s strani Zavoda RS za zaposlovanje, 5% pa s strani Občine Domžale oz. Občine Mengeš. Za dva udeleženca je Zavod RS za zaposlovanje sofinanciral 40% stroškov plače, povračilo prehrane in prevoza na in iz dela, Občina Kamnik pa 60% stroškov plače, regres za letni dopust in prispevke za socialno varnost od predpisane najnižje osnove.

V primerjavi s finančnim planom za leto 2020 so prihodki in stroški nižji za 3,4 %, ker so bili vse tri zaposlitve realizirane kasneje kot je bilo načrtovano, poleg tega je bilo nekaj odsotnosti zaposlenih preko javnih del v breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje. V primerjavi z letom 2019 so prihodki in stroški nižji za 13,3%, saj je bila v letu 2019 zaposlitev preko javnih del realizirana več mesecev kot v letu 2020.

### **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 TEKOČEGA LETA«**

## **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](#)

Dodatna pojasnila k tabeli:

Na osnovi soglasja MDDSZ smo iz presežka nabavili skupaj osnovna sredstva v višini 18.096 EUR, od tega do 31.12.2020 osnovna sredstva v višini 13.847 EUR in v januarju ter februarju 2021 pred oddajo zaključnega računa še osnovna sredstva v višini 4.249 EUR.

Tako smo na osnovi soglasja nabavili licenco za program za evidentiranje delovnega časa, pisarniško pohištvo (omare, mize, predalnice, pult,...), ognjevarno omaro, spletne kamere z mikrofonom, kolo, hladilnik in pisarniške stole.

Soglasje MDDSZ št. 4103-9/2021/8 z dne 30. 12. 2020.



Neporabljena sredstva po izdanem soglasju št. 4103-9/2021/8 znašajo 53.114 EUR in se po oddaji zaključnega računa za leto 2020 avtomatično spremenijo v nerazporejena sredstva poslovnega izida.

## **5. STANJE POSLOVNEGA IZIDA NA DAN 31. 12. 2020 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. 2020 z dodatnim upoštevanjem porabe do oddaje zaključnega računa ter presežka po fiskalnem pravilu.**

[Priloga: Tabela 9- Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2020 z dodatnim upoštevanjem porabe do oddaje zaključnega računa ter presežka po fiskalnem pravilu](#)

Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2020, izkazano v bilanci stanja, znaša 142.451 EUR.

Stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2020, za katerega lahko zaprosimo za soglasje za porabo v okviru finančnega načrta za leto 2021, znaša 138.202 EUR.

Če poslovnemu izidu za leto 2020 (z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb ter z upoštevanjem zmanjšanja za presežek izračunan v skladu z določili 9. i člena ZJF za leto 2020) v višini 25.212 EUR prištejemo neporabljen poslovni izid iz preteklih let v znesku 117.239 EUR, dobimo stanje poslovnega izida na dan 31. 12. 2020 v višini 142.451 EUR, ki ga moramo zmanjšati za že porabljeni poslovni izid po 1. 1. 2021 na osnovi soglasja v višini 4.249 EUR in tako dobim poslovni izid v višini 138.202 EUR, za katerega soglasje za porabo lahko zaprosimo v okviru finančnega načrta za leto 2021.

Presežek po fiskalnem pravilu, izračunan v skladu z določili 9. i člena ZJF, za leto 2020 znaša 0 EUR, saj po zmanjšanju presežka prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka za neplačane obveznosti dobimo negativni presežek oz. presežek odhodkov nad prihodki.

-----  
Datum: 20. 2. 2021

Podpis pooblaščenega računovodja

Nataša Tomažin

Podpis odgovorne osebe

Andreja Rihter