

OBČINA TRŽIČ  
NADZORNI ODBOR

Številka: 032-1/2007  
Datum: 05. 12. 2007

OBČINA TRŽIČ  
OBČINSKI SVET

**ZADEVA:** **POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V LETU 2007 IN DELNO POROČILO O PREGLEDU IZVRŠEVANJA PRORAČUNA OBČINE TRŽIČ ZA OBDOBJE OD 1. 1. 2007 DO 30. 9. 2007**

**ZAKONSKA PODLAGA:** 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 41. in 42. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, 15/99, 20/2001, 79/2001)

**PREDLAGATELJ:** Nadzorni odbor Občine Tržič

**PRIPRAVLJALEC:** Nadzorni odbor Občine Tržič

**OBRAZLOŽITEV:**

Na osnovi določil Poslovnika Nadzornega odbora in v skladu s programom aktivnosti za leto 2007 dajemo poročilo o delu NO in delno poročilo o pregledu izvrševanja proračuna Občine Tržič za obdobje od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2007

**PREDLOG SKLEPA:**

Občinskemu svetu Občine Tržič predlagam, da sprejme naslednji sklep:

- **Občinski svet Občine Tržič sprejme poročilo o delu NO v letu 2007 in delno poročilo o izvrševanju proračuna Občine Tržič za obdobje od 1.1.2007 do 30.9.2007 kot informacijo**

Predsednica Nadzornega odbora  
Helena Polajnar

*Polajnar*



OBČINA TRŽIČ  
NADZORNI ODBOR  
TRG SVOBODE 18  
4290 TRŽIČ

Tržič, 5. december 2007

## POROČILO

### o pregledu izvrševanja proračuna občine Tržič za čas od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2007

Na osnovi 38. čl. Statuta Občine Tržič in letnega programa dela nadzornega odbora občine Tržič za leto 2007 je nadzorni odbor v času od 2. 11. 2007 do 19. 11. 2007 pregledal izvrševanje proračuna Občine Tržič za čas od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2007. Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora sta pregled opravili Helena Polajnar in Ana Teran.

Nadzor je obsegal pregled računovodskih izkazov in realizacije prihodkov in odhodkov v primerjavi s proračunom za čas od 1. 1. do 30. 9. 2007, primerjavo z enakim obdobjem 2006 in stanje zadolženosti občine.

Cilj nadzora je bil oblikovanje poročila o opravljenem medletnem nadzoru kot informacije za občinski svet. Gre za delno poročilo, saj pregled po posameznih postavkah še ni zaključen. Dokončno poročilo o izvrševanju proračuna Občine Tržič za leto 2007 bomo pripravili po izdelavi zaključnega računa, vsebovalo pa bo tudi preveritve posameznih proračunskih postavk.

Nadzor je potekal po naslednjem razporedu:

pregled dokumentacije, ki jo je na našo zahtevo posredoval Urad za finance (računovodski izkazi, izpisi kontnih kartic, poročilo in pojasnila k poročilu v zvezi z realizacijo prihodkov in odhodkov proračuna za čas od 1. 1. 2007 - 30. 9. 2007)

analiza pridobljenih podatkov

pregled knjigovodskih listin v sejni sobi Občine Tržič

oblikovanje osnutka poročila in razprava o njem na sestanku NO dne 14.11.2007

pridobitev pojasnil in ugovorov na osnutek poročila s strani odgovornih oseb

izdelava medletnega poročila, razprava o njem in potrditev na seji dne 5. 12. 2007.

Pravna podlaga:

Zakon o javnih financah

Zakon o lokalni samoupravi

Zakon o računovodstvu

Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2006 in 2007

Statut Občine Tržič

Odlok o proračunu Občine Tržič za leto 2007

Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2007

Navodila za oddajo javnih naročil male vrednosti Občine Tržič

Pravilnik o računovodstvu Občine Tržič

Pravilnik o postopkih za izplačilo sredstev iz proračuna Občine Tržič

## Ugotovitve

Odlok o proračunu Občine Tržič za leto 2007 je bil veljavno sprejet dne 21.3.2007, popravljen in dopolnjen pa z rebalansom, ki ga je potrdil občinski svet dne 10. 10. 2007, in z 8 sklepi o prerazporeditvi proračunskih sredstev (do 30. 9. 2007), ki jih je izdal župan mag. Borut Sajovic. Vsi sklepi so bili pravilno izdani v skladu z 10. členom Odloka o proračunu občine Tržič za leto 2007. V primerjavi z letom 2006 je bilo izdano manj sklepov.

V postopku nadzora smo preverili porabo sredstev v primerjavi z veljavno sprejetim proračunom ter doseganje prihodkov v primerjavi s planiranimi, ki so navedeni v proračunu za leto 2007. Pri primerjavi smo upoštevali veljavni proračun (upoštevali smo 8 sklepov o prerazporeditvi in rebalans, ki je bil sicer sprejet v oktobru 2007).

### 1. Primerjava prihodkov in odhodkov s planiranimi v proračunu za leto 2007

Vir: Odlok o proračunu Občine Tržič za leto 2007, Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2007, seznam upnikov in seznam dolžnikov Občine Tržič na dan 30. 9. 2007, dokument "realizacija proračuna od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2007" (prihodki in odhodki; evidenca Urada za finance), bruto bilanca Občine Tržič na dan 30. 9. 2007.

