

Občina Šenčur
Kranjska cesta 11
4208 ŠENČUR

Datum: 28.02.2014

Številka: 03-/2014

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K
IZKAZOM ZA LETO 2013

A. Podlaga za pripravo poslovnega poročila

Vsebino, členitev in obliko obrazcev računovodskih izkazov, vsebino letnega poročila in vsebino in obliko posebnih izkazov in preglednic, ki so sestavni del letnega poročila za proračun in proračunske uporabnike določajo:

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11),
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99 in 30/02),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07 in 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10 popr. 60/10 in 104/11),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/03, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 97/12),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03 in 108/13),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10 in 108/13),
- Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 41/07, 81/09, 95/11 in 109/13)
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/07 in 104/09) in
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12 in 108/13).

B. Sprejem proračuna za leto 2013

Občinski svet Občine Šenčur je v skladu z zakonom o javnih financah na 17. seji, dne 21.12.2012, sprejel Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2013, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 38/12, dne 21.12.2012.

Proračun je bil sprejet v naslednjih zneskih:

v EUR

A.	Bilanca prihodkov in odhodkov	Veljavni plan 2013	Realizac. 2013	Index
I.	skupaj prihodki	7.310.526	6.391.369	87,43
II.	skupaj odhodki	8.626.667	5.384.851	62,42
III.	proračunski primanjkljaj - presežek(I-II)1	-1.316.141	1.006.518	
	Račun finančnih terjatev in naložb ter prejeta vračila danih posojil			

IV.	prejeta vračila danih posojil	63.660	65.048	102,18
V.	Prodaja kapitalskih deležev			-
VI.	presežek (IV-V)	63.660	65.048	102,18
C.	Račun financiranja			
VII	Zadolževanje			
VIII.	odplačila dolga	0	0	
IX.	sprememba stanja na računih (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-1.252.481	1.071.566	-85,56
X..	neto zadolževanje			

Podlaga za porabo sredstev in pripravo zaključnega računa proračuna za leto 2013 je zadnji sprejeti proračun.

a) Prihodki in odhodki

I. Prihodki proračuna obsegajo naslednje prihodke:

Skupni prihodki občine Šenčur v letu 2013 so 6.391.369 € in so realizirani v primerjavi s planom 87,43 %. Davčni prihodki, ki se stekajo v proračun na podlagi zakonov in občinskih odlokov, so realizirani v višini 5.146.414 € in predstavljajo 102,22% planiranih davčnih prihodkov proračuna.

Nedavčni prihodki, ki nastanejo na podlagi pogodbenih razmerij in odločb upravnega organa občine, so realizirani v višini 933.141 € in predstavljajo 103,18 % planiranih nedavčnih prihodkov. Nedavčni prihodki so v celoti realizirani glede na plan oz. nekoliko presejajo plan, zaradi nižje ocenjenih prihodkov od obresti ter prihodkov za globe in prekrške.

Kapitalski prihodki so prihodki od prodaje premoženja. Načrtovana je bila prodaja zemljišč, ki je bila realizirana v višini 149.762€ in predstavljajo 96,52% planiranih kapitalskih prihodkov proračuna.

Transforni prihodki so namenski prihodki prejeti od države, za realizacijo določenih projektov. Realizacija teh prihodkov je bila v skupnem znesku 162.052 €, kar pomeni 13,32 % planiranih transfernih prihodkov. Transforni prihodki so manjši od planiranih, zaradi neizvedene investicije na postavki Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju Zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja, ter posledično ne prejetih prihodkih države za omenjeno investicijo.

Cilji, ki smo si jih zastavili na prihodkovni strani so bili realizirani 87,43%. Menimo, da smo, razen transfernih prihodkov, ki niso odvisni le od občine, pravilno ocenili nastalo situacijo.

II. Odhodki proračuna:

Skupni odhodki občine Šenčur v letu 2013 so bili 5.384.851 € in so realizirani 62,42 %.

Tekoči odhodki pokrivajo stroške za delovanje občine in uprave in so realizirani v znesku 1.708.477 €, kar predstavlja 90,28 % tekočih odhodkov proračuna.

Transforni odhodki so odhodki, namenjeni subvencijam v izobraževanje, otroško varstvo, kulturo, šport, socialno varstvo, zdravstvo, kmetijstvo ipd.. Realizirani so bili v višini 2.071.278 €, kar pomeni 84,51 % transfernih odhodkov. Zastavljeni cilji so bili doseženi.

Investicijski odhodki so realizirani 36,78%.

V letu 2013 so bile največje investicije:

- OPC Šenčur 3P in P4	276.291 €
- Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v Porečju zgornje Save in območju kranjskega Sorškega polja	144.839 €
- Nadstrešnica v Zbirnem centru Šenčur	86.729 €
- Cesta Šenčur – Voklo	242.223 €
- Projektna dokumentacija	123.061 €
- Nakup zemljišč	163.829 €

Cilji, ki smo si jih zastavili na področju investicij niso bili v celoti realizirani. Investicije ki niso bile realizirane, so bile vezane na evropska sredstva. Investicija Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save in območju kranjskega Sorškega polja, se je pričela konec leta 2013, zato so sredstva le delno realizirana. Realizirana ni bila načrtovana investicija izgradnja krožišča na državni cesti G2-104, ki pa ni bila v odvisna od občinskega proračuna. Investicije v nakup zemljišč so bile le delno realizirane zaradi dolgih postopkov parcelacije in postopkov prodaje. Načrtujemo da bo realizacija v letu 2014.

Investicijski transferi so izdatki, ki so bili nakazani neprofitnim organizacijam, zavodu OŠ Šenčur za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, ki so jim dana v upravljanje. Realizacija teh izdatkov je v znesku 51.813 € in predstavlja 85,23% investicijskih transferov proračuna.

Presežek prihodkov nad odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov znaša 1.006.518 €.

III. Račun finančnih terjatev in naložb zajema prejeta vračila danih posojil občanom. Presežek prihodkov nad izdatki je 65.048 €.

IV. Na računu financiranja je prikazano zadolževanje, in odplačilo dolga, ki ga Občina Šenčur v letu 2013 ni imela .

b) Bilanca stanja

- Podatki o stanju neporavnanih obveznosti.
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 284.089,65 €.
Druge kratkoročne obveznosti izkazujejo obveznost za plačilo davkov in prispevkov in prejetih varščin v skupnem znesku 57.498,02 €.
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EK izkazujejo obveznost v višini 187.210,62 €.
Neplačani prihodki so izkazani v višini 276.030,53 €.

Občina ima oblikovan rezervni sklad za potrebe naravnih nesreč.

Terjatve iz naslova sredstev, danih v upravljanje predstavljajo sredstva, s katerimi v skladu z veljavnimi predpisi in akti upravljajo Osnovna šola Šenčur.

- Amortizacija
Amortizacija je bila obračunana od posamičnih osnovnih sredstev. Za znesek amortizacije je bil obremenjen (zmanjšan) splošni sklad občine.

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavljajo sredstva, ki jih je občina Šenčur imela na svojem transakcijskem računu, sredstva vezana čez noč in sredstva v blagajni. Kratkoročne terjatve do kupcev so terjatve za neplačane izdane fakture. Neplačani odhodki so obveznosti iz naslova prejetih računov, obveznosti iz naslova subvencij in dotacij.

C. Doseženi cilji

Vsi cilji, ki smo jih zastavili v letu 2013 niso bili realizirani, zaradi objektivnih razlogov in situacije na trgu.

Pripravila:
Marija Trelc

ŽUPAN
Kozelj Mirko