

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617); Uradni list RS, št. 14/2013 in Uradni list RS, št. 101/2013 ) in 108. člena Statuta Občine Log - Dragomer (Uradni list RS, št. 33/07) je Občinski svet Občine Log - Dragomer na ..... redni seji dne ..... sprejel

## **O D L O K**

### **O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA OBČINE LOG - DRAGOMER ZA LETO 2015**

#### 1. člen

S tem odlokom se sprejme zaključni račun proračuna Občine Log - Dragomer za leto 2015, ki zajema bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.

#### 2. člen

Proračun Občine Log - Dragomer za leto 2015 je bil realiziran v naslednjih zneskih:

A.	<i>Bilanca prihodkov in odhodkov</i>	<i>v eurih</i>
Skupina	Podskupina kontov	Proračun leta 2015
<b>I.</b>	<b>SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>2.540.154,93</b>
	<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>2.470.135,63</b>
<b>70</b>	<b>DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>2.082.899,83</b>
700	Davki na dohodek in dobiček	1.777.380,00
703	Davki na premoženje	225.065,84
704	Domači davki na blago in storitve	80.453,99
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>387.235,80</b>
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	129.847,09
711	Takse in pristojbine	2.702,06
712	Globe in druge denarne kazni	124.561,94
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	417,90
714	Drugi nedavčni prihodki	129.706,81
<b>72</b>	<b>KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>11.370,42</b>
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	0,00
<b>74</b>	<b>TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>70.019,30</b>
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	70.019,30
<b>II.</b>	<b>SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>2.160.776,35</b>
<b>40</b>	<b>TEKOČI ODHODKI</b>	<b>676.558,98</b>
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	229.567,46
401	Prispevek delodajalcev za socialno varnost	33.418,17
402	Izdatki za blago in storitve	389.511,76
409	Rezerve	24.061,59
<b>41</b>	<b>TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>956.083,62</b>
410	Subvencije	4.808,91
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	474.135,08
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	92.770,19
413	Drugi tekoči transferi	384.369,44
<b>42</b>	<b>INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>528.133,75</b>
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	528.133,75
<b>43</b>	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>0,00</b>
431	Inv. transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso prorač. uporabniki	0,00
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	0,00

III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I. – II.)	379.378,58
	(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ	
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA	0,00
	KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPIT. DELEŽEV	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE	0,00
	KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. – V.)	
VII.	ZADOLŽEVANJE (500+501)	0,00
VIII.	ODPLAČILO DOLGA	0,00
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU	379.378,58
	(I.+IV.+VII.-II.-V.-VII.)	
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0,00
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-379.378,58
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12	743.023,16
	PRETEKLEGA LETA (2015)	

### 3. člen

Ta odlok začne veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka: 410-3/2016

Datum:

Občina Log - Dragomer  
Župan  
Miran Stanovnik, l.r.

## **OBRAZLOŽITEV ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE LOG - DRAGOMER ZA LETO 2015**

Zaključni račun Občine Log - Dragomer je pripravljen na podlagi določil Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4, 14/13 – popr. In 101/13) in Navodila 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, 102/10).

### **1. Obrazložitev splošnega dela zaključnega računa proračuna**

#### **Opredelitev makroekonomskih izhodišč**

Kot izhodišče za pripravo proračuna Občine Log - Dragomer za leto 2015 sta bila uporabljena dokumenta Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije. Pri pripravi proračuna je bil upoštevan s strani Ministrstva za finance pripravljen izračun primerne porabe, ki je z vidika planiranja prihodkov za Občino Log - Dragomer tudi najbolj pomemben. Sredstva, ki jih Občina prejme iz naslova povprečnine namreč predstavljajo prek 70 % tekočih prihodkov.

Zgoraj navedena dokumenta sta za leto 2015 predvidevala naslednji makroekonomski okvir:

- realna rast bruto domačega proizvoda za 0,4 %,
- padec zaposlenosti v višini 0,7 %,
- rast produktivnosti dela za 1,1 %,
- stopnjo registrirane brezposelnosti v višini 13,5 %,
- realen padec povpr. bruto plače na zaposlenega za 0,4 %,
- povprečna letna rast cen naj bi bila 1,4 % (dec./dec. predhod. leta) in
- letna stopnja inflacije naj bi bila 1,7 % (I.–XII.tekoč. leta / I.–XII. pretekl. leta).

