



LETNO POROČILO OBČINE CANKOVA ZA LETO 2014

Letno poročilo sestavljata v skladu z 21. členom zakona o računovodstvu računovodsko poročilo in poslovno poročilo.

RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo obsega:

- Bilanco stanja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov o drugih uporabnikov ter
- pojasnila k obema računovodskima izkazoma.

Po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za pravnne osebe uporabnike in druge osebe javnega prava sta obvezni prilogi k bilanci stanja:

- preglednica Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- preglednica Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil ter
- druga pojasnila določena s tem pravilnikom.

Sestavna dela Izkaza prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov, kot določa pravilnik o sestavljanju letnih poročil, pa sta obrazca:

- Izkaz računovodskih naložb in naložb
- Izkaz računovodskih financiranja.

Ta izkaza uvrščamo po zakonu o računovodstvu med predpisana vrednostna pojasnila.

Posebna vrsta predpisanih vrednostnih pojasnil pa je evidenčni izkaz prihodkov in odhodkov reflijskih obratov. Sestavi se na obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov reflijskih obratov. Sestavijo ga obline, ki imajo v svojem sestavu reflijski obrat.



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

BILANCA STANJA

Bilanca stanja izkazuje podatke o stanju sredstev ter obveznosti do virov sredstev pravne osebe ob koncu obraunskega obdobja, na dan 31.12.2014.

Bilanca stanja je pripravljena na podlagi Zakona o računovodstvu in Pravilnika o vsebini, iletitvi in obliki računovodskih izkazov ter pojasnilih k izkazom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA

1. AKTIVA

Naziv skupine kontov Znesek v EUR

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

- neopredmetena dolgoročna sredstva (00)	17.026
- popravek vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev (01)	-41
- nepremnine (02)	7.998.995
- popravek vrednosti nepremnin (03)	-1.388.100
- oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (04)	217.129
- popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (05)	-218.495
- dolgoročne finančne naložbe (06)	106.758
- dolgoročna posojila in depoziti (07)	0
- dolgoročne terjatve iz poslovanja (08)	0
- terjatve za sredstva dana v upravljanje (09)	1.794.173

Nepremnine (02) so se povečale iz 6.503.173 EUR za 1.495.822 EUR na 7.998.995 EUR.

Veje spremembe so bile na naslednjih skupinah kontov:

Zemljišča so se povečala za 21.695 EUR zaradi nakupa zemljišča za Obrtno cono na Cankovi. Zgradbe so ostale enake. Nepremnine v gradnji ali izdelavi so se povečale za 1.474.126 EUR zaradi novih gradenj (vlaganja v Pomurski vodovod Sistem B, izgradnje kanalizacije II. faza)

Za dokončane zgradbe je bila izračunana amortizacija v višini 157.302 EUR. Vir sredstev za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva je proračun Občine Cankova.



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

Skupina kontov 04 - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva se je povečala iz 208.817 EUR na 217.129 EUR.

Vrednost same opreme znaša 178.446 EUR.

Amortizacija opreme znaša 12.556 EUR, drobní inventar pa se je odpisoval med letom 2014 ob nabavi drobnega inventarja. Vrednost drobnega inventarja je 38.683 EUR.

Skupina kontov 06 6 dolgoročne finančne naložbe so se povečale za naložbe v delnice Zavarovalnice Triglav d.d. v vrednosti 377 EUR in povečale za vloške v skladu s Statutarno fundacije v vrednosti 1.000 EUR.

V skupini kontov 09 vodimo terjatve za sredstva, dana v upravljanje OTCankova, ki znašajo na dan

31.12.2014 1.729.451 EUR. Terjatve za sredstva, dana v upravljanje OTCankova so se nam zmanjšala

zaradi amortizacije osnovnih sredstev, ki so dana v upravljanje OTCankova.