V poročilu "realizacija proračuna od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2007" so prihodki in odhodki prikazani po načelu denarnega toka (plačana realizacija), kar je v skladu z Zakonom o računovodstvu in z drugimi predpisi, ki urejajo poslovanje občin.

Podatke o stanju sredstev in njihovih virov ob koncu obračunskega obdobja smo povzeli iz bruto bilance na dan 30. 9. 2007. Iz nje je razvidna tudi višina prihodkov in odhodkov, ki so že nastali v obračunskem obdobju, niso pa še bili poravnani in zato v izkazu prihodkov in odhodkov niso zajeti. Ker pa imajo neposreden vpliv na likvidnost občine in na proračun v naslednjih obdobjih, smo jih v poročilu prikazali.

#### a) Prihodki

Knjigovodski podatki kažejo, da je Občina Tržič do 30. 9. 2007 realizirala 51,73 % prvotno predvidenih prihodkov; če se upoštevajo še neplačani prihodki, znaša realizacija 54,60 % prvotno sprejetega proračuna.

Občinski svet je na seji dne 10. 10. 2007 potrdil rebalans proračuna (objava v Ur. l. 95/2007). S tem so se načrtovani prihodki Občine Tržič za leto 2007 zmanjšali za skupno 2.049.903,15 EUR oz. za 15 %. Ne glede na to realizacija prihodkov na dan 30. 9. 2007 ne dosega načrtovane, saj znaša 61,18 % od na novo oblikovanega proračuna na prihodkovni strani.

Največje odstopanje je pri kapitalskih prihodkih, prihodkih od donacij in transfernih prihodkih, zneskovno pa največji izpad predstavljajo transferni prihodki. Razlogi zanj so navedeni v Predlogu odloka o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2007.

Primerjava realiziranih (plačanih) prihodkov z enakim obdobjem za leto 2006 pokaže, da so bili prihodki v obdobju 1. 1. 2007 - 30. 9. 2007 vendarle večji kot v enakem lanskem obdobju, in sicer za 912.710,45 EUR oz. za 15 %. Povečali so se zlasti davčni prihodki zaradi spremenjene

zakonodaje o financiranju občin, večji pa so tudi prihodki od prodaje premoženja.

V tabeli 1 je prikazana primerjava doseženih prihodkov v primerjavi s prvotno sprejetim in z veljavnim proračunom (= z upoštevanjem rebalansa) po dveh vidikih:

- a) po plačanih prihodkih  
b) po zaračunanih prihodkih

**Tabela 1: Doseženi prihodki na dan 30. 9. 2007 v primerjavi s prvotno sprejetim in z veljavnim proračunom ter z letom 2006**

a) primerjava proračun - plačani prihodki (= prihodki po denarnem toku):

Prvotni proračun	Rebalans	Proračun+rebalans	Realiz.prih.30.9.	Index	Index	Primerjava
1	2	3	4	4:1	4:3	30.09.06
6.679.248,00	,00	6.679.248,00	5.009.433,00	75,00	75,00	4.550.560,98
747.230,97	44.574,94	791.805,91	561.910,54	75,20	70,97	448.397,69
65.913,62	36.564,54	102.478,16	234.367,21	355,57	228,70	169.804,23
7.492.392,59	81.139,48	7.573.532,07	5.805.710,75	77,49	76,66	5.207.752,90
501.166,44	1.205,27	502.371,71	313.302,68	62,51	62,36	334.315,28
14.812,79	-9.050,18	5.762,61	3.949,72	26,66	68,54	3.588,50
332.809,67	-1.825,74	330.983,93	175.390,33	52,70	52,99	193.052,00
848.788,90	-9.670,65	839.118,25	492.642,73	58,04	58,71	530.955,78
1.259.308,25	1.067,68	1.260.375,93	319.669,52	25,38	25,36	73.228,24
178.000,00	24.427,16	202.427,16	22.000,00	12,36	10,87	0,00
3.489.879,83	-2.146.866,82	1.343.013,01	223.214,93	6,40	16,62	138.590,53
13.268.369,57	-2.049.903,15	11.218.466,42	6.863.237,93	51,73	61,18	5.950.527,45

b) primerjava proračun - zaračunani prihodki (fakturirana realizacija):