Navedena izhodišča so bila tudi podlaga za planiranje prihodkov in odhodkov Občine Log - Dragomer za leto 2015.

#### **Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, proračunskem presežku in primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj**

V tabelaričnem delu zaključnega računa je v skladu s sprejetimi navodili prikazan:

- sprejeti proračun za leto 2015,
- rebalans sprejetega proračuna 2015,
- veljavni proračun za leto 2015, ki vsebuje prerazporeditve sredstev med posameznimi postavkami na osnovi sklepov župana, v skladu s 6. členom odloka o proračunu Občine Log - Dragomer za leto 2015,
- realizirani proračun za leto 2015,
- indeks med realiziranim in zadnjim sprejetim proračunom za leto 2015 (rebalans) ter
- indeks med realiziranim in veljavnim proračunom za leto 2015.

#### **PRIHODKI**

Prihodki občinskega proračuna so bili realizirani 86,3 % glede na sprejeti plan (veljavni plan).

Davčni prihodki (70) so bili realizirani 98,1 %.

Davki na premoženje (703) so odvisni od pripada zadev v obravnavanem letu, razen nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki je odvisen od vrednosti točke za odmero, ki jo je sprejem občinski svet, in od števila zavezancev ter prijavljenih površin, od katerih se nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč obračunava. Davki na premoženje (703) so bili realizirani v višini 87,4 %.

Pri domačih davkih na blago in storitve (704) gre za predpisane obremenitve posameznih kategorij. Na samo višino občina nima neposrednega vpliva (Davek na dobitke od iger na srečo ter okoljske dajatve). Postavka je bila realizirana 91,4 %. Realizacija je nižja predvsem na račun okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

Nedavčni prihodki (71) so bili realizirani 106,2 % glede na plan. Višja realizacija je predvsem posledica zaradi višje realizacije na postavki Prihodkov od komunalnih prispevkov.

V okviru postavk Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (710) so zajeti prihodki, ki so bili pridobljeni iz naslova udeležbe na dobičku drugih podjetij in finančnih institucij (dividende od delnic), prihodki od obresti in od najemnin za poslovne prostore in stanovanja ter stavbna zemljišča. Realizacija je bila 96,4 %.

Realizacija na področju upravnih taks (711) je bila realizirana 168,9 %.

Na področju denarnih kazni (712) je bila realizacija 95,6 %.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili realizirani v višini 417,9%

V okviru drugih nedavčnih prihodkov (714) so vključeni prihodki iz naslova komunalnih prispevkov, vodarine, izvajanja pomoči na domu in drugi izredni nedavčni prihodki. Postavke so bile realizirane 132,4 %.

Kapitalski prihodki (72) so bili v letu 2015 realizirani 0,0%, ker ni bila realizirana nobena od prodaj zemljišč.

Prejete donacije so bile glede na sprejeti plan realizirane 0,0 %.

Transforni prihodki (74) so bili realizirani 15,6 % glede na sprejeti plan.

V okviru transfernih prihodkov (74) so vključena sredstva s strani državnega proračuna za investicije, sredstva iz naslova požarne takse, prihodki iz naslova sofinanciranja LAS Barje in prihodki za sofinanciranje skupnega medobčinskega organa-Medobčinski inšpektorat. Realizacija je nižja, ker se v letu 2015 še nista pričela oba kohezijska projekta (Kanalizacija in Visoka cona Lukovica), poleg tega so bila sredstva LAS Barje nakazana v začetku leta 2016.

#### ODHODKI

Odhodki občinskega proračuna so bili realizirani 80,8 % glede na sprejeti plan.

Tekoči odhodki (40) so bili glede na veljavni plan realizirani 81,3 %, tekoči transferi (41) 98,5 %, investicijski odhodki (42) 60,7 %.