B) KRATKORO NA SREDSTVA

Znesek v EUR

- denarna sredstva na računu (skupina 11)	20.208
- kratkoročne terjatve do kupcev (skupina 12)	40.573
- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega računa (14)	11.276
- druge kratkoročne terjatve (skupina 17)	20.791
- neplačani odhodki (skupina 18)	308.331

Občina Cankova izkazuje na dan 31.12.2014 na transakcijskem računu Občine Cankova 16.208,10 EUR ter 4.000,00 EUR vezanih sredstev proračunske rezerve pri poslovni banki NLB d.d.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 40.573 EUR. Kratkoročne terjatve do kupcev so se v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšale iz 44.361 EUR na 40.573 EUR, to je za 3.788 EUR. Velik del ostalih terjatev predstavljajo terjatve do občanov za vzdrževanje pokopališča v vrednosti 6.197 EUR. Terjatve reflijskega obrata za kurjavo znašajo 10.086 EUR, vendar pa to stanje ne pomeni dejansko zapadlega dolga, saj zapadejo plačila v vrednosti 9.140 EUR za plačila v mesecu januarju 2015 (dejansko zapadlo pa je 946 EUR).

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega računa v vrednosti 2.325 EUR v prejšnjem letu so se povečale za 8.951 EUR in znašajo na dan 31.12.2014 11.276 EUR. Od tega zneska znašajo terjatev za investicijo gradnja cest do MGRT 8.785 EUR, kar zapade v plačila v letu 2015. Izmed kratkoročnih terjatev do občanov je največja terjatev do Občine Puconci v vrednosti 1.750 EUR, gre za poslovni najem infrastrukture CERO Puconci. Terjatev do občine Kuzma znaša 710 EUR. Terjatve do občanov zapadejo v plačila v letu 2015.



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

V skupino kontov 17 ó druge kratkoro ne terjatve spadajo terjatve za nadomestilo za uporabo stavbnih zemlji– do fizi nih oseb v vi–ini 12.562 EUR ter do pravnih oseb v vi–ini 1.466 EUR. Terjatve za NUSZ za fizi ne osebe so se v primerjavi z terjatvami na dan 31.12.2014 zmanj–ale za 5.053 EUR, terjatve za NUSZ za pravne osebe pa so se po podatkih DURS-a zmanj–ale za 722 EUR.

Kratkoro ne terjatve do ob anov za sofinanciranje cest (Gerlinci, G. rnci, Kra– i in Cankova) zna–ajo enako kot v prej–njem letu 4.113 EUR, terjatve do ob anov za sofinanciranje javne razsvetljave Skakovci (na podlagi podpisanih pogodb) pa 376 EUR.

Nepla ani odhodki v vi–ini 308.331 EUR predstavljajo neporavnane obveznosti do dobaviteljev in do neposrednih uporabnikov prora una in so se v primerjavi z saldrom dne 31.12.2014 zmanj–ali za 134.811 EUR.

2. PASIVA

Naziv skupine kontov

Znesek v EUR

D) KRATKORO NE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ASOVNE RAZMEJITVE

- kratkoro ne obveznosti do dobaviteljev (skupina 22)	165.354
- druge kratkoro ne obveznosti iz poslovanja (skupina 23)	7.968
- kratk.obvez. do uporabnikov enotnega kontnega na rta (skupina 24)	127.179
- kratkoro ne obveznosti iz financiranja (skupina 26)	0
- nepla ani prihodki (skupina 28)	88.772

Kratkoro ne obveznosti do dobaviteljev (22) so se v primerjavi z lanskim letom zmanj–ale iz 256.044 EUR za 90.690 EUR in zna–ajo sedaj 165.354 EUR.

Na dan 31.12.2014 izkazujemo obveznost za DDV v vi–ini 7.210 EUR, kar je bilo pla ano v mesecu januarju 2015.

Kratkoro ne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega na rta (skupina 24) so se v primerjavi z lanskim letom zmanj–ale iz 142.673 EUR za 15.494 EUR in zna–ajo 127.179 EUR.

