



Občina Naklo

Stara cesta 61, 4202 Naklo

Tel.: 04/277 11 00, fax: 04/277 11 11

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE NAKLO za leto 2012

Številka: 410-0004/2013

Datum: 19.3.2013

Kazalo

1	UVOD	6
1.1	SPLOŠNO	6
1.2	PREDPISI ZA PRIPRAVO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE	7
1.3	SPLOŠNI PODATKI OBČINE – OSEBNA IZKAZNICA.....	8
1.4	SPREJEMANJE PRORAČUNA OBČINE NAKLO ZA LETO 2012	8
2	SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....	10
2.1	MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PRORAČUNA ZA LETO 2012.....	10
2.2	POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV IN IZDATKOV OBČINSKEGA PRORAČUNA	10
2.3	SPLOŠNI DEL	11
	A - Bilanca prihodkov in odhodkov	4.583.626 €..... 11
	B - Račun finančnih terjatev in naložb	3.858 €..... 20
	C - Račun financiranja	-82.008 €..... 20
	Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna	20
	Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letom	20
	Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve	20
	Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske ezervacije.....	21
	Poročilo o izdanih in unovčenih poroštev ter izterjava regresnih zahtevkov.....	21
	Uresničevanje zastavljenih ciljev	21
3	POSEBNI DEL.....	22
	1000 - OBČINSKI SVET 34.365 €	22
	01019001 - Dejavnost občinskega sveta 33.108 €.....	22
	04019001 - Vođenje kadrovske zadeve 1.257 €.....	22
	2000 - NADZORNI ODBOR 4.141 €	23
	02039001 - Dejavnost nadzornega odbora 4.141 €.....	23
	3000 - ŽUPAN IN PODŽUPAN 119.100 €	24
	01019003 - Dejavnost župana in podžupanov 96.182 €.....	24
	04039002 - Izvedba protokolarnih dogodkov 22.918 €.....	24
	4000 - OBČINSKA UPRAVA 3.884.493 €	25
	02029001 - Urejanje na področju fiskalne politike 2.212 €.....	25
	04039002 - Izvedba protokolarnih dogodkov 46.119 €.....	25
	04039003 - Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem 90.055 €.....	26
	06019002 - Nacionalno združenje lokalnih skupnosti 1.067 €.....	27
	06019003 - Povezovanje lokalnih skupnosti 17.247 €.....	27
	06029002 - Delovanje zvez občin 35.125 €.....	28
	06039001 - Administracija občinske uprave 323.831 €.....	28
	06039002 - Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave 166.904 €.....	29
	07039001 - Usposabljanje in delovanje sistema za posredovanje ob izrednih dogodkih 4.500 €.....	30
	07039002 - Protipožarna varnost 54.784 €.....	30
	08029001 - Prometna varnost 1.109 €.....	31

11029001 - Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	15.488 €	32
11029002 - Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	3.426 €	32
11039002 - Zdravstveno varstvo rastlin in živali	3.671 €	33
11049001 - Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest	4.050 €	33
13029001 - Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	163.355 €	34
13029002 - Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	160.632 €	34
13029003 - Urejanje cestnega prometa	200.311 €	34
13029004 - Cestna razsvetljava	47.024 €	35
14029001 - Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	16.399 €	35
14039002 - Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	66.911 €	36
15029001 - Zbiranje in ravnanje z odpadki	30.514 €	37
15029002 - Ravnanje z odpadno vodo	182.794 €	37
16029001 - Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc	34.576 €	38
16029003 - Prostorsko načrtovanje	27.406 €	38
16039001 - Oskrba z vodo	205.390 €	39
16039002 - Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	25.481 €	39
16039004 - Praznično urejanje naselij	8.790 €	40
16039005 - Druge komunalne dejavnosti	1.307 €	40
16059003 - Drugi programi na stanovanjskem področju	31.799 €	41
16069002 - Nakup zemljišč	329.863 €	41
17069001 - Spremljanje zdravstvenega stanja in aktivnosti promocije zdravja	3.364 €	42
17079001 - Nujno zdravstveno varstvo	16.356 €	42
17079002 - Mrliško ogledna služba	5.674 €	43
18029001 - Nepremična kulturna dediščina	1.752 €	43
18039001 - Knjižničarstvo in založništvo	31.612 €	44
18039003 - Ljubiteljska kultura	37.078 €	44
18039004 - Mediji in avdiovizualna kultura	15.999 €	45
18039005 - Drugi programi v kulturi	7.059 €	45
18049001 - Programi veteranskih organizacij	2.093 €	46
18049004 - Programi drugih posebnih skupin	2.500 €	46
18059001 - Programi športa	49.919 €	47
19029001 - Vrtci	713.611 €	47
19039001 - Osnovno šolstvo	305.758 €	48
19069001 - Pomoči v osnovnem šolstvu	141.422 €	49
20029001 - Drugi programi v pomoč družini	17.521 €	50
20049002 - Socialno varstvo invalidov	69.132 €	50
20049003 - Socialno varstvo starih	137.842 €	51
20049004 - Socialno varstvo materialno ogroženih	6.863 €	51
20049005 - Socialno varstvo zasvojenih	727 €	52
20049006 - Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	4.863 €	52
22019001 - Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	6.210 €	53
23029001 - Rezerva občine	5.000 €	53
23039001 - Splošna proračunska rezervacija	0 €	53
9999 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	82.008 €	54

22019001 - Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	82.008 €	54
zadolževanje	82.008 €	54
4 NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV		55
5 OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA		61
5.1 PODLAGA ZA PRIPRAVO BILANCE STANJA		61
5.2 SREDSTVA		61
5.3 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		63
6 POROČILO O UPRAVLANJU ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA		66
6.1 PODATKI O EZR OBČINE NAKLO		66
6.2 SPLOŠNO O EZR		66
6.3 OBRAZLOŽITEV OBRAZCEV		66

1 UVOD

1.1 Splošno

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. Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. Zaključni račun zajema tudi obrazložitev zaključnega računa, katere sestavni del so podatki iz bilance stanja ter pojasnilo odstopanj. Minister pristojen za finance, 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 2012
2. Splošni del zaključnega računa za leto 2012:
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja
3. Posebni del zaključnega računa za leto 2012
4. Obrazložitve zaključnega računa za leto 2012:
 - 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.