#### PRORAČUNSKI PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ

V letu 2015 je občinski proračun ustvaril 379.378,58 EUR presežka (razlika med prihodki in odhodki v letu 2015)

#### ZADOLŽEVANJE

Občina se v letu 2015 ni zadolževala.

#### **1.3. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 41. členom ZJF**

V letu 2015 ni prišlo do novih obveznosti na podlagi zakona ali občinskega odloka, zato niso bili sprejeti ukrepi za uravnoteženje proračuna.

#### **1.4. Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letomv skladu s 47. členom ZJF**

Sprememb neposrednih uporabnikov med letom 2015 ni bilo.

#### **1.5. Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone oziroma občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF**

V letu 2015 ni prišlo do sprememb med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone oziroma občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF.

#### 1.6. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

V letu 2015 sredstva proračunske rezerve niso bila porabljena:

Namen	Znesek v

#### 1.7. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

V letu 2015 so bila sredstva splošne proračunske rezervacije planirana v višini 28.500,00, porabljena pa so bila za naslednje namene:

Namen	Znesek v
Sofinanciranje planinskega tabora	100,00
Izdelava poročila o stanju v občini (Zlati kamen)	1.098,00
Prevoz knjig iz PGD Log v knjižnico Ivana Cankarja na Vrhniko	146,40
Projekt nove sejne sobe na občini	2.415,60
PZI za spremembo v križišču RII 409	244,00
Dokumentacija za prehode za pešce	1.690,00
PZI novogradenj JR	4.114,45
Nadzor investicije v prenavo Ceste pod Lovrencem	1.739,65
Izplačilo sredstev iz naslova razpis za šport iz leta 2014	2.388,78
PZI za prehod za pešce	570,35
Mobilnik župana	744,00
Voda v ŠP Log ob okvari(v celoti povrnjeno s strani zavarovalnice!)	2.102,98
Izdelava nove spletne strani Občine Log – Dragomer	3.229,18
Izvedba aktivnih poletnih počitnic otrok	1.386,98
Nov pretvornik na Borovniškem vršaju (vodovod)	709,00
2 omari za potrebe arhiva	650,26
Izdelava 2 DIIP-ov za potrebe oddaje vloge za Fundacijo za šport.	732,00
<b>SKUPAJ:</b>	<b>24.061,59</b>

## 2. Obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna

V letu 2015 je celotno poslovanje občine potekalo preko enega podračuna.

Podskupina odhodkov	% realizacije na veljavni plan
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	99,6
401 Prispevki delodajalca za socialno varnost	100,00
402 Izdatki za blago in storitve	77,1
409 Rezerve	38,1
410 Subvencije	62,8
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	98,9

412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	95,7
413 Drugi tekoči domači transferi	99,3
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	60,7
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>80,8</b>

Obrazložitve po posameznih proračunskih postavkah so podrobneje obrazložene v poslovnem poročilu za leto 2015.

## 2.1. Poročilo o realizaciji finančnega načrta Občine Log - Dragomer

### 1) Obrazložitev posameznih vrst izdatkov:

V okviru tekočih odhodkov (40) se zagotavljajo sredstva za plače, prispevki delodajalcev, podjetne pogodbe, izdatki za blago in storitve kot so sredstva za: izdelavo odločb o odmeri komunalnega prispevka, sodne stroške, stroške odvetnikov, notarje, oglaševanje, tekoče vzdrževanje druge opreme in objektov, računalniške in revizorske storitve, založniške in tiskarske storitve, stroške davčnih postopkov ter ostale operative odhodke. Postavke v okviru tekočih odhodkov (40) so bile realizirane 81,3 % glede na veljavni plan.

V okviru tekočih transferov (41) se zagotavljajo sredstva za delovanje zavodov na področju Občine Log - Dragomer (šola, vrtec, socialna dejavnost, zdravstvena dejavnost, šport-razpis, kultura in ostale družbene dejavnosti). Postavke v okviru tekočih transferov (41) so bile realizirane 98,5 % glede na veljavni plan. V večji meri gre tu za postavke, ki so predpisane z posameznimi zakonskimi akti in jih je občina dolžna zagotavljati. Tekoči transferi predstavljajo glavnino sredstev, ki se namenja iz občinskega proračuna z izjemo investicij, kar pomeni, da je precejšen del proračuna že vnaprej rezerviran za pokrivanje zakonskih nalog.