Najve obveznosti do dobaviteljev (22) na dan 31.12.2014 imamo do dobaviteljev: Cestno podjetje d.d. 22.740 EUR (od tega zapadlo 17.770 EUR), Avtobusni promet d.d. 12.807 EUR (od tega zapadlo 4.117 EUR), Saubermacher&Komunala 5.529 EUR, Vodovod M. sobota 38.254 EUR (od tega zapadlo 28.831 EUR), Tihko kleparstvo, krovstvo d.o.o. 6.100 EUR, ZEU d.o.o. 19.313 EUR, itd.

Od vseh kratkoro nih obveznosti do dobaviteljev in kratkoro nih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega na rta (skupaj 292.533 EUR) je na dan 31.12.2014 zapadlih obveznosti 162.163 EUR, obveznosti v vi–ini 130.370 EUR pa zapadejo v pla ilo –ele v januarju leta 2015.



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

Izmed kratkoro nih obveznosti do neposrednih uporabnikov prora una (24) so na-i ve ji dolgovi do Ob ine Grad 19.414 EUR za izgradnjo Pomurskega vodovoda, Ob ina Moravske Toplice 1.280 EUR itd.

Ve ji dolgovi do posrednih uporabnikov prora una (24): OTMCankova ó dopla ila do ekonomske cene vrtca, materialne stro-ke OTMin refundacijo sredstev za pla e 65.104 EUR ó vendar je od tega zapadlih 23.635 EUR, ostale obveznosti zapadejo v pla ilo v januarju 2015; Dom starej-ih Raki an 9.608 EUR za oskrbnino (od tega zapadlih 4.416 EUR), Dom Lukavci 6.194 EUR za oskrbnino, itd.

V vi-ini 758 EUR so ostale kratkoro ne obveznosti iz poslovanja ó za telefonijo.

E) LASTNI VIRI IN DOLGORO NE OBVEZNOSTI

Splo-ni sklad Ob ine Cankova je pove an zaradi nabav opreme, drugih opredmetenih osnovnih sredstev ter vlaganj v nepremi nine, ki se pridobivajo. Zmanj-an je zaradi amortizacije sredstev, danih v upravljanje.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

OBRAZLOfITEV

I. PRIHODKI

Prihodki od 1.1. do 31.12.2014 so zna-ali skupaj 2,715.282 EUR, od tega:

▪ Dav ni prihodki (skupina 70)	1.263.679
▪ Nedav ni prihodki (skupina 71)	147.400
▪ Kapitalski prihodki (skupina 72)	20
▪ Prejete donacije (skupina 73)	1.424
▪ Transforni prihodki (skupina 74)	1,302.759

Dav nih prihodkov (70) je najve iz naslova dohodnine (odstopljeni vir ob inam): 1,152.415 EUR.

Nato sledijo davki na premoftenje v vi-ini 67.862 EUR - izmed teh predstavlja najve ji del nadomestilo za uporabo stavbnega zemlji- a od fizi nih oseb v vi-ini 50.462 EUR in od pravnih oseb v vi-ini 8.130 EUR. Pomemben vir v letu 2014 je bil tudi davek na dedi- ine in darila v vi-ini 820 EUR ter davek na promet nepremi nin od fizi nih oseb v vi-ini 7.141 EUR. Okoljska dajatev za onesnaftevanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda je zna-ala 40.488 EUR.

V okviru **nedav nih prihodkov (71)** v skupni vi-ini 147.400 EUR so bili najpomembnej-i prihodki udeleflba na dobi ku in dohodki od premoftenja skupaj 38.823 EUR - prihodki od najemnin za stanovanja



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

2.750 EUR, prihodki od najemnin za GJI 32.268 in prihodki iz naslova podeljenih koncesij 1.168 EUR, prihodki od udeležbe na dobi ku pa 2.628 EUR.

