

OBČINA NAKLO

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE NAKLO ZA LETO 2008

Številka: 410-0004/2009

Datum: 17.3.2009

OBRAVNAVA: 17. seja, dne 21.5.2009

OBJAVA: Ur.l.RS, št. 40/09, dne 29.5.2009

1. UVOD

1.1 Predpisi za pripravo zaključnega računa proračuna občine

Določbe o sestavljanju in predlaganju letnih poročil ter izkazovanju in merjenju proračunskih postavk drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 64/08 in 109/08; v nadaljevanju ZJF),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07) – podlaga za podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06 in 120/07),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 114/06, 138/06 in 120/07),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06, 138/06 in 120/07) ter
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03).

Poleg navedenih sistemskih zakonov opredeljujejo poslovanje Občine Naklo tudi Statut občine, odloki in pravilniki sprejeti na občinskem svetu.

1.2 Sprejemanje Proračuna Občine Naklo za leto 2008

Občina pripravi proračun na podlagi navodil, ki jih posreduje Ministrstvo za finance. Hkrati z navodili nas ministrstvo seznanja tudi z globalnimi makroekonomskimi okviri razvoja Slovenije. Občina Naklo je pri pripravi proračuna za leto 2008 upoštevala makroekonomska stališča Ministrstva za finance tako pri letni rasti cen, kot pri podatkih za izhodiščne plače, regresu in ostalih stroških.

Proračun za leto 2008 ni bil sprejet pred začetkom leta 2008, zato je župan na podlagi 33. člena ZJF, sprejel sklep o začasnem financiranju potreb Občine Naklo v obdobju januar – marec 2008. S tem sklepom je bil na 10. redni seji, dne 13.12.2007, seznanjen tudi Občinski svet Občine Naklo. Sklep je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 119/2007.

Osnutek Odloka proračuna Občine Naklo za leto 2008 je bil obravnavan in sprejet na 10. seji Občinskega sveta, dne 13.12.2007.

Predlog Odloka proračuna Občine Naklo je bil sprejet na 11. seji, dne 22.1.2008 in objavljen pa v Uradnem listu RS, št. 12, dne 1.2.2008.

Med letom 2008 je Občinski svet sprejel en rebalans proračuna za leto 2008.

Rebalans proračuna Občine Naklo za leto 2008 je bil obravnavan in sprejet na 15. seji, dne 25.11.2008 in objavljen v Uradnem listu RS, št. 113, dne 1.12.2008.

1.3 Sestavni deli letnega poročila

Letno poročilo drugega uporabnika sestavljata v skladu z 21. členom zakona o računovodstvu

Računovodsko poročilo, ki je sestavljeno iz:

- računovodskih izkazov (bilance stanja, izkaza prihodkov in odhodkov) in
- pojasnila k izkazom

Poslovno poročilo, ki ga podrobneje določa pravilnik o sestavljanju letnih poročil oziroma navodilo o pripravi zaključnega računa in metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1 Splošno

Občina Naklo se še vedno razprostira na območju 28,3 km² kjer po podatkih Statističnega urada RS na dan 1.1.2007 živi 5111 prebivalcev in ima 56,5 km občinskih cest.

Občino Naklo že od ustanovitve dalje, to je od leta 1995, predstavlja in zastopa župan Janez Štular. Od leta 1997 dalje župan svojo funkcijo opravlja profesionalno. Županu pri njegovem delu pomaga en podžupan, Ivan Meglič. Podžupan svojo funkcijo opravlja nepoklicno.

Občinski svet je sestavljen iz 15 članov, ki svojo funkcijo opravljajo nepoklicno. Občinski svet se je v letu 2008 sestal 9 krat: 5 krat na redni seji, 1 krat na izredni seji, 3 krat pa so potekale telefonske seje. Najvišji organ nadzora javne porabe v občini je Nadzorni odbor, ki opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna in nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev. Nadzorni odbor ima danes 5 članov. V mesecu maju je namreč občinski svet potrdil še dva nova člana

V občinski upravi je 7 redno zaposlenih delavcev. Uprava deluje kot enovit občinski organ, ki ga vodi direktor.

2.2 Uresničevanje zastavljenih ciljev

Občina je v letu 2008 financirala naloge na različnih področjih, ki jih nalaga zakonodaja: delovanje občinske uprave, delovanje obrambe in civilne zaščite, skrb za prometno varnost, urejanje prometne infrastrukture, varovanje okolja, skrb za zdravstveno varnost, delovanje kulture in športa, skrb za predšolsko vzgojo in osnovnošolsko izobraževanje ter skrb za socialne probleme.

Ugotavljamo, da se naloge, ki si jih je občina zadala s sprejetjem proračuna za leto 2008 niso uresničene.

Iz leta v leto se prestavlja obnova ceste Bolero-krožišče. Dokaj pozno smo začeli z urejanjem platoja za ločeno zbiranje odpadkov pri Dinosu, dela potekajo še sedaj. Gradnja kanalizacijskega omrežja v Sp. Dupljah se izvaja, predvidevamo, da bo letos zaključena. Pomembno je zaključiti z gradnjo drugega dela kanalizacijskega omrežja v Strahinju in gradnjo vodovodnega omrežja od LPKF do Exoterma. Še vedno imamo težave pri pridobivanju zemljišča za nogometno igrišče. Med investicijskimi odhodki je bil dan največji poudarek gradnji doma starejših občanov in zaključku gradnje mrliških vežic v Dupljah.

Dom starejših občanov še vedno ne sprejema oskrbovancev. Težave so se pojavljale na vsakem koraku. Najprej je bilo potrebno urediti odnose s kupci bivalnih enot in hkrati doseči dogovor z upravljavcem. Zelo si želimo, da bi dom končno zaživel.

2.3 Zadolževanje

V letu 2008 smo morali, zaradi neenakomernega dotoka sredstev, najeti kratkoročni likvidnostni kredit. Na podlagi povpraševanja smo kredit, v višini 300.000 EUR, najeli pri Deželni banki Slovenije. Za najeti kredit so nam zaračunali 5,65 % obresti. V skladu s kreditno pogodbo smo ga vrnili 30.12.2008.

V letu 2008 smo pričeli z odplačilom dolgoročnega kredita, z odplačilno dobo 10 let, ki ga je občina najela v letu 2007. Mesečno moramo plačati 6.834 EUR, kar v enem letu znese 82.000 EUR. Na dan 31.12.2008 je stanje kredita 737.992 EUR.

3. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Prihodki in odhodki se pri proračunskih uporabnikih priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije). V bilanci so zajeti vsi prihodki oz. prejemki in vsi odhodki oz. izdatki za financiranje nalog, ki jih v skladu z Ustavo in zakoni opravlja občina in so bili vplačani v občinski proračun oziroma izplačani iz občinskega proračuna v obdobju od 1.1. do 31.12.2008. Pregled realizacije splošnega dela proračuna je prikazan v PRILOGI 1. Splošni del proračuna je sestavljen iz treh izkazov:

- A. Bilanca prihodkov in odhodkov,
- B. Račun finančnih terjatev in naložb,
- C. Račun financiranja.

Tabele planov in realizacij splošnega dela proračuna so pripravljene v skladu z zahtevami ZJF in se v posameznih stolpcih prikažejo naslednji podatki:

- realizacija proračuna 2007,
- sprejeti proračun 2008,
- veljavni proračun 2008,
- realizacija proračuna 2008,
- indeks realizacija 2008 do realizacije 2007,
- indeks realizacija 2008 do sprejetega proračuna 2008 in
- indeks realizacija 2008 do veljavnega proračuna 2008.

Sprejeti proračun je zadnji proračun v tekočem letu, ki ga je sprejel občinski svet. V letu 2008 je to prvi rebalans proračuna, ki ga je občinski svet sprejel na 15. seji, dne 25.11.2008 in objavljen pa je bil v Uradnem listu RS, št. 113, dne 1.12.2008.

Veljavni proračun je sprejeti proračun s prerazporeditvami, ki jih opravi župan v skladu s sprejetim odlokom in o katerih vas v posebni tabeli tudi seznanjamo – PRILOGA 4.

Prihodki in odhodki so v skladu z ekonomsko klasifikacijo in kontnim načrtom razčlenjeni na skupine kontov (dvomestni nivo), podskupine kontov (trimestni nivo), konte (štirimestni nivo) in naprej v podkonte.

Vsi prihodki občine v letu 2008 znašajo 4.971.742 EUR (glej PRILOGO 2), odhodki znašajo 4.975.725 EUR, na koncu je ugotovljen presežek odhodkov nad prihodki v višini 85.991 EUR. Primanjkljaj se pokriva z ostankom sredstev na računih ob koncu preteklega leta, ki je znašal 285.900,61 EUR. Na dan 31.12.2008 je na računu ostalo 199.910,06 EUR.

A. POJASNILA K BILANCI PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki so v Bilanci prihodkov in odhodkov razčlenjeni na davčne, nedavčne, kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke in znašajo 4.960.181 EUR. Odhodki pa se členijo na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere ter znašajo 4.975.725 EUR.

PRIHODKI

Prihodki so podrobno razčlenjeni v tabeli PRILOGA 2.

Davčne prihodke (konti skupine 70) Davčni prihodki so v primerjavi z veljavnim proračunom realizirani s 101 % in nominalno znašajo 3.175.632 EUR.