Besedilo	Prvotni proračun	Proračun+reb.	Realizacija 30.9.	Neplačani prihodki	Skupaj prihodki plačani+neplačani=9	Index 9:5	Index 9:6
	5	6	7	8			
Dohodnina	6.679.248,00	6.679.248,00	5.009.433,00	,00	5.009.433,00	75,00	75,00
Premoženjski davki	747.230,97	791.805,91	561.910,54	,00	561.910,54	75,20	70,97
Takse in drugo	65.913,62	102.478,16	234.367,21	11.674,82	246.042,03	373,28	240,09
Davčni prihodki	7.492.392,59	7.573.532,07	5.805.710,75	11.674,82	5.817.385,57	77,64	76,81
Najemnine in konc.	501.166,44	502.371,71	313.302,68	225.045,32	538.348,00	107,42	107,16
Obresti	14.812,79	5.762,61	3.949,72	616,01	4.565,73	30,82	79,23
Drugo	332.809,67	330.983,93	175.390,33	143.861,48	319.251,81	95,93	96,46
Nedavčni prihodki	848.788,90	839.118,25	492.642,73	369.522,81	862.165,54	101,58	102,75
Kapitalski prihodki	1.259.308,25	1.260.375,93	319.669,52	,00	319.669,52	25,38	25,36
Prih. od donacij	178.000,00	202.427,16	22.000,00	,00	22.000,00	12,36	10,87
Transf. prihodki	3.489.879,83	1.343.013,01	223.214,93	,00	223.214,93	6,40	16,62
<b>SKUPAJ</b>	<b>13.268.369,57</b>	<b>11.218.466,42</b>	<b>6.863.237,93</b>	<b>381.197,63</b>	<b>7.244.435,56</b>	<b>54,60</b>	<b>64,58</b>

Neplačani prihodki znašajo na dan 30. 9. 2007 381.197,63 EUR in so za 244.307,20 EUR manjši od neplačanih prihodkov na dan 30. 9. 2006. Zapadle terjatve na dan 30.9.2007 znašajo 247.456,17 EUR, od tega je za 135.859,38 EUR vložena tožba za izterjavo.

Največ neplačanih prihodkov je pri postavki „nedavčni prihodki“, ki vsebuje zlasti prihodke od najemnin za stanovanjske in poslovne prostore (225.045,32 EUR), neplačane obroke za nakup stanovanj (22.410,85 EUR), neplačano nadomestilo za stavbno zemljišče in takse KPT. Pri preverjanju terjatev iz naslova neplačanih najemnin smo ugotovili, da je nizka stopnja izterjave v resnici posledica slabega finančnega položaja dolžnikov in nerešenih denacionalizacijskih postopkov.

Nizka je tudi realizacija prihodkov, doseženih s prodajo občinskega premoženja (kapitalski prihodki). Predvidena je bila prodaja 10 stanovanj, prodanih je bilo 5. Nadzorni odbor bo v nadaljevanju pregledal dokumentacijo o teh prodajah in o pregledu poročal v končnem poročilu o izvrševanju proračuna Občine Tržič za leto 2007.

Pregledali pa smo dokumentacijo v zvezi s prodajo Dečjega doma in ugotovili, da je bila po dveh neuspelih prodajah v letu 2006 in preteku z zakonom določenega roka nepremičnina ponovno ocenjena v aprilu 2007. Nova cenitev je bila od prvotne nižja za 23,90 % in je znašala 79.767,64 EUR. Občinski svet je o prodaji te nepremičnine ponovno sklepal na 5. redni seji dne 25. aprila 2007 in soglasno (z 21 glasovi ZA) potrdil prodajo za ceno, navedeno v drugi cenitvi. Na javno dražbo, objavljeno v Ur. listu RS 39/07, se je kot edini kupec prijavilo Cestno podjetje Kranj, ki je

bilo pripravljeno kupiti navedeno nepremičnino po izklicni ceni in pogojih. Kupec je dne 24. 5. 2007 vplačal predpisano kavcijo v znesku 23.930,30 EUR, po sklenitvi pogodbe pa dne 8. 6. 2007 še preostanek kupnine v znesku 55.837,34 EUR.

Nadzorni odbor meni, da pri prodaji navedene nepremičnine ni bilo nepravilnosti.

Velik izpad načrtovanih prihodkov je pri **donacijah** (po izjavi odgovorne osebe Občine Tržič v letu 2007 ne bo realizirano črpanje sredstev iz Norveškega sklada za kulturni dom) in pri **transfernih prihodkih**.

Glede črpanja sredstev iz Norveškega sklada za adaptacijo kulturnega doma smo od pristojnih oseb občinske uprave prejeli naslednje pojasnilo: Gradnja kulturnega centra se je pričela v septembru 2007. Občina vsako trimesečje o izvršenih investicijah za ta namen poroča koordinatorju gorenjskih občin, to je BSC Kranj. Ta posreduje poročilo Služi vlade RS za evropske zadeve, od koder gre poročilo in zahtevek za sofinanciranje projekta na sedež evropskega sklada v Bruselj. Prvo poročilo bo občina Tržič oddala do 20. 1. 2008, rok za plačilo izvedenih del pa je 60 dni od izvedbe. Sklad sofinancira le obrtniška dela in notranjo opremo, ne pa gradbenih del.

Enako velja za nepridobljene prihodke iz naslova **regionalnih vzpodbud**. Projekt se v celoti prenaša v naslednje leto in so bili planirani prihodki zmanjšani z rebalansom.

Z rebalansom so bila znižana tudi planirana sredstva za namen „**kohezija**“ - **odvajanje in čiščenje odpadnih voda ter oskrba s pitno vodo v občini Tržič**. Ker gre za pomemben projekt, tako stvarno kot finančno, ki že krepko zamuja pri realizaciji, bo Nadzorni odbor njegovo izvajanje sproti spremljal in o njem pripravil podrobnejše poročilo.

Zaradi prenosa sredstev na območja, ki so bila v septembrskih poplavah najhuje prizadeta, Občina Tržič tudi ne bo pridobila planiranih sredstev za **obnovo obrežnega zidu Mošenika**.