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora smo prejeli v višini 1.274 EUR.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili realizirani v višini 40.453 EUR, od tega so najpomembnejši prihodki od oskrbe s toplotno energijo v višini 38.006 EUR, kar zaračuna Občina Cankova v okviru refleksijskega obrata in je to prevzela s 1.1.2011 od KomunalCE d.o.o.

Drugi nedavni prihodki v višini 66.711 EUR pa predstavljajo prihodke od komunalnih prispevkov v višini 49.690 EUR, prispevke ob anov za vzdrževanje pokopališča v višini 9.333 EUR ter druge izredne nedavne prihodke.

Kapitalski prihodki (72) v višini 20 EUR predstavljajo prihodke od prodaje rabljenega vozila.

Prejete donacije (73) v višini 1.424 EUR predstavljajo darila od doma inih pravnih oseb, od tega donacije doma inih pravnih oseb 100 EUR, v višini 1.024 EUR pa smo prejeli donacije za Najdoma 2014 Gerlinci.

Transforni prihodki (74) znašajo skupaj 1.302.759 EUR.

Transferne prihodke sestavljajo:

- Prejeta sredstva iz državnega proračuna so naslednja: pofarna taksa 5.016 EUR, prejeta sredstva iz državnega proračuna za medobinsko inženjersko dejavnost 2.828 EUR, prejeta sredstva iz Zavoda RS za zaposlovanje za javna dela 68.761 EUR, prejeta sredstva po 21. členu ZFO za rekonstrukcijo lokalnih cest 20.956 EUR ter prejeta sredstva za projekt LAS od lokalne samooskrbe do lokalne oskrbe v višini 18.137 EUR.
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije v višini 1.171.312 EUR smo prejeli za izgradnjo kanalizacije v Občini Cankova II. faza v višini 1.056.020 EUR ter prejeta sredstva za ukrep obnove VGD in okolice v višini 115.292 EUR.
- Prejeta sredstva iz občinskih proračunov znašajo 9.189 EUR amortizacija CEROP.
- Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov pa predstavljajo sredstva od ZPIZ za refundacijo sredstev za družinskega pomočnika v višini 5.884 EUR.

II. ODHODKI

Odhodki so od 1.1. do 31.12.2014 znašali 3.025.204 EUR. Odhodke predstavljajo naslednje skupine kontov:

▪ Tekoči odhodki (skupina 40)	661.617
▪ Tekoči transferi (skupina 41)	697.166
▪ Investicijski odhodki (skupina 42)	1.652.982
▪ Investicijski transferi (skupina 43)	13.439

Pomembnejše postavke **tekočih odhodkov (40)** so naslednje: 246.295 EUR predstavljajo plačila in drugi izdatki zaposlenim (regres za letni dopust, povračila in nadomestila), ter 40.146 EUR prispevki



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

delodajalcev za socialno varnost. V letu 2014 je bilo zaposlenih pet delavcev v občinski upravi, ter istilka za določene as (polovi ni delovni as). V maso pla gre tudi pla a flupana. Poleg tega sta bila zaposlena v reflijskem obratu dva delavca. Zaposlene smo imeli tudi komunalne delavce preko javnih del, med letom so bili tako zaposlenih 8 komunalnih delavcev za polni delovni as.

Velik del teko ih odhodkov predstavljajo izdatki za blago in storitve v vi-ini 358.533 EUR.

V okviru teh zna-ajo stro-ki za:

- pisarni-ki in splo-ni material in storitve: 75.487 EUR
- posebni material in storitve: 4.548 EUR
- energija, voda, komunalne storitve in komunikacije: 138.442 EUR (elektri na energija, odvoz smeti, telefon, faks in elektronska po-ta, po-tnina itd.),
- prevozni stro-ki in storitve: 9.622 EUR (vzdrflevanje in popravila vozil, zavarovalne premije za motorna vozila),
- teko e vzdrflevanje: 70.617 EUR (vzdrflevanje lokalnih cest, vzdrflevanje javne razsvetljave, vzdrflevanje programske opreme, vzdrflevanje poslovnih objektov, pokopali- a, itd.),
- drugi operativni odhodki: 58.121 EUR (pla ila po pogodbah o delu, sejnine ob inskega sveta in udeleflencem odborov, sodni stro-ki, nadomestila lanom volilnih komisij, pla ila ban nih storitev).