Davčne prihodke uvrščamo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva v dobro proračuna. V to skupino vključujemo davke na dohodek in dobiček, davke na premoženje in domače davke na blago in storitve. V strukturi vseh prihodkov Bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo davčni prihodki **64 %**. Med davke na dohodek in dobiček sodi dohodnina-prihodek občine iz glavarine. 14. člen Zakona o financiranju občin določa glavarino, ki predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen delež dohodnine oziroma drugih davkov, odstopljen občinam za financiranje skupne primerne porabe občin. Na podlagi izračuna primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2008 je občina od 1.1.2008 dalje tedensko prejela odstopljeno dohodnino v višini 43.841 EUR.

Za leto 2008 je bilo načrtovano, da bo občina Naklo prejela 2.323.571 EUR odstopljene dohodnine, kar je bilo tudi 100 % realizirano. Dohodnina predstavlja 73,2 % vseh davčnih prihodkov občine oziroma 46,8 % vseh prihodkov Bilance prihodkov in odhodkov.

Med davki na premoženje je zelo pomembno Nadomestilo za uporabo stavbenega zemljišča. Od tega je bilo s strani pravnih oseb vplačanih 444.207 EUR, fizičnih oseb pa 118.119 EUR. Nadomestilo predstavlja 17,7 % vseh davčnih prihodkov oziroma 11,3 % vseh prihodkov Bilance prihodkov in odhodkov.

Nedavčni prihodki (konti skupine 71) so bili realizirani v višini **53,7 %** glede na veljavni proračun.

Med nedavčne prihodke spadajo: prihodki od udeležbe na dobičku, prihodki od obresti, prihodki od najemnin in zakupnin, podeljenih koncesij, upravnih taks, denarnih kazni – nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora, prihodkov od prodaje blaga in storitev, komunalnih prispevkov in drugih prihodkov. Najpomembnejši prihodek, tako kot običajno, predstavlja prihodek od komunalnih prispevkov. Tega plačujejo investitorji, ki v naši občini gradijo. V letu 2008 so bili to predvsem zasebni graditelji. Nedavčni prihodki predstavljajo **3,25 %** vseh prihodkov v Bilanci prihodkov in odhodkov.

Kapitalski prihodki (konti skupine 72) so bili realizirani v višini **67,6 %** glede na veljavni proračun. Zajemajo prihodke od prodaje osnovnih sredstev in zemljišč po programu prodaje, ki ga potrjuje Občinski svet.

V novozgrajenem Domu starejših občanov Naklo, smo na podlagi javnega razpisa, prodali 11 bivalnih enot. Pred dokončnim prevzemom pa so trije kupci odstopili od nakupa. Vplačana sredstva jim bomo postopno vrnil. Nakup enot bo zaključen v tekočem letu, ko pričakujemo, da bodo lastniki dokončno poplačali bivalne enote. Neto prihodek bo v višini 23.000 EUR.

Od kupnin za prodajo občinskih zemljišč smo iztržili 1.176.661 EUR. Prodane so bile parcele:

- na Polici, ki jih je kupilo podjetje Nus d.o.o., del kupnine še pričakujemo;
- v Gobovcih, kjer se je za nakup odločilo Cestno podjetje Kranj, v skladu s sklenjeno pogodbo bo kupnina dokončno poplačana v letu 2009.

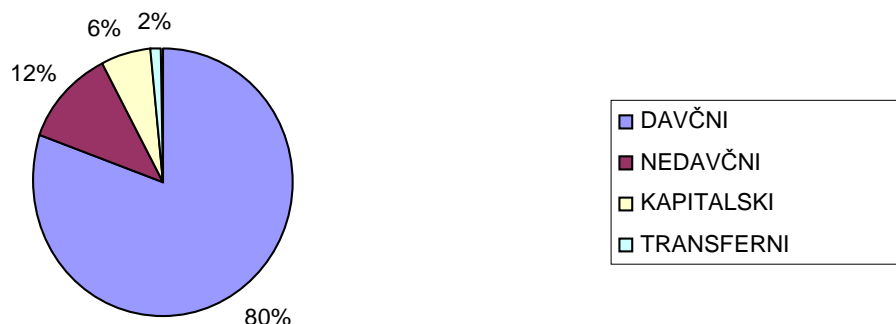
V Bilanci prihodkov in odhodkov predstavljajo kapitalski prihodki **32,1 %** delež.

Transforni prihodki (konti skupine 74) so realizirani le **5 %**. V primerjavi s skupnimi prihodki Bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo transforni prihodki le **0,64 %** delež. Ti prihodki vključujejo:

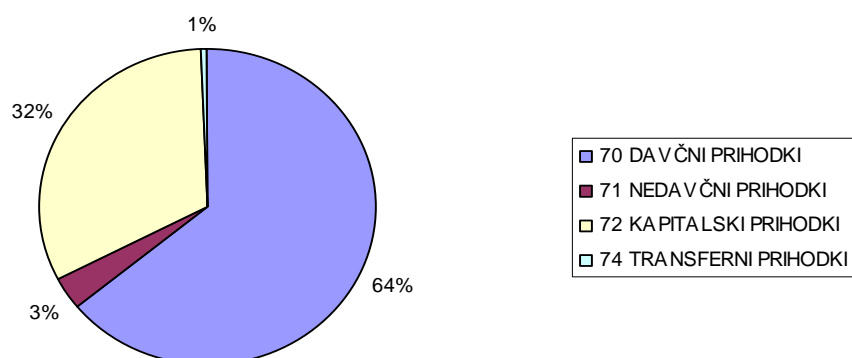
- sredstva Ministrstva za obrambo, t.i. požarno takso, v višini 7.083 EUR,
- sredstva za gozdne ceste 1.147 EUR, ki jih nakazuje Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano,
- nakazilo Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko za vodohran Pivka-IC Naklo, 23.982 EUR.

Za predstavitev sestave prihodkov v Bilanci prihodkov in odhodkov smo vam v nadaljevanju pripravili grafa za leti 2007 in 2008. Struktura prihodkov 2008 v primerjavi z letom 2007 je spremenjena predvsem zaradi večjih davčnih prihodkov v letu 2007 in bistveno nižjih kapitalskih prihodkih.

**Struktura realiziranih prihodkov Balance prihodkov in odhodkov
2007**



**Struktura realiziranih prihodkov Balance prihodkov in
odhodkov 2008**



ODHODKI

Odhodki občine so bili realizirani v višini **4.975.725 EUR**, v primerjavi s sprejetim planom so realizirani **75,3 %**. Proračunski odhodki se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri sklope: tekoči odhodki, tekoči transferi, investicijski odhodki in investicijski transferi.

Tekoči odhodki (kontni skupine 40) v znesku **992.479 EUR** so v primerjavi z veljavnim proračunom realizirani **76,6 %**. V strukturi vseh odhodkov Bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo **19,9 %** delež.

Zajemajo plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve. Vključujejo tudi manjše odhodke investicijskega vzdrževanja, ki so klasificirani kot tekoči odhodki glede na računovodske predpise in sicer glede na njihovo vrednost ali življenjsko dobo ter plačila obresti za servisiranje javnega dolga in drugo.

Tekoči transferi (konti skupine 41) v znesku **1.062.838 EUR**, ki so v primerjavi z veljavnim proračunom realizirani **93,4 %**. V strukturi odhodkov predstavljajo tekoči transferi **21,4 %** delež. Tekoči transferi zajemajo:

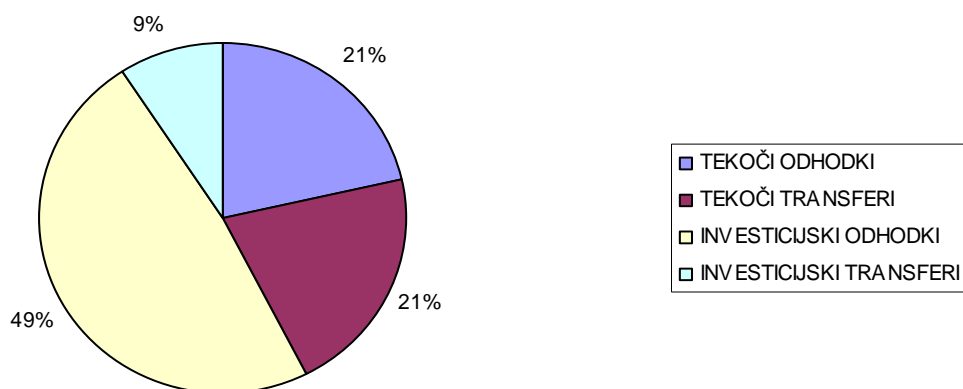
- **subvencije** za nova delovna mesta;
- **transfere posameznikom in gospodinjstvom** kot so: nagrada ob rojstvu otroka, štipendije iz kmetijstva, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe našim občanom v domovih za starejše in drugih domovih, subvencioniranje plačil oskrbe v vrtcih, izplačila družinskemu pomočniku, mrliški ogledi in obdukcije ter drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom;
- **transfere neprofitnim organizacijam in ustanovam** za sofinanciranje programov društev s področja kulture, športa, varstva pred požarom, turizma, malega gospodarstva, političnih strank, humanitarnih društev in drugih društev;
- **drugi tekoči domači transferi** kot so: prispevek za zdravstveno zavarovanje oseb brez dohodka, sredstva za plače, prispevke in druge izdatke zaposlenim in materialne stroške javnim zavodom.

Investicijski odhodki (konti skupine 42) v znesku **2.327.027 EUR** in so realizirani z **66,8 %**. V strukturi vseh odhodkov predstavljajo **46,8 %**. Vsebujejo odhodke za nakup in gradnjo osnovnih sredstev – računalnikov, programske opreme, tiskalnikov, prikazovalnik hitrosti, ozvočenje, pivske garniture, cest, pločnikov, kanalizacije, vodovoda, športne dvorane pri BTŠ, izgradnjo in nakup opreme za dom starejših občanov Naklo, dokončanje gradnje in dokup opreme za mrliške vežice v Dupljah, nakup zemljišč in izdelava razne projektne dokumentacije.

