



PREDLOG

**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/561-16-71, Fax: 02/564-38-14

<http://www.gor-radgona.si>

e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Na podlagi 20. člena Statuta občine Gornja Radgona (Uradni list RS, št. 44/99, 104/00 in 53/03) je Občinski svet občine Gornja Radgona na svojiseji, dne2004 sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet občine Gornja Radgona se je seznanil s finančnim poslovanjem posrednih uporabnikov v letu 2003 in sicer:

- Ø Javno vzgojno izobraževalni zavod Osnovna šola Gornja Radgona
- Ø Javno vzgojno izobraževalni zavod Osnovna šola Apače
- Ø Javno vzgojno izobraževalni zavod Osnovna šola dr. Antona Trstenjaka Negova
- Ø Javno vzgojno izobraževalni zavod Osnovna šola dr. Janka Šlebingerja Gor. Radgona
- Ø Javno vzgojno izobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona
- Ø Javno zdravstveni zavod Zdravstveni dom Gornja Radgona
- Ø Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona
- Ø Center za socialno delo Gornja Radgona

Številka: 41000-01/2003-03/DB

Datum:

**ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ**



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKA UPRAVA**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/561-16-71, Fax: 02/564-38-14

<http://www.gor-radgona.si>

e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

OBČINSKI SVET

**ANALIZA FINANČNEGA POSLOVANJA POSREDNIH UPORABNIKOV
PRORAČUNA V LETU 2003 NA PODLAGI ZAKLJUČNIH RAČUNOV**

Analiza finančnega poslovanja je bila opravljena na podlagi računovodskih izkazov in poročil o sprejetem planu in realizaciji v letu 2003 posrednih uporabnikov proračuna Občine Gornja Radgona. Pri sestavljanju in predlaganju letnih poročil so posredni uporabniki bili dolžni na podlagi 99. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 30/02) predložiti letno poročilo za preteklo leto skupaj z obrazložitvami županu najpozneje do 28. februarja tekočega leta. Na podlagi predloženih poročil (ZR) za leto 2003 je bila opravljena analiza pri posrednih uporabnikih in sicer:

1. JAVNO VZGOJNOIZOBRAŽEVALNI ZAVOD OŠ GORNJA RADGONA
2. JAVNO VZGOJNOIZOBRAŽEVALNI ZAVOD OŠ APAČE
3. JAVNO VZGOJNOIZOBRAŽEVALNI ZAVOD OŠ DR. ANTONA TRSTENJAKA NEGOVA
4. JAVNO VZGOJNOIZOBRAŽEVALNI ZAVOD OŠ DR. JANKA ŠLEBINGERJA GORNJA RADGONA
5. JAVNO VZGOJNOIZOBRAŽEVALNI ZAVOD GLASBENA ŠOLA GORNJA RADGONA
6. JAVNI ZDRAVSTVENI ZAVOD ZDRAVSTVENI DOM GORNJA RADGONA
7. VRTEC MANKA GOLARJA GORNJA RADGONA
8. CENTER ZA SOCIALNO DELO GORNJA RADGONA

OŠ GORNJA RADGONA

	V 000 SIT	
PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	540.577	108,03
2. Finančni prihodki	236	86,13
3. Izredni prihodki	575	35,34
CELOTNI PRIHODKI	541.388	107,78
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	95.168	104,42
2. Stroški dela	439.237	108,91
3. Amortizacija	7.269	81,14
4. Ostali drugi stroški	0	/
5. Finančni odhodki	0	/
6. Izredni odhodki	0	/
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	541.674	107,54
PRESEŽEK ODHODKOV	-286 SIT	
Kratkoročna sredstva	49.546	
Kratkoročne obveznosti	52.503	

Poslovni izid v letu 2003 predstavlja presežek odhodkov nad prihodki v višini 286 tisoč SIT. Od tega znaša presežek odhodkov iz tržne dejavnosti 124 tisoč SIT, presežek odhodkov iz javne službe pa 162 tisoč SIT.

Presežek odhodkov iz tržne dejavnosti bodo pokrili v breme prihodkov tržne dejavnosti v letu 2004, presežek odhodkov z naslova javne službe pa v breme prihodkov javne službe v letu 2004.

