



OBČINA ZREČE

Cesta na Roglo 13 b, 3214 Zreče
tel.: 03 / 75 71 700; faks: 03 / 57 62 498
e-pošta: info@zrece.eu / splet: www.zrece.eu

Številka: 4100-0002/2011
Datum: 20.3.2013

AD/15

18. REDNA SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE ZREČE, dne 27.3.2013

ZADEVA:	GRADIVO ZA 15. TOČKO SEJE OBČINSKEGA SVETA
NASLOV:	ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ZREČE ZA LETO 2012
PREDLAGATELJ:	Župan
PРАВNA PODLAGA:	96. in 98. člen Zakona o javnih financah 29. člena Zakona o lokalni samoupravi 16. člena Statuta Občine Zreče
NAMEN:	Predlog za sprejem – hitri postopek
GRADIVO PRIPRAVILI:	Greta Boček Javni uslužbenci Občinske uprave Občine Zreče
POROČEVALKI:	Greta Boček Aleksandra Godec Mavhar
STALIŠČA PRISTOJNIH KOMISIJ:	<p><u>Nadzorni odbor Občine Zreče</u> je na svoji 9. seji, dne 18.3.2013 obravnaval Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2012 z vsemi prilogami (bilance Občine Zreče z vključenimi krajevnimi skupnostmi in obrazložitve).</p> <p>Člani nadzornega odbora so imeli v zvezi z gradivom nekaj vprašanj, na katere so dobili odgovore na sami seji. Člani nadzornega odbora občinskemu svetu predlagajo sprejem zaključnega računa za leto 2012, saj nanj nimajo pripomb ali dopolnitev.</p> <p><u>Statutarno pravna komisija</u> je na svoji 16. redni seji dne 18.3.2013 obravnavala Zaključni račun proračuna občine Zreče za leto 2012 in nanj ni imela pripomb.</p>
PREDLOG SKLEPA:	Predlagam, da Občinski svet Občine Zreče sprejme Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2012 po hitrem postopku.

I. UVOD

Zaključni račun za leto 2012 je pripravljen na podlagi Zakona o javnih financah, Zakona o računovodstvu, Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna in Pravilnika o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna.

PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO ZAKLJUČNEGA RAČUNA IN LETNEGA POROČILA ZA LETO 2012

Področje javnih financ, računovodstva in nadzora državnih pomoči urejajo številni predpisi. Ti predpisi se uporabljajo tako pri pripravi zaključnega računa državnega proračuna kot tudi pri pripravi zaključnih računov občinskih proračunov.

Pri pripravi zaključnega računa občinskega proračuna in zaključnih računov finančnih načrtov neposrednih uporabnikov ter letnih poročil proračuna in neposrednih uporabnikov se uporabljajo naslednji predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4 in 110/2011-ZDIU12 14/2013 popr., v nadaljevanju: ZJF),
- 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. 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010; v nadaljevanju: Navodilo),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009; v nadaljevanju: Pravilnik o EKN),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999; v nadaljevanju: ZR),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010 (60/2010 popr.) 104/2010 in 104/2011; v nadaljevanju: Pravilnik o sestavljanju letnih poročil),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/2003, 34/2004, 13/2005, 114/2006 – ZUE, 138/2006, 120/2007, 112/2009, 58/2010 in 97/2012),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/2002 in 134/2003),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/2005, 114/2006 – ZUE, 138/2006, 120/2007, 48/2009, 112/2009 in 58/2010),
- Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 41/2007, 81/2009 in 95/2011) in

- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/2007 in 104/2009).

MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA

Pri pripravi proračuna za leto 2012 smo konec leta 2011 upoštevali podatke ministrstva za finance, ki smo jih imeli takrat na razpolago. Tako je bila upoštevana povprečnina (primeren obseg porabe na prebivalca) v višini 554,50 EUR. V prvi polovici leta 2012 pa so bile občine obveščene, da znaša povprečnina za obdobje od 1. julija do konca leta 2012 543,00 EUR. To pomeni za Občino Zreče 23.089,00 EUR manj dohodnine in 37.343,00 EUR manj finančne izravnave. Primerna poraba je bila tako za leto 2012 zmanjšana za 60.432,00 EUR. Zaradi spremenjene zakonodaje na področju pravic iz javnih sredstev (subvencija stanarin, otroški dodatek, štipendije...) so zelo porasle nekatere postavke na področju socialnega varstva. Poleg tega so se tekom leta izkazala večja ali manjša odstopanja na nekaterih postavkah.

Tako smo v letu 2012 Občinskemu svetu Občine Zreče predložili v sprejem dva rebalansa. Oba Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Zreče sta bila skupaj z vsemi prilogami soglasno potrjena in sicer prvi 28.3.2012 in drugi 5.12.2012.

