



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKA UPRAVA**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

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

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

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

Številka: 600-1/2011-U103

Datum: 18. 7. 2011

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE GORNJA RADGONA**

**ZADEVA: ANALIZA FINANČNEGA POSLOVANJA POSREDNIH UPORABNIKOV
PRORAČUNA V LETU 2010 NA PODLAGI ZAKLJUČNIH RAČUNOV**

Analiza finančnega poslovanja je bila opravljena na podlagi računovodskih izkazov in poročil o sprejetem planu in realizaciji v letu 2010 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. 11/2011-ZJF-UPB4) predložiti letno poročilo za preteklo leto skupaj z obrazložitvami županu najpozneje do 28. februarja tekočega leta. Na podlagi predloženih poročil (ZR) za leto 2010 je bila opravljena analiza pri posrednih uporabnikih na področjih gospodarstva, zdravstva, kulture, šolstva in otroškega varstva, katerih soustanoviteljica, ali ustanoviteljica je Občina Gornja Radgona, prav tako pa je v okviru predmetne analize podana še informacija o sredstvih namenjenih Zasebni glasbeni šoli in sicer:

- I. javni vzgojno-izobraževalni zavod OŠ Gornja Radgona
- II. javni vzgojno-izobraževalni zavod OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova
- III. javni vzgojno-izobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona
- IV. javni vzgojno-izobraževalni zavod Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona
- V. javni zdravstveni zavod Zdravstveni dom Gornja Radgona
- VI. javni zavod Ljudska univerza Gornja Radgona
- VII. zavod za kulturo, turizem in promocijo Gornja Radgona
- VIII. PORA, razvojna agencija Gornja Radgona
- IX. Zasebna Glasbena šola Maestro, zavod za glasbeno kulturo, Gornja Radgona

I. javni vzgojnoizobraževalni zavod OŠ Gornja Radgona

Glede na dejstvo, da so z odlokom o pripojitvi šole s prilagojenim programom dr. Janka Šlebingerja, prenesena vsa sredstva na matično šolo – OŠ Gornja Radgona so v podatke za tekoče leto zajeti tudi podatki podružnične šole, zato so postavke v primerjavi s preteklim letom večje.

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	2.716.687	3.115.859	114,69
Finančni prihodki	571	422	73,91
Drugi prihodki	14.357	3.089	21,52
CELOTNI PRIHODKI	2.731.615	3.119.370	114,20
ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Stroški blaga, materiala in storitev	428.289	469.748	109,68
Stroški dela	2.273.747	2.625.356	115,46
Amortizacija	21.054	18.877	89,66
Ostali drugi stroški	0	640	0
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	4.509	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	4.440	0
CELOTNI ODHODKI	2.727.599	3.119.061	114,35

Ugotovljeni poslovni izid na kontu 985 je 25.719,95 EUR presežka prihodkov nad odhodki, od tega je presežek prejšnjih let 25.410,66 EUR, **presežek tekočega leta pa 309,59 EUR.**

PRESEŽEK PRIHODKOV TEKOČEGA LETA

309,59 EUR

Iz občinskega proračuna je OŠ Gornja Radgona v letu 2010 prejela sredstva v višini **421.677,68 EUR**, in sicer za:

Namen	v EUR
Ø Postavka 190320 Konto 431330207 - Materialni stroški (elektrika, vodarina in kom. storitve, ogrevanje, potrošni tehnični material, stroški storitev, vzdrževanje..)	62.272,00
Ø Postavka 190320 Konto 431330209 - Materialni stroški podružnična šola (elektrika, vodarina in kom. storitve, ogrevanje, potrošni tehnični material, stroški storitev, vzdrževanje..)	9.610,00
Ø Postavka 190321 Konto 41330211 - Dodatni program (plače in povračila)	61.744,00
Ø Postavka 100301 Konto 41330228 - Javna dela OŠ G.R.	8.622,29
Ø Postavka 190323 Konto 4111999 drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom - Jelkovanje otrok	2.700,00
Ø Postavka 190323 Konto 402512 zavarovalne premije za opremo	8.169,62
Ø Postavka 190334 konto 42050007 – sredstva za investicijsko vzdrževanje šol	245.711,00
Ø Postavka 190334 konto 42050007 – sredstva za investicijsko vzdrževanje šol podružnična šola	4.289,00
Ø Postavka 190334 konto 43230004 – investicijski transferi šolam	10.062,00
Ø Postavka 190321 konto 41330214 – tekmovanja in projektno delo šol	4.329,12
Ø Postavka 180562 konto 412000 – tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (pogodba šport)	4.168,65
SKUPAJ	421.677,68 EUR

