



OBČINA CERKLJE NA GORENJSKEM
TRG DAVORINA JENKA 13
4207 CERKLJE NA GORENJSKEM
e-mail: obcinacerklje@siol.

Številka: 450-04/2015-14
Cerklje, 16. 3. 2015

Občinski svet
Občine Cerklje na Gorenjskem

ZAKLJUČNI RAČUN
PRORAČUNA
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM
ZA LETO 2014

KAZALO

I. UVOD	3
Pravne podlage za pripravo zaključnega računa proračuna.....	3
Obveščanje in predlaganje podatkov.....	3
Sprejem proračuna za leto 2014.....	4
Zaključni račun proračuna za leto 2014.....	8
II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014	8
Izkaz prihodkov in odhodkov.....	9
Izkaz računa finančnih terjatev in naložb.....	10
Izkaz računa financiranja.....	11
Druge računovodske informacije.....	13
III. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA PRORAČUNA	15
Odhodki proračuna po programih javne porabe.....	15
1000 – OBČINSKI SVET.....	16
2000 – NADZORNI ODBOR.....	16
3000 – ŽUPAN.....	17
4000 – OBČINSKA UPRAVA.....	17
5000 – VAŠKE SKUPNOSTI.....	29
IV. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV	29
V. POJASNILA K BILANCI STANJA	31
Inventura 2014.....	32
VI. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2014	37
VII. POVZETEK IZ LETNEGA POROČILA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014	40
Ocena gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti.....	40
Doseženi cilji in pričakovanja.....	40
VIII. PREDLOG SKLEPA	41
IX. PRILOGE	42

I. UVOD.

Pravne podlage za pripravo zaključnega računa proračuna

Pri pripravi zaključnega računa občinskega proračuna so uporabljeni naslednji predpisi:

- Statut občine Cerklje na Gorenjskem (Uradni vestnik Občine Cerklje na Gorenjskem št.: 3/2010),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št.: 11/2011 – UPB4, 14/2013),
- 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).

Obveščanje in predlaganje podatkov

Predlagatelj: župan, Franc Čebulj

Pripravila: Dragica Jerič

Na podlagi Pravilnika o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov (Uradni list RS, št.: 56/07, 6/08), ki ga je izdal minister za finance na podlagi 27. člena Zakona o financiranju občin, morajo občine mesečno poročati ministrstvu za finance o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov.

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah župan posreduje zaključni račun na naslednji način.

Agenciji za javno pravne evidence in storitve je občina dolžna posredovati podatke iz zaključnega računa za leto 2014 na predpisanih obrazcih vključno z letnim poročilom, ki vključuje računovodsko in poslovno poročilo do vključno 28. 2. 2015.

Ministrstvo za finance župan obvesti s podatki iz zaključnega računa do 31. marca tekočega leta za preteklo leto. Župan ministrstvo za finance ponovno obvesti o sprejemu zaključnega računa v roku 30 dni po sprejemu.

Župan je obveščen o podatkih iz zaključnega računa do 28. februarja, zaključni račun župan predloži v sprejem občinskemu svetu do 15 aprila 2015.

Na podlagi 3 odstavka 5. člena Odloka o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2014 (Uradni vestnik Občine Cerklje na Gorenjskem št.: 1/2014, 2/2014, 4/2014) župan predloži Zaključni račun proračuna za leto 2014 občinskemu svetu v sprejem.

Dokumenti, ki sestavljajo zaključni račun proračuna so:

I. Mesečna poročila – MF

Realizacija proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem

1) Splošni del zaključnega računa proračuna za leto 2014:

- izkaz bilance prihodkov in odhodkov,

- izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
 - izkaz računa financiranja.
- 2) Posebni del zaključnega računa proračuna za leto 2014:
- odhodki in drugi izdatki proračuna.

II. LETNO POROČILO za leto 2014 – AJPES

1) Računovodsko poročilo:

- bilanca stanja,
- stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil,
- izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- izkaz računa financiranja.

2) Poslovno poročilo

III. DOKUMENTI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014

1) Splošni del proračuna zaključnega računa za leto 2014:

- izkaz bilance prihodkov in odhodkov,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- izkaz računa financiranja.

2) Posebni del proračuna zaključnega računa za leto 2014:

- odhodki in drugi izdatki proračuna.

3) Načrt razvojnih programov za leto 2014.

K zaključnemu računu proračuna so pripravljena pojasnila in obrazložitve. Obrazložitev je podana tudi za bilanco stanja.

Sprejem proračuna za leto 2014

Občinski svet Občine Cerklje na Gorenjskem je v skladu z Zakonom o javnih financah na 19. redni seji, dne 29. 1. 2014, sprejel Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2014, ki je bil objavljen v Uradnem vestniku Občine Cerklje na Gorenjskem, št.: 1/14, dne 4.2.2014. Veljati je začel 1.1.2014.

Rebalans proračuna je občinski svet sprejel na 20. redni seji, dne 16.4.2014, ki je bil objavljen v Uradnem vestniku Občine Cerklje na Gorenjskem, št.: 2/14, dne 9.7.2013.

Drugi rebalans proračuna je občinski svet sprejel na 22. redni seji, dne 10.9.2014, ki je bil objavljen v Uradnem vestniku Občine Cerklje na Gorenjskem, št.: 4/14, z dne 16.9.2014.

Ker v proračunu za določene namene ni bilo dovolj sredstev, je župan za prerazporeditev sredstev iz splošne proračunske rezerve na posamezne postavke sprejel sklep št. 032-01/201324 in s tem prerazporedil del sredstev v okviru proračunskih postavk in del iz sredstev splošne proračunske rezervacije.

Ker proračun za leto 2014 ni bil sprejet pred koncem leta 2014 temveč šele v januarju 2014, je župan v decembru 2013 sprejel Sklep o začasnem financiranju Občine Cerklje na Gorenjskem številka: 032-01/2013-26, za čas od 1.1.2014 do 31.3.2014 (Uradni vestnik Občine Cerklje na

Gorenjskem 4/2013). Sklep se je uporabljal do sprejema Odloka o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem.

Proračun se izvršuje na šest mestnih podkontih. Zato je planiranje stroškov za posamezni namen zelo zahtevno. Pogosto sredstva na proračunski postavki ostajajo, medtem ko na posameznem podkontu ne zadoščajo za kritje nastalih obveznosti. Večina prerazporeditev je opravljena v okviru proračunskih postavk. Iz splošne proračunske rezervacije je bilo za nepredvidene namene prerazporejeno 83.193,74 evre. Po sklepih župana so se ta sredstva v celoti porabila za prerazporeditev na druge proračunske postavke. S prerazporeditvijo sredstev iz splošne proračunske rezervacije in prerazporeditvijo med postavkami na druge postavke je nastal veljavni plan, kot zadnji sprejeti proračun.

Tabela 1: Prerazporeditev sredstev med proračunskimi postavkami v proračunu za leto 2014 v EUR

Proračunska postavka, konto	Namen porabe	Zmanjšanje sredstev v EUR	Povečanje sredstev v EUR
0115 402903	Financiranje svetniških skupin neodvisnih list		23,66
0115 402999	Financiranje svetniških skupin neodvisnih list		1.151,60
0115 402009	Financiranje svetniških skupin neodvisnih list	1.175,26	
0435 402099	Proslave in prireditve		953,43
0435 402902	Proslave in prireditve		106,84
0435 402912	Proslave in prireditve		11,55
0435 412000	Proslave in prireditve	500,00	
0435 402006	Proslave in prireditve	495,85	
0435 402009	Proslave in prireditve	75,97	
0432 402006	Objave občinskih predpisov		3.452,99
0432 402607	Objave občinskih predpisov		170,80
0612 402099	Izdelava katastra komunalne infrastrukture		157,04
0631 400302	Sredstva za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog		793,46
0631 401500	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU		180,47
0631 400000	Osnovne plače	973,93	
0632 402001	Čistilni material in storitve		1.202,10
0632 402203	Voda in komunalne storitve		110,43
0632 402108	Drobni inventar		320,69

0632 402206	Poštnina in kurirske storitve		2.187,52
0632 402300	Goriva in maziva za prevozna sredstva		1.294,41
0632 402900	Stroški konferenc, seminarjev in simpozijev		790,20
0632 402931	Plačila bančnih storitev		13,31
0632 402999	Drugi operativni odhodki		13,79
0632 402099	Drugi splošni material in storitve	5.932,45	
0637 402514	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		204,20
0637 420703	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		4.533,70
0637 420200	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	3.000,00	
0637 402500	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	1.322,58	
0637 402515	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	415,32	
0731 402199	Sredstva za civilno zaščito		385,96
0731 420300	Sredstva za civilno zaščito	385,96	
1031 410211	Javna dela		228,84
1431 402099	Regionalni razvojni programi		7.079,72
1444 413302	Zavod za turizem Cerklje	7.079,72	
1448 400202	AirLED		56,84
1448 402099	AirLED		12.856,07
1448 420300	AirLED		1.530,59
1448 402499	AirLED	8.300,00	
1448 402405	AirLED	1.792,67	
1448 402404	AirLED	2.752,64	
1448402403	AirLED	1.341,16	
1448 400100	AirLED	257,03	
1521 402200	Zbirni center Cerklje za ločeno zbiranje odpadkov		22,39
1521 402203	Zbirni center Cerklje za ločeno zbiranje odpadkov	22,39	

1525 410000	Čistilna naprava Češnjevok		1.451,71
1525 402503	Čistilna naprava Češnjevok	1.451,71	
1636 402203	Pokopališče Šenturška Gora		116,10
1631 402099	Urejanje naselij		205,74
1631 402204	Urejanje naselij		386,91
1631 420230	Urejanje naselij	592,65	
1652 402504	Stanovanja v lasti občine – upravljanje in vzdrževanj		59,60
1652 402099	Stanovanja v lasti občine – upravljanje in vzdrževanj	59,60	
1771 413500	Mrliško ogledna služba		551,01
1771 413302	Mrliško ogledna služba	551,01	
1834 402200	Petrovčeva hiša		356,34
1834 402510	Petrovčeva hiša		43,77
1834 402511	Petrovčeva hiša		214,01
1834 402001	Petrovčeva hiša	614,12	
1921 411921	Razlika med ceno programov in plačili staršev		74.315,91
1922 413301	Vrtec Murenčki		18,32
1922 413300	Vrtec Murenčki	18,32	
1934 411908	Dodatne dejavnosti v OŠ		69,48
1934 411999	Dodatne dejavnosti v OŠ	69,48	
1935 420804	Nakup, gradnja, vzdrževanje OŠ		220,89
1935 420500	Nakup, gradnja, vzdrževanje OŠ	220,89	
1961 411900	Regresiranje prevozov učencev		2.761,00
2046 411922	Financiranje družinskega pomočnika		1.991,06
2051 420401	Izgradnja zunanje in prometne ureditve ter komunalne infrastrukture		11.582,14
2051 420804	Izgradnja zunanje in prometne ureditve ter komunalne infrastrukture	11.582,14	
2331 409000	Splošna proračunska rezervacija	83.193,74	

SKJUPAJ		134.176,59	134.176,59
---------	--	------------	------------

Tabela 2: Veljavni proračun za leto 2014 v EUR

SKUPINA	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV v SIT	Proračun 2014 (II. Rebalans)	VELJAVNI PLAN 2014	Ideks VP/SP
I.	PRIHODKI	9.179.451	9.179.451	100
II.	ODHODKI	9.392.893	9.392.893	100
III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ	-213.442	-213.442	100
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	2.544	2.544	100
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	4.100.000	4.100.000	100
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV	-4.097.456	-4.097.456	100
VII.	ZADOLŽEVANJE	3000000	3.000.000	
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	0	0	
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU	-1.310.898	-1.310.898	123
X.	NETO ZADOLŽEVANJE	3.000.000	3.000.000	90
XI.	NETO FINANCIRANJE	213.442	213.442	100

Zaključni račun proračuna za leto 2014

Zaključni račun proračuna za leto 2014 vključuje vse realizirane prihodke in realizirane odhodke proračuna ter vse prejeme in izdatke iz proračuna za leto 2014. V bilanci prihodkov in odhodkov so upoštevani zneski plačane realizacije v času od 1.1.2014 do 31.12.2014. Podlaga za realizacijo zaključnega računa je veljavni proračun za leto 2014.

