



## 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: 4100-0003/2011  
Datum: 12.3.2014

AD/8

### 22. REDNA SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE ZREČE, dne 19.3.2014

<b>ZADEVA:</b>	GRADIVO ZA 8. TOČKO SEJE OBČINSKEGA SVETA
<b>NASLOV:</b>	<b>PREDLOG ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE ZREČE ZA LETO 2013</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
<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 12. redni seji, dne 10.3.2014 obravnaval Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2013 z vsemi prilogami (bilance Občine Zreče z vključenimi krajevnimi skupnostmi in obrazložitve). Člani nadzornega odbora so imeli v zvezi z gradivom nekaj vprašanj, na katere so dobili odgovore na sami seji. Člani nadzornega odbora občinskemu svetu predlagajo sprejem zaključnega računa za leto 2013, saj nanj nimajo pripomb ali dopolnitev.</p> <p><b><u>Statutarno pravna komisija</u></b> je na svoji 20. redni seji dne 10.3.2014 obravnavala Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2013 in nanj ni imela pripomb.</p> <p><b><u>Komisija za urejanje prostora in stanovanjske zadeve</u></b> je na svoji 23. redni seji dne 4.3.2014 obravnavala Zaključni račun Občine Zreče za leto 2013. Komisija prosi za obrazložitev v zvezi s postavko 7E– prispevki pravnih in fizičnih oseb, ki je bila realizirana le v višini 1%. Drugih pripomb Komisija za urejanje prostora in stanovanjske zadeve na</p>

	zaključni račun ni imela. ODGOVOR: Pri pripravi rebalansa še ni bilo znano kako oz. kdaj bo podpisana pogodba za koncesijo na STC Rogla in so bila sredstva predvidena na postavki 7E. Ker je bila pogodba v začetku decembra 2013 podpisana, so sredstva evidentirana na postavki 3H2-prihodki od podeljenih koncesij, kjer je realizacija kar nekajkrat presegla plan.
<b>PREDLOG SKLEPA:</b>	<b>Predlagam, da Občinski svet Občine Zreče sprejme Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2013.</b>

## I. UVOD

Zaključni račun za leto 2013 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 2013**

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

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4 in 110/2011-ZDIU12 14/2013 popr., v nadaljevanju: ZJF),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010; v nadaljevanju: Navodilo),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009; v nadaljevanju: Pravilnik o EKN),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002-ZJF-C, 114/2006-ZUE; v nadaljevanju: ZR),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010 (60/2010 popr.) 104/2010 in 104/2011; v nadaljevanju: Pravilnik o sestavljanju letnih poročil),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/2003, 34/2004, 13/2005, 114/2006 – ZUE, 138/2006, 120/2007, 112/2009, 58/2010 in 97/2012),

- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/2002, 134/2003 in 108/2013),
- 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, 58/2010 in 108/2013),
- 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, 95/2011 in 109/2013) in
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/2007 in 104/2009).

### **MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA**

Pri pripravi proračuna za leto 2013 smo konec leta 2011 upoštevali podatke ministrstva za finance, ki smo jih imeli takrat na razpolago. Tako je bila upoštevana povprečnina (primeren obseg porabe na prebivalca) v višini 554,50 EUR. Dohodnina je bila predvidena v višini 3.796.128,00 EUR. Tekom leta 2012 je bila povprečnina za leto 2013 zmanjšana na 536,00 EUR, oz. izračunana dohodnina v višini 3.698.919,00 EUR. Razlika je bila -97.209,00 EUR, kar je bilo upoštevano pri pripravi spremembe proračuna za leto 2013, konec leta 2012.

V letu 2013 smo Občinskemu svetu Občine Zreče predložili v sprejem tri rebalanse. Vsi trije Odloki o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Zreče so bili skupaj z vsemi prilogami soglasno potrjeni in sicer prvi 15.5.2013, drugi 16.10.2013 in tretji 4.12.2013.

### **REALIZACIJA CILJEV**

Pri pripravi proračuna za leto 2013 smo izpostavili nekaj ciljev:

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

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

Glavni cilj pri sestavi proračuna za leto 2013 je bil na strani odhodkov zagotoviti financiranje zakonsko določenih nalog (izobraževanje, otroško varstvo, zdravstvo, socialno varstvo,...) in skušati pridobiti čim več državnih in evropskih sredstev.

Glavnina investicij je bila narejena na področju komunalnega gospodarstva (izgradnja primarnega kolektorja in nadaljevanje izgradnje Centralne čistilne naprave

Zreče). Poleg tega se je v letu 2013 začela energetska obnova OŠ Zreče in Vrtca Zreče, ter obnova lokalne ceste LC 460045 Ostruh-Studenčnikov križ in JP 985041. Za dobrih 131 tisoč EUR je bilo investicij v nakup zemljišč..

## **POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV IN IZDATKOV**

Zaključni račun proračuna Občine Zreče za leto 2013 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 2013 (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 2013 realizirani 91,04%. Večino skupin prihodkov je bilo dokaj dobro realiziranih, nekatere postavke celo presežene. Največja odstopanja realizacije glede na plan pri prihodkih so pri prispevkih pravnih in fizičnih oseb, ter prihodkih od podeljenih koncesij, kar je povezano s sodelovanjem pri izgradnji Smučarsko tekaškega centra na Rogli in podelitvijo koncesije za ta namen. V celoti je v letu 2013 ostala nerealizirana postavka komunalni prispevek za priključitev na CČN Zreče.

