

Občina Šenčur
Kranjska cesta 11
4208 ŠENČUR

Datum: 23.02.2017

Številka: 03-/2017

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K

IZKAZOM ZA LETO 2016

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 (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- 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, 104/11 in 86/16),
- 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, 97/12 in 100/15),
- 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, 108/13 in 100/15),
- 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, 108/13, 94/14, 100/15 in 84/16).
-

B. Sprejem proračuna za leto 2016

Občinski svet Občine Šenčur je v skladu z zakonom o javnih financah na 9. seji, dne 17.12.2015, sprejel Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2016, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 68/15, dne 18.12.2015.

Podlaga za porabo sredstev in pripravo zaključnega računa proračuna za leto 2016 je zadnji sprejeti proračun.

OPIS	Realizacija: 2015 [1] v EUR	Sprejeti proračun: 2016/2 [2] v EUR	Realizacija: 2016 [3] v EUR	Indeks 3:1 [4] v EUR	Indeks 3:2 [5] v EUR
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	7.309.504,14	6.198.778,51	6.414.556,64	87,76	103,48
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	7.884.465,59	7.415.764,51	5.773.903,43	73,23	77,86
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJA) (I. - II.)	-574.961,45	-1.216.986,00	640.653,21	-111,43	-52,64
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	40.802,03	37.556,33	37.952,63	93,02	101,06
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00	1.950,46	1.950,46	0,00	100,00
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	40.802,03	35.605,87	36.002,17	88,24	101,11
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-534.159,00	-1.181.380,00	676.655,00	-126,68	-57,28

Iz tabele prihodkov in odhodkov je razvidno da smo v letu 2016 realizirali prihodke v višini 6.414.556,64 eur, kar v primerjavi s sprejetim proračunom pomeni 103,48% realizacija. Odhodki so bili realizirani v višini 5.773.903,43 eur, kar v primerjavi s sprejetim proračunom pomeni 77,86% realizacije sprejetega proračuna za leto 2016.

a) Prihodki in odhodki

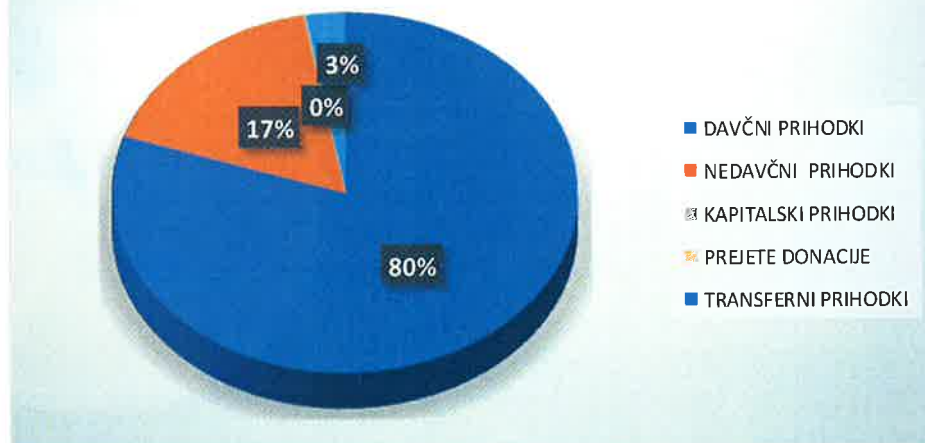
I. Prihodki proračuna obsegajo naslednje prihodke:

- Davčne prihodke, skupina 70,
- Nedavčne prihodke, skupina 71
- Kapitalske prihodke, skupina 72
- Prejete donacije, skupina 73 in
- Transferne prihodke, skupina 74.

