

PREDSTAVITEV REZULTATOV REVIZIJE O GOSPODARJENJU S POČITNIŠKIMI KAPACITETAMI MOL IN ZLRO OD 2002 DO 2006

1

- **CILJI REVIZIJE**
- **UGOTOVITVE REVIZIJE**
- **PRIPOROČILA, PODANA MOL IN ZLRO**
- **KAJ SE BO V GOSPODARJENJU S POČITNIŠKIMI DOMOVI ZLRO IZBOLJŠALO?**
- **SKLEP**

2

CILJI REVIZIJE

Izrek mnenja o smotnosti poslovanja

Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju: **MOL**) in Zavoda za letovanje in rekreacijo otrok Ljubljana (v nadaljevanju: **ZLRO**) v delu, ki se nanaša na **gospodarjenje s počitniškimi kapacitetami od 2002 do 2006.**

3

CILJI REVIZIJE - preverjanje

V skladu s ciljem revizije smo preverjali:

- ali MOL in ZLRO ustrezno **gospodarita in skrbita za vzdrževanje počitniških domov** ter ali sta zagotovila pogoje za poslovanje počitniških domov;
- ali ZLRO učinkovito gospodari in izkorišča kapacitete počitniških domov;
- ali so **pridobljena sredstva** MOL, Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: ZZZS) in prispevki staršev za programe letovanja oz. zimovanja otrok **namensko porabljena.**

4



UGOTOVITVE REVIZIJE - 1

- MOL (lastnik) in ZLRO (upravljavec) sta od 2002 do 2006 **vlagala v investicije in vzdrževanje** počitniških domov **glede na finančne možnosti**.
- MOL in ZLRO vseh potrebnih vlaganj od 2002 do 2006 nista izvedla zaradi premalo razpoložljivih finančnih sredstev.
- V **načrtu prihodnjih vlaganj** v počitniške domove sta MOL in ZLRO **predvidela potrebna sredstva v znesku 1.830.000 evrov**, ki vključuje tudi 1.280.000 evrov za nujno obnovo počitniškega doma v Zgornjih Gorjah pri Bledu.
- ZLRO je v obdobju od 2002 do 2006 v **povprečju dosegel 46,9 odstotno zasedenost** počitniških kapacitet.

5



UGOTOVITVE REVIZIJE - 2

- **Kontinentalni počitniški domovi** (Srednji Vrh nad Gozdom Martuljkom in Zgornje Gorje pri Bledu) so bili s 27 % v **povprečju slabše zasedeni kot obmorski** (Piran, Poreč-Špadiči, Savudrija), ki so dosegli okoli 58 % zasedenost, ker je za obmorske domove več zanimanja.
- ZLRO kot upravljavec sicer pripravlja vsako leto **ponudbe za letovanje in zimovanje otrok** v šolah in vrtcih s cenami in programi za počitniške domove, **vendar ne dovolj intenzivno**.
- **Cene** v celinskih počitniških domovih ne pokrivajo vseh stroškov poslovanja, medtem ko cene v obmorskih domovih pokrivajo vse stroške.

6



UGOTOVITVE REVIZIJE - 3

- **Kakovost storitev** v počitniških domovih v upravljanju ZLRO, ki zajema bivanje, varnost, zdravo prehrano in spremstvo otrok je **primerna**.
- **Število otrok**, ki so se v obdobju od 2002 do 2006 preko ZLRO udeležili zdravstvenega letovanja, letovanja oz. zimovanja ter obšolskih dejavnosti je naraslo od 5.781 na 8.855 otrok, kar je **za 53 % več**. Od tega se je kar polovica otrok udeležila zdravstvenega letovanja.
- Ugotovili smo, da pomeni sofinanciranje MOL (za ljubljanske otroke) in ZZZS (zdravstveno letovanje) pomembno finančno pomoč za starše, predvsem iz **socialno šibkejših sredin**, ki se zato lažje odločajo za napotitev otrok na zdravstveno letovanje, letovanje in zimovanje.

7



UGOTOVITVE REVIZIJE - 4

- **ZLRO je prejela sredstva** od ZZZS ter prispevke od staršev, namenjene za sofinanciranje programov zdravstvenega letovanja, letovanja oz. zimovanja otrok, **namensko porabil** ter o tem, v skladu s pogodbo, pripravil poročilo.
- ZLRO je v proučevanem obdobju realiziral **minimalne izide iz poslovanja**, ki so se gibali od 1.076.000 tolarjev do 2.017.000 tolarjev (od 4.490 evrov do 8.417 evrov).
- ZLRO je med letom in koncem leta spremljal in analiziral izkoriščenost kapacitet počitniških domov, ni pa doslej pripravil variantnih različic za **dosego novih ponudb in dodatnih oskrbnih dni**.

8

UGOTOVITVE REVIZIJE - 5

- Ugotovili smo, da so otroci v obdobju od 2002 do 2006 **dejansko zimovali oz. letovali** v počitniških domovih ZLRO v skladu s sklenjenimi pogodbami in veljavnimi ceniki.

