

Zaključni račun proračuna Občine Trzin za leto 2020

LETNO POROČILO

KAZALO

1. UVOD

- 1.1. VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
- 1.2. SESTAVNI DELI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
- 1.3. LETNO POROČILO
- 1.4. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

2. RAČUNOVODSKO POROČILO

- 2.1. POJASNILA K BILANCI STANJA
 - 2.1.1. *Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju*
 - 2.1.2. *Kratkoročna sredstva*
 - 2.1.3. *Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve*
 - 2.1.4. *Lastni viri in dolgoročne obveznosti*
- 2.2. POJASNILA K IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV

3. POSLOVNO POROČILO

- 3.1. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2020
 - 3.1.1. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - 3.1.1.1. PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI PRORAČUNA
 - 3.1.1.2. ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA
 - 3.1.2. Račun finančnih terjatev in naložb
 - 3.1.3. Račun financiranja
 - 3.1.4. Stanje sredstev na računih 31. decembra 2020
 - 3.1.5. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 40. členom ZJF
 - 3.1.6. Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF
 - 3.1.7. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve
 - 3.1.8. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije
 - 3.1.9. Prenos neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (3.tč. 9.čl. Navodila)
 - 3.1.10. Plačila neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF (4. tč. 9.čl. Navodila)
 - 3.1.11. Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF (5.tč. 9.čl. Navodila)
 - 3.1.12. Obrazložitve višini izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev iz pristojnosti neposrednega uporabnika (6.tč. 9.čl. Navodila)

4. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA PRORAČUNA

- 4.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih
 - 4.1.1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega proračunskega uporabnika
 - 4.1.2. Dolgoročni razvojni cilji občine ter poročilo o doseženih ciljih
 - 4.1.3. Letni cilji občine ter poročilo o doseženih ciljih
 - 4.1.4. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela
 - 4.1.5. Ocena uspehov pri doseganju ciljev
 - 4.1.6. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na predpisane standarde ter ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja

4.1.7. Ocena učinkov poslovanja na druga področja

4.2. Obrazložitev realizacije proračunskih postavk

4.3. Obrazložitev načrta razvojnih programov

5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE TRZIN ZA LETO 2020

6. POSEBNE PRILOGE:

- BILANCA STANJA na dan 31.12.2020 Občine Trzin
- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV- DRUGIH UPORABNIKOV od 01.01.2020 do 31.12.2020 Občine Trzin
- BILANCA STANJA na dan 31.12.2020 Občina Trzin- EZR
- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV- DRUGIH UPORABNIKOV od 01.01.2020 do 31.12.2020 Občina Trzin- EZR
- EVIDENCA SKLEPOV O PRERAZPOREDITVI PRORAČUNSKIH SREDSTEV
- INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI TER INFRASTRUKTURNIH OBJEKTOV IN NAPRAV NA DAN 31.12.2020
- POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA RAVNANJA Z NEPREMIČNIM IN PREMIČNIM PREMOŽENJEM V LETU 2020

LETNO POROČILO OBČINE TRZIN ZA LETO 2020

1. UVOD

Po koncu proračunskega leta, ki je enak koledarskemu, so tudi občine dolžne v skladu s predpisi s področja javnih financ pripraviti zaključne račune svojih proračunov in pri tem upoštevati strukturo, vsebino in postopke njihove priprave.

Zaključni račun predstavlja prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna v proračunskem letu, na katerega se zaključni račun proračuna oz. proračun nanašata. V zaključni račun proračuna so tako vključene tudi vse spremembe sprejetega proračuna, uveljavljene med izvrševanjem proračuna, ki na podlagi veljavnih predpisov s področja javnih financ vplivajo na njegovo dejansko realizacijo. Računovodska služba skladno s predpisi s področja javnega računovodstva pripravi tudi letna poročila.

1.1. VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Vsebina letnega proračuna je za pravne osebe javnega, med katere sodijo neposredni in posredni uporabniki proračuna, opredeljena z Zakonom o računovodstvu, Zakonom o javnih financah, Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Zaključni račun občinskega proračuna je akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke občine.

1.2. SESTAVNI DELI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Zaključni račun proračuna se sestavi za proračun in za finančne načrte neposrednih uporabnikov. Zaključni račun finančnega načrta neposrednega uporabnika je sestavni del zaključnega računa proračuna. Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Zaključni račun proračuna upošteva strukturo proračuna za preteklo leto in zato vsebuje:

- **SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA**, ki obsega naslednje izkaze:
 - BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV,
 - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB,
 - RAČUN FINANCIRANJA.
- **POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA**, ki ga sestavljajo uresničeni finančni načrti proračuna, za katerega se zaključni račun pripravlja (finančni načrt občinskega sveta, župana, nadzornega odbora, občinske uprave ter medobčinskega inšpektorata). Posebni del prikazuje:
 - sprejeti plan proračuna preteklega leta (prikazuje Rebalans proračuna veljaven od 11. novembra 2020 (**Sprejeti 2020**))
 - 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

2020 opravil župan na predlog neposrednih proračunskih uporabnikov (**Veljavni 2020**)

- uresničeni proračun preteklega leta (**ZR 2020**),
- indeks med uresničenim proračunom in sprejetim planom proračuna za leto 2020
- indeks med uresničenim proračunom in veljavnim planom proračuna za leto 2020.

➤ **OBRAZLOŽITVE:**

- splošnega dela zaključnega računa,
- posebnega dela zaključnega računa,
- podatkov iz bilance stanja in odmikov.

1.3. LETNO POROČILO

Letno poročilo proračunskega uporabnika sestavljata:

(1) **RAČUNOVODSKO POROČILO**, ki obsega:

- Bilanco stanja s prilogo o stanju in gibanju neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev ter prilogo o stanju in gibanju kapitalskih naložb in posojil,
- Izkaz prihodkov in odhodkov (izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN)),
- Pojasnila k bilanci stanja in izkazu prihodkov in odhodkov (druge računovodske informacije).

(2) **POSLOVNO POROČILO**

Poslovno poročilo je določeno v 27. členu Pravilnika o sestavljanju letnih poročil. Vsebino poslovnega poročila določi uporabnik glede na probleme in dosežke pri poslovanju v proračunskem obdobju. Poslovno poročilo pripravi predstojnik oz. poslovodni organ uporabnika EKN.

Vsebina poslovnega poročila proračunskega uporabnika ni predpisana, njen namen pa je razkriti poslovanje uporabnika, podati analizo doseganja načrtovanih ciljev in oceno učinkovitosti pri izvajanju posameznih nalog in programov.

Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. To pomeni, da mora zaključni račun proračuna slediti strukturi in obliki, v kateri je bil proračun sprejet. Načrtovani in realizirani odhodki proračuna za preteklo leto morajo biti torej prikazani v skladu s predpisano programsko klasifikacijo proračuna.

Letno poročilo k zaključnemu računu proračuna Občine Trzin za leto 2020 je zato pripravljeno po enaki metodologiji, kot proračun za leto 2019.

1.4. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna mora poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultatih proračunskega uporabnika vsebovati tudi **oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora**.

Na opredeljevanje ciljev in zagotavljanje njihovega doseganja z ustreznim sistemom upravljanja in obvladovanja poslovnih tveganj se nanaša **Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ**. S to izjavo proračunski uporabnik oceni ustreznost vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, ki vključuje kontrolno okolje, oceno tveganj, notranje kontrole, pretok informacij in notranje revidiranje, ter navede najpomembnejše ukrepe za izboljšanje sistema, ki jih je izvedel v preteklem letu in ukrepe, ki jih namera izvesti v tekočem letu.

Podlaga za izjavo so poročila notranjega revizorja, za vsa druga področja je potrebno predhodno izpolniti samoocenitveni vprašalnik.

2. RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo je sestavljeno v skladu s Pravilnikom so sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo Zakon o javnih financah, Zakon o računovodstvu, Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Na podlagi Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Računovodski izkazi in pojasnila k izkazom so naslednji:

- Bilanca stanja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- Izkaz računa financiranja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov.

2.1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja:

- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil

2.1.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Stanje dolgoročnih sredstev je stanje neopredmetenih in opredmetenih sredstev po dejanskih vrednostih, ki izhajajo iz knjigovodskih listin.

Skupina 00 - Neopredmetena sredstva in dolgoročne časovne razmejitve

Izkazuje vrednost računalniških programov, ter programske opreme, študije, kataster ter druge dolgoročne pravice. Skupna vrednost neopredmetenih sredstev znaša 71.961,14 EUR. V letu 2020 je vrednost enaka letu 2019.

Skupina 01 – Popravek vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev

Izkazuje obračunano amortizacijo računalniških programov v višini 53.998,31 EUR.

Skupina 02 – Nepremičnine

Izkazuje vrednost zemljišč in zgradb, in sicer:

- Zemljišča	10.617.467,88 EUR
- Zgradbe	26.130.742,64 EUR
- Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	1.379.018,35 EUR

V letu 2020 se je vrednost zgradb povečala za 815.836,87 EUR predvsem zaradi povečanja investicij v obnovo infrastrukturnih objektov (Obnova vodovoda in kanalizacije na Reboljevi ulici, sanacija kanalizacijskega črpališča IOC Trzin ter investicijsko vzdrževalna dela na CRO Dob).

V to postavko nepremičnine so vključene tudi vrednosti investicij v pridobivanju, ki so se financirale s sredstvi občinskega proračuna in še niso zaključene, v skupni višini 1.166.139,50 EUR (Dom zaščite in reševanja (DZiR), projektna dokumentacija za obnovo vodovoda po Puhanovi ulici, za vodovod in kanalizacijo po delu Kidričeve ulice, obnovo vodovoda in kanalizacije na Mengeški cesti, na Ulici Rašiške čete, obnova vodovoda na Prešernovi ulici, projektna dokumentacija za nogometno igrišče, projektna dokumentacija za večnamensko dvorano ter za ureditev starega vaškega jedra ob cerkvi sv. Florijana).

Skupina 03 – Popravek vrednosti nepremičnin

V letu 2020 je izkazana obračunana amortizacija v višini 657.315,70 EUR ter popravek vrednosti v višini 27.370,96 EUR. Za obračunano amortizacijo se zmanjša splošni sklad občine.

Skupina 04 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Izkazuje vrednost opreme in drugih osnovnih sredstev v višini 1.715.597,62 EUR, in sicer nove nabave so izkazane v višini 90.140,27 EUR, odpisane opreme je bilo v višini 50.159,64 EUR. V letu 2020 so se sredstva povečala za nakup računalniške opreme, opremo za vodovod, telemetrijo in alarmne naprave, opremo za igrišča ter ostalo opremo.

V skladu z Zakonom o računovodstvu in Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava se v okviru opreme izkazuje tudi drobn inventar, to so predmeti za urejanje prostorov, orodje in naprave ter vsi drugi predmeti opreme z dobo koristnosti, daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 EUR.

Skupina 05 – Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev

Prikazuje popravek vrednosti opreme in drugih sredstev v višini 1.128.742,54 EUR. Za obračunano amortizacijo se zmanjša splošni sklad občine.

Skupina 06 – Dolgoročne finančne naložbe

Med finančne naložbe v delnice v državi smo knjižili delnice podjetja CPL d.o.o. - v stečaju v višini 7.853,17 EUR ter delnice podjetja v Mlinostroj d.o.o. v višini 2.982,38 EUR, kar skupno znaša 10.835,55 EUR.

