OBČINA TRZIN
Peter Ložar, župan

ŠTEVILKA 12-9/2020
DATUM 21. 4. 2020

OBČINSKI SVET OBČINE TRZIN

ZADEVA **ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TRZIN ZA LETO 2019** – *skrajšani postopek*

NAMEN: Obravnava in sprejem Zaključnega računa Proračuna Občine Trzin za leto 2019

PRAVNA PODLAGA: Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18 – popr.), Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H in 83/18), Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE), Zakon o interventnih ukrepih na javnofinančnem področju (Uradni list RS, št. 36/20) in Statut Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06)

PREDLAGATELJ: g. Peter Ložar, župan

POROČEVALKA NA SEJI: ga. Bojana Lenaršič, višja svetovalka župana za finance in proračun

FINANČNE POSLEDICE: Sprejem zaključnega računa proračuna Občine Trzin za leto 2019 nima finančnih posledic.

OBRAZLOŽITEV:

V skladu s 85. členom veljavnega Statuta Občine Trzin na predlog župana občinski svet po preteku leta, za katerega je bil sprejet proračun, sprejme zaključni račun za preteklo leto. Zaključni račun proračuna je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto (96. člen Zakona o javnih financah). Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. Zaključni račun zajema tudi obrazložitev zaključnega računa, katere sestavni del so podatki iz bilance stanja ter pojasnilo odstopanj.

Pravne osebe so dolžne v skladu z ZJF sestaviti in do 28.02. tekočega leta pristojni agenciji AJPES posredovati letno poročilo, skladno z Zakonom o interventnih ukrepih na javno finančnem področju pa je ta rok podaljšan do 31.5.2020. Letno poročilo sestavljata računovodsko in poslovno poročilo.

Računovodsko poročilo pripravi računovodja. Sestavljeno je iz pojasnil k bilanci stanja ter pojasnil k izkazom prihodkov in odhodkov. Obvezne priloge k bilanci stanja so: stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil in druga pojasnila, določena s pravilnikom ter druge računovodske informacije za katere uporabnik EKN (tj. enotnega kontnega načrta) oceni, da so pomembne za ustrezno razkritje postavk bilance stanja oziroma izkaza prihodkov in odhodkov.

Poslovno poročilo vsebuje opis splošnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2019, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja, stanje sredstev na računih 31.12.2019, poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 40. členom ZJF, poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve ter poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije.

Obrazložitev posebnega dela zaključnega računa vsebuje zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje, dolgoročne cilje, letne cilje, oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela, oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta, oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na standarde in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja, oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora, pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi ter oceno učinkov poslovanja na druga področja.

Župan pripravi predlog zaključnega računa občinskega proračuna za preteklo leto in ga predloži ministrstvu, pristojnemu za finance, do 31. maja tekočega leta.
Župan predloži predlog zaključnega računa občinskega proračuna občinskemu svetu v sprejem, do 15. junija tekočega leta.

V gradivu je predstavljen:
- sprejeti plan proračuna preteklega leta (prikazuje Rebalans proračuna sprejet 27.11.2019 (**Sprejeti 2019**))
- veljavni plan proračuna preteklega leta (sprejeti proračun s spremembami –prikazuje Rebalans proračuna z že upoštevanimi, naknadno opravljenimi prerazporeditvami pravic porabe, ki jih je skladno s 6. členom Odloka o proračunu Občine Trzin za leto 2019 opravil župan na predlog neposrednih proračunskih uporabnikov (**Veljavni 2019**)
- uresničeni proračun preteklega leta (**ZR 2019**),
- indeks med uresničenim proračunom in sprejetim planom proračuna za leto 2019
- indeks med uresničenim proračunom in veljavnim planom proračuna za leto 2019.

V okviru zaključnega računa Občine Trzin bomo Občinski svet seznanili z izvedenimi prenosi med proračunskimi postavkami ter prenosi med konti znotraj proračunske postavke. O prenosih odloča in jih pisno odredi župan.

Občinski svet Občine Trzin je v skladu z Zakonom o javnih financah, ki določa sprejemanje t.i. dveletnih proračunov, na 27. redni seji dne 20. junija 2018 obravnaval in sprejel Proračun za leto 2019, na 7. redni seji dne 19. junija 2019 obravnaval in sprejel Rebalans Proračuna za leto 2019 ter na 9. redni seji dne 27. novembra 2019 obravnaval in sprejel Rebalans Proračuna za leto 2019 (»Sprejeti 2019«).
Pri t.i. veljavnem proračunu s prenosi, ki ima v spodnji tabeli oznako »Veljavni proračun« sta tako prihodkovna kot tudi odhodkovna stran proračuna ostali nespremenjeni, saj se sredstva vedno razporejajo na ta način, da se na eni postavki zvišujejo, na drugi pa za enak znesek zmanjšujejo.

Opis	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija 2019
VSI PRIHODKI	4.606.910,25	4.606.910,25	4.491.203,83
VSI ODHODKI	4.674.854,93	4.674.854,93	3.479.658,67
PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ/PRESEŽEK (prihodki – odhodki)	-67.944,68	-67.944,68	1.011.545,16
STANJE SREDSTEV NA RAČUNU na dan 31.12. PRETEKLEGA LETA	5.610.246,52	5.610.246,52	5.610.246,52

Vir: Občina Trzin

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Trzin je 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, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo 2 in 8/06) na 12. redni seji, dne 20. maja 2020, sprejel

SKLEP

Občinski svet Občine Trzin je na 12. redni seji dne 20. 5. 2020 obravnaval in sprejel Zaključni račun Proračuna Občine Trzin za leto 2019 po skrajšanem postopku, predložen v obliki Odloka o zaključnem računu Proračuna Občine Trzin za leto 2019.