II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014

Splošni del zaključnega računa proračuna je sestavljen po štiri mestnih kontih. Splošni del proračuna je prikazan v obliki ekonomske klasifikacije javno finančnih prihodkov in odhodkov. Obsega bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov so vključeni vsi realizirani prihodki in realizirani odhodki zaključnega računa proračuna, v računu finančnih terjatev in naložb so prikazana prejeta vračila posojil, ki so bila dana občanom za stanovanjski namen. Račun financiranja pa obsega

prejeta posojila za poslovanje občine in vračila le teh ter podatke o spremembi sredstev na računu.

Izkaz prihodkov in odhodkov

I. Prihodki proračuna obsegajo naslednje prihodke:

Tabela 3: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2014 v EUR

Vrste prihodkov	Prihodki tekočega leta	Sestava prihodkov
1	2	3
Ime prihodka	Znesek	Delež
Davčni prihodki	4.953.383	82,82
Nedavčni prihodki	681.268	11,39
Kapitalski prihodki	6.988	0,12
Prejete donacije	29.314	0,49
Transforni prihodki	303.916	5,08
Prejeta sredstva iz evropske unije	5.922	0,10
Skupaj	5.980.791	100,00

Tabela 4: Realizacija prihodkov proračuna 2014 v primerjavi z veljavnim planom 2014 v EUR

PRIHODKI		v EUR			
Vrsta prihodka	Veljavni plan 2014	Realizacija 2014	REAL/VP		
DAVČNI PRIHODKI	4.881.145	53,17	4.953.383	82,82	101,48
NEDAVČNI PRIHODKI	1.927.084	20,99	681.268	11,39	35,35
KAPITALSKI PRIHODKI	707.736	7,71	6.988	0,12	0,99
PREJETE DONACIJE	29.314	0,32	29.314	0,49	100,00
TRANSFERNI PRIHODKI	1.634.172	17,80	303.916	5,08	18,60
PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0	0,00	5.922	0,10	
SKUPAJ	9.179.451	100,00	5.980.791	100,00	65,15

Skupni prihodki občine znašajo 5.980.791,18 evrov, njihova realizacija je 65,2 %.

Prihodke sestavljajo: Davčni prihodki, ki se stekajo v proračun na podlagi občinskih odlokov in zakonov, realizacija 4.953.382,68 evrov ali 101,48 %, nedavčni prihodki, ki nastanejo na podlagi pogodbenih razmerij in odločb upravnega organa občine, realizacija 681.268,50 evrov ali 35,35 %, kapitalski prihodki se v proračun stekajo od prodaje premoženja, realizacija 6.988,42 evrov ali 0,99 %, prejete donacije 29.314,60 evrov ali 100,00 %, transforni prihodki so prejeta sredstva od države namenjeni za pokrivanje tekočih sredstev in izgradnjo investicij, realizacija 303.916,23 evrov ali 18,60 %, prejeta sredstva iz evropske unije 5.921,75 evrov.

II. Odhodki proračuna obsegajo naslednje odhodke:

Tabela 5: Sestava odhodkov po vrstah v letu 2014 v EUR

Vrste odhodkov	Odhodki tekočega leta	Sestava odhodkov
1	2	3

Ime odhodka	Znesek	Delež
tekoči odhodki	1.250.100	31,48
tekoči transferi	1.851.798	46,64
investicijski odhodki	766.481	19,30
investicijski transferi	102.316	2,58
Skupaj	3.970.695	100,00

Tabela 6: Realizacija odhodkov proračuna v letu 2014 v primerjavi z veljavnim planom v letu 2014 v EUR

ODHODKI		v EUR			
Vrsta prihodka	Veljavni plan 2014	Realizacija 2014	REAL/VP		
TEKOČI ODHODKI	2.051.048	21,84	1.250.100	31,48	60,95
TEKOČI TRANSFERI	2.047.415	21,80	1.851.798	46,64	90,45
INVESTICIJSKI ODHODKI	4.892.113	52,08	766.481	19,30	15,67
INVESTICIJSKI TRANSFERI	402.316	4,28	102.316	2,58	25,43
SKUPAJ	9.392.892	100,00	3.970.695	100,00	42,27

Skupni odhodki proračuna za leto 2014 znašajo 3.970.695,14 evrov ali 42,3 % sprejetega proračuna.

Odhodke sestavljajo: Tekoči odhodki, ki pokrivajo stroške za delovanje občine, realizacija 1.250.100,01 evre ali 60,95 %, tekoči transferi so bili namenjeni subvencijam v gospodarstvo in kmetijstvo, posameznikom in delovanju zavodov, realizacija 1.851.798,45 evre ali 90,45 %, investicijski odhodki so namenjeni nakupu in gradnji ter obnovi opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, realizacija 766.480,68 evrov ali 15,67 %, investicijski transferi so bili nakazani neprofitnim organizacijam in javnemu zavodu za nakup osnovnih sredstev, ki so jim dana v upravljanje s strani občine, realizacija 102.316,00 evrov ali 25,43 %.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

Tabela 7: Realizacija prejemkov v letu 2014 v primerjavi z veljavnim planom v letu 2013 v EUR

Vračila posojil		v EUR		
Vrsta prejemka - izdatka	Veljavni plan 2014	Realizacija 2013	REAL/VP	
Prejeta vračila danih posojil	2.544,00	2.543,71	100,00	
Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	4.100.000,00	4.100.000,00	100,00	
Prejeta minus dana posojila	-4.097.456,00	-4.097.456,29	100,00	

Račun finančnih terjatev in naložb obsega prejeta vračila danih posojil. Prejeta vračila znašajo 2.543,71 evrov ali 100,00 % proračuna. Vsa vrnjena posojila s strani občanov so bila od danih posojil za stanovanjski namen in so bila v letu 2014 v celoti odplačana.

Izdatki računa finančnih terjatev in naložb predstavljajo nakazilo sredstev v Socialno varstveni zavod Taber za gradnjo doma in kritje tekočih stroškov, vrednost nakazila je znašala 4.100.000,00 evrov.

Izkaz računa financiranja

Tabela 8: Povečanje sredstev na računu v letu 2014 v EUR

Povečanje ali zmanjšanje sredstev na računih	Veljavni plan 2014	Realizacija 2014	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Zmanjšanje sredstev na računih	-1.610.897,51	912.639,75	

V letu 2014 je skupni presežek prihodkov nad odhodki 2.010.096,04 evrov. Negativni rezultat je izkazan v računu finančnih terjatev in naložb v vrednosti 4.097.456,29 evrov. V računu financiranja je izkazan najem posojila v vrednosti 3.000.000,00 evrov. Odplačil posojila v letu 2014 ni bilo. Prikazana sprememba stanja sredstev na računu je 912.639,75 evrov. Sredstva na računu so se povečala zaradi najema posojila.

Odstopanja zaključnega računa od proračuna v letu 2014

Tabela 9: Realizacija zaključnega računa proračuna v primerjavi z veljavnim proračun v letu 2014 v EUR – v prilogi

SKUPINA	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV v SIT	Sprejeti proračun 2014	Rebalans proračuna 2014	Rebalans - drugi proračuna 2014	Veljavni plan 2014	Realizacija proračuna 2014
I.	PRIHODKI	9.430.466	9.380.015	9.179.451	9.179.451	5.980.791
II.	ODHODKI	9.871.415	9.876.357	9.392.893	9.392.893	3.970.695
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK	-440.949	-496.342	-213.442	-213.442	2.010.096
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	2.544	2.544	2.544	2.544	2.544
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	2.870.000	3.817.100	4.100.000	4.100.000	4.100.000
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV	-2.867.456	-3.814.556	-4.097.456	-4.097.456	-4.097.456
VII.	ZADOLŽEVANJE	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	0	0	0	0	0
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU	-1.308.405	-1.310.898	-1.310.898	-1.310.898	912.640
X.	NETO ZADOLŽEVANJE	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
XI.	NETO FINANCIRANJE	440.949	496.342	213.442	213.442	-2.010.096

Na podlagi predstavljenih podatkov se ugotavlja, da proračun ni bil v celoti realiziran. Presežek prihodkov nad odhodki iz zaključnega računa proračuna leta 2014 v vrednosti

2.010.096,04 evrov povečuje sredstva na računih občine, medtem ko je v računu finančnih terjatev in naložb izkazano negativno stanje v vrednosti 4.097.456,29 evrov. Odobreni kredit je bil nakazan v decembru 2014. Račun financiranja izkazuje povečanje sredstev na računu za 912.640,00 €.

Tabela 10: Posamezni prihodki doseženi v letu 2014 v EUR

Vrsta prihodka	VP	Realizacija
Dohodnina	4.192.227	4.192.227
Nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč od pravnih oseb	147.000	191.953
Nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč od fizičnih oseb	144.000	153.929
Davek na promet nepremičnin od pravnih oseb	14.704	7.329
Davek na promet nepremičnin od fizičnih oseb	85.000	99.824
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	166.000	188.062
Turistična taksa – nočitve v letu 2014 – 54.195 nočitev	36.000	51.523
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	20.796	0
Prihodki od obresti	72.790	49.333
Prihodki od najemnin za stanovanja	11.500	10.024
Prihodki od drugih najemnin od tega:	189.200	194.645
• Trženje športne dvorane	39.686,19	0
• Trženje kulturne dvorane	10.937,94	0
• Petrovčeva domačija	272,00	
• Nogometni center Velesovo – igrišče	1.932,39	
• Najemnina za mrliške vežice	2.708,77	
• Najemnina od infrastrukture komunala Kranj	108.965,57	
• Javno podjetje čistilna naprava Domžale	29.807,80	
Prihodki od najemnin za grobove na pokopališčih	3.560	3.627
• Trata	2.745,00	
• Šenturška Gora	882,00	
Globe za prekrške	33.480	38.283
Prihodki od komunalnih prispevkov	1.543.666	298.186
Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (prodaja zemljišč občanom po vaseh)	707.702	6.954
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za obnovo osnovne šole		174.462
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:	88.246	73.047
• Za gasilsko opremo	13.413,00	
• Za obnovo osnovnih šol	40.896,00	
• Svet inovativnih igral	12.488,00	
• Naturexperience	6.250,00	
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov		
• Projekti za krvavški vodovod	33.180	33.180

Realizacija odhodkov je pojasnjena v posebnem delu proračuna.

Druge računovodske informacije

Razkrivanje računovodskih informacij je pripravljeno v skladu s 26. členom pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. V nadaljevanju se razkrivanje računovodskih informacij nanaša na podatke iz izkazov v bilanci stanja, izkazu prihodkov in odhodkov ter prilog k izkazoma.

Oblikovanje dolgoročnih rezervacij

Občina oblikuje dolgoročne rezervacije v skladu s sprejetim proračunom za vsako leto posebej. Dolgoročne rezervacije so oblikovane v skladu z zakonom o javnih financah. Porabo le teh pa podrobneje določa odlok o proračunu.