Prihodki proračuna glede na realizacijo 2015 in deleži prihodkov realizacije proračuna 2016:

KONTO	OPIS	Realizacija: 2015 [1] v EUR	Sprejeti proračun: 2016/2 [2] v EUR	Realizacija: 2016 [3] v EUR	Indeks 3:1 [4] v EUR	Indeks 3:2 [5] v EUR	Delež
	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	7.309.504,14	6.198.778,51	6.414.556,64	87,76	103,48	100,00
70	DAVČNI PRIHODKI	5.015.401,23	5.043.964,72	5.142.929,02	102,54	101,96	80,18
71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.124.852,33	920.911,96	1.086.550,81	96,59	117,99	16,94
72	KAPITALSKI PRIHODKI	46.158,10	79.176,00	11.760,04	25,48	14,85	0,18
73	PREJETE DONACIJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.123.092,48	154.725,83	173.316,77	15,43	112,02	2,70

PRIHODKI PRORAČUNA



Skupni prihodki občine Šenčur v letu 2016 so 6.414.557 € in so realizirani v primerjavi s planom 103,48 %. Davčni prihodki, ki se stekajo v proračun na podlagi zakonov in občinskih odlokov, so realizirani v višini 5.142.929 € in predstavljajo 101,96% planiranih davčnih prihodkov proračuna.

Nedavčni prihodki, ki nastanejo na podlagi pogodbenih razmerij in odločb upravnega organa občine, so realizirani v višini 1.086.551 € in predstavljajo 117,99 % planiranih nedavčnih prihodkov. Nedavčni prihodki so v celoti realizirani oz. nekoliko nad planiranimi. To pomeni, da smo pravilno ocenili prihodke.

Kapitalski prihodki so prihodki od prodaje premoženja. Načrtovana je bila prodaja zemljišč, ki je bila realizirana v višini 11.760 € in predstavljajo 14,85 % planiranih kapitalskih prihodkov proračuna. Prodajo zemljišč ni mogoče točno oceniti zaradi dolgih pravnih postopkov.

Transferni prihodki so namenski prihodki prejeti od države, za realizacijo določenih projektov. Realizacija teh prihodkov je bila v skupnem znesku 173.317 €, kar pomeni 112,02 % planiranih transfernih prihodkov. Transferni prihodki so bili v celoti realizirani.

Cilji, ki smo si jih zastavili na prihodkovni strani so bili realizirani 103,48%. Menimo, da smo, pri planu proračuna za leto 2016 pravilno ocenili nastalo situacijo.

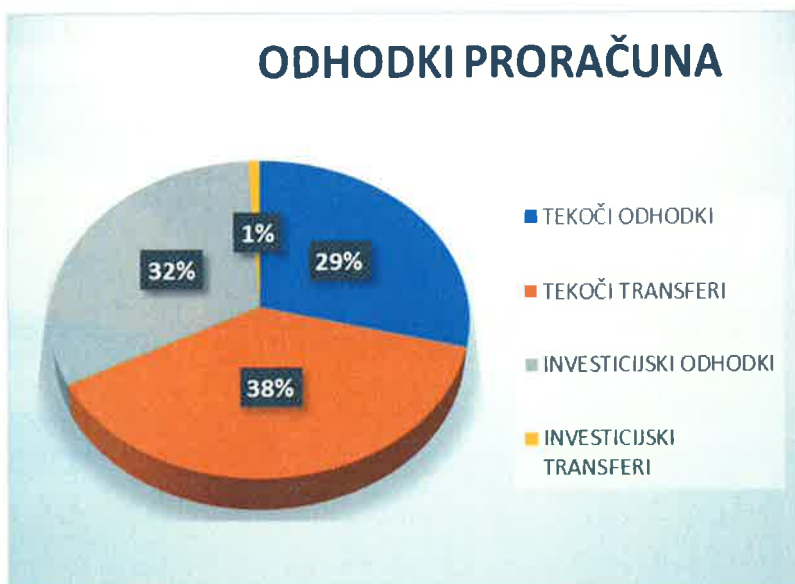
II. Odhodki proračuna obsegajo naslednje odhodke:

- Tekoči odhodki, skupina 40,
- Tekoči transferi, skupina 41,
- Investicijski odhodki, skupina 42 in
- Investicijski transferi, skupina 43.

