



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

Številka: 450-07/2013-02
Cerklje, 14.3.2013

Občinski svet
Občine Cerklje na Gorenjskem

ZAKLJUČNI RAČUN
PRORAČUNA
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM
ZA LETO 2012

KAZALO

I. UVOD	3
Pravne podlage za pripravo zaključnega računa proračuna.....	3
Obveščanje in predlaganje podatkov.....	3
Sprejem proračuna za leto 2012.....	4
Zaključni račun za leto 2012.....	8
II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2012	8
Izkaz prihodkov in odhodkov.....	8
Izkaz računa finančnih terjatev in naložb.....	10
Izkaz računa financiranja.....	10
Druge računovodske informacije.....	12
Oblikovanje dolgoročnih rezervacij.....	12
Izkazovanje presežka prihodkov nad odhodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov.....	13
Sredstva na računih občine.....	13
Stanje neporavnanih terjatev in razlogi za neplačilo.....	13
Obveznosti, ki so zapadle do konca poslovnega leta.....	13
Viri sredstev, uporabljeni za vlaganja v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva ter dolgoročne finančne naložbe.....	13
Naložbe prostih denarnih sredstev.....	14
Spremembe stalnih sredstev.....	14
Izven bilančna evidenca.....	14
Osnovna sredstva, ki nimajo več sedanje vrednosti.....	14
III. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA PRORAČUNA	15
Odhodki proračuna po programih javne porabe.....	15
1000 – OBČINSKI SVET.....	15
2000 – NADZORNI ODBOR.....	16
3000 – ŽUPAN.....	16
4000 – OBČINSKA UPRAVA.....	17
5000 – VAŠKE SKUPNOSTI.....	28
IV. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV	28
V. POJASNILA K BILANCI STANJA	29
Inventura 2012.....	31
VI. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2012	37
VII. POVZETEK IZ LETNEGA POROČILA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2012	40
Ocena gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti.....	40
Doseženi cilji in pričakovanja.....	40
VIII. PREDLOG SKLEPA	41
IX. PRILOGE	41

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),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št.: 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10); v nadaljevanju: Navodilo).

Obveščanje in predlaganje podatkov

Predlagatelj: župan, Franc Čebulj

Pripravila: Dragica Jerič, višja svetovalke za finance in proračun

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 2012 na predpisanih obrazcih vključno z letnim poročilom, ki vključuje računovodsko in poslovno poročilo do vključno 28. 2. 2013.

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 2013.

Na podlagi 3 odstavka 5. člena Odloka o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2012 (Uradni vestnik Občine Cerklje na Gorenjskem št.: 5/11) župan predloži Zaključni račun proračuna za leto 2012 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 2012:

- izkaz bilance prihodkov in odhodkov,

- izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
 - izkaz računa financiranja.
- 2) Posebni del zaključnega računa proračuna za leto 2012:
- odhodki in drugi izdatki proračuna.

II. LETNO POROČILO za leto 2012 – 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 2012

1) Splošni del proračuna zaključnega računa za leto 2012:

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

2) Posebni del proračuna zaključnega računa za leto 2012:

- odhodki in drugi izdatki proračuna.

3) Načrt razvojnih programov za leto 2012.

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

Sprejem proračuna za leto 2012

Občinski svet Občina Cerklje na Gorenjskem je na 8. redni seji, dne 21. 12. 2011, sprejel Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2012, ki je bil objavljen v Uradnem vestniku Občine Cerklje na Gorenjskem, št.: 5/11, dne 23.12.2011.

Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2012 je občinski svet sprejel na 4. korespondenčni seji 22.2.2012, objavljen je bil v Uradnem vestniku Gorenjske št.: 1, dne 24.2.2012.

Ker v proračunu za določene namene ni bilo dovolj sredstev, je župan za prerazporeditev sredstev sprejel več sklepov. Sklepi so bili izdani na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2012 (Uradni vestnik Občine Cerklje na Gorenjskem št.: 5/11) ter 38. člena Zakona o javnih financah.

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 137.806,00 evrov. 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 2012 v EUR

Proračunska postavka, konto	Namen porabe	Zmanjšanje sredstev v EUR	Povečanje sredstev v EUR
0114 412000	Financiranje političnih strank		537,00
0116 402400	Dejavnost župana	200,00	
0116 402402	Dejavnost župana		200,00
0116 402403	Dejavnost župana		160,00
0118 402003	Odnosi z javnostmi	2.000,00	
0118 402006	Odnosi z javnostmi		2.000,00
0435 402003	Proslave in prireditve	1.500,00	
0435 402009	Proslave in prireditve		4.000,00
0435 402099	Proslave in prireditve		1.000,00
0435 402403	Proslave in prireditve		1.000,00
0435 402404	Proslave in prireditve		706,00
0435 412000	Proslave in prireditve		500,00
0621 402922	Članarine domačin neprofitnim organizacijam		93,00
0631 400000	Delovanje občinske uprave plače		4.485,00
0631 400001	Delovanje občinske uprave plače		405,00
0631 400004	Delovanje občinske uprave plače		600,00
0631 400100	Delovanje občinske uprave plače		329,00
0631 400202	Delovanje občinske uprave plače		370,00
0631 400203	Delovanje občinske uprave plače		550,00
0631 400302	Delovanje občinske uprave plače		1.100,00
0631 400400	Delovanje občinske uprave plače		2.550,00
0631 400901	Delovanje občinske uprave plače		2.365,00
0631 401001	Delovanje občinske uprave plače		921,00
0631401100	Delovanje občinske uprave plače		683,00
0631 401101	Delovanje občinske uprave plače		55,00
0631 401200	Delovanje občinske uprave plače		6,00
0631 401300	Delovanje občinske uprave plače		10,00
0631 401500	Delovanje občinske uprave plače		135,00
0632 402001	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		1.526,00
0632 402099	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		10.864,00
0632 402300	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		787,00
0632 402301	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		124,00
0632 402304	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		9,00
0632 402305	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		142,00
0632 402403	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		160,00
0632 402900	Delovanje občinske uprave – materialni stroški		890,00
0632 402903	Delovanje občinske uprave – materialni stroški	2.293,00	
0633 402902	Notranji nadzor		3.250,00
0633 402912	Notranji nadzor		750,00
0633 402999	Notranji nadzor	4.000,00	
0637 402500	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem,	3.112,00	

	potrebnim za delovanje občinske uprave		
0637 402514	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		1.500,00
0637 402515	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		633,00
0637 420200	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		475,00
0637 420202	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	718,00	
0637 420703	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		1.222,00
0731 402108	Sredstva za civilno zaščito		900,00
0731 402199	Sredstva za civilno zaščito	900,00	
0734 431000	PGD Zgornji Brnik	3.500,00	
0737 431000	PGD Cerklje		3.500,00
1123 402199	Zavetišče za živali		345,00
1323 420300	Varovalne ograje		7.000,00
1329 420500	Občinske Ceste	7.000,00	
1322 402099	Javna dela		2.500,00
1322 402503	Javna dela	2.500,00	
1330 420801	Državne ceste		108,00
1330 420804	Državne ceste	108,00	
1421 402108	Označevalne table		500,00
1431 402099	Regionalni razvojni programi		663,00
1435 402099	Nature experience	10.410,00	
1435 402901	Nature experience		5.721,00
1435 420300	Nature experience		8.190,00
1440 420245	Odkrivajmo svet igral in znanja		3.241,00
1440 420804	Odkrivajmo svet igral in znanja	318,00	
1442 402999	Town Twinning		3.010,00
1443 402099	Tematske poti na spletu	3.010,00	
1448 402099	Air LED		3.221,00
1448 402403	Air LED		150,00
1448 402404	Air LED		138,00
1522 410000	Deponija Tenetiše	3.930,00	
1522 431100	Deponija Tenetiše		3.930,00
1534 402600	Izgradnja kanalizacijskega omrežja in priklop na čistilno napravo		1.032,00
1534 420401	Izgradnja kanalizacijskega omrežja in priklop na čistilno napravo	1.032,00	
1539 402600	Kanalizacija Vasca		844,00
1539 420401	Kanalizacija Vasca	844,00	
1640 420401	Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save	4.503,00	
1640 420600	Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save	10.000,00	
1640 420804	Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save		14.503,00
1632 402099	Pokopališče Trata		166,00
1632 402203	Pokopališče Trata		500,00
1632 402902	Pokopališče Trata	500,00	
1631 402099	Urejanje naselij		2.000,00