Pri pripravi poročila o realizaciji proračuna za leto 2012 smo upoštevali naslednje klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov:

- institucionalno,
- ekonomsko,
- programsko in
- funkcionalno (COFOG).

Institucionalna klasifikacija pove kdo porablja proračunska sredstva. Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna. V proračunu občine so naslednji neposredni proračunski uporabniki:

1000	OBČINSKI SVET
2000	NADZORNI ODBOR
3000	ŽUPAN
4000	OBČINSKA UPRAVA
9999	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Ekonomsko klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna.

V **programski klasifikaciji** so določena:

- področja porabe (21 področij),
- glavni programi (57 glavnih programov) in
- podprogrami (117 podprogramov).

Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov občine po posameznih funkcijah in je predpisana z odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov.

Pomen pomembnejših izrazov:

proračun je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;

spremembe proračuna so akt o spremembah in dopolnitvah državnega oz. občinskega proračuna, ki ga vlada oz. župan predloži v sprejem pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša;

rebalans proračuna je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med proračunskim letom;

veljavni proračun je sprejet proračun z upoštevanimi prerazporeditvami po sklepih župana;

neposredni uporabniki so državni oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;

posredni uporabniki so javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je država oziroma občina;

določeni uporabniki EKN so pravne osebe javnega prava, ki vodijo poslovne knjige na podlagi računovodskega načela poslovnega dogodka (fakturirane realizacije);

drugi uporabniki EKN so vse pravne osebe javnega prava, ki vodijo poslovne knjige na podlagi načela denarnega toka (plačane realizacije);

prejemniki proračunskih sredstev so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;

prejemki so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;

donacija je namenski neodplačni prihodek, ki ga domača ali tuja pravna ali fizična oseba prispeva za določen namen;

izdatki so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila glavnice dolga;

investicijski odhodki so odhodki za naložbe v povečanje in ohranjanje stvarnega premoženja investitorja;

investicijski transferi so nepovratni odhodki, namenjeni za investicije prejemnikov proračunskih sredstev (investitorjev);

državne pomoči so izdatki in zmanjšani prejemki države oz. občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev;

zadolževanje je črpanje posojila ali izdaja vrednostnih papirjev za financiranje primanjkljaja in za odplačilo glavnice dolga in

likvidnostno zadolževanje je črpanje kratkoročnega posojila oz. izdaja kratkoročnega vrednostnega papirja z financiranje začasnega primanjkljaja denarnih sredstev, ki je posledica neusklajenega gibanja prejemkov in izdatkov proračuna.

Župan je za izvrševanje občinskega proračuna odgovoren občinskemu svetu. O izvrševanju proračuna mora poročati občinskemu svetu na način določen v ZJF. Za finance pristojen organ občinske uprave mora spremljati izvrševanje proračuna in o tem, če je treba, obveščati župana.

1.2 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 (UL RS, št. 11/11-UPB4 in 110/11; v nadaljevanju ZJF),
- Zakon o računovodstvu (UL RS, št. 23/99 in 30/02; v nadaljevanju ZR)),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10 in 104/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL 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 (UL 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 (UL RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS, št. 45/05, 114/06, 138/06, 120/07 48/09, 112/09 in 58/10) ter
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti (UL 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.

1.3 Splošni podatki občine – osebna izkaznica

OSNOVNI PODATKI OBČINE:

Ime:	OBČINA NAKLO
Sedež:	STARA CESTA 61, 4202 NAKLO
Pravnoorganizacijska oblika:	318 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 1.1.2012 živi 5286 prebivalcev in ima 49,989 km občinskih cest. Na dan 1.1.2012 imamo 904 osebe mlajše od 15 let ter 878 oseb starejših od 65 let.

Občino Naklo predstavlja in zastopa župan Marko Mravlja. Volitve v organe so bile izvedene 10.10.2010. Funkcijo opravlja profesionalno. Občina je imela v letu 2012 tri podžupane, ki svojo funkcijo opravljajo neprofesionalno. Za svoje delo prejemajo nadomestilo.

Najvišji organ odločanja, Občinski svet, sestavlja 15 članov. Svetniki svojo funkcijo opravljajo nepoklicno, za udeležbo na sejah prejemajo nadomestilo. Občinski svet se je v letu 2012 sestal 7 krat na rednih sejah in 1 krat na izredni seji.

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 2012 se je Nadzorni odbor sestal na šestih sejah. Predsednik in član odbora sta dvakrat poročala na seji Občinskega sveta. Nadzorni odbor je izvedel in zaključil sedem postopkov rednih nadzorov ter 4 kontrolne nadzore.

V občinski upravi je bilo na dan 31.12.2012 deset redno zaposlenih delavcev. Uprava deluje kot enovit občinski organ, ki ga vodi direktor. V septembru 2011 smo v občinski upravi zaposlili višjo svetovalko za področje okolja in prostora, februarja 2012 pa se nam je pridružil še en komunalni delavec.

1.4 Sprejemanje proračuna Občine Naklo za leto 2012

Osnutek proračuna Občine Naklo za leto 2012 je Občinski svet obravnaval in sprejel na svoji 6. redni seji, dne 8.12.2011.

Predlog proračuna za leto 2012 je bil obravnavan na 7. redni seji Občinskega sveta, dne 21.12.2011. Občinski svet je predlagani predlog proračuna sprejel. Odlok o proračunu Občine Naklo za leto 2012 je bil objavljen v UL RS, št. 107/11, dne 29.12.2011.

