



OBČINA ŠKOFJA LOKA

Oddelek za proračun in finance

Mestni trg 15, 4220 Škofja Loka ♦ T: 04 511 23 00 ♦ F: 04 511 23 01 ♦ E: obcina@skofjaloka.si ♦ U: www.skofjaloka.si

Štev.: 410-1/2012

Datum: 25.3.2013

OBČINSKEMU SVETU OBČINE ŠKOFJA LOKA

Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA ZA LETO 2012

POROČEVALEC: mag. Miha Ješe, župan s sodelavci

UVOD

Z zaključnim računom želimo predstaviti celostno sliko na področju financ v Občini Škofja Loka v letu 2012. Zaključni račun proračuna občine Škofja Loka skupaj z vsebinskimi obrazložitvami in tabelami ter spremljajočimi dokumenti tako ne prikazuje le finančnega rezultata, ampak tudi stanje na posameznem področju.

Zakon o financiranju občin (UL RS 123/06 z dne 30.11.2006) je uveljavil trenutni način financiranja občin. Ministrstvo za finance je dolžno na podlagi določb zakona, po sprejetju državnega proračuna občinam sporočiti bodoče zneske o prihodkih občine iz glavarine (odstopljeni del dohodnine) in zneske finančne izravnave, ki jih občina dobi za financiranje izračunane primerne porabe.

Višina primerne porabe za leto 2012 je bila določena v Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (UL RS št. 96/10, 4/11 in 45/11-Odl. US) in je znašala 554,50 EUR na prebivalca.

V občini imamo manj od državnega povprečja starejših od 65 let in površine na prebivalca, več pa mladih do 15 let in več občinskih cest na prebivalca. V proračunu smo na podlagi izračuna predvideli primerno porabo v višini 12.518.280 EUR.

Zaradi državnih varčevalnih ukrepov pa smo v letu 2012 prejeli za 129.636 EUR manj prihodkov iz naslova primerne porabe. Zmanjšanje smo upoštevali v sprejetem rebalansu proračuna 2012. Državni zbor je namreč dne 11.5.2012 sprejel Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2011 in 2012 (ZIPRS1112-B UL RS 37/12), ki je določil, da se povprečnina od 1.7. do 31.12.2012 zmanjša na 543 EUR, od 1.1. do 30.6.2012 pa ostane na višini 554,50.

Akontacijo dohodnine smo prejeli redno tedensko.

Odlok o proračunu za leto 2012 je bil sprejet na 1. izredni seji dne 22.12.2012 (UL RS 2/2012 z dne 9.1.2012), rebalans proračuna pa na 16. redni seji dne 6.9.2012 (UL RS 74/2012 z dne 1.10.2012).

V tabelaričnem delu posebnega dela zaključnega računa sta v zadnjih stolpcih prikazana dva indeksa realizacije pri vsaki proračunski postavki in skupini postavk. Prvi indeks realizacije prikazuje razmerje med realizacijo v letu 2012 in zadnjim sprejetim proračunom za leto 2012, to je rebalansom proračuna. Drugi indeks pa prikazuje razmerje med realizacijo v letu 2012 in veljavnim proračunom za leto 2012. Veljavni proračun je zadnji sprejeti proračun (rebalans) z vključenimi, med letom izvršenimi prerazporeditvami sredstev med proračunskimi postavkami v okviru istega področja porabe.

V obrazložitvah zaključnega računa je naveden drugi indeks realizacije.

PRIHODKI

Davčni prihodki, ki jih kontrolira država in spadajo v primerno porabo (odstopljeni del dohodnine), so na načrtovani višini (indeks 100). Skupina davkov na premoženje je realizirana na ravni načrtovane višine (indeks 99). Med njimi je nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča pri pravnih in fizičnih osebah realizirano nekaj nad planom (skupni indeks 108). Realizacija davka na dediščine in darila je precej nižja od načrtovane (indeks 47), davka na promet nepremičnin pa tudi nižja (indeks 69) tako pri fizičnih kot pravnih osebah. Domači davki na blago in storitve so skupaj realizirani precej višje od načrtovane višine (indeks 151). Navzgor izstopata taksi za obremenjevanje okolja –voda (indeks 173) in druga okoljska taksa – deponija (indeks 141). Komunalne takse pravnih oseb ne dosegajo plana (indeks 70), komunalne takse občanov pa so bližje načrtovani višini (indeks 92). Turistična taksa je realizirana skladno s planom (indeks 100).

