



ŠTEVILKA: 10-10/2024

DATUM: 29. 3. 2024

Občinski svet Občine Trzin

ZADEVA: **ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TRZIN ZA LETO 2023 – skrajšani postopek**

NAMEN: Obravnava in sprejem Zaključnega računa Proračuna Občine Trzin za leto 2023

PРАВNA PODLAGA: Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 11/14 – popr., 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23), Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2) in Statut Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 - uradno prečiščeno besedilo)

PREDLAGATELJ: Peter Ložar, župan

POROČEVALKA NA SEJI: Ana Ranzinger, svetovalka župana za proračun in druge zadeve

FINANČNE POSLEDICE: Sprejem zaključnega računa proračuna občine Trzin nima finančnih posledic.

OBRAZLOŽITEV:

V skladu s 83. členom Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 - uradno prečiščeno besedilo) na predlog župana občinski svet po preteku leta, za katerega je bil sprejet proračun, sprejme zaključni račun za preteklo leto. V skladu z zakonom, ki ureja javne finance je zaključni račun proračuna akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto. Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. Zaključni račun zajema tudi obrazložitev zaključnega računa, katere sestavni del so podatki iz bilance stanja ter pojasnilo odstopanj.

V skladu s 98. členom Zakona javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23, v nadaljnjem besedilu: ZJF) neposredni uporabnik pripravi zaključni račun svojega finančnega načrta in letno poročilo za preteklo leto in ga predloži županu do 28. februarja tekočega leta. Župan pripravi predlog zaključnega računa občinskega proračuna za preteklo leto in ga predloži ministrstvu, pristojnemu za finance, do 31. marca tekočega leta. Pravne osebe so dolžne v skladu z zakonom, ki ureja javne finance sestaviti in do 28. 02. tekočega leta pristojni agenciji AJPES posredovati letno poročilo.

Letno poročilo sestavljata računovodsko in poslovno poročilo.

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

Poslovno poročilo vsebuje opis splošnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2023, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja, stanje sredstev na računih 31.12.2023, poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 40. členom ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23), poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve ter poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije.

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

V gradivu je predstavljen:

- sprejeti plan proračuna preteklega leta (prikazuje Rebalans proračuna veljaven od 25. oktobra 2023 **(Sprejeti 2023)**);
- 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 2023 (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 18/2021) opravil župan na predlog neposrednih proračunskih uporabnikov **(Veljavni 2023)**,
- uresničen proračun preteklega leta **(ZR 2023)**,
- indeks med uresničenim proračunom in sprejetim planom proračuna za leto 2023
- indeks med uresničenim proračunom in veljavnim planom proračuna za leto 2023.

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

Občinski svet Občine Trzin je v skladu z zakonom, ki ureja javne finance, ki določa sprejemanje tako imenovanih dveletnih proračunov, na 21. redni seji dne 6. oktobra 2021 obravnaval in sprejel Proračun za leto 2023, na 4. redni seji, dne 19. aprila 2023 obravnaval in sprejel Rebalans Proračuna za leto 2023, na 7. redni seji, dne 25. oktobra 2023 obravnaval in sprejel Rebalans Proračuna za leto 2023 (»Sprejeti 2023«).

Pri veljavnem proračunu s prenosi, ki ima v spodnji tabeli oznako »Veljavni proračun« sta tako prihodkovna kot tudi odhodkovna stran proračuna ostali nespremenjeni, saj se sredstva vedno razporejajo na ta način, da se na eni postavki zvišujejo, na drugi pa za enak znesek zmanjšujejo.

Opis	Sprejeti proračun 2023	Veljavni proračun 2023	Realizacija 2023
VSI PRIHODKI	7.091.151,28	7.091.151,28	6.751.588,56
VSI ODHODKI	11.435.127,13	11.435.127,13	8.837.013,58
PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ/PRESEŽEK (prihodki – odhodki)	-4.343.975,85	-4.343.975,85	-2.085.425,02
STANJE SREDSTEV NA RAČUNU na dan 31.12. PRETEKLEGA LETA	6.636.166,05	6.636.166,05	6.636.166,05

Vir: Občina Trzin

PREDLOG SKLEPA:

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23), in Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 - uradno prečiščeno besedilo) je Občinski svet Občine Trzin na 10. redni seji, dne 17. aprila 2024, sprejel

SKLEP

Občinski svet Občine Trzin je na 10. redni seji dne 17. 4. 2024 obravnaval in sprejel Zaključni račun Proračuna Občine Trzin za leto 2023 po skrajšanem postopku.

Zaključni račun Proračuna Občine Trzin za leto 2023 se objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin ter na spletni strani Občine Trzin.