Skupina 062- Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi-v letu 2020 smo evidentirali vrednost osnovnega kapitala, ki ga imamo v Javnem komunalnem podjetju Prodnik na dan 31.12.2020 (delež 5,84%), v višini 427.593,55 EUR ter v Centralni čistilni napravi (delež 4,0736 %) v znesku 122.982,64 EUR.

Skupina 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Izkazane so terjatve za sredstva dana v upravljanje uporabnikom enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca. Višina terjatev je enaka čisti vrednosti sredstev danih v upravljanje.

Terjatve so usklajene na podlagi 37. člena Zakona o računovodstvu in na dan 31.12.2020 znašajo skupaj 4.242.983,79 EUR, in sicer:

- Knjižnica Domžale	13.716,77 EUR
- OŠ Roje	18.671,04 EUR
- OŠ Trzin	1.305.662,57 EUR
- OŠ Trzin- Enota Vrtec Trzin	2.262.714,56 EUR
- ZD Domžale	634.471,53 EUR
- Glasbena šola Domžale	7.747,32 EUR

2.1.1.1. *Kratkoročna sredstva*

Skupina 10- Denarna sredstva v blagajni

Izkazuje sredstva v blagajni v višini 0,86 EUR.

Skupina 11- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Izkazuje sredstva na računu proračuna Občine Trzin na dan 31.12.2020 v 6.861.811,77 EUR.

Skupina 12- Kratkoročne terjatve do kupcev

Izkazuje kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2020 v višini 395.385,42 EUR. Prikazana je vrednost izdanih, neporavnanih računov, ki se nanašajo na leto 2020 in pretekla leta. Terjatve so pretežno tekočega značaja, ki zapadejo v plačilo v letu 2021.

Skupina 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Vrednost kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN znaša 220.621,51 EUR. Izkazane so terjatve do neposrednih proračunskih uporabnikov države v višini 213.447,92 EUR ter neposrednih proračunskih uporabnikov občine na dan 31.12.2020 v višini 924,83 EUR, in sicer za sredstva za pokrivanje stroškov za Medobčinski inšpektorat ter za sredstva subvencije iz naslova najemnine za stanovanje na Miklošičevi 1 c, Domžale. Kratkoročne terjatve do EZR občine v znesku 164,82 EUR iz naslova presežka. Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna v znesku 5.274,67 EUR so do Doma počitka Mengeš iz naslova najemnine, do Slovenske turistične organizacije ter kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine v znesku 809,27 EUR do ZD Domžale (strošek električne energije, strošek zemeljskega plina) ter Knjižnice Domžale (najem dvorane Marjance Ručigaj, strošek električne energije ter strošek zemeljskega plina).

Skupina 17 – Druge kratkoročne terjatve

Na kontu 170 – kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij je izkazana terjatev v višini 15.855,59 EUR do ZZS za refundacijo stroškov boleznine v breme zavoda. Na kontu 174 so izkazane terjatve do vstopnega ddv-ja v skupnem znesku 3.237,09 EUR. Knjižene so tudi terjatve do zavezancev za davčne prihodke na dan 31.12.2020 v višini 28.114,29 EUR.

Skupina 18 – Neplačani odhodki

Med neplačanimi odhodki so izkazani odhodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca.

2.1.1.2. *Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve*

Skupina 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Med obveznostmi v skupini kontov 21 so izkazane obveznosti za izplačila plač zaposlenim v občinski upravi in medobčinskemu inšpektoratu za december 2020 v višini 45.149,97 EUR. Izplačila so bila izvršena v januarju 2021.

Skupina 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Prikazane so obveznosti do dobaviteljev v državi za izvedene in neplačane storitve, ki so bile opravljene v preteklem letu v višini 313.937,11 EUR. Plačila teh obveznosti so bila izvršena v začetku leta 2021.

Skupina 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja so izkazane obveznosti za obračun prispevkov na plače za december 2020, za davke od osebnih prejemkov (sejnine, dežurstva, plačilo podžupana), obveznosti za KAD, druge kratkoročne obveznosti-nagrade, brezposelni (pomoč ob rojstvu), obveznosti za davek na dodano vrednost ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja, za neto izplačila ter prispevke za pogodbeno delo, za pogodbeno delo podžupana, za sejnine občinskega sveta in komisij, občinskih štipendij ter obveznosti do avtorskih honorarjev.

Skupina 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 12214.136,03 EUR. Prikazane so obveznosti do javnih zavodov in posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna države za neporavnane zahteve in račune za leto 2020.

Skupina 28 – Neplačani prihodki

Med neplačane prihodke so prihodki, ki še niso bili poravnani v tekočem obračunskem letu.

2.1.1.3. – Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Skupina 90 – Splošni sklad

Splošni sklad izkazuje vrednost lastnih virov sredstev in znaša 31.168.743,81 EUR.

Splošni sklad za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva je enak neodpisani vrednosti teh sredstev in znaša 25.459.639 EUR.

V splošnem skladu za investicije v teku sredstva znašajo 1.491.404,07 EUR.

Splošni sklad za finančne naložbe znaša 438.429,10 EUR.

Splošni sklad za sredstva dana v upravljanje se zaradi amortizacije zmanjšuje terjatve za sredstva dana v upravljanje in znašajo na dan 31.12.2020 4.242.983,79 EUR.

Skupina 91 - Rezervni sklad

V skladu z drugim odstavkom 48. člena Zakona o javnih financah se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč kot so potres, poplava, zemeljski plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša in drugo.

V letu 2020 je bil sklad proračunske rezerve zmanjšan, in sicer do višine 1,5 % prejemkov proračuna (49. člen ZJF), tako da znaša na dan 31.12.2020 65.634,96 EUR.

Skupina 97 – Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne obveznosti predstavljajo sredstva varščine za poslovni prostor na Ljubljanski c. 85, Domžale ter varščina za tržno stanovanje na Habatovi 7 d, Trzin.

Skupina 99 – Izvenbilančna evidenca

V izven bilančnih evidencah na dan 31.12.2020 so knjižene bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku po posameznih pogodbah za večje investicije Občine Trzin s skupni vrednosti 182.695,62 EUR. V aktivnih izvenbilančnih evidencah so zavedena tudi sredstva rezervnega sklada Občine Trzin za stanovanjski fond v višini 42.519,11 EUR. Znotraj konta 99 je izkazana tudi količina in vrednost Zbornik ob 15. letnici Trzina v vrednosti 11.802,42 EUR (646 knjig) ter vrednost Vodnik po Jefačnikovi domačiji- 187 knjig v vrednosti 841,50 EUR.

2.2. POJASNILA K IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV

Po tretjem odstavku 15.člena Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem letu in predhodnem letu. Prihodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot denarni tok od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Vrsta prihodkov in odhodkov ter primerjava s planom sta pojasnjena v poslovnem poročilu.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov za leto 2020 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 232.600,23 EUR.

Izkaz računa financiranja izkazuje povečanje sredstev v višini 232.600,23 EUR.

Pojasnilo je sestavljeno z namenom, da se obrazloži nekatere postavke v računovodskih izkazih.

3. POSLOVNO POROČILO

3.1. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2020

Makroekonomska izhodišča, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun in spremembe makroekonomskih gibanj med letom

Občinski svet Občine Trzin je v skladu z Zakonom o javnih financah, ki določa sprejemanje t.i. dveletnih proračunov, na 9. redni seji dne 27. novembra 2019 obravnaval in sprejel Proračun za leto 2020, ter na 15. redni seji dne 11. novembra 2020 obravnaval in sprejel Rebalans Proračuna za leto 2020 (»Sprejeti 2020«).

Predlog Proračuna Občine Trzin za leto 2020 je bil pripravljen upoštevajoč makroekonomska izhodišča, ki jih je po občinah razposlala Vlada RS ter Priročnika za pripravo občinskih proračunov, pripravljen s strani Ministrstva za finance.

Splošni del zaključnega računa proračuna občine sestavljajo naslednji izkazi:

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

V zaključnem računu proračuna so prikazani načrtovani in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto. Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki se priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije), poslovno leto pa je enako koledarskemu letu.

Zaključni račun proračuna Občine Trzin za leto 2020 je pripravljen v skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna.

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna so v posameznih stolpcih prikazani:

- sprejeti proračun preteklega leta,
- veljavni proračun preteklega leta,
- realizirani proračun preteklega leta,
- indeks med realiziranim in sprejetim proračunom preteklega leta in
- Indeks med realiziranim in veljavnim proračunom preteklega leta.

V stolpcu »sprejeti 2020« so prikazani podatki iz Rebalansa proračuna Občine Trzin, sprejetega na 15. redni seji, 11.11.2020, v stolpcu »veljavni 2020« pa so prikazani podatki sprejetega proračuna 2020z upoštevanimi prerazporeditvami v okviru pooblastil županu na osnovi Zakona o javnih financah in 6. člena Odloka o Rebalansu Proračuna Občine Trzin za leto 2020.

Načrtovani prihodki veljavnega proračuna Občine Trzin za leto 2020 so bili 4.588.926,43EUR, njihova realizacija pa je bila 4.375.867,88 EUR kar pomeni 95,35 % realizacijo vseh prihodkov.

Odhodki proračuna so bili načrtovani v skupni višini 5.328.881,19 EUR, dejanska realizacija je bila v višini 4.143.063,97 EUR, kar pomeni, da so bili odhodki realizirani 77,75 %.

Presežek prihodkov nad odhodki leta 2020 tako znaša 232.600,23 EUR. Na dan 31.12.2020 Občina Trzin ni bila zadolžena.

3.1.1.1. PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI PRORAČUNA

S proračunom občine za leto 2020 smo načrtovali prihodke v skupni višini **4.375.867,88 EUR**.

V bilanci prihodkov in odhodkov so na strani prihodkov načrtovani: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki in transferni prihodki.

Realizirani prihodki proračuna v letu 2020 znašajo **4.375.867,88 EUR**, kar predstavlja 95,4- odstotno realizacijo načrtovanih prihodkov.

Realizacija, ki je izrazito višja od planirane glede na indeks 'ZR_2020/Sprejeti_2020', je pri davkih na promet nepremičnin in na finančno premoženje, prihodkih od komunalnih prispevkov, višja realizacija od planirane je pri turistični taksi, pri pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest ter pri upravnih taksah.

Konto	Opis	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Zaključni račun 2020	Indeks 5:4	Indeks 5:3
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODKI	4.588.926,43	4.588.926,43	4.375.867,88	95,40	95,40
70	DAVČNI PRIHODKI	3.233.053,60	3.233.053,60	3.204.375,64	99,10	99,10
700	Davki na dohodek in dobiček	2.200.331,00	2.200.331,00	2.200.331,00	100,00	100,00
703	Davki na premoženje	1.007.260,00	1.007.260,00	976.993,84	97,00	97,00
704	Domači davki na blago in storitve	25.462,60	25.462,60	24.523,89	96,30	96,30
706	Drugi davki	0,00	0,00	2.526,91	-	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI	795.518,31	795.518,31	796.992,89	100,20	100,20
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	652.379,97	652.379,97	633.23,17	97,00	97,00
711	Takse in pristojbine	4.000,00	4.000,00	4.705,62	117,60	117,60
712	Globe in druge denarne kazni	63.300,00	63.300,00	68.842,20	108,80	108,80
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	2.590,00	2.590,00	867,35	33,50	33,50
714	Drugi nedavčni prihodki	73.248,34	73.248,34	89.342,55	122,00	122,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	43.905,00	43.905,00	22.684,30	51,70	51,70
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	3.905,00	3.905,00	3.905,00	100,00	100,00
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	40.000,00	40.000,00	18.779,30	47,00	47,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	516.449,52	516.449,52	351.815,05	68,10	68,10
740	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	425.553,25	425.553,25	307.756,38	72,30	72,30
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	90.896,27	90.896,27	44.058,67	48,50	48,50

Vir: Občina Trzin

DAVČNI PRIHODKI

7000- Dohodnina

Prihodki iz dohodnine, ki se iz državnega proračuna občinam namenijo za financiranje primerne porabe, občine v svojih poslovnih knjigah evidentirajo na kontu 700020- »Dohodnina – občinski vir«.

