

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Ur. list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02) in 16. člena Statuta Občine Postojna (Ur. list RS, št. 1/96, 68/97, 31/98 in 66/99) je Občinski svet Občine Postojna na _____ seji, dne _____ sprejel

O D L O K
O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA OBČINE POSTOJNA
ZA LETO 2003

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Postojna za leto 2003, ki izkazuje:

A) Bilanca prihodkov in odhodkov v tisoč SIT:

1. Prihodki	1.595.961
2. Odhodki	1.626.380
3. Primanjkljaj	-30.419

B) Račun finančnih terjatev in naložb v tisoč SIT:

1. Prejemki	2.874
2. Izdatki	0
3. Presežek	+2.874

C) Račun financiranja v tisoč SIT:

1. Zadolževanje	0
2. Odplačevanje dolga	19.626
3. Neto zadolževanje	-19.626
4. Zmanjšanje sredstev na računih	- 47.171

2. člen

Zmanjšanje sredstev na računih iz 1. člena tega odloka zmanjšuje stanje neporabljenih sredstev iz preteklih let. Tako se izkazuje po zaključnem računu za leto 2003 stanje neporabljenih sredstev na računih proračuna v višini 14.955 tisoč sit in se prenese za kritje odhodkov proračuna za leto 2004.

3. člen

Stanje neporabljenih sredstev rezervnega sklada se po zaključnem računu za leto 2003 izkazuje v višini 5.568 tisoč sit in se prenese v leto 2004.

4. člen

Ta odlok velja od dneva objave v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka:

Datum:

Jernej Verbič
Župan Občine Postojna



OBČINA POSTOJNA

Župan

Ljubljanska 4, 6230 POSTOJNA

☎ 05/72 80 700 📠 05/72 80 780

e.mail: obcina@postojna.si

OBČINSKI SVET
OBČINE POSTOJNA

Datum, 18.10.2004

ZADEVA: Odlok o zaključnem računu proračuna Občine Postojna za leto 2003-
- obrazložitev splošnega dela zaključnega računa

Zaključni račun proračuna Občine Postojna je za leto 2003 pripravljen v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih financah (Ur. l. RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02).

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2003, je upoštevana metodologija oz. členitev, predpisana s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 54/02)

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih cilji in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. l. 12/01), s katerim je minister, pristojen za finance predpisal podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa proračuna, so v zaključnem računu proračuna izkazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine.

V skladu z navodilom, navedenim v prejšnjem odstavku, zaključni račun sestavljajo splošni del, posebni del in obrazložitev.

Splošni del zaključnega računa proračuna sestavljajo izkazi:

- bilanca prihodkov in odhodkov
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov oz. posameznih področij, ki se vključujejo v proračun občine.

Obrazložitev zajemajo obrazložitev splošnega dela, posebnega dela ter podatkov iz bilance stanja. Obrazložitev, ki se nanašajo tako na splošni del kot na posamezna področja in na podatke iz bilance stanja, so zaradi preglednosti priložene k posameznemu delu zaključnega računa in se zaključijo s poslovnim poročilom.

V nadaljevanju navajamo kot del splošne obrazložitve **izhodišča**, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun za leto 2003.

Osnovno izhodišče, ki se upošteva pri pripravi proračuna, je izračun primerne porabe, ki ga Ministrstvo za finance posreduje občinam za pripravo proračunov. Za leto 2003 je bil navedeni izračun pripravljen in posredovan občinam trikrat, in sicer : -prvič v mesecu oktobru leta 2001, istočasno kot za pripravo proračuna za leto 2002, - drugič v mesecu februarju lani in je bil vključen v proračun, ki ga je občinski svet sprejel na 5. seji, dne 13.05.2003 in –tretjič konec meseca oktobra lani. Po obeh zadnjih izračunih je bil obseg primerne porabe

enak in je znašal 1.314.973 tisoč tolarjev, v drugačnih višinah pa so bili ocenjeni **prihodki**, ki se štejejo za pokrivanje le-te, kar je razvidno tudi v nadaljevanju iz primerjalnih podatkov z dejansko realizacijo za leto 2003.