1631 402204	Urejanje naselij	194,00	
1661 402099	Geodetske storitve		10.000,00
1662 420600	Nakup zemljišč		40.000,00
1772 413105	Plačilo prispevka za zdravstveno varstvo		9.387,00
1771 413302	Mrliško ogledna služba		4.000,00
1821 402099	Vzdrževanje spomenikov lokalnega pomena	450,00	
1821 402503	Vzdrževanje spomenikov lokalnega pomena		603,00
1833 402503	Kulturna dvorana		168,00
1834 402001	Petrovčeva hiša		545,00
1834 402108	Petrovčeva hiša		998,00
1834 402205	Petrovčeva hiša		215,00
1834 402511	Petrovčeva hiša		270,00
1834 420299	Petrovčeva hiša	1.128,00	
1852 402200	Športna dvorana		610,00
1852 402203	Športna dvorana		1.000,00
1852 402503	Športna dvorana	434,00	
1852 402511	Športna dvorana		1.978,00
1852 402902	Športna dvorana	1.100,00	
1852 420241	Športna dvorana	610,00	
1854 402201	Nogometni center Velesovo	400,00	
1854 402203	Nogometni center Velesovo		400,00
1921 411921	Razlika med ceno programov in plačili staršev	7.305,00	
1922 413302	Vrtec Murenčki		25.500,00
1931 402099	Materialni stroški v OŠ		30.000,00
1931 402503	Materialni stroški v OŠ	30.000,00	
2021 411103	Pomoč staršem ob rojstvu otrok		3.910,00
2051 420801	Lokacijski načrt TABER – komunalna oprema		3.588,00
2051 420804	Lokacijski načrt TABER – komunalna oprema	621,00	
2331 409000	Splošna proračunska rezervacija	137.806,00	

V letu 2012 ni bilo potreb po sprejemu rebalansa, zato je bila uskladitev proračuna nujna za izvedbo projektov, ki niso bili vključeni v proračun ali zanje ni bilo dovolj sredstev.

Tabela 2: Veljavni proračun za leto 2012 v EUR

SKUPINA	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	Proračun 2012	Veljavni plan 2012
I.	PRIHODKI	9.757.088	9.757.088
II.	ODHODKI	11.959.358	11.959.358
III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ	-2.202.270	-2.202.270
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	2.270	2.270
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	300.000	300.000
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV	-297.730	-297.730
VII.	ZADOLŽEVANJE	0	0
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	0	0

IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU	-2.500.000	-2.500.000
X.	NETO ZADOLŽEVANJE	0	0
XI.	NETO FINANCIRANJE	2.202.270	2.202.270

Zaključni račun za leto 2012

Zaključni račun proračuna za leto 2012 vključuje vse realizirane prihodke in realizirane odhodke proračuna ter vse prejeme in izdatke iz proračuna za leto 2012. V bilanci prihodkov in odhodkov so upoštevani zneski plačane realizacije v času od 1.1.2012 do 31.12.2012. Podlaga za realizacijo zaključnega računa je veljavni proračunu za leto 2012.

II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2012

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, ker občina najetih posojil nima, račun financiranja nima podatkov, razen podatek o spremembi sredstev na računu.

Izkaz prihodkov in odhodkov

I. Prihodki proračuna obsegajo naslednje prihodke:

Tabela 3: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2012 v EUR

Vrste prihodkov	Prihodki tekočega leta	Sestava prihodkov
1	2	3
Ime prihodka	znesek	delež
Davčni prihodki	4.923.204	69,86
Nedavčni prihodki	553.303	7,85
Kapitalski prihodki	372.951	5,29
Donacije	1.000	0,01
Transforni prihodki	1.197.128	16,99
Skupaj	7.047.586	100,00

Tabela 4: Realizacija prihodkov proračuna 2012 v primerjavi z veljavnim planom 2012 v EUR

PRIHODKI					v EUR
Vrsta prihodka	VELJAVNI PLAN		REALIZACIJA 2012		REAL/
	2012				VP
DAVČNI PRIHODKI	4.871.788	49,93	4.923.204	69,86	101,06
NEDAVČNI PRIHODKI	2.950.152	30,24	553.303	7,85	18,76
KAPITALSKI PRIHODKI	130.453	1,34	372.951	5,29	285,89
PREJETE DONACIJE	0	0,00	1.000	0,01	0,00
TRANSFERNI PRIHODKI	1.804.695	18,50	1.197.128	16,99	66,33
SKUPAJ	9.757.088	100,00	7.047.586	100,00	72,23

Skupni prihodki občine znašajo 7.047.585,76 evrov, njihova realizacija je 72,20 %.

Prihodke sestavljajo: Davčni prihodki, ki se stekajo v proračun na podlagi občinskih odlokov in zakonov, realizacija 4.923.203,81 evrov ali 101,1 %, nedavčni prihodki, ki nastanejo na podlagi pogodbenih razmerij in odločb upravnega organa občine, realizacija 553.303,28 evrov ali 18,8 %, kapitalski prihodki se v proračun stekajo od prodaje premoženja, realizacija 372.950,77 evrov ali 285,9 %, prejete donacije 1.000,00 evrov, transferni prihodki so prejeta sredstva od države namenjeni za pokrivanje tekočih sredstev in izgradnjo investicij, realizacija 1.197.127,90 evrov ali 66,3 %.

II. Odhodki proračuna obsegajo naslednje odhodke:

Tabela 5: Sestava odhodkov po vrstah v letu 2012 v EUR

Vrste odhodkov	Odhodki tekočega leta	Sestava odhodkov
1	2	3
Ime odhodka	znesek	delež
Tekoči odhodki	1.375.858	22,13
Tekoči transferi	1.709.811	27,50
Investicijski odhodki	3.024.590	48,64
Investicijski transferi	107.919	1,74
Skupaj	6.218.179	100,00

Tabela 6: Realizacija odhodkov proračuna v letu 2012 v primerjavi z veljavnim planom v letu 2012 v EUR

ODHODKI					v EUR
Vrsta prihodka	VELJAVNI PLAN		REALIZACIJA 2012		REAL/
	2012				VP
TEKOČI ODHODKI	1.843.350	15,41	1.375.858	22,13	74,64
TEKOČI TRANSFERI	1.936.664	16,19	1.709.811	27,50	88,29
INVESTICIJSKI ODHODKI	7.307.438	61,10	3.024.590	48,64	41,39
INVESTICIJSKI TRANSFERI	871.906	7,29	107.919	1,74	12,38
SKUPAJ	11.959.358	100,00	6.218.179	100,00	51,99

Skupni odhodki proračuna za leto 2012 znašajo 6.218.179,17 evrov ali 52,00 % sprejetega proračuna.

Odhodke sestavljajo: Tekoči odhodki, ki pokrivajo stroške za delovanje občine, realizacija 1.375.858,32 evre ali 74,6 %, tekoči transferi so bili namenjeni subvencijam v gospodarstvo in kmetijstvo, posameznikom in delovanju zavodov, realizacija 1.709.811,37,00 evre ali 88,3 %, investicijski odhodki so namenjeni nakupu in gradnji ter obnovi opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, realizacija 3.024.590,18 evrov ali 41,4 %, investicijski transferi so bili nakazani neprofitnim organizacijam, javnemu podjetju in javnemu zavodu za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, ki so jim dana v upravljanje s strani občine, realizacija 107.919,30 evrov ali 12,4 %.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

Tabela 7: Realizacija prejemkov v primerjavi z veljavnim planom v letu 2012 v EUR

Vrsta prejemka - izdatka	Veljavni plan 2012	Realizacija 2012	Real/VP
1	2	3	4
Prejeta vračila danih posojil	2.270,00	2.209,26	97,3
Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	300.000,00	51.600,00	17,2
Prejeta minus dana posojila	-297.730,00	-49.390,74	16,6

Račun finančnih terjatev in naložb obsega prejeta vračila danih posojil. Prejeta vračila znašajo 2.209,26 evrov ali 97,3 % proračuna. Vsa vrnjena posojila s strani občanov so bila od danih posojil za stanovanjski namen.

Izdatki računa finančnih terjatev in naložb predstavljajo nakazilo kapitalskega deleža v Socialno varstveni zavod Taber, vrednost nakazila je znašala 51.600,00 evrov.

Izkaz računa financiranja

Tabela 8: Povečanje sredstev na računu v letu 2012 v EUR

Povečanje ali zmanjšanje sredstev na računih	Veljavni plan 2012	Realizacija 2012	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Povečanje ali zmanjšanje sredstev na računih	-2.500.000,00	780.015,85	

V letu 2012 je skupni presežek prihodkov nad odhodki 829.406,59 evrov. Negativni rezultat je izkazan v računu finančnih terjatev in naložb v vrednosti 49.390,74 evrov. V računu financiranja je prikazana sprememba stanja sredstev na računu. Sredstva na računu so se v letu 2012 povečala za 780.015,85 evrov.