Konto 700 – davki na dohodek in dobiček

so bil realizirani v višini 2.200.331,00 EUR kar predstavlja 100,00% realizacijo glede na veljavni in sprejeti proračun. Sem spada **dohodnina (konto 7000)**, ki je bila tedensko v enakih deležih nakazana v občinski

proračun. Dohodnina predstavlja vir financiranja primerne porabe občine oziroma zakonskih določenih nalog, ki jih mora občina izvajati.

7030 Davki na nepremičnine

Obdavčitev nepremičnin je bila v letu 2020 realizirana po modelu, prakticiranem v preteklih letih, kar se v Bilanci prihodkov in odhodkov odraža na kontu 7030 s seštevkom naslednjih kategorij prihodkov:

- 703000 Davek od premoženja od stavb- od fizičnih oseb
- 703001 Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo
- 703002 Zamudne obresti od davkov na nepremičnine
- 703003 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča- od pravnih oseb
- 703004 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča- od fizičnih oseb
- 703005 Zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča

Davek od premoženja (703000, 703001 in 703002)

Davek od premoženja plačujejo fizične osebe, ki posedujejo stavbe, dele stavb, stanovanja in garaže, prostore za počitek oziroma rekreacijo. Zavezanec za davek od premoženja je lastnik oziroma uživalec. Davek se plačuje ne glede na to, ali lastnik oziroma uživalec uporablja premoženje sam ali ga daje v najem. Osnova za davek od premoženja je vrednost stavbe oziroma prostora za počitek oziroma rekreacijo, ugotovljena po merilih republiškega upravnega organa, pristojnega za stanovanjske zadeve, in na način, ki ga določi občinska skupščina. Osnova za davek od premoženja na posest stavb se zniža za znesek, ki ustreza vrednosti 160 m² stanovanjske površine, ugotovljene na način iz omenjenih meril. Davčna osnova se zniža pod pogojem, da je lastnik ali njegovi ožji družinski člani oziroma uživalec v letu pred letom, za katero se davek odmerja, stalno bival v stanovanjskih prostorih. Enako se zniža davčna osnova tudi lastniku stavbe, dela stavbe oziroma stanovanja, v katerem biva imetnik stanovanjske pravice, kateremu je bilo stanovanje dodeljeno z odločbo. Za ožje družinske člane se štejejo zakonec, otroci in posvojenci lastnika.

Davek na nepremičnine sestavljajo podkonto 703000 - davek od premoženja od stavb fizičnih oseb, podkonto 703001 - davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo ter podkonto 703002 - zamudne obresti od davkov na nepremičnine.

Iz naslova vseh kategorij davka od premoženja se je v občinski proračun leta 2020 nateklo 976.993,84 EUR.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (703003, 703004 in 703005)

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) je obvezna dajatev, ki jo ureja zakon o stavbnih zemljiščih in se pri postopanju davčnega organa šteje za davek. Ta določa, da se nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča plačuje na območju mest in naselij mestnega značaja, na območjih, ki so določena za stanovanjsko in drugačno kompleksno graditev, na območjih, za katere je sprejet prostorski izvedbeni načrt, in na drugih območjih, ki so opremljena z vodovodnim in električnim omrežjem. Na tej podlagi občine z odloki določajo območja, na katerih se plačuje nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, merila za določitev višine nadomestila, ki so ga zavezanci dolžni plačevati, ter merila za popolno in delno oprostitev plačila nadomestila. Zavezanec za plačilo NUSZ je neposredni uporabnik zemljišča oziroma stavbe ali dela stavbe, tj. imetnik pravice razpolaganja oziroma lastnik, najemnik stanovanja oz. poslovnega prostora, imetnik stanovanjske pravice. Pri določitvi višine nadomestila se upošteva namembnost stavbnega zemljišča (gospodarski namen, poslovni namen, stanovanjski namen itd.), lega oz. območje (ožje mestno središče, mestno obrobje ipd.) in opremljenost stavbnega zemljišča s komunalno infrastrukturo in možnosti priključitve na komunalno infrastrukturo. Nadomestilo za zazidano stavbno zemljišče se plačuje od stanovanjske oziroma poslovne površine objekta. Nadomestilo za uporabo nezazidanega stavbnega zemljišča se plačuje od površine nezazidanega stavbnega zemljišča, ki je po prostorskem izvedbenem načrtu določeno za gradnjo oz. za katero je pristojni organ izdal lokacijsko dovoljenje.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča za pravne osebe je bilo realizirano v višini 439.501,92 EUR in predstavlja 97,0 % realizacijo glede na sprejeti plan, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča za fizične osebe je bilo realizirano v višini 238.353,14 (93,8 % realizacije glede na sprejeti proračun).

7031 Davki na premoženje

Davek od premoženja – na posest plovnih objektov (703100)

Z Zakonom o davkih na vodna plovila (Uradni list RS, št. 117/06 in 40/12 – ZUJF) se davek od plovil od 1. januarja 2007 dalje plačuje do:

- plovil daljših od petih metrov, ki so vpisana v evidencah, vzpostavljenih na podlagi zakonov, ki urejajo plovo po morju in celinskih vodah, (v nadaljnjem besedilu: evidence plovil), razen plovil v gradnji,
- plovil daljših od petih metrov, katerih lastniki oziroma lastnice (v nadaljnjem besedilu: lastniki) so rezidenti Republike Slovenije in izpolnjujejo tehnične pogoje za vpis v evidence plovil iz prejšnje alineje, vendar v njih niso vpisana ter
- plovil daljših od petih metrov, katerih lastniki so rezidenti Republike Slovenije in izpolnjujejo tehnične pogoje za vpis v evidence plovil iz prve alineje tega člena, vendar v njih niso vpisana, ker so registrirana v tujini.

V 3. členu navedenega zakona je določeno, da prihodke od davka od plovil po tem zakonu, katerih lastniki so rezidenti Republike Slovenije, pripadajo občini glede na stalno ali začasno prebivališče oziroma sedež zavezanca oziroma zavezanke za davek od plovil, prihodki od davka od plovil po tem zakonu, katerih lastniki so nerezidenti, pripadajo občini glede na sedež organa, pristojnega za vodenje evidence plovil. Iz osnovnega predmeta obdavčitve je razvidno, da davek izvira iz zasebnega lastništva, zaradi česar na višino prihodka iz tega naslova občina ne more vplivati. Plan prihodka iz tega naslova je bil za leto 2020 pripravljen upošteva realizacijo leta 2019.

Dejanska realizacija iz naslova davka od premoženja na posest plovnih objektov za leto 2020 izkazuje 3.372,82 EUR, kar predstavlja 84,3 % realizacijo plana.

7032 Davki na dediščine in darila

Davki na dediščine in darila (703200 in 703201)

S 1. januarjem 2007 je v veljavo stopil Zakon o davku na dediščine in darila, ki področje davkov na dediščine in darila ureja samostojno. Po Zakonu o davku na dediščine in darila je predmet obdavčitve premoženje (nepremičnine, premičnine, premoženjske in druge stvarne pravice), ki ga fizična oseba preje od fizične ali pravne osebe kot dediščino ali darilo.

Osnova obdavčitve je vrednost podedovanega ali v dar prejetega premoženja (po odbitku dolgov, stroškov in bremen). Prihodki iz tega naslova pri dedovanju ali podaritvi nepremičnin in pravic na nepremičninah pripadajo občini, v kateri je nepremičnina; v primeru dedovanja ali podaritve nepremičnin, premoženjskih in drugih stvarnih pravic pa občini, v kateri ima davčni zavezanec stalno prebivališče ali sedež. Davčne stopnje so različne glede na redne dedove.

Gre za prihodek, ki ga je nemogoče predvideti, saj je odvisno od števila zaključenih postopkov dedovanj in vrednosti predmetov dedovanja ter daril. Na te postopke (tako na njihovo število kot tudi na njihovo vsebino) občina ne more vplivati, niti jih ne more predvideti. Prav to je bil razlog, da je bila izhodiščna planska vrednost prihodkov iz naslova davka na dediščine in darila za leto 2020 načrtovano primerljivo preteklim letom. Realizacija leta 2020 v višini 15.282,62 EUR je bistveno višja v primerjavi z letom 2019.

Na kontu 703201 se evidentira prihodek iz naslova zamudnih obresti od davka na dediščine in darila. Realizacija le-tega je bila v letu 2020 39,81 EUR.

7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje

V Bilanci prihodkov in odhodkov se v okviru konta 7033 vštrevajo naslednji prihodki:

- 703300 Davek na promet nepremični – od pravnih oseb
- 703301 Davek na promet nepremičnin- od fizičnih oseb
- 703303 Zamudne obresti od davka na promet nepremičnin.

Davek na promet nepremičnin (703300 703301 703303)

Podlaga obdavčitve je Zakon o davku na promet nepremičnin (Uradni list RS, št. 117/06 in 25/16 – odl. US), ki je v veljavo stopil 1. januarja 2007.

Davek se plačuje od prometa nepremični (tj. vsak odplačni prenos lastninske pravice na nepremičnini, zamenjava nepremičnin, finančni najem nepremičnine,...) ter odplačane ustanovitve in odplačnega prenosa ali oddajanja stavbne pravice. Prihodki od davka pripadajo proračunu občine, v kateri nepremičnina leži.

Končna celotna višina vplačil iz naslova davka na promet nepremičnin v letu 2020 znaša 174.537,51 EUR kar predstavlja 129,2 % glede na veljavno plansko vrednost.

7044 Davki na posebne storitve

Davek na dobitke od iger na srečo (704403)

Prejemke in naslova davka na dobitke pri klasičnih igrah na srečo (loterija, tombola, loto, športna napoved, športna stava, srečelov in druge podobne igre) občina prejema na podlagi Zakona o davku na dobitke pri klasičnih igrah na srečo (Uradni list RS, št. 24/08), pri čemer se za dobitke po tem zakonu šteje vsak dobitek, ne glede na obliko, v kateri je bil izplačan, in ki je višji od 300,00 EUR.

Višina tega davka je odvisna od dejanskih dobitkov, ki so predmet obdavčenja in se razporejajo posameznim občinam glede na stalno bivališče zavezanca za plačilo davka (prejemnika dobitka). Pri izplačilu dobitka nad določeno vrednostjo se obračuna 15,00 % davek na dobitke od iger na srečo, pri čemer davčno osnovo predstavlja vrednost dobitka.

Prihodek občine iz naslova davka na dobitke od iger na srečo je skoraj nemogoče napovedati ali ga zanesljivo planirati, kar potrjuje podatek o realizaciji le-tega, ki je z doseženimi 849,29 EUR za 15,1 % nižji od planske vrednosti.

7047- Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (704700)

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se plačuje za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja industrijske in komunalne odpadne vode v javno kanalizacijo, površinske vode ali posredno v podzemne vode. Osnovo za obračun, višino ter način odmere ter plačevanje okoljske dajatve ureja Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 80/12 in 98/15).