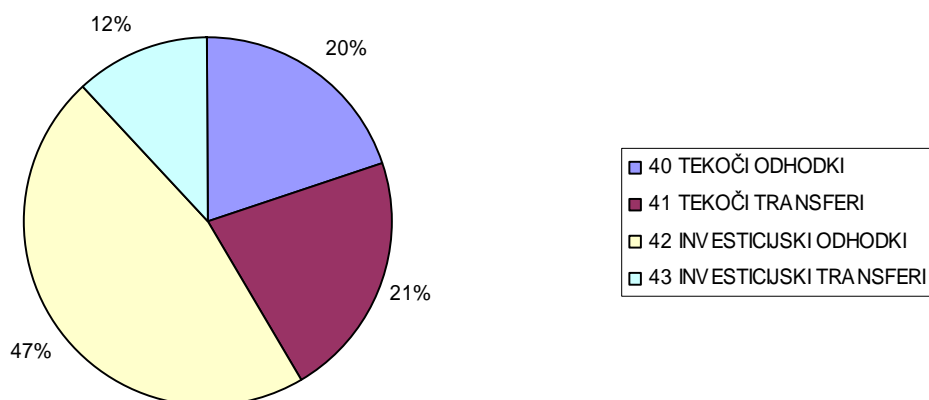
Investicijski transferi (konti skupine 43) v znesku **593.381 EUR**, so v primerjavi z veljavnim proračunom realizirani **85,7 %**. Strukturni delež teh odhodkov v vseh odhodkih znaša **11,9 %**. Investicijski transferi vsebujejo investicijske transfere na področju gasilstva, Varne hiše Gorenjske, prispevek za obnovo strehe na cerkvi v Naklem, transfere Javnemu podjetju Komunala Kranj za izgradnjo vodovodnega in kanalizacijskega omrežja ter investicijske transfere za osnovnošolsko izobraževanje.

Za predstavitev sestave odhodkov sta v nadaljevanju pripravljena dva grafa. Prvi predstavlja sestavo odhodkov za leto 2007, drugi pa leto 2008. Primerjava deležev posameznih vrst odhodkov ne kažejo večjih odstopanj.

Struktura realiziranih odhodkov Balance prihodkov in odhodkov 2007



Struktura realiziranih odhodkov Balance prihodkov in odhodkov 2008



B. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V tem delu splošnega dela zaključnega računa so evidentirana prejeta vračila danih posojil občanom. Predstavljajo vrnjeni del glavnice v skupnem znesku 11.561 EUR. Kreditno shemo nam vodita Gorenjska banka Kranj in Domplan Kranj. Glede na planirane prihodke so ti realizirani v višini 88,9 %. Račun finančnih terjatev in naložb izkazuje presežek prihodkov v višini 12.900 EUR.

C. POJASNILA K RAČUNU FINANCIRANJA

V računu financiranja se prikazuje dolgoročno zadolževanje in odplačilo dolga občine. Občina Naklo je v letu 2007 najela kredit v skupni višini 820.000 EUR. Z odplačilom glavnice smo pričeli 1.1.2008. Račun financiranja izkazuje višino odplačane glavnice v višini 82.000 EUR.

V zaključku poročila splošnega dela pod XI. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih je ugotovljen presežek odhodkov nad prihodki v višini 85.991 EUR. Če upoštevamo stanje sredstev na računih ob koncu preteklega leta pa znaša na dan 31.12.2008 presežek sredstev na računih 199.910 EUR.

4. POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

4.1 Splošno o posebnem delu

Poraba proračunskih sredstev se izvršuje na podlagi veljavnega proračuna, to je zadnji sprejeti proračun za leto 2008 s prerazporeditvami, ki jih sprejme župan.

Posebni del zaključnega računa proračuna se deli na:

- proračunske porabnike (PU),
- programsko klasifikacijo (PK),
- proračunsko postavko (PP) in
- konto (dvo-mestni in osem-mestni).

Delitev **proračunskih uporabnikov (PU)** t.i. **institucionalna klasifikacija** daje odgovor na vprašanje: *Kdo porablja proračunska sredstva?* Naš proračun se deli na sledeče uporabnike:

- Občinski svet
- Nadzorni odbor
- Župan in podžupan in
- Občinska uprava.

Proračunski uporabnik	Realizacija 2007	Sprejeti proračun 2008	Veljavni proračun 2008	Realizacija 2008
1000 OBČINSKI SVET	38.061,09	41.030,00	41.030,00	31.580,50
2000 NADZORNI ODBOR	1.447,13	3.958,00	3.958,00	2.052,36
3000 ŽUPAN IN PODŽUPAN	72.448,44	97.299,92	97.299,92	85.446,21
4000 OBČINSKA UPRAVA	4.317.227,71	6.470.266,05	6.470.266,05	4.856.645,97

Največja poraba sredstev se kot običajno kaže pri proračunskem uporabniku občinska uprava. Vse investicije, ki so splošnega občinskega pomena, se vodijo pri tem uporabniku, ravno tako tudi večji del stroška plač in ostalih prejemkov iz dela, materialnih stroškov in drugih splošnih odhodkov obremenjujejo tega uporabnika.

Programska klasifikacija (PK) daje odgovor na vprašanje: *Za kaj se porablajo javna sredstva?*

V tabeli, ki sledi so prikazana glavna področja porabe in deleži porabljenih sredstev v celotni porabi za leti 2007 in 2008.

PK	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti proračun 2008	Veljavni proračun 2008	Realizacija 2008	DELEŽ: posamezna PK v celotni realizaciji 2007	DELEŽ: posamezna PK v celotni realizaciji 2008
1	2	3	4	5	6	7	8
01	POLITIČNI SISTEM	109.262	131.200	131.200	111.017	2,5	2,2
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	10.320	12.500	12.500	9.709	0,2	0,2
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	2.064	2.000	1.401	1.016	0,0	0,0

04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	113.049	78.275	80.474	70.049	2,6	1,4
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	280.492	373.746	373.746	287.996	6,3	5,7
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	56.440	67.516	67.516	63.858	1,3	1,3
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	223	7.000	7.000	5.871	0,0	0,1
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	16.383	57.616	57.616	50.724	0,4	1,0
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	578.360	570.901	570.901	305.929	13,1	6,0
14	GOSPODARSTVO	44.099	47.607	47.607	42.592	1,0	0,8
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	167.462	1.451.100	1.451.100	851.818	3,8	16,8
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	727.577	968.653	968.653	443.801	16,4	8,8
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	32.052	38.456	38.456	34.504	0,7	0,7
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	146.740	168.436	168.591	163.595	3,3	3,2
19	IZOBRAŽEVANJE	636.903	742.362	742.362	705.333	14,4	13,9
20	SOCIALNO VARSTVO	1.494.918	1.818.091	1.818.091	1.780.200	33,8	35,2
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	6.096	131.018	131.018	129.721	0,1	2,6
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	6.743	28.077	26.322	0	0,2	0,0
SKUPAJ		4.429.184	6.694.554	6.694.554	5.057.733	100	100,0

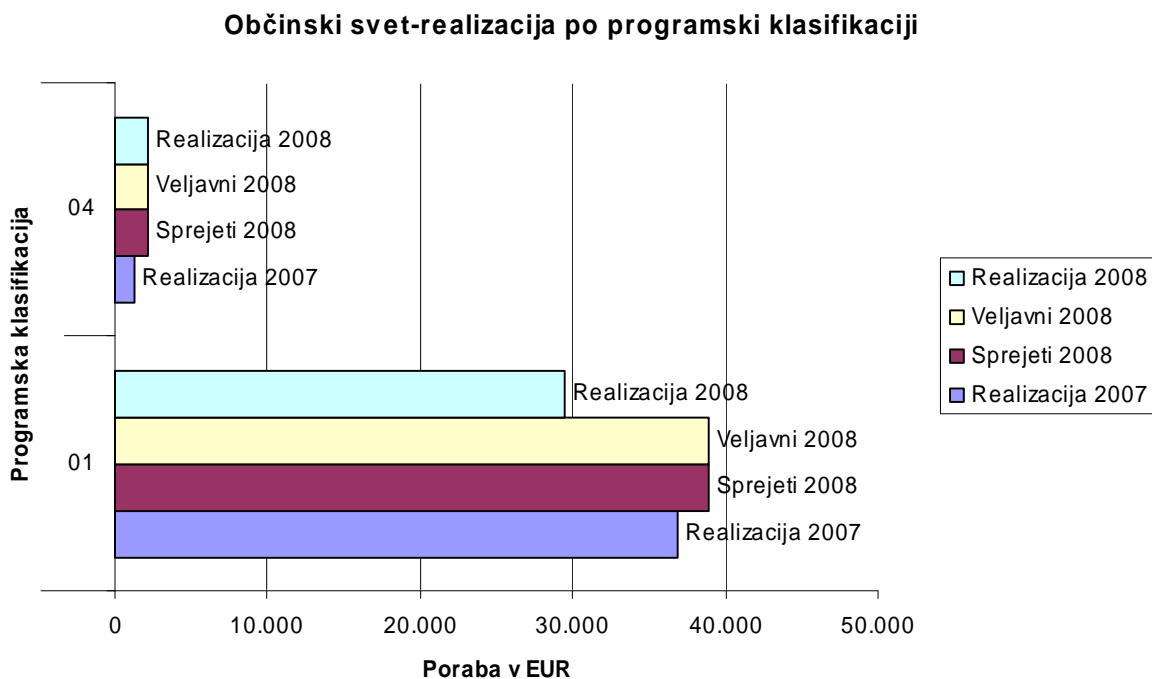
Proračunska postavka je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti projekta, ali del aktivnosti projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja uporabnika. V nadaljevanju sledi obrazložitev posameznih proračunskih postavk. Proračunske postavke se delijo na ekonomsko klasifikacijo (konte), ki je temeljna struktura proračuna. Ekonomska klasifikacija je določena s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Odgovarja pa na vprašanje: *Kaj se plačuje iz javnih sredstev?*

Podroben prikaz porabe je prikazan v PRILOGI 3. Najprej je prikazana poraba po posameznih proračunskih uporabnikih, znotraj katerih se podatki razvrščajo po programski klasifikaciji, naprej po proračunski postavki in končno je poraba prikazana najprej na dvo-mestnih in nato osem-mestnih kontih.