Pla ila obresti od kreditov poslovnim bankam so zna-ala 16.643 EUR.

Izmed **teko ih transferjev (41)** so zna-ali transferi posameznikom in gospodinjstvom 434.801 EUR (regresiranje prevozov v -olo je zna-alo 51.953 EUR, regresiranje oskrbe v domovih 66.794 EUR, pla ilo razlike med ceno programov v vrtcih in pla ili star-ev 231.741 EUR, izpla ila druffinskemu pomo niku 10.185 EUR itd.), transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam 69.818 EUR (turisti na, kulturna in -portna dru-tva, gasilska dru-tva in druge neprofitne organizacije in ustanove), drugi teko i doma i transferi 140.964 EUR (prispevek za zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb 6.961 EUR, dodatni program v osnovnih -olah (refundacija stro-kov pla e za izobraflevanje, raz-irjena dejavnost) 31.272 EUR, materialni stro-ki OTMCankova 40.083 EUR, sredstva prenesena drugim ob inam - medob inska in-pekija in redarstvo Moravske Toplice ó realizacija 6.961 EUR itd.).

V okviru **investicijskih odhodkov (42)** v vi-ini 1,652.982 EUR smo nakupili opremo v vi-ini 10.470 EUR ter slufbeni rabljeni osebni avtomobil v vi-ini 7.500 EUR, za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije pa smo namenili 1,578.289 EUR, nakup zemlji- 27.111 EUR ter za -tudije o izvedljivosti projektov in projektno dokumentacijo 29.612 EUR.

Investicijski transferi (43) so zna-ali 13.439 EUR.

Skupni preseflek odhodkov nad prihodki zna-a 309.922 EUR.



OBČINA CANKOVA
Občinska uprava

IZKAZ RAUNA FINANCIRANJA

OBRAZLOŽITEV

V letu 2014 smo odplačali kredite v višini 153.751 EUR, in sicer:

- v višini 130.000 EUR najeti premostitveni kratkoročni kredit za plačilo investicije izvajalcu del izgradnje kanalizacije v Občini Cankova faza II (ta kredit je bil ob prejemu nepovratnih sredstev za investicijo izgradnje kanalizacije tudi vrnjen),
- v višini 20.035 EUR glavnice za v letu 2013 najeti dolgoročni kredit za investicije v proračunu (delež Občine Cankova pri investicijah ureditev komunalne infrastrukture v romskih naseljih, izgradnja kanalizacije v Občini Cankova faza II, obnova in rekonstrukcija Vaško gasilskih domov, investicijsko vzdrževanje lokalnih cest ter oskrba s pitno vodo Pomurja sistem B) in
- v višini 3.716 EUR glavnico za v letu 2003 najeti kredit za Vodovod in kanalizacijo za predvideno obrtno cono Cankova, ki bo odplačan v letu 2018.

Občina Cankova je v letu 2014 najela dolgoročni kredit v višini 340.000 EUR za izvajanje investicij, ki so predvidene v proračunu leta 2014 (lastni deleži občine pri izgradnji kanalizacije faza II v letu 2014 ter deleži občine pri izgradnji pomurskega vodovoda ó sistem B), ki se bo odplačal v 15 letih.

IZKAZ RAUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

OBRAZLOŽITEV

Kapitalski deleži so se povečali za 1.000 EUR.

Dana minus prejeta posojila in sprememba kapitalskih deležev znaša 1.000 EUR.