Po izteku leta 2020 ugotavljamo, da je višina vplačil okoljske dajatve v občinski proračun dosegla 14.980,67 EUR, kar predstavlja 99,9 % doseganje plana. Doseženi prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v letu 2020, so primerjalno na realizacijo leta 2019.

Turistična taksa (704704)

Podlaga za pobiranje in določanje višine turistične takse ter njeno namensko porabo je opredeljena z Zakonom o spodbujanju razvoja turizma in Odlokom o turistični taksi v Občini Trzin. Turistična taksa je namenski vir financiranja spodbujanja turizma na ravni turističnega območja in se porablja za dejavnosti in storitve v javnem interesu. Turistična taksa predstavlja namenski lastni proračunski vir in sodi med izvirne prihodke občine.

Vplačilo turistične takse v letu 2020 znaša 1.077,20 EUR.

Občinske takse od pravnih oseb (704706)

Podlaga za pobiranje občinske takse od pravnih oseb je Odlok o dopolnitvah odloka o občinskih taksah v Občini Trzin v katerem so določeni obveznosti plačila občinskih taks, vrsto in višino, zavezanca za plačilo takse ter postopek odmere, obračuna in plačila takse. V občini Trzin se plačujejo občinske takse za uporabo javnih površin za prirejanje razstav in zabavnih prireditev, oglaševanje na javnih mestih, parkiranje na javnih površinah, uporabo javnega prostora za kampiranje ter za druge oblike uporabe javne površine, ko to določa zakon.

V letu 2020 smo prejeli takso v višini 5.906,99 EUR.

Občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov (704707)

Podlaga za pobiranje občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov je Odlok o dopolnitvah odloka o občinskih taksah v Občini Trzin v katerem so določeni obveznosti plačila občinskih taks, vrsto in višino, zavezanca za plačilo takse ter postopek odmere, obračuna in plačila takse. V občini Trzin se plačujejo občinske takse za uporabo javnih površin za prirejanje razstav in zabavnih prireditev, oglaševanje na javnih mestih, parkiranje na javnih površinah, uporabo javnega prostora za kampiranje ter za druge oblike uporabe javne površine, ko to določa zakon.

V letu 2020 smo iz naslova občinskih taks od fizičnih oseb in zasebnikov prejeli 12,60 EUR sredstev (soglasje za prodajo blaga na premožnostnih stojnicah).

Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (704708)

Zavezanci za plačilo pristojbine – lastniki zasebnih (fizične in pravne osebe) in državnih gozdov (Sklad kmetijskih zemljišč) so tako tudi v letu 2020 vplačali to dajatev na ustrezen prehodni račun pri Upravi za javna plačila (UJP), iz katerega se je po veljavnem delitvenem razmerju le-ta praznila na vplačilne račune po občinah. Sredstva so strogo namenska – občina jih mora nameniti za vzdrževanje in popravilo gozdnih cest.

Vplačila pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest so bila v letu 2020 dejansko realizirana v skupni višini zgolj 1.697,14 EUR, kar je 135,8 % glede na proračunsko načrtovano vrednostjo.

NEDAVČNI PRIHODKI

7102- Prihodki od obresti

Prejete obresti od sredstev na vpogled in Prejete obresti od vezanih depozitov (710200 710202 710205)

Realizacija na kontu 7102 predstavlja seštevek iz naslednjih treh virov: 710200 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled, 710202- prihodki od obresti od vezanih depozitov iz stalne rezerve- redna sredstva ter 710205 – prihodki od obresti od vezanih depozitov iz ostalih namenskih sredstev.

V okviru prihodkov od obresti od sredstev na vpogled (710200) sodi prihodek iz naslova tekočih obresti za depozite na vpogled, ki jih Občina Trzin deponira pri bankah in drugih finančnih institucijah.

Občina Trzin je v letu 2020 spričo ugodne likvidnostne situacije, tj. dolgotrajnejše razpoložljivosti denarnih sredstev, še zlati pa v izogib negativnemu obrestovanju, vršila vezavo prostih sredstev. Prihodki iz naslova obresti od vezanih depozitov pri poslovnih bankah za redna sredstva ter za namenske sredstva, znašajo 3.011,47 EUR.

7102- Prihodki od premoženja

Prihodki od najemnin za poslovne prostore (710301)

Občina Trzin je imela v letu 2020 sklenjene najemne pogodbe za naslednje poslovne prostore: za najem dvorane Marjance Ručigaj ter prostorov v Centru Ivana Hribarja, poslovni prostor na naslovu Mengeška cesta 9 (bar in frizerski salon), poslovni prostor na naslovu Ljubljanska cesta 12e (Bio trgovina), za dva poslovna prostora na Ljubljanski 85 v Domžalah (banka ter frizerski salon), najemnino za medobčinski inšpektorat za poslovne prostore na Mengeški cesti 9.

Prihodek iz naslova najemnin za poslovne prostore je bil v letu 2020 realiziran 110,1-odstotno in znaša 44.042,71 EUR.

Prihodki od najemnin za stanovanja (710302)

Med navedene prihodke so vključeni prihodki od najemnin za:

- Neprofitna stanovanja (4 stanovanja na Ljubljanski cesti 13, stanovanje na Ljubljanski cesti 13b, 3 stanovanja na Habatovi ulici 7d, 2 stanovanji na Jemčevi cesti 40 ter stanovanje na naslovu Miklošičeva cesta 1c, Domžale),
- Službena stanovanja (Ljubljanska cesta 12, Ljubljanska cesta 13 d, Ljubljanska cesta 12 b),
- Bivalni enoti (enota na Habatovi ulici 7d ter enota na Jemčevi cesti 40),
- Tržno stanovanje (Habatova ulica 7d).

Prihodek iz naslova najemnin za stanovanja je bil v letu 2020 realiziran v znesku 43.591,00 EUR, kar predstavlja 115,9 –odstotno realizacijo glede na plan.

Prihodki od drugih najemnin (710304)

Prihodki od drugih najemnin, so bili realizirani v višini 375.832,37 EUR, kar predstavlja 94,84 % realizacijo glede na plan. Med navedene prihodke spadajo:

- Prihodki od drugih najemnin, ki so bili realizirani v višini 28.028,24 EUR. Med navedene prihodke spadajo prihodki iz naslova usmerjevalnega sistema v OT (Pogodba o postavitvi, trženju in vzdrževanju informacijskega sistema),
- Prihodki od najema Doma starejših občanov Trzin v višini 23.552,10 EUR,
- Prihodki od najema infrastrukture – vodovoda, kanalizacije, javna higiena (JKP Prodnik) v višini 264.217,25 EUR,
- Prihodki od najema infrastrukture (CCN Domžale - Kamnik) v višini 60.034,78 EUR.

Prihodki od zakupnin (710305)

Med navedene prihodke spadajo prihodki od najemnin občinskih zelenic. V letu 2020 je bila realizacija 114,5 % glede na plan, kar predstavlja znesek v višini 100.823,88 EUR.

Prihodki iz naslova podeljenih koncesij (710306)

Med navedena prihodke spadajo prihodki iz naslova koncesijske dajatve za zemeljski plin (Petrol d.d.) ter prihodki koncesije za trajnostno gospodarjenje z divjadjo. Realizacija leta 2020 znaša 65.786,08 EUR, kar predstavlja 73,9 % glede na plan.

Drugi prihodki od premoženja (710399)

Med navedene prihodke spada letna uporabnina prostorov na Habatovi 7d ter odškodnina za trajno ureditev okolice objekta. Znesek v višini 104,32 EUR, kar predstavlja 52,2 % realizacijo glede na plan.

7111- Upravne takse in pristojbine

Upravne takse za dokumente iz upravnih dejanj in drugo (711100)

Z Zakonom o upravnih taksah je določeno, da so prihodki od taks, plačanih pri organih občin, prihodek proračunov občin.

Prihodki iz naslova upravnih taks so leta 2020 znašali 4.705,62 EUR in sicer 117,6 % glede na plan. Realizacija prihodka iz tega naslova je odvisna v prvi vrsti od števila in narave upravnih zadev, ki jih občani sprožijo pri občinski upravi in za katere je po Zakonu o upravnih taksah potrebno plačati upravno takso.

7120- Globe in druge denarne kazni

Globe za prekrške (712001)

V skladu s prejetimi občinskimi predpisi in prenesenimi zakonskimi normami in pooblastili so za posamezne kršitve predpisane globe v določenih zneskih.

Prihodki iz naslova denarnih kazni oziroma glob so bili v letu 2020 realizirani v višini 66.936,20 EUR oziroma 111,6 %. Vseh izrečenih glob zaradi težavnih socialnih in drugih okoliščin tudi v letu 2019 kršitelji niso plačali, zato so bili predani v izvršbo, ki jo opravlja davčni organ in se bodo neplačane globe izvrševale v letu 2020. Osnovni namen sankcioniranja je odvratanje kršiteljev od nespoštovanja veljavnih predpisov in ne polnjenje občinskega proračuna, čeprav se rezultati dela občinske redarske službe deloma odražajo tudi v finančnem učinku.

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora (712007)

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je dolžan plačati investitor oziroma lastnik nedovoljene gradnje, če tega ni mogoče ugotoviti, pa lastnik zemljišča, na katerem je takšna gradnja oziroma objekt. Vrsta in stopnja degradacija in uzurpacije prostora se ugotavljata glede na vrsto in obseg nedovoljene gradnje, posledice takšne gradnje oziroma objekta na možnosti s prostorskimi akti opredeljene namenske rabe prostora in glede na območje, na katerem je bila izvedena nedovoljena gradnja.

Skladno s 7. členom ZFO-1 prihodek iz naslova nadomestila za uzurpacijo in degradacijo prostora občini pripada v višini, ki je določena z aktom o njeni uvedbi, tj. z Zakonom o graditvi objektov, po katerem so sredstva iz naslova vplačanega nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora v višini 50 % prihodek občine, na območju katere je nedovoljena gradnja, 50 % pa prihodek državnega proračuna. Kriteriji za izračun nadomestila pa so določeni z vladno uredbo.

Upošteva se dejstvo, da je ta prihodkovni vir v celoti nepredvidljiv, je plan za leto 2020 znašal 1.906,00 EUR vendar je bil dosežen le v 63,5%.

Povprečnine oziroma sodne takse ter drugi stroški na podlagi zakona o prekrških (712008)

V letu 2020 ni prihodkov iz tega naslova.

7130- Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev, drugi prihodki od prodaje te (713000 in 713099)

Prihodki od prodaje blaga in storitev so občasna in iz tega razloga nepredvidljivega značaja, saj občine svojih storitev in blaga ne tržijo. Te prihodke je zato vnaprej zelo težko napovedati, kar se odraža tudi v odstopanju realizacije prihodkov od plana.

Med navedenimi prihodki štejemo prihodke za najem tržnega oglasnega prostora v glasilu Odsev, najeme šotora CZ, prodaje Zbornika, parkirnine, najem stojnic ter prihodek od prodaje za Delikommat.

Po zaključku leta 2020 ugotavljamo, da so na tem mestu evidentirani prihodki v skupnem znesku 867,35 EUR, in sicer 33,5 % glede na plan.

7141- Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki (714100)

Drugi nedavčni prihodki iz nedavčnih virov so v planu proračuna težko napovedljivi. Med druge nedavčne prihodke štejemo vse tiste, ki jih ne moremo umestiti v predvidljive in natančneje opredeljene ekonomske namene.