4.2 Obrazložitev posebnega dela po posameznih proračunskih uporabnikih

1000 OBČINSKI SVET

V spodaj prikazanem grafu je nazorno prikazana realizacija po programski klasifikaciji v letih 2007 in 2008. Za leto 2008 so upoštevani podatki za sprejeti in veljavni proračun ter realizacijo, za leto 2007 pa le realizacija.



010001 – Delovanje občinskega sveta in odborov

Postavka je bila glede na plan realizirana 63 %. V glavnem se iz te postavke financirajo sejnine občinskemu svetu in sejnine za odbore in komisije občinskega sveta. Občinski svet se je v letu 2008 sestal devet krat. Izplačane so bile sejnine za pet rednih sej in eno izredno sejo, telefonske seje pa se ne obračunavajo.

010002 – Financiranje političnih strank

Transferi političnim strankam so bili realizirani 100 %.

010003 – Volitve župana in občinskega sveta

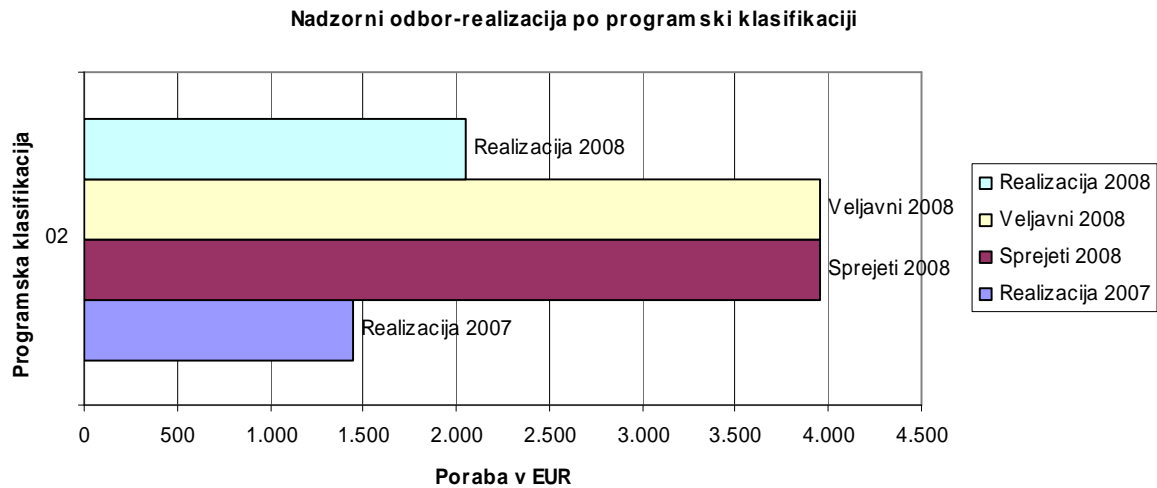
V letu 2008 ni bilo teh stroškov.

040001 – Občinske nagrade

Stroška za občinske nagrade v letu 2008 nismo imeli.

2000 NADZORNI ODBOR

V grafu so prikazani podatki po programski klasifikaciji za leti 2007 in 2008. Poraba se je vršila le na področju 02-ekonomska in fiskalna administracija.

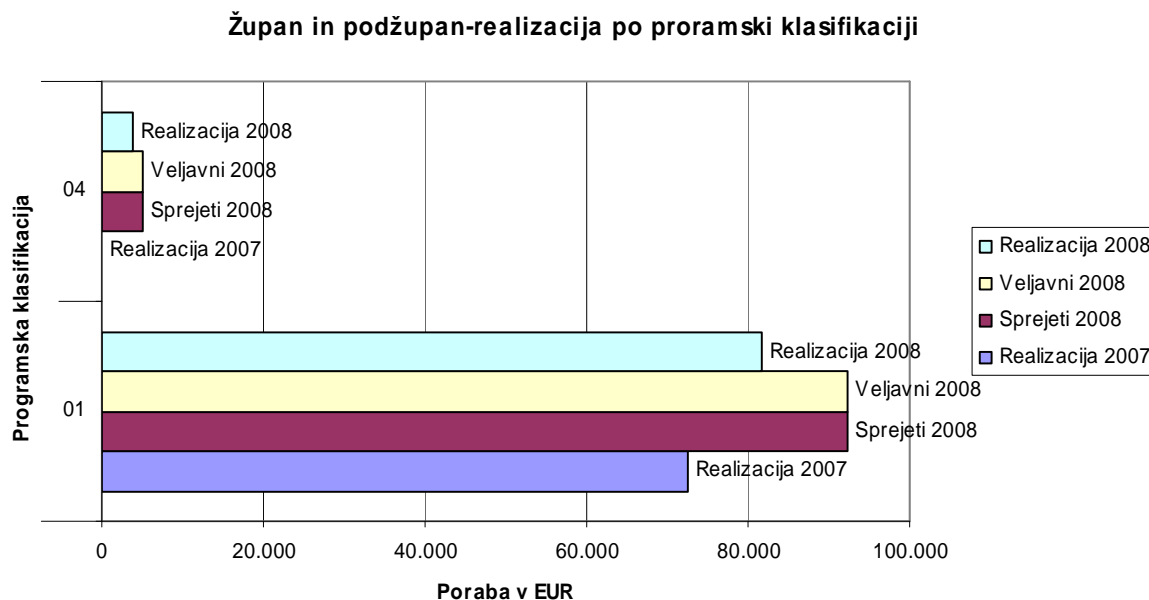


020001 – Dejavnost nadzornega odbora

Realizacija postavke je 51,9 %.

3000 ŽUPAN IN PODŽUPAN

Graf prikazuje porabo sredstev na dveh področjih programske klasifikacije: 01-politični sistem in 04-skupne administrativne službe in splošne javne storitve.



010004 – Plače poklicnih funkcionarjev in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije
V primerjavi s planom je realizacija 89,5 %. Mesečno smo izplačali plačo županu in nagrado podžupanu. Izplačila so bila izvedena v skladu z zakonom o plačah v javnem sektorju in pravilnikom Občine Naklo. Zaradi prehoda na nov plačni sistem smo v letu 2008 zamaknili izplačilo plače iz zadnjega dne v mesecu za tekoči mesec, na 5. dan v mesecu za pretekli mesec. Zaradi te spremembe smo imeli v letu 2008 izplačanih 11 plač.

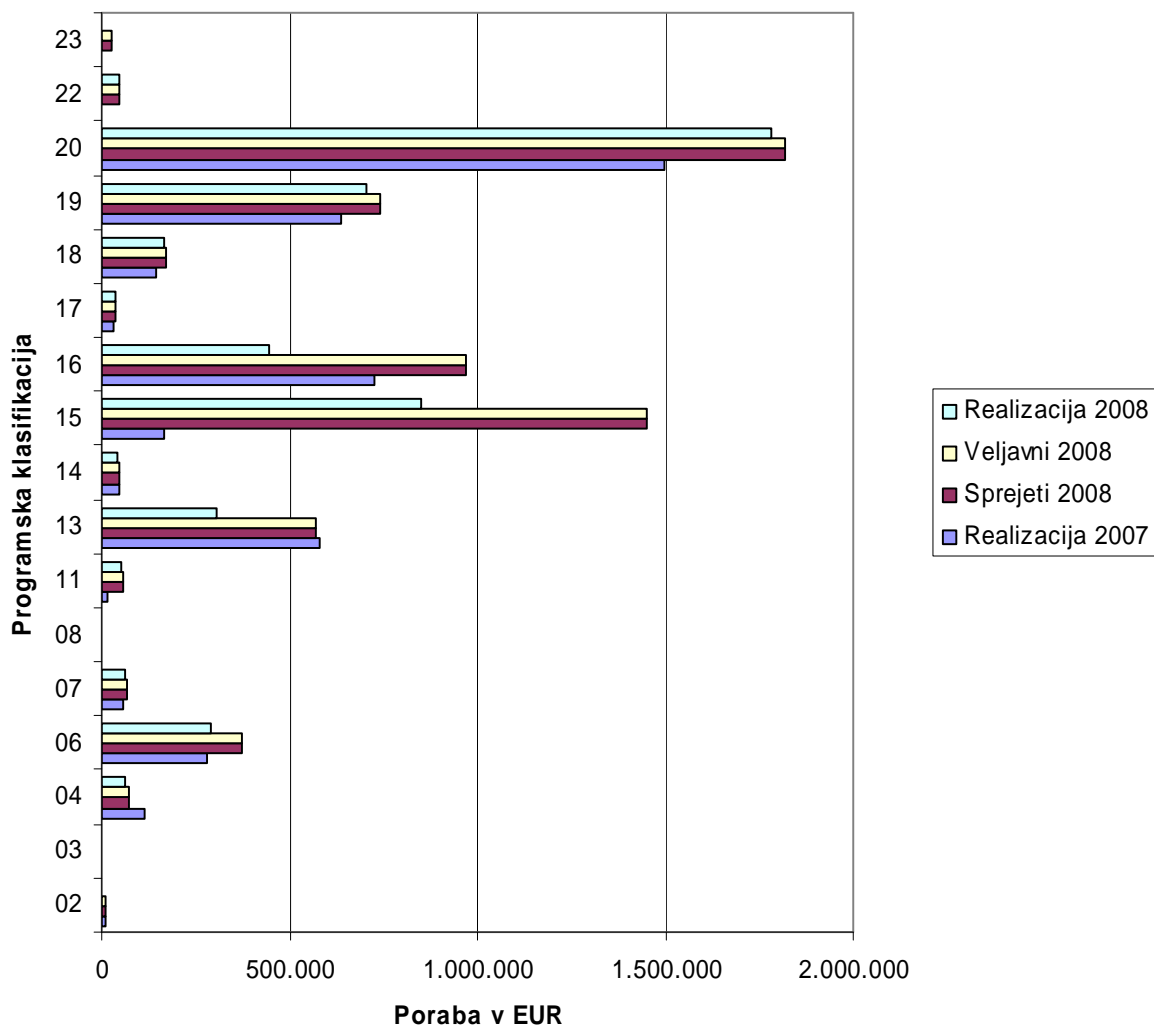
010005 – Materialni stroški za funkcionarje
Zajemajo strošek reprezentance župana in strošek vzdrževanja občinskega avtomobila, ki ga uporablja župan.

