

OBČINA NAKLO

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE NAKLO ZA LETO 2010

Poročilo

Številka: 410-0010/2011-02
Datum: 21.3.2011

Kazalo vsebine

1.	UVOD	3
1.1	Predpisi za pripravo zaključnega računa proračuna občine.....	3
1.2	Splošni podatki občine – osebna izkaznica	4
1.3	Sprejemanje Proračuna Občine Naklo za leto 2010.....	5
2.	SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA	6
2.1	Makroekonomska izhodišča za pripravo proračuna za leto 2010.....	6
2.2	Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna	6
2.3	A - Bilanca prihodkov in odhodkov	7
2.4	B - Račun finančnih terjatev in naložb 9.101	14
2.5	C - Račun financiranja -82.008	14
2.6	Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna.....	15
2.7	Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letom.....	15
2.8	Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve	15
2.9	Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije.....	15
2.10	Poročilo o izdanih in unovčenih poroštev ter izterjava regresnih zahtevkov	15
2.11	Uresničevanje zastavljenih ciljev.....	16
3.	POSEBNI DEL PRORAČUNA	17
3.1	A - Bilanca prihodkov in odhodkov 4.045.411	17
	1000 - OBČINSKI SVET 51.866	17
	2000 – NADZORNI ODBOR 0.....	18
	3000 – ŽUPAN IN PODŽUPAN 77.461	19
	4000 - OBČINSKA UPRAVA 3.913.814	19
3.2	C - Račun financiranja 82.000.....	29
4.	OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV.....	30
5.	OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA OBČINE NAKLO ZA LETO 2010	34
5.1	PODLAGA ZA PRIPRAVO BILANCE STANJA	34
5.2	SREDSTVA.....	34
5.3	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	36
6.	POROČILO O UPRAVLJU DENARNIH SREDSTEV ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE NAKLO.....	39
6.1	Podatki o EZR OBČINE NAKLO	39
6.2	Uvod.....	39
6.3	Obrazložitev obrazcev	40

1. UVOD

Zaključni račun proračuna je akt države oziroma občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za preteklo leto. Zaključni račun se sestavi za proračun in finančne načrte neposrednih uporabnikov, ki je sestavni del zaključnega računa. To je zapisano tudi v 96. členu Zakona o javnih financah. Minister na podlagi tega člena predpiše podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa, tudi občinskega. Tako je izdal Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter poročilo o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna.

Zaključni račun proračuna Občine Naklo je pripravljen v skladu s temi predpisi in obsega:

1. Odlok o zaključnem računu proračuna Občine Naklo za leto 2010
2. Splošni del zaključnega računa:
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja
3. Posebni del zaključnega računa
4. Obrazložitev zaključnega računa:
 - Splošnega dela zaključnega računa proračuna,
 - Posebnega dela zaključnega računa proračuna,
 - Izvajanja načrta razvojnih programov
 - Podatkov iz bilance stanja in
 - Upravljanje denarnega sistema enotnega zakladniškega računa.

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. 11/11-uradno prečiščeno besedilo; 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, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 in 104/10),
- 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, 8/07 in 102/10) – 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, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09),
- 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 Splošni podatki občine – osebna izkaznica

OSNOVNI PODATKI OBČINE:

Ime:	OBČINA NAKLO
Sedež:	GLAVNA CESTA 24, 4202 NAKLO
Pravnoorganizacijska oblika:	LOKALNE SKUPNOSTI
Standardna klasifikacija dejavnosti (SKD):	84.110
Standardna klasifikacija institucionalnih sektorjev (SKIS):	13131
Matična številka:	5874688
Davčna številka:	30835437
Datum vpis v poslovni reg. Slovenije:	29.12.1994

Občina Naklo se razprostira na območju 28,3 km² kjer po podatkih Statističnega urada RS na dan 1.1.2010 živi 5236 prebivalcev. Po podatkih iz katastra ima 56,5 km občinskih cest.

Leto 2010 je bilo volilno leto. Volitve v organe so bile izvedene 10.10.2010. Občino Naklo je od ustanovitve občine, to je od leta 1995, predstavljal župan Janez Štular. Od novembra 2010 dalje pa je mesto župana prevzel g. Marko Mravlja. Funkcijo župana, tako kot njegov predhodnik, opravlja profesionalno.

Najvišji organ odločanja, Občinski svet, ki ga sestavlja 15 članov. Svetniki svojo funkcijo opravljajo nepoklicno, za udeležbo na sejah prejemajo nadomestilo. Občinski svet se je v letu 2010 sestal 6 krat: 4 krat v stari sestavi in po volitvah, nastopu novih mandatov še 2 krat.

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 letu 2010 ni bilo realiziranih odhodkov za tega proračunskega uporabnika.

V občinski upravi je bilo v letu 2010 sedem redno zaposlenih delavcev in pa ena pripravnica, ki pa ji je delovno razmerje poteklo v mesecu novembru. Uprava deluje kot enovit občinski organ, ki ga vodi direktor.

1.3 Sprejemanje Proračuna Občine Naklo za leto 2010

Osnutek proračuna Občine Naklo za leto 2010 je Občinski svet sprejel na svoji 19. seji, dne 16.12.2009. Predlog proračuna za leto 2010 je bil obravnavan in sprejet na 20. seji Občinskega sveta, dne 12.2.2010. Ker proračun ni bil sprejet pred začetkom leta je Občina delovala na osnovi začasnega financiranja. Sklep o začasnem financiranju pa je sprejel župan in o tem obvestil Občinski svet. V letu 2010 pa smo zaradi uskladitve potreb pripravili en rebalans proračuna za leto 2010. Občinski svet je rebalans obravnaval in sprejel na svoji 23. seji, 9.9.2010.

PREDLOG SKLEPA:

Predlagam, da Občinski svet Občine Naklo po obravnavi sprejme naslednji

S K L E P

Sprejme se Odlok o zaključnem računu proračuna Občine Naklo za leto 2010 po hitrem postopku.

**MARKO MRAVLJA
Ž U P A N**

Priloge:

1. Odlok o zaključnem računu
2. Splošni del zaključnega računa (PRILOGA 1 in 2)
3. Posebni del zaključnega računa (PRILOGA 3 in 7)
4. Obrazložitve zaključnega računa
 - obrazložitev splošnega dela
 - obrazložitev posebnega dela
 - obrazložitev NRP (PRILOGA 4)
 - obrazložitev bilance stanja (PRILOGA 6)
 - poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR

2. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

2.1 Makroekonomska izhodišča za pripravo proračuna za leto 2010

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 2010 upoštevala makroekonomska napovedi Ministrstva za finance tako pri letni rasti cen, kot pri podatkih za izhodiščne plače, regresu in ostalih stroških.

Ministrstvo za finance nam je z dopisom, z dne 19.1.2009, posredovalo makroekonomska izhodišča za pripravo proračunov za leti 2009 in 2010. Dne 20.8.2009 smo prejeli proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za l. 2010 in 2011 s priloženimi makroekonomskimi okviri. Dne 31.8.2009 je Ministrstvo popravilo očitno napako in občine obvestilo, da proračunski priročnik velja le za l. 2010, ker ZJF dovoljuje občinam pripravo proračunov za dve leti le znotraj mandatnega obdobja. Izračune primerne porabe občin, prihodka občin iz glavarine in finančne izravnave za l. 2010 smo (v elektronski obliki) prejeli šele 2.12.2009.

2.2 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna

Splošni del zaključnega računa proračuna sestavljajo izkazi zaključnega računa proračuna in so naslednji:

- a. bilanca prihodkov in odhodkov,
- b. račun finančnih terjatev in naložb in
- c. račun financiranja.

V splošnem delu proračuna se prikazujejo:

- ✓ sprejeti proračun leta 2010,
- ✓ veljavni proračun leta 2010,
- ✓ realizirani proračun leta 2010,
- ✓ primerjava med realiziranim in sprejetim proračunom in
- ✓ primerjava med realiziranim in veljavnim proračunom.

Po tretjem odstavku 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka – plačane realizacije. To načelo pomeni, da se prihodke oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja:

- ✓ poslovni dogodek, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oz. odhodkov je nastal in
- ✓ denar oz. njegov ustreznik je prejet oz. izplačan.

Pregled realizacije splošnega dela proračuna je prikazan v PRILOGI 1.

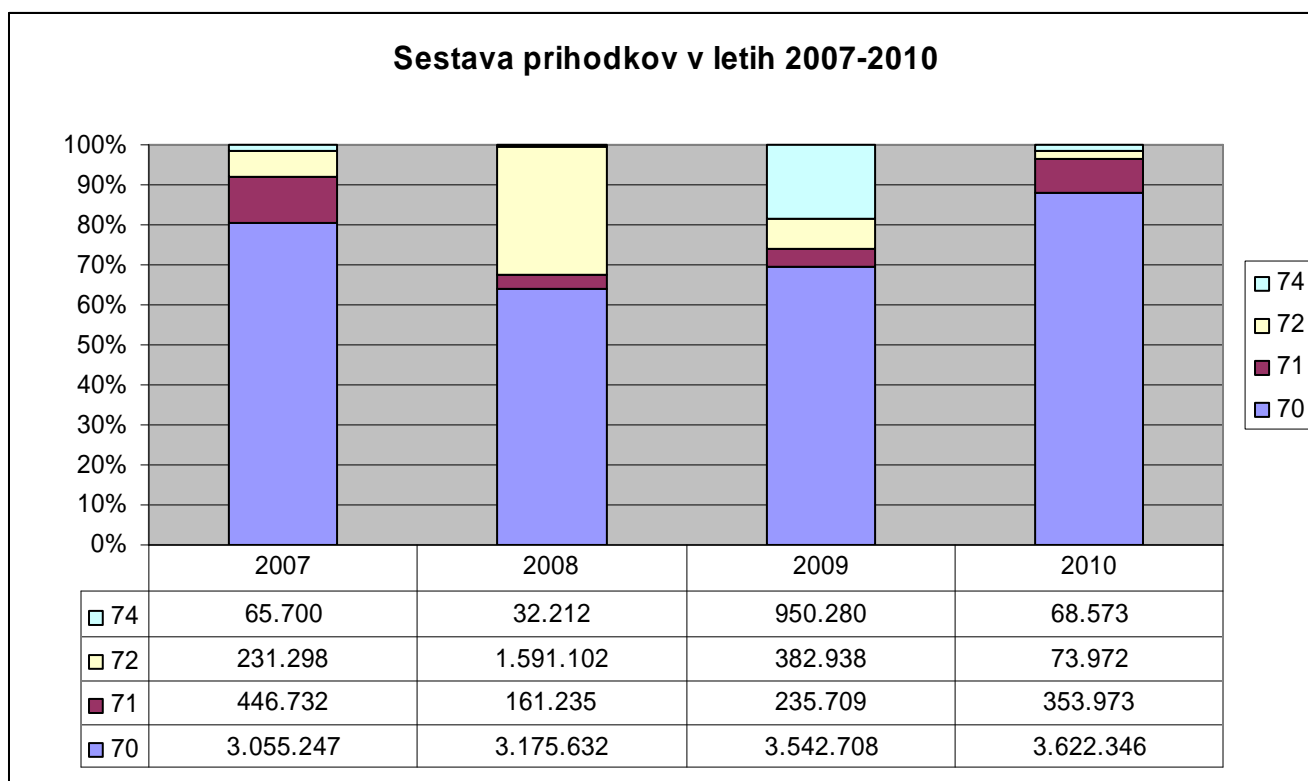
Vsi prihodki občine v letu 2010 znašajo 4.127.965 EUR, odhodki znašajo 4.045.403 EUR. Kot odhodek se šteje tudi odplačilo dolgoročnega kredita. V letu 2010 smo odplačali 82.008 eurov kredita. Na koncu je ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki v višini 554 EUR. Presežek se skupaj s presežkom iz preteklih let, v višini 335.809 EUR, prenese v naslednje leto. Na dan 31.12.2010 je skupni presežek sredstev na računih 336.362 EUR.