V letu 2020 so bili prihodki realizirani v višini 18,84 EUR.

Prihodki od komunalnih prispevkov (714105)

Komunalni prispevek se odmerja investitorju ali lastniku objekta predvidenih in obstoječih zahtevnih in manj zahtevnih objektov, ki se bodo prvič opremljali z lokalno gospodarsko javno infrastrukturo (prometno, kanalizacijsko in vodovodno omrežje ter ravnanje z odpadki), oziroma bodo povečevali neto tlorisno površino ali spreminjali namembnost.

Prihodek iz tega naslova je bil v letu 2020 realiziran 130,9- odstotno in znaša 85.081,52 EUR.

Prispevki in doplačila občanom za izvajanje določenih programov tekočega značaja (714106)

Prihodek iz tega naslova je bil v letu 2020 realiziran 65,2- odstotno in znaša 3.480,00 EUR, med katere spadajo prihodki iz naslova socialnega varstva; na podlagi določil Zakona o socialnem varstvu predvidevamo prihodke upravičencev do družinskega pomočnika.

Drugi izredni nedavčni prihodki (714199)

V okviru kategorije drugi izredni nedavčni prihodki so bili v letu 2020 realizirani prihodki iz naslova plačil po sklepih o izvršbi, iz naslova odškodnin ter obresti po sklepih o izvršbi.

Realizacija prihodkov znaša 444,25 EUR.

KAPITALSKI PRIHODKI

7201- Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720199)

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev EUR, kar predstavlja 100 % realizacijo glede na plan.

7221- Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (722100)

Prihodki iz naslova kupnin od prodaje stavbnih zemljišč, vključenih v Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Trzin za leto 2020, so bili realizirani v višini 18.779,30 EUR, kar predstavlja 47- odstotno realizacijo.

TRANSFERNI PRIHODKI

7400- Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (740001)

Med prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije štejemo, sredstva Ministrstva za obrambo za požarno takso v višini 6.603,28 EUR, ki jih na odhodkovni strani nakažemo PGD Trzin, 11.633,62 EUR za projekte LAS ter sredstva Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 12.709,00 EUR za sofinanciranje občinskih investicij.

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (740004)

Med druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo štejemo prihodke Ministrstva za javno upravo za povračilo ½ sredstev za subvencije najemnin tržnih stanovanj za leto 2019, sredstva za vzdrževanje gozdnih cest ter skladno z ZFO-1 se občinam, ki ustanovijo skupno občinsko upravo, se v tekočem letu povrne del v preteklem letu realiziranih odhodkov proračuna za financiranje skupnega organa (Medobčinski inšpektorat). Ministrstvo za javno upravo je za delovanje Medobčinskega inšpektorata nakazalo 40.158,22 EUR. Realizacija konta je 200,6 %.

7401- Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo in investicije (740100 in 740101)

Med prejeta sredstva iz občinskih proračunov ta tekočo porabo štejemo sredstva petih občin, soustanoviteljic Medobčinskega inšpektorata, za njegovo delovanje. Sredstva v skupni višini znašajo 29.592,19 EUR.

741- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020 (7411 ter 7413)

Med prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020 štejemo sredstva v višini 44.058,67 EUR.

3.1.1.2. ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA

Veljavno načrtovani odhodki proračuna za leto 2020 znašajo 4.143.063,97 EUR in obsegajo:

- **TEKOČE ODHODKE** (skupina 40)
- **TEKOČE TRANSFERE** (skupina 41)
- **INVESTICIJSKE ODHODKE** (skupina 42)
- **INVESTICIJSKE TRANSFERE** (skupina 43).

V letu 2020 so bili odhodki realizirani v višini 1.405.063,97 EUR, kar predstavlja 77,8 % realizacijo planiranih odhodkov.

Podrobnejša finančna predstavitev odhodkov (pregled po proračunskih postavkah) je podana v posebnem delu zaključnega računa za leto 2020 (v prilogi), vsebinska obrazložitev dejansko uresničenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna za leto 2020, primerjalno na sprejeti oziroma veljavni plan, pa je podana v obrazložitvah posebnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2020.

DOSEŽEN PRORAČUNSKI PRESEŽEK iz bilance prihodkov in odhodkov znaša:	232.600,23 EUR
Primarni presežek (skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti):	229.588,76 EUR
Tekoči presežek (tekoči prihodki minus tekoči odhodki in tekoči transferi):	1.402.962,86 EUR

Konto	Opis	Sprejeti proračun 20209	Veljavni proračun 2020	Zaključni račun 2020	Indeks 5:4	Indeks 5:3
1	2	3	4	5	6	7
	ODHODKI	5.328.881,19	5.328.881,19	4.143.063,97	77,80	77,80
40	TEKOČI ODHODKI	1.875.722,63	1.881.582,66	1.405.422,29	74,90	74,70
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	650.043,71	649.358,48	543.664,64	83,60	83,70
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	98.846,34	99.193,32	86.853,19	87,90	87,60
402	Izdatki za blago in storitve	1.020.832,58	1.029.976,74	774.904,46	75,90	75,20
409	Rezerve	106.000,00	103.054,12	0,00	0,0	0,0
41	TEKOČI TRANSFERI	1.437.850,89	1.440.860,12	1.192.779,70	83,00	82,80
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	919.500,00	919.983,06	788.449,19	85,80	85,70
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	109.831,49	111.357,66	65.698,32	59,80	59,00
413	Drugi tekoči domači transferi	408.519,40	409.519,40	338.632,19	82,90	82,70
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.894.288,91	1.885.419,65	1.431.295,00	75,60	75,90
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.894.288,91	1.885.419,65	1.431.295,00	75,60	75,90
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	121.018,76	121.018,76	113.566,98	93,80	93,80
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	11.500,00	11.500,00	10.427,87	90,70	90,70
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	109.518,76	109.518,76	103.139,11	94,20	94,20
	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ/PRESEŽEK					

Vir: Občina Trzin

TEKOČI ODHODKI

Med tekoče se vključujejo stroški dela, izdatki za blago in storitve ter rezerve (proračunska rezerva, splošna proračunska realizacija)

400- Plače in drugi izdatki za zaposlene

Realizacija konta 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v višini 543.422,29 EUR predstavlja 74,7-odstotno realizacijo glede na veljavni proračun.

Konto	Opis	Veljavni proračun 2020	Zaključni račun 2020	Indeks
400000	Osnovne plače	513.523,26	449.517,43	87,50
400001	Dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost	21.598,41	15.236,31	70,50
400002	Dodatki za delo v posebnih pogojih	0,00	0,00	0,00
400003	Položajni dodatek	1.604,05	805,46	50,20
400100	Regres za letni dopust	23.400,00	20.086,27	85,80

400202	Povračilo stroškov prehrane med delom	24.458,72	16.717,36	68,40
400203	Povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela	29.124,62	13.120,17	45,10
400302	Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega – oprav. rednih nalog	9.955,96	9.955,96	100,00
400303	Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega - posebnega projekta	12.000,00	8.474,13	70,60
400400	Sredstva za nadurno delo	4.800,00	1.658,09	34,50
400900	Jubilejne nagrade	588,76	288,76	49,10
400901	Odpravnine	5.887,66	5.387,66	91,50

Vir: Občina Trzin

401- Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Realizacija konta 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 86.853,19 EUR predstavlja 87,6-odstotno realizacijo glede na veljavni proračun.

Konto	Opis	Veljavni proračun 2020	Zaključni račun 2020	Indeks
401001	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	49.281,14	43.326,58	87,90
401100	Prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje	36.661,99	32.104,38	87,60
401101	Prispevek za poškodbe pri delu in poklicne bolezni	2.991,31	2.592,70	86,70
401200	Prispevek za zaposlovanje	640,00	418,52	65,40
401300	Prispevek za starševsko varstvo	670,65	489,13	72,90
401500	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	8.948,23	7.921,88	88,50

Vir: Občina Trzin

402 - Izdatki za blago in storitve

Realizacija konta 402- Izdatki za blago in storitve v višini 774.904,46 EUR predstavlja 75,2- odstotno realizacijo glede na veljavni proračun.

Med naveden odhodke vključujemo:

- *Pisarniški in splošni material storitve* (pisarniški material in storitve, čistilni material in storitve, storitve varovanja zgradb in prostorov, založniške in tiskarske storitve, časopisi, revije, knjige, strokovna literatura, stroški oglaševalskih storitev in stroški objav, računalniške storitve, računovodske, revizorske in svetovalne storitve, izdatki za reprezentanco, hrana, storitve menz, storitve informacijske podpore uporabnikom)
- *Posebni material in storitve* (uniforme in službena obleka, zdravniški pregledi zaposlenih in drugih upravičencev, geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve, drugi posebni material in storitve)
- *Energija, voda, komunalne storitve in komunikacij* (električna energija, poraba kuriv in stroški ogrevanja, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, faks, elektronska pošta, poštnina in kurirske storitve, druge storitve komunikacij in komunale)

- *Prevozni stroški in storitve* (goriva in maziva za prevozna sredstva, vzdrževanje in popravila vozil, nadomestni deli za vozila, pristojbine za registracijo vozila, zavarovalne premije za motorna vozila, stroški nakupa vinjet)
- *Izdatki za službena potovanja* (dnevnice za službena potovanja v državi, stroški prevoza v državi, dnevnice za službena potovanja v tujini, hotelske in restavracijske storitve v tujini)
- *Tekoče vzdrževanje* (tekoče vzdrževanje poslovnih, stanovanjskih, počitniških in drugih objektov, zavarovalne premije za objekte, tekoče vzdrževanje druge opreme, zavarovalne premije za opremo)
- *Poslovne najemnine in zakupnine* (stroški upravljanja, najemnine in zakupnine za garaže in parkirne prostore, najemnine in zakupnine za druge objekte, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, druga nadomestila za uporabo zemljišča, druge najemnine, zakupnine in licenčnine)
- *Kazni in odškodnine* (odškodnine zaradi sodnih postopkov)
- *Drugi operativni odhodki* (stroški konferenc, seminarjev, plačila avtorskih honorarjev, plačila po podjemnih pogodbah, plačila za delo preko študentskega servisa, sejnine in pripadajoča povračila stroškov, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroški sodišč v sodnih postopkih, sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, notarjev, druge članarine, plačila storitev organizacijam pooblaščenim za plačilni promet, plačila storitev Davčni upravi RS, drugi operativni odhodki).

409 - Rezerve

Med rezerve štejemo splošno proračunsko rezervacijo, iz katere smo realizirali prenose v višini 7.345,99 EUR na proračunske postavke na katerih ni bilo dovolj zagotovljenih sredstev. Proračunsko rezerva je namenjena za programe pomoči v primeru naravnih nesreč. V rezervnem skladu stalne proračunske rezerve imamo sredstva v višini do 1,5 % prihodkov.

TEKOČI TRANSFERI

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom bili realizirani v višini 788.449,10 EUR oziroma 95,7 % glede na veljavni proračun. Med navedene odhodke vključujemo štipendije, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, subvencioniranje stanarin, denarne nagrade in priznanja, plačilo razlike med ceno programov vrtcev in plačili staršev, drugi transferi posameznikov in gospodinjstvom.

412– Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Odhodke znotraj konta transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam smo realizirali v višini 65.698,32 EUR oziroma 59,0 % glede na veljavni proračun. Med naveden odhodke štejemo dotacije humanitarnim organizacijam, društvom, političnim strankam, ...).

