

Datum: 25.02.2015

Številka: 03-/2015

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K

IZKAZOM ZA LETO 2014

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, 108/13 in 94/14).
-

B. Sprejem proračuna za leto 2014

Občinski svet Občine Šenčur je v skladu z zakonom o javnih financah na 23. seji, dne 20.12.2013, sprejel Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2014, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 55/13, dne 27.12.2013.

Podlaga za porabo sredstev in pripravo zaključnega računa proračuna za leto 2014 je zadnji sprejeti proračun.

	OPIS	Realizacija: 2013 [4]	Sprejeti proračun: 2014/1 [5]	Realizacija: 2014 [6]	Indeks 6:4 [7]	Indeks 6:5 [8]
	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV					
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	6.391.369,17	7.428.642,00	6.722.085,87	105,17	90,49
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	5.384.851,10	9.195.479,19	7.598.530,59	141,11	82,63
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	1.006.518,07	-1.766.837,19	-876.444,72	-87,08	49,61
	B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB					
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	65.047,55	39.000,00	40.433,18	62,16	103,67
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	65.047,55	39.000,00	40.433,18	62,16	103,67
	C. RAČUN FINANCIRANJA					
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.)	1.071.566,00	-1.727.837,00	-836.012,00	-78,02	48,38

Iz tabele prihodkov in odhodkov je razvidno da smo v letu 2014 realizirali prihodke v višini 6.722.085,87 eur, kar v primerjavi s sprejetim proračunom pomeni 90,49% realizacija. Odhodki so bili realizirani v višini 7.598.530,59 eur, kar v primerjavi s sprejetim proračunom pomeni 82,63% realizacije sprejetega proračuna za leto 2014.

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 2014 in deleži prihodkov realizacije proračuna 2014:

KONTO	OPIS	Realizacija: 2013 [4]	Sprejeti proračun: 2014/1 [5]	Realizacija: 2014 [6]	Indeks 6:4 [7]	Indeks 6:5 [8]	delež
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	6.391.369,17	7.428.642,00	6.722.085,87	105,17	90,49	100,00
70	DAVČNI PRIHODKI	5.146.413,90	5.049.307,00	5.196.515,79	100,97	102,92	77,31
71	NEDAVČNI PRIHODKI	933.141,45	798.210,00	608.489,95	65,21	76,23	9,05
72	KAPITALSKI PRIHODKI	149.761,62	170.000,00	135.634,44	90,57	79,78	2,02
73	PREJETE DONACIJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	162.052,20	1.411.125,00	781.445,69	482,22	55,38	11,63



Skupni prihodki občine Šenčur v letu 2014 so 6.722.086 € in so realizirani v primerjavi s planom 90,49 %. Davčni prihodki, ki se stekajo v proračun na podlagi zakonov in občinskih odlokov, so realizirani v višini 5.196.516 € in predstavljajo 102,92% planiranih davčnih prihodkov proračuna.

Nedavčni prihodki, ki nastanejo na podlagi pogodbenih razmerij in odločb upravnega organa občine, so realizirani v višini 608.490 € in predstavljajo 76,23 % paniranih nedavčnih prihodkov. Nedavčni prihodki so niso v celoti realizirani glede na plan, zaradi občutno nižje realizacije nedavčnih prihodkov od komunalnih prispevkov glede na plan.

Kapitalski prihodki so prihodki od prodaje premoženja. Načrtovana je bila prodaja zemljišč, ki je bila realizirana v višini 135.634€ in predstavljajo 79,78% planiranih kapitalskih prihodkov proračuna.

Transforni prihodki so namenski prihodki prejeti od države, za realizacijo določenih projektov. Realizacija teh prihodkov je bila v skupnem znesku 781.446 €, kar pomeni 55,38 % planiranih transfernih prihodkov. Transforni prihodki so manjši od planiranih, zaradi neizvedene investicije v državno cesto in ker v letu 2014 nismo prejeli do države vseh upravičenih sredstev za investicijo na postavki Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju Zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja.