2.3 A - Bilanca prihodkov in odhodkov

7 - PRIHODKI

4.118.865

Skupaj so bili prihodki realizirani v višini 4.118.865 €. Glede na plan so bili realizirani 91,5 %. Največje odstopanje je pri kapitalskih in transfernih prihodkih, kjer je realizacija 37 oz. 22 %. Podrobna realizacija prihodkov je prikazana v PRILOGI 2. Tabela prikazuje posamezne vrste prihodkov na ravni šestmestnega konta. V spodnjem grafu je za zadnja štiri leta prikazana struktura prihodkov, pod grafi pa so tudi številčni podatki o dejanski višini prihodkov.

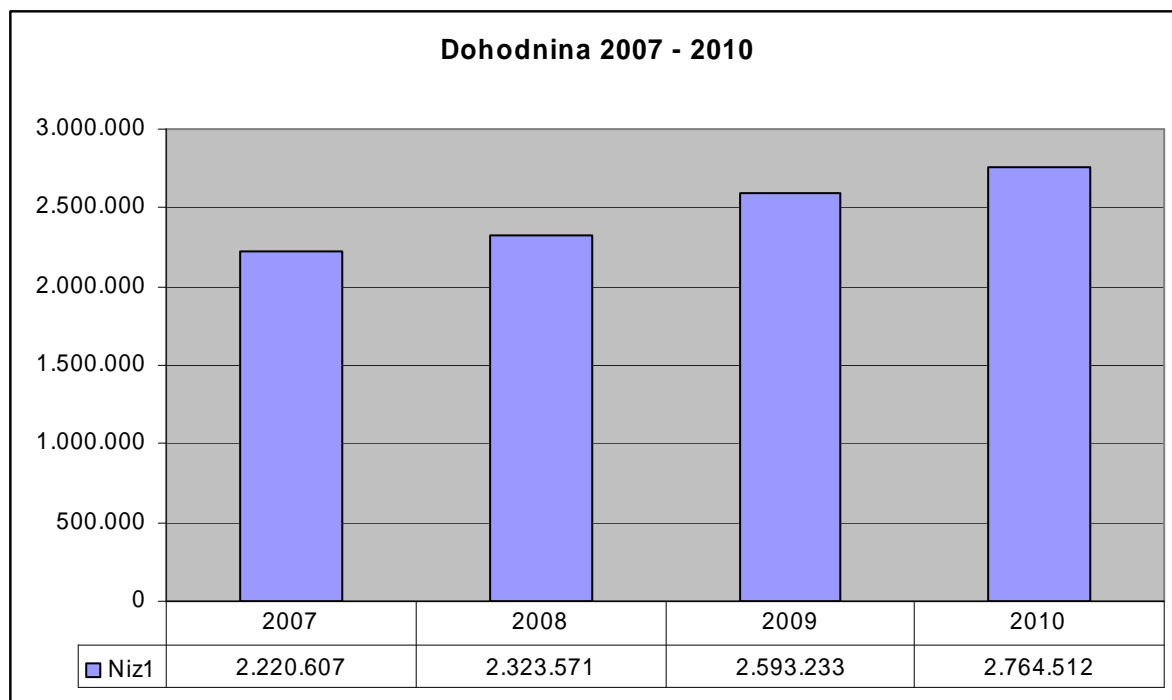


Davčni prihodki (skupina 70), ki se stekajo v proračun na podlagi zakonov in občinskih odlokov, so realizirani v višini 100 %.

700 - Davki na dohodek in dobiček

2.764.512

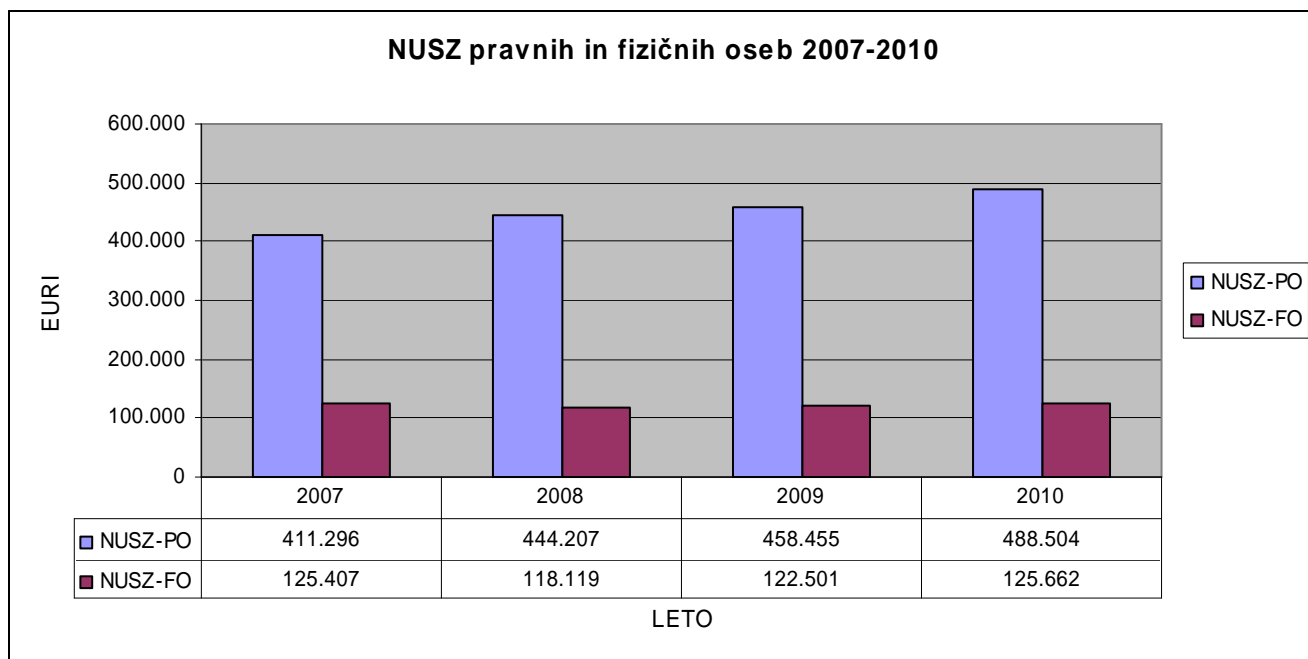
Med davki na dohodek in dobiček je prikazan prihodek iz naslova dohodnine za financiranje primerne porabe. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Realizacija tega prihodka je 100 %. V spodnjem grafikonu je prikazana dohodnina nakazana v zadnjih štirih letih. Višina dohodnine konstantno narašča.



703 - Davki na premoženje

719.819

Med davki na premoženje predstavljajo največji delež davki na nepremičnine (konto 7030) in sicer nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča. Realizacija je v primerjavi z načrtovano 106,3 %. V grafikonu sta prikazana vplačana nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča posebej za pravne in fizične osebe za zadnja štiri leta. Pod stolpci pa so tudi številčni podatki.



704 - Domači davki na blago in storitve

138.016

Med davke na posebne storitve (konto 7044) je uvrščen davek na dobitke od iger na srečo, taksa za obremenjevanje voda, turistična taksa, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, taksa za priklop na kanalizacijsko omrežje.

Okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda je bilo v letu 2010 vplačane 95.777 €. Taksa je namenski prihodek občine. Ugotavljamo, da se je celotna vplačana taksa porabila z investicijskimi vlaganji v izgradnjo novega omrežja. Okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov je bilo v letu 2010 vplačane 6.643 €. Taksa se je porabila v višini 3.420 €. Neporabljena taksa v višini 3.223 € bi se morala porabiti v letu 2011.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

353.973

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

235.965

Prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja sestavljajo prihodki od obresti na enotnem zakladniškem podračunu, obresti od danih depozitov in obresti od danih kreditov ter prihodki od premoženja. Prihodki od premoženja so najemnine za poslovne prostore, stanovanja, sobe v Domu starejših občanov, prihodki od najema infrastrukturnih objektov, najemnine za pokopališče in mrliške vežice, občinska zemljišča in prihodki od podeljenih koncesij. Prihodek je glede na plan realiziran 91,3 %.

711 - Takse in pristojbine

3.120

Upravne takse in pristojbine (konto 7111) so glede na načrtovane realizirane 91,7 %. Prihodek predstavlja plačane upravne takse za razne vloge občanov in drugih vlagateljev..

712 - Globe in druge denarne kazni 32.200

Glede na plan je prihodek realiziran 89,9 %. Prihodki od glob in drugih denarnih kazni (konto 7120) vključujejo prihodke iz naslova glob za prekrške, druge kazni v inšpekcijskem postopku ter prihodki iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo. Prihodek je bil v preteklih letih bistveno nižji.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev 3.098

Prihodek je glede na plan realiziran 103 %. Predstavlja pa prihodke od reklamnih oglasov v občinskem časopisu.

714 - Drugi nedavčni prihodki 79.591

Drugi nedavčni prihodki (konto 7141) zajemajo komunalne prispevke, druge nedavčne prihodke in so realizirani 125,3 %. Najvišji prihodek je iz naslova komunalnega prispevka v višini 63.700 €. Ostali prihodki pa predstavljajo prihodek od prodaje občinskega zbornika, prihodke Zavoda za pokojninsko zavarovanje, kot prispevek za družinskega pomočnika in drugi prihodki v višini 11.500 €. Med slednjimi moramo omeniti vračilo napačno zaračunanega ogrevanja za poslovne prostore v preteklih treh letih v višini 10.893 €.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI 73.972

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev 7.480

Prihodek je realiziran le 7,8 %. Prihodek je bil načrtovan v skladu načrtom prodaje stanovanjske hiše (Temniška), ki pa ni bil realiziran. Med prihodke smo knjižili dokončno plačilo obveznosti kupca za prodano sobo v Domu starejših Naklo.

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev 66.492

Prihodek je realiziran 65,3 %. Predstavlja pa prihodek od prodaje občinskih zemljišč po načrtu, ki ga je potrdil Občinski svet, ki pa ni bil realiziran v celoti .

74 - TRANSFERNI PRIHODKI 68.573

740 - Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij 62.711

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij predstavljajo prejeta sredstva iz državnega proračuna, realizirana so bila 104,88 %. Med navedenimi prihodki smo prejeli:

- požarna taksa 7.150 €,
- sofinanciranje investicij Službe vlade RS po 23. členu ZFO 42.122 €,
- sofinanciranje skupnega medobčinskega organa 3.583 €,
- sofinanciranje programa LAS pri BSC Kranj 8.805 € in
- vzdrževanje gozdnih cest 1.051 €.

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU 5.862

Realizacija je le 2,27 %. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije predstavljajo plačilo prvega zahtevka za gradnjo kanalizacije Duplje. Sofinanciranje investicije se bo nadaljevalo v letu 2011.