Realizacija prihodkov iz naslova primerne porabe po 21. členu ZFO je sledeča:

Vrsta prihodka	v tisoč sit		
	Druga ocena ministrstva	Končna ocena ministrstva	Realizacija po ZR/03
- dohodnina	938.382	943.105	953.170
- davek na dediščine in darila	13.688	5.282	7.684
- davek na promet nepremičnin	40.436	41.119	47.776
- davek na dobitke od iger na srečo	8.372	2.997	986
- posebna taksa na igral.avtomate	2.708	6.611	10.400
- upravne takse	8.873	6.693	5.223
Skupaj	1.012.459	1.005.807	1.025.239

Realizacija prihodkov po 22. členu ZFO:

Vrsta prihodka	v tisoč sit		
	Druga ocena ministrstva	Končna ocena ministrstva	Realizacija po ZR/03
- davek od premoženja	393	127	63
- turistična taksa	1.864	1.864	3.130
- pristojbina za vzdrž. gozd. cest	8.749	9.034	7.750
- odškodnina za degr.in uzur.prost.	49	131	263
- požarna taksa	5.502	5.249	5.717
- prihodki obč.organov in obč. uprave	3	0	0
- koncesij.dajatev od poseb.iger na srečo	89.066	77.486	77.586
- del nadomestila za uporabo stavbn.z.	112.639	112.639	112.639
- kalkulativni prih.(del komunal.prisp. oz. taks)	31.557	31.557	31.557
Skupaj	249.822	238.087	238.705

Kot je razvidno iz zgornjih dveh tabelarnih pregledov, so bili lastni prihodki za pokrivanje primerne porabe realizirani v večji višini od zadnje ocenjenih s strani ministrstva za finance, in sicer za 20.050 tisoč tolarjev. Preplačilo finančne izravnave je bilo ugotovljeno v nižji višini, ker je bila upoštevana pri dokončnem izračunu finančne izravnave za lansko leto pri prihodkih iz naslova turistične takse ocena in ne realizacija le-teh, ki je bila za 1.266 tisoč tolarjev večja.

Večje odstopanje je bilo, kot je razvidno iz tabelarnega prikaza, realizirano glede ne zadnjo oceno ministrstva za finance, pri dohodnini (za 10.065 tisoč tolarjev, IND: 101), pri davku od prometa nepremičnin (za 6.657 tisoč tolarjev, IND: 116), pri davku na dediščine in darila (za 2.402 tisoč tolarjev, IND: 145), ter pri posebni taksi na igralne avtomate(za 3.789 tisoč tolarjev, IND: 157).

V okviru prihodkov za pokrivanje primerne porabe so vključeni prihodki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 112.639 tisoč tolarjev, razlika do višine celotnih realiziranih prihodkov iz tega naslova (138.996 tisoč tolarjev), v višini 26.357 tisoč tolarjev pa je porabljena kot izvorni prihodek za naloge s področja gospodarjenja s stavbnimi zemljišči in urbanističnega načrtovanja. Enako so porabljeni kot izvorni prihodki tudi prihodki iz naslova komunalnih taks (real. 03: 19.654 tisoč tolarjev) in komunalnega prispevka (real.03: 34.810 tisoč tolarjev) in sicer v višini, ki presega znesek 31.557 tisoč tolarjev, kar znaša 22.907 tisoč tolarjev.

Na, v globalu 10 odstotkov manjšo realizacijo prihodkov proračuna (brez upoštevanja prihodkov iz naslova takse »Poček«), so vplivali predvsem v majhni višini realizirani kapitalski prihodki (IND: 12), ter tudi manj realizirani nedavčni prihodki (IND: 73), predvsem iz naslova premoženjskih prihodkov -najemnine od poslovnih prostorov, obresti (IND: 73).

Odstopanja pri postavkah iz naslova **odhodkov** so podrobno vsebinsko opredeljena po posameznih področjih v okviru posebnega dela proračuna Le –ta se preko konsolidiranega prikaza odhodkov vključujejo v splošni del bilance prihodkov in odhodkov. Zato so tudi vse utemeljitve za odstopanja v okviru odhodkovnega dela bilance opredeljena v okviru področij, ki so vključena v proračun

Pri odhodkih v splošnem delu opozarjamo zgolj na tista odstopanja, ki se najbolj odražajo v tem delu bilančnega prikaza izvrševanja proračuna v letu 2003 glede na sprejeti proračun za to leto.

Ker sta bili investiciji v okviru komunalnega področja (kanalizacijsko omrežje in CCN Hruševje in Vilharjeva ulica) izvršeni preko javnega podjetja Kovod, d.o.o., sta prikazani v zaključnem računu v okviru »investicijskih transferov javnim podjetjem« (konto: 4303) in ne v okviru investicijskih odhodkov (konto: 4208), kot sta bili prvotno planirani.

