

Predlagatelj:
MARJAN POLJŠAK
ŽUPAN OBČINE AJDOVŠČINA

Datum: 16.3.2009

OBČINSKI SVET OBČINE AJDOVŠČINA

ZADEVA: LETNA POROČILA JAVNIH ZAVODOV, KATERIH USTANOVITELJ JE OBČINA AJDOVŠČINA

GRADIVO PRIPRAVIL: Oddelek za finance, Karmen Slokar
Oddelek za družbene zadeve, Katarina Ambrožič
Oddelek za okolje in prostor, Irena Raspor
Oddelek za investicije, gospodarstvo in gospodarske javne službe, Alenka Čadež Kobol

PRISTOJNO DELOVNO TELO OBČINSKEGA SVETA: Odbor za družbene zadeve
Odbor za urejanje prostora in varstvo okolja
Odbor za gospodarstvo in gospodarske javne službe

Predlagam, da se Občinski svet Občine Ajdovščina **na 27. redni seji dne 26.03.2009 seznanil z:**

Letnimi poročili javnih zavodov, katerih ustanovitelj je Občina Ajdovščina.

Javni zavodi sestavljajo letna poročila na podlagi 21. člena Zakona o računovodstvu (Ur.l. RS, 23/99, 30/02 in 114/06). Zavodi so na podlagi 3. odstavka 99. člena Zakona o javnih financah (Ur.l. RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02) dolžni predložiti letna poročila za preteklo leto skupaj z obrazložitvami županu najpozneje do 28. februarja tekočega leta.

Strukturo letnega poročila določata 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 – v nadaljevanju Pravilnik) ter Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07 - v nadaljevanju Navodilo).

16. člen Navodila določa kaj mora poslovno poročilo najmanj vsebovati. Metodologija obsega 11. točk, po katerih se pripravi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih. Ostalo vsebino poslovnega poročila na osnovi 27. člena Pravilnika določi uporabnik sam.

Računovodsko poročilo, ki ga pripravi pooblaščen računovodja oziroma oseba odgovorna za področje računovodstva in ki poleg bilanc in izkazov na predpisanih obrazcih vsebuje tudi pojasnila k izkazom in računovodske informacije, v katerih je potrebno razkriti:

1. sodila, ki so bila uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu,
2. namene, za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije, ter oblikovanje in porabo dolgoročnih rezervacij po namenih,
3. vzroke za izkazovanje presežka v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov,
4. metodo vrednotenja zalog gotovih izdelkov ter zalog nedokončane proizvodnje,
5. podatke o stanju neporavnanih terjatev ter ukrepov za njih poravnavo oziroma razlogih neplačila,
6. podatke o obveznostih, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo, ter o vzrokih neplačila,

7. vire sredstev, uporabljene za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva ter dolgoročne finančne naložbe (kapitalske naložbe in posojila),
8. naložbe prostih denarnih sredstev,
9. razloge za pomembnejše spremembe stalnih sredstev,
10. vrste postavk, ki so zajete v znesku, izkazanem na kontih izvenbilančne evidence,
11. podatke o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti, ter
12. drugo, kar je pomembno za popolnejšo predstavitev poslovanja in premoženjskega stanja.

Poslovno poročilo, ki ga pripravi poslovodstvo, ki tudi samo določi njegovo vsebino in mora kazati probleme in dosežke uporabnika. Sestavni del je poročilo o doseženih ciljih in rezultatih, ki vsebuje:

1. zakonske in druge pravne podlage za delovno področje javnega zavoda
2. dolgoročne cilje javnega zavoda, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja javnega zavoda oziroma področnih strategij in nacionalnih programov
3. letne cilje javnega zavoda, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta javnega zavoda ali v njegovem letnem programu dela
4. oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce, določene v obrazložitvi finančnega načrta javnega zavoda ali v njegovem letnem programu dela
5. nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela
6. oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let
7. oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja javnega zavoda
8. oceno delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ
9. pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi.
10. oceno učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora
11. druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanj in investicijskih vlaganj.

Na strukturiranje letnega poročila so bili zavodi v letošnjem letu posebej opozorjeni, zato je večina poročil pripravljena skladno s Pravilnikom in Navodilom.

Sprejemanje letnega poročila javnega zavoda je urejeno v 30. členu Zakona o računovodstvu, ki določa da letno poročilo sprejema svet zavoda. V svetih zavodov ima občina kot ustanovitelj svoje predstavnike.

Ob sprejemanju letnega poročila se odloča tudi o porabi morebitnega presežka zavoda. Ta naj bi se v skladu z 48. členom Zakona o zavodih uporabil le za opravljanje in razvoj dejavnosti, če ni z aktom o ustanovitvi določeno drugače. Zakon nadalje v 19. členu določa, da lahko javni zavod razporedi presežek le v skladu z zakonom in odločitvijo ustanovitelja.

Svetu predlagamo v obravnavo poslovna poročila in pojasnila k izkazom oziroma računovodska poročila vseh zavodov.

Priloženi sta tudi dve preglednici in sicer:

- podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku in po dejavnosti
- podatki iz bilance stanja.

V obeh preglednicah so prikazani nekateri podatki iz obeh izkazov, ki dajejo vpogled v poslovanje posameznega zavoda.

Priloga: tabeli

ŽUPAN
Marjan Poljšak, s.r.