V letu 2012 smo zaradi uskladitve potreb pripravili dva rebalansa proračuna za leto 2012. Občinski svet je prvi rebalans obravnaval in sprejel na svoji 10. seji, dne 20.6.2012. Objavljen je bil v UL RS, št. 50/12, dne 29.6.2012. Drugi rebalans proračuna za leto 2012 pa je občinski svet obravnaval in sprejel na 13. seji, dne 28.11.2012. Odlok je bil objavljen v UL RS, št. 93/12, dne 7.12.2012.

PREDLOG SKLEPA:

Predlagam, da Občinski svet Občine Naklo po obravnavi sprejme naslednji

SKLEP

Sprejme se Odlok o zaključnem računu proračuna Občine Naklo za leto 2012 po hitrem postopku.



MARKO MRAVLJA
ŽUPAN

Priloge:

1. Odlok o zaključnem računu
2. Splošni del zaključnega računa (PRILOGA 1)
3. Posebni del zaključnega računa (PRILOGA 2, 3 in 5)
4. Obrazložitev zaključnega računa
 - obrazložitev splošnega dela
 - obrazložitev posebnega dela
 - obrazložitev NRP (PRILOGA 4)
 - obrazložitev bilance stanja (PRILOGA 6)
 - poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR

GRADIVO PRIPRAVILI:

- ✓ Silvana Markič
- ✓ Dragica Roblek
- ✓ Jana Mihelič
- ✓ Bojana Umnik
- ✓ Mojca Šmid
- ✓ Ivan Fic

2 SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

2.1 Makroekonomska izhodišča za pripravo proračuna za leto 2012

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 2012 upoštevala makroekonomske napovedi Ministrstva za finance tako pri letni rasti cen, kot pri podatkih za izhodiščne plače, regresu in ostalih stroških. V spodnji tabeli je prikazan povzetek makroekonomskih okvirov, ki smo jih upoštevali pri pripravi proračuna za leto 2012.

Tabela: Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije
Jesenska napoved UMAR ta leta 2011 - 2015 (september 2011)

BRUTO DOMAČI PROIZVOD	
Letna nominalna rast BDP	103,9
Realna rast BDP (v %)	2,0
Letni deflator BDP	101,8
PLAČE	
Povprečna bruto plača v Sloveniji (v EUR)	1.569
Letna nominalna rast povprečne plače (v %)	102,4
Realna rast povp. bruto plače na zaposlenega	0,6
CENE	
Letna stopnja inflacije (dec/dec predhodnega leta)	101,9
Povprečna letna rast cen (I.-XII. tekočega leta / I.-XII. preteklega leta)	101,8
TEČAJ	
Povprečni letni tečaj EUR/USD	1,4340

Pri pripravi proračuna za leto 2012 smo, kjer je to bilo možno, upoštevali letno stopnjo inflacije 1,9%. Ob pripravi občinskih proračunov je bilo potrebno upoštevati, da se je gospodarska in s tem tudi javnofinančna situacija v zadnjih letih bistveno spremenila. Zato je potrebno slediti zniževanju odhodkov.

2.2 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna

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

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

V splošnem delu proračuna se prikazujejo:

- ✓ sprejeti proračun leta 2012,
- ✓ veljavni proračun leta 2012,
- ✓ realizirani proračun leta 2012,
- ✓ 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 prihodek 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 2012 znašajo 4.587.484,16 EUR, odhodki skupaj znašajo 4.124.107,37 EUR. Kot odhodek odštevamo tudi odplačilo dolgoročnega kredita, v letu 2012 smo odplačali 82.008,00 EUR. Na koncu je ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki v višini 463.376,79 EUR. Presežek se skupaj s presežkom iz preteklih let, v višini 743.058,00 EUR, prenese v naslednje leto. Skupaj je na dan 31.12.2012 na računu ostalo 1.206.434,92 EUR.

2.3 SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov **4.583.626 €**

7 - PRIHODKI **4.363.720 €**

70 - DAVČNI PRIHODKI **3.696.187 €**

700 - Davki na dohodek in dobiček **2.782.961 €**

Davki na dohodek in dobiček zajemajo realizacijo prihodka iz naslova dohodnine za financiranje primerne porabe. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Prihodek iz naslova dohodnine je realiziran 100% in predstavlja v strukturi prihodkov občine največji delež.

Ministrstvo za finance nam na podlagi 14. in 15. člena ZFO-1 sporoči zneske o prihodkih občine za financiranje primerne porabe in zneskih finančne izravnave. Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, je izračunana na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine. Znesek povprečnine je določil državni zbor v Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije po sprejetju državnega proračuna in za leto 2012 znaša 554,50 €. Ta višina je veljala za obdobje 1. januar do 30. junij 2012. Za obdobje od 1. Julij do 31. Decembra 2012 pa se je znižala in je znašala 543,00 €. Povprečnina se je znižala zaradi uveljavitve Zakona za uravnoteženje javnih financ. Spremembo višine dohodnine smo popravili s prvim rebalansom proračuna za leto 2012. Iz spodnje tabele je razvidna višina prihodka iz naslova dohodnine od leta 2008 do 2012.