Tudi sredstva za »novogradnjo II. faze zbirnega centra odpadkov« so bila planirana v okviru konta 4208, realizirana pa so bila v okviru kontov 4202 in 4203.

Na področju družbenih dejavnosti so bili večji glede na sprejeti plan proračuna »drugi transferi posameznikom« (konto: 4119), predvsem zaradi tovrstnih odhodkov, ki se nanašajo vrtce, mrliške ogledne in pogrebne stroške. Enako so bili večji tudi »transferi za zagotavljanje socialne varnosti« (konto: 4112), ki se nanašajo na postavko »pomoč na domu«. Navedeni odhodki so bili planirani v okviru kota : 4119, realizacija pa je izkazana v okviru konta: 4112.

Pri subvencijah »privatnim podjetjem in zasebnikom« (konto: 4120) je odstopanje pogojeno z odhodki, ki so bili izplačani upravičencem iz naslova posledic suše iz sredstev proračunske rezerve (konto: 4091).

Konto 4025, »tekoče vzdrževanje« izkazuje odstopanje predvsem zaradi večjih stroškov v okviru postavke »javna snaga, ...« na komunalnem področju.

Zaradi večjih stroškov v zvezi s pisarniškim in drugim materialom (predvsem v zvezi z uporabo računalnikov) v okviru občinske uprave, je odstopanje vidno tudi pri »pisarniškem in splošnem materialu in storitvah« (konto: 4020). Enako so odstopanja vidna tudi pri »nadurnem delu« (konto: 4004) in pri »drugih izdatkih zaposlenim« (konto: 4009).

Vsa odstopanja, ki so bila v skladu z Odlokom o proračunu Občine Postojna za leto 2004 krita s strani župana izdanimi sklepi o prerazporeditvah med proračunskimi postavkami v okviru posameznih proračunskih področij, ki so sestavni del posebnega dela proračuna, so obrazložena v obrazložitvah posebnega dela zaključnega računa. Sklepi o prerazporeditvah pa so priloženi v dodatnem gradivu, ki je bilo pripravljeno za obravnavo zaključnega računa za leto 2003 na seji občinskega sveta.

V okviru investicijskih transferov, je vidno tudi odstopanje pri » investicijskih transferih javnim skladom in agencijam« (konto: 4301), ker so bila sredstva za ta namen izdvojena iz »tekočih transferov v dr. javne sklade in agencije« (konto: 4132), vsled navedenega, je bila realizacija pri slednjih odhodkih, ki se namenjajo za delovanje javnega Stanovanjskega sklada občine Postojna, nižja.

Vračila danih bančnih posojil oz. depozitov so izkazana v okviru računa finančnih terjatev in naložb in se namenjajo za subvencioniranje obrestne mere za kredite s področja malega gospodarstva.

V računu financiranja je izkazano odplačilo anuitet po obeh najetih kreditih v letu 2001 in po kreditu, ki ga je najela še bivša Občina. Slednji je bil v tem letu tudi dokončno poplačan.

Rezultat poslovanja proračuna Občine Postojna po zaključnem računu za leto 2003 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki oz. prejemki v višini 47.171 tisoč tolarjev. Ob upoštevanju evidentiranja poslovnih

dogodkov v skladu s sistemom plačane realizacije je izkazani finančni rezultat pogojen s prenosom neporabljenih sredstev iz preteklih let, ki je po zaključnem računu za leto 2002 znašal skupaj z neporabljenimi sredstvi proračunske rezerve 67.694 tisoč tolarjev.

Ker so sredstva proračunske rezerve vključena v Odlok o zaključnem računu proračuna Občine Postojna, navajamo, da je bil večji del teh sredstev porabljen v letu 2003 v skladu z odlokom, ki ga je sprejel občinski svet, za sanacijo posledic po suši, in sicer v višini 5 milijonov tolarjev, znesek v višini 1.164 tisoč tolarjev pa za sanacijo plazenja na območju kamnoloma v Planini.

PRILOGE:

- realizacija proračuna po ZR/01 (splošni del)
 - realizacija finančnih načrtov posameznih področij (posebni del) z obrazložitvami
 - podatki iz bilance stanja z obrazložitvijo
- poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

Pripravila:
Ivanka Rovan,
Vodja oddelka za proračun in gospodarstvo

Jernej Verbič
Župan Občine Postojna