Odstopanja zaključnega računa od proračuna v letu 2012

Tabela 9: Realizacija zaključnega računa proračuna v primerjavi z veljavnim proračun v letu 2012 v EUR

SKUPINA	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV v SIT	VELJAVNI PLAN 2012	REALIZACIJA 2012	INDEKS REB/VP
I.	PRIHODKI	9.757.088	7.047.586	72,23
II.	ODHODKI	11.959.358	6.218.179	51,99
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK	-2.202.270	829.407	-37,66
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	2.270	2.209	97,32
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	300.000	51.600	17,20
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV	-297.730	-49.391	16,59
VII.	ZADOLŽEVANJE	0	0	
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	0	0	
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU	-2.500.000	780.016	
X.	NETO ZADOLŽEVANJE	0		
XI.	NETO FINANCIRANJE	2.202.270	-829.407	

Na podlagi predstavljenih podatkov se ugotavlja, da proračun ni bil v celoti realiziran. Presežek prihodkov nad odhodki iz zaključnega računa proračuna leta 2012 v vrednosti 829.406,59 evrov povečuje sredstva na računih občine, medtem ko je v računu finančnih terjatev in naložb izkazano negativno stanje v vrednosti 49.390,74 evrov.

Tabela 10: Posamezni prihodki doseženi v letu 2012 v EUR

Vrsta prihodka	VP	Realizacija
Dohodnina	4.196.164	4.181.682
Nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč od pravnih oseb	138.873	176.482
Nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč od fizičnih oseb	143.625	146.776
Davek na promet nepremičnin od pravnih oseb	14.704	8.779
Davek na promet nepremičnin od fizičnih oseb	81.919	87.044
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	169.500	166.721
Turistična taksa – nočitve v letu 2012 – 38.260 nočitev	31.830	34.049
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	8.145	20.675
Prihodki od obresti	62.805	106.227
Prihodki od najemnin za stanovanja	10.200	10.790
Prihodki od drugih najemnin od tega:	166.560	170.560
• Trženje športne dvorane		42.642
• Trženje kulturne dvorane		6.266
Prihodki od najemnin za grobove na pokopališčih	2.200	3.560

• Trata	2.675,00		
• Šenturška Gora	885,00		
Globe za prekrške		60.000	29.734
Prihodki od komunalnih prispevkov		2.563.258	163.424
Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (prodaja zemljišč občanom po vaseh)		130.000	327.464
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:		1.027.798	772.259
• Za izgradnjo kanalizacijskega omrežja in priklop na čistilno napravo	610.204,00		
• Za izgradnjo fekalne kanalizacije Pšata – Zalog	142.623,00		
• Za gasilsko opremo	13.698,00		
• Za vzdrževanje gozdnih cest	2.622,68		
• Za financiranje LAS projektov	3.111,67		
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov		665.961	367.569
• Projekti za krvavški vodovod	15.286,50		
• Skupni kanali od občinske meje do Komenda	352.282,58		

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 2012 je bilo na novo oblikovanih 18.000,00 evrov dolgoročnih rezervacij in 281,82 evrov za stanovanjski namen.

Stanje sredstev rezervnega sklada za naravne nesreče znaša 187.696,57 evrov. V letu 2012 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 2012 je bilo zbranih skupaj 1.606,06 evrov, porabe ni bilo.

Skupni znesek rezervnega sklada 31. 12. 2012 je 189.302,63 evre.

Tabela 11 : Neporabljena sredstva rezervnega sklada v letu 2012 v primerjavi z letom 2011

Vrste lastnih virov in dolgoročnih obveznosti	Vrednost po stanju 31.12.2011	Vrednost po stanju 31.12.2012	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Rezervni sklad za naravne nesreče	169.697	187.697	110,61
Rezervni sklad za stanovanjski namen	1.324	1.606	121,30
Skupaj	171.021	189.303	110,69

Izkazovanje presežka prihodkov nad odhodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov

V zaključnem računu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem se ugotavlja presežek prihodkov nad prihodki. Presežek prihodkov nad odhodki je 829.406,59 evrov. Prihodki proračuna znašajo 7.047.585,76 evrov in zaostajajo za sprejetim proračunom za 27,80 odstotnih točk, odhodki znašajo 6.218.179,17 evrov in zaostajajo za sprejetim proračunom za 48,00 odstotnih točk.

Sredstva na računih občine

Sredstva na računih občine na dan 31.12.2012 so se povečala za 780.015,85 evrov.

V računu finančnih terjatev in naložb je izkazano pozitivno stanje. Rezultat pozitivnega stanja so naslednji zneski:

1. povečanje premoženja v drugih pravnih osebah v vrednosti - 51.600,00 evrov,
2. vrednost prejetih vračil od posojil občanov je + 2.209,26 evrov,
3. presežek prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov je + 829.406,59 evrov.

Stanje neporavnanih terjatev in razlogi za neplačilo

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev na dan 31.12.2012 je 138.996,36 evre. Ugotovljeno je, da večina terjatev ni plačana iz razloga, ker te zapadejo v plačilo v letu 2013, že zapadle neplačane terjatve iz preteklega obdobja niso sporne in so izterljive. Občina ima še terjatve do posrednih uporabnikov proračuna v vrednosti 4.000,59 evrov, do EZR v vrednosti 709,36 evrov, za obresti v vrednosti 5.745,53 evrov, za kratkoročne depozite v vrednosti 3.180.000,00 evrov, terjatve do državnih organov v vrednosti 11.086,12 evra.

Obveznosti, ki so zapadle do konca poslovnega leta

Občina je v letu 2012 plačale vse obveznosti do dobaviteljev, zaposlenih, pogodbenih delavcev, davčne uprave. Neizplačane obveznosti so ostale do občanov za vlaganja v telefonsko omrežje v znesku 57.381,44 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 sredstev EU.

Tabela 12: Viri sredstev za financiranje opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2012 v EUR

I. Lastna sredstva

II. Transferi iz državnega proračuna in EU sredstev:

Izgradnja kanalizacijskega omrežja in priklop na čistilno napravo	610.204,00
Za izgradnjo fekalne kanalizacije Pšata-Zalog	142.623,00
Za gasilsko opremo	13.698,00
Za vzdrževanje gozdnih cest	2.622,68
Projekti LAS	3.111,67
Skupaj	772.259,35

III. Transferi iz občinskih proračunov

Projekti za Krvavški vodovod	15.286,50
Skupni kanali od občinske meje do Komenda	352.282,58
Skupaj	367.569,08

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 2012 od stalnih sredstev obračunala samo amortizacijo, prevrednotenja zaradi krepitve ali slabitve ni bilo. Knjižna vrednost amortizacije je znašala 886.183,94 evrov. Za znesek amortizacije se zmanjša splošni sklad občine.

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

Izven bilančna evidenca

Občina je v letu 2012 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 6.218.197,17 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 2012 je bilo 6 sej občinskega sveta, stroški sejin so znašali 12.629,82 evrov.

0112 – Delovanje komisij in odborov

V letu 2012 so bile sklicane 3 komisije, odbor za gospodarstvo, za negospodarstvo in komisija za ocenjevanje krajev. Vrednost izplačanih sejin je bila 1.018,40 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 in Lista za vas. Skupni znesek izplačil je 3.595,62 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 2012 je imel nadzorni odbor 5 rednih sej.

Člani so se udeležili tudi seminarja s področja delovanja nadzornih odborov. Skupni stroški za Nadzorni odbor v letu 2012 so bili 3.8934,04 evre.

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 porabljeni naslednja sredstva:

01 POLITIČNI SISTEM

0116 – Dejavnost župana

V proračunu so porabljeni sredstva za plačo župana, povračila stroškov v zvezi z delom, materialne stroške, stroške reprezentance, daril, dnevnih časopisov, v skupnem znesku 68.876,70 evrov, od tega za nakup županske protokolarne ovratnice 4.600,00 evrov.

0117 – Dejavnost podžupana

Za pomoč pri opravljanju nalog župana ima občina podžupana, ki ga na predlog župana imenuje občinski svet izmed članov občinskega sveta. V letu 2012 podžupan ni bil imenovan.

0118 – Odnosi z javnostmi

Občinski časopis »Novice izpod Krvavca« je izšel v treh nakladah v znesku 4.723,24 evrov. Izdano je bilo izredno glasilo »Glas izpod Krvavca« št. 1, vrednost izdaje je bila 3.725,89 evrov. Drugi stroški objav so znašali 8.694,50 evrov.

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0431- Pokroviteljstva

Sredstva se namenjajo 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 8.780,00 evrov. Sredstva je prejelo 26 različnih organizacij in društev, povprečno izplačilo na posamezno društvo je bilo 337,70 evrov.

0435 – Proslave in prireditve

V letu 2012 so bile iz proračuna financirane naslednje prireditve: »Veselo na Jožefovo«, proslava ob občinskem prazniku, »Naj pridelek«, dobrodelni koncert, Entente florale, obisk pobratene občine Petrovac iz Makedonije, dotacijo za sodelovanje je prejelo Društvo godba Cerklje in Unesco klub Cerklje. Vrednost porabljenih sredstev je bila 17.791,67 €.