Od predvidenih prihodkov manjše vrednosti ne bodo v celoti realizirani prihodki za obnovo skakalnic v Sebenjah (sredstva fundacije za šport) in sofinanciranje družinskega pomočnika.

## b) Odhodki

Za enak znesek kot prihodki so se z rebalansom proračuna zmanjšali tudi odhodki. Skladno z 10. členom Odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2007 so se s sklepi župana nekatere postavke povečale, druge pa zmanjšale. Znesek popravka prvotno planiranih odhodkov s sklepi župana in z rebalansom je razviden iz *tabele 2 (priloga 1)*.

Obrazložitve popravkov prvotnega proračuna so sestavni del sklepov župana in Predloga odloka o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2007. Odhodki se zmanjšujejo predvsem pri postavkah novih investicij, ki v letu 2007 ne bodo realizirane, kot sta gradnja obvoznice in kohezija (tabela 2).

Odhodki v obdobju od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2007 (v skladu z zakonodajo merjeni po plačani realizaciji) so znašali 6.932.552,52 EUR oz. 56,96 % od prvotno planiranih. Dejanski odhodki, ki upoštevajo tudi neplačane obveznosti za že izvršena dela, pa so bili 9.748.241,95 EUR oz. 80,09 %. V tem znesku so zajeti tudi stroški za financiranje krajevnih skupnosti v višini 74.794,46 EUR.

V odhodkih so zajeta poplačila prevzetih obveznosti **iz predhodnih obdobj** in sicer:

- poplačilo obveznosti iz prejšnjih obdobj do dobaviteljev	2.258.869,78 EUR
- obveznosti do zaposlenih na občinski upravi*	64.677,77 EUR
- obveznosti po pogodbah o delu*	7.540,11 EUR
- obveznosti za delovanje župana in podžupanov*	2.400,26 EUR
- obveznosti za sejnine (OS, NO in odbori)*	7.543,15 EUR
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.341.031,07 EUR</b>

\*Gre za decembrske plače zaposlenim in obveznosti za delovanje organov občine za mesec deember 2006, ki se praviloma plačujejo v mesecu po nastanku poslovnega dogodka. Podatek navajamo zaradi primerjave stroškov obdobja. Vir: bruto bilanca Občine Tržič za leto 2006.

Podrobnejša razčlenitev je predstavljena v tabeli 3, ki je priloga k temu poročilu.

Povsem točne razdelitve stroškov na obdobje pred 1.1.2007 in po njem ni mogoče opraviti, saj so v odhodkih leta 2007 zajeti tudi nekateri stroški, ki se po vsebini nanašajo na pretekla obdobja, pojavili pa so se v tekočem obdobju. Primer: stroški volilne kampanje političnih strank v vrednosti 19.998,50 EUR se nanašajo na leto 2006, odobreni pa so bili v letošnjem letu. Škodni zahtevek na osnovi sodbe delovnega sodišča je občina prejela 3. 9. 2007, nanaša pa se na leti 2004 in 2005.

Po podatkih, ki so nam bili posredovani, je bilo na dan 30. 9. 2007 za 2.815.689,43 EUR neplačanih odhodkov do dobaviteljev (obveznosti, ki jih bo potrebno poravnati v naslednjem obdobju), od tega 844.053,86 EUR ali 29,97 % še za nazaj (vir: bruto bilanca in seznam upnikov na dan 30.9.2007).

**Primerjava z letom 2006:** Plačani odhodki na dan 30. 9. 2006 so znašali 6.533.625,82 EUR, kar je 6 % manj kot letos. Neplačani odhodki (=prenešene obveznosti) so na dan 30. 9. 2006 znašali 3.111.292,48 EUR, to je za 9% več kot letos. Dejanski odhodki, ki upoštevajo tudi prenešene obveznosti, so v primerljivem lanskem obdobju znašali skupaj 9.644.918,30 EUR.

Delež plačanih odhodkov za investicije je znašal 33,76 % od vseh odhodkov, merjenih po plačani realizaciji, v enakem lanskem obdobju pa 24,19 %. Dobra polovica plačil za investicije se je nanašala na poravnavo obveznosti iz prejšnjih obdobj, nastale pa so nove neporavnane obveznosti za dela, ki so bila opravljena v letu 2007 (gradnja šole v Bistrici, nadaljevanje obnove Cankarjeve ceste).

Nadzorni odbor bo v nadaljevanju podrobneje pregledal dokumentacijo v zvezi z varovanjem objektov, urejanjem zunanjih površin, postopkom najemanja zunanjih sodelavcev, investicijami na področju izobraževanja in ureditve cest. Ugotovitve bodo sestavni del zaključnega poročila o izvrševanju proračuna za leto 2007.

### c) Presežek odhodkov nad prihodki

Veljavni proračun Občine Tržič (Ur. l. RS 95/2007, upoštevan je že rebalans) predvideva, da bodo načrtovani odhodki presegli načrtovane prihodke za 953.292,00 EUR. Če primerjamo realizacijo po predpisani metodi denarnega toka, ugotovimo, da je bila poraba dokaj vsklajena z doseženimi prihodki, saj je presežek odhodkov nad prihodki nižji od načrtovanega (upoštevani so tudi odhodki za financiranje krajevnih skupnosti v višini 74.794,44 EUR). Z upoštevanjem neplačanih prihodkov in odhodkov pa je slika drugačna: presežek odhodkov na dan 30. 9. 2007 v tem primeru še vedno dosega 1/3 doseženih prihodkov.