Skupni prihodki so v letu 2013 realizirani v višini 8.378 836,18EUR, skupni odhodki pa v višini 8,447,689,51 EUR. V proračun oz. zaključni račun za leto 2013 so tako na strani prihodkov kot odhodkov v celoti vključene vse krajevne skupnosti.

**Račun finančnih terjatev in naložb** za leto 2013 ne vsebuje podatkov, kar pomeni, da Občina Zreče v letu 2013 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 2013. Občina Zreče se je v tem letu dodatno zadolžila za 449.000 EUR in pa odplačala za 254.181,85 EUR kreditov in leasingov.

**Stanje sredstev na računih** na dan 31.12.2013 je 70.455,59 EUR. Od tega Občina Zreče – 2.290,53 EUR, KS Zreče – 8.903,55 EUR, KS Stranice – 3.210,60 EUR, KS Gorenje – 22.585,02 EUR, KS Skomarje – 21.344,94 EUR, KS Resnik – 7.094,95 EUR in KS Dobrovlje – 5.025,90 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>
A1-Funkcionarji (župan in podžupan)	A2-Stroški za proslave in pokroviteljstvo in sponzorstvo	50,00
A1-Funkcionarji (župan in podžupan)	A21-Stroški za proslave	239,47

A1-Funkcionarji (župan in podžupan)	A81-Protokol	173,46
A12-Skupna občinska uprava-inšpekcija	A13-Skupna občinska uprava Slov. Konjice	166,66
E4-Vzdrževanje kulturnih domov in opreme	E17-Obnova spominskega parka sto frankolovskih žrtev	176,22
E4-Vzdrževanje kulturnih domov in opreme	E2-Programi društev	555,06
G1-Zdrav. zavar. občanov brez prihodkov	H5-Štipendije	1.008,91
IF-Regionalni program podeželja	I3-Oskrba živali	597,98
ID2-Pomoč za plačilo zavarovalnih premij	ID4-Naložbe v opr. dopolnilne dejavnosti	2.940,00
J94-Promocija turizma	J93-Turistična infrastruktura	170,07
J95-Košnja zelenic	J91-Urejanje okolja	900,49
M17-Pokopališče	M14-Okoljska dajatev-odpadki	5.400,00
M5-Vzdrževanje javne razsvetljave	M14-Okoljska dajatev-odpadki	1.975,26
O21-Naravovarstveni programi	O1-Prostorska dokumentacija (spremembe OPN)	36,44
O21-Naravovarstveni programi	O20-Spremembe prostorsko izvedbenih aktov	697,70
P1D-Oprema za hidrantno omrežje	P1A-Gasilska društva	167,08
P1D-Oprema za hidrantno omrežje	P2-Zaščita in reševanje	634,51
R01-Str .poslovnih prostorov in občinskega premoženja	R06-Javna dela	1.365,02
R01-Str .poslovnih prostorov in občinskega premoženja	R14-Okvirni kredit-obresti in provizija banke	624,44

## **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 2013 smo oblikovali rezervo v višini 65.000,00 EUR, tekom leta se je rezerva spreminjala in z zadnjim rebalansom meseca decembra 2013 bila sprejeta v višini 98.000,00 EUR. Realizacija proračunske rezerve – elementar, je v višini 98.000,00 EUR. Ker pa ta rezerva deluje kot sklad in je bila dejanska realizacija 80.179,19 EUR, razlika v višini 17.820,84 EUR pa je prenesena na konto rezervnega sklada (konto 9006). Tako na tem kontu na dan 31.12.2013 ostaja 35.479,11 EUR, kar bo porabljeno v letu 2014 za namene, ki določajo to rezervo.

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

Splošna proračunska rezervacija je bila v letu 2013 predvidena v višini 8.000 EUR, z zadnjim rebalansom pa zmanjšana na 5.000,00 EUR. Realizacija v letu 2013 pa je 744,10 EUR.

## **NAMENSKA SREDSTVA**

Namenski prihodki proračuna Občine Zreče za leto 2013 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 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 2013 delno porabljeni v okviru določenih proračunskih postavk, ki se vežejo na posamezne namenske prihodke, razlika pa bo prenesena v leto 2014. V proračun leta 2013 so bila vključena sredstva na računih občine in krajevnih skupnosti na dan 31.12.2012 v višini 63.083,03 EUR. Od tega Občina Zreče – 6.135,45 EUR, KS Zreče – 17.733,55 EUR, KS Stranice – 8.651,18 EUR, KS Gorenje – 3.330,80 EUR, KS Skomarje – 16.744,45 EUR, KS Resnik – 6.230,03 EUR in KS Dobrovlje – 4.257,57 EUR.

V leto 2013 se prenašajo sredstva na računih na dan 31.12.2013 občine in vseh krajevnih skupnosti. Ta sredstva bodo vključena v proračun za leto 2014 in porabljena na proračunskih postavkah v skladu s sprejetim rebalansom za leto 2014.