

**Občina Šenčur**  
**Kranjska cesta 11**  
**4208 ŠENČUR**

Datum: 28.02.2013

Številka: 03-/2013

**POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K**  
**IZKAZOM ZA LETO 2012**

**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 in 134/03),
- 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 in 58/10),
- 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
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/07 in 104/09).

**B. Sprejem proračuna za leto 2012**

Občinski svet Občine Šenčur je v skladu z zakonom o javnih financah na 10. seji, dne 21.12.2011, sprejel Odlok o PRORAČUNU Občine Šenčur za leto 2012, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 34/11, dne 23.12.2011.

Proračun je bil sprejet v naslednjih zneskih:

v EUR

<b>A.</b>	<b>Bilanca prihodkov in odhodkov</b>	<b>Veljavni plan 2012</b>	<b>Realizac. 2012</b>	<b>Index</b>
I.	skupaj prihodki	7.608.887	6.719.422	88,31
II.	skupaj odhodki	9.106.449	7.155.399	78,58
III.	proračunski primanjkljaj - presežek(I-II)1	-1.497.562	-435.977	
	<b>Račun finančnih terjatev in naložb ter prejeta vračila danih posojil</b>			
IV.	prejeta vračila danih posojil	4.500	8.254	183,41
V.	Prodaja kapitalskih deležev			-

VI.	presežek (IV-V)	4.500	8.254	183,41
<b>C.</b>	<b>Račun financiranja</b>			
VII	Zadolževanje			
VIII.	odplačila dolga	0	0	
IX.	sprememba stanja na računih (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-1.493.062	-427.723	28,65
X..	neto zadolževanje			

Podlaga za porabo sredstev in pripravo zaključnega računa proračuna za leto 2012, je zadnji sprejeti proračun.

#### a) Prihodki in odhodki

##### I. Prihodki proračuna obsegajo naslednje prihodke:

Skupni prihodki občine Šenčur v letu 2012 so 6.719.422 € in so realizirani v primerjavi s planom 88,31 %. Davčni prihodki, ki se stekajo v proračun na podlagi zakonov in občinskih odlokov, so realizirani v višini 100,16%. Nedavčni prihodki, ki nastanejo na podlagi pogodbenih razmerij in odločb upravnega organa občine, so realizirani 75,53 %.

Nedavčni prihodki niso v celoti realizirani glede na plan, zaradi previsoko ocenjenih prihodkov za globe in prekrške, prav tako tudi komunalni prispevki za leto 2012.

Kapitalski prihodki so prihodki od prodaje premoženja. Načrtovana je bila prodaja zemljišč, ki je bila realizirana 155,62%.

Transforni prihodki so namenski prihodki prejeti od države, za realizacijo določenih projektov. Realizacija teh prihodkov je bila 47,21 %. 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 88,31%. Menimo, da smo pravilno ocenili nastalo situacijo.

##### II. Odhodki proračuna:

Skupni odhodki občine Šenčur v letu 2012 so bili 7.155.399 € in so realizirani 78,58 %.

Tekoči odhodki pokrivajo stroške za delovanje občine in uprave, ki so realizirani 88,63 %.

Transforni odhodki so odhodki, namenjeni subvencijam v izobraževanje, otroško varstvo, kulturo, šport, socialno varstvo, zdravstvo, kmetijstvo ipd.. Realizirani so 84,05 %. Zastavljeni cilji so bili doseženi.

Investicijski odhodki so realizirani 68,56%.

V letu 2012 so bile največje investicije:

- Obnova vodovodnega omrežja in gradnja fekalne kanalizacije na območju naselij Visoko Milje	659.231 €
- Cesta Visoko - Šenčur	809.364 €
- Cesta Voklo – Voglje	146.021 €
- Cesta Trboje – obč. Meja	260.756 €
- Nadstrešek – mrliške vežice	102.428 €
- Projektna dokumentacija	71.211 €

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 56,17%.

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. Evropska sredstva se niso sprostil, zato tudi z investicijami nismo pričeli. Realizirana ni bila načrtovana investicija izgradnja krožišča na državni cesti G2-104, ki pa ni bila v odvisna od občinskega proračuna.

Presežek odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov znaša 435.977 €.

III. Račun finančnih terjatev in naložb zajema prejeta vračila danih posojil občanom. Presežek prihodkov nad izdatki je 8.254 €.

IV. Na računu financiranja je prikazano zadolževanje, in odplačilo dolga, ki ga Občina Šenčur v letu 2012 ni imela .

#### **b) Bilanca stanja**

- Podatki o stanju neporavnanih obveznosti.
  - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 209.859,80 €.
  - Druge kratkoročne obveznosti izkazujejo obveznost za plačilo davkov in prispevkov in prejetih varščin v skupnem znesku 34.640,04 €.
  - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EK izkazujejo obveznost v višini 173.498,57 € Neplačani prihodki so izkazani v višini 184.553,17 €.
  - Konto pasivnih časovnih razmejitev izkazuje vrednost 1.321,24 €.

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 2012 niso bili realizirani, zaradi objektivnih razlogov in situacije na trgu.

Pripravila:  
Marija Trelec

ŽUPAN  
Kozelj Mirko