4 - ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

4.045.403

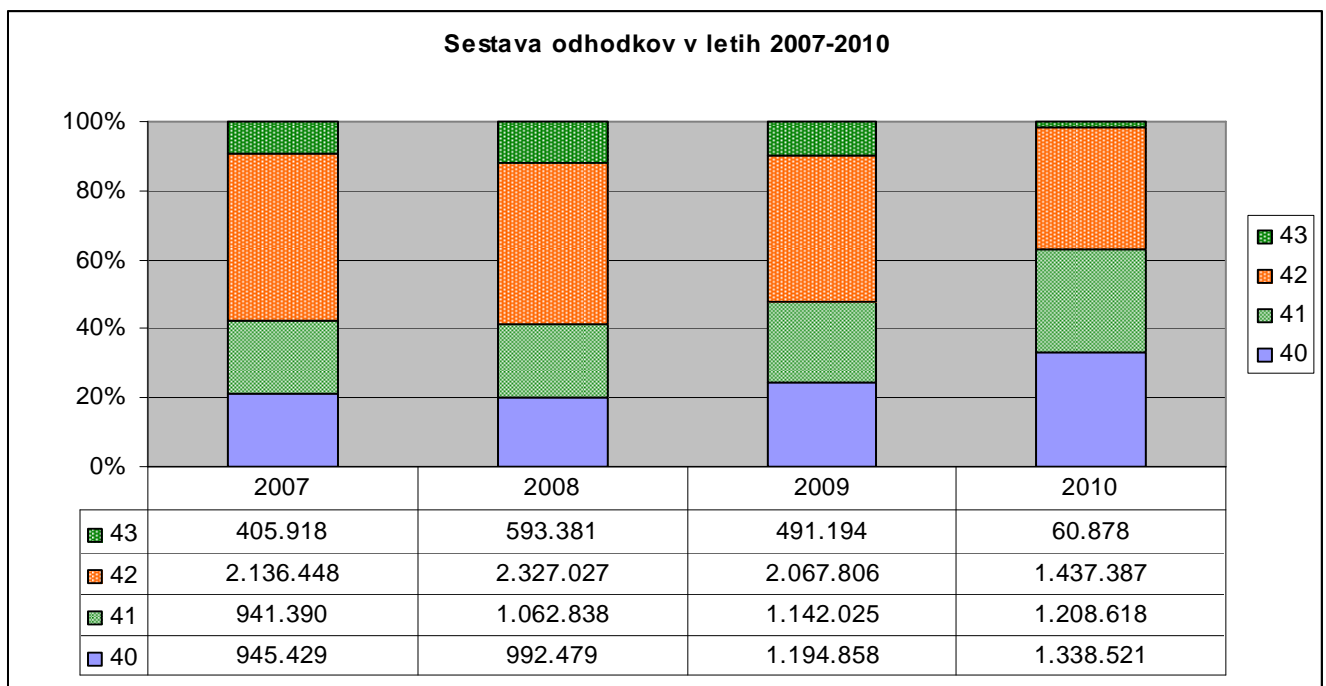
Realizacija celotnih odhodkov je v primerjavi s preteklimi leti nižja. Zanimiva je tudi primerjava posameznih vrst odhodkov. V letu 2010 je realizacija investicijskih odhodkov (konto 42) in investicijskih transferjev (konto 43) bistveno nižja. Zaradi ukinitve sredstev v upravljanju, so se znižali investicijski transferji. Občina nakazuje investicijske transferje le še za požarno varnost, osnovnošolsko izobraževanje in Varno hišo. Za znižane investicijske odhodke pa bi lahko bil razlog volilno leto. V letu 2010 nismo realizirali vseh načrtovanih investicij. Vsekakor pa lahko rečemo, da so višji redni odhodki (konto 40) posledica povečanja novih občinskih objektov, ki smo jih v preteklosti zgradili in jih moramo danes redno vzdrževati, če ne želimo, da se zanemarijo.

TABELA: Realizacija odhodkov v letih 2007 do 2010

KONTO	Realizacija 2007	Realizacija 2008	Realizacija 2009	Realizacija 2010
40	945.429	992.479	1.194.858	1.338.521
41	941.390	1.062.838	1.142.025	1.208.618
42	2.136.448	2.327.027	2.067.806	1.437.387
43	405.918	593.381	491.194	60.878
	4.429.184	4.975.725	4.895.883	4.045.403

V spodnji tabeli so nazorno prikazane posamezne vrste odhodkov v letih od 2007 do 2010.

GRAF: Sestava odhodkov v letih 2007 - 2010



40 - TEKOČI ODHODKI

1.338.521

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim 190.805

V okviru sredstev za plače smo izplačevali plače in dodatke, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, sredstva za delovno uspešnost, sredstva za povečan obseg dela ter druge izdatke zaposlenim v skladu za Zakonom.

Načrtovanje sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim za leto 2010 je temeljilo na makrofiskalnih okvirih in predpisih, ki so opredeljevali način in višino usklajevanja plač v letu 2010. V primerjavi s planom so sredstva porabljena 94,4 %.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost 30.450

Za pokrivanje obveznosti delodajalca iz naslova prispevkov za socialno varnost (pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje, prispevek za zaposlovanje, prispevek za starševsko varstvo) in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke smo glede na plan porabili 93,7 % sredstev.

402 - Izdatki za blago in storitve 1.104.862

Sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev, pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju občinske uprave, kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog. Sem štejemo izdatke za pisarniški material in storitve, za posebni material in storitve, plačilo telekomunikacijskih stroškov, za energijo, komunalne storitve in komunikacije, za plačila prevoznih stroškov, za službena potovanja, za stroške tekočega vzdrževanja za poslovne prostore, domove, komunalno infrastrukturo, pokopališča in druge objekte, za plačila najemnin in zakupnin, plačila kazni in odškodnin ter druge operativne odhodke za občinski svet, nadzorni odbor, župana in podžupana ter občinsko upravo.

403 - Plačila domačih obresti 7.404

V letu 2010 smo za plačila obresti dolgoročnega kredita, ki smo ga najeli za gradnjo doma starejših občanov, plačevali obresti na podlagi mesečnih obračunov.

409 - Rezerve 23.000

V okviru te vrste odhodkov smo izločili 5.000 € sredstev v stalno proračunsko rezervo, ki se namenja za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplave, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, pozeba, suša, množični pojavi nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. Stalna proračunska rezerva je oblikovana kot sklad. V letu 2011 smo iz tega sklada na podlagi sklepa Občinskega sveta financirali sanacijo skalnega podora v Podrebri in pomagali družini Rozman iz Dupelj ob požaru.

Sredstva splošne proračunske rezervacije so se namenjala za naloge, ki niso bile predvidene v sprejetem proračunu oz. so bile predvidene v premajhnem obsegu in so nujne za izvajanje dogovorjenih nalog. Župan je ta sredstva s prerazporeditvijo prenesel na posamezne konte.

410 - Subvencije

28.375

V letu 2010 smo plačevali subvencije cen komunalnih storitev. Za subvencioniranje cen kanalizacije smo plačali 5.900 €, za subvencijo odvoza odpadkov pa 3.604 €.

Za kompleksne subvencije v kmetijstvu na podlagi razpisa za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva smo izplačali 18.863 €.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

757.284

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so plačila, ki pomenijo dodatek k družinskim dohodkom ali nadomestilo za posebne vrste izdatkov. Transferi posameznikom, ki se izplačujejo iz občinskega proračuna, so sestavljeni iz družinskih prejemkov in starševskih nadomestil, transferov za zagotavljanje socialne varnosti ter drugih transferov posameznikom. Glede na načrtovana sredstva je realizacija nižja in sicer 98,1 %.

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

174.932

Skupna realizacija tega konta je 98,1 % od načrtovane. Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nevladnemu neprofitnemu sektorju. Med neprofitne organizacije sodijo dobrodelne organizacije, društva (kulturna, športna, humanitarna, invalidska, ...), kulturne organizacije in podobne ustanove, ki izvajajo programe v javnem interesu. V to skupino so uvrščeni tudi transferi političnim strankam.

Največ sredstev namenjamo za področje kulture, športa in nevladnih organizacij. V okviru področja večino sredstev namenjamo za izvajane programa športa, za dejavnost kulturnih društev, upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov, športne prireditve.

Sledi področje Obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih, kjer sredstva namenjamo za delovanje sistema za zaščito in reševanje in pomoč ter delovanje gasilske zveze in prostovoljnih gasilskih društev.

V okviru področja Socialnega varstva smo izplačali transfere neprofitnim organizacijam in društvu za delovanje Varne hiše, Območnega združenja Rdečega križa ter izvedbo humanitarnih programov in projektov.

Del sredstev namenjamo tudi za financiranje političnih strank zastopanih v občinskem svetu.

413 - Drugi tekoči domači transferi

258.027

Med stroške drugi tekoči domači transferi smo knjižili:

- ✓ sofinanciranje programa požarne varnosti,
- ✓ sofinanciranje skupnega organa, medobčinski inšpektorat in notranja revizija,
- ✓ sofinanciranje plač in materialnih stroškov na področju otroškega varstva in osnovnošolskega izobraževanja ter knjižnice,
- ✓ plačilo prispevka za zdravstveno zavarovanje občanov,
- ✓ izplačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski porabniki.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI	1.437.387
----------------------------	-----------

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.437.387
--	-----------

Sredstva so bila v primerjavi s planom realizirana le 76,8 %.

Med investicijskimi odhodki so zajeti odhodki za rekonstrukcijo zgradbe in prostorov, nakup opreme, računalniške opreme ter druge opreme, drugih osnovnih sredstev, sredstva za pripravo zemljišč, sredstva za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, za nakup zemljišč, nematerialnega premoženja ter študije o izvedljivosti projektov, investicijski nadzor, projektno dokumentacijo.

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI	60.878
------------------------------	--------

431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	20.600
--	--------

V okviru investicijskih transferov pravnim in fizičnim osebam je realizacija v primerjavi z veljavnim planom 99,8 %. V primerjavi s preteklimi leti je ta del javnofinančnih odhodkov bistveno nižji saj so z letom 2010 odpadli investicijski transferi Javnemu podjetju Komunala za izgradnjo in vzdrževanje komunalnih objektov. Ta sprememba je posledica ukinitve sredstev v upravljanju. S spremembo določbe slovenskih računovodskih standardov SRS35 so osnovna sredstva občine Naklo, ki jih je imela v upravljanju Komunala Kranj, prešla nazaj med osnovna sredstva občine.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	40.277
--	--------

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom zajemajo transfere javnim zavodom za investicije in investicijsko vzdrževanje ter nakazilo takse za obremenjevanje okolja za odlaganje smeti.

2.4 B - Račun finančnih terjatev in naložb 9.101

7 - PRIHODKI	9.101
--------------	-------

75 - PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	9.101
---	-------

750 - Prejeta vračila danih posojil	9.101
-------------------------------------	-------

Realizirana sredstva predstavljajo vračila danih kreditov občanom za stanovanjsko gradnjo. Prva neodplačana posojila so bila dana posameznikom v letih 1993 do 1994. Na osnovi pogodbe jih vodi podjetje Domplan. Drugi razpis stanovanjskih kreditov je bil razpisan v letu 1995. Te kredite pa nam servisira Gorenjska banka.

2.5 C - Račun financiranja -82.008

5 - ZADOLŽEVANJE	82.008
<hr/> 55 - ODPLAČILA DOLGA	<hr/> 82.008
550 - Odplačila domačega dolga	82.008

Redno mesečno plačujemo dolg v višini 6.834 €.

2.6 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna

Na podlagi 41. člena ZJF je potrebno poročati o vključevanju novih obveznosti v proračun. Tekom leta ni bil sprejet zakon oziroma odlok, na podlagi katerega bi župan moral v proračun vključevati nove obveznosti.

2.7 Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letom

V letu 2010 sprememb neposrednih uporabnikov v smislu 47. člena ZJF ni bilo.

2.8 Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

Po drugem odstavku 48. člena Zakona o javnih financah se proračunska rezerva uporablja za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske in rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile, ter ekološke nesreče. Prenos sredstev iz leta 2009 je znašal 56.072 €. V letu 2010 se je rezervni sklad povečal za 5.000 € sredstev iz sprejetega proračuna Občine. Iz proračunskega sklada smo na podlagi sklepa Občinskega sveta v letu 2010 plačali odstranitev konglomerata podora v naselju Podreber v višini 12.744 € ter 6.000 € pomoči družini Rozman iz Dupelj ob požaru.

2.9 Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

V letu 2010 so se sredstva splošne proračunske rezervacije porabljala za zagotavljanje dodatnih sredstev, ki jih s sprejetim proračunom nismo načrtovali v zadostni višini. Prerazporeditve iz splošne rezervacije, ki so bile realizirane po sprejetem rebalansu so prikazane v PRILOGI 5.

2.10 Poročilo o izdanih in unovčenih poroštev ter izterjava regresnih zahtevkov

V letu 2010 občina ni imela poroštev in regresnih zahtevkov.

2.11 Uresničevanje zastavljenih ciljev

Občina je v letu 2010 financirala naloge na različnih področjih, ki jih nalaga zakonodaja:

- delovanje občinskega sveta,
- dejavnost župana in podžupana,
- delovanje občinske uprave,
- delovanje obrambe in civilne zaščite ter področje protipožarne varnosti,
- skrb za prometno varnost,
- urejanje prometne infrastrukture,
- ukrepi na področju kmetijstva in živilstva ter razvoj podeželja,
- spodbujanje razvoja malega gospodarstva,
- spodbujanje razvoja turizma in gostinstva,
- zbiranje in ravnanje z odpadki,
- ravnanje z odpadno vodo,
- urejanje in nadzor geodetskih evidenc,
- oskrba z vodo,
- urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost,
- skrb za urejenost naselij,
- ravnanje s premoženjem občine,
- skrb za zdravstveno varnost,
- delovanje kulture in športa,
- skrb za predšolsko vzgojo in osnovnošolsko izobraževanje,
- skrb za socialno področje to je pomoč družini, starejšim in drugim ter
- druge naloge.