V okviru investicijskih odhodkov (42) so bila porabljena sredstva za investicije, v nadaljevanju so našteje le večje po obsegu, podrobneje pa so predstavljene v Poslovnem poročilu za leto 2015:

- Postavitev in zamenjava hidrantov
- Transfer GZ Vrhnika za investicije
- Izgradnja kanalizacije ob RII 409
- Snežak-oporni zid
- Vodovod ob RII 409
- Molščica-oporni zid
- Prenova kuhinje v vrtcu Dragomer (sofinancirano skupaj z OŠ!)
- Prenova kotlovnice v OŠ

V okviru postavke 42 se zagotavljajo sredstva tudi za projektno dokumentacijo. Realizacija v okviru te postavke je bila 54,9 % glede na veljavni plan.

Večje postavke v Proračunu 2015, ki niso bile realizirane (večje od 5.000,00 EUR):

- Kanalizacija-izgradnja-kohezija
- OPPN Snežak
- OPPN ŠP Log
- Visoka cona Lukovica-kohezija

V skladu z Odlokom o proračunu občine Log - Dragomer za leto 2015 je župan občine sprejel več sklepov, s katerimi je prerazporedil sredstva znotraj posameznih področij.

### 2) Obrazložitev večjih odstopanj med veljavnim in realiziranim finančnim načrtom

Skupna realizacija odhodkov v letu 2015 je bila v primerjavi z veljavnim planom 80,8 %. Realizacija je pričakovana in je deloma posledica varčevanja, saj skuša občinska uprava poslovanje čimbolj racionalizirati. Del nerealiziranega proračuna pa gre na račun projektov, za katere so pogodbe že sklenjene, pa je končna realizacija predvidena v letu 2016. Takšni projekti so projekti za kanalizacijo. Nerealizirani so ostali tudi predvideni OPPN za Snešak, OPPN ŠP Log. Nerealizirani so ostali tudi projekti povezani s projektom »Čista Ljubljana«, na kar pa Občina nima večjega vpliva, saj so to projekti, ki obsegajo več občin in se še niso pričeli realizirati. Pričetek gradnje Visoke cone Lukovica pa je predvidena v I. kvartalu 2016.

3) **Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF**

4) **Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu z 46. členom ZJF**

Občina v proračunsko leto 2016 iz leta 2015 ni prenašala neporavnanih zapadlih obveznosti.

5) **Obrazložitev vključitve novih obveznosti v skladu z 41. členom ZJF**

V letu 2015 ni prišlo do novih obveznosti na podlagi zakona ali občinskega odloka, zato nove obveznosti niso bile vključene v finančni načrt.

6) **Obrazložitev višin izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.**

V letu 2015 ni bilo izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov

## **2.2. Poslovno poročilo**

Poslovno poročilo za leto 2015 je priloga tega zaključnega računa.

## **3. Obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov**

### **3.1. Poročilo o izvedbi letnega načrta razvojnih programov**

Načrt razvojnih programov je bil pripravljen za proračunskega uporabnika Občino Log - Dragomer. Letni načrt razvojnih programov je bil izveden v enakem obsegu kot investicije in pomoči, ki so razvidne iz posebnega dela zaključnega računa.

## **4. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja**

### **4.1. Podatki o stanju sredstev na računih proračuna**

Konec leta je bilo stanje na računu občinskega proračuna 743.023,16 €.

### **4.2. Podatki o stanju sredstev na računih neposrednih uporabnikov**

<b>Neposredni uporabnik</b>	<b>Stanje na računu v na dan 31. 12. 2015</b>
Občina Log - Dragomer	743.023,16

Občina Log - Dragomer nima krajevnih skupnosti ali režijskega obrata.