010006 – Odnosi z javnostmi
Postavka predstavlja strošek splošnih javnih objav v javnih medijih: Radio Kranj, Radio Triglav, Radio Sora, Radio Gorenc, Tele TV, Gorenjski glas in drugih.

040007 – Protokol in pokroviteljstva
Župan je sredstva iz te postavke namenil nakupu žalnih aranžmajev za pokojne občane, ki so bili v preteklosti nagrajenci Občine Naklo, nakupu darilnega materiala za nastop folklorne skupine v tujini. Izplačani so bili enkratni transferi posameznim organizacijam za organizacijo prireditev in pa Župnijama Naklo in Podbrezje za organizacijo Oratorija.

4000 OBČINSKA UPRAVA

Občinska uprava-realizacija po programski klasifikaciji



OBRAZLOŽITEV POSAMEZNIH PODROČIJ

020002 – Stroški plačilnega prometa

Za opravljene storitve plačilnega prometa moramo plačevati določene provizije. Plačilni promet občine in ostalih oseb javnega prava poteka preko Uprave Republike Slovenije za javna plačila, ki deluje v sestavi Banke Slovenije. Upravi plačujemo provizijo za posredovanje plačilnih nalogov, provizijo za vodenje računov in razporejanje javnofinančnih prihodkov, Poštni banki pa plačujemo storitve povezane z gotovinskimi posli (polaganje in dvigovanje gotovine).

JP Komunala, ki za nas pobira in vodi evidenco za pobrano okoljsko takso nam zaračuna provizijo na podlagi pogodbe.

030001 – Mednarodno sodelovanje

V letu 2008 nas je obiskala skupina občanov mesta Nakla na Poljskem. Iz naše občine pa je odšla na obisk v pobrateno mesto manjša delegacija iz naše občine. Obisk so organizirali v Biotehniškem centru Naklo.

040002 – Občinske prireditve

Poraba postavke je v primerjavi s sprejetim proračunom prekoračena. Župan je s prerazporeditvijo sredstev zagotovil dodatna sredstva. Občina je organizirala ali pa je bila soorganizator nekaterih prireditev: novoletno srečanje, kulturni praznik, materinski dan, prvomajska parada, občinski praznik in v okviru tega tudi otvoritev razstavljenih stare lokomotive ob praznovanju 100-letnice železnice.

040003 – Praznovanje obletic občanov

Župan je v letu 2008 obiskal okoli 29 starejših občanov, enkrat pa je obiskal zlatoporočenca.

040004 – Obdaritve otrok

Za otroke do vključno sedmega leta starosti smo kot običajno za Miklavža pripravili darila in predstavo. Razdeljenih je bilo okoli 407 daril.

040005 – Pravne storitve

Postavka je realizirana 98,76 %. Plačevali smo mesečni strošek, 540 EUR, za pravo pomoč, ki jo nudi družba Hočevar Mokorel, strošek notarskih storitev za razne overitve pogodb pri raznih notarjih in stroške sodnih postopkov.

040006 – Upravljanje in vzdrževanje poslovnih in drugih prostorov občine

Postavka je v primerjavi s planom realizirana 77 % in zajema stroške vzdrževanja in delovanja objektov, ki so v naši lasti ali pa jih imamo v najemu: kulturni dom Podbrezje, Gasilski dom Duplje, večnamenski dom Naklo in dom Janeza Filipiča Naklo. Plačevali smo stroške nakupa raznega materiala za vzdrževanje, električno energijo, material za ogrevanje, porabo vode, odvoz smeti, strošek telefona, zavarovalne premije in plačila podjemnih pogodb za vzdrževanje domov.

OBJEKT	STROŠEK VZDRŽEVANJA OBJEKTA 2008
Kulturni dom Podbrezje	3.451,35
Gasilski dom Duplje	5.425,43
Večnamenski objekt Naklo	7.193,39
Dom Janeza Filipiča Naklo	8.555,99

060001 – Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti

Občina Naklo je včlanjena v Združenje občin Slovenije, ki je eno od dveh reprezentativnih združenj občin Slovenije.

060002 – Razvojni projekti

Poslovno podporni center BSC za občine pripravlja razne projekte za skupno razvojno načrtovanje, pripravo in izvedbo projektov. Občina Naklo je sodelovala in finančno podprla:

1. projekt podjetniškega razvoja podeželja na območju Gorenjske v letu 2008, ki ga pripravlja Center za trajnostni razvoj podeželja, smo sofinancirali z 2.198 EUR;
2. projekt izvajanja nalog spodbujanja skladnega regionalnega razvoja na območju razvojne regije Gorenjske, ki ga pripravlja Regionalna razvojna agencija Gorenjske (v nadaljevanju: RRAG), za kar smo namenili 10.739 EUR;
3. sofinanciranje štipendijske sheme pri RRAG v višini 8.208 EUR.

060003 – Plače delavcev občinske uprave

Postavka je realizirana 86 %. Posledica nizke realizacije je zamik izplačila plače iz zadnjega dne v mesecu za tekoči mesec na 5. dan v mesecu za pretekli mesec. Zaradi te spremembe smo imeli v letu 2008 izplačanih 11 plač.

Izplačila so bila izvedena v skladu za zakonom o plačah v javnem sektorju. Delavci zaposleni v javni upravi smo z izplačilom plače za avgust prešli na nov plačni sistem, medtem ko so funkcionarji in direktorji ta prehod opravili že prej.

V letu 2008 je bilo 7 redno zaposlenih delavcev občinske uprave. Zaposleni so prejeli plače v skladu s pogodbami o zaposlitvi. Vsi zaposleni so prejeli tudi regres za letni dopust v višini 672 EUR. Dva zaposlena sta v letu 2008 izpolnila 30 let delovne dobe, zato sta prejeli jubilejno nagrado v višini, ki pripada delavcem zaposlenim v javni upravi. Ena delavka je od avgusta 2008 dalje na porodniškem dopustu, nadomeščanje je urejeno s pomočjo absolventke prava, ki dela preko študentskega servisa. Prav tako smo začasno, preko študentskega servisa, najeli študenta gradbene smeri, ki pomaga na področju komunalnih zadev.

060004 – Sredstva za odpravo nesorazmerij med osnovnimi plačami v občinski upravi

Pri prehodu na nov plačni sistem ni bilo potrebe po izplačevanju razlik, nesorazmerij, med izplačano plačo za julij 2008 in novimi plačami od avgusta 2008 dalje.

060005 – Materialni stroški uprave

Postavka je bila v primerjavi z veljavnim planom realizirana 83,2 %. Sredstva na tej postavki so se porabljala za nakup pisarniškega materiala, za material in storitve čiščenja poslovnih prostorov, plačilo naročnin za razne časopise, revije in podobno, plačilo uradnih objav, vzdrževanje računalniških programov in računalniške opreme, stroške reprezentance, nakup splošnega materiala in storitev, kamor spada tudi nakup novoletnih daril, skupaj smo za to namenili 12.222 EUR, plačilo električne energije, stroške ogrevanja, plačilo telefonskih storitev, poštnino, stroške službenih prevozov, zavarovalne premije, vzdrževanje kopirnega stroja, za najemnino poslovnih prostorov namenimo kar 13.938 EUR, plačilo za delo študentov, strokovno izobraževanje zaposlenih. Za pomoč podjetja Domplan pri izdelavi lokacijskih informacij smo namenili 6.578 EUR. Za plačilo študentskega dela smo v tem letu namenili kar 3-krat več sredstev kot v preteklem letu.

060006 – Upravni prostori

Za vzdrževanje upravnih prostorov v letu 2008 nismo porabili nič.

060007 – Modernizacija uprave

Za potrebe občinske uprave smo nabavili novo baterijo za zaustavitev računalniške mreže v primeru izpada električne energije, računalnik v pisarni za komunalne zadeve, dva nova tiskalnika in pa računalniški program za vodenje evidence brezposelnih oseb. Za izvajanje ozvočenja na občinskih proslavah smo kupili novo ozvočenje in 30 novih garnitur miz in klopi.