OŠ Gornja Radgona je sredstva prejela na osnovi pogodbe o sofinanciranju dejavnosti v letu 2010. Na podlagi pogodbe o izvajanju javnih del je občina namenjala tudi sredstva za regres in sredstva za plačilo razlike v prispevkih, za osebe vključene v programe javnih del, ki so opravljale delo na OŠ Gornja Radgona. Na podlagi pogodbe o sofinanciranju izvajalcev programov športa za leto 2010 je OŠ Gornja Radgona prejela sredstva v višini 4.168,65 EUR, šoli pa je iz občinskega proračuna prejela še sredstva za jelkovanje otrok in sredstva za zavarovanje šolske opreme, v višinah razvidnih iz zgornjega prikaza.

Ob koncu obračunskega obdobja na dan 31.12.2010 je OŠ Gornja Radgona imela pozitivni poslovni izid, tako je presežek prihodkov nad odhodki za tekoče leto znašal 309,59 EUR.

II. javni vzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	771.802	789.129	102,25
Finančni prihodki	819	223	27,23
Drugi prihodki	4.757	2.730	57,49
CELOTNI PRIHODKI	777.378	792.082	101,89

ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Stroški blaga, materiala in storitev	143.030	129.115	90,27
Stroški dela	623.229	658.289	105,63
Amortizacija	10.869	3.825	35,19
Ostali drugi stroški	0	0	0
Finančni odhodki	11	0	0
Drugi odhodki	0	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	0	0
CELOTNI ODHODKI	777.139	791.229	101,81

Poslovni izid na kontu 985 je 17.508,00 EUR presežka prihodkov nad odhodki, od tega je **presežek tekočega leta 853,00 EUR.**

PRESEŽEK PRIHODKOV TEKOČEGA LETA

853,00 EUR

Iz občinskega proračuna je OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova v letu 2010 prejela sredstva v višini 90.390,01 EUR, in sicer za:

Namen	v EUR
Ø Postavka 190320 Konto 431330207 - Materialni stroški (elektrika, vodarina in kom. storitve, ogrevanje, potrošni tehnični material, stroški storitev, vzdrževanje..)	21.072,00
Ø Postavka 190321 Konto 41330211 - Dodatni program (plače in povračila)	18.281,00
Ø Postavka 100301 Konto 41330228 - Javna dela OŠ dr. A.T.	964,53
Ø Postavka 190323 Konto 4191999 drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom – Jelkovanje otrok	800,00
Ø Postavka 190323 Konto 402512 zavarovalne premije za opremo	3.814,82
Ø Postavka 190334 konto 42050007 – sredstva za investicijsko vzdrževanje šol	41.000,00
Ø Postavka 190334 konto 43230004 – investicijski transferi šolam	2.500,00
Ø Postavka 190321 konto 41330214 – tekmovanja in projektno delo šol	927,96
Ø Postavka 180562 konto 412000 – tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (pogodba šport)	1.029,70
SKUPAJ	90.390,01 EUR

OŠ dr. Antona Trstenjaka je sredstva za materialne stroške programa in dodatni program prejela na osnovi pogodbe o sofinanciranju dejavnosti v letu 2010. Na podlagi pogodbe o izvajanju javnih del je občina šoli namenila tudi sredstva za regres in razliko v prispevkih do minimalne plače za osebo vključeno v program javnih del, ki je opravljala delo na OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova. Na podlagi pogodbe o sofinanciranju izvajalcev programov športa za leto 2010 je OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova prejela sredstva v višini 1.029,70 EUR, šoli pa so bila iz občinskega proračuna namenjena tudi sredstva za jelkovanje otrok in sredstva za zavarovanje šolske opreme.