OŠ APAČE

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	246.412	130,38
2. Finančni prihodki	55	171,87
3. Izredni prihodki	364	263,77
CELOTNI PRIHODKI	246.831	130,48
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	42.709	121,57
2. Stroški dela	200.137	130,32
3. Amortizacija	2.644	/
4. Ostali drugi stroški	0	/
5. Finančni odhodki	56	65,88
6. Izredni odhodki	0	/
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	245.546	130,07
PRESEŽEK PRIHODKOV	1.285 SIT	
Kratkoročna sredstva	22.289	
Kratkoročne obveznosti	25.088	

OŠ Apače je prejela namenska sredstva od Občine Gornja Radgona v višini 14.681.615,00 SIT, katera je porabila za materialne stroške, dodatni program, športni program, projekte in tekmovanja, javno delo in za jelkovanje.

Ob koncu obračunskega obdobja na dan 31.12.2003 je OŠ Apače imela presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.285 tisoč SIT.

OŠ DR. ANTONA TRSTENJAKA NEGOVA

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	115.830	114,20
2. Finančni prihodki	5.400	112,41
3. Izredni prihodki	1.044	160,61
CELOTNI PRIHODKI	122.274	114,4
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	21.220	106,34
2. Stroški dela	101.013	116,27
3. Amortizacija	/	/
4. Ostali drugi stroški	/	/
5. Finančni odhodki	5	500
6. Izredni odhodki	/	/
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	/	/
CELOTNI ODHODKI	122.238	114,4
PRESEŽEK PRIHODKOV	36 SIT	
Kratkoročna sredstva	15.776	
Kratkoročne obveznosti	12.886	

Na podlagi analize računovodskih izkazov se ugotavlja, da je OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova poslovno leto na dan 31.12.2003 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 36 tisoč SIT.

OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova je prejela namenska sredstva v celoti namensko uporabila za materialne stroške, dodatni program, športni program, javna dela, projekte in tekmovanja in za jelkovanje.

OŠ DR. JANKA ŠLEBINGERJA GORNJA RADGONA

v 000 SIT		
PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	126.773	110,13
2. Finančni prihodki	265	331,25
3. Izredni prihodki	1.413	433,43
CELOTNI PRIHODKI	128.451	111,19
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	13.664	105,8
2. Stroški dela	113.834	112,28
3. Amortizacija	742	68
4. Davek od dobička	88	112,82
5. Ostali drugi stroški	62	/
6. Finančni odhodki	2	/
7. Izredni odhodki	4	22,2
8. Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	128.396	111,18
PRESEŽEK PRIHODKOV	55 SIT	
Kratkoročna sredstva	15.760	
Kratkoročne obveznosti	12.113	

Pri analizi prihodkov občin ustanoviteljic je bilo ugotovljeno, da je Občina Gornja Radgona v celoti pokrila svoje obveznosti iz naslova materialnih stroškov in prav tako ostali dve občini ustanoviteljici. Iz prilog javnega zavoda – finančni plan in realizacija za leto 2003 je razvidno, da javni zavod ni uskladil svojega finančnega načrta s proračunom v 30 dneh po sprejetju občinskega proračuna, kot to določa 27. člen zakona o javnih financah.

OŠ dr. Janka Šlebingerja G. Radgona je zaključila obdobje 2003 s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 55 tisoč SIT.

GLASBENA ŠOLA GORNJA RADGONA

v 000 SIT		
PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	100.418	107,39
2. Finančni prihodki	66	188,57
3. Izredni prihodki	0	/
CELOTNI PRIHODKI	100.484	107,29
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	13.584	103,85
2. Stroški dela	86.547	109,9
3. Amortizacija	222	26,87
4. Ostali drugi stroški	0	/
5. Finančni odhodki	0	/
6. Izredni odhodki	0	/
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	100.353	107,47
PRESEŽEK PRIHODKOV	131 SIT	
Kratkoročna sredstva	10.782	
Kratkoročne obveznosti	9.582	

Glasbena šola Gornja Radgona je obračunsko obdobje na dan 31.12.2003 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 131 tisoč SIT. V letu 2003 je začela nabavljati nova glasbila (diatonična harmonika, pianino, dve violini, kitare).