Primerjavo s preteklimi obdobji smo prikazali v razpredelnicah c.a in c.b.

c.a) po plačani realizaciji:

Besedilo	30.09.06	31.12.06	30.09.07
Prihodki	5.950.775,77	9.030.407,71	6.863.237,93
Odhodki	-6.533.625,82	-10.688.635,20	-6.950.560,73
Razlika	-582.850,05	-1.658.227,49	-87.322,80

c.b) z upoštevanjem neplačanih prihodkov in odhodkov

Besedilo	30.09.06	31.12.06	30.09.07
Prihodki	6.576.280,59	9.560.939,49	7.244.435,56
Odhodki	-9.644.918,29	-13.945.750,86	-9.691.455,73
Razlika	-3.068.637,70	-4.384.811,37	-2.447.020,17

### c) Likvidnost in zadolževanje

Tabela 4: Obveznosti, terjatve in kratkoročna sredstva

Besedilo	30.09.06	31.12.06	30.09.07
Stanje neplačanih obveznosti	3.111.292,48	3.257.115,64	2.815.689,43
Kratkoročni kredit	242.029,72	0,00	342.545,44
Dolgoročni kredit	242.817,76	1.502.047,81	1.502.047,81
Druge dolgoročne obveznosti	21.243,06	0,00	-2.360,00
Denarna sredstva na računih	-14.420,32	-34.198,78	-93.821,13
Denarna sredstva na depozitnih rač.	-36.739,10	-61.576,68	-47.241,10
Vezana sredstva	-166.917,05	-83.458,52	-372.000,06
Terjatve	-602.286,13	-534.268,28	-345.933,45
<b>Razlika obveznosti – sredstva</b>	<b>3.596.139,96</b>	<b>4.759.163,45</b>	<b>4.657.922,68</b>

V zgornji razpredelnici smo prikazali primerjavo med stanjem obveznosti in razpoložljivimi sredstvi za njihovo poplačilo. Zadolženost se do 30. 9. 2007 ni bistveno znižala; s prilivi so se poplačevale stare obveznosti, nastajale pa so nove v zvezi z dokončanjem adaptacije Osnovne šole Bistrica, vzdrževanjem in obnovami lokalnih cest (tudi Cankarjeve ceste), odpravo posledic neurja.

Občina Tržič je v letu 2007 najela dve kratkoročni posojili in sicer:

4. 1. 2007 pri Gorenjski banki PE Tržič likvidnostno posojilo v višini 420.000,00 EUR. Do 30. 9. 2007 je odplačala 8 obrokov v skupni vrednosti 305.454,56 EUR.

Dne 11. 7. 2007 pa je pri Abanki VIPA najela še kratkoročno posojilo v vrednosti 228.000,00 EUR za nakup zemljišč za centralno čistilno napravo, ki ga mora vrniti v treh obrokih v času od oktobra do decembra 2007.

Na dan 30. 9. 2007 znaša stanje kratkoročnih kreditov 342.545,44 EUR. Dolgoročni kredit iz leta 2006 še ni zapadel v odplačevanje in je knjižen v nominalni vrednosti 1.502.047,81 EUR.

Do 30. 9. 2007 je občina plačala bankam obresti za najeta posojila v naslednji višini:

- Hypo Alpe-Adria bank (dolgoročno posojilo)	49.149,19 EUR
- Gorenjska banka (kratkoročno posojilo)	9.247,97 EUR
- Abanka VIPA (kratkoročno posojilo)	989,92 EUR
<b>SKUPAJ</b>	<b>59.387,09 EUR</b>

Urad za finance nam je posredoval podatke tudi za zamudne obresti, ki so jih občini zaračunali dobavitelji zaradi zamud pri plačilu obveznosti, in sicer:

- GP Project Ptuj	3.815,97 EUR
- JP Komunala Tržič	37.168,84 EUR
- IMOS d.d. Ljubljana	21.173,82 EUR
<b>SKUPAJ</b>	<b>62.158,63 EUR</b>

Podatek navajamo zgolj kot informacijo. Strošek obresti ni nujno neopravičen, v kolikor gre za financiranje nujnih investicij in sta bila za izvedbo del izbrana ugoden termin in ugoden ponudnik. Zato ponovno opozarjamo na skrbno pripravo finančnega plana načrtovanih investicij, ki vsebuje tudi stroške financiranja, in na pregledno poročanje o stroških izvršenih investicij članom občinskega sveta.

