



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/564-38-38, 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, 53/03 in 83/03) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji.....seji, dne.....2006, sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Gornja Radgona se je seznanil s finančnim poslovanjem naslednjih posrednih uporabnikov proračuna v letu 2005:

- I. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ Gornja Radgona,
- II. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ Apače,
- III. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova,
- IV. Javnovzgojnoizobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona,
- V. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Janka Šlebingerja Gornja Radgona,
- VI. Ljudska univerza Gornja Radgona,
- VII. Javnovzgojnoizobraževalni zavod Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona,
- VIII. Zdravstveni dom Gornja Radgona.

Številka: 640-7/2004

Datum:

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ



OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKA UPRAVA

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/564-38-88, Fax: 02/564-38-14

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

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

Številka: 640-7/2004-102/BH

Datum: 20.04.2006

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE GORNJA RADGONA

ZADEVA: ANALIZA FINANČNEGA POSLOVANJA POSREDNIH UPORABNIKOV
PRORAČUNA V LETU 2005 NA PODLAGI ZAKLJUČNIH RAČUNOV

Analiza finančnega poslovanja je bila opravljena na podlagi računovodskih izkazov in poročil o sprejetem planu in realizaciji v letu 2005 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 2005 je bila opravljena analiza pri posrednih uporabnikih na področju šolstva in zdravstva, katerih ustanoviteljica je Občina Gornja Radgona, to je za

- I. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ Gornja Radgona,
- II. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ Apače,
- III. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova,
- IV. Javnovzgojnoizobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona,
- V. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Janka Šlebingerja Gornja Radgona
- VI. Ljudska univerza Gornja Radgona,
- VII. Javnovzgojnoizobraževalni zavod Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona,
- VIII. Zdravstveni dom Gornja Radgona.

I. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ Gornja Radgona

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Prihodki od poslovanja	593.208	104,06
Finančni prihodki	250	86,8
Izredni prihodki	907	231,37
CELOTNI PRIHODKI	594.365	104,14

ODHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Stroški blaga, materiala in storitev	95.410	109,45
Stroški dela	491.942	103,78
Amortizacija	6.899	91,37
Ostali drugi stroški	0	/
Finančni odhodki	0	/
Izredni odhodki	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	594.251	104,39
PRESEŽEK PRIHODKOV	114	

Iz občinskega proračuna je OŠ Gornja Radgona v letu 2005 prejela sredstva v višini 34.025.000,00 SIT za materialne stroške, dodatni program, športni program, javna dela in investicije (za gradbena dela in opremo v višini 4.000.000,00 SIT). Dobavljena je bila oprema za dve učilnici tehnike in razna druga oprema za potrebe devetletk. V delu šolskega objekta je bila izvedena tudi montaža okenskih senčil. Zaradi dotrajanosti je bila izvedena sanacija zunanjega glavnega stopnišča pred šolskim objektom. Izvajala so se tudi razna manjša interventna popravila na strojnih in elektro inštalacijah. Na podlagi odločbe elektoenergetskega inšpektorja je bila izvedena delna sanacija elektro inštalacij v treh učilnicah v nadstropju objekta in za del objekta v pritličju. Izdelan je bil tudi prvi zasnovalni oziroma idejni projekt za večnamensko dvorano. V poletnih mesecih se je izvedel preboj med zbornico in malo telovadnico, obnovljena pa je bila tudi zbornica z dobavo nove opreme. Prav tako se je na novo uredil prostor za kopirnico ter nova vhodna vrata v pisarniške prostore šole. V likovni učilnici se je izvedel preboj na fasadi vključno z montažo kovinskih stopnic. Zamenjani so bili tudi dotrajani podi v zbornici, pisarniških prostorih, arhivu ter v nekaterih učilnicah in kabinetih. Izvedla se je tudi demontaža in odvoz prezračevalnih kanalov in ostalih elementov prezračevanja v kleti, ki so bili dotrajani in že dalj časa niso več služili svojemu imenu. V jesenskih mesecih pa se je pričela tudi 1. faza sanacije centralne kotlovnice.

II. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ Apače

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Prihodki od poslovanja	284.119	108,62
Finančni prihodki	15	45,45
Izredni prihodki	189	47,01
CELOTNI PRIHODKI	284.323	108,52

ODHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Stroški blaga, materiala in storitev	47.769	105,5
Stroški dela	235.714	109,77
Amortizacija	714	49
Ostali drugi stroški	00	/
Finančni odhodki	0	0
Izredni odhodki	0	/
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	284.197	108,69
PRESEŽEK PRIHODKOV	126	

Iz občinskega proračuna je OŠ Apače v letu 2005 prejela 17.302.000,00 SIT za materialne stroške, vezane na prostor, izvajanje dodatnega programa, izvajanje športne dejavnosti, stroške tekmovanja učencev ter programe javnih del.

Zaradi zaščite sten se je v veznem hodniku, galeriji in telovadnici OŠ Apače izvedel oplesk domflok, prav tako se je v vseh učilnicah izvedla dodatna obloga iz keramičnih ploščic. V podružnični šoli Stogovci je bila izvedena interventna zamenjava dotrajanega hidroforja z vsemi pripadajočimi inštalacijami. V jesenskih mesecih leta 2005 se je izvedla tudi zaščitna ograja obloga spodnjega dela fasade na šolskem objektu in telovadnici OŠ Apače.

III. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Prihodki od poslovanja	152.013	115,14
Finančni prihodki	6.492	123,51
Izredni prihodki	1.609	108,27
CELOTNI PRIHODKI	160.114	115,39

ODHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Stroški blaga, materiala in storitev	26.727	117,07
Stroški dela	133.321	115
Amortizacija	0	/
Ostali drugi stroški	0	/
Finančni odhodki	0	/
Izredni odhodki	0	/
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	160.048	115,35
PRESEŽEK PRIHODKOV	66	

Iz občinskega proračuna je OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova prejela 6.710.140,53 SIT za materialne stroške, vezane na prostor, izvajanje dodatnega programa, izvajanje športne dejavnosti, stroške tekmovanja učencev ter programe javnih del.

Šola je v letu 2005 nabavila drobni inventar z manjšo vrednostjo (učila, jedilni pribor, itd) v višini 307.233,42 SIT in drobni inventar z življenjsko dobo nad 1 letom v višini 505.542,30 SIT. S strani Občine je še bilo nakazanih 1 mio SIT kot investicijski transfer za nabavo osnovnih sredstev (računalnik z monitorjem, fotokopisni stroj Canon, prenosno ozvočenje, drsna vrata v kuhinji, računalniški program GEO3).

V letu 2005 je bil saniran oporni zid (škarpa) med dvoriščem in igriščem. Šola za ta dela ni dobila direktno sredstev, ker je dela vodila preko razpisa sama občina, specifikacija opravljenih del pa je 9.995.916,20 SIT.

IV. Javnovzgojnoizobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Prihodki od poslovanja	115.016	105,35
Finančni prihodki	104	148,57
Izredni prihodki	0	0
CELOTNI PRIHODKI	115.120	105,29

ODHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Stroški blaga, materiala in storitev	17.827	115,71
Stroški dela	95.668	104,29
Amortizacija	1.541	71,94
Ostali drugi stroški	0	/
Finančni odhodki	0	/
Izredni odhodki	0	/
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	115.036	105,26
PRESEŽEK PRIHODKOV	84	

Iz občinskega proračuna v letu 2005 je Glasbene šola Gornja Radgona prejela sredstva v višini 4.030.000,00 SIT za materialne stroške in za stroške izobraževanja delavcev ter za prevozne stroške in stroške za prehrano za delavce, kar je kot lokalna skupnost dolžna financirati v skladu z Zakonom o financiranju vzgoje in izobraževanja.

Prav tako je v letu 2005 prejela še 4 mio SIT za investicije, za projekt Skriti zaklad – Tolkala, tolkala 411.000,00 SIT, občinski praznik-izvedba proslave 130.000,00 SIT in za stroške tekmovanj 470.342,00 SIT.

V. Javnovzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Janka Šlebingerja Gornja Radgona

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Prihodki od poslovanja	140.347	102,97
Finančni prihodki	90	105,88
Izredni prihodki	236	53,75
CELOTNI PRIHODKI	140.673	102,82

ODHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Stroški blaga, materiala in storitev	13.971	92,07
Stroški dela	126.180	104,54
Amortizacija	289	32,72
Ostali drugi stroški	3	/
Finančni odhodki	0	/
Izredni odhodki	116	/
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	140.559	102,78
PRESEŽEK PRIHODKOV	114	

Iz občinskega proračuna v letu 2005 je OŠ dr. Janka Šlebingerja Gornja Radgona prejela sredstva v višini 2.633.643,00 SIT za materialne stroške, vezane na prostor, izvajanje dodatnega programa, izvajanje športne dejavnosti, stroške tekmovanja učencev ter programe javnih del.

Prav tako pa je še prejela 4 mio SIT kot investicijski transfer, in sicer je s temi sredstvi osnovna šola nabavila Renault Kangoo free 1,216V, 3 komade klime Samsung SH09, 1 komad grelnika za sanitarno vodo, 1 komad tiskalnika Samsung, 1 komad tiskalnika Epson in za razno orodje za tehnično delavnico.

VI. Ljudska univerza Gornja Radgona

v 000 SIT

PRIHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Prihodki od poslovanja	67.778	106,15
Finančni prihodki	913	149,6
Izredni prihodki	34	13,8
CELOTNI PRIHODKI	68.725	106,72

ODHODKI	Realizacija v letu 2005	Indeks (2004/2005)
Stroški blaga, materiala in storitev	12.564	106,9
Stroški dela	57.702	101,8
Amortizacija	512	100
Ostali drugi stroški	50	/
Finančni odhodki	84	/
Izredni odhodki	6	3,4
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	/
CELOTNI ODHODKI	70.918	102,66
PRESEŽEK ODHODKOV	- 2.193	

Celoten zavod je ob ustvarjenem prihodku v višini 68.725.005,65 SIT v letu 2005 imel odhodke v naslednjih višinah:

- a) enota izobraževanje 46.433.997,72 SIT
- b) enota knjižnica 24.484.509,96 SIT

Iz predložene dokumentacije lahko razberemo, da je realizacija sredstev bila odstopana v primeru Občine Radenci, ki je nakazala sredstva le v višini 2.698.880,00 SIT, kar je 25,88% planiranih sredstev. Posledice manjšega nakupa knjižničnega gradiva izhajajo predvsem iz tega dejstva. Enota Knjižnica je v letu 2005 ustvarila skupni prihodek v višini 24.870.986,62 SIT, kar pomeni 36,70% delež v poslovanju Ljudske univerze Gornja Radgona, enota izobraževanje pa 42.907.100,33 SIT.

Zavod kot celota je v letu 2005 posloval z izgubo v višini 2.193.502,03 SIT, in sicer od tega je izguba nastala pri izvajanju izobraževanja v višini 2.616.931,36 SIT, enota knjižnica pa je v letu 2005 poslovala z dobičkom v višini 423.429,33 SIT. Poslovanje se je bistveno izboljšalo, prihodki so se napram letu 2004 povišali za 6,2%, izguba pa se je zmanjšala za 50%.

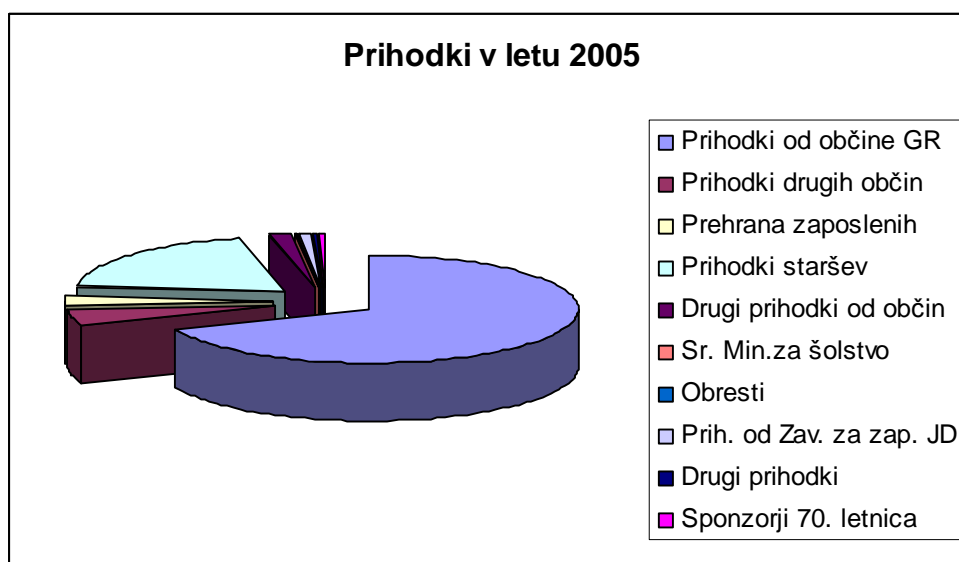
VII. Javnovzgojnoizobraževalni zavod Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona

PRIHODKI

Prihodki v letu 2005 znašajo 271,432.726,25 sit in so v primerjavi z letom 2004 višji za 14%. Največji delež v prihodkih predstavljajo prihodki od občin, v znesku 200,100.057,59 sit, kar znaša kar 74% celotnih prihodkov. Delež prihodkov od staršev znaša 54,784.973,00 sit, kar predstavlja 20% celotnih prihodkov. Drugi prihodki v znesku 16,547.695,66 sit pa predstavljajo 6% celotnega prihodka.

Preglednica 1: Sestava prihodkov po virih v letu 2005 in primerjava z letom 2004 (v tisoč).

VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2004 v tisočih	Realizacija 2005 v tisočih	Indeks
Prihodki od občine G.Radgona (razlika do EC)	165.735	187.258	112,99
Prihodki od drugih občin (razlika do EC)	10.500	12.842	122,30
Prih. od prod. blaga PREH.ZAP.	6.955	6.922	99,53
Prihodki starši (položnice)	46.882	54.785	116,86
Drugi prih. od občin	5.163	4.722	91,46
Sredstva od Min.za šol. in šport	260	442	170,00
Prih. od obresti (avista, HKS)	44	22	50,00
Prihodki od Zav. za zap. JD	1.972	2.084	105,68
Drugi prihodki	414	996	240,58
Prispevki sponzorjev - 70. letnice vrtca		1.359	
SKUPAJ	237.925	271.432	114,08



S 1.9.2005 je bila sprejeta tudi nova ekonomska cena, katera znaša za prvo starostno obdobje 98.034,00 SIT in za drugo starostno obdobje 72.780,00 SIT. Osnova za določitev plačila staršev za I. starostno obdobje je cena v višini 83.208,00 sit. Razliko cene v višini 14.826,00

sit do polne cene 98.034,00 sit za I. starostno obdobje krije občinski proračun. Cene so oblikovane na podlagi Metodologije za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo v sodelovanju z ustanoviteljem.

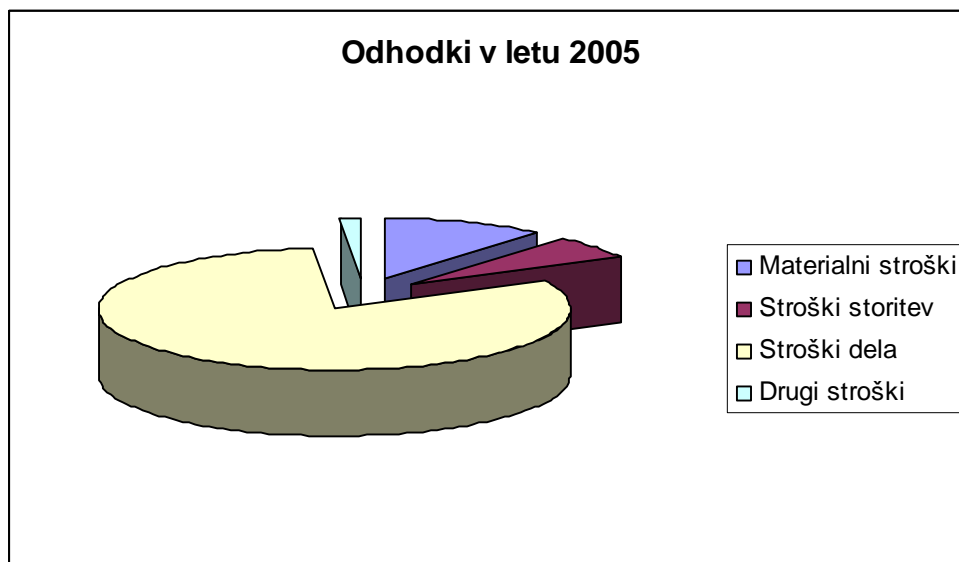
ODHODKI

Skupni odhodki v letu 2005 znašajo 271,408.260,31 sit;