Ugotavljamo, da naloge, ki si jih je občina zadala s sprejetjem proračuna za leto 2010 niso v celoti uresničene. Lahko pa rečemo, da smo z delom lahko zadovoljni. S sredstvi se je ravnalo gospodarno.

Primerjava finančnega načrta za leto 2010 z realizacijo pokaže, da sicer finančni načrt ni bil 100% dosežen, predvsem ugotavljamo, da občina ni realizirala sprejetega plana investicij v celoti. Predvidevamo, da se bodo načrtovane investicije realizirale v letu 2011. Ob koncu leta je izkazan ostanek sredstev na računih občine.

3. POSEBNI DEL PRORAČUNA

Po navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10) obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna zajema obrazložitve realizacije finančnih načrtov neposrednih uporabnikov oz. skupin neposrednih uporabnikov (5. člen). Realizacija posebnega dela proračuna je prikazana v PRILOGI 3. Obrazložitev realizacije finančnega načrta neposrednega uporabnika zajema:

1. poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika in
2. poslovno poročilo neposrednega uporabnika, ki vključuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih.

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. Pri tem se upošteva institucionalno klasifikacijo sprejetega proračuna, za katerega se pripravlja zaključni račun.

V tabeli spodaj je prikazan pregled porabe po posameznih uporabnikih od leta 2007 do 2010. Tabela prikazuje tudi uporabnika 9999-Servisiranje javnega dolga, ki se izkazuje v računu financiranja.

Skupaj vsi odhodki so v primerjavi s preteklimi leti nižji. Občinski svet izkazuje višje stroške v primerjavi s preteklimi leti. Leto 2010 je bilo volilno leto in uporabnik zajema vse stroške v zvezi z volitvami. Od Nadzornega odbora v letu 2010 nismo dobili podatkov za obračun sejin, zato je realizacija nič.

PU	Opis	Realizacija 2007	Realizacija 2008	Realizacija 2009	Realizacija 2010
1000	OBČINSKI SVET	38.061	31.580	31.507	54.136
2000	NADZORNI ODBOR	1.447	2.053	1.875	0
3000	ŽUPAN IN PODŽUPAN	72.450	85.448	85.313	77.461
4000	OBČINSKA UPRAVA	4.317.228	4.856.648	4.777.185	3.913.814
	SERVISIRANJE JAVNEGA				
9999	DOLGA	0	82.008	82.008	82.008
		4.429.186,00	5.057.737,00	4.977.888,00	4.127.419,00

Realizacija posebnega dela, ki prikazuje odhodke po programski klasifikaciji, je prikazana v PRILOGI 7. Tabela zajema podatke po proračunskih uporabnikih. Stolpci prikazujejo podatke o sprejetem proračunu, veljavnem proračunu, realizaciji in indeksih. V stolpcu 9 smo prikazali razliko med sprejetim proračunom in realizacijo. Znesek, ki ima negativni predznak pomeni, da je moral župan s prerazporeditvijo sredstev zagotoviti dodatna sredstva za pokrivanje odhodkov.

3.1 A - Bilanca prihodkov in odhodkov

4.045.411

1000 - OBČINSKI SVET 51.866

010001 - Delovanje občinskega sveta in odborov

13.260

Največji strošek delovanja tega proračunskega uporabnika predstavljajo plačila za sejinne svetnikom. Občinski svet se je v letu 2010 sestal 6-krat. Višina sejinne je

odvisna od višine plače župana in je določena s Pravilnikom o plačah in delih plač funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta ter nadzornega odbora. Odbori in komisije občinskega sveta so za izplačilo sejin porabili 2.770 €.

010002 - Financiranje političnih strank

13.505

V letu 2010 so se glede na sprejeti proračun izplačale dotacije političnim strankam v višini kot sledi v nadaljevanju.

TABELA: Dotacije političnim strankam v letu 2010

Zap.št.	Stranka	Št.glasov za svetnike	% od veljavnih glasovnic	Št.mandatov	LETNO
					6,08
1	SDS	415	15,83	3	2.521,18
2	DeSUS	189	7,21	1	1.148,20
3	N.si	245	9,34	2	1.488,41
4	SNKS	196	7,48	1	1.190,72
5	SD	168	6,41	1	1.020,62
6	LDS	308	11,75	2	1.871,14
7	SLS	702	26,77	5	4.264,74
	SKUPAJ	2223	84,79	15	13.505,00

010003 - Volitve župana in občin skega sveta

25.101

Skoraj polovico izkazanih stroškov proračunskega uporabnika predstavljajo stroški volitev. Za izvedbo volitev župana in članov Občinskega sveta smo v letu 2010 porabili 25.101 €. Največji delež pri tej porabi predstavlja plačilo nagrad za občinsko volilno komisijo ter izplačilo dnevnic za volilne odbore. Povračilo stroškov volilne kampanje bomo imeli v naslednjem letu, ko bodo stranke posredovale svoja poročila in zahtevke.

040001 - Občinske nagrade

2.270

Za podelitev občinskih nagrad so bile kupljene plakete in napisi za na plakete ter šopki nagrajencem.

2000 – NADZORNI ODBOR **0**

020001 - Dejavnost nadzornega odbora

0

Kot je razvidno iz realizacije tega proračunskega porabnika, v letu 2010 nismo imeli stroškov.

3000 – ŽUPAN IN PODŽUPAN 77.461

010004 - Plače poklicnih funkcionarjev in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije 61.706

V letu 2010 smo imeli dva župana. G. Štular je svojo funkcijo opravljal do oktobra. Novoizvoljeni župan g. Mravlja, pa je funkcijo nastopil meseca novembra. Oba sta se odločila, da bosta funkcijo opravljala profesionalno, za kar jima pripada plača po zakonu. Zakon določa plačni razred in dodatke. Občina je imela enega podžupana, ki je za naloge, za katere ga je pooblastil župan prejemal nagrado.

010005 - Materialni stroški za funkcionarje 4.885

V letu 2010 je župan uporabljal službeni avto, za katerega smo plačevali stroške vzdrževanja in registracije. Novi župan se je odločil, da službenega vozila ne bo uporabljal, zato mu za službene poti pripada povračilo potnih stroškov.

010006 - Odnosi z javnostmi 8.050

Za obveščanje javnosti o delu občinskega sveta, župana in uprave imamo sklenjene pogodbe z gorenjskimi radijskimi postajami, katerim se plačuje mesečni prispevek oz. se plačuje opravljeno storitev. V to postavko pa vštevamo tudi strošek drugih objav v časopisih in drugih medijih.

040007 - Protokol in pokroviteljstva 2.820

Iz te postavke med drugim plačujemo tudi žalne aranžmaje in material za pogostitev udeležencev sprejemov pri županu. Župan oz. občina letno prejme razne prošnje za sponzoriranje in pokroviteljstva prireditve katerih se udeležujejo tudi naši občani.

4000 - OBČINSKA UPRAVA 3.913.814

020002 - Stroški plačilnega prometa 2.477

Občina mora za opravljene storitve v zvezi s plačilnim prometom plačati provizijo Upravi RS za javna plačila in Poštni banki za dvige in pologe gotovine.

V letu 2010 nismo prejeli zahtevka JP Komunala za plačilo provizije od zbranih okoljskih dajatev, zato je realizacija celotne postavke bistveno nižja, le 30,77%.

030001 - Mednarodno sodelovanje 3.943

Delegacija naše občine je v letu 2010 obiskala pobrateno mesto na Poljskem. Poraba sredstev predstavlja prevoz delegacije in pa strošek nakupa daril.

040002 - Občinske prireditve 18.800

V letu 2010 smo plačali strošek izvedbe novoletnega koncerta, organizirali smo prireditve ob materinskem dnevu, ki je potekala v Biotehniškem centru Strahinji, pokrili

smo stroške občinskega praznika in druge prireditve. Župan je moral na postavki s prerazporeditvijo sredstev zagotoviti dodatna sredstva.

040003 - Praznovanje obletnic občanov **1.641**

V letu 2010 in tudi prejšnjih letih je bila navada, da je župan obiskal občane ob 80., 90. in več letnici ter ob visokih obletnicah porok (če so občani zato izrazili željo) in jim ob tem podaril skromno darilo.

40004 - Obdaritve otrok **8.134**

Postavka zajema nakup daril za naše najmlajše občane. Vsako leto jih v decembru obiše Miklavž, jim pripravi predstavo otroške dramske skupine Živčki in jih obdari. Župan je moral s prerazporeditvijo sredstev zagotoviti manjkajoča sredstva.

040005 - Pravne storitve **7.928**

Glavnina porabe postavke predstavlja plačilo storitev odvetniške pisarne Hočevar-Mokorel. Ostalo pa zajema razne overitve pogodb pri notarjih in druge sodne stroške.

040006 - Upravljanje in vzdrževanje poslovnih in drugih prostorov občine **33.407**

Občina ima v lasti oziroma je prevzela v najem objekte, ki so v tabeli spodaj. Stroški delovanja oz. vzdrževanja objektov so prikazani od leta 2007 do 2010.

Za omenjene objekte se plačujejo stroški rednega delovanja in vzdrževanja, to je med drugim električna energija, vodarina, smetarina, ogrevanje, redno vzdrževanje, zavarovanje objektov, čiščenje, najemnine ter strošek upravljanja.

OBJEKT	2007	2008	2009	2010
Večnamenski objekt Naklo	7.612	7.193	11.593	17.953
Kulturni dom Podbrezje	2.690	3.451	3.006	4.837
Gasilski dom Duplje	5.002	5.425	6.585	5.497
Dom Janeza Filipiča Naklo	57.891	8.556	4.224	5.120
	73.195	24.625	25.408	33.407

040008 - Upravljanje infrastrukture v poslovnem najemu **0**

Načrtovali smo strošek vodenja analitičnih evidenc osnovnih sredstev, ki smo jih zaradi ukinitve sredstev upravljanju dali v najem JP Komunala Kranj. Ker dogovora o višini stroška za opravljene storitve nismo dorekli, stroška tudi ni bilo.

060001 - Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti **1.067**

Plačali smo članarino Združenju občin Slovenije, katerega član je občina Naklo. Združenje je naš pogajalski partner z Vlado.

060002 - Razvojni projekti **16.440**

Postavka zajema strošek plačil po letnih pogodbah BSC (za izvajanje nalog regionalnega razvoja v javnem interesu – svet regije, priprava izvedbenega načrta,

pomoč občinam pri pripravi na razpise v okviru izvedbenega načrta – regijski razvojni projekti), LAS (administrativno in finančno vodenje Lokalne akcijske skupine – Gorenjska košarica) in CTRP Kranj (Center za trajnostni razvoj podeželja, ki se ukvarja s spodbujanjem razvoja podjetniških aktivnosti in zaposlovanja na podeželju).

060008 – Medobčinski inšpektorat Kranj

22.775

Občina mora v okviru svoje dejavnosti skrbeti tudi za izvajanje nadzorstvene funkcije. Za izvajanje te naloge je Občina Naklo pristopila k ustanovitvi skupnega medobčinskega organa za učinkovitejše izvrševanje upravnih nalog na področju inšpekcijskega in redarskega nadzora. K pogodbi o ustanovitvi so poleg Mestne občine Kranj pristopile tudi občine Cerklje na Gorenjskem, Jezersko, Naklo, Preddvor, Šenčur in Tržič. S pogodbo so se določile pravice in obveznosti do inšpektorata, načrtovanje, način dela, poročanja, financiranja, opravljanja administrativnih, strokovnih in drugih nalog inšpektorata. S pogodbo so določene mesečne potrebe po delu inšpektorja in redarja za posamezno občino, višina in način obračuna opravljenega dela. Pogodba je bila podpisana 15.4.2008.