Ob koncu obračunskega obdobja na dan 31. 12. 2009 je OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova imela pozitiven poslovni izid, tako je presežek prihodkov nad odhodki za tekoče leto znašal 853,00 EUR.

III. javni vzgojnoizobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	630.851	693.883	109,99
Finančni prihodki	179	34	18,99
Drugi prihodki	4.132	4.331	104,82
CELOTNI PRIHODKI	635.162	698.248	109,93

ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Stroški blaga, materiala in storitev	100.480	123.324	122,73
Stroški dela	525.370	547.659	104,24
Amortizacija	5.948	7.400	124,41
Ostali drugi stroški	52	36	69,23
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	20	2	10
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	0	0
CELOTNI ODHODKI	631.870	678.421	107,37

PRESEŽEK PRIHODKOV TEKOČEGA LETA

19.827,00 EUR

V zvezi s presežkom prihodkov nad odhodki je Glasbena šola Gornja Radgona podala naslednjo obrazložitev:

»Glede na analizo finančnega poslovanja za leto 2010 je bil ugotovljen pozitiven poslovni izid v višini 19.827 €.

Glasbena šola je v letu 2010 vložila v investicijska vlaganja in v nabavo opreme 36.013,00 €. Od občin ustanoviteljic je v letu 2010 prejela za te namene 19.696€, kar pa ni bilo dovolj za nabavo opreme predvsem glasbil, ki so bila nujno potrebna za nemoteno delovanje, zato smo bili primorani razliko v višini 16.317,00 € pokrivati iz prispevka staršev tekočega leta.

Po svetovanju revizorke, ki je opravljala redno notranjo revizijo poslovanja za poslovno leto 2010, smo prispevek staršev, ki smo ga morali nameniti za pokrivanje nabave glasbil, najprej poknjžili med prihodke tekočega leta in tako prikazali dobiček in šele potem smo dobiček tekočega leta zmanjšali za nabavo glasbil v višini 16.317,00 €.

Z odobrenimi finančnimi sredstvi za leto 2010 iz strani občin ustanoviteljic za nabavo instrumentov, ki so zelo draga, nismo mogli slediti razvoju na glasbeno-umetniškem in pedagoškem področju. Nove propozicije za tekmovanja in ostalega učnega materiala zahtevajo

tiste instrumente, ki jih nimamo, zato smo bili prisiljeni speljati nabavo iz prispevka staršev za pokritje materialnih stroškov, kar pa ni v skladu z zakonodajo. Zato smo se žal morali odreči raznim obveznim strokovnim izobraževanjem zaposlenih, ki pa so še kako pomemben dejavnik za kakovostno izvajanje pedagoškega dela in za dvig kakovosti izvajanja pouka. Učence smo prav tako prikrajšali za udeležbo na številnih tekmovanjih in revijah ter tako možnost po doseganju odličnih rezultatov.

Na koncu poslovnega leta 2010 smo imeli presežek prihodkov nad odhodki (razvidno iz konta 985) v višini 3.510,00 €

Pregled konta:

Konto 985-Presežek prihodkov nad odhodki na dan 31. 12. 2010 izkazuje saldo v višini 6.802,00 € in je sestavljen iz:

- presežka prihodkov iz leta 2009 v višini 3.292,00 €

- presežka prihodkov iz leta 2010 v višini 3.510,00 €

Po sklepu sveta šole se bo presežek prihodkov nad odhodki v celoti porabil za preureditev učilnic in poslovnih prostorov v letu 2011.