### Zaključek:

Iz medletnih podatkov o izvrševanju proračuna je razvidno, da je občinska uprava v letu 2007 skrbneje prilagajala izdatke realiziranim prihodkom kot v letu poprej. Zaskrbljujoče pa je, da bo - kot kaže po podatkih na dan 30. 9. 2007 - realizacija prihodkov ponovno znatno pod predvideno. Na osnovi pregledane dokumentacije in pridobljenih pojasnil odgovornih oseb Nadzorni odbor ugotavlja, da so največja odstopanja pri projektih, za katere se prihodki pridobivajo na osnovi dokumentov za že izvedena dela. Odstopanje od planiranih prihodkov pri pomembnejših postavkah je bilo objektivne narave (pomanjkanje razpoložljivih kratkoročnih sredstev, dolgotrajni upravni postopki pri kapitalskih prihodkih). Na osnovi te ugotovitve ponovno priporočamo skrbno spremljanje izvrševanja proračuna na stroškovni strani, tudi z vidika še ne poravnanih obveznosti. To je osnova za prilagajanje porabe dejansko doseženim dohodkom na tistih postavkah, kjer je to izvedljivo (pri materialnih stroških, storitvah) in pri naložbah, ki niso nujne.

Poročilo pripravili:  
Helena Polajnar  
Ana Teran



Predsednica NO:  
Helena Polajnar

*Helena Polajnar*



## Prvotni proračun za leto 2007 v primerjavi z veljavnim

Priloga 1  
Tabela 2

Besedilo	Prvotni proračun	Prerazpor.-sklepi	Skupaj	Rebalans	Veljavni prorač.
	1	2	(1+2)=3	4	(3+4)=5
Občinska uprava	1.172.379,10		1.172.379,10	59.541,01	1.231.920,11
Občinski svet	25.760,40	2.666,00	28.426,40	8.845,60	37.272,00
Delžupana in podžup.	30.083,76	4.000,00	34.083,76	11.721,24	45.805,00
Mednarodno sodelovanje	15.907,38		15.907,38	-5.000,00	10.907,38
Prazniki, protokol, reprez.	37.556,33	3.500,00	41.056,33	18.371,67	59.428,00
Nadzorni odbor	8.654,80		8.654,80	,00	8.654,80
<b>Skupaj 1 obč.organi</b>	<b>1.290.341,77</b>	<b>10.166,00</b>	<b>1.300.507,77</b>	<b>93.479,52</b>	<b>1.393.987,29</b>
<b>Skupaj 2 polit.stranke</b>	<b>10.964,32</b>	<b>,00</b>	<b>10.964,32</b>	<b>,00</b>	<b>10.964,32</b>
Intervencije v kmetijstvu	39.225,50		39.225,50	,00	39.225,50
Energetsko varčni Tržič	20.864,63		20.864,63	,00	20.864,63
Pospesevanje turizma	29.210,48		29.210,48	,00	29.210,48
Občinski gozdovi	4.172,93		4.172,93	-1.000,00	3.172,93
Razvoj gospodarstva	180.331,10		180.331,10	,00	180.331,10
Vzdrž.naravne in kult.ded	52.819,66	2.200,00	55.019,66	6.365,67	61.385,33
Javna dela	111.868,62		111.868,62	,00	111.868,62
Druge javne potrebe	10.521,15		10.521,15	-2.000,00	8.521,15
Financiranje KS	162.169,00	,00	162.169,00	-5.055,06	157.113,94
Ureditev neprom.tabel	26.706,73	12.000,00	38.706,73	,00	38.706,73
Zelenica-sofinanc.	35.362,61		35.362,61	4.637,39	40.000,00
Volitve	26.688,20	334,00	27.022,20	,00	27.022,20
<b>Skupaj 3 druge jav.potr</b>	<b>699.940,61</b>	<b>14.534,00</b>	<b>714.474,61</b>	<b>2.948,00</b>	<b>717.422,61</b>
Otroško varstvo	1.345.559,06		1.345.559,06	3.158,33	1.348.717,39
Šole	608.966,11	,00	608.966,11	8.482,61	617.448,72
Kultura	567.656,97		567.656,97	15.600,00	583.256,97
Šport	176.136,03		176.136,03	,00	176.136,03
Socialno varstvo	451.966,51		451.966,51	8.167,33	460.133,84
Zdravstvo	125.187,78		125.187,78	,00	125.187,78
Obveščane in inf.	58.573,27		58.573,27	,00	58.573,27
<b>Skupaj 4 družb.dejav.</b>	<b>3.334.045,73</b>	<b>,00</b>	<b>3.334.045,73</b>	<b>35.408,27</b>	<b>3.369.454,00</b>