Tabela: Višina prihodka dohodnina - občinski vir od leta 2008 do 2012

Leto	Dohodnina - občinski viri	Indeks
2008	2.323.571	100,00
2009	2.593.233	111,61
2010	2.764.512	106,60
2011	2.818.354	101,95
2012	2.782.961	98,74

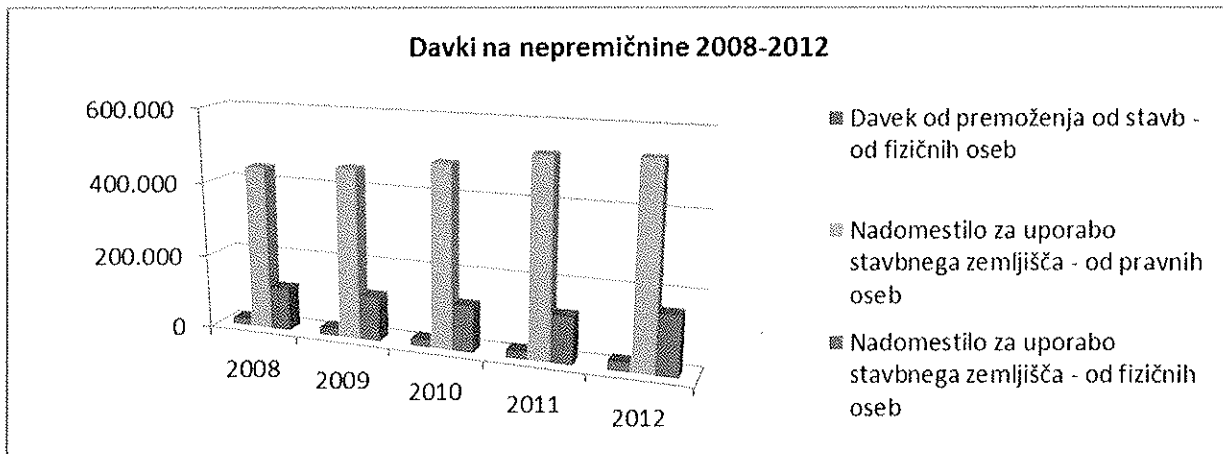
703 - Davki na premoženje **804.685 €**

Med davki na premoženje predstavljajo največji delež davki na nepremičnine (konto 7030): to so davek od premoženja in nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča pravnih in fizičnih oseb. Davek na

nepremičnine je v primerjavi s sprejetim proračunom realiziran 114,1%. Prihodek občine predstavlja tudi davek na premičnine. To je davek na vodna plovila. Realizacija omenjenega davka je le 72,6%.

Davek na dediščine in darila je realiziran 79,9%, davek na promet nepremičnin pa realiziran 91,5%.

V grafikonu je prikazana višina realiziranih davkov na nepremičnine. Višina plačanih davkov se konstanto povečuje. Največji delež predstavlja nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb. Kar za tretjino nižje pa je vplačilo nadomestila od fizičnih oseb.



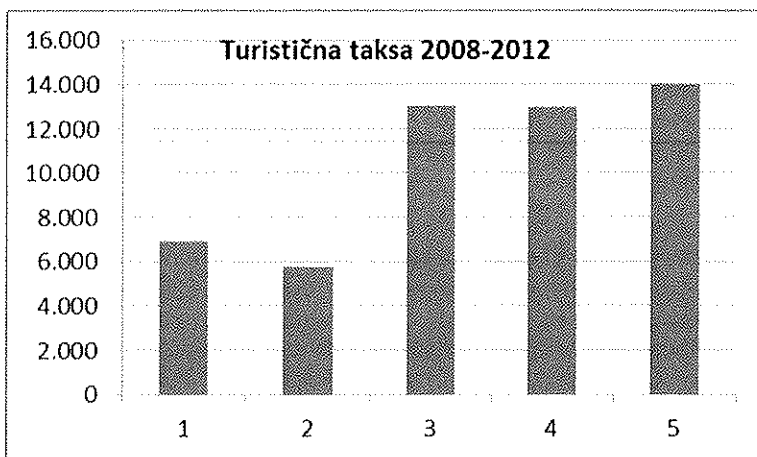
704 - Domači davki na blago in storitve

108.541 €

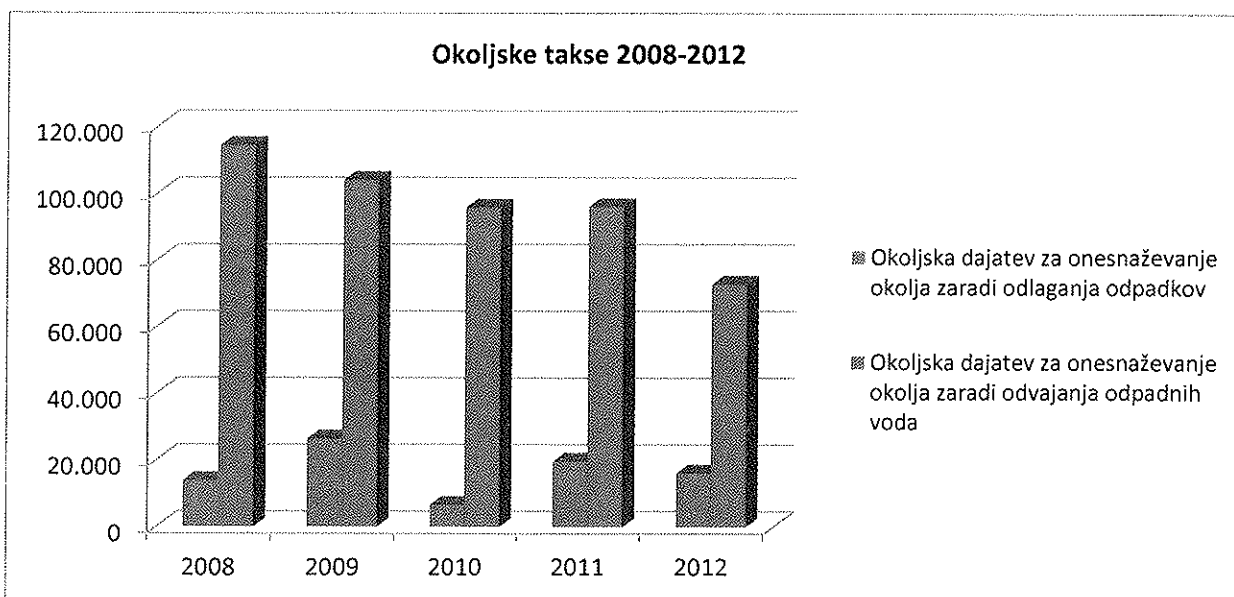
Prihodki so v primerjavi s planom realizirani 80,6%. Med davke na posebne storitve (konto 7044) je uvrščen davek na dobitke od iger na srečo. Realizacija v letu 2012 je glede na plan 82%. Turistična taksa je realizirana v višini 107,9% in je prikazana v tabeli in grafikonu.