413– Drugi tekoči domači transferi

Odhodki znotraj konta Drugi tekoči domači transferi so bili realizirani v višini 338.632,19 EUR oziroma 82,7 % glede na veljavni proračun. Med navedene odhodke vključujemo prispevek ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine, tekoči transferi v javne zavode za izdatke za blago in storitve ter za plače in druge izdatke zaposlenim, tekoča plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso proračunski uporabniki, tekoči transferi v javne agencije.

INVESTICIJSKI ODHODKI

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Realizacija odhodkov znotraj konta nakup in gradnja osnovnih sredstev znaša 1.431.295,00 EUR kar predstavlja 55,01-odstotno realizacijo glede na veljavni proračun.

Med navedene odhodke vključujemo:

- *nakup opreme* (pisarniškega pohištva, pisarniške opreme, strojne računalniške opreme, drugega pohištva, nakup strežnikov, opreme za tiskanje in razmnoževanje, nakup telekomunikacijske opreme, avdiovizualne opreme, opreme telovadnic in športnih objektov)
- *novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije*
- *investicijsko vzdrževanje in obnove*
- *nakup nematerialnega premoženja* (programska oprema)
- *študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring.*

INVESTICIJSKI FRANSFERI

431– Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Odhodki znotraj konta – investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki so bili realizirani v višini 10.427,87 EUR, kar predstavlja 90,7 % realizacijo. Med navedene odhodke vključujemo sredstva požarne takse, ki jo nakažemo Prostovoljnemu gasilskemu društvu Trzin ter sredstva za opremo nakazana Prostovoljnemu gasilskemu društvu Trzin ter sredstva nakazana Domu počitka Mengeš za investicijo v Dom starejših občanov (menjava potopne črpalke).

432– Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Odhodki znotraj konta Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (investicijski transferi javnim zavodom) so bili realizirani v višini 103.139,11 EUR oziroma 94,2 %. Med navedene odhodke vključujemo sredstva OŠ Roje, OŠ Trzin ter ZD Domžale.

3.1.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V Računu finančnih terjatev in naložb občine izkazujejo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in vsa sredstva danih posojil ter sredstva za nakup kapitalskih naložb.

Občina Trzin v letu 2020 ni imela tovrstnih terjatev in naložb.

3.1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja občine izkazuje odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja.

V tem delu se prav tako izkazujejo načrtovane spremembe denarnih sredstev na računih proračuna v proračunskem letu.

a) ZADOLŽEVANJE

V letu 2020 Občina Trzin ni bila zadolžena.

b) ODPLAČILA DOLGOV

V letu 2020 občina ni najemala posojil niti jih ni odplačevala, zato realizirani Račun financiranja za leto 2020 izkazuje stanje 0,00 EUR.

3.1.4. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH 31.12.2020

Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020 znaša 6.861.811,77 EUR.

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

V letu 2020 po sprejetju rebalansa na 15. redni seji, 11. novembra 2020 ni bil sprejet noben zakon ali sprejeti občinski odlok, ki bi imel za posledico nastanek novih obveznosti za proračun, zato novih obveznosti ni bilo potrebno vključevati v proračun in se zadolževati oziroma prerazporejati sredstva.

3.1.6. Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF

47. člen ZJF predvideva spremembe delovnega področja oziroma ukinitve neposrednega uporabnika in v ta namen določa sorazmerno povečanje ali zmanjšanje obsega sredstev. V letu 2020 takšnega primera v Občini Trzin ni bilo.

3.1.7. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

Proračunska rezerva je bila oblikovana v višini 22.000,00 EUR. V letu 2020 smo porabili sredstva v višini 7.345,99 EUR proračunske rezerve namenjene odpravi posledic naravnih nesreč. Ostala sredstva smo prenesli v rezervni sklad (stalna proračunska rezerva), ki pa smo jih naknadno zmanjšali do višine 1,5 % prejemkov proračuna leta 2020.

Stanje sredstev proračunske rezerve na dan 31.12.2020:

Stanje sredstev proračunske rezerve na dan 01.01.2020	67.318,06 EUR
Zmanjšanje sredstev na višino 1,5 % prihodkov	1.683,10 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2020	65.634,96 EUR

3.1.8. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

Na osnovi 38. člena Zakona o javnih financah in 6. člena Odloka o Rebalansu Proračuna Občine Trzin za leto 2020 so bile prerazporeditve med proračunskimi postavkami izvršene med postavkami, na katerih so na eni strani ostala neporabljen sredstva, na drugi strani pa je sredstev primanjkovalo oziroma so bila sredstva prenizko načrtovana.

V spodnji tabeli so prikazane prerazporeditve leta 2020 iz proračunske postavke PP 0217- Splošna proračunska rezervacija na ostale proračunske postavke:

EVIDENCA SKLEPOV O PRERAZPOREDITVAH PRORAČUNSKIH SREDSTEV

Datum 15.03.2021

Stran 1

Kriteriji:
Datum od: 13.11.2020
Datum do: 31.12.2020
Omejitve: Med različnimi PP

v EUR

DOKUMENT		PRERAZPOREDITVE S POSTAVKE		PRERAZPOREDITVE NA POSTAVKO		ZNESEK	NAMEN
Datum	Številka	Opis	Opis				
10.12.2020	0070-2020	PP 0130 KONTO 413300 Specialni pedagog, logoped, zdravstveni reševalec v NMP Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in drugi	PP 0131 KONTO 413105 Prispevki za zdravstveno varstvo brezposelnih Prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga			276,29	S; Sredstva v višini 276,29 EUR prenašamo iz PP 0130 na PP 0131 zaradi plačila prispevka v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine.
22.12.2020	0074-2020	PP 0017 KONTO 402007 Stroški rednega vzdrž. informacijske infrastr. Računalniške storitve	PP 0016 KONTO 420202 NRP OB186-19-0009 Nakup informacijske infrastr. - oprema Nakup strojne računalniške opreme Oprema in inventar za potrebe OT 2020 in 2021			405,82	S; Sredstva v višini 405,82 EUR prenašamo iz PP 0017 na PP 0016 zaradi nakupa strojne računalniške opreme.
31.12.2020	0088-2020	PP 0076 KONTO 420402 Naložbe v ceste in parkirišča - obnove in posodobitve Rekonstrukcije in adaptacije	PP 0077 KONTO 402699 Popravila ter redno in investicijsko vzdrževanje javnih poti, Druge najemnine, zakupnine in licenčnine			816,21	S; Sredstva v višini 816,21 EUR prenašamo iz PP 0076 na PP 0077 zaradi plačila stroškov podaljšanja aplikacije "VI VOZITE".
31.12.2020	0088-2020	PP 0076 KONTO 420402 Naložbe v ceste in parkirišča - obnove in posodobitve Rekonstrukcije in adaptacije	PP 0077 KONTO 402603 Popravila ter redno in investicijsko vzdrževanje javnih poti, Tekoče vzdrževanje drugih objektov			3.209,47	S; Sredstva v višini 3.209,47 EUR prenašamo iz PP 0076 na PP 0077 zaradi popravil ter rednega in investicijskega vzdrževanja javnih poti, odvodnjavanja cest.
31.12.2020	0094-2020	PP 0034 KONTO 402301 Kombinirano vozilo za potrebe OT, vzdrževanje in drugi str Vzdrževanje in popravila vozil	PP 0047 KONTO 420238 NRP OB186-19-0009 Oprema in inventar za potrebe občinske uprave Nakup telekomunikacijske opreme Oprema in inventar za potrebe OT 2020 in 2021			364,55	S; Sredstva v višini 364,55 EUR prenašamo iz PP 0034 na PP 0047 zaradi nakupa telekomunikacijske opreme.
31.12.2020	0094-2020	PP 0034 KONTO 402300 Kombinirano vozilo za potrebe OT, vzdrževanje in drugi str Goriva in maziva za prevozna sredstva	PP 0047 KONTO 420238 NRP OB186-19-0009 Oprema in inventar za potrebe občinske uprave Nakup telekomunikacijske opreme Oprema in inventar za potrebe OT 2020 in 2021			255,08	S; Sredstva v višini 255,08 EUR prenašamo iz PP 0034 na PP 0047 zaradi nakupa telekomunikacijske opreme.
31.12.2020	0094-2020	PP 0034 KONTO 402305 Kombinirano vozilo za potrebe OT, vzdrževanje in drugi str Zavarovalne premije za motorna vozila	PP 0047 KONTO 420238 NRP OB186-19-0009 Oprema in inventar za potrebe občinske uprave Nakup telekomunikacijske opreme Oprema in inventar za potrebe OT 2020 in 2021			98,61	S; Sredstva v višini 98,61 EUR prenašamo iz PP 0034 na PP 0047 zaradi nakupa telekomunikacijske opreme.
31.12.2020	0094-2020	PP 0034 KONTO 402099 Kombinirano vozilo za potrebe OT, vzdrževanje in drugi str Drugi splošni material in storitve	PP 0047 KONTO 420238 NRP OB186-19-0009 Oprema in inventar za potrebe občinske uprave Nakup telekomunikacijske opreme Oprema in inventar za potrebe OT 2020 in 2021			19,03	S; Sredstva v višini 19,03 EUR prenašamo iz PP 0034 na PP 0047 zaradi nakupa telekomunikacijske opreme.
31.12.2020	0103-2020	PP 0217 KONTO 409000 Splošna proračunska rezervacija Splošna proračunska rezervacija	PP 0333 KONTO 402902 NRP OB186-16-0010 Regionalna kolesarska povezava Kamnik- Mengeš- Ljubljana Plačila po podjemnih pogodbah Mreža poti (LAS)			1.749,14	S; Sredstva v višini 1.749,14 EUR prenašamo iz kto 409000 na kto 40902 zaradi plačila transfera posameznikom in gospodinjstvom.

7.194,20

3.1.9. Prenos neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (3.tč. 9.čl. Navodila)

44. člen Zakona o javnih financah omogoča, da se ob koncu leta neporabljena namenska sredstva prenesejo v proračun za naslednje leto. Stanje neporabljenih namenskih sredstev konec leta 2020 je bilo 773.524,74 EUR, od tega se stanje sredstev na posameznih namenskih prihodkih v celoti namensko prenese v leto 2021.