0436 – Božiček

Sredstva so porabljena za nakup igrač za otroke v znesku 6.598,86 €.

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 2.952,48 evrov, za plačilo davka na promet nepremičnin na podlagi pogodb o nakupu ali prodaji zemljišč je bilo plačano 9.081,40 evrov davka.

0432 – Objave

Odhodki objav vključujejo obvezne objave odlokov v Uradnem vestniku Občine Cerklje (4 uradne objave) v znesku 4.733,42 evrov, objave v katalogu informacij javnega značaja: vrednost objav je bila 1.439,42 evrov, objavi za razpis koncesije za vrtce in pomoč na domu v vrednosti 541,44 evrov, ostale objave: vrednost teh je 308,40 evre.

0433 – Spletna stran občine

Sredstva so porabljena za vzdrževanje in dograjevanje spletne strani www.cerklje.si v znesku 6.480,00 evrov.

0434 – Stroški sodnih postopkov in odvetniških storitev

Sredstva so porabljena za sodne stroške, stroške odvetnikov, notarjev, sestavljanje listin, overitve podpisov, zastopanje na sodiščih in pred upravnimi organi ter pomoč pri javnih razpisih v znesku 37.631,39 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 9.518,40 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 plačna v višini 1.392,21 evre.

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 313.675,31 evrov.

0632 - Dejavnost občinske uprave – materialni stroški

Materialni stroški vključujejo stroške za plačilo storitev in materiala za delo občinskih organov in občinske uprave v znesku 111.802,26 evrov.

0633 – Notranji nadzor

Odhodek vključuje strošek notranje revizije za pregled poslovanja za leto 2012 v znesku 4.000,00 evrov.

0634 – Občinska inšpekcija

Odhodek vključuje delovanje medobčinskega inšpektorata Kranj na področju Občine Cerklje. Strošek inšpekcije je znašal 20.790,19 evrov.

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

Sredstva so porabljena za tekoče vzdrževanje poslovne stavbe in opreme v znesku 3.362,97 evrov, vzdrževanju licenčne opreme: 7.877,28 evrov, vzdrževanje strojne računalniške opreme 8.032,57 evrov, najemnina PISO 2.412,00 evrov, arhivske omare 1.975,20 evrov, nakup računalnika, tiskalnika in enota za arhiviranje v vrednosti 3.780,81 evrov, nakup programske opreme za vodenje skupne evidence vpisa otrok v vrtce v vrednosti 1.221,84 evrov.

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

0731 – Sredstva za civilno zaščito

Sredstva so porabljena za nakup 2 kom opreme za čiščenje dimnikov, 6 pozivnikov, 4 kos triopan s torbo, ena mobilna radijska postaja, vzdrževanje in popravilo pozivnikov in nakup poplavnih vreč ter plačilu seminarja, v vrednosti 5.339,01 evra.

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 je bil nakazan v vrednosti 72.000,00 evrov.

0737 – PGD Cerklje

Gasilskemu društvu Cerklje je bil nakazan znesek v višini 78.997,68 evrov za nakup gasilskega vozila.

0742 – Občinski gasilski dom

Z občinskim gasilskim domom upravlja gasilska zveza in gasilsko društvo Cerklje. Občina za dom kot lastnik plačuje samo zavarovanje objekta. Vrednost zavarovanja je znašala 461,53 evrov.

08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

0821 – Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu

Sredstva so bila porabljena za nakup kolesarskih izkaznic, odsevnih rutic in kresničkov v znesku 690,30 evrov.

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

1031 – Javna dela

Sredstva so porabljena za sofinanciranje enega delavca na področju javnih del v znesku 3.611,27 evrov.

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

1122 – Društva s področja kmetijstva

Sredstva so bila porabljena za dotacijo Društvu kmečkih žena v vrednosti 500,00 evrov.

1125 – Čebelarstvo društvo Cerklje

Sredstva v znesku 2.000,00 evrov so bila nakazana čebelarskemu društvu za njegovo delovanje. Čebelarstvo vsako leto organizira tekmovanje na področju kakovosti medu.

1121 – Subvencije kmetom

Sredstva niso bila porabljena.

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 723,00 evrov. Za nastanitev živali v zavetišču in oskrbo ter veterinarske storitve je bilo porabljeno 3.043,71 evrov.

1124 – Vzdrževanje gozdnih cest

Sredstva so porabljena za vzdrževanje naslednjih gozdnih cest: gozdna cesta 03K436 Lenart, gozdna cesta 03K442 Straža - ODD.66, gozdna cesta Blatnica, gozdna cesta 03K441 Flegarija odd.63 in ostale g.c., gozdna cesta 03K438 Blatnica - odcep zajetje, gozdna cesta 03K450 Prenje – Viševca, vse v vrednosti 11.903,04 evre.

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

1331 – Vzdrževanje občinskih cest

Sredstva so bila porabljena za naslednje namene.

Tabela 13: Vzdrževanje občinskih cest

1. Zimsko vzdrževanje cest in pluženje snega	139.748,30 €
2. Tekoče vzdrževanje cest med letom	168.608,30 €
2. Obrezovanje vej	2.208,00 €
3. Mulčenje trave	1.920,00 €
6. Vzdrževanje objektov na cestah	9.173,84 €
7. Poljske poti-nasipanje gramoza	17.496,00 €
Skupaj	339.154,44 €

1323 – Varovalne ograje

Postavljena ja bila ograja v Šmartnem in Češnjevku v znesku 3.782,52 evra ter na cesti spodnja postaja žičnice – Štefanja Gora, v znesku 21.455,06 evrov.

1329 – Občinske ceste

V letu 2012 so se nadaljevala dela na cesti spodnja postaja žičnica Krvavec – Štefanja Gora. Dela so zaključena. Položen je bil asfalt, zaključena je bila tudi zaščita brežine. Vrednost del je bila 190.636,04 evre.

1332 – Urejanje prometa

Sredstva niso bila porabljena.

1321 – Električna energija

Sredstva so porabljena za plačilo električne energije za javno razsvetljavo v vrednosti 30.477,33 evrov.

1322 – Javna razsvetljava

Za tekoče vzdrževanje javne razsvetljave v občini je bilo namenjenih 15.006,38 evrov, za pripravo razpisne dokumentacije za obnovo svetil je bilo plačano 7.468,80 evrov, za izgradnjo javne razsvetljave v vasi Ravne, Spodnji Brnik in Dvorje jug pa 45.464,20 evrov.

1330 – Državne ceste

Za ureditev regionalne ceste R3-639-1143 od km 3.344 do km 4.534 in RI-922/1455 od km 0,0000 do km 0,756 ja bilo plačano hidrotehnično poročilo in PZI regulacija struge ter izdelava kart poplavne nevarnosti v vrednosti 9.446,40 evrov, stroški nadzora za rondo 858,24 evrov ter zasaditev smrek krožišče Spodnji Brnik 1.172,28 evrov.

14 GOSPODARSTVO

1421 – Označevalne table

Sredstva so bila porabljena za nakup 3 kom info tabel in 1 tablo za označitev čebelarkega muzeja, v vrednosti 3.420,72 evrov.

1424 – Društvo obrtnikov in podjetnikov Cerklje

Sredstva niso bila porabljena.

1431 – Regionalni razvojni programi

Sredstva so bila porabljena za financiranje zagona, delovanja, upravljanja projektov lokalne akcijske skupine za razvoj podeželja v vrednosti 5.888,00 evrov in za sofinanciranje izvajanja nalog o spodbujanju regionalnega razvoja na območju razvojne regije Gorenjske v obdobju 2007-2013 v vrednosti 9.774,54 evrov.

1433 – Transferi društvom s področja turizma

Sredstva niso bila porabljena.

1434 – Promocija občine

Sredstva so bila porabljena za tisk različnega materiala, kot so kape, majice, vrečke, zemljevidi, v vrednosti 11.485,15 evrov.

1435 – Nature experience – Brezmejna doživetja narave

Sredstva so bila porabljena za nakup opreme, ki je postavljena ob ribniku Češnjevke, na Krvavcu in ob poteh, ki označujejo kolesarsko pot. Vrednost projekta skupaj s pripravo, postavitvijo in dobavo opreme je 57.561,60 evrov.

1436 – Nomen vulgare – ohranitev starih hišnih imen

Sredstva niso bila porabljena.

1437 Mladinski center v samostanu Adergas

Sredstva niso porabljena.

1438 – Kolesarske poti

Sredstva niso porabljena.

1439 – Svet inovativnih igral

Sredstva so porabljena za izdelavo dokumentacije z izrisi za inovativna igrala na lokaciji Spodnji Brnik in Zalog, v vrednosti 1.452,00 evrov.

1440 – Odkrivajmo svet igral in znanja

Sredstva so porabljena za postavitve igral na Igrišču Dvorje in Velesovo ob nogometnem centru, vrednost gradbenih del in igral je 43.171,90 evrov.