#### 4.3. Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Dolgoročne finančne naložbe vključujejo naložbe, ki jih ima občina v obliki delnic in solastniških deležev in sicer v Cestnem podjetju Ljubljana, d.d. in Komunalnem podjetju Vrhnika, d.o.o., in znašajo 65.496 €.

Stanje dolgoročno danih posojil na dan 31. 12. 2015 je 0.

#### 4.4. Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Dolgoročna sredstva so opredmetena in neopredmetena sredstva. Poleg premoženja, danega v upravljanje ima občina tudi lastno premoženje, ki ga sestavljajo prostori v lasti občine.

Opreme in drugih opredmetenih sredstev ima občina v lasti za 325.879,66 € (konto 040000-nabavna vrednost).

#### 4.5. Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva, za dana v upravljanje

Sredstva v upravljanju so dana javnemu zavodu – šoli, zdravstvenemu domu in predstavljajo premoženje občine. Premoženje ki je bilo v upravljanju Komunalnega podjetja Vrhnika, d.o.o., – komunalna infrastruktura, je bilo z dnem 1. 1. 2010 preneseno v poslovne knjige občine in JP KPV d.o.o. se je od 1. 1. 2010 zaračunavala najemnina za njegovo uporabo. Občina ima v upravljanju premoženje (OŠ Log - Dragomer in ZD Vrhnika) v vrednosti 2.692.047,79 €, od tega 2.563.981,38 € v OŠ Log - Dragomer.

#### 4.6. Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Dolgoročnih terjatev iz poslovanja Občina Log - Dragomer nima.

Kratkoročnih terjatev je bilo 31. 12. 2015 odprtih za 12.136,21 €. Glavnino terjatev sestavljajo zadnji račun za najem GJI za december 2015.

Saldo danih predujmov in varščin je 0.

#### 4.7. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Vse obveznosti iz leta 2015 so bile poravnane.

Neplačani odhodki predstavljajo znesek odprtih obveznosti iz naslova poslovanja proračuna občine v letu 2015. Neplačane obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 120.917,49 € bodo zajete v proračunu Občine Log - Dragomer za leto 2016. Odprti so ostali računi, ki so prispeli v mesecu decembru 2015 in situacije za izvedene investicije, ki so priskele v mesecu novembru, decembru 2015. Večje obveznosti je imela občina konec leta do Komunalnega podjetja Vrhnika in do proračunskih porabnikov (gre predvsem za obveznosti iz naslova predšolske vzgoje, šole, domske oskrbe). Zapadlih neplačanih obveznosti občina konec leta ni imela.

#### 4.8. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika, ter podatki o blagovnih kreditih

Vrsta pogodbene obveznosti	Pogodbena vrednost	Datum sklenitve pogodbe	Doba trajanja pogodbe	Višina letne pogodbene obveznosti	Stanje dolga na dan 31. 12. 2015
	0	0	0	0	0



## **5. Obrazložitev upravljanja likvidnostni sistema enotnega zakladniškega računa**

Stanje na zakladniškem podračunu EZR Občine Log - Dragomer na dan 31. 12. 2015 je bil 792.493,38 €. V EZR Občine je vključena OŠ Log - Dragomer

Z ukinitvijo žiro računov zavodov in proračunov pri Agenciji za plačilni promet in odprtjem transakcijskih računov so bile vzpostavljene občinske zakladnice. Občinsko zakladnico sestavljajo vsi transakcijski računi zavodov, katerih ustanoviteljica je občina, in račun proračuna. Trenutno občinska zakladnica s sredstvi občinske zakladnice gospodari le v smislu nočnega deponiranja viškov sredstev.

V letu 2015 je bilo iz naslova depozitov za celotno zakladnico realiziranih 348,15 € obresti. V novembru 2008 se je sklenila pogodba za vezavo sredstev preko nočnih depozitov z eno izmed poslovnih bank. Drugih depozitov Občina v letu 2015 ni imela.

Pripravil:  
Martin Martinčič, dipl. ekon.,  
višji svetovalec za finančne zadeve

Občina Log - Dragomer  
Župan  
Miran Stanovnik, l.r.

Vložiti v zadevo št. 410-3/2016