POŽARNA TAKSA								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI								
		740001	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije		6.000,00	6.000,00	6.603,28	
ODHODKI								
	0060	TRANSFER POŽARNIH TAKS GASILSKIM ENOTAM						
		431500	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	0,00	6.600,00	6.600,00	5.527,87	1.075,41
PRIHODKI OD KOMUNALNIH PRISPEVKOV								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI								
		714105	Prihodki od komunalnih prispevkov		65.000,00	65.000,00	85.081,52	
ODHODKI							0,00	
				58.843,96				143.925,48
OKOLJSKA DAJTEV ZA ONESNAŽEVANJE OKOLJA ZARADI ODVAJANJA ODPADNIH VODA								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI								
		704700	Okoljska dajtev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanje odpadnih voda		15.000,00	15.000,00	14.980,67	
ODHODKI								
	0352	Telemetrija in varovanje objektov					14.980,67	
				0,00				0,00
PRISTOJBINE ZA VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI								
		704708	Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest		1.250,00	1.250,00	1.697,14	
ODHODKI								
	0073	VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST						
		402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	0,00	1.250,00	1.250,00	1.697,14	0,00

PRIHODKI OD NAJEMNIN- JKP PRODNIK d.o.o.								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI		7103042	Prihodki od drugih najemnin- poslovni najem Prodnik		279.593,28	279.593,28	264.217,25	
							414.737,57	
ODHODKI		0319	Projektna dokumentacija za inv.vzdr. vodovoda in kanalizacije				4.804,80	
		0351	Zamenjava strojne, elektro in krmilne opreme na vodovodnih objektih				15.302,00	
		0352	Telemetrija in varovanje objektov				8.873,81	
		0271	Javna higiena (CRO Dob, ločene frakcije odpadkov)				147,33	
		0353	Zamenjava strojne, elektro in krmilne opreme na kanalizacijskih objektih				2.348,87	
		0347	Obnova vodovoda in kanalizacije na Reboljevi ulici				383.260,76	
			SKUPAJ	148.233,62				-2.286,70
PRIHODKI OD NAJEMNIN- CČN DOMŽALE- KAMNIK d.o.o. in PRIHODKI OD NEPORABLJENE AMORTIZACIJE - CČN								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI		7103043	Prihodki od drugih najemnin- poslovni najem CČN		61.013,45	61.013,45	60.034,78	
ODHODKI		0241	Investicijsko vzdrževanje infrastrukture CČN Domžale- Kamnik		59.068,32	59.068,32	21.883,71	
			SKUPAJ	62.972,89			0,00	101.123,96
KONCESIJSKA DAJATEV ZA TRAJNOSTNO GOSPODARIENJE Z DIVJADJO								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI		710306	Prihodki od podeljenih koncesij		74,69	74,69	74,69	
ODHODKI		0099	SANACIJA OKOLJSKIH BREMEN- ZBIRANJE POSEBNIH ODPADKOV, ODPRAVA DIVJIH ODLAGALIŠČ					
		402204	Odvoz smeti	0,00	74,69	74,69	74,69	0,00
PRIHODKI OD PRODAJE ALI ZAMENJAVE OBČINSKEGA STVARNEGA PREMOŽENJA								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI		722100	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč		40.000,00	40.000,00	18.779,30	
ODHODKI		0125	NAKUPI ZEMLJIŠČ					
		420600	Nakup zemljišč	0,00	20.500,00	20.500,00	8.512,32	10.266,98
PRIHODEK OD TURISTIČNE TAKSE								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI		704704	Turistična taksa		1.200,00	1.200,00	1.077,20	
ODHODKI		0089	PROMOCIJA OBČINE					
				0,00	1.200,00	1.200,00	1.077,20	0,00
KONCESIJSKA DAJATEV OD PRIREJANJA POSEBNIH IGER NA SREČO								
	PRO. POST.	KONTO	OPIS	PRENOS V 2020	SPREJETI PRORAČUN 2020	VELJAVNI PRORAČUN 2020	REALIZACIJA 2020	PRENOS V 2021
PRIHODKI		704403	Davek na dobitke od iger na srečo		1.000,00	1.000,00	849,29	
ODHODKI		0092	SPODBUJANJE TURISTIČNE DEJAVNOSTI-OBČINSKI PROGRAMI					
		412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	0,00	1.000,00	1.000,00	849,29	0,00

3.1.10. Plačila neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF (4. tč. 9.čl. Navodila)

46. člen ZJF določa, da neposredni uporabnik zagotovi sredstva za obveznosti iz preteklih let, ki niso predvidene v proračunu za tekoče leto, v okviru sredstev oziroma pravic porabe proračuna tekočega leta. Občina Trzin v letu 2020 ni koristila pravice iz 46. člena ZJF.

3.1.11. Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF (5.tč. 9.čl. Navodila)

Občina v letu 2020 v proračun ni vključevala novih obveznosti na podlagi 41. člena ZJF. Ta člen namreč predvideva vključitev novih obveznosti v proračun v primerih, ko po sprejemu proračuna Državni zbor sprejme zakon oziroma Občinski svet odlok, na podlagi katerega nastanejo nove obveznosti za proračun.

3.1.12. Obrazložitev višini izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev iz pristojnosti neposrednega uporabnika (6.tč. 9.čl. Navodila)

Občina Trzin v letu 2020 ni izdajala ali unovčevala poroštev, niti ni terjala regresnih zahtevkov iz naslova poroštev iz pristojnosti Občine Trzin.

4. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

4.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

4.1.1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega proračunskega uporabnika

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

- Zakon o javnih financah,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Zakon o računovodstvu,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu,
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih Sredstev,
- Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa,
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa.

Občina opravlja svoje funkcije kot so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi in ostalih področnih zakonih, finančno poslovanje pa vrši skladno z Zakonom o financiranju občin, Zakonom o javnih financah, Zakonom o računovodstvu in drugih veljavnih zakonih oziroma predpisih.

Posamezna delovna področja proračunske porabe temeljijo na specifični zakonodaji za vsako delovno področje posebej. Izpostavimo lahko nekaj izmed njih: Zakon o javnih uslužbencih, Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, Zakon o vrtcih, Zakon o športu, Zakon o socialnem varstvu, Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o javnih cestah, Zakon o gasilstvu, Zakon o graditvi objektov, Zakon o prostorskem načrtovanju, Zakon o javnem naročanju...

V občinski upravi je bilo na dan 31.12.2020 zaposlenih 13 delavcev in župan, ki izvajajo vsa dela in naloge s področja urejanja prostora in varstva okolja, družbenih dejavnosti, dela s področja komunalne dejavnosti, kmetijstva in gospodarstva, turizma, dela s področja zaščite in reševanja, obrambe, varnosti, izvrševanje proračuna in splošnih upravno-pravnih zadev. Občina je že v letu 2005 sprejela Odlok o Medobčinskem inšpektoratu-organ skupne občinske uprave, za izvrševanje upravnih nalog na področju inšpekcijskega nadzorstva in občinskega redarstva za območja občin Trzin, Komenda, Lukovica, Mengeš, Moravče in Vodice. Zato smo v letu 2020 financirali tudi sorazmerni delež te službe. Na dan 31.12.2020 je bilo na inšpektoratu zaposlenih 9 delavcev.

V letu 2020 je bilo v sprejemni pisarni zabeleženih 5898 prejetih in 3747 poslanih dokumentov.

V letu 2020 smo v računovodstvu poleg izplačil plač ter drugih osebnih prejemkov (pogodbe o delu, avtorske pogodbe, štipendije, socialne pomoči, ter drugih transferjev) izplačali 2.426 plačilnih nalogov na podlagi prejetih računov in zahtevkov. Izdali smo 708 računov, in sicer za najemnine ter ostale račune, povezane z nemotenim delovanjem občine.

4.1.2. Dolgoročni razvojni cilji občine ter poročilo o doseženih ciljih

Dolgoročni cilji Občine Trzin, ki po eni strani še vedno izhajajo iz usmeritev Strategije razvoja Občine Trzin ter iz dodatnih strateških odločitev (npr. LEK, sklepi občinskega sveta v zvezi s programom občinskih naložb ipd.) in odločitev, da želi občina postati čim bolj energetske učinkovita in v čim večji meri orientirana k izrabi obnovljivih virov energije in po drugi strani iz zakonsko predpisanih nalog in obveznosti občin, so zlasti:

- izpolnjevanje nalog in pristojnosti s področja izobraževanja, otroškega varstva, osnovnega zdravstva, socialnega skrbstva, kulture, športa, razvoja turizma, požarnega varstva, kmetijstva,... skladno z zakoni in podzakonskimi akti, ki urejajo delovanje in financiranje posameznega področja,
- zagotoviti možnosti programskega varstva in dela s starejšimi občani s težnjo po čim hitrejšem približevanju uresničenja koncepta »celovite oskrbe starejših«,
- zagotavljanje osnovne zdravstvene oskrbe v občini,
- zagotavljanje optimalnega vzdrževanja občinskih cest, javne razsvetljave ter rekonstrukcija le teh,
- vzdrževanje prometne svetlobne signalizacije,
- naložbe v vodovod s ciljem zagotavljanja višje ravni kakovosti in zanesljivosti oskrbe z neoporečno pitno vodo (zamenjave salonitnih cevi, ...),
- izboljševanje sistema kanalizacije in ločevanja fekalne in meteorne kanalizacije,
- vzdrževanje in oblikovanje urbanega okolja (parkov, zelenic, poti, spomenikov,...),
- spodbujanje učinkovite rabe energije in rabe obnovljivih virov energije (subvencioniranje obrestne mere),
- naložbe v šport in rekreacijo (izgradnja večnamenske športne dvorane),
- izgradnja novega kulturnega doma,
- spodbujanje društvene dejavnosti na področju ljubiteljske kulture, športa, turizma in ostalih društev,
- gradnja in vzdrževanje gozdnih cest in vlak,
- urejanje vodotokov in preprečevanje poplav,
- zbiranje in neoporečno odlaganje komunalnih odpadkov ter preprečevanje divjih odlagališč,
- vzdrževanje javnih zaklonišč,
- zagotavljanje požarne varnosti (osebna in skupna zaščitna oprema za potrebe PGD Trzin, vozila in druge naložbe PGD Trzin, izgradnja novega Gasilskega doma oziroma Doma zaščite in reševanja namesto dosedanjega, že izrazito nezadostnega gasilskega doma),
- zagotavljanje pogojev za delovanje CZ,
- sovlaganje Občine Trzin v projekte LUR, RCL (primestni promet, kolesarske steze, t.i. P&R...),
- obnova in vzdrževanje stavb v lasti Občine Trzin,
- pridobivanje zemljišč za potrebe občine,
- Trzin kot nizko energetska občina, vse bolj usmerjena na izkoriščanje OVE
- ter ostali cilji, ki pripomorejo k ohranjanju kakovosti bivalnih pogojev.

V skladu z navedenim je Občina Trzin 11.6.2014 sprejela Lokalni razvojni program Občine Trzin za obdobje 2014 do 2020 v skladu z načeli trajnostnega razvoja, s težnjo po čim bolj učinkoviti rabi energije in čim višji stopnji rabe obnovljivih virov energije ter s težnjo po čim višji ravni energetske in prehranske samooskrbe v najširšem državnem in regionalnem okviru ter ob upoštevanju želje, da Občina Trzin ostane najrazvitejša občina v Sloveniji, in da zagotovi občanom možnosti za čim višjo kakovost življenja in pogoje za integracijo v dobro povezano skupnost.

V skladu s tem ključnim in okvirnim ciljem je bil oblikovan tudi predlog proračuna občine za leto 2020 in v skladu s takšno usmeritvijo je bil proračun tudi uresničevan.

Nekatere načrte in konkretne projekte, še posebej glede na to, da so povečini že v postopku uresničevanja, in ki so povečini že tudi vključeni v sprejeti Načrt razvojnih programov, nadaljujemo in jih uresničujemo skladno z že sprejetim Načrtom razvojnih programov.

Izpostavili bi naslednje projekte: Mala barja- MARJA, RPN obvoznica, Regionalna kolesarska povezava Kamnik- Mengeš- Ljubljana, Dom zaščite in reševanja (DZiR), Ureditev starega vaškega jedra ob cerkvi sv. Florijana, Nogometno igrišče, Večnamenska dvorana, obnova vodovoda in kanalizacije,...

4.1.3. Letni cilji občine ter poročilo o doseženih ciljih

Letni cilji Občine Trzin, kot neposrednega uporabnika, so bili določeni s Proračunom občine Trzin za leto 2020. V posebnem delu proračuna so natančno razvidne posamezne naloge, ki so bile načrtane za proračunsko leto 2020 in kakšna je bila realizacije le teh.