V letu 2014 je bilo na novo oblikovanih 18.000,00 evrov dolgoročnih rezervacij in 298,90 evrov za stanovanjski namen.

Stanje sredstev rezervnega sklada za naravne nesreče znaša 223.696,57 evrov. V letu 2014 porabe ni bilo.

Občina na podlagi stanovanjskega zakona del sredstev namenja v rezervni sklad za vzdrževanje in obnovo stanovanj, ki so v lasti občine. Način izračuna sredstev predpisuje sam zakon, podatki o višini izračuna za stanovanjski namen posredujejo upravniki stanovanj. Do konca leta 2014 je bilo zbranih skupaj 2.212,40 evrov, porabe ni bilo.

Skupni znesek rezervnega sklada na dan 31. 12. 2014 izkazuje vrednost 225.908,97 evre.

Tabela 11 : Neporabljena sredstva rezervnega sklada v letu 2014 v primerjavi z letom 2013

Vrste lastnih virov in dolgoročnih obveznosti	Vrednost po stanju 31.12.2013	Vrednost po stanju 31.12.2014	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Rezervni sklad za naravne nesreče	205.697	223.697	108,75
Rezervni sklad za stanovanjski namen	1.913	2.212	115,63
Skupaj	207.610	225.909	108,81

Presežek prihodkov nad odhodki iz Bilance prihodkov in odhodkov

V zaključnem računu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem se ugotavlja presežek prihodkov nad odhodki. Presežek prihodkov nad odhodki je 2.010.097 evrov. Prihodki proračuna znašajo 5.980.792 evrov in zaostajajo za sprejetim proračunom za 34,8 odstotnih točk, odhodki znašajo 3.970.695 evrov in zaostajajo za sprejetim proračunom za 57,7 odstotnih točk. V letu 2014 ni bilo veliko investicij oziroma so bile v fazi priprave, nizka realizacija odhodkov je razlog za visok presežek prihodkov nad odhodki.

Sredstva na računih občine

Sredstva na računih občine na dan 31.12.2014 so se povečala za 912.641 evrov.

V izkazu računa financiranja je izkazano pozitivno stanje. Rezultat pozitivnega stanja so naslednji zneski:

1. presežek prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov je + 2.010.097 evrov
2. zadolževanje občine + 3.000.000 evrov,
3. prejeta vračila danih posojil + 2.544 evrov
4. povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb – 4.100.000 evrov.

Stanje neporavnanih terjatev in razlogi za neplačilo

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev na dan 31.12.2014 je 60.816,64 evre. Ugotovljeno je, da večina terjatev ni plačana iz razloga, ker te zapadejo v plačilo v letu 2015, že zapadle neplačane terjatve iz preteklega obdobja niso sporne in so izterljive. Občina ima še terjatve do posrednih uporabnikov proračuna v vrednosti 6.445,81 evrov, do EZR v vrednosti 448,02 evrov, za obresti v vrednosti 52,20 evrov, za kratkoročne depozite v vrednosti 2.200.000 evrov, terjatve do državnih organov v vrednosti 66.577,31 evra. Ocenjujemo, da nobena terjatev ni sporna.

Obveznosti, ki so zapadle do konca poslovnega leta

Občina je v letu 2014 plačale vse obveznosti do dobaviteljev, zaposlenih, pogodbenih delavcev, davčne uprave. Neizplačane obveznosti so ostale do občanov za vlaganja v telefonsko omrežje v znesku 55.931,60 evrov.

Viri sredstev, uporabljeni za vlaganja v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva ter dolgoročne finančne naložbe

Občina je za nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev porabila največ lastnih sredstev. Del sredstev je bil v proračun namensko nakazan iz državnega in del iz občinskih proračunov ter iz sredstev Evropske unije.

Tabela 11: Viri sredstev za financiranje opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2014 v evrih

I. Lastna sredstva

II. Transferi iz državnega proračuna

Financiranje skupnih občinskih uprav	3.534 EUR
Financiranje družinskega pomočnika	3.851 EUR
Tematske poti	2.275 EUR
Nature experience	6.250 EUR
Svet inovativnih igral	20.863 EUR
Energetska sanacija šole	40.896 EUR
Požarna taksa	13.413 EUR
Gozdne ceste	5.193 EUR
skupaj	96.275 EUR

III. Transferi iz občinskih proračunov

Krvavški vodovod	33.180 EUR
------------------	------------

IV. Transferi iz državnega proračuna iz EU

Energetska sanacija šole	174.462 EUR
--------------------------	-------------

V. Transferi od drugih evropskih institucij

Sofinanciranje Air LED	5.922 EUR
------------------------	-----------

Naložbe prostih denarnih sredstev

Prosta denarna sredstva ima občina naložena pri poslovnih bankah, delno pa so na računu občine.

Spremembe stalnih sredstev

Občina je v letu 2014 od stalnih sredstev obračunala samo amortizacijo, prevrednotenja zaradi krepitve ali slabitve ni bilo. Knjižna vrednost amortizacije je znašala 948.633,61 evrov. Za znesek amortizacije se zmanjša splošni sklad občine.

Stalna sredstva so se povečala za nove nabave, zmanjšala pa za prodajo zemljišč in za izločitev neuporabnih sredstev po inventuri.

Izven bilančna evidenca

Občina je v letu 2014 vodila izven bilančne evidence za terjatve za davke, kot so: upravne takse, komunalni prispevek, turistična taksa, prispevek za degradacijo in uzurpacijo prostora in občinske takse.

Osnovna sredstva, ki nimajo več sedanje vrednosti.

Občina še uporablja osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana. Kljub temu, da sredstva nimajo več sedanje vrednosti, so še vedno uporabna. Občina bo ta sredstva vodila v svojih poslovnih knjigah in sicer v analitični evidenci osnovnih sredstev do trajne izločitve iz uporabe. Vrednost le teh se odraža tudi v bilanci stanja v nabavni in odpisani vrednosti.

III. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

Odhodki proračuna po programih javne porabe

Posebni del proračuna je sestavljen po programski klasifikaciji. Programska klasifikacija je razdeljena na 17 različnih področij, ki določajo za katere namene se sredstva porabljajo. Neposredni proračunski porabniki so občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava. Posamezni programi pa vključujejo tudi posredne porabnike proračuna.

Skupna vrednost odhodkov proračuna po zaključnem računu znaša 3.970.695,14 evrov.

Vsi odhodki so prikazani v bilanci odhodkov, ki je priloga tega besedila.

Nameni porabe sredstev za posameznega proračunskega uporabnika so določeni s proračunskimi postavkami. Proračunske postavke so razvrščene v področja proračunske porabe po programski klasifikaciji, sredstva so razporejena na šestmestnih podkontih.

1000 – OBČINSKI SVET

Občinski svet je najvišji organ odločanja v vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Za delovanje sveta so sredstva opredeljena na naslednjih proračunskih postavkah:

01 POLITIČNI SISTEM

0111 – Delovanje občinskega sveta

V letu 2014 je bilo 7 sej občinskega sveta, stroški sejin so znašali 16.880,50 evrov.

0112 – Delovanje komisij in odborov

V letu 2014 je bilo sklicanih 7 sej različnih komisij: odbor za negospodarstvo – 2 x, komisija za oceno škode za posledice suše v letu 2014 – 2x, komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja - 1x, komisija za nagrade in priznanja - 1x in komisija za ocenjevanje krajev – 2x. Vrednost izplačanih sejin je bila 2.170,77 evrov.

0114 – Financiranje političnih strank

Financiranje političnih strank določa Zakon o političnih strankah (uradni list RS. Št. 100/05). Podrobno je način financiranja opredeljen v 26. členu zakona. Sredstva so bila razdeljena strankam po sklepu občinskega sveta. Strankam pripadajo sredstva, če so na volitvah dosegle 50 % potrebnih glasov za izvolitev enega člana sveta lokalne skupnosti. Stranki pripada po 0,25 evrov na mesec na dobljeni glas na volivca. Vrednost izplačanih sredstev je bila 4.353,00 evrov.

0115 – Financiranje svetniških skupin neodvisnih list

Financiranje svetniških skupin neodvisnih list se je izvajalo na podlagi sklepa občinskega sveta, ki je bil sprejet na 3. seji OS, dne 21.3.2007. Sredstva so koristile naslednje liste: Lista za razvoj vasi pod Krvavcem, Lista za vas in lista KUL. Skupni znesek izplačil je 4.233,84 evrov.

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0411 – Občinska priznanja

Občinska nagrada je bila izplačana v znesku 1.000,00 evrov.

2000 – NADZORNI ODBOR

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

0231 – Delovanje nadzornega odbora

Nadzorni odbor imenuje občinski svet in je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Za svoje delovanje imajo člani pravico do povračila stroškov za udeležbo na sejah v višini sejnine, ki je določena s pravilnikom. V letu 2014 je imel nadzorni odbor 4 redne seje, ena bila prekinjena, poleg tega so bile predsedniku izplačane še 4 sejnine za udeležbo na občinskem svetu. Skupni stroški za Nadzorni odbor v letu 2014 so bili 3.461,85 evrov.

3000 – ŽUPAN

Župan predstavlja in zastopa občino. Volijo ga državljani na neposrednih in tajnih volitvah, ki imajo v občini stalno prebivališče. Naloge župana določa statut. Župan funkcijo opravlja profesionalno. Za njegovo delovanje so v proračunu porabljena naslednja sredstva:

01 POLITIČNI SISTEM

0116 – Dejavnost župana

V proračunu so porabljena sredstva za nadomestila plače za 12 mesecev za župana, ki svojo funkcijo opravlja neprofesionalno, povračila stroškov v zvezi z delom, stroške reprezentance, daril, dnevnih časopisov, v skupnem znesku 27.682,83 evrov.

0118 – Odnosi z javnostmi

Občinski časopis »Novice izpod Krvavca« je izšel v štirih nakladah v letu 2014, en izvod je bil plačan iz leta 2013, vrednost vseh naklad je bila 7.907,98 evrov. Plačila za različna obvestila in oglaševanje v letu 2014 so znašala 11.265,17 evrov.

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0431- Pokroviteljstva

Sredstva se namenljajo posameznim društvom in ustanovam, ki delajo v interesu občine in občanov ter za njihovo delovanje, sodelovanje na prireditvah, organiziranje prireditev, ni bilo v proračunu zagotovljenih sredstev, niti ni objavljenih javnih razpisov za njihove programe. V ta namen je bilo na podlagi sklenjenih pogodb o donatorstvu izplačano 6.510,00 evrov. Sredstva je prejelo 18 različnih organizacij in društev, povprečno izplačilo na posamezno društvo je bilo 361,67 evrov.

0435 – Proslave in prireditve

V letu 2014 so bile iz proračuna financirane prireditve, ki jih organizira občina. Glavne prireditve so bile, organizacija pustne povorke, sodelovanje pri organizaciji »Festival sanje«, proslava ob občinskem prazniku, otvoritev ceste v Vašci, »Naj pridelek« in Božiček. Vrednost porabljenih sredstev je bila 9.534,68 €.

0436 – Božiček

Sredstva so porabljena za nakup igrač za otroke v znesku 6.597,07 €.