1441 – Regionalna destinacijska organizacija

Sredstva so bila porabljena za delovanje RDO, vrednost 4.729,00 evrov.

1442 – Town Twininig (Europe for Citizens Programme Citizen's Meetings)

Sredstva so bila porabljena za gostovanje pobratene občine Petrovac iz Makedonije v vrednosti 13.606,10 evrov.

1443 – Tematske poti na spletu

Sredstva niso bila porabljena.

1448 – AirLED

Udeležba na delavnici na srečanju na Madžarskem (pospešitev turizma ob letališčih) strošek hotelskih storitev v vrednosti 138,00 evrov.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**1521 – Zbirni center odpadkov Cerklje**

Nakup ročnega pometalnega stroja, vrednost 315,84 evrov, plačilo elektrike in vode ter vzdrževanje objekta, vrednost 859,25 evrov.

1522 – Deponija Tenetiše

Sredstva so bila porabljena za vzdrževanje deponije v zapiranju v vrednosti 3.921,62 evrov in za subvencioniranje cen k odvozu odpadkov v znesku 13.240,21 evrov.

1524 – Gradnja in vzdrževanje odlagališč

Sredstva niso bila porabljena.

1525 – Čistilna naprava Češnjevok

Sredstva so porabljena za plačilo odvoza fekalij iz občinskih stavb na čistilno napravo v znesku 820,40 evrov. Odvoz opravlja občan po pogodbi o delu. Občina subvencionira tudi cene komunalnemu podjetju za odvajanje fekalij na čistilno napravo Češnjevok. Znesek subvencij je bil 22.917,37 evrov.

1527 – Nadgradnja centralne čistilne naprave Domžale - Kamnik

Priprava pregleda tras kanalizacije v znesku 700,00 €vrov.

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

Sredstva so porabljena za izdelavo projekta za kanalizacijo v Gradu v vrednosti 6.183,08 evrov in kanalizacije v Trnovljah v vrednosti 3.640,00 evrov.

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

Sredstva so bila porabljena za spremembo projektov za kanalizacijo Sp. Brnik-Vopovlje-Lahovče, vrednost 4.880,00 evrov, nadzor pri gradnji, vrednost 12.839,78 evrov, odškodnina za služnost, vrednost 1.031,76 evrov in za gradnjo kanalov na Spodnjem Brniku, Vopovljah, kanal Vopovlje – Lahovče in Sp. Brnik – Vopovlje v vrednosti 1.186.781,72 evrov in Komenda - kolektor 1 v vrednosti 450.388,90 evrov.

1535 – Izgradnja fekalne kanalizacije Pšata – Zalog

Sredstva so porabljena za izgradnjo kanalizacije Pšata – Zalog v znesku 65.963,37 evrov.

1536 – Kanalizacija Zalog - Klanec

Sredstva so porabljena za hidrološko hidravlične študije ob potoku Pšata v Zalogu, vrednost 7.890,00 evrov.

1537 – Kanalizacija Zalog – Cerkljanska Dobrava

Sredstva niso bila porabljena.

1539 - Kanalizacija Vašca

Priprava PGD, PZI za kanal Vašca, vrednost del 4.363,84 evre.

1541 – Centralna čistilna naprava Domžale – Kamnik

Sredstva niso porabljena.

1590 – Odstranjevanje nedovoljenih odpadkov za avtomobile

Sredstva na tej postavki niso bila porabljena.

1540 – Urejanje voda

Sredstva so porabljena za izdelavo hidrološko hidravlične analize ter kart razredov poplavne nevarnosti za območje reke Reke ter območje reke Pšate na območju občine Cerklje na Gorenjskem v vrednosti 23.700,00 evrov.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**1621 – Občinski prostorski načrt**

Dopolnitev okoljskega poročila in dodatka za presojo sprejemljivosti na posebna varstvena območja - Natura 2000, vrednost 2.640,00 evrov.

1660 – Poslovno logistična cona Brnik

Sredstva so bila porabljena za plačilo projektov za upravljanje poslovne cone Brnik, vrednost 91.080,00 evrov.

1638 – Oskrba z vodo

Sredstva so bila porabljena za naslednje namene v skupnem znesku 531.739,76 evrov, od tega za:

1. Vzdrževanje hidrantov v znesku 9.095,34 evrov.

2. Subvencioniranje cen javnemu podjetju Komunala Kranj v znesku 27.022,08 evrov.
3. Projekti:
 - a. PZI vodovod Dvorje jug v znesku 4.800,00 evrov,
 - b. PZI vodovod Vasca v znesku 2.934,50 evrov,
4. Obnove in novogradnje:
 - a. Vodovodni priključki Stiška vas 17.738,58 evrov,
 - b. obnova vodovoda Dvorje jug v znesku 229.147,02 evrov,
 - c. obnova vodovoda Spodnji Brnik - Vopovlje v znesku 234.603,22 evrov.
5. Nadzor v znesku 6.390,02 evrov.

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

Sredstva so porabljena za plačilo stroškov hidravličnega izračuna 7.500,00 evrov, PZI 8.202,50 evrov, priprava vloge na ministrstvo za nepovratna sredstva 15.000,00 evrov.

1632 – Pokopališče Trata

Sredstva so porabljena za plačilo vode in odvoza odpadkov v znesku 2.554,64 evrov in urejanje pokopališča v znesku 1.300,56 evrov, za katerega skrbi občina.

1633 – Mrliške vežice

Sredstva so porabljena za manjša popravila objektov in opreme v vrednosti 1.316,53 evrov.

1636 – Pokopališče Šenturška Gora

Za plačilo vode in odvoz odpadkov je bilo namenjeno 922,92 evrov, za čiščenje pokopališča 766,40 evrov.

1631 – Urejanje naselij

Plačilo vode v parku v Cerkljah 22,00 evrov, nasaditev parkov in nakup lončnic v znesku 6.532,43 evrov, odvoz smeti po čistilni akciji 9.805,41 evrov.

1634 – Vaški domovi

Sredstva so porabljena za plačilo vode in komunalnih storitev v znesku 109,89 evrov, elektrike v znesku 874,13 evrov in zavarovanje v znesku 181,08 evrov - (Pr. Polica, Poženik, Češnjavek), kurilno olje 1.513,47 evrov za vaški dom Šenturška Gora.

1651 – Stanovanja v lasti občine

Sredstva so bila porabljena za oblikovanje rezervnega sklada v znesku 281,82 evrov in popravilo odtoka v stanovanju v Zalogu v znesku 321,54 evrov.

1652 - Stanovanja v lasti občine – upravljanje in vzdrževanje

Sredstva so porabljena za upravljanje stanovanj v Zalogu in v Cerkljah v znesku 1.186,85 evrov, plačilo skupnih stroškov elektrike 305,73 evre, voda 8,04 evre in zavarovanju stanovanj 98,00 evrov. Skupna vrednost vzdrževanja je 1.598,52 evrov.

1661 – Geodetske storitve

Stroški odmer parcel v letu 2012 so znašali 59.119,46 evrov.

1662 – Nakup zemljišč

Sredstva so porabljena za nakup zemljišč za ceste 23.020,67 evrov, nakup Premuzarjeve domačije 139.090,00 evrov.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

1761 – Dodatni programi v zdravstvu

Sredstva so bila porabljena za program šola za starše, posvetovalnica za mlade in akcija za čiste zobe v znesku 2.964,00 evrov.

1772 – Plačilo prispevka za zdravstveno varstvo

Občina plačuje prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje za brezposelne osebe. V letu 2012 se je spremenil sistem vodenja evidenc. 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 16.543,83 evrov.

1771 – Mrliško ogledna služba

Sredstva so porabljena za mrliške ogledne, prevoze, obdukcije pokojnih v znesku 10.831,81 evrov.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

1821 – Vzdrževanje spomenikov lokalnega pomena

Sredstva so bila porabljena za nakup sveč in vencev v znesku 262,02 evrov, obnova spomenika NOB Sp. Brnik 458,40 evrov, peskanje kamnite posede v Cerkljah 192,00 evrov, skulptura na spomeniku v Zalogu 1.560,00 evrov, obnova kapelice v Glinjah 890,47 evrov.

1822 – Cerkve – kapelice – spomeniki

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

Velesovo	8.000,00 € (obnova župnišča)
Šenturška Gora	2.000,00 €. (za intoniranje orgel).

1832 – Knjižnica občine Cerklje

Za delovanje knjižnice v Cerkljah so porabljena sredstva za stroške telefona, za plačo delavke, prispevke, materialne stroške v znesku 45.044,58 evrov.

1835 – Knjige

Sredstva so porabljena za nakup knjižničnega gradiva za knjižnico v Cerkljah v znesku 9.967,54 evrov.