## Prvotni proračun za leto 2007 v primerjavi z veljavnim

Priloga 1  
Tabela 2

Besedilo	Prvotni proračun 1	Prerazpor.-sklepi 2	Skupaj (1+2)=3	Rebalans 4	Veljavni prorač (3+4)=5
Investicije v šolstvu	1.306.125,88	2.300,00	1.308.425,88	-100.000,00	1.208.425,88
Investicije vrtci	75.112,67		75.112,67	9.000,00	84.112,67
Investicije zdravstvo	80.299,14		80.299,14	,00	80.299,14
Investicije kultura	384.462,80		384.462,80	1.000,00	385.462,80
Investicije šport	66.766,82		66.766,82	,00	66.766,82
<b>Sk.5 inv.zdrav.šol.kult.</b>	<b>1.912.767,31</b>	<b>2.300,00</b>	<b>1.915.067,31</b>	<b>-90.000,00</b>	<b>1.825.067,31</b>
Stanovanjsko gosp.	191.379,28	49.400,00	240.779,28	24.083,02	264.862,30
Komunalna in ceste	2.916.890,00	2.300,00	2.919.190,00	-770.196,23	2.148.993,77
Indiv.komunalna raba	405.896,74		405.896,74	20.118,13	426.014,87
Kohezija	2.012.431,13	-109.600,00	1.902.831,13	-1.126.251,10	776.580,03
Vzdrževanje gozdnih cest	55.387,25		55.387,25	,00	55.387,25
Sredstva za posl.prost.	41.729,26	3.280,00	45.009,26	7.000,00	52.009,26
Prostorska dokumentacija	41.729,26	-9.880,00	31.849,26	-13.529,26	18.320,00
Nakup nepremičnin	315.055,92	37.500,00	352.555,92	-215.911,00	136.644,92
Taksa za obrem.vode	439.815,56		439.815,56	,00	439.815,56
Taksa za obrem.okolja	188.780,28		188.780,28	,00	188.780,28
<b>Skupaj 6 gosp.infrastr.</b>	<b>6.609.094,68</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>6.582.094,68</b>	<b>-2.074.686,44</b>	<b>4.507.408,24</b>
Sk.7 obramba,zašč.PV	217.476,33	,00	217.476,33	3.446,84	220.923,17
Sk.8 nerazporejeno	147.030,69	,00	147.030,69	-20.499,70	126.530,99
<b>VSE SKUPAJ</b>	<b>14.221.661,44</b>	<b>,00</b>	<b>14.221.661,44</b>	<b>-2.049.903,51</b>	<b>12.171.757,93</b>

PRIMERJAVA PORABLJENIH SREDSTEV S PRORAČUNOM - LETO 2007

Besedilo	Velj. proračun 1	Realizacija 2	Od tega plačila Rač. iz l.2006	Index 3(2:1)	Prenos obvez. 4	Od tega nepl.rač. še za 2006	Skupaj 5 (2 + 4)	Index 5:1	Primerjava izvrš. prorač.30.9.06
Občinska uprava	1.231.920,11	938.493,28	207.731,86	76,18	46.976,69	6.348,75	985.469,97	79,99	861.786,41
Občinski svet	37.272,00	25.188,86	,00	67,58	,00	,00	25.188,86	67,58	12.842,72
Del.župana in podžup.	45.805,00	33.479,86	497,98	73,09	,00	,00	33.479,86	73,09	37.199,29
Mednarodno sodelovanje	10.907,38	6.819,03	5.991,41	62,52	932,00	,00	7.751,03	71,06	33.694,32
Prazniki,protokol,repres.	59.428,00	40.726,62	20.755,14	68,53	10.298,99	,00	51.025,61	85,86	62.259,15
Nadzorni odbor	8.654,80	6.366,25	,00	73,56	301,09	,00	6.667,34	77,04	6.717,06
<b>Skupaj 1 obč.organi</b>	<b>1.393.987,29</b>	<b>1.051.073,90</b>	<b>234.976,39</b>	<b>75,40</b>	<b>58.508,77</b>	<b>6.348,75</b>	<b>1.109.582,67</b>	<b>79,60</b>	<b>1.014.498,96</b>
<b>Skupaj 2 polit.stranke</b>	<b>10.964,32</b>	<b>6.161,26</b>	<b>,00</b>	<b>56,19</b>	<b>4.514,10</b>	<b>,00</b>	<b>10.675,36</b>	<b>97,36</b>	<b>5.014,02</b>
Intervencije v kmetijstvu	39.225,50	900,00	,00	2,29	1.976,27	681,02	2.876,27	7,33	3.474,37
Energetsko varčni Tržič	20.864,63	18.719,76	,00	89,72	,00	,00	18.719,76	89,72	,00
Pospeševanje turizma	29.210,48	14.592,77	6.318,22	49,96	7.814,70	17.215,07	22.407,47	76,71	27.068,77
Občinski gozdovi	3.172,93	1.080,79	1.080,79	34,06	,00	,00	1.080,79	34,06	1.195,94
Razvoj gospodarstva	180.331,10	51.217,77	19.717,81	28,40	79.138,97	,00	130.356,74	72,29	291.887,56
Vzdrž.naravne in kult.ded	61.385,33	17.507,15	7.057,29	28,52	14.403,75	8.131,39	31.910,90	51,98	18.114,33
Javna dela	111.868,62	99.221,32	5.750,24	88,69	3.930,35	,00	103.151,67	92,21	131.210,53
Druge javne potrebe	8.521,15	5.703,32	1.797,20	66,93	97,80	,00	5.801,12	68,08	10.985,13
Financiranje KS	157.113,94	122.233,07	,00	77,80	14.540,44	,00	136.773,51	87,05	50.277,40
Ureditev neprom.tabel	38.706,73	30.752,65	20.742,42	79,45	3.284,52	,00	34.037,17	87,94	2.316,72
Zelenica-sofinanc.	40.000,00	33.134,96	7.747,90	82,84	3.151,00	,00	36.285,96	90,71	19.962,41
Volitve	27.022,20	27.022,00	19.998,50	100,00	,00	,00	27.022,00	100,00	12.585,78
<b>Skupaj 3 druge jav.potr</b>	<b>717.422,61</b>	<b>422.085,56</b>	<b>90.210,37</b>	<b>58,83</b>	<b>128.337,80</b>	<b>26.027,48</b>	<b>550.423,36</b>	<b>76,72</b>	<b>569.078,94</b>
Otroško varstvo	1.348.717,39	1.009.614,76	109.826,25	74,86	68.678,26	2.504,96	1.078.293,02	79,95	940.366,58
Šole	617.448,72	364.414,93	60.458,92	59,02	111.462,31	,00	475.877,24	77,07	302.855,52
Kultura	583.256,97	435.331,40	68.015,51	74,64	59.864,55	15.277,56	495.195,95	84,90	415.276,55
Šport	176.136,03	120.787,22	2.513,02	68,58	18.009,36	,00	138.796,58	78,80	107.066,67
Socialno varstvo	460.133,84	301.016,84	113.026,49	65,42	135.962,53	,00	436.979,37	94,97	286.079,15
Zdravstvo	125.187,78	91.944,50	7.200,33	73,45	8.423,59	,00	100.368,09	80,17	90.370,00
Obveščane in inf.	58.573,27	31.354,07	10.083,86	53,53	3.375,76	,00	34.729,83	59,29	36.769,91