070001 – Civilna zaščita

Postavka je realizirala le 48,8 %. Podjetjem smo izplačali sredstva za refundacijo plač zaradi odsotnosti delavcev, ki so bili odsotni zaradi delovanja za področje civilne zaščite v Občini Naklo.

070002 – Gasilska zveza Naklo

Na podlagi plana razdelitve proračunskih sredstev smo Gasilski zvezi nakazali 18.358 EUR. Za nakup opreme smo jim nakazali vso požarno takso, ki jo je občina prejela v letu 2008 v višini 7.083 EUR in 10.000 EUR investicijskega transfera za nakup opreme po pogodbi.

070003 – Gasilsko reševalna služba Kranj

Na podlagi pogodbe sklenjene z Mestno občino Kranj smo mesečno nakazovali dogovorjen transfer za delovanje poklicne gasilske enote Kranj.

080001 – Svet za preventivo

Za nagrade otrokom, ki opravijo teste iz cestno prometnih predpisov in izpit za vožnjo s kolesom smo kupili čelade, kupili smo odsevne trakove in pa rumene rutice za prvošolčke.

Nabavljen je bil prikazovalnik hitrosti, ki stoji pri parkirišču OŠ Naklo.

110001 – Intervencije

Na podlagi razpisa za delitev sredstev za namen subvencioniranja kmetijstva so bile s posameznimi vlagatelji sklenjene pogodbe za izplačilo subvencij v višini 33.131 EUR. V letu 2008 smo izplačali bistveno višji znesek kot v preteklih letih, ker so bile upoštevane tudi neizplačane subvencije v letu 2007. Izplačali smo štipendije dijakom, ki se izobražujejo v smeri kmetijstva. V letu 2008 je bilo izplačanih 8 štipendij po 400 EUR.

110002 – Ostala dejavnost kmetijstva

Izplačane so bile dotacije društvom s področja kmetijstva.

DRUŠTVO	VIŠINA DOTACIJE v EUR
Čebelarsko društvo Naklo	900,00
Sadjarsko društvo Gorenjske	150,00
Govedorejsko društvo Kranj-Tržič	250,00
Dr. kmetijskih inž. in tehnikov	220,00
Dr. kmečkih žena Kranj	1.000,00
Dr. kranjske in tržišče podeželske mladine	260,00
Odbor za srečanje kmetov-Štefanovo	800,00

110003 – Varstvo živali

S te postavke plačamo letni strošek najema enega boksa za azil za potepuškega psa. V letu 2008 je bil v zavetišče oddan 1 pes.

110004 – Vzdrževanje gozdnih cest

Podjetji Brlec in Gozdar sta poskrbeli za vzdrževanje gozdnih cest. Na podlagi pogodbe nam je Ministrstvo za okolje in prostor nakazalo 1.147 EUR, prejeli pa smo tudi 3.556 EUR pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

130001 – Vzdrževanje občinskih cest

Razna vzdrževalna dela na občinskih cestah nam je izvajalo Cestno podjetje Kranj in podjetje Edist. Za urejanje pasu ob cestišču pa je poskrbel g. Novinec (striženje grmovja, košnja trave). V tej postavki je zajeto tudi zimsko vzdrževanje občinskih cest.

130002 – Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

V letu 2008 smo iz te postavke plačali preplastitev ceste Bolero-krožišče. Zaradi pomanjkanja sredstev smo investicijo prestavili v leto 2009.

130003 – Ostali stroški vzdrževanja

Postavka je namenjena plačilu porabe vode za vodnjak in rondo, vzdrževanju ostalih objektov kot so avtobusne postaje, urejanje obcestne kanalizacije, urejanje okolice spomenikov, plačilu zavarovalnih premij za neprometne znake in ostale objekte.

130004 – Javna razsvetljava

Postavka je v primerjavi z veljavnim planom realizirana 97 %. Sredstva so namenjena za plačilo električne energije za javno razsvetljava v občini in pa redno vzdrževanje svetlobnih teles. Glede na to, da se število svetlobnih teles vsako leto povečuje se povečujejo tudi stroški za električno energijo in vzdrževanje.

140001 – Malo gospodarstvo

Postavka je realizirana z 98 %. Sredstva so namenjena za subvencije za nova delovna mesta. Izplačali smo subvencije petim podjetjem in samostojnim podjetnikom v višini 450 EUR. Za delovanje Združenja podjetnikov Naklo smo izplačali 3.574 EUR, na podlagi zahtevkov za subvencioniranje podjetništva, za razne razstave, sejme in drugo pa smo namenili 12.351 EUR.

140002 – Turizem

Skupaj z Občino Tržič smo financirali izdajo knjige o železnici. V zvezi s postavitvijo lokomotive smo v letošnjem letu plačali razliko za restavracijo lokomotive in ureditev razstavnega platoja.

Plačujemo stroške rednega delovanja pisarne TIC. Nakazani so bili transferi turističnima društvoma v občini: TD Naklo 3.773 EUR in KTD Pod krivo jelko 3.000 EUR ter Ekonomski šoli Kranj 150 EUR.

150001 – Varstvo okolja in ravnanje z odpadki

Postavka je bila realizirana 25 %. Izvršila so se zaključna dela sanacije divjega odlagališča v Zg. Dupljah.

OŠ Naklo smo nakazali dotacijo za zbrani papir v letu 2007.

V letu 2008 smo pričeli z gradnjo centra za ločeno zbiranje odpadkov, stroški bodo plačani v letu 2009.

150002 – Ravnanje z odpadno vodo

Postavka je bila v primerjavi z veljavnim planom realizirana 63,4 %. Na področju gradnje kanalizacijskega sistema smo nadaljevali z gradnjo kanalizacijskega omrežja v Strahinju, intenzivno se gradi kanalizacija v Sp. Dupljah, podaljšali smo kanalizacijsko mrežo v ulici Krakovo in gradila se je kanalizacija pri krožišču Pivka. Pridobili smo projekte za bodoče investicije. Plačali smo projekte za gradnjo sekundarnega kanalizacijskega omrežja v Sp. Dupljah.

160001 – Evidenca urejanja prostora

Za urejanje posestnih meja nam na osnovi našega naročila največ storitev opravi podjetje Geomer. Plačuje se mesečno vzdrževanje računalniškega programa PISO (prostorski informacijski sistem občin). Postavka je glede na veljavni plan realizirana 48 %.

160002 – Prostorski akti občine

Postavka je realizirana 90,4 %. Domplan nam je zaračunaval izdelavo prostorskih aktov. Župan je s prerazporeditvijo sredstev zagotovil manjkajoča sredstva.

160003 – Vodovodno omrežje

Postavka je realizirana le 32,8 %. Gradili smo vodovod v poslovni coni, od podjetja LPKF do Exoterma. Zaključek del je v letu 2009, zato sredstva v tem letu niso bila porabljena. Skupaj z gradnjo kanalizacije II v Strahinju smo gradili tudi vodovodno omrežje, dela se zaključujejo v letu 2009.

160004 – Pokopališka dejavnost

Postavka za navedeno področje je realizirana 71,2 %. V letu 2008 so se redno plačevali stroški delovanja pokopališč Duplje, Naklo in Podbrezje. Večja vzdrževalna dela so se izvajala v Naklem, kjer smo poskrbeli za ureditev novega pokopališča. V letu 2007 smo v Dupljah pričeli z gradnjo mrliških vežic, v letu 2008 se je uredila okolica vežic in dokupila oprema.

160005 – Praznično urejanje naselij

Postavka se je uporabila za novoletno krasitev ulic in stavb, za izobešanje zastav.

160006 – Plakatiranje

Sredstva postavke so se porabila za čiščenje oglasnih tabel in za obešanje plakatov.

160007 – Občinska stanovanja

Za naša občinska stanovanja (Kranj, Čirče, Naklo) plačujemo stroške rednega vzdrževanja, iz te postavke plačujemo tudi provizijo za vodenje bančnih kreditov za stanovanjski namen.

160008 – Občinska zemljišča

Dvema občanoma smo plačali odškodnino zaradi težav pri gradnji cest.

Plačali smo kupnino za manjša zemljišča, predvsem pa smo plačevali manjše stroške, ki nastajajo v zvezi z nakupom zemljišč, to so davek na promet nepremičnin in notarske overitve.

170001 – Zdravstvena dejavnost

Na področju zdravstvene dejavnosti smo plačevali že ustaljene zadeve: materinska šola, posvetovalnica za mlade, subvencioniramo letovanje otrok (v letu 2008 je letovalo 13 otrok), pomagamo pri akciji čiste zobje.

170003-Zdravstveno zavarovanje oseb brez dohodka

V letu 2008 smo povprečno 88 občanom mesečno plačevali prispevek za zdravstveno zavarovanje oseb brez dohodka.

170002 – Mrliško ogledna služba

Občina je dolžna plačati mrliški ogled za vsakega umrlega občana, po odredbi zdravnika pa tudi stroške obdukcije. Realizacija postavke glede na veljavni proračun je 62 %.

180008-Vzdrževanje kulturnih spomenikov

S postavke smo sofinancirali obnovo strehe na župnijski cerkvi v Naklem.

180001 – Dejavnost knjižnice

Postavka je realizirana 100 %. Župan je z manjšimi prerazporeditvami zagotovil dodatna sredstva za plačilo rednih stroškov delovanja knjižnice v Naklem. Občina skrbi za zgledno urejen prostor, plačati pa mora tudi strošek plačila delavke in pa strošek za nakup knjižničnega gradiva.