Turistična taksa 2008-2012

Leto	Višina	Indeks
2008	6.962	100,00
2009	5.781	83,04
2010	13.082	226,29
2011	12.992	99,31
2012	14.029	107,98



Okoljska taksa za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda – glede na plan so realizirane 75,85%, okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov - so glede na sprejeti plan realizirane 82,9%. Glede na to, da se v občini gradi kanalizacijsko omrežje in se vse več objektov priključuje na to omrežje, se vplačilo takse z leti realno znižuje.



71 - NEDAVČNI PRIHODKI

488.979 €

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

309.599 €

Dohodke od premoženja sestavljajo prihodke od udeležbe na dobičku in dividend, prihodki od obresti in prihodki od premoženja. Prihodki skupaj so realizirani 99,17%.

Prejeli smo izplačilo bilančnega dobička JP Komunala Kranj iz leta 2011 v višini 19.196 €. Prejeli smo obresti na vpogled v višini 631 €, ter obresti za vezane depozite v višini 14.152 € ter obresti od danih posojil občanom v višini 728 €. Obresti za vezane depozite zajemajo le obresti, ki so bile v letu 2012 dejansko tudi plačane. Za depozite, ki so ostali vezani pri poslovnih bankah pa na dan 31.12.2012 izkazujemo terjatev v višini 12.760 €.

Najemnine skupaj so realizirane v višini 274.892 €. Realizacija v letih od 2008 do 2012 je prikazana v spodnji tabeli.

Tabela: Prihodki od premoženja 2008-2012

Opis	2008	2009	2010	2011	2012
Prihodki od najemnin za poslovne prostore	8.248	10.305	9.444	10.978	10.026
Prihodki od najemnin za stanovanja	19.940	19.247	16.620	16.961	17.154
Prihodki od drugih najemnin	16.880	65.927	190.108	215.147	223.341
Prihodki od zakupnin	1.033	1.286	1.539	989	1.299
SKUPAJ	46.101	96.765	217.711	244.075	251.820

Načrtovan prihodek od podeljenih koncesij: za distribucijo zemeljskega plina po plinovodnem omrežju, rudarske pravice, koncesij za lovstvo in vodno pravico. Prihodki so realizirani v višini 7.817 €.

Tabela: Prihodki od koncesij 2008-2012

Opis	2008	2009	2010	2011	2012
Prihodki iz naslova podeljenih koncesij	2.951	5.883	6.105	1.164	3.483
Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico	0	0	0	3.579	3.472
Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico	394	1.168	1.019	1.504	862
SKUPAJ	3.345	7.051	7.124	6.247	7.817

711 - Takse in pristojbine

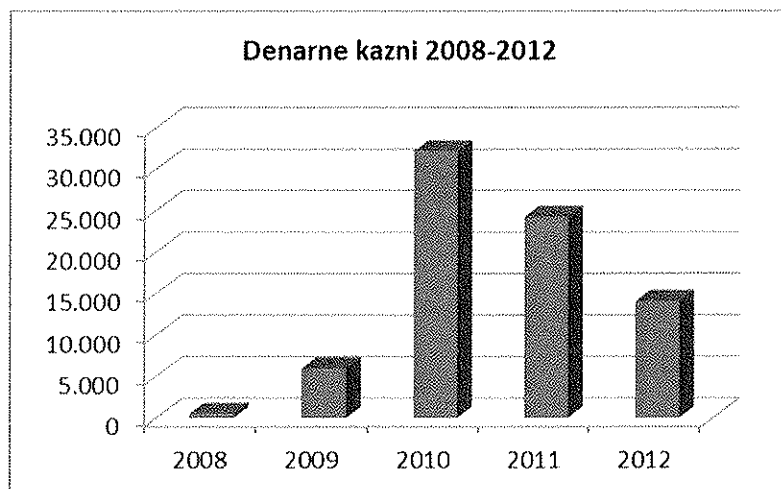
4.372 €

Upravne takse in pristojbine (konto 7111) realizirane v višini 4.372 € oz. 109,3%.

712 - Globe in druge denarne kazni

14.117 €

Prihodki od glob in drugih denarnih kazni (konto 7120) vključujejo prihodke iz naslova glob za prekrške, druge kazni v inšpekcijskem postopku ter prihodke iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo. Realizacija v primerjavi s planom je 92,3%. Spodnji graf in tabela prikazujeta podatek o višini plačil v obdobju 2008 – 2012.