REALIZACIJA CILJEV

Pri pripravi proračuna za leto 2012 smo izpostavili nekaj ciljev:

Strateški cilji so bili povečati gospodarski, socialni in okoljski kapital ter povečati učinkovitost v smislu konkurenčnosti gospodarstva, kakovosti življenja in trajnostne rabe naravnih virov

(trajnostni razvoj – razvoj, ki zadovoljuje današnje potrebe, ne da bi ogrožal možnosti prihodnjih generacij, skladen razvoj mesta Zreče in podeželja, usklajen prostorski razvoj z družbenim, gospodarskim in kmetijskim razvojem, z ukrepi prispevati k porastu števila novih podjetij in številu novih delovnih mest, zagotoviti ustrezne pogoje za razvoj trgovske dejavnosti in obrti, kvalitetnejše javne storitve, večja informiranost, osveščenost in odgovornost prebivalcev na področju varovanja okolja, prometa, racionalne rabe naravnih virov, zagotoviti možnost pridobivanja in koriščenja regijskih, državnih in mednarodnih razvojnih spodbud za projekte v občini).

Glavni cilj pri sestavi proračuna za leto 2012 je bil na strani odhodkov zagotoviti financiranje zakonsko določenih nalog (izobraževanje, otroško varstvo, zdravstvo, socialno varstvo,...) in skušati pridobiti čim več državnih in evropskih sredstev.

Glavnina investicij je bila narejena na področju komunalnega gospodarstva (izgradnja fekalnega kanala, dokončanje Kanalizacije ND 2 in Kanalizacije ND 3, ter pričetek izgradnje Centralne čistilne naprave Zreče). Poleg tega je bila v letu 2012 zaključena velika investicija na področju cestnega gospodarstva Obnova lokalne ceste LC 460044 Vodonik-Kumer. Za dobrih 200 tisoč EUR je bilo investicij v nakup zemljišč in podobno.

POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV IN IZDATKOV

Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2012 sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Splošni del sestavljajo: bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Iz vseh treh delov splošnega dela je razviden sprejet proračun za leto 2012 (zadnji rebalans), veljavni proračun, kjer so upoštevane prerazporeditve zaradi prekoračitve postavk v primerjavi s sprejetim proračunom in realizacija.

Iz bilance prihodkov in odhodkov je razvidno, da so bili skupni prihodki v letu 2012 realizirani 95,43%. Večino skupin prihodkov je bilo dokaj dobro realiziranih, nekatere postavke celo presežene. Največja odstopanja realizacije glede na plan pri prihodkih so pri turistični taksi in prispevkih pravnih in fizičnih oseb, kar pa je povezano s sodelovanjem pri izgradnji Smučarsko tekaškega centra na Rogli. Nerealizirana sredstva so predvidena v proračunu za leto 2013.

Skupni odhodki so v letu 2012 za 10.196 81 EUR nižji kot skupni prihodki. V proračun oz. zaključni račun za leto 2013 so tako na strani prihodkov kot odhodkov v celoti vključene vse krajevne skupnosti.

Račun finančnih terjatev in naložb za leto 2012 ne vsebuje podatkov, kar pomeni, da Občina Zreče v letu 2012 ni imela prejetih vračil danih posojil in kapitalskih deležev, prav tako tudi ni dajala posojil in povečevala kapitalskih deležev.

Račun financiranja prikazuje zadolževanje in odplačila dolga v letu 2012. Občina Zreče se je v tem letu dodatno zadolžila za 1.700.000 EUR in pa odplačala za 166.082 EUR kreditov in leasingov.

Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2012 je 63.083,03 EUR. Od tega Občina Zreče – 6.135,45 EUR, KS Zreče – 17.733,55 EUR, KS Stranice – 8.651,18 EUR, KS Gorenje – 3.330,80 EUR, KS Skomarje – 16.744,45 EUR, KS Resnik – 6.230,03 EUR in KS Dobrovlje – 4.257,57 EUR.