180002 – Delovanje društev s področja kulture

Sredstva za transfere društvom se delijo na podlagi javnega razpisa. Na razpis se prijavijo društva z območja občine Naklo. Sredstva so bila v letih 2007 in 2008 razdeljena:

DRUŠTVO	DOTACIJA 2007	DOTACIJA 2008
KD Dobrava Naklo	13.046 EUR	13.025 EUR
KUD Triglav Duplje	9.270 EUR	6.300 EUR
KD Tabor Podbrezje	6.627 EUR	8.500 EUR
KTD Pod krivo jelko	1.660 EUR	2.500 EUR
Folklorna skupina Naklo	4.173 EUR	6.000 EUR

Dodatno je komisija na podlagi vlog odobrila še 500 EUR KUD Triglav Duplje za nakup oblek in 1.100 EUR KD Dobrava Naklo za prireditev Srečanje ljudskih godcev in nakup ozvočenja za dramsko skupino Živčki.

180003 – Izdaja občinskega glasila

Za izdajanje občinskega glasila je pooblaščen podjetje Typografika JK. Kot običajno so bile izdane štiri številke glasila.

Uredniku in lektorju plačamo za njuno delo avtorski honorar.

180004 – Razstave in nagrade

Gospodu Mauserju plačamo mesečni strošek najema razstavnih prostorov v graščini Duplje. Občina je v letu 2008 po izvedeni slikarski koloniji Ex Tempore odkupila eno nagrajeno sliko.

180005 – Veteranske organizacije

Župan je s prerazporeditvijo zagotovil manjkajoča sredstva. Med veteranske organizacije uvrščamo Zvezo borcev, ki jim plačujemo stroške urejanja spominskih obeležij, Združenje mobiliziranih Gorenjcev v redni nemški vojski, ki jim nakažemo transfer na podlagi plana in Društvo upokojencev Naklo, ki jim za njihovo delovanje prav tako nakažemo transfer na podlagi plana.

180006 – Tekoči odhodki športa

Plačali smo najem športne dvorane v Osnovni šoli Naklo za občane (1.365 EUR) in pa najem zemljišča za nogometno igrišče v Podbrezjah (478 EUR).

180007 – Delovanje društev s področja športa

Na podlagi razpisa so društva za delovanje v športu prejela sledeča sredstva:

DRUŠTVO	DOTACIJA 2007	DOTACIJA 2008
Športno društvo Naklo	14.307 EUR	14.659 EUR
TVD Partizan Duplje	13.708 EUR	17.617 EUR
OŠ Naklo	5.558 EUR	6.014 EUR
TVD Partizan Podbrezje	3.880 EUR	3.654 EUR
Rokometni klub Vita center Naklo	6.840 EUR	9.522 EUR
Fakulteta za šport	410 EUR	360 EUR
Konjeniško društvo Naklo	764 EUR	797 EUR

Rokometnemu klubu Duplje je bila v letu 2008 odobrena posebna dotacija v višini 2.000 EUR za praznovanje 50-letnice obstoja kluba.

190001 – Otroško varstvo

Za pokrivanje razlike med ekonomsko ceno oskrbe v vrtcu in prispevkom staršev smo v letu 2008 namenili 460.357 EUR, kar je za 7 % več kot preteklo leto. Ekonomska cena oskrbe v vrtcu ne zajema stroškov nadomeščanja zaposlenih, zato je ustanovitelj dolžan ta strošek kriti iz javnih sredstev, prav tako moramo posebej pokrivati strošek logopeda v razvojnem oddelku Kranjskih vrtcev. Strošek je v primerjavi s preteklim letom kar 126 % višji. Za nakup igrač v vrtcu Naklo smo prispevali 2.412 EUR.

190002 – Osnovna šola Naklo

Za varovanje šolskih objektov in poletno zaklepanje igrišča smo namenili 5.600 EUR. Varovanje izvaja podjetje Orbita.

V preteklem šolskem letu je osnovnošolsko izobraževanje v Naklem 11 učencev zaključilo z odličnim uspehom. Župan jih je na sprejemu obdaril s knjižno nagrado in jih pogostil.

Ker nam Zavarovalnica Triglav v letu 2007 ni obračunala zavarovalne premije je bil ta strošek v letu 2008 višji in je znašal 14.029 EUR.

Ustanovitelj mora na podlagi dogovora sofinancirati nadstandardno dejavnost v osnovni šoli. Tako prispevamo sredstva za plače kuharjev, da imajo učenci cenejša kosila, sofinanciramo nadstandard v podružnici Duplje (ni kombiniranih oddelkov), plačujemo jutranje varstvo vozačev.

Ustanovitelj je dolžan poskrbeti za šolski prostor in pokrivati materialne stroške delovanja šole (elektrika, ogrevanje, voda). Za pokrivanje teh stroškov smo namenili 92.630 EUR, kar je kar 29,8 % več kot preteklo leto.

190003 – Osnovna šola H. Puhar

Trije učenci iz občine Naklo obiskujejo šolo s prilagojenim programom. Občina je v ta namen dolžna delno sofinancirati plače kuharjev in pa kriti materialne in investicijske stroške.

190004 – Prevozi otrok v šolo

Za prevoz otrok v šolo imamo sklenjeno pogodbo s prevoznikom Alpetour in avtobusni prevozi Danica Pristov-Drinovec, nekaj pa moramo prispevati tudi OŠ H. Puhar, ki organizira prevoze v svojo šolo.

200001 – Nagrade za novorojence

V letu 2008 je znašala nagrada za novorojence 250 EUR, vseh novorojencev pa je bilo 61.

200002 – Varna hiša

Na podlagi pogodbe sofinanciramo delovanje varne hiše.

200003 – Varstvo invalidnih oseb

Ena naša občanka je nastanjena v Domu M. Langusa v Radovljici, občina ji je dolžna plačati razliko do polne oskrbnine.

Občani, ki sami ne morejo poskrbeti zase imajo pravico do družinskega pomočnika, ki ga plačuje občina. Družinskemu pomočniku pripada nadomestilo za izgubljeni zaslužek. Višina nadomestila je določena v skladu s sklepom o usklajenih višinah transferjev, ki so določeni v nominalnih zneskih ter o odstotku uskladitve drugih transferjev posameznikom in gospodinjstvom v RS. V letu 2008 smo imeli 1,5 družinskega pomočnika.

200004 – Varstvo starejših oseb

Konec leta 2008 je bil Dom starejših občanov Naklo predan v uporabo, žal se dejavnost, za katero je namenjen, še ne izvaja, redni (fiksni) stroški delovanja pa že nastajajo in jih je potrebno plačevati. Za ta namen smo namenili 18.682 EUR. Župan je moral s prerazporeditvijo sredstev nameniti dodatna sredstva za pokrivanje teh stroškov.

Občina je dolžna za svoje občane, ki so v oskrbi v domovih za starejše in sami oziroma njihovi najbližji nimajo zadostnih lastnih sredstev za plačilo oskrbe, doplačevati razliko do polne oskrbne cene. V letu 2008 smo imeli štiri občane v naslednjih domovih: Domu upokojencev Kranj, Dom Tisje in Dom starejših Preddvor in Dom Podbrdo. Enemu občanu plačujemo pomoč pri osebni higieni.

Občina je po zakonu dolžna organizirati pomoč občanom na domu. Za izvajanje te pomoči skrbi Dom upokojencev Kranj.

Na podlagi dogovora sofinanciramo eno občanko naše občine, ki dela preko javnih del pri oskrbi starejših.

V letu 2008 smo plačevali situacije za gradnjo Doma starejših občanov Naklo in račune za dobavljeno opremo. Deloma smo opremo nabavljali še v letošnjem letu.

200005 – Socialno varstvo ogroženih

Za enega našega občana smo plačali oskrbo v zavetišču za brezdomce.

Glede na sklep Občinskega sveta smo od septembra začeli izvajati pomoč za družino Česen. Pogodba o izvajanju pomoči je sklenjena do konca leta 2009.

200006 – Humanitarne organizacije

Na podlagi vlog, ki jih prejmemo od društev s področja humanitarne dejavnosti, razdelimo načrtovana sredstva.

Za delovanje našega društva RK Naklo namenimo sredstva za obdaritev in krvodajalsko akcijo.

220001 – Odplačilo dolga

V letu 2008 smo poplačali obresti za likvidnostni kredit v višini 6.921 EUR.

Redno mesečno plačujemo obresti za dolgoročni kredit, ki smo ga najeli v letu 2007. Obresti, ki smo jih plačali znesejo 40.791,62 EUR.

230002 – Stalna proračunska rezerva

V letu 2008 nismo oblikovali dodatnih sredstev stalne proračunske rezerve, ker smo ocenili, da je sklad oblikovan v skladu z zakonom.

230001 – Splošna proračunska rezerva

Iz sredstev proračunske rezerve v letu 2008 nismo izplačevali. V preteklih letih župan ni imel postavke za protokol in pokroviteljstva zato se je posluževal rezerve.

999991 – Servisiranje javnega dolga

Postavka je namenjena evidentiranju odplačila dolgoročnega kredita. Redno mesečno odplačujemo anuiteto. Kredit smo najeli za 10-letno obdobje.

5. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Občina Naklo si je kot cilj zastavila nadaljevanje gradnje doma za starejše občane. Gradnja doma se nadaljuje v letu 2008. Predvidevali smo, da bomo v tem letu dom opremili in ga predali v uporabo, a žal temu ni tako. Dom še vedno ni predan v uporabo.

Končno smo zaključili investicijo gradnja parkirišča in športnega parka pri OŠ Naklo, ki je bila zaradi reklamacij odprta. Cestno podjetje Kranj nam je priznalo ustrezen rabat.