Denarne kazni 2008-2012

Leto	Višina	Indeks
2008	568	100,00
2009	5.995	1.055,46
2010	2.200	537,11
2011	24.297	75,46
2012	14.117	58,10

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

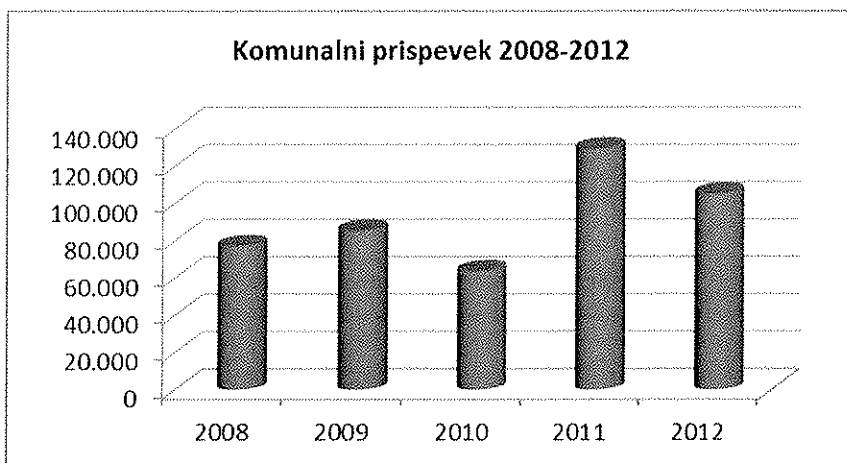
5.037 €

Načrtovani prihodki od reklamnih oglasov v občinskem glasilu so realizirani v višini 3.262 €, prihodek od zaračunavanja ogrevanja v Gasilskem domu Duplje 1.525 €, Kulturnem domu Podbrezje pa v višini 250 €. Skupaj so v primerjavi s planom realizirani 167,9%.

714 - Drugi nedavčni prihodki

155.854 €

Drugi nedavčni prihodki (konto 7141) v največjem delu zajemajo komunalne prispevke in druge nedavčne prihodke. Prihodki so realizirani 77,9%. Prejeli smo 105.065 € komunalnega prispevka. Komunalni prispevek plača investitor pred izdajo gradbenega dovoljenja. Graf in tabela spodaj prikazeta pregled prihodkov iz naslova komunalnega prispevka med leti 2008-2012.



Komunalni prispevek 2008-2012

Leto	Višina	Indeks
2008	77.058	100,00
2009	85.318	110,72
2010	63.670	74,63
2011	129.428	203,28
2012	105.065	81,18

Iz naslova sklenjenih zavarovanj smo prejeli odškodnino za požar na Voglarjevi 4 v višini 35.585,82 €, za poškodovano ograjo na nadvozu Strahinj pa 3.416,69 €.

Za financiranje družinskega pomočnika nam ZPIZ nakazuje del prejemkov v višini 3.481,92 €, del v višini 68,76 € pa nam je lastnih sredstev prispeval sam oskrbovanec.

Med druge prihodke smo uvrstili tudi nakazilo 2.733,98 € iz stečajne mase Gradbinec GIP, nakazilo v višini 5.563,84 € po sklepu o dedovanju za občana, ki smo mu financirali oskrbo v domu starejših.

Med drugim smo glede na navodilo DURS-a z dne 10.12.2012 in kasnejšimi pojasnili me druge prihodke preknjižili negativno stanje na kontu 706099-Drugi davki v višini -321,85 €.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

318.662 €

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

83.162 €

V letu 2012 je bila realizirana prodaja stanovanjske hiše na Temniški ulici v Naklem. Za del objekta smo iztržili 70.066 €. Prejeli smo izkupiček iz prodaje stanovanja v Lescah po pokojnem g. Pipanu, za katerega smo plačevali oskrbnino v domu.

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev 235.500 €

Prihodki od prodaje zemljišč so realizirani v višini 235.500 €. Pri tem gre za menjalno pogodbo med Občino in podjetjem Dinos.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

65.652 €

740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij 65.652 €

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij predstavljajo prejeta sredstva iz državnega proračuna:

- o požarna taksa v višini 8.627 €;
- o prihodek za investicije po 23. členu ZFO v višini 42.132 €;
- o prihodki za sofinanciranje projektov iz ESRR v višini 1.762,50 € in 877,55 €;
- o prihodek MKGP za vzdrževanje gozdnih cest v višini 1.056 €;
- o prihodek za sofinanciranje LAS Gorenjska košarica 2.558,89 €;
- o prihodek JS RS za razvoj kadrov in štipendiranje v višini 778,06 €;
- o prihodek SVLR za sofinanciranje skupnega organa občin drugi del obveznosti za leto 2011 v višini 4.968,66 € in za leto 2012 – prvi del obveznosti v višini 2.891,41 €.

V januarju 2013 pa nam za financiranje skupnega organa, preostanek iz leta 2012, nakažejo še 3.848,46 € za SSNR in 9.476,90 € za MIK.

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

0 €

Načrtovali smo prihodek iz sredstev proračuna Evropske unije za izgradnjo kanalizacije Duplje in Podbrezje ter izgradnjo vodovoda Bašelj in Zadruga - Strahinj. Za sofinanciranje projektov še nismo prejeli sklepa sklenili pogodbo o sofinanciranju. Pričakujemo, da bomo do realizacije prišli v letu 2013.