Nedavčni prihodki so realizirani pod načrtovano višino (indeks 85). Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja so skupno realizirani nekaj pod planirano višino (indeks 90). Prihodki od obresti so glede na zelo ambiciozen plan v letu 2012 realizirani pod njim (indeks 80). Plan pa presega povračilo občin za odlaganje na deponiji (indeks 163), prihodki od vodarine (indeks 112) in od cene plina (indeks 106), povračilo občin za Medobčinski inšpektorat (indeks 109) ter koncesije (indeks 111), ki pa v deležu ne predstavljajo pomembnega prihodka. Najemnine skupaj skoraj dosegajo načrtovano višino (indeks 95). Navzdol odstopata prihodek od pokopališč (indeks -37) ter prihodek od ravnjanja in odlaganja (indeks -16), ki imata celo negativno realizacijo postavke. Pod planom so realizirani še prihodek od odvajanja in čiščenja voda (indeks 86), parkirnine (indeks 89) in povračilo stroškov Upravne enote (indeks 85). Navzgor odstopajo denarne kazni (indeks 141). Takse pa tudi presegajo načrtovano višino (indeks 112), vendar pa v deležu ne predstavljajo pomembnega prihodka. Prav tako so prihodki od prodaje blaga realizirani nad pričakovano višino (indeks 121). Drugi nedavčni prihodki pa so realizirani nižje od plana (indeks 79), predvsem zaradi nižjega povračila stroškov komunalnega opremljanja (indeks 70). Odstopanja so podrobno pojasnjena v priloženi obrazložitvi.

Močno pod načrtovano višino so realizirani kapitalski prihodki (indeks 2), predvsem zaradi nizke prodaje občinskega premoženja (indeks 1). Nizka je bila tudi prodaja stavbnih zemljišč (indeks 16). Načrtovani transferni prihodki so realizirani polovično (indeks 48). Prejete donacije pa so realizirane malenkost nad načrtovano višino (indeks 102).

Realizacija celotnih prihodkov proračuna je manjša od načrtovane višine (indeks 68). Prihodki proračuna leta 2012 so za 0,57 mio EUR nižji od prihodkov leta 2011 in za 1,19 mio EUR nižji od prihodkov leta 2010. To potrjuje trend padanja ne samo prihodkov iz odstopljene dohodnine, ampak celotnih prihodkov občine, kar otežuje izvajanje funkcij iz izvorne pristojnosti lokalne samouprave.

ODHODKI

Tudi celotni odhodki proračuna v letu 2011 so realizirani nižje od planiranih (indeks 71), kar pomeni za 3 odstotne točke višjo realizacijo kot pri prihodkih. Odhodki proračuna leta 2012 so za 3,1 mio EUR nižji od odhodkov leta 2011 in za 4,16 mio EUR nižji od odhodkov leta 2010.

V leto 2012 je bilo skupno prenesenih za 250.340,59 EUR zapadlih obveznosti, kar je bistveno manj kot leto prej. V leto 2011 je bilo namreč prenesenih približno 3,4 milijona EUR obveznosti zaradi izredno slabe likvidnostne situacije v letu 2010. Razlog prenosa 0,25 mio EUR obveznosti iz leta 2011 v leto 2012 pa ni bilo pomanjkanje finančnih sredstev, temveč doseganje načrtovane višine proračunskih postavk. Vse prenesene obveznosti so zajete v proračunu 2012 in so bile poplačane v začetku leta 2012. Ob koncu leta 2012 smo tovrstne obveznosti uspeli še zmanjšati in tako v leto 2013 prenesli za 91.446,24 EUR zapadlih obveznosti iz istega razloga izkoriščene realizacije nekaterih postavk.

Skupina tekočih odhodkov je realizirana nižje od načrtovane višine (indeks 88). Plače so realizirane z indeksom 97, prispevki delodajalcev za socialno varnost pa z indeksom 103. Nekaj nad načrtovano višino so stroški energije, komunikacij (indeks 110), izdatki za službena potovanja (indeks 106) ter najemnine in zakupnine (indeks 116). Pod planom pa so realizirani stroški pisarniškega materiala in storitev (indeks 77), prevozni stroški in storitve (indeks 95), izdatki za posebni material in storitve (indeks 92), tekoče vzdrževanje (indeks 92) ter drugi operativni odhodki (indeks 76). Sredstva, izločena v stalno rezervo, so enaka planiranim.

