



## 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: 4100-0001/2010-22  
Datum: 21.3.2012

AD/8

### 12. REDNA SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE ZREČE, dne 28.3.2012

<b>ZADEVA:</b>	GRADIVO ZA 8. TOČKO SEJE OBČINSKEGA SVETA
<b>NASLOV:</b>	<b>ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ZREČE ZA LETO 2011</b>
<b>PREDLAGATELJ:</b>	Župan
<b>PРАВNA PODLAGA:</b>	96. in 98. člen Zakona o javnih financah 29. člena Zakona o lokalni samoupravi 16. člena Statuta Občine Zreče
<b>NAMEN:</b>	Predlog za sprejem – hitri postopek
<b>GRADIVO PRIPRAVILI:</b>	Greta Boček Javni uslužbenci Občinske uprave Občine Zreče
<b>POROČEVALKI:</b>	Greta Boček Aleksandra Godec Mavhar
<b>STALIŠČA PRISTOJNIH KOMISIJ:</b>	<p><b><u>Nadzorni odbor Občine Zreče</u></b> je na svoji 6. seji, dne 19.3.2012 obravnaval Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2011 z vsemi prilogami (bilance Občine Zreče z vključenimi krajevnimi skupnostmi in obrazložitve).</p> <p>Člani nadzornega odbora so imeli v zvezi z gradivom kar nekaj vprašanj, na katere so dobili odgovore na sami seji. Člani nadzornega odbora občinskemu svetu predlagajo sprejem zaključnega računa za leto 2011, saj nanj nimajo pripomb ali dopolnitev.</p> <p><b><u>Statutarno pravna komisija</u></b> je na svoji seji dne 19.3.2012 obravnavala Odlok o zaključnem računu Občine Zreče za leto 2011 in nanj ni imela pripomb.</p>
<b>PREDLOG SKLEPA:</b>	<b>Predlagam, da Občinski svet Občine Zreče sprejme Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2011 po hitrem postopku.</b>

## I. UVOD

Zaključni račun za leto 2011 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 2011**

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 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 in 58/2010),
- 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**

Po podatkih, ki smo jih dobili od Ministrstva za finance RS, dne 6.12.2010, je pri predhodnem izračunu primerne porabe občin za leto 2011 upoštevana povprečnina v višini 554,50 EUR. Povprečnina je izračunana na podlagi metodologije iz Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/2009) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Uradni list, št. 53/2009). Zaradi posledic gospodarsko finančne krize in s tem poslabšane javnofinančne situacije pri predhodnem izračunu ni bila upoštevana inflacija za leti 2010 in 2011, upoštevani pa so bili novelirani podatki o številu prebivalcev, starostni strukturi prebivalcev, površini občin ter dolžini lokalnih cest in javnih poti.

Na podlagi usmeritev Ministrstva za finance RS smo pripravili proračun za leto 2011, pri čemer je poglavitni vir financiranja občin pripadajoča dohodnina za leto 2011. Zaradi nižjega zneska dohodnine je v letu 2011 Občina Zreče upravičena do dodatnih sredstev iz finančne izravnave v višini 57.863,00 EUR.

## **REALIZACIJA CILJEV**

Pri pripravi proračuna za leto 2011 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).

S ciljem zagotavljanja zdrave pitne vode, vzpostavitve celostnega urejanja odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih voda na povodju reke Dravinje in sodobno urejenega odlaganja odpadkov je občina Zreče pristopila, ob sodelovanju s še dvanajstimi občinami povodja Dravinje, k pripravi in izvajanju skupnega projekta »Celovito urejanje porečja Dravinje«, ki bo zaključen v letu 2013. Za odvajanje komunalnih odplak se izgrajujejo ločeni sistemi kolektorjev do čistilne naprave.

Glavni cilj pri sestavi proračuna za leto 2011 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.

## POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV IN IZDATKOV

Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2011 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 2011 (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 2011 realizirani 94,83%. Večino skupin prihodkov je bilo realiziranih okoli 90% ali 100%, največja razlika med planom in realizacijo pa je nastala pri davkih na dobitke od iger na srečo, davkih od premoženja, krajevni (turistični) taksi in prihodkih od podeljenih koncesij. Prihodki od premoženja so prihodki od najemnin za stanovanja, kupnine od prodanih stanovanj, prihodki od poslovnih prostorov in občinskega premoženja, dividende in prihodki od prodaje počitniških objektov na Rogli.

Skupni odhodki so v letu 2011 za 24.998 86 EUR višji kot skupni prihodki.

**Račun finančnih terjatev in naložb** za leto 2011 ne vsebuje podatkov, kar pomeni, da Občina Zreče v letu 2011 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 2011. Občina Zreče se je v tem letu dodatno zadolžila za 1.100.000 EUR in pa odplačala za 118.606 EUR kreditov in leasingov.

**Stanje sredstev na računih** na dan 31.12.2011 je 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.

## 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.

<b>s postavke:</b>	<b>na postavko:</b>	<b>EUR</b>
B4-Šolski prevozi	B2-Materialni stroški	1.281,97
D3-Socialni transferji za oskrbnine	G3-Sanacija prostorov zdravstvene postaje Zreče	1.703,58
G2-Stroški mrliško ogledne službe	G1-Zdravstveno zavarovanje občanov brez prihodkov	1.176,32
ID1-Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo	ID4-Naložbe za opravljanje dopolnilne dejavnosti	10,00
M11-Vodooskrba	M0-Dolgoročni kredit 2011 (800.000,00)	640,00
M11-Vodooskrba	M01-Dolgoročni kredit 2011 (300.000,00)	900,00
N8-Preureditev podstrešja CR 11A	N5-20 stanovanjski blok-kredit	60,45
R05-Mediji	R01-Stroški poslovnih prostorov in občinskega premoženja	1.434,62

## **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 2011 smo oblikovali rezervo v višini 175.000,00 EUR, na kar smo jo z rebalansom konec leta zmanjšali na 99.000,00 EUR. Realizacija proračunske rezerve – elementar, je v višini 80.185,21 EUR. Ker pa ta rezerva deluje kot sklad je potrebno ostanek sredstev v višini 4.955,22 EUR konec leta prenesti na sklad, kar pomeni, da je ostanek sredstev na dan 31.12.2011 evidentiran na kontu 9006.

## **POROČILO O PORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE**

Splošna proračunska rezervacija je bila v letu 2011 predvidena v višini 8.000 EUR, z zadnjim rebalansom pa zmanjšana na 3.000,00 EUR. Realizacije v letu 2011 ni bilo.

## **NAMENSKA SREDSTVA**

Namenski prihodki proračuna Občine Zreče za leto 2011 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 2011 porabljeni v okviru določenih proračunskih postavk. V proračun leta 2011 so bila vključena sredstva na računih občine in krajevnih skupnosti na dan 31.12.2010 v višini 102.456,32 EUR (Občina Zreče – 12.632,66 EUR, KS Zreče – 51.644,83 EUR, KS Stranice – 18.692,75 EUR, KS Gorenje – 11.200,74 EUR, KS Skomarje – 7.260,03 EUR, KS Resnik – 825,76 EUR in KS Dobrovlje – 199,55 EUR).

V leto 2012 se prenašajo sredstva na računih na dan 31.12.2011 občine in vseh krajevnih skupnosti. Ta sredstva bodo vključena v proračun za leto 2012 in porabljena na proračunskih postavkah v skladu s sprejetim rebalansom za leto 2012.