- od tega znašajo materialni stroški 30,070.876,39 sit, kar predstavlja 11% celotnih odhodkov,
- stroški storitev v znesku 17,699.548,81 sit predstavljajo 7% celotnih odhodkov,
- drugi stroški v znesku 3,617.247,68 SIT, 1% celotnih stroškov,
- najvišji strošek predstavljajo osebni dohodki zaposlenih, nadomestila in povračila, ki znašajo skupaj 220,020.587,43 sit, kar predstavlja 81 % celotnih odhodkov.

Preglednica 2: Sestava odhodkov v letu 2005 in primerjava z letom 2004 (v tisoč).

VRSTA ODHODKA	Realizacija 2004 v tisočih	Realizacija 2005 v tisočih	Indeks
Stroški materiala	28.112	30.070	106,96
Stroški storitev	12.258	17.700	144,40
Stroški dela	197.285	220.021	111,52
Ostali drugi stroški	/	3.617	
SKUPAJ	237.655	271.408	114,10



Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v znesku 24.465,94 sit.

Poleg sredstev, ki jih je vrtec pridobil iz proračuna občine Gornja Radgona, je v letu 2005 pridobil določena sredstva tudi iz drugih virov in sicer:

- Iz naslova projekta mednarodnega sodelovanja »Skriti zaklad« 1.726.680,00 sit, od tega:
 - 626.680,00 sit od Ministrstva RS za šolstvo in šport,
 - 1.000.000,00 sit od Občine Gornja Radgona.

- Od Zavoda za zaposlovanje so za javna dela prejeli 2.084.043,68 sit,
- Od Društva prijateljev mladine Gornja Radgona so prejeli 782.000,00 sit, za obdaritev predšolskih otrok za Dedka Mraza.
- Od raznih donatorjev so si v vrtcu za potrebe 70. obletnice vrtca pridobili 1.359.290,00 sit.

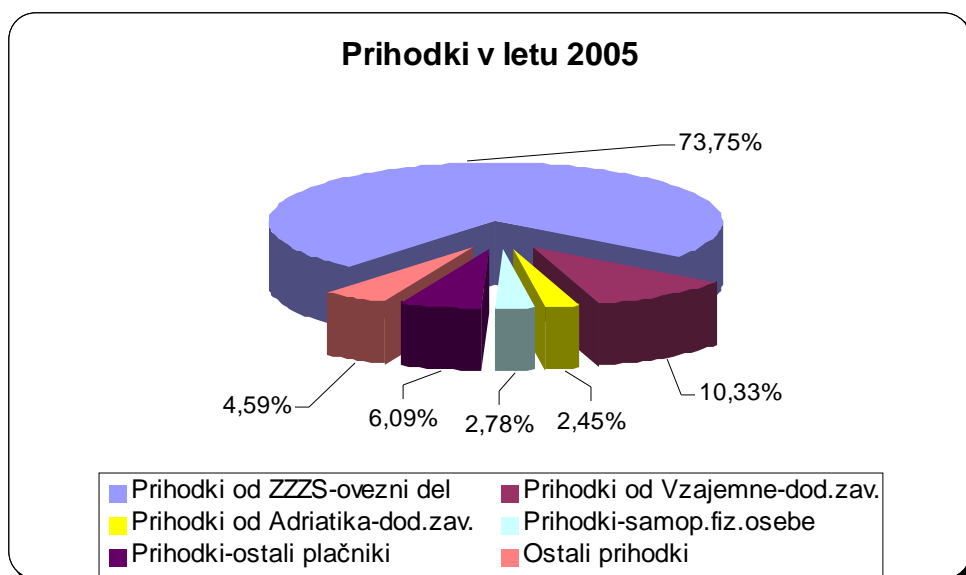
VIII. Zdravstveni dom Gornja Radgona

PRIHODKI

Skupni prihodki znašajo 839.686.000 SIT in so za 3,6 % višji v primerjavi s preteklim letom. Realizacija posameznih prihodkov je razvidna iz tabele, podrobnejša razlaga posameznih prihodkov pa je navedena v nadaljevanju.