PODATKI IZ IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2008

zavod	prihodki	prih.javna sl.	prih.trž.dej.	odhodki	r. blaga, ma	str. dela	amortiz.	ostali str.	presež.leta	presež.jav.s	sesež.trž.dej.
Glasbena šola	672.783	671.583	1.200	671.104	91.069	570.052	9.584	399	1.679	1.679	0
OŠ Danila Lokarja	2.400.461	2.373.455	27.006	2.392.281	388.607	1.959.906	28.435	15.333	8.180	8.180	0
OŠ Dobravlje	2.211.132	2.193.200	17.932	2.193.050	371.675	1.802.844	8.513	10.018	18.082	17.797	285
OŠ Col	1.025.975	1.017.283	8.692	1.020.372	212.816	800.000	5.802	1.754	5.603	5.583	20
OŠ Otlica	597.724	589.430	8.294	586.199	75.480	503.231	3.851	3.637	11.525	11.525	0
OŠ Šturje	1.372.799	1.363.112	9.687	1.370.517	213.014	1.142.382	5.276	9.845	2.282	2.092	190
Otroški vrtec	2.886.847	2.847.446	39.401	2.882.235	653.970	2.216.239	0	12.026	4.612	4.347	265
Ljudska univerza	365.862	236.201	129.661	337.751	115.918	206.219	3.614	12.000	28.111	18.148	9.963
Lavričeva knjižnica	420.198	420.198	0	411.801	89.979	298.289	18.883	4.650	8.397	8.397	0
Pilonova galerija	175.928	175.928	0	175.882	95.650	78.994	0	1.238	46	46	0
Zavod za šport	611.138	550.506	60.632	577.876	330.721	206.247	9.972	30.936	33.262	32.524	738
Zdravstveni dom Ajdovščina	4.543.977	4.089.474	454.503	4.375.437	991.839	3.128.566	215.867	39.165	168.540	151.581	16.959
Lekarna Ajdovščina	5.847.997	4.815.129	1.032.868	5.702.906	5.046.888	574.120	42.462	39.436	145.091	58.235	86.856
Razvojna agencija ROD	357.182	357.182	0	308.056	140.312	143.291	0	24.453	49.126	49.126	0
Gasilsko reševalni center	447.526	354.492	93.034	463.678	101.151	343.416	2.258	16.853	-16.152	-31.934	15.752
skupaj	23.937.529	22.054.619	1.882.910	23.469.145	8.919.089	13.973.796	354.517	221.743	468.384	337.326	131.028

PODATKI IZ IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA ZA LETO 2008

zavod	prih.drž.tek.	prih.obč.tek.	prih.drž.inv.	prih.obč.inv.	prih. Tujine	prih. Skladi	prih. jav. sl	prih.tržne d	skupaj prihodki	št. zaposl.
Glasbena šola	540.889	41.797	0	2.300	0	7.734	78.674	600	671.994	23
OŠ Danila Lokarja	2.152.100	99.510	0	17.800	0	0	115.254	27.351	2.412.015	71
OŠ Dobravlje	1.856.210	138.999	0	11.584	0	0	225.986	18.072	2.250.851	67
OŠ Col	863.871	96.880	14.762	0	0	0	58.428	9.177	1.043.118	30
OŠ Otlica	483.574	68.242	0	651	0	0	38.471	8.205	599.143	18
OŠ Šturje	1.255.208	56.556	5.000	20.339	0	0	85.560	6.994	1.429.657	48
Otroški vrtec	48.445	1.918.626	0	107.700	0	0	733.654	39.240	2.847.665	102
Ljudska univerza	112.142	28.322	0	0	78.844	0	20.801	147.479	387.588	6
Lavričeva knjižnica	19.633	337.246	43.169	167.900	0	0	62.989	0	630.937	12
Pilonova galerija	119.383	37.456	5.000	2.308	0	0	13.243	0	177.390	3
Zavod za šport	3.842	330.978	30.300	0	0	3.052	193.656	26.008	587.836	10
Zdravstveni dom Ajdovščina	952	29.755	0	0	0	3.592.473	410.065	420.026	4.453.271	110
Lekarna Ajdovščina	0	0	0	0	0	3.235.665	0	2.698.324	5.933.989	16
Razvojna agencija ROD	0	89.620	0	0	0	10.518	222.774	0	322.912	6
Gasilsko reševalni center	70.193	283.617	0	51.729	0	0	863	90.877	497.279	15
skupaj	7.526.442	3.557.604	98.231	382.311	78.844	6.849.442	2.260.418	3.492.353	24.245.645	537

PODATKI IZ BILANCE STANJA ZA LETO 2008

zavod	sreds. v upravljanju	denarna sredstva	kratk.terjatve	kratk.obvez.	skupni presežek
Glasbena šola	214.615	11.943	64.667	56.403	-4.602
OŠ Danila Lokarja	1.325.750	144.484	198.034	199.566	44.288
OŠ Dobravlje	3.320.598	113.508	189.100	179.665	18.573
OŠ Col	3.605.813	51.452	82.899	88.987	18.272
OŠ Otlica	176.338	68.188	53.920	53.924	17.712
OŠ Šturje	3.806.828	40.264	114.418	113.232	2.470
Otroški vrtec	2.909.916	99.869	286.359	283.433	14.028
Ljudska univerza	9.653	168.449	143.828	35.915	230.603
Lavričeva knjižnica	828.343	14.129	20.750	55.140	17.017
Pilonova galerija	98.115	10.569	10.761	26.819	9.392
Zavod za šport	2.458.470	67.761	58.211	116.360	42.070
Zdravstveni dom Ajdovščina	2.628.335	1.000.693	213.819	527.669	406.495
Lekarna Ajdovščina	641.235	188.836	383.017	82.507	792.771
Razvojna agencija ROD	4.446	108.819	6.562	31.968	73.302
Gasilsko reševalni center	253.639	8.272	30.581	45.626	-22.753
skupaj	22.282.094	2.097.236	1.856.926	1.897.214	1.659.638