4000 – OBČINSKA UPRAVA

Občinska uprava je bila ustanovljena z aktom o ustanovitvi občinskega sveta, ki določa njene naloge in notranjo organizacijo. Sprejet akt je Odlok o organizaciji in delovnem področju občinske uprave občine Cerklje na Gorenjske (Uradni vestnik občine Cerklje na Gorenjskem 4/03). Občinska uprava deluje kot enovit organ. Za izpolnjevanje nalog občinske uprave so v proračunu porabljena naslednja sredstva.

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0233 – Plačila storitev drugim

Za plačilo storitev Upravi za javna plačila, ki opravlja plačilni promet za občino, je bilo porabljeno 634,27 evrov.

0432 – Objave

Odhodki objav vključujejo obvezne objave odlokov v Uradnem vestniku Občine Cerklje (5 uradnih objav) v znesku 10.150,83 evrov, objave v katalogu informacij javnega značaja: vrednost objav je bila 741,55 evrov, ostale objave: vrednost teh je 60,61 evre.

0433 – Spletna stran občine

Sredstva so porabljena za vzdrževanje in dograjevanje spletne strani www.cerklje.si v vrednosti 7.020,00 evrov.

0434 – Stroški sodnih postopkov in odvetniških storitev

Sredstva so porabljena za izplačilo odškodnin pravnim osebam v vrednosti 3.033,05 evrov in za sodne stroške, stroške odvetnikov, notarjev, sestavljanje listin, overitve podpisov, zastopanje na sodiščih in pred upravnimi organi ter pomoč pri javnih razpisih v vrednosti 23.332,98 evre.

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

0612 - Izdelava katastra komunalne infrastrukture

Stroški vodenja katastra komunalne infrastrukture, ki ga vodi javno podjetje Komunala d.o.o. Kranj so bili izplačani v znesku 9.677,04 evrov.

0621 – Članarine domačim neprofitnim organizacijam

Občina je članica Skupnosti občin Slovenije s sedežem v Mariboru, ki ima lastnost reprezentativnega združenja in deluje v interesu članic. Članarina za Skupnost občin je bila plačana v višini 1.259,51 evrov.

0631 – Dejavnost občinske uprave plače

Sredstva so porabljena za plače zaposlenih ter povračila stroškov v zvezi z delom, ki zaposlenim pripada na podlagi zakonov. Sredstva za izplačilo plač, nadomestil in povračil so znašala skupaj 231.625,33 evrov. Dejansko zaposlenih je 12 javnih uslužbencev, na podlagi delovnih ur je bilo povprečno zaposlenih 11 javnih uslužbencev (ena delavka je zaposlena za 4 ure in za 6 ur dnevno).

0632 - Dejavnost občinske uprave – materialni stroški

Materialni stroški vključujejo stroške za plačilo storitev in materiala za delo občinskih organov in občinske uprave v vrednosti 125.971,01 evrov.

0633 – Notranji nadzor

Odhodek vključuje strošek notranje revizije za zunanjega revizorja, ki se nanaša na pregled poslovanja za leto 2014 v znesku 4.000,00 evrov.

0634 – Občinska inšpekcija

Odhodek vključuje delovanje medobčinskega inšpektorata Kranj na področju Občine Cerklje. Strošek inšpekcije je znašal 17.817,93 evrov.

0637 – Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave

Sredstva so porabljena za tekoče vzdrževanje poslovne stavbe (servis naprav v kotlovnici 677,42 evrov), zavarovalne premije za stavbo in opremo 2.135,64 evre, vzdrževanje in

popravilo dvigala in strojev 1.509,41 evre, tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme za finance, DOKSIS, H KOM, oddaljeno arhiviranje 10204,20 evrov, vzdrževanje in popravilo računalniške opreme 5.817,73 evre, najem portala PISO 3.159,80 evrov, nakup dveh računalnikov, monitorja, tiskalnika in glavnega računalnika za mrežo 9.779,71 evrov, licenca PISO za lokacijske informacije 5.819,40 evrov, licenca 5x eregistrator za vzpostavitev sistema eračunov 2.214,30 evrov.

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

0731 – Sredstva za civilno zaščito

Sredstva so porabljena za nakup motorne žage za višinsko obrezovanje 2.174,06 evre, zvočnik za UKV postaje 119,56 in popravilo pozivnikov 786,54 evre, oprema za nosila 686,86 evrov, 2 jeklenki za kisik 793,00 evrov, izdelava načrtov zaščite in reševanja 2.086,20 evrov.

0730 – Gasilska zveza Cerklje

Sredstva so bila nakazana na gasilsko zvezo Cerklje. Gasilska zveza vključuje 8 društev, poleg strokovne pomoči skrbi tudi za finančno podporo društev. Znesek za skupno delovanje gasilskih društev in zveze 70.000,00 evrov, znesek za nakup opreme 79.000,00 evrov.

0735 - PGD Štefanja Gora

Znesek je bil nakazan društvu za nakup gasilskega vozila 10.000,00 evrov.

0742 – Občinski gasilski dom

Z občinskim gasilskim domom upravlja Gasilska zveza in Prostovoljno gasilsko društvo Cerklje. Občina za dom kot lastnik plačuje samo zavarovanje objekta. Vrednost zavarovanja je znašala 462,43 evrov.

08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

0821 – Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu

Sredstva so bila porabljena za nakup odsevnih rutic in kresničk ter pripravo programa za varnost otrok, v znesku 850,53 evrov.

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

1031 – Javna dela

Sredstva so porabljena za sofinanciranje javnih delavcev zaposlenih na področju javnih del v neprofitnih organizacijah. V letu 2014 je občina sofinancirala 4 delavce, vrednost doplačil jr 15.228,84 evrov.

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

1125 – Čebelarsko društvo Cerklje

Sredstva v znesku 2.000,00 evrov so bila nakazana čebelarskemu društvu za njegovo delovanje.

1123 – Zavetišče za živali

Občina je dolžna skrbeti tudi za živali, predvsem pse, ki jih občani najdejo na javnih površinah. Zanje je najet en boks v pasjem zavetišču, letna najemnina je 735,05 evrov. Za nastanitev živali v zavetišču in oskrbo ter veterinarske storitve je bilo porabljeno 1.907,35 evrov.

1124 – Vzdrževanje gozdnih cest

Sredstva so porabljena za vzdrževanje naslednjih gozdnih cest: gozdna cesta 03K463 letališče -JZ obvoznica, gozdna cesta 03K450 Prene – Viševca, 03K437 Blatnica, 03K460 Cerkljanska Dobrava odd. 79, 03K411 Štefanja Gora ODD .129, 03K417 Prevoje, 03K418 Štefanja Gora ODD. 131, 03K473 Devsko znamenje, 03K431 Stiška vas odd. 56, gozdna cesta Spodnji Zalog po ujmi v vrednosti 11.723,40 evrov, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest 7,53 evrov.

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

1331 – Vzdrževanje občinskih cest

Sredstva so bila porabljena za naslednje namene.

Tabela 12: Vzdrževanje občinskih cest

1. Zimsko vzdrževanje cest in pluzenje snega	82.317,26 €
2. Vzdrževanje in popravilo cest po žledolomu	7.255,68 €
3. Nasipanje poljskih poti	21.999,89 €
4. Nasipanje kolesarskih poti	9.805,14 €
5. Tekoče vzdrževanje cest med letom	191.705,98 €
6. Obrezovanje vej	1.444,48 €
7. Popravilo objektov na cestah (ograje, avtobusne postaje)	735,20 €
8. Mulčenje trave	2.030,08 €
Skupaj	317.293,71 €

1323 – Varovalne ograje

Varovalna ograja je bila postavljena na Ulici Franca Barleta na mostu in na Pšati, vrednost del je 1.878,80 evrov.

1329 – Občinske ceste

Plačila so bila izvršena za plačilo asfaltiranja prekopov v Občini Cerklje (Šmartno-Pšenična Polica, Pšenična Polica skozi vas, Pšenična Polica-Cerklje). Dela vključujejo fino planiranje in valjanje podlage ter dobava in polaganje asfalta. Vrednost del je 22.846,65 evrov. Polaganje asfalta na Šenturški Gori – JP 540661, vrednost del je 28.458,60 evrov.

1332 – Urejanje prometa

Sredstva niso bila porabljena.

1321 – Električna energija

Sredstva so porabljena za plačilo električne energije za javno razsvetljavo v vrednosti 31.946,58 evrov.

1322 – Javna razsvetljava

Za tekoče vzdrževanje javne razsvetljave v občini je bilo porabljenih 14.056,71 evrov, zgrajena je bila javna razsvetljava v vasi Ravne, vrednost del je 8.872,57 evrov in v vasi Cerklje v Ulici Andreja Vavkna in Janeza Mežana, vrednost del je 10.353,54 evre.

1330 – Državne ceste

Sredstva niso porabljena. Dela se niso izvajala.

14 GOSPODARSTVO

1421 – Označevalne table

Postavljena je bila nova tabla »Pobratenje občin«, lokacija: pred Petrovčevo hišo, vrednost del je 1.403,51 evrov.

1431 – Regionalni razvojni programi

Sredstva so bila porabljena za financiranje zagona, delovanja, upravljanja projektov lokalne akcijske skupine za razvoj podeželja v vrednosti 5.043,51 evrov in za sofinanciranje izvajanja nalog o spodbujanju regionalnega razvoja na območju razvojne regije Gorenjske v obdobju 2014-2020 v vrednosti 11.811,21 evrov.

1436 – Nomen vulgare – ohranitev starih hišnih imen

V letu 2014 ni bilo aktivnosti na tem programu.

1437 Mladinski center v samostanu Adergas

V letu 2014 ni bilo aktivnosti na tem programu.

1438 – Kolesarske poti

V letu 2014 ni bilo aktivnosti na tem programu.

1439 – Svet inovativnih igrar

V letu 2014 ni bilo aktivnosti na tem programu.

1440 – Odkrivajmo svet igrar in znanja

Občina je opremila več otroških igrišč po vaseh. Za zaščito otrok so bile postavljene tudi ograje in sicer na Spodnjem Brniku, vrednost del 1.432,31 evrov, v Zalogu, vrednost del 240,10 evrov, v Dvorjeh, vrednost del 1.930,70 evrov, na Šenturški Gori, vrednost del 2.696,50 evrov in priprava temeljev za igrala na otroškem igrišču na Šenturški gori vrednost del 1.041,51 evra.

1441 – Regionalna destinacijska organizacija

Gorenjske občine so se s pogodbo zavezale k sodelovanju in s tem k sofinanciranju Regijsko turističnega informacijskega središča »Triglavska roža Bled«. Obveznosti za Občino Cerklje so bile v vrednosti 1.543,69 evrov.

Za financiranje nalog regionalne destinacijske organizacije Gorenjske je bilo nakazano 2.755,52 evrov.

1443 – Tematske poti na spletu

Oblikovanje in grafična priprava za predstavitev tematski poti na spletu, vrednost plačil v letu 2014 je 1. 171,20 evrov.

V sklopu projekta Vzpostavitev spletne strani s tematskimi potmi na Gorenjskem, je bili vzpostavljen spletni portal Slovenske Alpe – odkrij Gorenjsko. Na tem portalu ima svoje mesto tudi Občina Cerklje na Gorenjskem, predstavljena je sama občina in pa vse tematske in kolesarske poti, ki so na območju občine (opis poti, fotografije poti, trasa poti na karti). Projekt je sicer sofinanciran znotraj Leader programa (Evropski kmetijski sklad za razvoj

podeželja –Evropa investira v podeželje). Pri projektu je sodelovalo 10 gorenjskih občin, vse te občine so predstavljene na zgoraj omenjenemu portalu.

1444 – Zavod za turizem

Sredstva so bila porabljena za delovanje zavoda, katerega ustanovitelj je občina.