V bodoče upamo in pričakujemo, da bodo občine ustanoviteljice finančno sledile našim potrebam po nujnih nabavah in modernizaciji glasbil in s povečano postavko za investicije v skladu z ZOFVI omogočile učencem izobraževanje v skladu z aktualnimi standardi in učnimi načrti za glasbene šole v RS.«

Občina Gornja Radgona je soustanovitelj Glasbene šole Gornja Radgona v 42,89% deležu. Iz občinskega proračuna je Glasbena šola Gornja Radgona, v letu 2010, v skladu z ustanoviteljskim deležem in na podlagi dogovora med občinami soustanoviteljicami šole, prejela sredstva v višini 39.758,56 EUR, in sicer za:

Namen	v EUR
Ø Postavka 190340 Konto 4133002 – program baleta in srečanja glasbenih šol	3.785,00
Ø Postavka 190340 Konto 4133001 – glasbena šola sofinanciranje osnovnega programa	21.000,00
Ø Postavka 190340 Konto 41330260 kritje obrat. stroškov glasbene šole	6.417,00
Ø Postavka 190340 konto 4133020 – revizorske storitve	1.072,25
Ø Postavka 190341 Konto 43230003 – investicije v Glasbeno šolo	7.484,31
SKUPAJ	39.758,56 EUR

Sredstva za kritje obratovalnih stroškov in sofinanciranje osnovnega programa je Glasbena šola prejela na osnovi pogodbe o sofinanciranju dejavnosti za leto 2010.

IV. javni vzgojnoizobraževalni zavod Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	1.232.795	1.328.747	107,78
Finančni prihodki	1.440	437	30,35
Drugi prihodki	6.512	8.242	126,57
Prevrednotevalni prihodki	0	0	0
CELOTNI PRIHODKI	1.240.747	1.337.426	107,79

ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Stroški blaga, materiala in storitev	236.671	229.036	96,77
Stroški dela	997.681	1.099.599	110,22
Amortizacija	5.681	2.655	46,73
Ostali drugi stroški	0	0	0

Finančni odhodki	10	355	3.550
Drugi odhodki	0	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki	337	5.317	1.577,74
CELOTNI ODHODKI	1.240.380	1.336.962	107,79

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki znaša **464,00 EUR**.

PRESEŽEK PRIHODKOV

464,00 EUR

Ob koncu obračunskega obdobja na dan 31. 12. 2010 je Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona imel pozitiven poslovni izid. Tako presežek prihodkov nad odhodki znaša 464,00 EUR.

V letu 2010 je Občina Gornja Radgona za potrebe otroškega varstva namenila sredstva v višini 1.103.718,90 EUR za naslednje namene:

Namen v EUR

- Ø Postavka 190201 konto 41192102 – drugi stroški izvajanja programa otroškega varstva: sredstva za mobilnega defektologa 5.000,00 EUR
- Ø Postavka 190202 konto 41192101 – plačilo razlike med ceno programa in plačilom staršev v višini 873.749,73 EUR,
- Ø Postavka 190202 konto 41192101 – za delovno uspešnost ravnateljice v višini 2.647,76 EUR,
- Ø Postavka 190202 konto 41192101 – revizijske storitve v višini 3.602,51 EUR,
- Ø Postavka 190202 konto 41192101 – plačilo odpravnin ob odhodih v pokoj 20.000,00 EUR
- Ø Postavka 190203 konto 41192103 – domicil plačilo razlike med ceno programa in plačilom staršev v višini 189.032,00 EUR,
- Ø Postavka 180562 konto 412000 – tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (pogodba šport) 500,00 EUR,
- Ø Postavka 190323 Konto 4191999 drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom – Jelkovanje otrok 3.600,00 EUR
- Ø Postavka 190202 Konto 41330021 polovična zaposlitev knjižničarja 2.756,27 EUR
- Ø Postavka 100301 Konto 41330226 - Javna dela Vrtec M.Golarja 2.830,79 EUR