Številka: 10-10/2024

Datum: 17. 4. 2024

Župan Občine Trzin

Peter Ložar l. r.

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23), in Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 - uradno prečiščeno besedilo) je Občinski svet Občine Trzin na 10. redni seji, dne 17. aprila 2024, sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TRZIN ZA LETO 2023

1. člen

Sprejeme se zaključni račun proračuna Občine Trzin za leto 2023, ki zajema bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.

2. člen

Prihodki in odhodki proračuna ter drugi prejemki in izdatki proračuna za leto 2023 so realizirani v naslednjih zneskih:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		v evrih
Skupina/podskupina kontov	NAMEN	REALIZACIJA 2023
	I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	6.751.589
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	4.681.497
70	DAVČNI PRIHODKI	3.618.235
700	Davki na dohodek in dobiček	2.439.328
703	Davki na premoženje	1.053.468
704	Domači davki na blago in storitve	25.958
706	Drugi davki	139
71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.063.262
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	916.997
711	Takse in pristojbine	5.276
712	Globe in druge denarne kazni	68.942
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	2.113
714	Drugi nedavčni prihodki	69.933
72	KAPITALSKI PRIHODKI	12.075
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	12.075
73	PREJETE DONACIJE	106.000
730	Prejete donacije iz domačih virov	106.000
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.952.016
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.924.435
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	27.581
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	8.837.014

40	TEKOČI ODHODKI	1.747.139
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	675.055
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	105.413
402	Izdatki za blago in storitve	906.308
409	Rezerve	60.364
41	TEKOČI TRANSFERI	1.553.473
410	Subvencije	32.472
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	986.963
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	134.546
413	Drugi tekoči domači transferi	399.492
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	5.436.291
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	5.436.291
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	100.111
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	19.548
432	investicijski transferi proračunskim uporabnikom	80.563
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK, PRIMANKLJAJ (I.-II.)	-2.085.425
<i>B. RAČUN</i>	<i>FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</i>	
	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	
750	Prejeta vračila danih posojil	
751	Prodaja kapitalskih deležev	
752	Kupnine iz naslova privatizacije	
	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJA KAPITALSKIH DELEŽEV(440+441+442)	
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	
440	Dana posojila	
441	Povečanja kapitalskih deležev in naložb	
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	
	VI. PREJETA POSOJILA - DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	
<i>C. RAČUN</i>	<i>FINANCIRANJA</i>	
	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	
50	ZADOLŽEVANJE	
500	Domače zadolževanje	
	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	
55	ODPLAČILA DOLGA	
550	Odplačila domačega dolga	

	IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-2.085.425
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	2.085.425
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2022	6.636.166

3. člen

Stanje neporabljenih sredstev proračuna na dan 31.12.2023 je 4.640.429,16 EUR, od tega namenska sredstva v višini 1.634.682,45 EUR in nenamenska sredstva v višini 3.005.746,71 EUR.

Neporabljena sredstva Občine Trzin v letu 2023 se prenesejo in uporabljajo za pokrivanje odhodkov proračuna Občine Trzin za leto 2024.

4. člen

Stanje sredstev Občine Trzin - sklad DSO za financiranje investicij v Dom starejših občanov Trzin na dan 31.12.2023 znaša:

Stanje sredstev na dan 01.01.2023	272.983,83 EUR
Prihodki v letu 2023	25.113,42 EUR
Odhodki v letu 2023	83.454,71 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2023	214.642,54 EUR

5. člen

Stanje sredstev Občine Trzin - sklad telekomunikacij za financiranje investicij v telekomunikacijsko in drugo infrastrukturo na dan 31.12.2023 znaša:

Stanje sredstev na dan 01.01.2023	152.917,06 EUR
Prihodki v letu 2023	0,00 EUR
Porabljena sredstva v letu 2023	3.330,60 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2023	149.586,46 EUR

6. člen

Stanje sredstev proračunske rezerve na dan 31.12.2022:

Stanje sredstev proračunske rezerve na dan 01.01.2023	77.088,81 EUR
Povečanje sredstev na višino 1,5 % prihodkov	24.184,71 EUR
Stanje sredstev na dan 31.12.2023	101.273,52 EUR

7. člen

Sestavni del Zaključnega računa proračuna Občine Trzin za leto 2023 sta splošni in posebni del zaključnega računa proračuna ter obrazložitve, kjer so podrobno prikazani podatki o načrtovanih in realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodki in drugih izdatkih proračuna Občine Trzin za leto 2023.

8. člen

Zaključni račun Proračuna Občine Trzin za leto 2023 se objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin ter na spletni strani Občine Trzin.

Številka: 410-0005/2024

Datum: 17. 4. 2024

Župan Občine Trzin

Peter Ložar, l. r.