Skupni organ je ustanovljen pri Mestni občini Kranj, ki ostalim občinam mesečno izstavlja zahtevke za opravljeno delo. S svojim delom je organ pričel v mesecu maju 2008. Realizacija postavke 060008-Medobčinski inšpektorat v zaključnem računu za leto 2010 zajema stroške organa do novembra 2009 do oktobra 2010.

060009 - Skupna služba notranje revizije

4.899

Občina Naklo je skupaj z Občinami Kranj, Tržič in Preddvor pristopila k ustanovitvi skupne občinske uprave: Skupna služba notranje revizije Kranj. Služba se je ustanovila z namenom vzpostavitve in učinkovitega izvajanja funkcije notranjega revidiranja občin ustanoviteljic ter njihovih posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov.

Odlok o ustanovitvi skupne službe so občine podpisale 16.12.2009, objavljen pa je bil v Ur. l. RS št. 112, dne 30.12.2009.

Na podlagi odloka so občine dne 11.3.2010 sklenile pogodbo s katero so uredile medsebojne pravice, obveznosti in odgovornosti do skupne službe, načrtovanje in način dela, način poročanja, način financiranja, opravljanja administrativnih, strokovnih in drugih nalog za skupno službo.

Župani ustanoviteljic skupnega organa so 21.6.2010 podpisali Pravilnik o delovanju skupne službe notranje revizije Kranj. Ta pravilnik ureja: namen in področje dela, položaj in organizacijo, pooblastila in odgovornosti, varovanje podatkov, način dela, svetovanje, izvajanje nadzora, opravljanje funkcije notranje revizije in sodelovanje z zunanji revizorji in Ministrstvom za finance.

Skupni organ je ustanovljen pri Mestni občini Kranj, ki ostalim občinam mesečno izstavlja zahtevke za opravljeno delo. S svojim delom je organ pričel v mesecu aprilu 2010.

060003 - Plače delavcev občinske uprave

171.114

V letu 2010 smo redno izplačevali plače za naslednje zaposlene:

Sistemizirana delovna mesta	Zasedeno
direktor	1

svetovalec	3
višji referent III	1
tajnica	1
pripravnik	1
čistilec-delavec za preprosta komunalna dela	1

SKUPAJ 8

Realizacija postavke je v primerjavi z veljavnim proračunom 94,3 %. Višina plač in dodatkov k plačam je določena z zakonom. Pripravnici je delovno razmerje prenehalo novembra.

060005 - Materialni stroški uprave 107.281

Postavka je bila realizirana v višini 93,7 %. Materialni stroški uprave ne predstavljajo stroškov za redno delovanje uprave, temveč zajemajo vse stroške, na primer nakupa pisarniškega materiala za delovanje Občinskega sveta, župana in drugih potreb, plačilo čiščenja prostorov, plačilo naročnin za časopise, plačilo električne energije, strošek ogrevanja, najemnine za poslovne prostore, nakup novoletnih daril, strošek storitev študentskega servisa, plačilo izdelave občinskega programa varnosti in izdelave lokacijskih informacij, ki nam jih je izdeloval Domplan.

V tabeli, ki sledi so prikazani stroški upravnih prostorov občinske uprave.

PP	Konto	Opis	Realizacija 2007	Realizacija 2008	Realizacija 2009	Realizacija 2010
060005		Materialni stroški uprave	29.104	28.986	29.971	28.413
	40200100	Čiščenje poslovnih prostorov	4.541	4.495	5.043	4.607
	40220000	Poslovni prostori-električna energija	3.376	3.493	2.619	2.697
	40220100	Plin-občina	4.063	5.681	6.403	4.398
	40250400	Zavarovanje poslovnih prostorov	1.373	1.379	109	1.151
	40260000	Uprava-najemnina poslovnih prostorov	14.326	13.938	13.908	14.186
	40250000	Tekoče vzdrževanje občinske stavbe	1.233	0	1.889	1.374
	40290304	Upravni prostori-študentski servis	192	0	0	0

060006 - Upravni prostori 1.374

Postavka zajema plačilo storitev vzdrževanja klima naprave, vzdrževanje plinske napeljave in zunanjo ureditev fasade na garažnem objektu, ki ga imamo v najemu.

060007 - Modernizacija uprave 18.940

Zaradi težav s serverjem računalnika smo se odločili, da ga zamenjamo. Ob tem je bilo potrebno zamenjati tudi programsko opremo. Konec leta smo kupili tudi nov računalnik za župana. V postavki je vključen NRP 07-007.

070001 - Civilna zaščita 4.295

Študentu Fakultete za varnostne vede smo omogočili opravljanje obvezne prakse, pomagal je pri pripravi varnostnih načrtov. Financirali smo tečaj prve pomoči za enoto.

070002 - Gasilska zveza Naklo

30.985

Postavka zajema redno letno dotacijo Gasilski zvezi Naklo za njeno delovanje in delovanje vseh prostovoljnih društev v občini. Iz naslova investicijskega transfera pa smo zvezi nakazali požarno takso, ki jo porabi za nakup opreme in transfer za nakup brizgalne PGD Žeje ter nakup opreme za PGD Naklo. V postavki staljučena NRP 07-015 in 08-003.

070003 - Gasilsko reševalna služba Kranj

24.372

Mestni občini Kranj na podlagi njenih zahtevkov mesečno nakažemo naš prispevek za Gasilsko reševalno službo Kranj. V preteklosti smo določili višino v višini 1 % od davčnih prihodkov. Zaradi spremembe sestave davčnih prihodkov v letu 2007 pa smo dogovorili letno valorizacijo tega zneska.

080001 - Svet za preventivo

2.951

Iz sredstev Sveta smo plačali poskusne meritve hitrosti v občini, plačevali smo postavitev opozorilne table za prikazovanje hitrosti in plačali smo nagrade otrokom za kviz ter povrnili stroške SPV šoli.

110001 - Intervencije v kmetijstvu

19.663

Na podlagi razpisa za subvencije v kmetijstvu smo kmetom izplačali za 18.863 € subvencij. V letu 2010 smo prejeli le dve vlogi za izplačilo štipendije v višini 400 €. V postavki je vključen NRP 07-020.

110002 - Ostala dejavnost kmetijstva

5.991

V skladu s pogodbo o sofinanciranju projekta Center Kranjske sivke (nosilec projekta je Občina Radovljica) smo plačali delež sofinanciranja v znesku 1.251 EUR za leto 2010. Na podlagi javnega razpisa in v skladu s Pravilnikom o dodelitvi pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Naklo pa so bila izplačana tudi sredstva društvom s področja kmetijstva.

V skladu s pogodbo o sofinanciranju projekta Center Kranjske sivke (nosilec projekta je Občina Radovljica) smo plačali delež sofinanciranja v znesku 1.251,10 EUR za leto 2010. Na podlagi javnega razpisa in v skladu s Pravilnikom o dodelitvi pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Naklo pa so bila izplačana tudi sredstva društvom s področja kmetijstva.

110003 - Varstvo živali

1.940

Sredstva na postavki so se koristila za pobiranje in oskrbo zapuščenih psov in mačk ter sterilizacijo mačk.

Občina mora imeti v najemu en boks za oskrbo najdene živali. Najemnina pri Perun - Pirc Branko s.p. za eno leto znaša 657 €.

110004 - Vzdrževanje gozdnih cest

7.990

Plačana je bila situacija za izvedena vzdrževalna dela na gozdnih cestah podjetju Brlec. Del stroška se financira iz zbrane takse za gozdne ceste in pa sofinanciranja ministrstva za kmetijstvo.

130001 - Vzdrževanje občinskih cest

344.651

V letu 2010 smo redno vzdrževali občinske ceste. Za redna vzdrževalna dela in zimsko vzdrževanje cest so bile sklenjene pogodbe s Cestnim podjetjem Kranj in podjetjem Edist iz Nakla. Iz postavke smo financirali tudi vzdrževanje cestnih brežin, ki jih je v glavnem vzdrževal Novinec Sandi s.p.

130002 - Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 349.164

Investicijsko vzdrževanje cest je zajeto v načrtu razvojnih programov v naslednjih NRP: 07-003, 08-008, 09-002, 09-003, 09-004, 10-001, 10-003, 10-004, 10-012, 10-014, 10-15, 10-016 in 10-017.

130003 - Ostali stroški vzdrževanja

163.555

Postavka zajema plačila vode za zalivanje rondoja pod Polico in porabljeno vodo v vodnjaku sredi Nakla, pobiranje smeti na avtobusnih postajah ter praznjenje košev za paske iztrebke, zavarovanje nekaterih objektov (avtobusne postaje, neprometni znaki). V letu 2010 so bili kupljeni koši za pasje iztrebke, ki so postavljeni po občini. Urejali so se razni prepusti in kanali.

V predlogu proračuna sta bila v proračunski postavki načrtovana tudi dva NRP, za rebalansom pa smo predvideli le sanacijo mostu Zadruga (NRP 07-001), ki pa ni realizirana.

130004 - Javna razsvetljava

89.269

Redno mesečno se plačuje porabljena električna energija za javno razsvetljava. V letu 2010 smo zato odšteli skoraj 27 tisoč €, za tekoče vzdrževanje javne razsvetljave smo namenili 17,8 tisoč €, za gradnjo pa smo porabili skoraj 8 tisoč €. Dogradila se je javna razsvetljava v Strahinju in Podbrezjah. Postavka je zajeta v NRP 09-008 in 10-005.

140001 - Malo gospodarstvo

16.300

Izvedeno je bilo plačilo Združenju podjetnikov Naklo za njihovo redno delovanje, subvencioniranje obrestne mere ter za udeležbo in predstavitev podjetnikov s področja Občine Naklo na sejnih. Subvencij za nova delovna mesta v letu 2010 ni bilo izplačanih, ker se je Odbor za gospodarstvo zaradi volitev v letu 2010 oblikoval šele konec leta, prispelo vlogo pa je obravnaval v letu 2011.

140002 - Turizem

30.298

V okviru te postavke so bila izplačana sredstva v zvezi z izvedbo projekta Brezmejna doživetja narave – izdelava elaborata in začasna situacija za ureditev Vogvarjeve hiše, financiranje projekta se nadaljuje v letu 2011. Prav tako je bila plačana izdelava obvestilne tablice (o sofinanciranju nakupa opreme za Vogvarjevo hišo – opremo je sofinanciral Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja, v okviru LAS Gorenjska Košarica). Plačani so bili stroški za redno delovanje TIC ter Vogvarjeve hiše, ter sredstva za delovanje turističnega društva.

150001 - Varstvo okolja in ravnanje z odpadki

48.116

Vsako leto se v občini izpeljejo razne čistilne akcije, ki jih podpre tudi občina. V mesecu aprilu se je izvedla tudi vseslovenska očiščevalna akcija »Očistimo Slovenijo v enem dnevu«. Tudi naši občani so takrat pristopili, mi pa smo pomagali z odvažanjem materiala. V občini imamo urejen center za ločeno zbiranje odpadkov, ki zahteva določene stroške (stroške telefona, izvajanje pomoči ob odsotnosti našega delavca. V letu 2010 smo dokupili nekaj opreme in plačali situacijo za asfaltiranje dostopne ceste do centra. V skladu s politiko oblikovanja cen komunalnih storitev občina delno sofinancira ceno odvažanja smeti za gospodinjstva. Postavka zajema tudi NRP 08-005 in 09-006.

150002 - Ravnanje z odpadno vodo **332.540**

Postavka v glavnem zajema investicijske stroške, ki so obrazloženi v NRP: 06-007, 07-006, 07-010, 07-022, 10-005, 10-010 in 10-014.

Sicer pa smo v letu 2010, podobno kot za odpadke, iz postavke plačevali subvencijo za sofinanciranje cene odvajanja odpadne vode za gospodinjstva.

160001 - Evidence urejanja prostora **73.215**

Plačevali smo razne geodetske storitve, meritve, ugotovitvene postopke mej občinskih zemljišč. Ta strošek se konstantno pojavlja in predstavlja skoraj 63,5 tisoč €. Za dostop do prostorskih podatkov občine (PISO) plačujemo mesečno uporabo. Naročili smo izdelavo katastra kablov, za katerega smo odšteli 7,5 tisoč €.