V skupini tekočih transferov je realizacija pod načrtovano višino (indeks 92). Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom so realizirane z indeksom 103, transferi neprofitnim organizacijam in

zavodom z indeksom 109, transferi posameznikom in gospodinjstvom z indeksom 90 ter drugi transferni odhodki z indeksom 93.

Investicijski odhodki so realizirani precej nižje od načrtovanih (indeks 46), investicijski transferji pa tudi nižje od plana (indeks 79). Skupna porabljena investicijska sredstva (investicije in investicijski transferi) so znašala 6,1 mio EUR. Višina odhodkov za investicije je v zadnjih letih padala. V letu 2011 je bilo porabljenih 8,89 mio EUR, v letu 2010 10,46 mio EUR, v letu 2009 pa 14,45 mio EUR za investicije. Skupna porabljena investicijska sredstva so bila v letu 2012 za 6,3 mio EUR nižja od načrtovanih ter za 31 % nižja kot v letu 2011.

FINANCIRANJE IN REZERVE

Tudi za leto 2012 lahko rečemo, da je redno tekoče financiranje teklo normalno. Zagotavljali smo potrebna sredstva za financiranje investicijskega vzdrževanja in amortizacije v zavodih in javni upravi. Proračun za leto 2012 je realiziran v naslednji višini:

proračun prihodki	19.733.256
KS prihodki	116.519
skupaj prihodki	19.849.775
proračun odhodki	18.819.186
KS odhodki	96.766
skupaj odhodki	18.915.952
terjatve in naložbe	-40.000
zadolževanje	-935.589

Prihodki so bili večji od odhodkov za 933.823 EUR. Vendar pa so bili celotni izdatki večji od prejemkov, predvsem zaradi razdolžitve občine v letu 2012 za 0,9 milijona evrov. Razlika skupaj s KS znaša -41.766 EUR. Skupni negativni rezultat pokrivamo s pozitivnim saldrom preteklih let, ki je konec leta 2011 znašal 474.622 EUR. V leto 2013 tako prenašamo kumulativni pozitivni saldo 432.855 EUR.

Splošni del občinskega proračuna po ekonomski klasifikaciji prikazuje javnofinančne prejemke in izdatke na ravni podskupin kontov, posebni del občinskega proračuna pa je sestavljen po funkcionalni klasifikaciji po področjih proračunske porabe. Struktura prihodkov in odhodkov je prikazana v nadaljevanju zaključnega računa v priloženih tabelah.

Sestavni del proračuna so sredstva rezervnega sklada občine Škofja Loka, ki za leto 2012 izkazuje naslednje stanje:

- začetno stanje 1.1.2012	68.822 EUR
- razporeditev v sklad	209.605 EUR
- poraba sredstev	133.290 EUR
- stanje 31.12.2012	145.137 EUR

V rezervni sklad občine je bilo razporejenih 209.605 EUR. Črpanje sredstev stalne proračunske rezerve je prikazano v priloženi tabeli.

Iz splošne proračunske rezerve je župan namenil skupno 57.401 EUR za različne namene, ki so podrobno prikazani v posebni tabeli.

Predlagam, da občinski svet občine Škofja Loka sprejme naslednji

sklep:

Zaključni račun proračuna občine Škofja Loka za leto 2012 občinski svet sprejme v predloženem besedilu.



Župan:

Mag. Miha Ješe

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Miha Ješe', is placed over a light blue rectangular background.

Priloge:

- Zaključni račun proračuna občine Škofja Loka za leto 2012
- tabela Bilanca prihodkov in odhodkov – splošni del (stran 1 – 8),
- tabela prihodkov (stran 1 - 3),
- tabela odhodkov po postavkah (stran 1 - 7),
- račun finančnih terjatev in naložb (stran 1)
- račun financiranja (stran 1)
- pregled porabe splošne proračunske rezerve (stran 1)
- pregled porabe stalne proračunske rezerve (stran 2)
- zbirni pregled podatkov iz zaključnega računa KS (stran 3)
- kopije letnega poročila (bilance stanja in stanja sredstev, izkaz prihodkov in odhodkov, računa terjatev in naložb in računa financiranja, računovodske informacije),
- poslovno poročilo,
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ,
- obrazložitev zaključnega računa (stran 1 - 68).