SPREMEMBE MED SPREJETIM IN VELJAVNIM PRORAČUNOM

Razlike med sprejetim in veljavnim proračunom so nastale zaradi prekoračitve nekaterih postavk. Tako je bilo potrebno prerazporediti sredstva z nekaterih postavk, kjer realizacija ni dosegla plana na postavke, kjer je realizacija presegla planirana sredstva. Sredstva so bila prerazporejena s sklepom župana.

s postavke:	na postavko:	EUR
A12-Skupna občinska uprava-inšpekcija	A13-Skupna občinska uprava Slov. Konjice	40,69
B4-Šolski prevozi	BA-Glasbena šola Slov. Konjice	345,25
B4-Šolski prevozi	BE-Osnovna šola Glazija in Waldorfska šola	11,82
DA-Pomoč družini na domu	D0-Izplačilo družinskemu pomočniku	2.293,37
DA-Pomoč družini na domu	D5-Dotacije humanitarnim društvom	1,42
ID-Razno-kompleksne subvencije v kmetijstvu	ID1-Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo	2,00
L11-Letno vzdrževanje	L7-Odkup zemljišč	3.970,51
L11-Letno vzdrževanje	L72-Obnova lokalne ceste LC 460044	11.889,84

	Vodonik-Kumer	
M14-Okoljska dajatev-odpadki	M11-Vodooskrba	15.747,45
M14-Okoljska dajatev-odpadki	M12-Kanalizacija	505,13
M5-Vzdrževanje javne razsvetljave	M16-Vodno povračilo	3.707,67
M5-Vzdrževanje javne razsvetljave	M4-Tokovina za javno razsvetljava	209,53
P1D-Oprema za hidrantno omrežje	P1A-Gasilska društva	218,34

POROČILO O PORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE

Proračunska rezerva-elementar deluje kot proračunski sklad in je namenjena za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč. Proračunska rezerva-elementar je bila oblikovana v skladu z zakonskimi določili do višine 1,5 % prejemkov proračuna. V skladu s sprejetim proračunom za leto 2012 smo oblikovali rezervo v višini 105.000,00 EUR, in do konca leta je ostala nespremenjena. Realizacija proračunske rezerve – elementar, je v višini 105.000,00 EUR. Ker pa ta rezerva deluje kot sklad in je bila dejanska realizacija 106.156,52 EUR iz preteklih let pa je ostala rezerva neporabljena, smo s preknjižbo iz sklada presežek v višini 1.156,52 EUR zmanjšali. Na skladu rezerve (konto 9006) ostaja na dan na dan 31.12.2012 17.658,27 EUR.

POROČILO O PORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE

Splošna proračunska rezervacija je bila v letu 2012 predvidena v višini 8.000 EUR, z zadnjim rebalansom pa zmanjšana na 3.000,00 EUR oz. na 1.000,00 EUR. Realizacija v letu 2012 pa je 462,83.

NAMENSKA SREDSTVA

Namenski prihodki proračuna Občine Zreče za leto 2012 so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

1. prihodki požarne takse po 59. členu Zakona o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 71/1993, 87/2001, 105/2006, 3/2007-UPB1 in 9/2011), ki se uporabijo za namen, določen v tem zakonu,
2. prihodki turistične takse po 20. členu Zakonu o spodbujanju razvoja turizma (Ur. list RS, št. 2/2004),
3. prihodki iz naslova takse za obremenjevanje vode po 21. členu Uredbe o taksi za obremenjevanje vode (Ur. list RS, št. 41/1995, 44/1995, 8/1996, 124/2000, 49/2001, 8/2004, 23/2004, 123/2004 in 142/2004-popr.),
4. prihodki iz naslova ekološke takse za obremenjevanje okolja po 22. in 23. čl. Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov (Ur. list RS, št. 129/2004, 68/2005, 28/2006, 132/2006, 71/2007, 36/2008 in 85/2008),
5. prihodki komunalnega prispevka, komunalnega opremljanja-strukture in sofinanciranja čistilne naprave Nune po Zakonu o prostorskem načrtovanju (Ur. list RS, št. št. 33/2007, 70/2008-ZVO-1B, 108/2009, 80/2010-ZUPUDPP (106/2010popr.) in 43/2011-ZKZ-C),
6. prihodki iz naslova najemnin za stanovanja in drugi prihodki,
7. prihodki krajevnih skupnosti (Zreče, Stranice, Gorenje, Skomarje, Resnik in Dobrovlje),
8. drugi prihodki.

Namenski prihodki so bili v letu 2012 porabljeni v okviru določenih proračunskih postavk. V proračun leta 2012 so bila vključena sredstva na računih občine in krajevnih skupnosti na dan 31.12.2011 v višini 116.437,22 EUR. Od tega Občina Zreče – 22.075,46 EUR, KS Zreče – 35.679,33 EUR, KS Stranice – 6.363,59 EUR, KS Gorenje – 31.126,67 EUR, KS Skomarje – 17.845,98 EUR, KS Resnik – 1.820,41 EUR in KS Dobrovlje – 1.525,78 EUR.

V leto 2013 se prenašajo sredstva na računih na dan 31.12.2012 občine in vseh krajevnih skupnosti. Ta sredstva bodo vključena v proračun za leto 2013 in porabljena na proračunskih postavkah v skladu s sprejetim rebalansom za leto 2013.