160002 - Prostorski akti občine **120.443**

Za izdelavo občinskih prostorskih aktov smo v postavko vključili NRP 07-014.

160003 - Vodovodno omrežje **248.965**

V preteklem letu smo za vzdrževanje hidrantnega omrežja namenili 3,5 tisoč €. Glavnina proračunske postavke pa je zajeta v naslednjih NRP: 07-004, 07-021, 08-004, 09-004, 09-010, 09-011, 09-017, 10-005, 10-008, 10-011, 10-014 in 10-018.

160004 - Pokopališka dejavnost **87.041**

Občina ima tri pokopališča: Naklo, Duplje in Podbrezje. Realizacija posameznih stroškov je navedena v prilogi 3. Postavka zajema tudi NRP 06-004.

160005 - Praznično urejanje naselij **4.080**

Realizacija postavke zajema strošek izobešanja zastav, nakup novih zastav in novoletno okraševanje.

160006 - Plakatiranje **4.007**

Za izobešanje plakatov v letu 2010 je poskrbelo podjetje Edist, strošek dela preko študentskega servisa pa se nanaša na opravljeno storitev v letu 2009.

160007 - Občinska stanovanja **40.608**

Plačujemo mesečni strošek števnine za hišo na Temniški ulici, nekaj časa smo plačevali tudi števniko za vodovodni priključek. Domplanu mesečno plačujemo strošek upravljanja naših stanovanj in servisiranja stanovanjskih kreditov, ki ga plačujemo tudi Gorenjski banki.

Postavka zajema tudi NRP: 07-012.

160008 - Občinska zemljišča**121.027**

Izplačali smo odškodnine za služnosti v višini 5 tisoč €. In druge manjše stroške v zvezi z nakupi oz. prenosi občinskih zemljišč.

Postavka vključuje tudi dva NRP: 07-013 in 10-001.

170001 - Zdravstvena dejavnost**3.849**

Iz postavke Zdravstvena dejavnost sofinanciramo tri programe, ki jih izvaja Osnovno zdravstvo Gorenjske. To so

- šola za starše,
- posvetovalnica za mlade ter
- zobozdravstvena preventiva.

Iz navedene postavke sofinanciramo tudi letovanje otrok iz socialno šibkejših družin. Sofinanciranje izvedemo v sodelovanju s svetovalno službo OŠ Naklo, kjer tudi zbirajo prijave. V letu 2010 je bilo te oblike pomoči deležnih 19 otrok, kateri so letovali preko Rdečega križa na Debelem Rtiču in preko Pineste v Pinesti-Novigrad na Hrvaškem.

170003 - Zdravstveno zavarovanje oseb brez dohodkov**11.163**

Na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju je občina dolžna prijaviti svoje občane v obvezno zdravstveno zavarovanje. Pri upravičenosti do pridobitve te pravice se ugotavlja povprečni mesečni dohodek zadnjih treh mesecev v letu 2010 je bilo mesečno v povprečju 32 zavarovancev na tej osnovi.

Na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju je občina dolžna prijaviti svoje občane v obvezno zdravstveno zavarovanje. Pri upravičenosti do pridobitve te pravice se ugotavlja povprečni mesečni dohodek zadnjih treh mesecev. V letu 2010 je bilo mesečno v povprečju 32 zavarovancev na tej osnovi.

170002 - Mrliško ogledna služba**5.756**

Zakon občini nalaga plačilo mrliškega ogleda in odrejene obdukcije za vse občane in pa tujce, ki nimajo stalnega bivališča v Sloveniji. V letu 2010 smo imeli 4 obdukcije, povprečni strošek en je 900 €. In okoli 16 ogledov.

180008 - Vzdrževanje kulturnih spomenikov**1.525**

Obnovila se je spominska tabla na spomeniku v Podbrezjah in očistili smo kapelico, ki so jo vandali popisali z grafiti.

180001 - Dejavnost knjižnice**35.288**

V letu 2010 se je financiralo tekoče stroške obratovanje naše izpostave Osrednje knjižnice Kranj v višini 4.789 EUR. Po pogodbi o izvajanju knjižnične dejavnosti se je za nakup knjižničnega gradiva in za plačo knjižničarke namenilo 30.498 EUR.

180009 - Zbornik občine**23.815**

Strošek izdaje 2471 zbornikov je 20.798 €, ostali strošek pa je plačilo honorarja za lektoriranje zbornika.

180002 - Delovanje društev s področja kulture**38.229**

Glede na razpisana sredstva za namen ljubiteljske dejavnosti s področja kulture so društva prejela sredstva kot je navedeno v tabeli.

Društvo	Višina sredstev
---------	-----------------

KD Dobrav Naklo	14.240
KUD Triglav Duplje	9.140
KUD Tabor Podbrezje	5.826
Društvo upokojencev Naklo	225
KTD Pod krivo Jelko	2.296
Folklorna skupina pri DU	6.000
SKUPAJ	37.727

180003 – Občinski informativni mediji

21.027

Postavka zajema stroške povezane z izdajo občinskega glasila. Glasilo izhaja 4 krat letno in ga prejmejo vsa gospodinjstva v občini brezplačno. Porabljen sredstva predstavljajo strošek tiskanja, poštnine in avtorskih honorarjev za glavnega urednika in lektorja.

180004 - Razstave in nagrade

7.509

Na podlagi sklenjene pogodbe z gospodom Mauserjem se mesečno plačuje najemnina za razstavní prostor v graščini Duplje. Vsako leto KTD Pod krivo Jelko organizira likovno kolonijo in pripravi razstavo ustvarjenih del. Občina pa je odkupila likovno delo, ki so ga strokovnjaki najboljše ocenili.

180005 - Veteranske organizacije

1.590

Združenje borcev je letu 2010 za vzdrževanje spomenikov in organizacijo proslav porabilo 1.440 €, kar je več kot je bilo načrtovano. Župan je moral s prerazporeditvijo sredstev iz drugih postavk zagotoviti dodatna sredstva. Nekaj sredstev smo namenili sofinanciranju dejavnosti društva Združenje mobiliziranih Gorenjcev v redni nemški vojski.

180010 - Program društva upokojencev

1.700

Društvu upokojencev Naklo je bila na podlagi sprejetega proračuna za leto 2010 izplačana enkratna dotacija za njihovo dejavnost.

180006 – Tekoči odhodki športa

1.083

Mesečno smo plačevali najemnino OŠ Naklo za uporabo dvorane, ki jo koristijo občani. Za najemnino nogometnega igrišča v Podbrezjah smo plačali letno najemnino v višini 598 €.

180007 - Delovanje društev s področja športa

51.833

Glede na razpisana sredstva za namen dejavnosti društev s področja športa so društva prejela sredstva kot je navedeno v tabeli.

<i>Društvo</i>	<i>Višina sredstev</i>
Športno društvo Naklo	17.865
Konjeniško društvo Naklo	1.020
TVD Partizan Duplje	14.569
TVD Partizan Podbrezje	4.405

Osnovna šola Naklo	5.904
Rokometni klub Naklo	8.070
SKUPAJ	51.833

190001 - Otroško varstvo

566.731

Postavka otroško varstvo v proračunu za leto 2010 predstavlja 13,7 % vseh odhodkov. Večji del teh sredstev (494.000 EUR) je namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtca ter plačilom staršev. Sredstva so bila namenjena tudi za ureditev igrišča pri vrtcu v Dupljah ter za nakup igral, za sofinanciranje plavalnega tečaja vrtčevskih otrok, za nadomeščanje delavk na bolniškem dopustu in za sofinanciranje plače logopeda in nevrofizioterapevta v razvojnem oddelku Kranjskih vrtcev. Za potrebe odprtja dveh novih oddelkov je bilo namenjenih 16.000 EUR, za izdelavo projektov gradnje novega vrtca je bilo plačanih dobrih 44.000 EUR.

190002 - Osnovna šola Naklo

191.253

Iz postavke OŠ Naklo smo za kritje materialni stroškov obratovanja zavoda (elektrika, ogrevanje, voda, odvoz smeti, komunalne storitve, odvoz organskih odpadkov, zdravstveni pregled obrata, deratizacijo, zavarovanje) porabili 110.000 EUR, za zagotovitev nadstandarda na podružnicah in v centralni šoli je bilo porabljenih dobrih 27.000 EUR, za varovanje šole je bilo porabljenih dobrih 21.000 EUR, za tekoče in investicijsko vzdrževanje je bilo porabljenih dobrih 30.000 EUR, večji del teh sredstev je bil namenjen za nakup novega šolskega kombija.

190003 - Osnovna šola H.Puhar

4.796

OŠ Helene Puhar obiskujejo štirje naši učenci. Na tej podlagi sofinanciramo materialne stroške in sredstva za plače navedene šole, zahtevke nam izstavlja MO Kranj.

190004 - Prevozi otrok v šolo

98.122

V letu 2010 smo plačevali šolske prevoze podjetju Alpetour ter Pristov Drinovec Danici s.p. za opravljene kombi prevoze, krili smo tudi stroške staršem, kateri individualno vozijo otroke v OŠ Helene Puhar. Z začetkom šolskega leta smo pričeli financirati tudi pogodbeni prevoz deklice s posebnimi potrebami v Zavod za gluhe in naglušne v Ljubljano.

200001 - Nagrada za novorojence

17.750

Na podlagi Odloka o enkratnem denarnem prispevku za novorojence v Občini Naklo smo prejeli 71 vlog, višina denarnega prispevka je ostala enaka višini iz preteklega leta (250 EUR).

200002 - Varna hiša

1.713

Na podlagi pogodbe o organiziranju Varne hiše Gorenjske smo sofinancirali njihovo dejavnost ter obnovo nadstrešnice.

200003 - Varstvo invalidnih oseb

38.415

Postavka je namenjena plačilu oskrbnine za invalidne osebe. Eno občanko imamo nastanjeno v domu prilagojenem za oskrbo invalidov, z letošnjim letom je Varstveno delovni center Kranj odprl svojo stanovanjsko enoto za nastanitev invalidov. V tej enoti sta svoj dom dobila tudi dva naša invalida za katera sofinanciramo oskrbnino. V

primerjavi z letom 2009 se je zato višina sredstev za ta namen povečala za 5-krat. Tudi v letu 2010 smo financirali 1,5 družinskega pomočnika.

200004 - Varstvo starejših oseb 96.664

V letu 2010 smo v povprečju doplačevali oskrbnino v domovih za ostarele za 6 naših občanov. Za naše občane nastanjene v DSO Naklo plačujemo tudi dodatno oprostitev cene oskrbnine. Organizirano imamo tudi službo pomoči družini na domu, naš prispevek je dobrih 33.000 EUR.

200008 - Dom starejših občanov Naklo 77.149

Iz te postavke so se krili stroški upravljanja in vzdrževanja doma, doplačevala so se javna dela (regres za 1 delavko) ter investicijsko vzdrževanje.

200005 - Socialno varstvo ogroženih 7.060

Tudi v letošnjem letu smo financirali pomoč družini Česen, katera se izvaja tri ure/dan štiri dni v tednu, plačali smo tudi pogrebne stroške za dva naša občana brez dohodkov.

200006 - Humanitarne organizacije 5.703

V letu 2010 smo sofinancirali dejavnost 12-im humanitarnim društvom, v katerih so včlanjeni tudi naši občani. Del sredstev smo prispevali tudi za Rdeči Križ - občinski odbor Naklo.

220001 - Odplačilo dolga 7.404

V začetku meseca plačujemo obračunane obresti Hypo banki za dolgoročni kredit. Drugih kreditov občina v letu 2010 ni imela.

230002 - Stalna proračunska rezerva 5.000

Ob koncu leta je bilo v proračunsko rezervo, ki je oblikovana kot sklad, prenesenih 5.000 € za potrebe določene z zakonom.

230001 - Splošna proračunska rezerva 0

Sredstva, ki so bila načrtovana na tej postavki je župan s prerazporeditvami prenesel na druge postavke za zagotovitev sredstev.