Odlok o zaključnem računu Proračuna Občine Trzin za leto 2019 se objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin. Celotno besedilo zaključnega računa Proračuna Občine Trzin za leto 2019 se objavi na spletni strani Občine Trzin.

Številka: 12-9/2020
Datum: 20. 5. 2020

Župan Občine Trzin
Peter LOŽAR l. r.

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) je Občinski svet Občine Trzin na 12. redni seji, dne 20. maja 2020, sprejel

ODLOK
O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA OBČINE TRZIN ZA LETO 2019

1. člen

S tem odlokom se sprejme zaključni račun proračuna Občine Trzin za leto 2019, ki zajema bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.

2. člen

Prihodki in odhodki proračuna ter drugi prejemki in izdatki proračuna za leto 2019 so realizirani v naslednjih zneskih:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		**v evrih**
Skupina/podskupina kontov	***NAMEN***	**REALIZACIJA 2019**
	I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	**4.491.204**
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	4.074.151
70	DAVČNI PRIHODKI	3.096.423
700	**Davki na dohodek in dobiček**	**2.040.092**
703	**Davki na premoženje**	**1.035.568**
704	**Domači davki na blago in storitve**	**20.762**
706	**Drugi davki**	**0**
71	NEDAVČNI PRIHODKI	977.728
710	**Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**	**664.382**
711	**Takse in pristojbine**	**3.566**
712	**Globe in druge denarne kazni**	**47.849**
713	**Prihodki od prodaje blaga in storitev**	**1.627**
714	**Drugi nedavčni prihodki**	**233.302**
72	KAPITALSKI PRIHODKI	45.386
720	**Prihodki od prodaje osnovnih sredstev**	**2.043**
722	**Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev**	**43.343**
74	TRANSFERNI PRIHODKI	371.667
740	**Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**	**305.385**
741	**Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije**	**66.282**
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	**3.479.659**
40	TEKOČI ODHODKI	1.445.692
400	**Plače in drugi izdatki zaposlenim**	**495.083**
401	**Prispevki delodajalcev za socialno varnost**	**78.273**
402	**Izdatki za blago in storitve**	**866.367**
409	**Rezerve**	**5.970**
41	TEKOČI TRANSFERI	1.189.331

411	**Transferi posameznikom in gospodinjstvom**	**740.986**
412	**Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**	**103.522**
413	**Drugi tekoči domači transferi**	**344.824**
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	708.927
420	**Nakup in gradnja osnovnih sredstev**	**708.927**
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	135.709
431	**Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki**	**11.357**
432	**investicijski transferi proračunskim uporabnikom**	**124.352**
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK, PRIMANKLJAJ (I.-II.)	**1.011.545**
B. RAČUN	*FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB*	
	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	
750	**Prejeta vračila danih posojil**	
751	**Prodaja kapitalskih deležev**	
752	**Kupnine iz naslova privatizacije**	
	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJA KAPITALSKIH DELEŽEV(440+441+442)	
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	
440	**Dana posojila**	
441	**Povečanja kapitalskih deležev in naložb**	
442	**Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije**	
	VI. PREJETA POSOJILA - DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	
C. RAČUN	*FINANCIRANJA*	
	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	
50	ZADOLŽEVANJE	
500	**Domače zadolževanje**	
	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	
55	ODPLAČILA DOLGA	
550	**Odplačila domačega dolga**	
	IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	**1.011.545**
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	**-1.011.545**
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2018	**5.610.246,52**

3. člen

Stanje neporabljenih sredstev proračuna na dan 31.12.2019 je 6.647.111,34 EUR, od tega namenska sredstva v višini 728.696,47 EUR in nenamenska sredstva v višini 5.918.414,87 EUR.

Neporabljena sredstva Občine Trzin v letu 2019 se prenesejo in uporabljajo za pokrivanje odhodkov proračuna Občine Trzin za leto 2020.

4. člen

Stanje sredstev Občine Trzin - sklad DSO za financiranje investicij v Dom starejših občanov Trzin na dan 31.12.2019 znaša:

Stanje sredstev na dan 01.01.2019	212.784,42 EUR
Prihodki v letu 2019	27.975,58 EUR
Odhodki v letu 2019	12.233,40 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2019	228.526,60 EUR

5. člen

Stanje sredstev Občine Trzin - sklad telekomunikacij za financiranje investicij v telekomunikacijsko in drugo infrastrukturo na dan 31.12.2019 znaša:

Stanje sredstev na dan 01.01.2019	229.407,28 EUR
Prihodki v letu 2019	350,04 EUR
Porabljena sredstva v letu 2019	8.111,99 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2019	221.645,33 EUR

6. člen

Stanje sredstev proračunske rezerve na dan 31.12.2019:

Stanje sredstev proračunske rezerve na dan 01.01.2019	67.712,60 EUR
Zmanjšanje sredstev na višino 1,5 % prihodkov	394,57 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2019	67.318,03 EUR

7. člen

Sestavni del odloka o zaključnem računu proračuna Občine Trzin za leto 2019 sta tudi splošni in posebni del zaključnega računa proračuna ter obrazložitve, kjer so podrobno prikazani podatki o načrtovanih in realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih proračuna Občine Trzin za leto 2019, in se objavijo na spletni strani Občine Trzin.

8. člen

Odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin.

Številka: 12-9.1/2020
Datum: 20. 5. 2020

Župan Občine Trzin
Peter LOŽAR, l. r.

Zaključni račun proračuna Občine Trzin za leto 2019

LETNO POROČILO