SKUPAJ

1.103.718,90 EUR

Občinski svet Občine Gornja Radgona je na svoji 12. redni seji, dne 27. 3. 2008 sprejel sklep o spremembi sklepa o določitvi ekonomske cene v Vrtcu Manka Golarja Gornja Radgona, na podlagi katerega se je ekonomska cena za otroke I. starostnega obdobja dvignila na 450,17 EUR in za otroke II. starostnega obdobja na 335,08 EUR. Kljub dvigu cene pa je ostala nespremenjena osnova za določitev plačila staršev 384,03 EUR za I. in 320,00 EUR za II. starostno obdobje, razliko v ceni v višini 66,14 EUR v I. in 15,08 EUR v II. starostnem obdobju pa je za otroke občane Občine Gornja Radgona, vključene v Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona, pokrivala Občina Gornja Radgona. Na ta način je občina vplivala na nižja plačila staršev otrok iz občine Gornja Radgona.

V. javni zdravstveni zavod Zdravstveni dom Gornja Radgona

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	4.059.450	4.278.727	105,4
Finančni prihodki	9.424	3.191	33,9
Drugi prihodki	24.452	2.004	8,2
Prevrednotevalni poslovni prihodki	8.785	7.455	84,9
CELOTNI PRIHODKI	4.102.111	4.291.377	104,6
ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)

	tisočih	tisočih	
Stroški blaga, materiala in storitev	1.025.098	1.077.400	105,1
Stroški dela	2.926.382	3.011.165	102,9
Amortizacija	157.540	159.722	101,4
Ostali drugi stroški	9.300	8.458	90,9
Davek od dobička	0	0	0
Finančni odhodki	99	24	24,2
Drugi odhodki	3.983	100	2,5
Prevrednotevalni poslovni odhodki	4.822	810	16,8
CELOTNI ODHODKI	4.127.224	4.257.679	103,2

PRESEŽEK PRIHODKOV

33.698,00 EUR

Razlika med skupnimi prihodki in odhodki izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 33.698 EUR, kar predstavlja 0,8 celotnih prihodkov.

Presežek prihodkov nad odhodki nastaja iz naslova delovanja javne službe in tržne dejavnosti.

V letu 2010 so tako prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu višji od odhodkov od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 2.068 EUR, prihodki iz naslova delovanja javne službe pa so višji od odhodkov iz naslova javne službe v višini 31. 630 EUR.

Presežek prihodkov ostane nerazporejen.

VI. javni zavod Ljudska univerza Gornja Radgona

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	277.154	263.039	94,91
Finančni prihodki	719	108	15,02
Drugi prihodki	3.734	1	0,03
Prevrednotevalni poslovni prihodki	0	0	0
CELOTNI PRIHODKI	281.607	263.148	93,45

ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Stroški blaga, materiala in storitev	108.955	81.862	75,13
Stroški dela	169.734	189.983	111,93
Amortizacija	0	6.733	0
Ostali drugi stroški	0	0	0
Finančni odhodki	0	12	0
Drugi odhodki	2.090	7.104	339,90
Prevrednotevalni poslovni odhodki	0	0	0
CELOTNI ODHODKI	280.779	285.694	101,75

PRESEŽEK ODHODKOV

22.546,00 EUR

V zvezi s presežkom odhodkov nad prihodki je LU G. Radgona podala naslednje pojasnilo:

»Avtošola je izkazala izgubo v višini 19.228,39 EUR. V letu 2010 se je delovanje avtošole drasticno poslabšalo. Zaradi splošne krize in slabšega voznega parka se je zmanjšal vpis, tako da kljub vložnemu trudu ni bilo vidnih rezultatov. Slabše poslovanje je bilo opazno že v letu

2009, ker pa je bil eden od učiteljev avtošole več kot pol leta odsoten zaradi bolezni in smo izplačilo nadomestila refundirali pri ZZZS, se je izguba izkazala šele v letu 2010.«

Občina Gornja Radgona je na podlagi pogodbe o sofinanciranju dejavnosti za leto 2010 sofinancirala dejavnost knjižnice v višini 70.000,00 EUR, in sicer:

- za plače	26.374,31 EUR
- za programske stroške	3.871,00 EUR
- za neprogramske stroške	4.284,00 EUR
- za amortizacijo	2.436,00 EUR
SKUPAJ	36.965,31 EUR
- za nabavo knjižničnega gradiva	
a. za matični knjižnico	29.182,64 EUR
b. za izposojevalnico Negova	3.852,05 EUR
SKUPAJ	33.034,69 EUR
SREDSTVA OBČINE GORNJA RADGONA SKUPAJ	70.000,00 EUR

VII. Zavod zakulturo, turizem in promocijo Gornja Radgona

PRIHODKI	Realizacija 2009	Realizacija 2010	Indeks 09/10
	v EUR	v EUR	
Dotacija iz proračuna 94,63	150.665	142.574	
Izdelava kipa Apolonija 6.471,00	0	6.471	
Prihodki od prireditvev	12.875	31.056	241,21
Prihodki za prireditve			
iz proračuna občine	21.353	26.706	125,07
Lastni prihodki TIC	3.871	2.935	75,82
Prihodki od KINA	3.064	4.124	135,18
Prihodki JAVNA DELA	31.951	21.372	66,89
Lastni prihodki	25.554	18.865	73,82
CELOTNI PRIHODKI	249.333	254.103	101,91
ODHODKI			
Stroški dela	86.796	92.862	106,99
Stroški mater.in storit.	45.622	58.735	128,74
Stroški projekta APOLONIJA	0	6.471	6.471,00
Stroški prireditvev	34.055	57.716	169,48
Stroški KINA	4.772	4.911	102,91
Nabavna vrednost blaga-TIC	2.884	2.456	85,16
Nabava opreme	1.423	1.039	73,01
Davek od dobička-trg	0	1.215	1.215,00
Vnaprej vračunani odhodki			
za prireditve in promocijo	41.000	7.000	17,07
Stroški JAVNA DELA	31.953	21.372	66,89
CELOTNI ODHODKI	248.505	253.777	102,12

Ugotovljen poslovni izid na kontu 985 v letu 2010 je 3.255,32 € presežek prihodkov nad odhodki, od tega je iz prejšnjih let 2.929,29 €, **presežek tekočega leta pa je 326,03 €**

Iz občinskega proračuna je zavod KULTPROTUR v letu 2010 prejel sredstva v višini 142.574,00 € in sicer za namene:

-
- **postavka 400, konti,4001,4002,4010,4011,4012,4013,4015,4029** – plače zaposlenih, drugi stroški zaposlenih (regres za dopust, malica, prevoz na delo, premije KAD, nagrada direktorice) in sejnine – **92.862,00 €***
 - **postavka 402, konti 4020,4021,4022,4024,4029** – pisarniški material in storitve, drugi material in storitve, električna energija, časopisi in revije, stroški telefona, znamke, pošta, voda in komunalne storitve, ogrevanje, reprezentanca, varstvo pri delu, storitve računovodstva, podjemne in avtorske pogodbe, stroški promocij, izdatki za službena potovanja, drugi operativni odhodki, nabava drobnega inventarja,) – **48.674,00 €***
 - **nakup osnovnih sredstev 420, konto 4202 – 1.038,00 €**
-
- SKUPAJ IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA - 142,574,00 EUR***
-

Postavka 4029, konto 402999 – stroški prireditev – 57.716,00 € so bili pokriti v višini 26.706,00 € iz proračunskih sredstev, namenjenih za prireditve na podlagi sklepa ali zahtevka (ne iz redne dotacije!), v višini 20.342,00 € iz vnaprej vračunanih odhodkov, formiranih v letu 2009 in lastnih prihodkov (donacije, sponzorstva, partnerskega sodelovanja pri organizaciji prireditev, vstopnine) v višini 10.668,00 €.