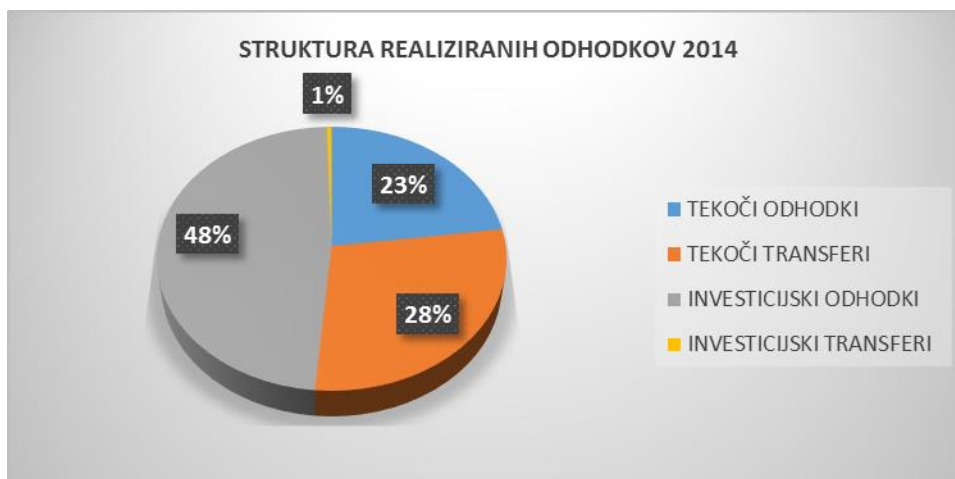
Cilji, ki smo si jih zastavili na prihodkovni strani so bili realizirani 90,49%. Menimo, da smo, razen transfernih prihodkov, ki niso odvisni le od občine, pravilno ocenili nastalo situacijo.

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 2014 in deleži odhodkov realizacije proračuna 2014

KONTO	OPIS	Realizacija: 2013 [4]	Sprejeti proračun: 2014/1 [5]	Realizacija: 2014 [6]	Indeks 6:4 [7]	Indeks 6:5 [8]	delež
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	5.384.851,10	9.195.479,19	7.598.530,59	141,11	82,63	100,00
40	TEKOČI ODHODKI	1.708.477,43	2.015.655,00	1.740.401,43	101,87	86,34	22,90
41	TEKOČI TRANSFERI	2.071.278,14	2.304.826,87	2.164.439,04	104,50	93,91	28,48
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.553.282,80	4.740.072,32	3.656.108,15	235,38	77,13	48,12
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	51.812,73	134.925,00	37.581,97	72,53	27,85	0,49



Skupni odhodki občine Šenčur v letu 2014 so bili 7.598.531 € in so realizirani 82,63 %.

Tekoči odhodki pokrivajo stroške za delovanje občine in uprave in so realizirani v znesku 1.740.401 €, kar predstavlja 86,34 % 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 2.164.439 €, kar pomeni 93,48 % transfernih odhodkov. Zastavljeni cilji so bili doseženi.

Investicijski odhodki so realizirani 77,13%.

V letu 2014 so bile večje investicije:

- Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju Zgornje Save in območju Kranjskega in Sorškega polja 678.100 €
- Gradnja sekundarnih kanalov fekalne kanalizacije v naseljih Hotemaže, Luže in Visoko – del 796.190 €
- Rekonstrukcija ceste Visoko – Luže 311.201 €
- Ureditev cest ob gradnji kanalizacije 371.662 €
- Vodovodno omrežje 636.181 €
- Fekalna kanalizacija k39, k40 239.305 €
- Nakup zemljišč 276.444 €
- Projektna dokumentacija 153.034 €

Cilji, ki smo si jih zastavili na področju investicij niso bili v celoti realizirani. 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.

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 2014 smo sredstva namenili Osnovnemu zdravstvu Gorenjske za nakup novega urgentnega reševalnega vozila. Realizacija teh izdatkov je v znesku 37.582 € in predstavlja 27,85% investicijskih transferov proračuna.

Presežek odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov znaša 876.445 €.

III. Račun finančnih terjatev in naložb zajema prejeta vračila danih posojil občanom. Presežek prihodkov nad izdatki je 40.433 €.

IV. Na računu financiranja je prikazano zadolževanje, in odplačilo dolga, ki ga Občina Šenčur v letu 2014 ni imela.

b) Bilanca stanja

- Podatki o stanju neporavnanih obveznosti.
 - Kratkoročne obveznosti do zaposlenih 21.889,09 €
 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 791.293,62 €.
 - Druge kratkoročne obveznosti izkazujejo obveznost za plačilo davkov in prispevkov v skupnem znesku 40.545,53 €.
 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EK izkazujejo obveznost v višini 200.145,285 €.
 - Neplačani prihodki so izkazani v višini 1.053.772,67 €.

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 2014 so bili v celoti realizirani. Odstopanja realizacije proračuna glede na plan pa so posledica objektivnih razlogov in situacije na trgu.

Pripravila:
Marija Trelc

ŽUPAN
Ciril Kozjek l.r.