1831 – Transferi društvom s področja kulture

Sredstva so namenjena ljubiteljski kulturni dejavnosti. Na podlagi javnega razpisa so jih prejeli: Unesco klub Cerklje 2.946,63 evrov, KUD POD LIPO Adergas 7.177,20 evrov, KUD Davorin Jenko Cerklje 4.715,47 evrov, KUD Šenturška Gora 415,98 evrov, KUD Krvavec Sp. Brnik 949,92 evrov in Likovno društvo Cerklje 1.906,06 evrov, KD godba Cerklje 10.846,52 evrov, KD folklor Cerklje 1.524,22 evrov.

1833 – Kulturna dvorana

Sredstva so porabljena za tekoče vzdrževanje objekta in čiščenje dvorane v znesku 8.029,37 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.

Porabljena sredstva v letu 2012 so znašala 19.704,43 evrov: od tega je bil nabavljen prenosni računalnik v znesku 852,39 evrov, pisarniške omare v znesku 1.083,60 evrov, fotoaparati 549,60 evrov, vezeni prti in zavese 1.187,44 evrov in ostali stroški 16.031,40 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 32.210,31 evrov, rokometno klub Cerklje 28.594,91 evrov, športno društvo Adergas 4.601,48 evrov, športno društvo Cerklje 30.238,29 evrov, karate klub Cerklje 2.958,09 evrov, športno društvo Strmol 1.396,88 evrov.

1852 – Športna dvorana

Sredstva so porabljena za nemoteno delovanje športne dvorane, kot je čistilni material, elektrika, voda, telefon, zavarovanje in tekoča popravila. Vrednost vzdrževanja je znašala 33.017,45 evrov.

1853 – Otroška igrišča

Sredstva niso bila porabljena.

1854 – Nogometno igrišče Velesovo

V letu 2012 je bila nabavljena potrebna oprema za objekt in igrišča in sicer zamenjava košev 872,16 evrov, osvetlitev igrišča 3.050,40 evrov, pregradna mreža 1.326,00 evrov. Ostali stroški za obratovanje centra 12.093,09 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 podeljena koncesija. Marijin vrtec je v mesecu decembru obiskovalo 91 otrok, od tega jih je 20 v jaslih, javni vrtec obiskuje 210 otrok, od tega jih je 28 v jaslih, nekaj otrok pa je bilo vključenih v vrtce izven naše občine. Izplačana sredstva za nadomestila staršem so znašala 780.194,50 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 41.020,99 evrov.

1931 – Osnovna šola Cerklje

Sredstva so porabljena za plačilo zavarovanja šole v znesku 4.458,20 evrov, priprava projektov za razpis za energetska sanacija šole 27.287,76 evrov, popravilo snegobranov, igral, ograje in popravilo priključka v šoli v Zalogu, vrednost popravil je znašala 4.937,52 evrov.

1932 – Transferi za materialne stroške osnovne šole Cerklje

Sredstva so porabljena v znesku 126.952,90 evrov za

1. plače kuharic za kosila učencev,
2. stroške elektrike, odvoza odpadkov, dimnikarske storitve, vode,
3. kurilno olje,
4. 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 13.116,61 evrov.

1934 – Dodatne dejavnosti

1. Sredstva so porabljena za darila otrokom, ki so imeli osem let odličen uspeh v znesku 358,16 evrov,
2. za plavanje otrok v znesku 2.614,49 evrov, za letovanje otrok 794,22 evrov, plavalni tabor 1.950,00 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 193.386,73 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 2012 je pomoč prejelo 97 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 2.635,68 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 2012 je občina krila nadomestilo plače za 2 osebi v skupnem znesku 19.923,47 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 2012 je bivalo v domovih po Sloveniji 16 občanov. Občina je za bivanje v domovih prispevala 82.221,54 evrov.

2043 – Socialno varstveni zavod Taber

Sredstva so bila nakazana na račun SVZ Taber za kritje tekočih stroškov v znesku 3.877,70 evrov.

2047 – Pomoč družini na domu

Za pomoč družini na domu je bilo izbranemu koncesionarju izplačano 21.815,96 evrov.

2051 – Lokacijski načrt TABER – komunalna oprema

Zaključek izgradnje dveh mostov z dovozno cesto v znesku 119.686,55 evrov v Šmartnem.

2041 – Socialno varstvo materialno ogroženih

Sredstva so nakazana kot enkratna pomoč posameznikom. Sredstva so bila nakazana osebam, ki so izgubile službo, ob naravnih nesrečah in invalidom, ki nimajo dovolj lastnih sredstev za preživljanje. V letu 2012 je občina neposredno namenila 2.250,00 evrov pomoči.

2049 – Subvencioniranje najemnin

Sredstva so bila porabljena za nadomestilo najemnine enemu občanu.

2044 – Mladinski center

Za delovanje mladinskega centra je bilo izplačano 3.000,00 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 2012 je bilo izplačanih 200,00 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.

2322 – Sredstva za odpravo posledic naravnih nesreč

Sredstva niso bila porabljena.

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 v vrednosti 137.806,00 evrov.

5000 – VAŠKE SKUPNOSTI

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

1639 – Urejanje naselij V leto 2012 sredstva niso bila porabljena.

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 leta 2012, vrednost projektov iz načrta razvojnih programov, ki še niso dokončani in se je njihova gradnja pričela pred letom 2012, 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. Investicijski odhodki so se v načrtu razvojnih programov povečali za 55.375,00 evrov.

Tabela 14: Usklajeni načrt razvojnih programov po prerazporeditvi proračunskih postavk

Podprogram	Področje proračunske porabe	Znesek povečanja ali zmanjšanja projektov
06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave	979,00 €
14039002	Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	11.113,00 €
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki	3.930,00 €
15029002	Ravnanje z odpadno vodo	-1.876,00 €
16069002	Nakup zemljišč	40.000,00 €
18039005	Drugi programi v kulturi	-1.128,00 €
18059001	Programi športa	-610,00 €
20049003	Socialno varstvo starih	2.967,00 €
	Skupaj povečanje NRP	55.375,00 €

06 Lokalna samouprava

Nakup opreme za občino: planirana sredstva 7.000,00 evrov, potrebna sredstva 7.979,00 evrov. Podrobnejša obrazložitev je na proračunskih postavkah.

14 Gospodarstvo

Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva: planirani znesek 42.000,00 evrov, potrebna sredstva 50.190,00 evrov (Oprema v naravi), planirani znesek 40.250,00 evrov potrebna

sredstev 43.173,00 evrov (Otroška igrala Dvorje in nogometni klub Velesovo). Podrobnejša obrazložitev je na proračunskih postavkah.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Zbiranje in ravnanje z odpadki: planirana sredstva 0,00 evrov, potrebna sredstva 3.930,00 evrov (vzdrževanje deponije Tenetiše).

Ravnanje z odpadno vodo: planirani znesek 2.371.272,00 evrov, prenos na tekoče stroške 1.032,00 evrov (Izgradnja kanalizacijskega omrežja Občine Cerklje na Gorenjskem in priklop na čistilno napravo) in planirani znesek 292.300,00 evrov, od tega prenos na tekoče stroške 844,00 evrov (Kanalizacija Vašca).

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Nakup zemljišč : planiran znesek 132.320,00 evrov, potrebna sredstva 172.320,00 evrov (nakup Premuzarjeve domačije). Podrobnejša obrazložitev je podana na proračunskih postavkah.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

Drugi programi v kulturi: planirani znesek 9.700 evrov, z veljavnim planom se sredstva znižajo zaradi kritja tekočih stroškov za 1.128,00 evrov.

Programi športa: planirani znesek 2.000,00 evrov, zaradi kritja tekočih stroškov se sredstva znižajo za 610,00 evrov.

20 Socialno varstvo

Socialno varstvo starih: Planirani znesek 187.970,00 evrov, povečanje sredstev za nadzor 2.967,00 evrov (zaključen projekt za lokacijski načrt Taber).

V. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekoče leta – 31. 12. 2012 in zadnji dan predhodnega leta – 31. 12. 2011.

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 in TIC, 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 15: Odpisanost sredstev občine na dan 31.12.2012 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	246.029	228.117	17.912	92,72
Nepremičnine:				
Zemljišča	3.053.952		3.053.952	0,00
Gradbeni objekti	27.261.615	8.928.142	18.333.473	32,75
Oprema	1.195.694	919.327	276.367	76,89
Večletni nasadi	11.409	7.363	4.046	64,54
Skupaj	31.768.699	10.082.949	21.685.750	31,74

Nepremičnine v gradnji

objekti	7.687.708		7.687.708	0,00
----------------	------------------	--	------------------	-------------

Drobni inventar

drobni inventar	154.508	154.508	0	100,00
	39.610.915	10.237.457	29.373.458	25,85

Tabela 16 : Dolgoročna sredstva na dan 31.12.2012 v primerjavi s predhodnim letom v evrih

Dolgoročna sredstva po nabavni vrednosti	Leto 2011	Leto 2012	Indeks
Dolgoročna sredstva	Nabavna vrednost	Nabavna vrednost	
Dolgoročna sredstva	31.458.984	31.768.699	100,98

Tabela 17: Prodaja osnovnih sredstev v letu 2012 v evrih

Vrsta dolgoročnega sredstva	količina	Nabavna vrednost
-----------------------------	----------	------------------

1	2	3
Prodaj stanovanja	1	45.000,00
Prodaja zemljišč	24	52.867,97
Skupaj		97.867,97

Navedene parcelne številke so bile prodane občanom in podjetju KRNC, d.o.o. Cerklje. Navedenih zemljišč 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.