3.2 C - Račun financiranja 82.000

999991 - Servisiranje javnega dolga 82.000

Redno mesečno plačujemo glavnico dogovorjeno s pogodbo o najetju dolgoročnega kredita.

4. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

04-001 - DOM STAREJŠIH NAKLO **37.188**

Zaradi povečanja števila postelj v Domu starejših Naklo smo preuredili sobe in tako pridobili pet novih postelj.

06-004 - MRLIŠKE VEŽICE NAKLO **65.000**

Za potrebe opravljanja pogrebnih svečanosti smo začeli z gradnjo nadstreška poleg mrliških vežic na pokopališču v Naklem. V letu 2011 se predvideva še zamenjava celotnega ostrešja.

06-007 - KANALIZACIJA STRAHINJ II. **150**

Gradnja kanalizacijskega omrežja v Strahinju se je zaključila.

07-001 - SANACIJA MOSTU ZADRAGA **0**

Sanacije mostu v letu 2010 nismo začeli izvajati zaradi pridobivanja projektne dokumentacije.

07-003 - OBNOVA GORENJSKE CESTE **0**

Z obnovo Gorenjske ceste v letu 2010 nismo začeli zaradi pridobivanja projektne dokumentacije.

07-004 - VODOHRAN PIVKA-IC NAKLO **6.151**

Naredili smo podaljšanje vodovodne napeljave v industrijski coni Polica, za podjetji Tramin in Brezo

**07-006 - KANALIZACIJA PODTABOR-DOLENJA VAS-ŽEJE-
STRAHINJ** **23.980**

Izdelovala se je projektna dokumentacija PGD, PZI. Projekt se bo nadaljeval do predvidoma leta 2014.

07-007 - MODERNIZACIJA UPRAVE **18.940**

Zaradi težav s serverjem občinskega računalniškega sistema smo se odločili, da ga zamenjamo. Ob tem je bilo potrebno zamenjati tudi programsko opremo. Konec leta smo kupili tudi nov računalnik za župana.

07-010 - KANALIZACIJA-METEORNE VODE **85.284**

Dogradili smo meteorno kanalizacijo v Strahinju in Sp. Dupljah.

07-012 - INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE OBČ. STANOVANJ **39.288**

V vrtcu Rožle se je izvedla celotna obnova kurilnice in priključitev na plinovodno omrežje.

07-013 - NAKUP ZEMLJIŠČ **84.484**

Zemljišča se odkupujejo na podlagi načrta nakupa nepremičnin, ki se sprejema skupaj s proračunom za obravnavano leto.

07-014 - PUP - UREJANJE PROSTORA	115.679
Delali so se OPN in OPPN Polica, poslovna cona Naklo in Naklo sever.	
07-015 - POŽARNA TAKSA GZN INVESTICIJSKI TRANSFER	7.150
Požarna taksa se je nakazovala Gasilski zvezi Naklo za potrebe nakupa opreme.	
07-017 - VARNA HIŠA	0
Zahtevka za nakazilo investicijskega transferja za gradnjo nadstrešnice in ureditev dvorišča nismo prejeli.	
07-018 - OSNOVNOŠOLSKO IZOBRAŽEVANJE	28.175
Za potrebe osnovne šole smo sofinancirali:	
<ul style="list-style-type: none"> • nakup kombija, • plinski kotel in • zamenjava vrat v sanitarijah v šoli Duplje. 	
07-020 - DRŽAVNE POMOČI V KMETIJSTVU	19.663
Izplačali smo subvencije, kot pomoči v kmetijstvu. Na podlagi prispelih vlog smo izplačali dve štipendiji dijakoma, ki obiskujeta šolo, ki izobražuje za poklice v kmetijstvu.	
07-021 - RAZNI VODOVODI	14.362
V zvezi s tem NRP smo urejali vodovod vodohran Duplje (geodetski posnetek), vodovod Polica in del vodovoda Exoterm-Tramin.	
07-022 - KANALIZACIJA IN VODOVOD SP. DUPLJE, OBČINA NAKLO	178.973
Gradila se je kanalizacija z meteornim vodom Sp. Duplje. Gradbena dela so se izvajala po osnovni pogodbi in tudi po pogodbi o izvajanju dodatnih del.	
08-003 – PRITIPOŽARNA VARNOST-INV. TRANSFER	5.000
Na podlagi vlog in v skladu s sprejetim proračunom smo nakazali transfer PGD Žeje za nakup brizgalne in pa PGD Naklo za nakup reševalne in gasilske opreme.	
08-004 - VODOHRAN DUPLJE	0
Z gradnjo oz. pridobivanjem dokumentacije še nismo pričeli.	
08-005 – CENTER ZA LOČENO ZBIRANJE ODPADKOV	23.512
Z gradnjo smo sicer že zaključili, vendar nam izvajalec zunanjih del, ki se tičejo asfaltiranja, ni poslal računa.	
08-008 - REKONSTRUKCIJA CESTE TRNOVEC-PODBREZJE	0
Z rekonstrukcijo v preteklem letu nismo začeli.	
09-002 - OBNOVA CVETLIČNE ULICE	28.728
Naredila se je kompletna zamenjava zgornjega ustroja cestišča, z asfaltiranjem.	
09-003 - PLOČNIK NAKLO-STRAHINJ	0
Pločnika še nismo pričeli graditi.	

09-004 - OBNOVA PRIKLJUČKOV STARE CESTE	135.888
Po obnovi vodovodnega omrežja javne razsvetljave, meteorne in fekalne kanalizacije, smo izvedli kompletno zamenjavo zgornjega stroja cestišča, z asfaltiranjem.	
09-006 - EKOLOŠKI OTOKI	7.707
Izdelava tlakov in opornih zidov za ekološke otoke.	
09-008 - GRADNJA JAVNE RAZSVETLJAVE	7.986
Gradila se je javna razsvetljava v Strahinju.	
09-010 - VODOVOD BAŠELJ	31.198
Gradnjo vodovoda Bašelj v skladu s pogodbo vodi Mestna občina Kranj. V skladu s pogodbo nam izvajalci zaračunavajo stroške v dogovorjenem deležu.	
09-011 - OBNOVA VODOVODA V ULICI PIVKA V NAKLEM	496
Investicija se je začela v preteklem letu in zaključila v letu 2010.	
09-017 - PRIMARNI VODOVOD DUPLJE	19.550
Izvajajo se pripravljala dela, priprava projektov.	
10-001 - KOMUNALNA UREDITEV OPPN SD17/1 NAKLO	57.974
Za ureditev cest v severnem delu Nakla in v povezavi z ureditvijo cone vrtec se pripravlja projektna dokumentacija.	
10-003 - AC PRIKLJUČEK NAKLO-BC	105.808
V letu 2010 smo pripravili projekt in izvedli obnovo ceste od avtoceste do Biotehniškega centra v Strahinju.	
10-004 - CESTE ZADRAGA	0
V letu 2010 z načrtovanimi deli nismo začeli.	
10-005 - KANALIZACIJA DUPLJE	10.146
V letu 2010 smo pričeli s pripravo razpisov za izbiro izvajalca.	
10-006 - KANALIZACIJA DUPLJE-dodatna dela	36.530
Na trasi izgradnje kanalizacije smo postavili javno razsvetljava.	
10-007 - VRTEC NAKLO	44.460
V letu 2010 smo pričeli z izdelavo načrtov za izgradnjo vrtca na lokaciji poleg Doma starejših.	
10-008 - OBNOVA VODOVODA KRANJSKA CESTA	105.690
V letu 2010 smo izvedli obnovo vodovodnega omrežja na Kranjski cesti. Investicija se je sofinancirala iz UKREPA 322.	
10-009 - TAKSA ZA OBREMENJEVANJE OKOLJA-ODLAGANJ SMETI	3.420

V letu 2010 smo prejeli 6.643 € prihodka takse za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja smeti. Del takse, to je 3.420 € smo po dogovoru prenakazali lastnikom deponije Mežaklja.

10-010 - SEKUNDARNA KANALIZACIJA SP-ZG. DUPLJE 28.129

V letu 2010 smo pričeli z izgradnjo sekundarnega omrežja v Dupljah, z namenom, da bi se lahko občani priklopili na kanalizacijsko omrežje.

10-011 - OBNOVE VODOVODA PODBREZJE 0

V letu 2010 še nismo začeli z obnovo omrežja.

10-012 – CESTE CEGELNICA 3.480

V letu 2010 smo pripravili projekt za deviacijo ceste na Cegelnici.

10-013 – VRTEC NAKLO-prenova prostorov 16.045

V letu 2010 smo ob sprejemanju rebalansa proračuna predvideli sredstva za prenovu prostorov za ureditev dodatnih prostorov za vrtec Duplje. Za ta prostor je zavod kupil opremo, prav tako smo kupili del opreme za vzgojno varstveno družino v Naklem.

10-014 – KANALIZACIJA IN VODOVOD BISTRICA 22.740

V letu 2010 smo začeli z izdelavo projektov za izgradnjo kanalizacije in vodovoda.

10-015 – CESTE STRAHINJ 47.994

V letu 2010 smo obnovili cesto od Biotehniškega centra do Strahinj. V naslednjem letu sledi prenova križišča.

10-016 – UKREP OBNOVA IN RAZVOJ VASI 26.400

Pripravljen je projekt in popis del.

10-017 – ASFALTIRANJE CEST 14.563

Izvedena je bila obnova ceste.

10-018 – POSODOBITEV TELEMETRIJE 0

Sredstva so namenjena posodobitvi daljinskega odčitavanja vode.

5. OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA OBČINE NAKLO ZA LETO 2010

5.1 PODLAGA ZA PRIPRAVO BILANCE STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del računovodskega poročila, ki mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Podlaga za sestavitev bilance stanja so poslovne knjige. Vsebino, členitev in obliko obrazcev računovodskih izkazov in vsebino in obliko posebnih izkazov in preglednic za proračun in proračunske uporabnike določajo:

- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava

V nadaljevanju so v PRILOGI 6 predstavljene posamezne kategorije sredstev, primerjava bilance stanja na dan 31.12.2008, 31.12.2009 in 31.12.2010.

5.2 SREDSTVA

Na **kontih skupin od 00 do 05** je evidentirana nabavna in odpisana vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev: zemljišč, objektov in opreme. V letu 2010 se je vrednost na teh kontih povečala predvsem zato, ker je na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 z 31.12.2009 odpravljena možnost izkazovanja sredstev v upravljanju pri javnih podjetjih in na podlagi teh sprememb smo prenesli osnovna sredstva, ki so bila v upravljanju pri JP Komunala d.o.o. Kranj med osnovna sredstva občine. Konkretno se je izvedel prenos iz kontov skupine 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje na konte skupin od 02 do 05. Nepremičnine so se v primerjavi z letom 2009 povečale za nabave med letom in zmanjšale za odpise med letom in obračunano amortizacijo. Amortizacija teh sredstev se obračunava posamično, po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Obračunana amortizacija za občino ne predstavlja stroška obdobja temveč se odpisuje v breme splošnega sklada.

Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	801
<hr/> Sedanja vrednost nepremičnin	<hr/> 19.916.109
<i>Kmetijska zemljišča</i>	1.066.964
<i>Stavbna zemljišča</i>	1.030.540
<i>Gozdna zemljišča</i>	44.772
<i>Druga zemljišča</i>	738.527
<i>Sedanja vrednost zgradb</i>	12.741.228
<i>Nepremičnine, ki se pridobivajo</i>	4.294.078
<hr/> Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih OS	<hr/> 393.694

Po stanju na dan 31.12.2010 Občina Naklo se na **kontih skupine 06** izkazuje 366.228 € terjatev iz naslova dolgoročnih finančnih naložb, od tega:

<u>Dolgoročne finančne naložbe</u>	<u>366.228</u>
<i>Delnice Cestno podjetje Kranj (622)</i>	15.450
<i>Delnice Gorenjska banka Kranj (115)</i>	14.866
<i>Delnice Jeseniške mesnine (1038)</i>	20.865
<i>JP Komunala - osnovni kapital (5,77%)</i>	314.961
<i>BSC-nominalna vrednost kapitala (0,5794%)</i>	86

Stanovanjska posojila dana posameznikom, **izkazana na kontih skupine 07**, izplačana v letih od 1993 do 1994 se vodijo na osnovi pogodbe pri podjetju Domplan. Gorenjska banka pa servisira stanovanjske kredite, ki jih je Občina Naklo razpisala v letu 1995. Na podlagi poročil Domplana in Gorenjske banke je knjižen revalorizacijski ostanek dolgov.