Odhodki proračuna glede na realizacijo 2015 in deleži odhodkov realizacije proračuna 2016

KONTO	OPIS	Realizacija: 2015 [1] v EUR	Sprejeti proračun: 2016/2 [2] v EUR	Realizacija: 2016 [3] v EUR	Indeks 3:1 [4] v EUR	Indeks 3:2 [5] v EUR	Delež
SKUPAJ ODHODKI		7.884.465,59	7.415.764,51	5.773.903,43	73,23	77,86	100,00
40	TEKOČI ODHODKI	1.514.615,59	1.959.757,74	1.680.038,12	110,92	85,73	29,10
41	TEKOČI TRANSFERI	2.191.799,19	2.242.167,09	2.199.815,65	100,37	98,11	38,10
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	4.142.867,89	3.174.839,68	1.842.106,66	44,46	58,02	31,90
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	35.182,92	39.000,00	51.943,00	147,64	133,19	0,90

ODHODKI PRORAČUNA



Skupni odhodki občine Šenčur v letu 2016 so bili 5.773.903 € in so realizirani 77,86 %.

Tekoči odhodki pokrivajo stroške za delovanje občine in uprave in so realizirani v znesku 1.680.038 €, kar predstavlja 85,73 % 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 2.199.816 €, kar pomeni 98,11 % transfernih odhodkov. Zastavljeni cilji so bili doseženi.

Investicijski odhodki so realizirani v višini 1.842.107 €, kar predstavlja 58,02% investicijskih odhodkov proračuna.

V letu 2016 so bile večje investicije:

- Cesta Olševk	354.934 €
- Kanalizacija Olševk	192.784 €
- Kanalizacija Sajovčevo naselje	218.644 €
- Obnova vodovodnega omrežja Olševk, Sr, vas	202.548 €
- Oprema učilnic v OŠ Šenčur	75.868 €
- Polnilnica za električna vozila	14.219 €
- Nakup zemljišč	215.507 €
- Projektna dokumentacija	108.735 €
- Izdelava celostne prometne strategije	12.738 €
- Investicijska obnova javne razsvetljave	86.095 €

Cilji, ki smo si jih zastavili na področju investicij so bili v večji meri realizirani. V letu 2016 ni bila realizirana planirana investicija ureditev odseka kolesarske poti Šenčur – Voklo – nadvoz AC. Planirana investicija ni bila realizirana ker se je pri postopku javnega naročila spremenila dinamika izvajanja. Investicije v nakup zemljišč niso bile v celoti realizirane zaradi dolgih postopkov parcelacije in postopkov prodaje. Investicije obnova Blagnetove hiše ni bila izvedena zaradi usklajevanja pogojev soglasodajalca za izdajo gradbenega dovoljenja.

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. V letu 2016 smo sredstva namenili za nakup in vgradnjo parketa, postavitev vrat, zamenjave polic, v OŠ Olševk, ureditev kotlovnice v OŠ Voklo. Investicijski transfer je bil namenjen tudi gasilskim društvom za nakup opreme. Gre za namensko porabo iz

sredstev požarne takse. Realizacija teh izdatkov je v znesku 51.943 € in predstavlja 133,19% investicijskih transferov sprejetega proračuna.

Presežek odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov znaša 640.653 €.

III. Račun finančnih terjatev in naložb zajema prejeta vračila danih posojil občanom in poslovnim bankam ter povečanje kapitalskih deležev. Presežek prihodkov nad izdatki je 36.002 €.

IV. Na računu financiranja je prikazano zadolževanje, in odplačilo dolga, ki ga Občina Šenčur v letu 2016 ni imela.

b) Bilanca stanja

- Podatki o stanju neporavnanih obveznosti.
 - Kratkoročne obveznosti do zaposlenih 24.773,85 €
 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 164.909,20 €.
 - Druge kratkoročne obveznosti izkazujejo obveznost za plačilo davkov in prispevkov v skupnem znesku 41.519,92 €.
 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EK izkazujejo obveznost v višini 203.454,43 €.
 - Neplačani prihodki so izkazani v višini 333.701,67 €.

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 2016 so bili v celoti realizirani. Odstopanja realizacije proračuna glede na plan pa so posledica objektivnih razlogov in situacije na trgu.

Pripravila:
Marija Trelec



ŽUPAN
Ciril Kozjek