Iz vnaprej vračunanih odhodkov, formiranih v letu 2009 je zavod pokrival tudi stroške projekta »Apolonija« (priprava in izdelava kipa) v višini 6.471,00 € ter stroške za idejno zasnovo obnove sanitarij na sedežu zavoda v višini 3.120,00 €. Tako je zavod v letu 2010 pokrival stroške poslovanja v skupni višini 33.284,00 € iz vnaprej vračunanih odhodkov, formiranih v letu 2009.

VIII. PORA, razvojna agencija Gornja Radgona

	v EUR	v EUR	
	Realizacija 2009	Realizacija 2010	Indeks 2009/2010
PRIHODKI			
Dotacija iz proračuna	146.053	138.577	94,88
Drugi prihodki	9.275	9.545	102,91
Prihodki iz projektov	0	33.996	33.996,00
Lastni prihodki	27.103	18.755	69,20
CELOTNI PRIHODKI	182.431	200.873	110,11
ODHODKI			
Stroški dela	112.353	117.670	104,73
Stroški storitev	20.021	39.250	196,04
Stroški material	13.208	38.038	287,99
Nabava opreme	2.282	3.602	157,84
Davek od dobička-trg	0	194	194,00
Vnaprej vračunani odhodki			
za projekte	34.000	1.901	5,59
CELOTNI ODHODKI	181.864	200.655	110,33

Ugotovljen poslovni izid na kontu 985 je 3.434,94 € presežek prihodkov nad odhodki, od tega je iz prejšnjih let 3.217,19 €, **presežek tekočega leta pa je 217,75 €**

Iz občinskega proračuna je zavod Pora v letu 2010 prejel sredstva v višini 138.577,00* € in sicer za namene:

- **postavka 400, konti,4001,4002,4010,4011,4012,4013,4015,4029** – plače zaposlenih, drugi stroški zaposlenih, nagrade in sejnine (regres za dopust, malica, prevoz na delo, premije KAD, nagrada direktorice, sejnine) – **99.950,00 €**
 - **postavka 402, konti 4020,4021,4022,4024,4029** – pisarniški material in storitve, drugi material in storitve, električna energija, stroški telefona, varstvo pri delu, zdravniški pregledi, izdatki za službena potovanja, drugi operativni odhodki, nabava drobnega inventarja) – **22.404,00 €**
 - **nakup osnovnih sredstev 420, konto 4202** – **3.232,00 €**
 - **postavka 402, projekt SKUPAJ in projekt VIRI-LEADER** – pokrivanje materialnih stroškov in stroškov plač zaposlenih za oba projekta iz proračuna v višini **12.991,00 €**, katerih denarni tok bo realiziran v letu 2011 (za oba projekta smo pokrivali stroške plač v višini 2.814,16 € ostalo razliko 10.176,84 € pa predstavljajo materialni stroški in stroški uslug)
- SKUPAJ SREDSTVA IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA 138.577,00 €**

Zavod je v letu 2010 iz vnaprej vračunanih odhodkov, formiranih v letu 2009, pokrival stroške projektov:

- **LOČEVANJE ODPADKOV in**
- **IZOBRAŽEVANJE PODJETNIKOV v skupni višini 33.996,00 €**

IX. Zasebna glasbena šola Maestro, zavod za glasbeno kulturo Gornja Radgona

PRIHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Prihodki od poslovanja	277.154		
Finančni prihodki	719		
Drugi prihodki	3.734		
Prevrednotevalni poslovni prihodki	0		
CELOTNI PRIHODKI	281.607		93,94

ODHODKI	Realizacija 2009 v tisočih	Realizacija 2010 v tisočih	Indeks (2009/2010)
Stroški blaga, materiala in storitev	51.847	55.448	106.945
Stroški dela	65.396	82.169	125,65
Amortizacija	368	741	201,36
Ostali drugi stroški	0	0	0
Finančni odhodki	179	724	404,45
Drugi odhodki	0	143	0
CELOTNI ODHODKI	117.790	139.225	118,20