	Realizacija 2004	Realizacija 2005	INDEKS
PRIHODKI			
Prihodki od prod.storitev obvezno zdr.zavarovanje	602.657.000	619.294.000	102,8
Prihodki od prod.storitev dodatno zav. VZAJEMNA	81.662.000	86.780.000	106,3
Prihodki-dod.zav.Adriatic	20.242.000	20.575.000	101,6
Prihodki-dod.zav.Triglav		68.000	
Prihodki-doplačila	5.139.000	5.394.000	105,0
Prihodki-nadstandard	165.000	0	0,0
Prihodki-samop.fiz.osebe	27.369.000	23.350.000	85,3
Prihodki-ostali plačniki	52.073.000	51.120.000	98,2
Prihodki od konvencij	2.607.000	8.074.000	309,7
Ostali prihodki	12.323.000	20.832.000	169,0
Finančni prihodki	3.292.000	3.267.000	99,2
Izredni prihodki	588.000	0	-
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.320.000	932.000	40,2
SKUPAJ PRIHODKI	810.437.000	839.686.000	103,6

- Ø Prihodki za obvezno zdravstveno zavarovanje, ki v strukturi vseh prihodkov predstavljajo 73,8 % so višji v primerjavi s preteklim letom za 2,76 %.
- Ø Prihodki prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja zavarovalnice Vzajemna predstavljajo v strukturi prihodkov 10,34 % in znašajo 86.780.000 SIT.
- Ø Prihodki od doplačil so v primerjavi z letom 2004 porasli za 4,94 %.
- Ø Prihodki od samoplačnikov in ostalih plačnikov znašajo v letu 2005 skupaj 74.470.000 SIT in so v primerjavi z letom 2004 za 6,26 % manjši.
- Ø Prihodki od konvencij, ki predstavljajo v strukturi 0,96 % vseh prihodkov so v letu 2005 za 209,7 % višji kot leta 2004 in znašajo 8.074.000 SIT.
- Ø Ostali prihodki so realizirani v višini 20.268.000 SIT, kar je za 7.945.000 SIT več kot v letu 2004. Prihodki iz tega naslova so se povečali zaradi sredstev, ki so jih v ZD pridobili od ministrstva za refunadacijo plač pripravnikov v višini 13.408.000 SIT. Prav tako kot v letu 2004 so tudi v letu 2005 sodelovali na razpisu za demografsko ogrožena območja in pridobili sredstva v višini 1.700.000 SIT.
- Ø Finančni prihodki znašajo 3.267.000 SIT in se napram letu 2004 niso bistveno spremenili..



ODHODKI

Odhodki so realizirani v višini 828.075.000 SIT, kar je za 6,3 % več kot v letu 2004. Odhodki so po posameznih vrstah prikazani v spodnji tabeli, podrobnejša razlaga posameznih odhodkov pa je navedena v nadaljevanju.

		Realizacija 2004	Realizacija 2005	INDEKS
	ODHODKI			
1	Stroški materiala	65.734.000	73.567.000	111,9
2	Stroški storitev	108.703.000	113.714.000	104,6
3	Amortizacija	29.413.000	32.637.000	111,0
4	Stroški dela	556.770.000	594.454.000	106,8
5	Str.kol.dodat.pok.zav.	11.522.000	8.744.000	75,9
6	Drugi stroški	5.008.000	2.717.000	54,3
7	Finančni odhodki	41.000	22.000	53,7
8	Izredni odhodki	205.000	385.000	187,8
9	Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.374.000	1.835.000	133,6
	SKUPAJ ODHODKI	778.770.000	828.075.000	106,3