Dolgoročno se postopno opremlja naselja s kanalizacijskimi vodi in obnavlja vodovodno omrežje. V letu 2008 smo nadaljevali z gradnjo vodovodnega in kanalizacijskega omrežja v Strahinju. Dela se bodo predvidoma zaključila v letu 2009.

V letu 2008 smo intenzivno gradili kanalizacijo v Sp. Dupljah. Investicija se sofinancira z evropskimi sredstvi. Prvi zahtevek, ki smo ga Službi vlade posredovali že septembra 2008, so nam nakazali v letu 2009.

Zaradi potreb ureditve vodovodnega omrežja v poslovni coni in pa nadaljevanje vodovoda do Exoterma smo v letu 2008 začeli z investicijo, ki jo delno sofinancira tudi Mestna občina Kranj. Zaključila se bo v letu 2009.

V ulici Krakovo smo dokončali podaljšek kanalizacijskega voda.

Občina v skladu z načrti in svojo dejavnostjo kupuje potrebna zemljišča. Žal nam tudi v letošnjem letu še vedno ni uspel nakup potrebnih zemljišč.

Investicijska vlaganja v gradnjo športne hale pri BTŠ še vedno niso prenesena v upravljanje. Zaradi določenih zemljiških težav še vedno ne moremo investicije zaključiti.

Zaključilo smo z gradnjo mrliških vežic v Dupljah.

6. OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA OBČINE NAKLO ZA LETO 2008

Letno računovodsko poročilo drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta je sestavljeno iz računovodskih izkazov in pojasnil k posameznim postavkam računovodskih izkazov.

Računovodski izkazi so:

- Bilanca stanja z obveznima prilogama:
 - stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
 - stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil,
- Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- Izkaz računa financiranja in
- pojasnila k računovodskim izkazom.

POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev ter obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja, to je na dan 31.12.2008. Na aktivni strani bilance stanja so prikazani podatki o neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih, terjatvah – kratkoročnih in dolgoročnih, na pasivni strani pa so podatki o splošnem in rezervnem skladu ter o obveznostih – kratkoročnih in dolgoročnih. Za pregled in primerjavo bilance stanja s preteklim letom smo pripravili PRILOGO št. 5.

6.1 SREDSTVA

DOLGOROČNA SREDSTVA

Stanje opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2008 je znašalo 14.302.850 EUR in so razdeljena:

- dolgoročne premoženjske pravice: 801 EUR,
- zemljišča v znesku: 2.537.971 EUR,
- zgradbe s sedanjo vrednostjo: 6.511.577 EUR,
- oprema in druga opredmetena osnovna sredstva s sedanjo vrednostjo 99.495 EUR,
- investicije v teku v znesku 5.153.006 EUR.

Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva so se v letu 2008 povečala za 3.708.085 EUR, od tega je znašalo:

- povečanje neopredmetenih sredstev za 801 EUR.
- povečanje zgradb v znesku 929.787 EUR predstavlja povečanje nabavne vrednosti. Zmanjšanje vrednosti zgradb predstavlja obračunana amortizacija, ki v letu 2008 znaša 283.122 EUR.
- povečanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev je znašalo 18.865 EUR, obračunana je bila amortizacija v višini 26.061 EUR, odpisali smo dotrajana in neuporabna osnovna sredstva za 2.405 EUR. Pri obračunu amortizacije smo upoštevali Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih OS.

- investicije v teku so se v letu 2008 povečale za 2.758.632 EUR, zaključenih investicij pa je bilo za 929.787 EUR. Na dan 31.12.2008 imamo za 5.153.006 EUR odprtih investicij.

Stanje dolgoročnih finančnih naložb znaša 366.229 EUR in vsebuje delnice Cestnega podjetja Kranj, Gorenjske banke Kranj in delež v kapitalu podjetij Jeseniške mesnine v stečaju, Javno podjetje Komunala Kranj in BSC Kranj. V letu 2008 se vrednost naložb ni spremenila.

Stanje dolgoročno danih posojil in depozitov znaša 41.656 EUR. V letu 2008 je bilo skupaj vrnjenega dolga 9.517 EUR.

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje znašajo 7.884.207 EUR. Prejemniki teh sredstev so:

- Javni zavod OŠ Naklo 3.370.149 EUR,
- Javno podjetje Komunala Kranj 4.485.341 EUR,
- Osnovno zdravstvo Gorenjske 28.717 EUR.

Terjatve za sredstva dana v upravljanje do Gorenjskih lekarn smo stornirali. Na podlagi obrazložitve zavoda smo terjatev zaprli, ker celotna sredstva v upravljanju vodi Mestna občina Kranj, na območju katere ima družba sedež. Pred leti je družba obvestila posamezne občine o višini deleža sredstev v upravljanju in podatek smo občine zavedle v svoje poslovne knjige. Zaradi vsakoletnih težav pri izdelavi premoženjske bilance, pa smo sedaj ta sredstva stornirali. Ko bodo občine, ustanoviteljice zavoda, potrdile pogodbo o delitvi premoženja, ki je pripravljena in čaka na potrditev posameznih občin, bomo podatek o višini sredstev v upravljanju ponovno zavedli v svoje evidence, do takrat pa vodimo dosedanjo vrednost sredstev izvenbilančno.

KRATKOROČNA SREDSTVA

Stanje sredstev v blagajni je na dan 31.12.2008 znaša 100 EUR.

Dobroimetje na računih v znesku:

- sredstva na rednem računu 396.738 EUR,
- stanje sredstev rezerv 56.072 EUR,

Kratkoročne terjatve do kupcev v znesku 891.606 EUR.

Med neplačanimi terjatvami so tudi terjatve starejše od treh let.

Kratkoročne terjatve do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov znašajo 4.118 EUR.

Terjatve za vračilo razlike med vstopnim in obračunanim DDV znašajo 650 EUR. Preplačilo bomo poračunali v naslednjem obdobju.

Druge kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve do najemnikov za prefakturirane stroške za izdajo knjige o železnici, ki jo delno sofinancira tudi Občina Tržič.

Neplačani odhodki v vrednosti 794.333 EUR, predstavljajo prehodni konto za prejete račune, ki še niso plačani, zaradi upoštevanja zakonitega plačilnega roka 30 dni za tekoče obveznosti in 60 dni za investicijske obveznosti.

6.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Kratkoročne obveznosti za prejete varščine izkazujejo stanje prejetih varščin za nakup bivalnih enot v Domu starejših občanov Naklo v višini 155.990 EUR. Trije kupci so nam sporočili, da ne nameravajo zaključiti pravnega posla, nakupa bivalne enote. Ker pogodbe še niso pripravljene in ker vplačanih sredstev v dogovoru s plačniki ne bomo vrnili takoj bo obveznost zaenkrat ostala odprta.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 13.479 EUR predstavljajo obračunane bruto plače za mesec december.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 655.943 EUR, so obveznosti iz naslova tekočih in investicijskih obveznosti za prejete račune, ki so plačani v letu 2009.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo obveznosti za prispevke na obračunane bruto plače za mesec december v višini 3.523 EUR in 178.586 EUR obveznosti za vračilo upravičencem za vračilo vlaganj v telekomunikacijsko omrežje.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 120.954 EUR.

Neplačani prihodki v znesku 762.057 EUR, predstavljajo fakturirane in še neplačane prihodke iz naslova zaračunanega materialna in storitev.

Pasivne časovne razmejitve v znesku 207.597 EUR, ki predstavlja terjatev za najemnino turističnega objekta.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Splošni sklad v znesku 21.849.266 EUR izkazuje znesek lastnih virov sredstev in sicer:

- sklad za neopredmetena in opredmetena dolgoročna sredstva v znesku 14.095.254 EUR,
- sklad za finančne naložbe v znesku 315.047 EUR,
- sklad za delnice 51.181 EUR,
- sklad za dana posojila v znesku 41.656 EUR,
- sklad za prejete kredite -737.992 EUR,
- sklad za sredstva dana v upravljanje v znesku 7.884.208 EUR in
- sklad za drugo (presežek sredstev na računih) v znesku 199.910 EUR.

Rezervni sklad (stalna proračunska rezerva) je oblikovana v višini 56.072 EUR, koliko znaša ostanek sredstev na računu. Obvezna proračunska rezerva v letu 2008 ni bila oblikovana.

7. ZAKLJUČEK

Občina Naklo v proračunskem letu 2008 ni dosegla vseh zastavljenih ciljev.

Nemoteno smo financirali tekočo javno porabe na področju zdravstva, kulture, športa, osnovnošolskega izobraževanja, otroškega varstva.

Dolgoročni cilji občine, ki so zajeti v načrtu razvojnih programov, ki obsega dolgoročni načrt občine za obdobje štirih let, niso realizirani v celoti. Z rebalansom proračuna za leto 2009 bomo nerealizirane projekte v večji meri uvrstili v tekoči proračun.

Notranje revizijske službe nimamo organizirane. Zaenkrat še vedno potekajo pogovori o ustanovitvi skupnega medobčinskega organa za proračunski nadzor.

Premoženjska bilanca občine bo sestavljena iz bilance stanja občine, v katero se vključi tudi sredstva javnih zavodov, ki so jih prejeli v upravljanje. Ministrstvu za finance se predloži do 30.4.2009.

PREDLOG SKLEPA

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Naklo za leto 2008.

Pripravila:
Dragica Roblek

ŽUPAN OBČINE NAKLO
Janez Štular

PRILOGE:

1. Odlok o zaključnem računu za leto 2008
2. Splošni del proračuna 2008
3. Posebni del proračuna 2008-prihodki
4. Posebni del proračuna 2008-odhodki
5. Prerazporeditve II. polletje
6. Bilanca stanja za leto 2008