V okviru zavoda deluje trgovina, muzej, zaposlena je bila ena uslužbenka, vrednost porabljenih sredstev v letu 2014 je bila 32.739,50 evrov.

1445-Srce podeželja-vzpostavitev tematskih poti

Za zaključek postopka izbire javnega naročila za »Vzpostavitev tematskih poti – Srce podeželja« za izbiro dobavitelja opreme, dobavo in montažo je v skladu z generalno pogodbo za izvedbo storitev tehničnega svetovanja v izvedbi postopkov javnega naročila v okviru projekta LAS Gorenjska košarica NIP 2012 občina plačala znesek 1.307,84 evrov.

1446-Dediščina starih hišnih imen

Za strokovno izvedbo raziskovanja hišnih imen z naslovom »Dediščina starih hišnih imen« na območju občine Cerklje na Gorenjskem je bila izvedena 1. Faza , vrednot je 7.115,70 evrov. Projekt se vodi za več občin skupaj v okviru LEADER, vodilna občina je Občina Bohinj.

1447 –Otroška igrišča-igrajmo se skupaj

V letu 2014 je bilo opremljeno igrišče v Praprotni polici v znesku 16.079,97 evrov, vrednot javnega naročila je bila 2.342,40 evrov.

1448 – AirLED

Priprava projekta, udeležba na delavnicah (pospešitev turizma ob letališčih) strošek storitev v vrednosti 45.783,02 evrov.

1449 – Urbana in športna oprema

Zavarovanje igrišč, vrednost 571,40 evrov, manjša popravila, vzdrževanje postavljenih igrišč 2.109,76 evrov.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

1521 – Zbirni center odpadkov Cerklje

Sredstva so porabljena za plačilo elektrike in vode ter vzdrževanje objekta, vrednost 686,50 evrov, za idejni projekt za izdelavo nadstrešnice 950,00 evrov, znesek 4.206,09 evrov je napačno razporejen na Zbirni center, sredstva so porabljena za izvedbo zunanje ureditve Zavoda Taber.

1522 – Deponija Tenetiše

Sredstva so bila porabljena za vzdrževanje deponije v zapiranju v vrednosti 47.837,70 evrov. Projekt zapiranja deponije je s tem zaključen.

1523 – Ekološki otoki

Postavitev ekološkega otoka v Adergasu, 3 kom različnih zabojnikov, vrednost 2.525,40 evrov.

1525 – Čistilna naprava Češnjevke

Sredstva so porabljena za plačilo subvencioniranja cene komunalnemu podjetju za odvajanje fekalij na čistilno napravo Češnjevke v znesku 53.484,71 evre in tekočemu vzdrževanju v vrednosti 115,29 evrov.

1527 – Nadgradnja centralne čistilne naprave Domžale - Kamnik

Sredstva so porabljena za nadgradnjo centralne čistilne naprave v vrednosti 12.530,73 evrov.

1533 – Kanalizacija Zg. Brnik – Cerklje – Dvorje – Grad

Sredstva so porabljena za:

- Novelacijo PGD in PZI Cerklje vzhod, vrednost del 5.020,00 evrov,
- Izdelava geodetskega načrta Cerklje – Pšenična polica, vrednost 4.536,00 evrov,
- Sanacija jaškov za kanalizacijo v Lahovčah, vrednost 6.740,00 evrov,
- Izdaja uporabnega dovoljenja sekundarno omrežje fekalne kanalizacije Dvorje jug, vrednost 590,18 evrov,
- Izdaja uporabnega dovoljenja za sekundarno kanalizacijo Zgornji Brnik vzhodni del, vrednost 266,57 evrov,
- Geodetski načrt za območje Cerkelj, vrednost 2.268,00 evrov
- Sprememba PGD za gradbeno dovoljenje za Zg. Brnik , vrednost 700,00 evrov,
- Dopolnitev geodetskega načrta Dvorje, vrednost 612,00 evrov,
- PGD in PZI za kanal Grad, vrednost 2.220,00 evrov.

1534 – Izgradnja kanalizacijskega omrežja Občine Cerklje na Gorenjskem in priklop na čistilno napravo

- Izdaja uporabnega dovoljenja za sekundarni kanal Spodnji Brnik – zahod, vrednost 439,05 evre,
- Izdaja uporabnega dovoljenja primarni kanal Lahovče – občinska meja, vrednost 1.009,01 evre,
- Izdaja uporabnega dovoljenja primarni kanal Spodnji Brnik – Vopovlje – Lahovče, vrednost 266,57 evrov.

1535 – Izgradnja fekalne kanalizacije Pšata – Zalog

Projekt je zaključen, potrebno je pridobiti še uporabno dovoljenje.

1536 – Kanalizacija Zalog - Klanec

Sredstva so porabljena za plačilo najemnin za zemljišča, PGD in PZI, za investicijski program, vrednost je 15.912,11 evrov.

1537 – Kanalizacija Zalog – Cerkljanska Dobrava

Dodaten geodetski načrt Zalog, vrednost 1.224,00 evrov.

1538 – Kanalizacija odpadnih vod Krvavca do doline

Geodetski načrt Cerklje – Šenturška Gora, vrednot 5.202,00 evra.

1539 - Kanalizacija Vašca

Izgradnja kanalizacije v Vašci, projekt je zaključen, vrednost del je 12.814,56 evrov.

1541 – Centralna čistilna naprava Domžale – Kamnik

Občina je odkupila delež na centralni čistilni napravi Domžale Kamnik, zato je dolžna kriti tudi sorazmerni del stroškov vzdrževanja naprave, vrednost je 16.988,95 evrov.

1542-Kanali sosednjih občin

Projekt je še v pripravi.

1543-Črpališče Lahovče

Plačilo elektrike in manjših popravil, vrednost je 1.064,26 evrov.

1544 – Črpališče Vašca

Plačilo elektrike, vrednost 266,11 evrov.

1545 – Črpališče Zalog

Stroškov v letu 2014 ni bilo.

1547 – Kanalizacija Štefanja Gora

Stroškov v letu 2014 ni bilo.

1590 – Odstranjevanje nedovoljenih odpadkov za avtomobile

Sredstva na tej postavki niso bila porabljena.

1540 – Urejanje voda

Izdelava mostu v Lahovčah z odbojno ograjo, vrednost 5.416,19 evrov in odvoz naplavin, vrednost 3.093,92 evrov.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

1621 – Občinski prostorski načrt

Plačilo stroškov izvajalcem vključuje izdelavo strategije prostorskega razvoja, program opremljanja, izdelavo predloga prostorskega reda Občine Cerklje, vrednost 14.998,68 evrov.

1638 – Oskrba z vodo

Sredstva so bila porabljena za naslednje namene v skupnem znesku 56.821,74 evrov, od tega za:

1. Vzdrževanje hidrantov v znesku 12.975,71 evrov.
2. Subvencioniranje cen javnemu podjetju Komunala Kranj v znesku 38.830,07 evrov.
3. Obnove in novogradnje:
 - a. Obnova vodovoda v Ulici Ignacija Borštnika PZI, v znesku 705,00 evrov,
 - b. Obnova vodovoda v Zalogu PZI, v znesku 2.650,00 evrov,
4. Nadzor: obnova vodovoda Dvorje jug v znesku 1.660,96 evrov.

1640 – Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save – sklop 1

Sredstva so porabljena za plačilo stroškov svetovanja razpisnega postopka in plačilu povračila stroškov pritožitelju na izbiro izvajalca, vrednost 35.730,08 evrov.

1632 – Pokopališče Trata

Sredstva so porabljena za plačilo vode in odvoza odpadkov v znesku 2.065,23 evrov in urejanje pokopališča v znesku 163,48 evrov, za katerega skrbi občina.

1633 – Mrliške vežice

Sredstva so porabljena za manjša popravila mrliških vežic na Spodnjem Brniku in v Cerkljah ter zavarovanju objektov, vrednost je 1.741,01 evrov.

1636 – Pokopališče Šenturška Gora

Za plačilo vode in odvoz odpadkov je bilo namenjeno 966,10 evrov, za čiščenje pokopališča 1.195,92 evrov.

1631 – Urejanje naselij

Plačilo vode v parku v Cerkljah 48,42 evrov, nasaditev parkov in nakup lončnic v znesku 5.005,74 evrov, odvoz smeti po čistilni akciji 2.886,91 evrov.

1634 – Vaški domovi

Sredstva so porabljena za plačilo vode in komunalnih storitev v znesku 88,69 evrov, elektrike v znesku 831,12 evrov in zavarovanje v znesku 181,08 evrov - (Pr. Polica, Požnik, Češnjevci).

1651 – Stanovanja v lasti občine

Sredstva so bila porabljena za oblikovanje rezervnega sklada v znesku 298,90 evrov.

1652 - Stanovanja v lasti občine – upravljanje in vzdrževanje

Sredstva so porabljena za upravljanje stanovanj v Zalogu in v Cerkljah v znesku 517,53 evrov, plačilu skupnih stroškov elektrike 220,46 evrov in zavarovanju stanovanj 159,60 evrov. Skupna vrednost vzdrževanja je 897,59 evrov.

1661 – Geodetske storitve

Stroški odmer parcel v letu 2014 so znašali 9.829,60 evrov.

1662 – Nakup zemljišč

Sredstva so porabljena za nakup zemljišč za gradnjo cest v znesku 1.723,89 evrov.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

1721-Ambulanta za nujno medicinsko pomoč v Kranju

Sredstva so porabljena za nakup reševalnega vozila, vrednost 3.316,00 evrov.

1761 – Dodatni programi v zdravstvu

Sredstva niso bila porabljena.

1772 – Plačilo prispevka za zdravstveno varstvo

Občina plačuje prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje za brezposelne osebe. Status brezposelnih oseb vodi center za socialno delo Kranj, ki tudi izdaja odločbe o upravičenosti do plačila prispevka občanom. Skupna vrednost plačanih prispevkov je bila 26.448,44 evrov.

1771 – Mrliško ogledna služba

Sredstva so porabljena za mrliške ogledne, prevoze, obdukcije pokojnih v znesku 12.664,37 evrov.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

1821 – Vzdrževanje spomenikov lokalnega pomena

Sredstva so bila porabljena za nakup sveč in vencev ter popravilo spomenika NOB na Spodnjem Brniku v znesku 424,40 evrov.

1822 – Cerkve – kapelice – spomeniki

Za vzdrževanje objektov, ki zanje skrbijo župnijski uradi, je bilo na podlagi javnega razpisa nakazano na župnijo:

- Cerklje 5.000,00 € (obnova kipa Sv. Florjana v Lahovčah)
- Velesovo 4.000,00 € (obnova streha na podružnični cerkvi na Trati in na samostanu obnovitev simsov)
- Šenturška Gora 1.000,00 € (obnova klopa in izdelava macesnovega podesta).

1832 – Knjižnica občine Cerklje

Za delovanje knjižnice v Cerkljah so porabljena sredstva za stroške telefona, za plačo delavke, prispevke, materialne stroške v znesku 42.445,86 evrov.

1835 – Knjige

Sredstva so porabljena za nakup knjižničnega gradiva za knjižnico v Cerkljah v znesku 10.000,00 evrov.

1831 – Transferi društvom s področja kulture

Sredstva so namenjena ljubiteljski kulturni dejavnosti. Na podlagi javnega razpisa so jih prejeli: Unesco klub Cerklje 2.403,00 evrov, KUD POD LIPO Adergas 7.448,00 evrov, KUD Davorin Jenko Cerklje 3.831,00 evrov, KUD Šenturška Gora 1.138,00 evrov, KUD Krvavec Sp. Brnik 1.039,00 evrov in Likovno društvo Cerklje 2.894,00 evrov, KD godba Cerklje 8.534,00 evrov, KD folklor Cerklje 3.213,00 evrov.