78 – PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE

14.145 €

787 – Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij

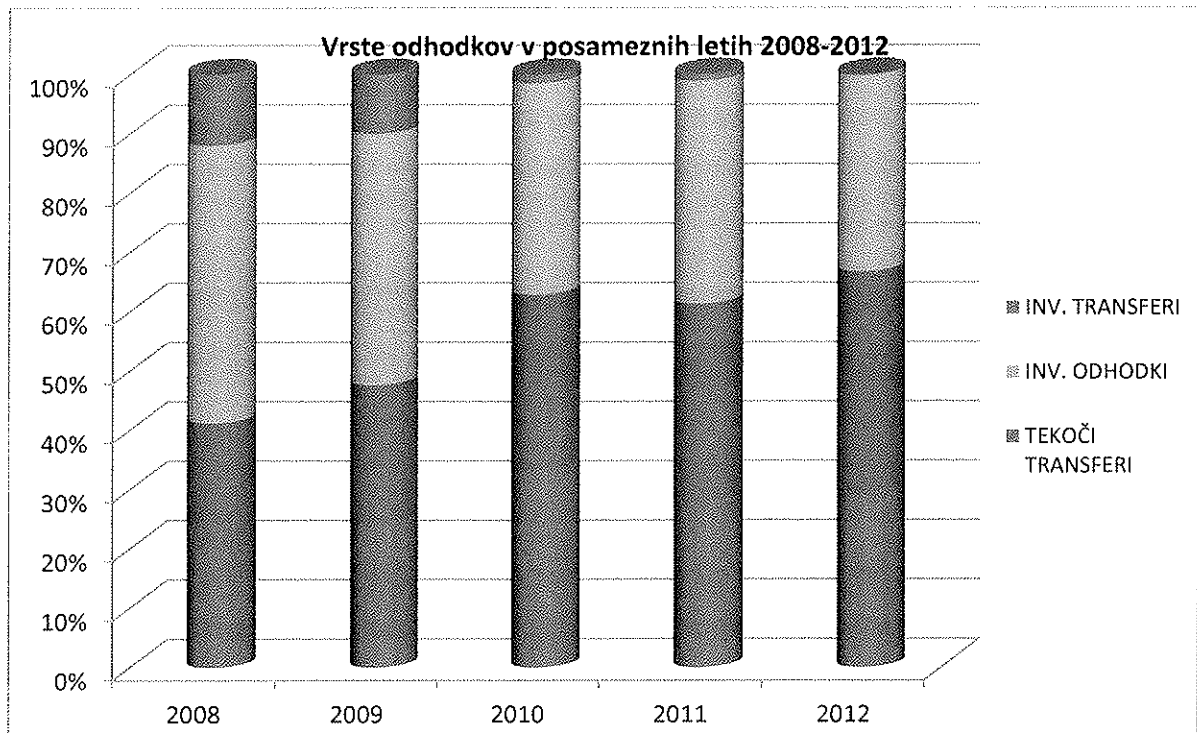
14.145 €

Prejeli smo prihodek za projekte ETS. Nakazilo je prišlo iz Avstrije – AMT Der Kaerntnerladesregierung.

4 - ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

4.042.099 €

VRSTA ODHODKA	2008	2009	2010	2011	2012
TEKOČI ODHODKI	992.479	1.194.858	1.338.521	1.153.919	1.191.413
TEKOČI TRANSFERI	1.062.838	1.142.025	1.208.618	1.396.310	1.509.314
INVESTICIJSKI ODHODKI	2.327.027	2.067.806	1.437.387	1.557.647	1.331.910
INVESTICIJSKI TRANSFERI	593.381	491.194	60.878	47.285	9.463
	4.975.725	4.895.883	4.045.403	4.155.161	4.042.099



Iz tabele in grafikona je razvidno zgoraj je prikazana višina in sestava odhodkov za posamezno leto.

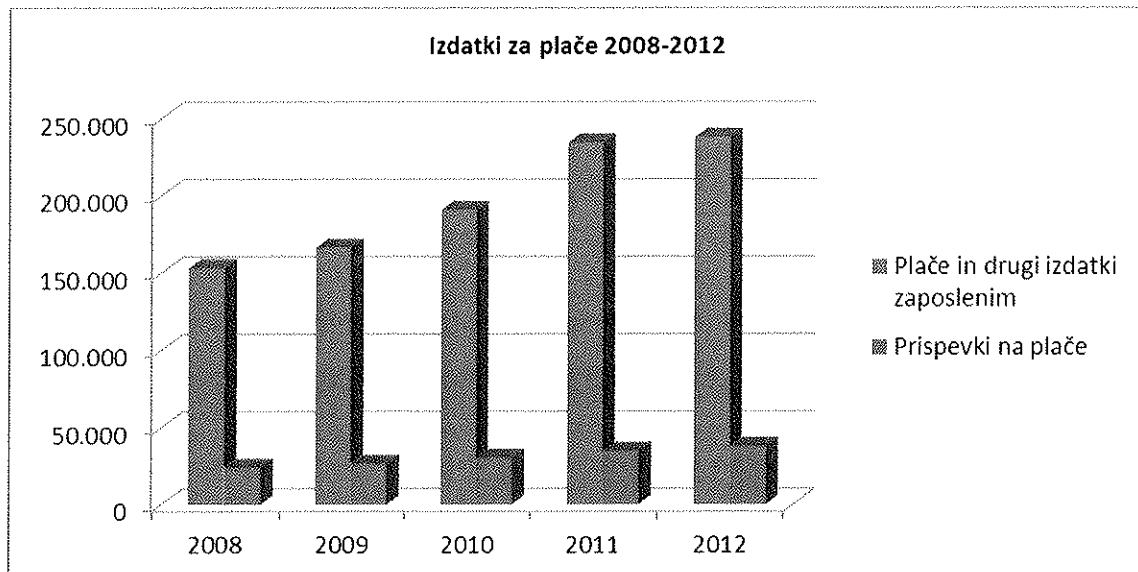
40 - TEKOČI ODHODKI

1.191.413 €

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

237.789 €

V okviru sredstev za plače je bilo izplačanih 12 plač z dodatki na delovno dobo, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, sredstva za povečan obseg dela, nadure ter druge izdatke zaposlenim. Konto zajema celotne plače občinske uprave in funkcionarjev - župana. Izplačan je regres za letni dopust v višini 692,00 € na zaposlenega. Postavka je bila v primerjavi s planom realizirana 95,82%. V spodnjem grafu je prikazana rast stroškov za plače v letih 2008 do 2012.



401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

37.973 €

Za pokrivanje obveznosti delodajalca iz naslova prispevkov za socialno varnost, to so pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje, prispevek za zaposlovanje, prispevek za starševsko varstvo in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenice smo porabili 37.973 € sredstev. Postavka je bila v primerjavi s planom realizirana 94,3%.