PRESEŽEK PRIHODKOV

723,00 EUR

Občina Gornja Radgona je v letu 2010 v skladu z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja Ur.l. RS, št. 12/1996 (23/1996 popr.), 101/1999 Odl.US: U-I-215/96, 22/2000-ZJS, 64/2001, 101/2001 Odl.US: U-I-68/98-42, 108/2002, 14/2003-UPB1, 34/2003, 55/2003-UPB2, 79/2003, 115/2003-UPB3, 65/2005, 98/2005-UPB4, 117/2005 Odl.US: U-I-240/04-11, 129/2006, 16/2007-UPB5, 101/2007 Odl.US, 36/2008, 22/2009 Odl.US: U-I-205/07-10, 55/2009 Skl.US: U-I-356/07-13, 58/2009 (64/2009 popr., 65/2009 popr.), 16/2010 Odl.US: U-I-256/08-27)

iz postavke 19340, konto 413300 Zasebna glasbena šola, sofinancirala tudi delovanje Zasebne glasbene šole Maestro in sicer v višini 3.474,00 EUR za 38 vključenih otrok, občanov Občine Gornja Radgona, za naslednje namene:

- revizorske storitve	133,31 EUR
- obratovalni stroški	830,61 EUR
- sofinanciranje osnovnega programa	2.524,32 EUR od tega
- <i>prevoz na delo</i>	<i>1.444,86 EUR</i>
- <i>prehrana na delu</i>	<i>809,46 EUR</i>
- tekmovanja/srečanja glasbenih šol	255,76 EUR.

ZAKLJUČEK:

Na podlagi 3. odstavka 99. člena zakona o javnih finančah 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 finančah teh poročil ni potrebno predložiti občinskemu svetu, ker pa sredstva, ki jih tem uporabnikom zagotavlja občina Gornja Radgona v proračunu predstavljajo 20,59 %, menimo da je prav, da se občinski svet seznani s porabo le-teh.

Na podlagi opravljene analize je bilo ugotovljeno, da je poslovno leto s presežkom prihodkov nad odhodki zaključilo 8 posrednih uporabnikov in sicer: OŠ Gornja Radgona v višini 309,59 EUR, OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova v višini 853,00 EUR, Glasbena šola Gornja Radgona v višini 19.827,00 EUR, Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona v višini 464,00 EUR, Zavod za kulturo, turizem in promocijo v višini 326,03 EUR, PORA, razvojna agencija Gornja Radgona v višini 217,75 EUR in Zasebna glasbena šola Maestro v višini 723,00 EUR.

Ljudska univerza Gornja Radgona je poslovno leto zaključila z presežkom odhodkov nad prihodki v višini 22.546,00 EUR, ki je nastal predvsem zaradi slabega poslovanja avtošole.

ZD Gornja Radgona je poslovno leto končal s presežkom prihodkov nad odhodki in sicer v višini 33.698,00 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki nastaja iz naslova delovanja javne službe in tržne dejavnosti.

Občinskemu svetu Občine Gornja Radgona predlagamo, da analizo finančnega poslovanja posrednih uporabnikov proračuna za leto 2010, pripravljeno na podlagi predloženih letnih poročil obravnava ter sprejme naslednji

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Gornja Radgona se je seznanil s finančnim poslovanjem naslednjih posrednih uporabnikov proračuna v letu 2010:

- javni vzgojnoizobraževalni zavod OŠ Gornja Radgona,
- javni vzgojnoizobraževalni zavod OŠ dr. Antona Trstenjaka Negova,
- javni vzgojnoizobraževalni zavod Glasbena šola Gornja Radgona,
- javni vzgojnovarstveni zavod Vrtec Manka Golarja Gornja Radgona,
- javni zdravstveni zavod Zdravstveni dom Gornja Radgona,
- javni zavod Ljudska univerza Gornja Radgona,
- Zavod za kulturo, turizem in promocijo Gornja Radgona,
- PORA, razvojna agencija Gornja Radgona.

V Gornji Radgoni, julij 2011

PRIPRAVIL:
Vladimir MAUKO, l.r.

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ, l.r.