Inventura 2012

Na podlagi inventurnega zapisnika in sklepa župana št.: 032-01/2013-05 so bila izločena neuporabna osnovna sredstva v vrednosti 27.277,39 evrov in drobní inventar v vrednosti 2.846,24 evrov.

Tabela 18 : Seznam izločenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja

OSNOVNA SREDSTVA: SN - 1 - Občina				
NAHAJALIŠČE	ŠIFRA	OPIS	KOLIČINA	VREDNOST
23 - Petrovčeva domačija	10798	RAČUNALNIK OS. PL. ASUS 94S533-MX	1	905,49 EUR
25 - Poslovna stavba občine	10853	DLANČNIK -RADARSKA TABLA	1	630,87 EUR
	10038	RAČUNALNIK INTEL CELERON 302+LCD17"DIREKTORICA	1	674,46 EUR
	10848	DSP OFFICE SB ED 2003LOCD	1	269,20 EUR
	10165	ARHIVSKA ENOTA - HP	1	3.016,18 EUR
OSNOVNA SREDSTVA: SN - 2 - VAŠKE SKUPNOSTI				
1004 - VS Cerklje	20131	JAVNA RAZSVETLJAVA	1	17.534,03 EUR
1006 - VS Dvorje	20799	IGRALA NA OTROŠKEM IGRIŠČU	8	383,34 EUR
	21167	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	65,57 EUR
	21168	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	65,57 EUR
	21169	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	76,50 EUR
	21170	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	53,08 EUR
	21171	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	53,08 EUR
	21172	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	53,08 EUR
	21173	KLOP - ŠPORTNO IGRIŠČE DVORJE	1	53,08 EUR

1015 - VS Spodnji Brnik	20016	JAVNA RAZSVETLJAVA vas	1	2.343,42 EUR
OSNOVNA SREDSTVA: SN - 3 - CIVILNA ZAŠČITA				
2002 - Gasilski domovi	30011	OBLEKA BRISTOL ZAŠČITNA	2	90,38 EUR
	30012	OBLEKA BRISTOL ZAŠČITNA	2	90,38 EUR
	30013	OBLEKA BRISTOL ZAŠČITNA	2	90,38 EUR
	30014	OBLEKA BRISTOL ZAŠČITNA	2	90,38 EUR
OSNOVNA SRERDSTVA: SN – 4 JAVNA INFRASTRUKTURA				
0003 - Vodovodi	40009	Merilec pretoka	1	242,52 EUR
	40050	Merilec pretoka	1	242,52 EUR
	40051	Merilec pretoka	1	242,52 EUR
	40056	Telefonski odzivnik	1	11,36 EUR
			SKUPAJ	27.277,39 EUR

DROBNI INVENTAR: SN - 1 Občina

NAHAJALIŠČE	ŠIFRA	OPIS	KOLIČINA	VREDNOST
23 - Petrovčeva domačija	12311	ELEMENT ZA ČELNO PREZENTACIJO KNJIG	9	820,80 EUR
	12312	ELEMENT ZA PUBLIKACIJE DIM 320x288x292mm	5	427,50 EUR
25 - Poslovna stavba občine	12313	ELEMENT ZA PUBLIKACIJE DIM 240x288x292mm	6	478,80 EUR
	12340	OBČINSKA ZASTAVA 100x250CM	5	515,95 EUR
	12639	PALICE ZA ZASTAVE	20	78,22 EUR
	12660	ZASTAVE SLO 100x250CM	5	337,19 EUR
	12661	ZASTAVE EU 100x250CM	3	187,78 EUR
			SKUPAJ	2.846,24 EUR

Tabela 19 : Nakup osnovnih sredstev v letu 2012 v evrih

Vrsta osnovnega sredstva	Količina	Nabavna vrednost
1	2	3
Opis osnovnega sredstva	Količina	Nabavna vrednost
Odbojna ograja Štefanja Gora	1	21.455,06
Reflektorji pomožno igrišče nogometni center Velesovo	6	15.300,94
Usmerjevalne table za kolesarske poti	5	1.458,00
Velika informativna tabla _urbana oprema za kolesarske poti	2	4.800,00
Skulptura na gasilskem domu v Zalogu	1	1.560,00
Informacijska tabla Cerklje	1	1.067,04
Varovalna ograja Češnjevok	1	964,44
Informacijska tabla Češnjevok	1	1.067,04
Javna razsvetljava Dvorje jug (12) in Dvorje (4)	16	26.829,12

Javna razsvetljava Spodnji Brnik (11)	11	16.472,64
Varovalna ograja Šmartno 72 m1	1	2.818,08
Informacijska tabla Velesovo	1	1.067,04
Igrala otroško igrišče Dvorje	6	11.528,40
Igrala igrišče Adergas	6	19.110,00
Turistična informacijska tabla Petrovčeva domačija	1	507,60
Prodajna razstavna polica Petrovčeva domačija	1	162,90
Nizka omara Petrovčeva domačija	1	252,90
Fotoaparatus Canon G12 - PD	1	549,60
Prenosnik HP ProBook - PD	1	852,39
Visoka skladiščna arhivska polica - PS	4	1.388,40
Visoki regal – PS	2	589,80
Visoka skladiščna omara – PSD	1	372,90
Računalnik intel core I5 3330 – PS	1	959,23
Računalnik intel core I5 2320 – PS	1	635,90
Tiskalnik Color – PS	1	430,80
Enota za arhiviranje SW D 2700 - PS	1	2.714,11
Oprema za ozvočenje športna dvorana	1	1.688,92
Klop počivališče ribnik Češnjevok	4	4.328,12
Miza počivališče ribnik Češnjevok	2	1.861,84
Info tabla počivališče ribnik Češnjevok	4	2.082,32
Klop s podpornim zidom počivališče ribnik Češnjevok	4	3.846,28
Maketa stare opekarne počivališče ribnik Češnjevok	1	5.799,82
Klop počivališče Adergas – Štefanja gora	3	2.568,66
Miza počivališče Adergas – Štefanja gora	1	831,70
Info tabla počivališče Adergas – Štefanja gora	2	946,12
Skulptura veliki studenčar počivališče Adergas – Štefanja gora	1	2.470,09
Info tabla Krvavec	2	1.023,34
Dinamičen steber Krvavec	1	2.770,76
Mobilna radijska postaja CZ	1	804,73
Premuzarjeva domačija	1	135.090,00
Nakup zemljišč za ceste		27.020,67
SKUPAJ		328.339,60

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev so bili porabljeni lastni proračunski prihodki ter transferi prihodki od države in občin.

V letu 2012 je bil nabavljen drobni inventar v vrednosti 20.597,43 evrov.

Skupina 06 – Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne kapitalske naložbe in dolgoročna posojila so dani v delnicah in v kapitalu v finančna in privatna podjetja in občanom 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 2.136.191,40 evrov, od tega

BSC d. o. o. Kranj 109,03 evre in
 Komunala Kranj d. o. o. Kranj 398.477,68 evrov
 SVZ TABER 1.589.899,77 evrov
 KRNC, RAZVOJ, DIAGNOSTIKA 108.979,00 evrov.

Skupina 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti
 Dolgoročno dana posojila občanom za stanovanjski namen znašajo 4.848,50 evra.

Skupina 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja
 Dolgoročne terjatve iz poslovanja obsegajo terjatve za prodana stanovanja občanom.
 Vrednost neodplačanih stanovanj je 517,36 evre.
 Dolgoročne terjatve do občanov, neodplačana vrednost 21.156,60 evrov.

Skupina 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje
 Terjatve za sredstva dana v upravljanje so skupaj 698.369,59 evre. Dana so naslednjim uporabnikom:
 Osnovna šola Davorina Jenka Cerklje 617.355,00 evrov,
 Osnovno zdravstvo Gorenjske 81.014,59 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 20 : Primerjava kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 v evrih

Vrste kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju 31.12.2011	Vrednost po stanju 31.12.2012	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Ime kratkoročnih sredstev	znesek	znesek	indeks
Denarna sredstva v blagajni	50	50	100,00
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	100.224	220.004	219,51
Kratkoročne terjatve do kupcev	41.483	138.996	335,07
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	63.067	4.002	6,35
Kratkoročne terjatve do zakladniškega računa - EZR	544	709	130,33
Kratkoročne finančne naložbe	2.500.000	3.180.000	127,20
Kratkoročne terjatve iz financiranja	5.050	5.745	113,76
Druge kratkoročne terjatve	8.833	11.086	125,51
Neplačani odhodki	511.313	841.724	164,62
Skupaj	3.230.564	4.402.316	136,27

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, ki je enaka blagajniškemu maksimumu.