PRIMERJAVA PORABLJENIH SREDSTEV S PRORAČUNOM - LETO 2007

Skupaj 4 družb.dejav.	3.369.454,00	2.354.463,72	371.124,38	69,88	405.776,36	17.782,52	2.760.240,08	81,92	2.178.784,38
Besedilo	Velj.proracun	Realizacija	Od tega plačila Rač. iz l.2006	Index 3(2:1)	Prenos obvez. 4	Od tega nepl.rač. še za 2006	Skupaj 5 (2 + 4)	Index 5:1	Primerjava izvrs. prorač.30.9.06
	1	2							
Investicije v šolstvu	1.208.425,88	797.104,86	214.068,13	65,96	593.581,05	,00	1.390.685,91	115,08	307.451,03
Investicije vrtci	84.112,67	77.338,56	74.736,82	91,95	5.074,33	,00	82.412,89	97,98	217.080,25
Investicije zdravstvo	80.299,14	13.532,32	13.532,31	16,85	,00	,00	13.532,32	16,85	108.455,20
Investicije kultura	385.462,80	64.801,22	50.628,72	16,81	16.185,62	,00	80.986,84	21,01	6.660,98
Investicije šport	66.766,82	29.405,10	77,11	44,04	2.490,96	,00	31.896,06	47,77	18.934,71
<b>Sk.5 inv.zdrav.šol.kult.</b>	<b>1.825.067,31</b>	<b>982.182,06</b>	<b>353.043,09</b>	<b>53,82</b>	<b>617.331,96</b>	<b>,00</b>	<b>1.599.514,02</b>	<b>87,64</b>	<b>658.582,18</b>
Stanovanjsko gosp.	264.862,30	189.420,80	117.641,95	71,52	55.941,32	,00	245.362,12	92,64	100.616,58
Komunala in ceste	2.148.993,77	1.114.523,64	815.724,17	51,86	1.319.986,53	748.999,50	2.434.510,17	113,29	1.057.220,11
Indiv.komunalna raba	426.014,87	232.240,16	144.318,49	54,51	57.636,99	4.361,56	289.877,15	68,04	233.314,67
Kohezija	776.580,03	36.712,80	22.326,09	4,73	41.141,20	35.338,69	77.854,00	10,03	275.384,91
Vzdrževanje gozdnih cest	55.387,25	23.049,42	17.801,27	41,62	45.342,16	,00	68.391,58	123,48	23.557,45
Sredstva za posl.prost.	52.009,26	42.068,12	24.354,80	80,89	9.545,15	2.291,01	51.613,27	99,24	23.238,35
Prostorska dokumentacija	18.320,00	9.428,64	2.755,67	51,47	,00	,00	9.428,64	51,47	7.854,31
Nakup nepremičnin	136.644,92	352.170,02	48.945,60	257,73	50.685,56	2.904,35	402.855,58	294,82	133.611,98
Taksa za obrem.vode	439.815,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.398,40
Taksa za obrem.okolja	188.780,28	5.119,09	,00	2,71	500,75	,00	5.619,84	2,98	121.375,75
<b>Skupaj 6 gosp.infrastr.</b>	<b>4.507.408,24</b>	<b>2.004.732,69</b>	<b>1.193.868,04</b>	<b>44,48</b>	<b>1.580.779,66</b>	<b>793.895,11</b>	<b>3.585.512,35</b>	<b>79,55</b>	<b>1.985.552,51</b>
Sk.7 obramba,zašč.PV	220.923,17	81.800,29	7.734,67	37,03	10.057,81	,00	91.858,10	41,58	61.117,38
Sk.8 nerazporejeno	126.530,99	30.053,02	7.912,84	23,75	10.382,97	,00	40.435,99	31,96	60.997,45
<b>VSE SKUPAJ</b>	<b>12.171.757,93</b>	<b>6.932.552,52</b>	<b>2.258.869,78</b>	<b>56,96</b>	<b>2.815.689,43</b>	<b>844.053,86</b>	<b>9.748.241,95</b>	<b>80,09</b>	<b>6.533.625,82</b>