<u>Dolgoročno dana posojila</u>	<u>21.530</u>
<i>Gorenjska banka</i>	1.895
<i>Domplan</i>	19.635

Na **kontih skupine 09** se vodijo terjatve za sredstva dana v upravljanje. Terjatve zajemajo knjigovodsko (čisto) vrednost sredstev, ki jih je občina dala v upravljanje posrednim porabnikom proračuna Občine Naklo oz. jih je pridobila na podlagi delitvene bilance, ob ustanovitvi občine. Prejeti zneski plačil so namenjeni za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev ter za nabavo opreme ali drugih opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev. To so tudi neposredna plačila za poravnavo obveznosti za našete namene, nanašajočih se na sredstva, ki jih ima uporabnik enotnega kontnega načrta v upravljanju. Terjatve se letno usklajujejo na podlagi podatkov pravnih oseb, ki uporabljajo sredstva, po pravilniku o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu.

<u>Terjatve iz naslova sredstev danih v upravljanje</u>	<u>3.208.774</u>
<i>Osnovna šola Naklo</i>	3.193.992
<i>Osnovno zdravstvo Gorenjske</i>	14.782

Konti skupin 10 in 11 izkazujejo stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31.12.2010 in dobroimetje pri Banki Slovenje.

<u>Denarna sredstva</u>	<u>127.975</u>
<i>Gotovina v blagajni</i>	314
<i>Denarna sredstva proračuna</i>	85.333
<i>Denarna sredstva rezerv</i>	42.328

Kratkoročne terjatve do kupcev izkazane **na kontih skupine 12** zajemajo odprte terjatve na dan 31.12.2010. Zapadlih terjatev je 378.730 €, od tega odpade na terjatev do Cestnega podjetja Kranj za nakup zemlje v Gobovcih 371.692 €, drugo pa so terjatve za reklamne oglase, najemnino grobov in mrliških vežic in drugo.

<u>Kratkoročne terjatve do kupcev</u>	<u>403.066</u>
---------------------------------------	----------------

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta izkazane na **kontih skupine 14** zajemajo odprte terjatve na dan 31.12.2010.

<u>Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN</u>	<u>805</u>
--	------------

Kratkoročna finančna naložba izkazana na **kontih skupine 15**, je presežek denarnih sredstev vezan pri poslovni banki.

<u>Kratkoročne finančne naložbe</u>	<u>200.480</u>
<i>Vezen depozit pri Hypo banki</i>	<i>200.480</i>

Druge kratkoročne terjatve, **konti skupine 17**, zajemajo terjatev do najemnika za prefakturirane stroške.

<u>Druge kratkoročne terjatve</u>	<u>155</u>
-----------------------------------	------------

Konti skupine 18, so neplačani odhodki po prejetih računih, ki do konca poslovnega leta še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju (do konca leta 2010) in zato še ne povečujejo odhodkov v izkazu prihodkov in odhodkov. Ob poravnavi obveznosti, ki se nanašajo na izkazane neplačane odhodke, se bodo za znesek poravnane obveznosti zmanjšali izkazani neplačani odhodki in obremenili ustrezni konto razreda 4. Vrednost neplačanih odhodkov ne vključuje davka na dodano vrednost za tiste prejete račune za katere se izkaže terjatev do države za odbitni (vstopni) davek na dodano vrednost.

<u>Neplačani odhodki</u>	<u>320.296</u>
--------------------------	----------------

Na **kontih skupine 30** izkazujemo zalogo opreme v Domu starejših Naklo.

<u>Zaloge-drobni inventar v uporabi</u>	<u>98.094</u>
---	---------------

5.3 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Konti skupine 21 zajemajo obračunane neto plače in prispevke delojemalca za mesec december. Plače so bile izplačane v januarju.

<u>Kratkoročne obveznosti do zaposlenih</u>	<u>15.772</u>
---	---------------

Obveznosti občine do dobaviteljev blaga in storitev so evidentirane na **kontih skupine 22**. Obveznosti so bile plačane v zakonsko določenem roku letu 2011. Največje obveznosti so izkazane pri naslednjih dobaviteljih:

Alpetour – za šolske prevoze	18.006 €
Cestno podjetje Kranj – vzdrževanje cest, izd. katastra cest	20.271 €
Edist – pluzenje in posipanje cest	30.875 €

<u>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</u>	<u>157.777</u>
---	----------------

Na **kontih skupine 23** so knjižene obveznosti za prispevke na plače redno zaposlenih obračunane za mesec december in nadomestilo za izgubljeni zaslužek dveh družinskih pomočnikov za december 2010, obveznost za plačilo razlike DDV ter obveznost občine za vračilo prispevka za telefonijo.

<u>Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja</u>	<u>20.620</u>
<i>Prispevki na plače zaposlenih, nadomestilo družinskih pomočnikov</i>	3.877
<i>Obveznost za DDV</i>	1.180
<i>Ostale kratkoročne obveznosti</i>	15.563

Na **kontih skupine 24** so izkazane obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, to so posredni in neposredni uporabniku proračuna države in občine. Največje obveznosti izkazujemo do:

Osnovna šola Naklo – za oskrbnine v vrtcu, materialne str. OŠ 98.306 €
 Mestna obč. Kranj – za požarno varnost, medobčinski inšpektorat 10.620 €.

<u>Obveznosti do uporabnikov EKN</u>	<u>140.678</u>
--------------------------------------	----------------

Neplačani prihodki so izkazani na **kontih skupine 28**, predstavljajo prihodke, ki do konca leta še niso bili poravnani in zato še ne povečujejo prihodkov v izkazu prihodkov in odhodkov. Ob poravnavi terjatev, ki se nanašajo na zneske neplačanih prihodkov, se bodo za zneske poravnave zmanjšali izkazani neplačani prihodki in priznali ustrezni konti razreda 7.

<u>Neplačani prihodki</u>	<u>339.067</u>
---------------------------	----------------

Konto skupine 29 predstavlja terjatev občine za najemnino turističnega objekta, kot izhaja iz pogodbe.

<u>Druge pasivne časovne razmejitve</u>	<u>183.770</u>
---	----------------

Na **kontih skupine 90** se izkazujejo viri za neopredmetena sredstva, finančne naložbe, dane kredite, prejete kredite, naložbe v Javni zavod OŠ Naklo, naložbe v Osnovno zdravstvo Gorenjske in presežek sredstev.

<u>Splošni sklad</u>	<u>23.584.020</u>
----------------------	-------------------

Na **kontu skupine 91** je izkazan rezervni sklad občine. Rezervni sklad Občine Naklo na dan 31.12.2010 zajema neporabljen sredstva rezerv v znesku **42.328 €**. Po drugem odstavku 48. člena Zakona o javnih financah se uporablja za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske in rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile, ter ekološke nesreče. Prenos sredstev iz leta 2009 je znašal 56.072 €. V letu 2010 se je rezervni sklad povečal za 5.000 € sredstev iz proračuna Občine. Iz proračunskega sklada smo v letu 2010 plačali odstranitev konglomerata podora v naselju Podreber v višini 12.744 € ter 6.000 € pomoči družini Rozman iz Duplj ob požaru.

<u>Rezervni sklad</u>	<u>42.328</u>
-----------------------	---------------

Na **kontu skupine 96** se v poslovni knjigi izkazuje stanje dolgoročne finančne obveznosti iz naslova dolgoročnega posojila, dobljenega na podlagi posojilne pogodbe, ki na dan 31.12.2010 znaša 573.976 €. Kredit v višini 820.000 € je bil najet v letu 2007 pri Hypo Alpe Adria Bank za dobo 10 let. Obrestna mera je spremenljiva in je sestavljena iz 3 mesečnega EURIBOR-ja in pribitka v višini 0,45 % letno.

Dolgoročno prejeti krediti

573.976

6. POROČILO O UPRAVLJU DENARNIH SREDSTEV ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE NAKLO

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljnjem besedilu: EZRO) izvršuje upravljavec EZRO tako, da nalaga prosta denarna sredstva sistema

EZRO v obliki nočnih depozitov. EZRO je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZRO. V sistem EZRO so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih pri Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP).

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07 in 104/09) so za upravljavca EZRO (PU 02828) za leto 2010 izdelani samostojni računovodski izkazi.

6.1 Podatki o EZR OBČINE NAKLO

Sedež: Glavna cesta 24

Šifra uporabnika: 02828

Matična številka: 5874688001

Številka zakladniškega računa odprtega pri Banki Slovenije: 01282-7777000065.

Datum vpisa pri registrskem organu – AJPES: 10.2.2009

6.2 Uvod

Občina Naklo je odprla enotni zakladniški račun občine (v nadaljevanju: EZR) z namenom združiti sredstva posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov na enem mestu. Na zakladniški račun se združujejo sredstva:

- Občine Naklo in
- Javnega zavoda Osnovna šola Naklo.

Občina je ustanoviteljica javnega zavoda Osnovna šola Naklo.

Na zakladniškem računu se evidentirajo sredstva, ki dnevno ostajajo na računih občine in šole. Občina je do novembra 2009, kot upravitelj računa, dnevno nakazovala ostanek sredstev na podračunih, kot nočni depozit oziroma depozit na odpoklic, Poštni banki Slovenije, d.d. s katero je imela sklenjeno pogodbo o vezavi sredstev na odpoklic. Ponujena obrestna mera se je iz meseca v mesec zniževala. Ugotovili smo, da bodo stroški plačilnega prometa višji od prejetih obresti. Zaradi tega dejstva smo se odločili pogodbo o nočnem depozitu prekiniti. Od novembra 2009 dalje vsa sredstva ostajajo Banki Slovenije, ki nam zato ponuja skromne obresti. Letna obrestna mera znaša 0,25 %.

Predpisi, ki urejajo poslovanje EZR:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema EZR (Uradni list RS, št. 120/07),
- Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja ter razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR (Uradni list RS, št. 41/07),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02 s spremembami),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03 s spremembami).

6.3 Obrazložitev obrazcev

1. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja z vidika upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

Preko sistema enotnega zakladniškega računa se na računu EZR zbirajo odvečna sredstva, ki preko noči ostanejo na podračunih Občine in Osnovne šole. S presežnimi sredstvi, ki jih Občina in Osnovna šola ne rabita za tekoče poslovanje, razpolagata sami in jih ne vključujeta na račun EZR. Presežna sredstva kot nočni depozit ostajajo Banki Slovenije.

V bilanci stanja so tako na koncu leta ostala sredstva, kot so

- Sredstva na računih na dan 31.12. znašajo 161.876,13 EUR
- Terjatve za obračunane obresti za december 2010 do Banke Slovenije znašajo 68,20 EUR
- Neplačani odhodki 65,22 EUR
- Obveznosti za denarna sredstva na računu 31.12.2010
 - Občine Naklo 127.660,81 EUR
 - Osnovne šole Naklo 34.201,72 EUR
- Obveznost za nakazilo obresti za december 2010 do
 - Občine Naklo 60,61 EUR
 - Osnovne šole Naklo 4,61 EUR
- Neplačani prihodki 68,20 EUR
- Sredstva na splošnem skladu za druge naložbe 13,60 EUR.

2. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja likvidnosti sistema EZR in obrazložitev spremembe stanja sredstev

Denarne tokove avtomatično usmerja Uprava Republike Slovenije za javna plačila. Upravljavec računa pri tem ne sodeluje. Upravljavec izbere le banko, ki koristi sredstva preko noči. Upravljavec z banko sklene pogodbo in o tem obvesti pristojno Upravo za javna plačila. Ker Občina za nočni depozit nima sklenjene pogodbe z drugo poslovno banko, sredstva preko noči ostajajo na razpolago Banki Slovenije, ki nam za to daje skromne obresti.