1833 – Kulturna dvorana

Sredstva so porabljena za tekoče vzdrževanje objekta in čiščenje dvorane v znesku 9.312,15 evrov, za nakup dodatne opreme 4 kom reflektorji in stojala, vrednost 2.763,34 evrov.

1834 –Petrovčeva hiša

V Petrovčevi hiši deluje TIC, knjižnica, muzej in galerija. Knjižnica je v upravljanju Osrednje knjižnice Kranj, ostale dejavnosti v hiši vodi občina. V hiši je tudi sedež zavoda Zavoda za turizem Cerklje.

Porabljena sredstva v letu 2014 so znašala 13.369,70 evrov.

1837- Premuzarjeva hiša

Sredstva so bila porabljena za plačilo elektrike, vode, rušenju hiše, restavriranju fresk, vrednost 12.077,51 evrov.

1841 – Društvo upokojencev Cerklje

Sredstva so bila nakazana za delovanje društva v znesku 2.000,00 evrov.

1851 - Transferi društvom s področja športa

Sredstva se zagotavljajo za delovanje društev in so bila razdeljena na podlagi javnega razpisa. Prejeli so jih: nogometni klub Velesovo 27.098,00 evrov, rokometno klub Damahaus Cerklje 32.118,00 evrov, športno društvo Adergas 5.295,00 evrov, športno društvo Krvavec 29.436,00 evrov, karate klub Cerklje 3.164,00 evrov, športno društvo Strmol 1.032,00 evrov, športno društvo Lipa Cerklje 481,00 evrov, atletski klub Cerklje 1.376,00 evrov.

1852 – Športna dvorana

Sredstva so porabljena za nemoteno delovanje športne dvorane, kot je čistilni material, elektrika, voda, telefon, zavarovanje in tekoča popravila. Vrednost tekočega vzdrževanja je znašala 31.836,94 evrov.

1854 – Nogometno igrišče Velesovo

V letu 2014 so znašali skupni stroški tekočega vzdrževanja 16.876,54 evrov.

19 IZOBRAŽEVANJE

1921 – Plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev

Občina krije razliko med ekonomsko ceno programa in plačili staršev. Za javni vrtec se v občini upošteva cena sprejeta na občinskem svetu, Marijinemu vrtcu je bila s 1. septembrom 2013 podeljena koncesija. Marijin vrtec je v mesecu decembru obiskovalo 93 otrok, od tega jih je 19 v jasliah, javni vrtec obiskuje 223 otrok, od tega jih je 41 v jasliah, nekaj otrok pa je bilo vključenih v vrtce izven naše občine. Izplačana sredstva za nadomestila staršem so znašala 854.315,91 evrov.

1922 – Vrtec Murenčki

Sredstva so porabljena za plačilo dodatnih delavcev, ki niso vključeni v ceni programa in nadomeščanje bolniških odsotnosti do 30 dni v znesku 41.233,37 evrov.

1931 – Osnovna šola Cerklje

Sredstva so porabljena za plačilo zavarovanja šolskih objektov v znesku 4.333,35 evrov, podiranje dreves, popravilo strehe in montaža vrat, vrednost del 2.683,07 evrov.

1932 – Transferi za materialne stroške osnovne šole Cerklje

Sredstva so porabljena v znesku 101.901,06 evrov za

1. stroške elektrike, odvoza odpadkov, dimnikarske storitve, vode,
2. kurilno olje,
3. čistila, tekoča popravila, pogodbeno vzdrževanje, stroški kuhinje, varovanje šolskih stavb, vzdrževanje kombija, delovne obleke, popravila gasilskih aparatov, higieno otrok in ostali potrebni material za tekoče vzdrževanje delovanja šole.

1933 – Transferi za materialne stroške Osnovne šole Helene Puhar Kranj

Sredstva so porabljena za kritje stroškov delovanja šole v sorazmernem deležu po številu otrok iz posamezne občine v znesku 11.823,92 evrov.

1934 – Dodatne dejavnosti

1. Sredstva so porabljena za darila otrokom, ki so imeli devet let odličen uspeh v znesku 669,48 evrov,
2. za plavanje otrok v znesku 2.822,95 evrov, za letovanje otrok 1.305,82 evrov, plavalni tabor 1.500,00 evrov, šolski sklad 200,00 evrov.

1935 – Nakup, gradnja, vzdrževanje OŠ

Sredstva so porabljena za energetska sanacija zgradb osnovne šole v Cerkljah in Zalogu, dela niso zaključena, vrednost del je 257.532,60 evrov.

1961 – Regresiranje prevozov učencev

Sredstva so porabljena za pokrivanje stroškov prevoza vseh učencev v osnovno šolo Cerklje brez prispevka staršev. Plačilo prevoza se plača tudi za otroke, ki obiskujejo osnovno šolo iz

različnih razlogov izven občine Cerklje. Vrednost plačanih prevozov je bila 202.713,59 evrov.

20 SOCIALNO VARSTVO

2021 – Pomoč staršem ob rojstvu otrok

Za vsakega novorojenega otroka se v skladu s sprejetim odlokom o družinskih prejemkih izplača 230,00 evrov pomoči. V letu 2014 je pomoč prejelo 62 staršev otrok.

2045 - Varna hiša Gorenjske

Varna hiša Gorenjske je organizirana kot društvo za pomoč ženskam in otrokom. Društvo so ustanovile gorenjske občine (18 občin), ki ga financirajo v skladu s pogodbo. Na občino Cerklje odpade 3.18 % delež. Občina financira tekoče stroške in stroške vzdrževanja hiše v znesku 2.729,00 evrov.

2046 – Financiranje družinskega pomočnika

Družinski pomočnik je oseba, ki ima pravico do nadomestila plače, če neguje invalidno osebo. Družinskega pomočnika opredeli Center za socialno delo z odločbo. V letu 2014 je občina krila nadomestilo plače za 3 osebe v skupnem znesku 30.391,06 evrov.

2042 – Financiranje bivanja starejših oseb v splošnih socialnih zavodih

Za osebe, ki nimajo lastnih dohodkov, se iz sredstev proračuna zagotavljajo sredstva za oskrbo v domovih. V letu 2014 je bivalo v domovih po Sloveniji 14 občanov. Občina je za bivanje v domovih prispevala 101.838,91 evrov.

2047 – Pomoč družini na domu

Za pomoč družini na domu je bilo izbranemu koncesionarju izplačano 22.640,69 evrov, v decembru je pomoč koristilo 11 oskrbovancev.

2051 – Izgradnja zunanje in prometne ureditve ter komunalne infrastrukture

Sredstva so porabljena za ureditev okolice pred domom v Šmartnem, vrednost del je 245.237,96 evrov.

2041 – Socialno varstvo materialno ogroženih

Sredstva so bila porabljena v višini 4.000,00 evrov. Nakazana so bila OZRK Kranj za enkratno denarno pomoč občanom Občine Cerklje.

2049 – Subvencioniranje najemnin

Sredstva so bila porabljena za nadomestilo najemnine za občana po odločbi Centra za socialno delo Kranj, vrednost 244,02 evra.

2044 – Mladinski center

Za delovanje mladinskega centra je bilo izplačano 3.500,00 evrov.

2048 – Območno združenje rdeči križ Kranj

Organizacija deluje kot društvo in vključuje krajevne organizacije tudi iz naše občine. V Cerkljah delujejo tri krajevne organizacije: Cerklje, Zalog in Velesovo, ki niso pravne osebe, nimajo lastnih računov, vsa sredstva se vodijo preko območnega združenja, ki dobro sodeluje z vsemi. Sredstva so nakazana v dogovoru s predstavniki krajevnih organizacij, največ za krvodajalske akcije, obdaritev starejših in tudi posamezne pomoči potrebnim. Za delovanje organizacij in društva je bilo namenjeno 4.320,00 evrov.

2050 – Nevladne organizacije in društva

Občina za pomoč humanitarnim organizacijam in društvom namenja sredstva na podlagi vlog. V letu 2014 je bilo izplačanih 400,00 evrov.

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

2211 – Dolgoročno prejeta posojila

Sredstva so porabljena za plačilo obresti od najetih posojil v vrednosti 1.079,85 evrov.

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI N OBVEZNOSTI

2321 – Rezerva občine za odpravo posledic naravnih nesreč

Sredstva so namenjena za odpravo posledic naravnih nesreč. Način in namen porabe je natančno opredeljen z odlokom o proračunu. Sredstva v znesku 18.000,00 evrov so bila v celoti razporejena v rezervni sklad občine.

2331 – Splošna proračunska rezervacija

Sredstva splošne proračunske rezervacije so bila prerazporejena za namene, ki jih v proračunu ni bilo mogoče predvideti ali jih ni bilo mogoče predvideti v zadostni višini. Sredstva so bila prerazporejena na druge proračunske postavke v vrednosti 83.193,74 evrov.

5000 – VAŠKE SKUPNOSTI

Vaške skupnosti v občini niso organizirane kot samostojne pravne osebe. Delujejo v skladu s statutom občine.

1639 – Urejanje naselij

Sredstva so bila porabljena za posek lesa in plačilo travnih mešanic v vrednosti 697,97 evrov.

IV. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Tretji del proračuna je načrt razvojnih programov.

Načrt razvojnih programov vključuje projekte, ki se financirajo več let. Obrazložitev načrta razvojnih programov je pripravljena opisno.

Dejanska poraba sredstev za posamezni projekt je razvidna iz realizacije zaključnega računa proračuna posameznega leta, vrednost projektov iz načrta razvojnih programov, ki še niso dokončani in se je njihova gradnja pričela pred letom 2014 ali v letu 2014, pa je razvidna iz samega načrta. Vrednost posameznega projekta bo po zaključku izvedbe prenesena med opredmetena osnovna sredstva.

Med letom je župan prerazporejal sredstva med proračunskimi postavkami. Med proračunskimi postavkami, na katerih so se sredstva razporejala, so tudi investicijski odhodki. Prerazporeditve na investicijskih odhodkih so minimalne, večina v okviru iste proračunske postavke, zato na sam načrt razvojnih programov prerazporeditve nimajo bistvenega vpliva.

Tabela 13: Vrednost projektov v NRP, razporejenih po glavnih programih

Glavni Program	Področje proračunske porabe	Vrednost projektov v NRP
0603	Dejavnost občinske uprave	16.500,00 €
0703	Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	92.000,00 €
1302	Cestni promet in infrastruktura	535.400,00 €
1403	Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	192.084,00
1502	Zmanjševanje onesnaževanja, kontrola in nadzor	2.911.786,00 €
1504	Načrtovanje, varstvo in urejanje voda	30.000,00 €
0603	Komunalna dejavnost	508.950,00 €
1606	Upravljanje in razpolaganje z zemljišči(javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)	130.000,00 €
1702	Primarno zdravstvo	3.316,00 €
1803	Programi v kulturi	49.300,00 €
1805	Šport in prostočasne dejavnosti	7.400,00 €
1903	Primarno in sekundarno izobraževanje	554.672,00 €
2004	Socialno varstvo starih	250.936,00 €
	Skupaj vrednost NRP	5.282.344,00 €

06 Lokalna samouprava

Planirana sredstva so bila porabljena za nakup računalniške opreme in programov. Podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 0637.