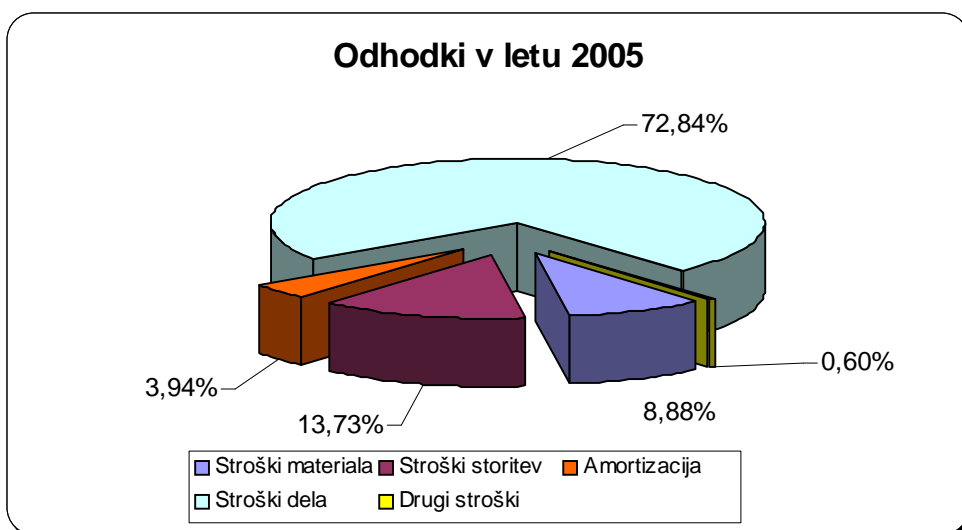
- Ø Stroški materiala so v letu 2004 realizirani v višini 73.567.000 SIT, kar je za 11,9 % več kot v letu 2004. Največji porast stroškov se beleži pri obvezilnem materialu, delež teh stroškov je napram letu 2004 porasel za 8,13 %, dezinfekcijskem materialu, kjer je zabeležen porast napram letu 2004 za 7,8 %. Prav tako so za 27,22 % narasli stroški za pogonsko gorivo in kurivo za ogrevanje.

- Ø Stroški storitev so realizirani v višini 113.714.000 SIT in so za 4,6 % višji od preteklega leta. Največji porast stroškov storitev predstavljajo stroški podjemnih pogodb, ki so porasli napram letu 2004 za 106,02 %, stroški laboratorijskih storitev, ki so večji v primerjavi z letom 2004 za 19,6 % ter stroški povezani s strokovnim izpopolnjevanjem, ki so prav tako večji za 30,7 % napram letu 2004.
- Ø Stroški amortizacije so obračunani v višini 32.637.000 SIT, kar je za 11,0 % več kot leta 2004. Stroški amortizacije obračunani v skladu z 10. členom navodila o stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev so znašali 34.214.000 SIT, stroške amortizacije v višini 1.577.000 SIT so nadomestili v breme virov iz naslova donacij. Obračunani stroški v višini 32.637.000 pa so pridobljeni na osnovi cen storitev, zato jih ne nadomeščajo v breme vira.
- Ø Najvišja postavka odhodkov so stroški dela z deležem 72,9 %. Stroški dela so realizirani v višini 603.198.000 SIT in so višji v primerjavi s preteklim letom za 6,1 %, povečali so se na račun zaposlitev pripravnikov. V stroške dela spadajo tudi stroški kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki so v tabeli prikazani posebej, vendar jih je potrebno obravnavati kot strošek dela.

Besedilo	Stroški dela 2004	Stroški dela 2005	% 05/04
Plače in nadomestila plač	410.509.000	440.684.000	107,4
Prispevki za soc. varnost	66.155.000	71.039.000	107,4
Drugi stroški dela	91.627.000	91.475.000	99,83
SKUPAJ	568.291.000	603.198.000	106,1

V letu 2005 je bilo povprečno po delovnih urah zaposlenih 105,8 delavca, povprečna mesečna plača na zaposlenega pa je znašala 347.105 SIT ali za 2,1 % več kot leto 2004, ko je znašala 340.051 SIT.

- Ø Drugi stroški v višini 2.717.000 SIT so glede na leto 2004 manjši za 45,7 %. Največji delež teh odhodkov predstavljajo izdatki za varstvo človekovega okolja in znašajo 1.181.000 SIT.
- Ø Izredni odhodki so realizirani v višini 386.000 SIT in predstavljajo odhodke za dane donacije in odškodnine.
- Ø Prevrednotovalni poslovni odhodki so realizirani v višini 1.835.000 SIT in predstavljajo odhodke zaradi oslabitve terjatev .



POSLOVNI IZID

Razlika med skupnimi prihodki in skupnimi odhodki izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 11.611.000 SIT kar predstavlja 1,4 % celotnih prihodkov. Presežek prihodkov nad odhodki nastaja iz naslova delovanja javne službe in tržne dejavnosti.