9

PRIPOROČILA MOL IN ZLRO - 1

Računsko sodišče je dalo MOL in ZLRO naslednja priporočila:

- MOL naj zaključi postopke **vpisa** lastninske pravice v **zemljiško knjigo** za vse počitniške domove;
- MOL in ZLRO naj **uskladita potrebna vlaganja** za investicije in vzdrževanje in to predvidita v letnih načrtih glede na postavljeno politiko in ugotovljene prioritete v obdobju od leta 2008 do 2013;
- MOL in ZLRO proučita in se dogovorita za **aktivnosti za povečanje števila oskrbnih dni v domovih** z uvedbo novih dopolnilnih ponudb in programov za vrtce in šole ljubljanskih otrok ter tako prispevata k boljšemu izkoristku in poslovanju počitniških domov na Srednjem vrhu nad Gozdom Martuljkom, Zgornjih Gorjah pri Bledu in v Piranu;

10

PRIPOROČILA MOL IN ZLRO - 2

- MOL in ZLRO naj **izboljšata svoja spletna portala** tako za prikaz prostih kapacitet za vse počitniške domove, cene ter vso druge dodatne ponudbe za sezono ter izven glavne sezone;
- ZLRO naj **sproti analizira večje razlike** pri načrtovanih in realiziranih **oskrbnih dnevih** po počitniških domovih, **investicijah in poslovnih izidih** ter sproti **pripravlja ustrezne poslovne ukrepe** in predloge za boljši izkoristek kapacitet, več oskrbnih dni in za še boljše poslovanje z dodatnimi ponudbami novim skupinam gostov;

11

PRIPOROČILA MOL IN ZLRO - 3

- ZLRO pripravlja **predračunske in obračunske kalkulacije** po počitniških domovih in pri tem upošteva dejanske oziroma možne oskrbne dni, stanje domov, sezono, konkurenco, stroške in tako pridobi podlage za oblikovanje prodajnih cen, ki bi pokazale pokrivanje stroškov glede na izkoriščenost počitniških domov in oskrbne dneve po sezonah;
- ZLRO predlagamo, naj pripravi **variantne predloge poslovnih načrtov tako po počitniških domovih kot tudi za zavod**, ki bi poleg konkretne analize potrebnih vlaganj, stroškov in koristi prikazovale možne poslovne izide glede na možne poteke poslovanja in za poslovne odločitve v prihodnje (Scenario mapping).

12

KAJ SE BO IZBOLJŠALO -1

- **MOL** je v sprejetem proračunu za leti 2008 in 2009 za obnove in investicijsko vzdrževanje počitniških domov v upravljanju ZLRO **predvidela 1.099.000 evrov od vseh predvidenih vlaganj** MOL in ZLRO v znesku 1.830.000 evrov za obdobje od 2008 do 2013.
- **Ocena izidov poslovanja iz izdelane projekcije** ZLRO pokaže, da ima ZLRO prag začetka pozitivnega poslovanja pri okoli 40 odstotkih izkoriščenosti kapacitet in da lahko predvidoma **doseže boljši poslovni izid** po pokritju vseh poslovnih stroškov **med 50,9 in 60 odstotki izkoriščenosti kapacitet**, kar pomeni pri večji stopnji izkoristka kapacitet.

13

KAJ SE BO IZBOLJŠALO -2

- **Obstajajo realne možnosti boljšega izkoristka kapacitet** in s tem dodatnih oskrbnih dni, kar bo ZLRO lahko dosegel z dodatnim in intenzivnejšem spodbujanjem šol in vrtcev:
 - s pomočjo **usklajenih dopolnilnih ponudbenih aktivnosti in programov MOL z ZLRO** (npr. šole v naravi, raziskovalni, naravoslovni, družboslovni, ekološki tabori, idr.);
 - s ponudbo zanimivih programov za srednje šole (npr. tedni obveznih izbirnih vsebin za gimnazije, tedni interesnih dejavnosti za strokovne in poklicne šole) in **drugimi aktivnostmi, ki so ocenjene kot odprte tržne priložnosti pri iskanju novih gostov.**

14



SKLEP

- **Dobro in kooperativno sodelovanje v reviziji** smotrnosti poslovanja med RSRS, MOL in ZLRO je dalo dobre rezultate.
- **Iniciative in pobude RSRS** MOL in ZLRO med revizijo glede potrebnih vlaganj in izdelave ocene možnih izidov poslovanja ob različnih izkoristkih kapacitet **so bile dobro sprejete** ter so nakazale nekatere realne možnosti za boljše poslovanju ZLRO.
- **Sporočilo revizije glede učinkov je, da bo ZLRO lahko konkretno izboljšal izkoristek kapacitet in poslovanje**, pod pogojem, da bodo realizirana ocenjena potrebna **vlaganja** v počitniške domove in da bosta ZLRO in MOL **z dodatnimi intenzivnejšimi ponudbami** lahko pridobila in zagotovila **večje število otrok iz šol in vrtcev, ki jim bodo tako omogočene počitnice v večjem številu.**