07 Obrambe in ukrepi ob izrednih dogodkih

Planirana sredstva so bila porabljena za nakup gasilske opreme in vozil. Podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 0731, 0730, 0735.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Planirana sredstva so porabljena za izgradnjo in obnovo cest, varnostnih ograj in javne razsvetljave. Podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 1323, 1329, 1322.

14 Gospodarstvo

Planirana sredstva so porabljena za nakup igral za otroška igrišča in zaščito teh z ograjo. Podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 1440, 1445, 1447.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Planirana sredstva so porabljena za pripravo projektov in izvedbo kanalizacijskega omrežja, nadgradnji čistilne naprave in vzdrževanju odlagališč odpadkov ter urejanju vodotokov. Podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 1521, 1523, 1525, 1527, 1533, 1534, 1536, 1537, 1538, 1539, 1540.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Planirana sredstva so porabljena za obnovo vodovodov, podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 1638, 1640.

17 Zdravstveno varstvo

Planirana sredstva so bila porabljena za nakup reševalnega vozila, PP 1721.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

Drugi programi v kulturi: Planirana sredstva so porabljena za nakup opreme v kulturni dvorani in podiranjju Premuzarjeve hiše, PP 1833, 1837.

Programi športa: Planirana sredstva so porabljena za nakup opreme v športni dvorani, PP1852.

19 Izobraževanje

Planirana sredstva so porabljena za energetska sanacijo osnovnih šol, podrobnejša obrazložitev je podana pri PP 1935.

20 Socialno varstvo

Planirana sredstva so porabljena za ureditev okolice doma starostnikov v Šmartnem, PP 2051.

V. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekoče leta – 31. 12. 2014 in zadnji dan predhodnega leta – 31. 12. 2013.

Sredstva so v bilanci stanja razdeljena na naslednji način:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve in
- zaloge.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Skupina 00 – Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve
Neopredmetena dolgoročna sredstva vključujejo računalniške programe in prostorske akte občine.

Skupina 01 – Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev
Popravek vrednosti vključuje obračunano amortizacijo po predpisanih stopnjah od računalniških programov in prostorskih aktov.

Skupina 02 - Nepremičnine

Nepremičnine vključujejo kmetijska zemljišča, stavbna zemljišča, gozd, poslovne stavbe občine, delno šole, zdravstveni dom, knjižnica, športni in kulturni objekti, stanovanja, ceste in objekte na cestah, javno infrastrukturo in kulturne spomenike ter objekte v gradnji.

Skupina 03 – Popravek vrednosti nepremičnin

Popravek vrednosti nepremičnin predstavlja obračunano amortizacijo od gradbenih objektov po predpisanih stopnjah.

Skupina 04 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva vključuje nabavno vrednost opreme in drobnega inventarja ter dolgoletne nasade, ki so v lasti občine.

Skupina 05 – Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev

Popravek vrednosti vključuje obračunano amortizacijo po predpisanih stopnjah in odpis drobnega inventarja, odpis drobnega inventarja je 100 % ob nabavi.

Tabela 14: Odpisanost sredstev občine na dan 31.12.2014 v evrih

Vrsta dolgoročnega sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev
1	2	3	4	5=3:2x100
Ime dolgoročnega sredstva	znesek	znesek	znesek	indeks
Neopredmetena dolgoročna sredstva	256.497	234.906	21.591	91,58
Nepremičnine:			0	
Zemljišča	3.925.873		3.925.873	0,00
Gradbeni objekti	29.092.608	10.646.841	18.445.767	36,60
Oprema	1.308.929	1.050.025	258.904	80,22
Večletni nasadi	11.409	8.325	3.084	72,97
Skupaj	34.595.316	11.940.097	22.655.219	34,51

Nepremičnine v gradnji

Objekti	8.579.995		8.579.995	0
---------	-----------	--	-----------	---

Drobni inventar

drobni inventar	156.602	156.602	0	100
Skupaj sredstva	43.331.913	12.096.699	31.235.214	27,92

Tabela 15 : Dolgoročna sredstva na dan 31.12.2014 v primerjavi s predhodnim letom v evrih

Dolgoročna sredstva po nabavni vrednost	Leto 2013	Leto 2014	indeks
Dolgoročna sredstva	Nabavna vrednost	Nabavna vrednost	
Dolgoročna sredstva	34.398.127	34.595.316	100,57

Tabela 16: Prodaja osnovnih sredstev v letu 2014 v evrih

Vrsta dolgoročnega sredstva	količina	Nabavna vrednost
1	2	3
Prodaja zemljišč	1	1,00
Skupaj		1,00

Navedeno zemljišče je bilo prodano občanu. Navedenega zemljišča občina ne potrebuje za svojo dejavnost. Za zemljišča pridobljena iz sklada kmetijskih zemljišč in javnega dobra je nabavna vrednost ocenjena na 1,00 evro, ker za ta zemljišča ni bila opravljena cenitev, za del zemljišč je vzeta vrednost po GURSu.

Inventura 2014

Na podlagi inventurnega zapisnika in sklepa župana št.: 032-01/2015-04 so bila izločena neuporabna osnovna sredstva, njihova neodpisana vrednosti je bila 409,17 evrov.

Tabela 17 : Seznam izločenih osnovnih sredstev v letu 2014

NAHAJALIŠČE	INV.ŠT.	OPIS	KOLIČINA	VREDNOST
		OSNOVNA SREDSTVA: SN - 1 - Občina		
25 - Poslovna stavba občine	10039	MALI VGRADNI HLADILNIK	1	0 EUR
	10904	STREŽNIK HP ML350G5 E5405 1P LFF	1	0 EUR
		SKUPAJ		0 EUR
NAHAJALIŠČE	ŠIFRA	OPIS	KOLIČINA	VREDNOST
		OSNOVNA SREDSTVA: SN - 2 - VAŠKE SKUPNOSTI		
1006 - VS DVORJE	21177	OGRAJA - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	409,17 EUR
1013 - VS RAVNE	21089	JAVNA RAZSVETLJAVA - RAVNE	1	0 EUR
		SKUPAJ		409,17 EUR

Tabela 18 : Nakup osnovnih sredstev v letu 2014 v evrih

Vrsta dolgoročnega sredstva	količina	Nabavna vrednost
1	2	3
Računalniški programi	2	8.033,70
Gozd	2	913,68
Stavbna zemljišča	20	96.514,88
Gradbeni objekti VS (varovalne ograje, JR)	13	31.278,83
Sredstva za transport - Električno kolo	1	899,00
Sredstva za zveze - Kulturni hram	4	2.588,56
Računalniki občina	3	9.405,69
Civilna zaščita	3	3.623,42
Športna oprema (igrala, otroška igrišča)	12	35.228,26
Informacijsko urbana oprema	2	2.934,10
		191.420,12

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev so bili porabljeni lastni proračunski prihodki ter transferi od države. Električno kolo je darilo podjetja Elektro Gorenjska d.d.

V letu 2014 je bil nabavljen drobni inventar v vrednosti 3.852,76 evre.

Skupina 06 – Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne kapitalske naložbe in dolgoročna posojila so dani v delnicah in v kapitalu v finančna in privatna podjetja kot so:

Naložbe v delnice znašajo 38.725,92 €, od tega:

- Gorenjska banka d. d. Kranj je 20.056,71 evrov,
- Cestno podjetje Kranj 18.669,21 evrov.

Naložbe v deleže znašajo 8.224.795,28 evrov, od tega

- BSC d. o. o. Kranj 109,03 evre in
- Komunala Kranj d. o. o. Kranj 398.477,67 evrov,
- SVZ TABER 7.826.208,58 evrov.

Skupina 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Dolgoročne terjatve do občanov, neodplačana vrednost znaša 21.156,60 evrov.

Skupina 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Terjatve za sredstva dana v upravljanje izkazujejo vrednost 939.078,70 evre. Dana so naslednjim uporabnikom:

- Gorenjske Lekarne 265.383,44
- Osnovna šola Davorina Jenka Cerklje 584.519 evrov,
- Zavod za turizem Cerklje 23.461,87 evre,
- Osnovno zdravstvo Gorenjske 65.714,39 evre.

Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva vključujejo denarna sredstva v blagajni in na računih, kratkoročne terjatve do kupcev, terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, finančne naložbe, terjatve iz financiranja, druge kratkoročne terjatve in neplačane odhodke.

Tabela 19 : Primerjava kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev za leto 2014 v primerjavi z letom 2013 v evrih

Vrste kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju 31.12.2013	Vrednost po stanju 31.12.2014	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Ime kratkoročnih sredstev	znesek	znesek	indeks
Denarna sredstva v blagajni	50	50	100
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	172.470	314.359	182,27
Kratkoročne terjatve do kupcev	74.065	60.817	82,11
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	8.844	6.446	72,89
Kratkoročne terjatve do zakladniškega računa - EZR	439	448	102,05
Kratkoročne finančne naložbe	1.400.000	2.200.000	157,14
Kratkoročne terjatve iz financiranja	33.351	52	0,16
Druge kratkoročne terjatve	100.705	66.577	66,11
Neplačani odhodki	506.617	717.385	141,60
Vračunani prihodki zaradi podaljšanja proračunskega leta	0	215	
Skupaj kratkoročna sredstva	2.296.541	3.366.349	146,58

Kratkoročne terjatve so bile usklajene s poslovnimi partnerji in popisane s strani inventurne komisije. Spornih terjatev ni.

Skupina 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice
Denarna sredstva v blagajni predstavljajo gotovino.

Skupina 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah
Dobro imetje pri bankah so sredstva na računu občine – podračun enotnega zakladniškega računa.

Skupina 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev
Kratkoročne terjatve so terjatve za neplačane račune na dan 31.12.2014. Zapadlih terjatev je malo, vsi kupci so dobili opomine in izpiske odprtih postavk. S strani kupcev je bilo večina saldov potrjenih. Nepotrjeni saldi niso sporni.

Skupina 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta
Terjatve vključujejo zneske za neplačane račune posrednih proračunskih uporabnikov.

Skupina 15 – Kratkoročne finančne naložbe
Kratkoročne finančne naložbe so kratkoročni depoziti. Vezani so pri poslovnih bankah.

Skupina 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja
Kratkoročne terjatve iz financiranja predstavljajo terjatve za zaračunane obresti na depozite, ki zapadejo v letu 2015.

Skupina 17 – Druge kratkoročne terjatve
Druge kratkoročne terjatve vključujejo terjatve do ministrstev in terjatve za vstopni DDV ter terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke.

Skupina 18 – Neplačani odhodki
Neplačani odhodki so stroški, ki zapadejo v plačilo v letu 2015.

Skupina 19 – Aktivne časovne razmejitve
Podatek predstavlja vračunane prihodke v letu 2014 zaradi podaljšanja proračunskega leta. Znesek je vključen v prihodke leta 2014, nakazilo na račun bo izvršeno v letu 2015.

Skupina 30 - 37 - Zaloge
Občina nima zalog materiala.

Obveznosti se v bilanci delijo na:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve
- ter lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Tabela 20 : Primerjava kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev za leto 2014 v primerjavi z letom 2013 v evrih

Vrste kratkoročnih obveznosti in aktivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju 31.12.2013	Vrednost po stanju 31.12.2014	Indeks

1	2	3	4=3:2x100
Kratkoročne obveznosti za			
Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine	5.827	5.827	100,01
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	20.389	23.539	115,45
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	306.207	534.020	174,40
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	92.487	79.413	85,86
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	143.108	144.691	101,11
Neplačani prihodki	210.015	129.405	61,62
Skupaj	778.033	916.895	117,85

Skupina 20- Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine

Prejeti predujmi so kot varščina za najem poslovnih prostorov v stavbi nogometnega centra Velesovo.