V načrtu razvojnega programa za leto 2020 je bilo uvrščenih 34 projektov. Nekateri investicijskih projekti so bili preloženi na naslednja proračunska obdobja, spet drugi so bili šele dodani kot enoletni ali večletni.

Za leto 2020 bi izpostavili le nekaj investicijskih projektov, ki so bili realizirani v skladu s planom, in sicer:

- Sanacija ulice na Reboljevi ulici (vodovod, kanalizacija, cestišče)
- Zamenjava strojne, elektro in krmilne opreme na kanalizacijskih objektih
- Zamenjava strojne, elektro in krmilne opreme na vodovodnih objektih
- Telemetrija in varovanje objektov
- Mreža poti (LAS)
- Zgodbe naših mokrišč (LAS)
- Vzpodbujanje in podpora razvoju turizma (LAS)
- Postavitev muzeja na prostem
- Kulturno srce Trzin (obnova kulturne dvorane)
- Mala barja- MARJA
- Investicije ZD Domžale in Ambulante za leto 2020
- Vzdrževanje OŠ Trzin
- Oprema OŠ za leto 2020
- Gradnja »Dom zaščite in reševanja (DZiR)«
- Regionalna kolesarska povezava (Kamnik- Mengeš-Ljubljana) (priprava projektne dokumentacije)
- Projektna dokumentacija za večnamensko dvorano ter nogometno igrišče
- Vzdrževanje cestne razsvetljave in svetlobnih naprav
- Itd.

4.1.4. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Pri izvajanju programa dela nismo naleteli na nedopustne ali nepričakovane posledice. Izziv nam je predstavljalo delo od doma zaradi razglašene pandemije, vendar smo kljub vsemu, delo izvedli učinkovito ter se trudili, da smo postopke peljali tekoče.

4.1.5. Ocena uspehov pri doseganju ciljev

Ocena uspehov pri doseganju ciljev bo podana v obrazložitvah splošnega in posebnega dela zaključnega računa. V obrazložitvah realizacije in Načrta razvojnih programov bodo opisani doseženi cilji oziroma bo obrazloženo zakaj določeni cilji niso bili doseženi. Iz splošnega dela proračuna za leto 2020 je razvidno, da smo prihodke realizirali v skupni višini 4.375.867,88 EUR.

Odhodki proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov Občine Trzin za leto 2020 so bili realizirani v višini 4.143.063,97 EUR.

Zastavljeni cilji so bili v veliki večini doseženi, nekatere projekte pa smo prenesli v leto 2021.

4.1.6. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na predpisane standarde ter ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja

Drugi člen Zakona o javnih financah določa, da je potrebno pri izvrševanju proračuna upoštevati načelo učinkovitosti in gospodarnosti.

Vsi proračunski uporabniki moramo upoštevati načelo učinkovitosti in gospodarnosti. Glede na to, da ni predpisanih meril oziroma navodil s katerimi bi lahko merili gospodarnost in učinkovitost pri uresničevanju zastavljenih ciljev in v kolikor realizacija proračuna bistveno ne izstopa od načrtovanega, lahko rečemo da občina pri razpolaganju in upravljanju s finančnimi sredstvi ravna učinkovito in gospodarno.

4.1.7. Ocena učinkov poslovanja na druga področja

Poslovanje občine zagotavlja primerno oskrbo občanov na vseh področjih njihovega bivanja in delovanja. Vsaka dokončana investicija prinese višji standard bivanja, prav tako tekoči izdatki pomenijo posredno ali neposredno korist posamezniku ali skupini občanov. Nekatere vrste aktivnosti vplivajo tudi na širše področje zunaj meja občine (varovanje okolja), vendar je vse te učinke težko meriti in ovrednotiti.

Občina Trzin je v celoti komunalno opremljena, kar zadeva vse obvezne javne gospodarske službe in tudi izbirne javne gospodarske službe, saj je oskrba s pitno vodo zagotovljena vsem možnim uporabnikom, prav tako so tudi vsi možni uporabniki priključeni na kanalizacijsko omrežje in posledično na CČN Domžale. Tudi odvoz odpadkov je zagotovljen v vsej občini, organizirano je tudi ločevanje odpadkov. Precejšnji del naložb je vsako leto namenjen tudi izboljševanju storitev in izboljševanju standarda komunalne infrastrukture. V skladu s tem so bili v letu 2020 izvedeni nekateri nadaljnji posegi na cestni infrastrukturi; nadaljevali smo z zamenjavo sijalk z varčnimi sijalkami, zamenjan in obnovljen je bil del vodovoda in kanalizacije ter ostalo.

Na ta način občina zagotavlja praktično najvišji standard oskrbe svojega prebivalstva med vsemi občinami v Sloveniji, kar velja v veliki meri tudi za področja otroškega varstva, osnovnega šolstva, skrbi za starejše, ljubiteljske kulture, društvenega življenja, civilne zaščite in gasilstva, rekreacije in športa na ravni, za katero je dolžna skrbeti občina ipd.

4.2. Obrazložitev realizacije proračunskih postavk

4.3. Obrazložitev načrta razvojnih programov

5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE TRZIN za leto 2020

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

EZRO je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZRO. V sistem EZRO so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih v Upravi RS za javna plačila. Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO je v UJP odprt zakladniški podračun občine (v nadaljnjem besedilu: ZP). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

V letu 2020 je bil sprejet Pravilnik o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države in občin (Uradni list RS, št. 76/20 in 82/20 - popr.), ki zajema združitev vsebin, ki so bile do sedaj razpršene v devetih različnih pravilnikih. Z združitvijo v en skupen pravilnik je to področje bolj sistematično in pregledno urejeno, hkrati pa pravilnik vpeljuje tudi dolgo pričakovane novosti na področju upravljanja denarnih sredstev sistema EZR občin kot tudi znotraj sistema EZR države.

Sistem enotnih zakladniških računov je bil vzpostavljen v letu 2002 z reformo plačilnega prometa. Takrat so se računi proračunskih uporabnikov iz APP prenesli na Upravo RS za javna plačila kot podračuni znotraj sistema EZR. Sistem EZR se je vzpostavil na ravni države oziroma na ravni posamezne občine. V posamezni sistem EZR so vključeni upravljavec sredstev sistema EZR in imetniki podračunov posameznega sistema EZR. Posamezni sistem EZR ima pri Banki Slovenije odprt enotni zakladniški račun, ki ima vlogo skupnega transakcijskega računa vseh imetnikov podračunov, ki so vključeni v posamezni sistem EZR. Sistem enotnega upravljanja daje imetnikom podračunov pravico do pridobivanja posojil od upravljavca sredstev sistema EZR pod pogoji, ki jih opredeljuje ta pravilnik. Upravljavec sredstev sistema EZR države je ministrstvo, pristojno za finance, ki upravlja denarna sredstva sistema EZR države. Upravljavec sredstev sistema EZR države se registrira pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP) s svojo matično številko kot del ministrstva, pristojnega za finance. Upravljavec sredstev sistema EZR občine je za finance pristojen organ občinske uprave. Upravljavec sredstev sistema EZR države oziroma občine opravlja vse transakcije, povezane z upravljanjem posameznega sistema EZR prek zakladniškega podračuna, kateri je vključen v posamezni sistem EZR. Zakladniški podračun se ne uporablja za izvrševanje proračuna oziroma izvajanje finančnih načrtov imetnikov podračunov.

Imetniki podračunov samostojno upravljajo svoja prosta denarna sredstva, pri čemer morajo spoštovati načela varnosti, likvidnosti in donosnosti. Prosta denarna sredstva nalagajo v skladu s tem pravilnikom ter predpisi in akti, ki urejajo upravljanje za posameznega imetnika podračuna

Občina Trzin je registrirana kot upravljavec sredstev sistema EZRO pri Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve (AJPES) s svojo matično številko kot del občinske uprave. Hkrati pa Uprava RS za javna plačila (UJP) vodi podatke upravljavca sredstev sistema EZRO pod šifro zakladnice 01386 v registru proračunskih uporabnikov. Upravljavec torej občina sredstva sistema EZRO upravlja denarna sredstva sistema EZRO, ki so denarna sredstva podračunov subjektov (v okviru našega sistema je poleg vključena še Osnovna šola Trzin vključno z vrtcem), vključenih v sistem EZRO in ZP.

1.2. Razkritja računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07, 104/2009) so za upravljavca EZRO PU (03867) za leto 2020 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZRO so v izkazu prihodkov in odhodkov izkazani:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
 - nalaganja prostih denarnih sredstev EZRO izven sistema EZRO v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
 - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR (v nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

2.1. Obrazložitev dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31. 12. 2020 znaša 6.974.219,87 EUR (+202,18 EUR). Nočni depozit vključuje poleg denarnih sredstev Občine Trzin (6.861.811,77 EUR) tudi denarna sredstva PU OŠ Trzin (112.610,28EUR).

2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

Denarna sredstva EZRO so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZRO in denarna sredstva zakladniškega podračuna občine, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZRO enako stanju denarnih sredstev na EZRO pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

$$\text{Denarna sredstva v knjigi EZRO} = \text{Stanje računa EZRO pri Banki Slovenije} = \text{Stanje ZP} + \Sigma \text{ stanj podračunov PU EZRO}$$

Stanje denarnih sredstev EZRO glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 1.

Tabela 1: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2020 (v EUR)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	-
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine (OŠ Trzin)	112.610,28
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	112.610,28
4. Zakladniški podračun občine	6.861.811,77
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	6.974.219,87 (+ 202,18)

Pri stanju podračuna občine je potrebno dodati opozorilo, da stanje na dan 31.12.2020 na EZRO (6.974.219,87 EUR) ni enako stanju na TRR občine (6.974.422,05 EUR) ker je del sredstev v višini 202,18 EUR »obvisel« (seštevek sredstev med občino in OŠ Trzin) na nočnem depozitu in se v času sproščanja vezave ni sprostil zaradi časovnega zamika in količine podatkov na dan 31.12.2020. Zato se v skladu z navodilom za označevanje vrst poslov in posameznih dogodkov upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine, kadar je stanje nočnega deponiranja negativno prikaže v zmanjšanju stanja EZRO občine.

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

Stanje nezapadlih obveznosti (konti skupine 24) znaša 6.974.586,87 EUR in je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU za stanje sredstev, presežek in obresti za stanja podračunov v višini 6.864.976,59EUR do občine in v višini 112.610,28 EUR do OŠ Trzin.

3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v EUR)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	164,82
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	143,97
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	20,85

3.2. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leto 2018, 2019 in 2020 prikazuje Tabela 3.

Tabela 3: Letni učinki upravljanj za leta 2018, 2019 in 2020(v EUR)

Leto	Presežek upravljanja (v EUR)
2018	-60,99
2019	96,08
2020	20,85

6. POSEBNE PRILOGE:

- BILANCA STANJA na dan 31.12.2020 Občine Trzin
- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV- DRUGIH UPORABNIKOV od 01.01.2020 do 31.12.2020 Občine Trzin
- BILANCA STANJA na dan 31.12.2020 Občina Trzin- EZR
- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV- DRUGIH UPORABNIKOV od 01.01.2020 do 31.12.2020 Občina Trzin- EZR
- EVIDENCA SKLEPOV O PRERAZPOREDITVI PRORAČUNSKIH SREDSTEV
- INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI TER INFRASTRUKTURNIH OBJEKTOV IN NAPRAV NA DAN 31.12.2020
- POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA RAVNANJA Z NEPREMIČNIM IN PREMIČNIM PREMOŽENJEM V LETU 2020