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 31.12.2012. 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 2013.

Skupina 17 – Druge kratkoročne terjatve
Druge kratkoročne terjatve vključujejo terjatve za požarno takso, zahtevke za povračilo stroškov občinske inšpekcije in terjatve za vstopni DDV.

Skupina 18 – Neplačani odhodki
Neplačani odhodki so stroški, ki zapadejo v plačilo v letu 2013.

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 21 : Primerjava kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 v evrih

Vrste kratkoročnih obveznosti in aktivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju 31.12.2011	Vrednost po stanju 31.12.2012	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Kratkoročne obveznosti za	znesek	znesek	indeks
Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine	6.956	3.787	54,44
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	28.365	26.133	92,13
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	349.672	739.014	211,34
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	58.429	61.082	104,54
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	132.021	75.470	57,17

neplačani prihodki	113.035	156.587	138,53
Skupaj	688.478	1.062.073	154,26

Skupina 20- Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine

Predujma sta bila položena za najem poslovnega prostora v stavbi nogometnega centra Velesovo.

Skupina 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Obračunana plača za mesec december, ki bo izplačana v januarju 2013.

Skupina 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Predstavljajo neporavnane obveznosti na dan 31.12.2012, njihova zapadlost je v letu 2013.

Skupina 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

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

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 2013.

Skupina 28 – Neplačani prihodki

Neplačani prihodki so prihodki proračuna, ki bodo šele ob plačilu v letu 2013 knjiženi med prihodke proračuna.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Tabela 22 : Primerjava lastnih virov za leto 2012 v primerjavi z letom 2011

Vrste lastnih virov in dolgoročnih obveznosti	Vrednost po stanju 31.12.2011	Vrednost po stanju 31.12.2012	Indeks
1	2	3	4=3:2x100
Splošni sklad	32.006.747	35.364.327	110,49
Rezervni sklad	171.020	189.303	110,69
Dolgoročno neplačani prihodki	21.157	21.157	
skupaj	32.198.924	35.574.787	110,48

Skupina 90 – Splošni sklad

Splošni sklad združuje sredstva občine in sicer sedanjo vrednost opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, finančne naložbe, unovčena poročila, 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.

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 1.1.2012, vrednost novih nabav v letu 2012, 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 31.12.2012.

Iz obrazca Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil so razvidna vlaganja v delnice in deleže in stanje dolgoročnih posojil do občanov.

VI. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2012

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 2012 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. 2012 znaša **476.809,12** eurov. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 23: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2012 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	0
Nočni depoziti	476.809,12
Skupaj	476.809,12

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 24: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31.12.2012 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	220.004,39
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	256.473,23
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	476.477,62
4. Zakladniški podračun občine	-476.477,49
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	0,13

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznosti znaša 477.399,46 eurov in je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU, obveznosti za obresti na stanja podračunov (konti skupine 24) v vrednosti 477.399,46 eurov.

Stanje nezapadlih terjatev znaša 616,44 eurov in predstavlja znesek terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah v višini 616,44 eurov.

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 25: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v eurih)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	4.770,72
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	4.438,47
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	331,50
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	-0,75

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 26: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU in EZRO (v eurih)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2012 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2011 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	220.004,39	100.224,46	119.779,93
ZP NU	256.473,23	153.495,88	102.977,35
EZRO	476.477,62	253.720,34	222.757,28

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 2012 in 2011 prikazuje Tabela 5.

Tabela 27: Letni učinki upravljanja za leti 2012 in 2011 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2012	331,50
2011	332,25

VII. POVZETEK IZ LETNEGA POROČILA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUN ZA LETO 2012

Ocena gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti

Občina je v letu 2012 s sredstvi proračuna ravnala gospodarno.

Svoje obveznosti je poravnala 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.

Odvečna sredstva na računih občine so bila med letom naložena pri poslovnih bankah. Prejete obresti povečujejo prihodke proračuna. Od obresti je občina v letu 2012 zbrala 106.227,41 evrov.

Proračunska sredstva so bila porabljen za planirani namen in do planirane višine. Kazalci porabe kažejo odstopanja od plana na odhodkih za 48,00 odstotnih točk, na prihodkih pa za 27,80 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.

Doseženi cilji in pričakovanja

Občina ocenjuje, da je v letu 2012 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,
- obnovljena je bila iztrošena oprema za potrebe občinske uprave in TIC-a,
- gasilska zveza Cerklje uspešno deluje in je izpolnila pričakovanja na področju varnosti in reševanja premoženja in ljudi,
- na področju vzdrževanja in obnove cest je bila obnovljena cesta spodnja postaja žičnice Krvavec – Štefanja gora,
- obnovljena je bila javna razsvetljava na Spodnjem Brniku in v Dvorjah,
- nabavljena je bila oprema za otroška igrišča in urbana oprema v naravi,
- izgradnja kanalizacijskega omrežja se je nadaljevala in vzporedno še obnova vodovodov, vse v južnem delu občine,
- izvršen je bil nakup zemljišč za ceste in nakup Premuzarjeve domačije,
- nogometni center Velesovo je opremljen z novimi reflektorji in koši na malem igrišču,
- vzpostavljena je bila računalniška povezava med občino, vrtcem Murenčki in Marijinim vrtcem za enoten pristop k vpisu otrok v vrtece.

- Zavod Taber je naročil projekt za izvedbo gradnje, priprave za začetek intenzivno potekajo, dovozna pot je bila v letu 2012 zaključena.

Z nedokončanimi investicijami občina namerava nadaljevati v naslednjem letu ter jih v letu 2013 in še v naslednjih letih končati, kar je bil tudi cilj sprejetega proračuna za leto 2013 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 2012.

Župan

Franc Čebulj

IX. PRILOGE

- Zaključni račun proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2012,
- Splošni del proračuna (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja),
- Posebni del proračuna,
- Načrt razvojnih programov,
- Bilanca stanja.

KAZALO TABEL

Tabela 1: Prerazporeditev sredstev med proračunskimi postavkami v proračunu za leto 2012 v EUR.....	5
Tabela 2: Veljavni proračun za leto 2012 v EUR	7
Tabela 3: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2012 v EUR	8
Tabela 4: Realizacija prihodkov proračuna 2012 v primerjavi z veljavnim planom 2012 v EUR.....	9
Tabela 5: Sestava odhodkov po vrstah v letu 2012 v EUR.....	9
Tabela 6: Realizacija odhodkov proračuna v letu 2012 primerjavi z veljavnim planom v letu 2012 v EUR.....	9
Tabela 7: Realizacija prejemkov v primerjavi z veljavnim planom v letu 2012 v EUR.....	10
Tabela 8: Povečanje sredstev na računu v letu 2012 v EUR.....	10
Tabela 9: Realizacija zaključnega računa proračuna v primerjavi z veljavnim proračun v letu 2012 v EUR.....	11
Tabela 10: Posamezni prihodki doseženi v letu 2012 v EUR.....	11
Tabela 11 : Neporabljeni sredstva rezervnega sklada v letu 2012 v primerjavi z letom 2011	13
Tabela 12: Viri sredstev za financiranje opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2012 v EUR.....	14
Tabela 13: Vzdrževanje občinskih cest.....	19
Tabela 14: Usklajeni načrt razvojnih programov po prerazporeditvi proračunskih postavk ...	28
Tabela 15: Odpisanost sredstev občine na dan 31.12.2012 v evrih	30
Tabela 16 : Dolgoročna sredstva na dan 31.12.2012 v primerjavi s predhodnim letom v evrih	30
Tabela 17: Prodaja osnovnih sredstev v letu 2012 v evrih.....	30
Tabela 18 : Seznam izločenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja.....	31
Tabela 19 : Nakup osnovnih sredstev v letu 2012 v evrih	32
Tabela 20 : Primerjava kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 v evrih	34
Tabela 21 : Primerjava kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 v evrih	35
Tabela 22 : Primerjava lastnih virov za leto 2012 v primerjavi z letom 2011	36
Tabela 23: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2012 (v evrih).....	38
Tabela 24: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31.12.2012 (v evrih)	38
Tabela 25: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v evrih).....	39
Tabela 26: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU in EZRO (v evrih).....	39
Tabela 27: Letni učinki upravljanja za leti 2012 in 2011 (v evrih).....	39