Skupina 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Obračunana plača za mesec december, ki bo izplačana v januarju 2015.

Skupina 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Predstavljajo neporavnane obveznosti na dan 31.12.2014, njihova zapadlost je v letu 2015.

Skupina 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Vključujejo obveznosti do občanov za izplačilo nadomestila stroškov izgradnje telefonije, obveznosti iz odtegljajev zaposlenih do pravnih oseb in obveznost za plačilo DDV.

Skupina 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta predstavljajo obveznosti občine za neporavnane obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2015.

Skupina 28 – Neplačani prihodki

Neplačani prihodki so prihodki proračuna, ki bodo šele ob plačilu v letu 2015 knjiženi med prihodke proračuna.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Tabela 21 : Primerjava lastnih virov za leto 2014 v primerjavi z letom 2013

Vrste lastnih virov in dolgoročnih obveznosti	Vrednost po stanju 31.12.2013	Vrednost po stanju 31.12.2014	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Splošni sklad	39.473.900	39.661.360	100,47
Rezervni sklad	207.610	225.909	108,81
Dolgoročno neplačani prihodki	21.157	21.157	100,00
Dolgoročne finančne obveznosti	0	3.000.000	
Skupaj	39.702.667	42.908.426	108,07

Skupina 90 – Splošni sklad

Splošni sklad združuje sredstva občine in sicer sedanjo vrednost opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, finančne naložbe, terjatve za sredstva dana v upravljanje ter nerazporejeni del denarnih sredstev, to je sklad za druge naložbe.

Skupina 91 – Rezervni sklad

V rezervnem skladu se zbirajo sredstva za naravne nesreče in stanovanjski namen.

Skupina 92 – Dolgoročno neplačani prihodki

Dolgoročno neplačani prihodki od občanov.

Skupina 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Prejeta dolgoročna posojila za dobo 10 let.

K bilanci stanja sodita še dva obrazca kot pojasnilo k bilanci stanja in sicer:

- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Iz obrazca je razvidna nabavna vrednost in popravek vrednosti osnovnih sredstev na dan 1.1.2014, vrednost novih nabav v letu 2014, zmanjšanje nabavne vrednosti zaradi prodaje in izločitve iz uporabe, zmanjšanje popravkov vrednosti zaradi izločitve iz uporabe, obračunana amortizacija in sedanja vrednost osnovnih sredstev na dan 31.12.2014.
- Iz obrazca Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil so razvidna vlaganja v delnice in deleže, odplačila dolgoročnih posojil do občanov ter druge dolgoročne kapitalske naložbe.

VI. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2014

Osnovni podatki EZR Občine Cerklje na Gorenjskem

- Sedež: Trg Davorina Jenka 13
- Šifra uporabnika: 02127
- Matična številka: 5874670001
- Številka zakladniškega računa odprtega pri Banki Slovenije: 01212-7777000003.
- Datum vpisa pri registrskem organu – AJPES: 18.6.2008

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine Cerklje na Gorenjskem (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 v Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO je v UJP odprt zakladniški podračun

občine (v nadaljnjem besedilu: ZP). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

1.2. Razkritja računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07, 104/09) so za upravljavca EZRO (PU 75116) za leto 2014 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZRO so v izkazu prihodkov in odhodkov izkazani:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
 - nalaganja prostih denarnih sredstev EZRO izven sistema EZRO v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
 - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR (v nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

2.1. Obrazložitev dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-na na dan 31. 12. 2014 znaša **477.205,36** evre. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2014 (v evrih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	0,00
Nočni depoziti	477.205,36
Skupaj	477.205,36

2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

Denarna sredstva EZRO so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZRO in denarna sredstva zakladniškega podračuna občine, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZRO enako stanju denarnih sredstev na EZRO pri Banki Slovenije.

Stanje denarnih sredstev EZRO glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2014 (v evrih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	314.358,76
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	162.505,62
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	476.864,38
4. Zakladniški podračun občine	340,98
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	477.205,36

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev in obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznosti znaša 477.367,32 evre in je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU, obveznosti za obresti na stanja podračunov (konti skupine 24) in obveznosti do upravljavca EZR za presežek od upravljanja.

Stanje nezapadlih terjatev znaša 190,63 evre in predstavlja znesek terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah.

3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih sredstev na ZP

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 3.

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v evrih)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	2.033,47
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	1.692,49
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	341,47
0,49	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	-0,49

3.2. Sprememba stanja domačih sredstev ZP, podračunov PU in EZRO

Spremembo stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZRO po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v evrih)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2014 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2013 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	162.505,62	154.275,86	8.229,76

ZP NU	314.806,78	172.470,24	142.336,54
EZRO	340,98	1.125,29	-784,31

3.3. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leti 2014 in 2013 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leti 2014 in 2013 (v evrih)

Leto	Presežek upravljanja
2014	340,98
2013	341,47

VII. POVZETEK IZ LETNEGA POROČILA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014

Ocena gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti

V letu 2014 se je s sredstvi proračuna ravnala gospodarno.

Občina je svoje obveznosti poravnava na dan zapadlosti v skladu z zakonskimi predpisi, podpisanimi pogodbami in dogovori med strankami. Avansov občina ni dajala. Za vse terjatve so bili sproti izstavljeni računi ali odločbe za plačilo pogodbenih in zakonskih terjatev.

Sredstva na računih občine so bila med letom naložena pri poslovnih bankah. Prejete obresti povečujejo prihodke proračuna. Od obresti je občina v letu 2014 zbrala 49.333 evrov.

Proračunska sredstva so bila porabljen za planirani namen in do planirane višine. Kazalci porabe kažejo odstopanja od plana na odhodkih za 42,3 odstotnih točk, na prihodkih pa za 65,2 odstotne točke. Odstopanja od plana so nastala zaradi zamika pri investicijskih projektih, ki se prenašajo v naslednja leta. Noben projekt ni bil ustavljen. Zaradi zamika posameznih projektov se tudi tekoči stroški niso realizirali v celoti, saj je bila posledično tudi poraba tekočih stroškov manjša.

Občina se je v letu 2014 dolgoročno zadolžila za 3.000.000 evrov. Pogodbo za dolgoročno posojilo je sklenila z Deželno banko d.d. Ljubljana. Kredit je namenjen za izgradnjo investicij v občini. Pogodbe so bile sklenjene v letu 2014, kredit je bil v celoti odobren, vendar ga v letu 2014 nismo koristili.

Doseženi cilji in pričakovanja

Občina ocenjuje, da je v letu 2014 dosegla zastavljene cilje.

Vsi zastavljeni cilji v proračunu še niso vidni, ker so posamezni projekti še v pripravi.

Doseženi cilji:

- za notranji nadzor je bil pooblaščen zunanji revizor,
- občinska inšpekcija je delovala v skladu s pogodbo,
- gasilska zveza Cerklje uspešno deluje in je izpolnila pričakovanja na področju varnosti in reševanja premoženja in ljudi,
- obnovljena je bila iztrošena oprema za potrebe občinske uprave in TIC-a športne in kulturne dvorane,
- na področju vzdrževanja in obnove cest, ceste so vzdrževane in varne za uporabo,
- začela se je rekonstrukcija ceste Sidraž in na Šenturški Gori,
- obnovljena je bila javna razsvetljava v vasi Ravne in prenova javne razsvetljave v ulici Andreja Vavkna in ulici Janeza Mežana,
- nabavljena je bila oprema za otroška igrišča na Šenturški Gori in otroško igrišče v Praprotni Polici, na igrišču v Dvorjah je bila postavljena nova ograja,
- Zaključil se je projekt AirLED - Lokalni gospodarski razvoj na območjih letališč v Cerkljah na Gorenjskem. V okviru projekta airLED je začela delovati informacijska točka, ki je namenjena potencialnim investitorjem za naložbe na območju brniškega letališča,
- graditi se je začela čistilna naprava Domžale – Kamnik,
- konec leta 2014 se je začela graditi kanalizacija Cerklje Vzhod in kanalizacija Zalog – Klanec,
- v septembru je bil sprejet občinski prostorski načrt,
- začela so se izvajati dela na zunanji ureditvi SVZ Taber,
- v oktobru 2014 so se izvedle občinske volitve za župana in občinski svet.

Z nedokončanimi investicijami občina namerava nadaljevati v naslednjem letu ter jih v letu 2015 in še v naslednjih letih končati, kar je bil tudi cilj sprejetega proračuna za leto 2015 in načrta razvojnih programov. Srednjeročno zastavljeni cilji in pričakovanja so izkazani v načrtu razvojnih programov občine.

VIII. PREDLOG SKLEPA

Občinskemu svetu predlagam, da sprejme naslednji sklep:

Sprejme se Zaključni račun proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2014.

Župan

Franc Čebulj

IX. PRILOGE

Zaključni račun proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2014 vključuje naslednje priloge:

- Splošni del proračuna (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja),
- Posebni del proračuna,
- Načrt razvojnih programov,
- Bilanca stanja,
- Obrazložitve.
-

KAZALO TABEL

Tabela 1: Prerazporeditev sredstev med proračunskimi postavkami v proračunu za leto 2014 v EUR.....	5
Tabela 2: Veljavni proračun za leto 2014 v EUR	8
Tabela 3: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2014 v EUR	9
Tabela 4: Realizacija prihodkov proračuna 2014 v primerjavi z veljavnim planom 2014 v EUR.....	9
Tabela 5: Sestava odhodkov po vrstah v letu 2014 v EUR.....	9
Tabela 6: Realizacija odhodkov proračuna v letu 2014 v primerjavi z veljavnim planom v letu 2014 v EUR.....	10
Tabela 7: Realizacija prejemkov v letu 2014v primerjavi z veljavnim planom v letu 2013 v EUR.....	10
Tabela 8: Povečanje sredstev na računu v letu 2014 v EUR.....	11
Tabela 9: Realizacija zaključnega računa proračuna v primerjavi z veljavnim proračun v letu 2014 v EUR – v prilogi	11
Tabela 10: Posamezni prihodki doseženi v letu 2014 v EUR.....	12
Tabela 18: Viri sredstev za financiranje opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2014 v evrih.....	14
Tabela 13: Vzdrževanje občinskih cest.....	20
Tabela 14: Vrednost projektov v NRP, razporejenih po glavnih programih	30
Tabela 1: Odpisanost sredstev občine na dan 31.12.2014 v evrih.....	31
Tabela 2 : Dolgoročna sredstva na dan 31.12.2014 v primerjavi s predhodnim letom v evrih	32
Tabela 3: Prodaja osnovnih sredstev v letu 2014 v evrih	32
Tabela 4 : Seznam izločenih osnovnih sredstev v letu 2014.....	33
Tabela 5 : Nakup osnovnih sredstev v letu 2014 v evrih.....	33
Tabela 6 : Primerjava kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev za leto 2014 v primerjavi z letom 2013 v evrih	34
Tabela 7 : Primerjava kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev za leto 2014 v primerjavi z letom 2013 v evrih	35
Tabela 8 : Primerjava lastnih virov za leto 2014 v primerjavi z letom 2013	36
Slika 1:Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2013 (v evrih).....	39
Slika 2:Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31.12.2014 (v evrih).....	39
Slika 3: Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih sredstev na ZP.....	40
Slika 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in EZRO (v evrih).....	40
Slika 5: Letni učinki upravljanja za leti 2014 in 2013 (v evrih).....	40