Iz prilog javnega zavoda – finančni plan in realizacija za leto 2003 je razvidno, da javni zavod ni uskladil svojega finančnega načrta s proračunom v 30 dneh po sprejetju občinskega proračuna, kot to določa 27. člen zakona o javnih financah.

CENTER ZA SOCIALNO DELO GORNJA RADGONA

v 000 SIT		
PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	105.856	99,19
2. Finančni prihodki	132	212,9
3. Izredni prihodki	26	/
CELOTNI PRIHODKI	106.014	99,29
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	26.560	100,67
2. Stroški dela	78.448	102,39
3. Amortizacija	0	/
4. Ostali drugi stroški	10	333,33
5. Finančni odhodki	1	0,06
6. Izredni odhodki	651	/
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	7	/
CELOTNI ODHODKI	105.677	100,53
PRESEŽEK PRIHODKOV	337 SIT	
Kratkoročna sredstva	13.014	
Kratkoročne obveznosti	10.413	

Center za socialno delo Gornja Radgona je na dan 31.12.2003 zaključil obračunsko obdobje s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 337 tisoč SIT.

Iz analize finančnih izkazov je razvidno, da je CSD Gornja Radgona prejel v letu 2003 namenska sredstva za izvajanje javne službe v višini 14.968 tisoč SIT, ki jih je tudi namensko porabil za pomoč na domu višini – vodenje 3.626 tisoč SIT, za osebno pomoč 4.850 tisoč SIT, za 4 oskrbovale storitve pomoč družini na domu-neposredna socialna oskrba v višini 5.351 tisoč SIT in za javna dela za pomoč družini v višini 1.141 tisoč SIT.

ZDRAVSTVENI DOM GORNJA RADGONA

v 000 SIT		
PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	748.614	104,32
2. Finančni prihodki	4.424	43,32
3. Izredni prihodki	723	6025
4. Prevrednotevalni poslovni prihodki	3.058	2994,5
CELOTNI PRIHODKI	756.819	103,52
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	193.715	99,72
2. Stroški dela	552.201	112,82
3. Amortizacija	32.859	97,17
4. Ostali drugi stroški	2.368	99,41
5. Finančni odhodki	8	23,53
6. Izredni odhodki	445	306,89
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	239	7,07
CELOTNI ODHODKI	781.835	108,07
PRESEŽEK ODHODKOV	- 25.016	
Presežek prihodkov iz preteklih let, Namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	26.239	
PRESEŽEK PRIHODKOV	1.223	
Kratkoročna sredstva	112.139	
Kratkoročne obveznosti	67.500	

Zdravstveni dom Gornja Radgona je na dan 31.12.2003 zaključil obračunsko obdobje s presežkom odhodki nad prihodki v višini 25.016 tisoč SIT.

V letu 2003 so bila dokončana dela pri zamenjavi strehe v skupnem znesku 7.596.004 SIT. Od tega je investicijo financirala Občina Gornja Radgona v znesku 4.124.000 SIT in Občina Radenci v znesku 1.879.500 SIT, razliko pa je pokrili zavod sam. Za projektno dokumentacijo rekonstrukcije ZP Apače in priprave in opravljenih del za I. fazo, ki so se pričela v letu 2003, je bil v letu 2003 namenjen skupni znesek v višini 3.509.121 SIT. Od tega je Občina Gornja Radgona financirala 2.676.000 SIT (od tega 800.000,00 SIT ministrstvo za zdravje), ostalo razliko pa zavod.

Nastali presežek odhodkov nad prihodki se pokriva v okviru lastnih sredstev v višini 25.016 tisoč SIT iz postavke – presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja.