Prihodki iz prodaje blaga in storitev na trgu so tako večji od odhodkov iz prodaje storitev na trgu v višini 1.451.000 SIT. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova delovanja javne službe znaša v letu 2005 skupaj 10.160.000 SIT.

Glede razmejevanja prihodkov in odhodkov na tržne in javne so upoštevana navodila, ki jih je pripravilo Ministrstvo za zdravje.

Pri prihodkih so tako vsi prihodke, ki izvirajo iz opravljanja dejavnosti preventivnega dela storitev DMD, vsi prihodke samoplačnikov in vsi prihodke od plačil odpisanih terjatev iz preteklih let, uvrščeni kot prihodki pridobljene na trgu.

Pri odhodkih je upoštevan dosežen % tržne dejavnosti prihodkov s tem, da je pri prevrednotovalnih poslovnih odhodkih, izrednih odhodkih in finančnih odhodkih upoštevan procent delitve glede na ustvarjene prevrednotovalne, finančne in izredne prihodke. Pri vseh ostalih odhodkih pa je bil upoštevan pri delitvi na tržno in javno službo ugotovljen delež v skupnih prihodkih.

Ugotovljeni prihodki iz prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 76.014.000 SIT ali 9 % celotnih prihodkov. Prihodki iz naslova dejavnosti prodaje storitev na trgu so v letu 2005 za 7,5 % manjši kot v letu 2004.

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.

Iz predloženih zaključnih računov osnovnih šol in Glasbene šole Gornja Radgona je razvidno, da so uspešno zaključile leto 2005 v finančnem kot siceršnjem smislu, saj je njihovo poslovanje pozitivno. Tako imajo vse obravnavane osnovne šole in Glasbena šola Gornja Radgona presežek prihodkov nad odhodki. Podrobnejši pregled poslovanja pa je razviden iz predhodno opravljene analize zaključnih računov posrednih porabnikov.

Iz poslovnega poročila Vrtca Manka Golarja Gornja Radgona za koledarsko leto 2005 je razvidno, da je vrtec v pogledu finančnega poslovanja bil uspešen. Sredstva predvidena za realizacijo programa dela so bila porabljena smotno in racionalno. Tudi s sredstvi, ki so vrtcu dana v upravljanje – dolgoročna sredstva (kot so zemljišča, gradbeni objekt in drugo) je vrtec gospodaril razumno in vestno, v duhu dobrega in vestnega gospodarja. Sicer pa je vrtec ta sredstva v letu 2005 povečal za 15.254.000, 00 SIT. Zaključimo lahko, da je bil vrtec pri opravljanju svojega poslanstva v letu 2005 finančno uspešen, saj je bilo njegovo poslovanje pozitivno.

Iz poslovnega poročila Zdravstvenega doma Gornja Radgona za koledarsko leto 2005 je razvidno, da je bil v pogledu finančnega poslovanja uspešen. Sredstva so bila porabljena smotno in racionalno. Zaključimo lahko, da je bil Zdravstveni dom pri opravljanju svojega poslanstva v letu 2005 finančno uspešen, saj je bilo njegovo poslovanje pozitivno.

Iz dokumentacije, ki jo je predložila Ljudska univerza Gornja Radgona je razvidno, da je poslovala s presežkom odhodkov nad prihodki, torej negativno. Izguba v letu 2005 znaša 2.193.502,03 SIT, od tega je imela enota izobraževanje izgubo v višini 2.616.931,36 SIT, enota knjižnica pa dobiček v višini 423.429,33 SIT. Rezultat poslovanja Ljudske univerze Gornja Radgona v letu 2005 je ugodnejši kot iz leta 2004, saj se je izguba iz leta 2004 znižala iz 4.374.000,00 SIT na 2.193.000,00 SIT, kar je posledica sprejetega sanacijskega programa. Poslovanje se je izboljšalo, izguba se je zmanjšala za 50%.

Občinskemu svetu občine Gornja Radgona predlagamo, da obravnava zaključne račune posrednih uporabnikov ter sprejme predlagani sklep.

PRIPRAVILA:

Bernarda HARI, univ.dipl.prav.

Vladimir Mauko, dipl. upr. org.

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ, l.r.