402 - Izdatki za blago in storitve

904.440 €

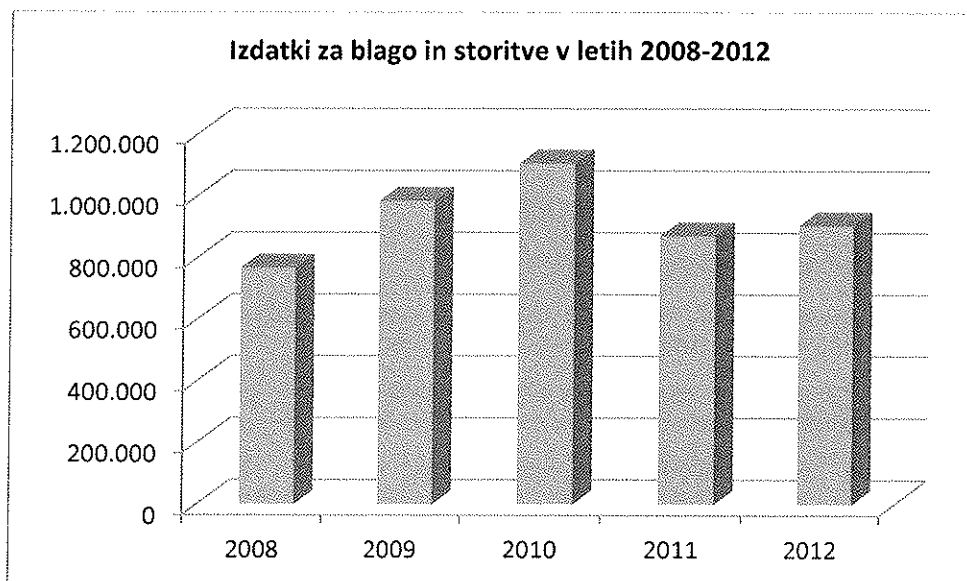
V primerjavi z veljavnim planom so odhodki realizirani 83,82%.

Sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev, pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju organov občine in občinske uprave, kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog za področje civilne zaščite, gasilstva, varnosti v prometu, intervencij v kmetijstvo, varstvo živali, vzdrževanje cest in druge komunalne infrastrukture ter stroški rednega vzdrževanja pokopališč in mrliških vežic.

Za delo občinske uprave se štejejo izdatki za pisarniški material in storitve, za posebni material in storitve, strošek čiščenja in nakupa čistil, energijo, komunalne storitve in komunikacije, vzdrževanje računalniške opreme, plačila prevoznih stroškov za službena potovanja, stroške tekočega vzdrževanja prostorov občine, plačila najemnin in zakupnin, plačila kazni in odškodnin, druge operativne odhodke za občinski svet, nadzorni odbor, župana ter občinsko upravo. Sredstva se porabljajo za delovanje in vzdrževanje domov, ki jih ima občina v lasti oz. najemu. Na teh kontih se beleži poraba sredstev za plačilo stroškov za obdaritev starejših občanov in otrok, izvedbo občinskih proslav in prireditev, podelitev občinskih nagrad, izdajanja občinskega glasila.

Graf v nadaljevanju prikazuje sestavo izdatkov za blago in storitve v letu 2012. Največji delež odpade na izdatke za vzdrževanje. Konto za vzdrževanje zajema stroške rednega vzdrževanja opreme, objektov: stavb, cest in drugih.

Drugi graf pa prikazuje višino celotnih izdatkov za blago in storitve v obdobju 2008 in 2012.



403 - Plačila domačih obresti

6.210 €

V letu 2012 smo za plačilo obresti za dolgoročni krediti za dom starejših občanov namenili 6.210 €. Drugih kreditov občina ni najemala.

409 - Rezerve

5.000 €

V okviru te vrste odhodkov smo izločili dela proračunskih sredstev v stalno proračunsko rezervo. Sredstva se porabljajo 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.

41 - TEKOČI TRANSFERI

1.509.314 €

410 - Subvencije

43.466 €

V primerjavi z veljavnim proračunom je realizacija na kontu subvencije 92,49%. V proračunu za leto 2012 smo realizirali izplačilo subvencij za subvencioniranje cen komunalnih storitev javnim podjetjem v višini 26.778 € in zasebnikom za nova delovna mesta 2.000 €. Za kompleksne subvencije v kmetijstvu na podlagi Pravilnika o dodelitvi pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva pa smo namenili 14.688 €.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

992.116 €

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.

Izplačali smo nagrade za novorojence, štipendije za področje kmetijstva, prevoze v šolo in nazaj, oskrbnine v zavodih, izplačevali smo razliko do ekonomske cene za otroke v vrtcih, obveznosti za družinske pomočnike, pomoč družini, pomoč za sofinanciranje zimske šole v naravi, doplačevali smo oskrbnine v domovih za starejše in invalidne osebe, subvencionirali smo najemnino, šolo za starše in posvetovalnico za mlade ter letovanje otrok.

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

179.791 €

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. Nevladni neprofitni sektor je pomemben del civilne družbe, ki s svojo dejavnostjo dopolnjuje dejavnost države. V to podskupino so uvrščeni tudi transferi političnim strankam.

Največ sredstev smo namenili za področje kulture, športa, gasilstva, podjetništva, političnim strankam, turističnim društvom, društvom s področja kmetijstva ter drugim društvom in nevladnih organizacij.

413 - Drugi tekoči domači transferi

293.941 €

Med druge tekoče domače transfere smo knjižili:

- tekoče transfere občinam – za delovanje gasilske službe, financiranje skupnega organa, plačilo plač v vrtcih, sofinanciranje OŠ H. Puhar;
- tekoče transfere v sklade socialnega zavarovanja - plačilo prispevka za zdravstveno zavarovanje občanov;
- transfere javnim zavodom (za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim, sredstva za prispevke delodajalcev, premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja ter izdatke za blago in storitve);
- izplačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski porabniki.