VRTEC MANKA GOLARJA GORNJA RADGONA

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija 2003	Indeks (2003/2002)
1. Prihodki iz poslovanja	220.893	100,14
2. Finančni prihodki	0	/
3. Izredni prihodki	307	15,06
4. Prevrednotevalni poslovni prihodki	0	/
CELOTNI PRIHODKI	221.200	98,63
ODHODKI		
1. Stroški blaga, materiala in storitev	41.211	118,11
2. Stroški dela	171.958	99,66
3. Amortizacija	4.233	/
4. Ostali drugi stroški	34	/
5. Finančni odhodki	1.444	16044,4
6. Izredni odhodki	2.298	9991,3
7. Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	221.178	104,94
PRESEŽEK PRIHODKOV	22	

Kratkoročna sredstva	22.456
Kratkoročne obveznosti	21.222

NATANČEN PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2003

V 000 SIT

Zap. št.	PRIHODKI	REALIZACIJA 2002	REALIZACIJA 2003	INDEKS 2003/2002
1.	Prihodki iz proračuna G.R.	157.000	154.393	98,34
2.	Prihodki iz drugih občin	11.558	12.272	106,18
3.	Prihodki od staršev	39.852	42.465	106,56
4.	Drugi prihodki	15.860	12.070	76,10
	SKUPAJ	224.270	221.200	98,63

Zap. št.	ODHODKI	REALIZACIJA 2002	REALIZACIJA 2003	INDEKS 2003/2002
1.	Stroški materiala	26.351	25.509	96,80
2.	Stroški storitev	8.620	11.702	135,75
3.	Stroški dela	172.533	171.958	99,67
4.	Drugi odhodki	9.795	8.009	81,77
	SKUPAJ	217.299	221.178	101,79

Iz finančnih izkazov Vrtca Manko Golarja Gornja Radgona je razvidno, da je vrtec zaključil poslovno leto 2003 s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 22 tisoč SIT. V letu 2003 je občina Gornja Radgona investirala investicijo v rekonstrukcijo kuhinje v enoti Apače, in sicer 4.015 tisoč SIT v gradbena dela.

Zaključek:

Na podlagi 3. odstavka 99. člena zakona o javnih financah morajo posredni uporabniki občinskega proračuna predložiti letno poročilo za preteklo leto skupaj z obrazložitvami županu najpozneje do 28. februarja tekočega leta. Po zakonu o javnih financah teh poročil ni potrebno predložiti občinskemu svetu, ker pa sredstva, katera tem uporabnikom zagotavljamo v proračunu predstavljajo 18,4%, je prav, da se občinski svet seznaní s porabo le-teh.

Na podlagi opravljene analize je bilo ugotovljeno, da je s presežkom prihodkov nad odhodki zaključilo 6 posrednih uporabnikov, in sicer OŠ Apače, OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova, OŠ dr. Janka Šlebingerja Gornja Radgona, Glasbena šola Gornja Radgona, Center za socialno delo Gornja Radgona in Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona. OŠ Apače je zaključila poslovno leto 2003 s presežkom 1.285 tisoč SIT, katerega bo namenila za povečanje lastnih virov. S presežkom odhodkov nad prihodki pa je obračunsko obdobje za leto 2003 zaključila OŠ Gornja Radgona v višini 286 tisoč SIT, od tega znaša presežek odhodkov iz tržne dejavnosti 124 tisoč SIT, presežek odhodkov iz javne službe pa 162 tisoč SIT. Presežek odhodkov iz tržne dejavnosti bodo pokrili v breme prihodkov tržne dejavnosti v letu 2004, presežek odhodkov iz naslova javne službe pa v breme prihodkov javne službe. Nastali presežek odhodkov nad prihodki pri poslovanju javnega zavoda Zdravstveni dom Gornja Radgona se pokriva v okviru lastnih sredstev, in sicer s presežka prihodkov iz prejšnjih let v višini 25.016 tisoč SIT.

Občinskemu svetu predlagamo, da obravnava analizo finančnega poslovanja posrednih uporabnikov za leto 2003, pripravljeno na podlagi predloženih zaključnih računov, ter sprejme predlagani sklep.

V Gornji Radgoni, dne 20.04.2004

PRIPRAVILI:

Bernarda HARI, l.r.

Danijel BORKO, l.r.

Pika Leopoldina VODNIK, l.r.

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ, l.r.