

4 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Pri izvrševanju proračuna v letu 2015 smo poleg zakonskih določil kot osnovo za obseg in strukturo porabe sredstev v letu 2015 upoštevali odlok o proračunu in sicer:

- Odlok o proračunu Občine Vojnik za leto 2015, ki je bil sprejet na 4. seji občinskega sveta, dne 18.12.2014 (Uradno glasilo slovenskih občin št. 57/2014) in
- Odlok o rebalansu proračuna Občine Vojnik za leto 2015, ki je bil sprejet na 7. seji občinskega sveta, dne 23.7.2015 (Uradno glasilo slovenskih občin št. 37/2015).

Za sprejemanje in spremeljanje izvrševanja proračuna uporabljamo programsko, ekonomsko in funkcionalno klasifikacijo proračuna.

Ministrstvu za finance mesečno poročamo o izvrševanju proračuna, preko njihove aplikacije Oppra, in sicer aplikacija omogoča poročanje bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja v ekonomski klasifikaciji in odhodki proračuna v funkcionalni klasifikaciji po področjih proračunske porabe.

Župan je med letom sprejel tudi sklepe o povečanju posameznih proračunskih postavk glede na vire sredstev oz. prerazporeditve med posameznimi proračunskimi postavkami.

Ministrstvu za finance pošiljamo podatke o odplačilih glavnih kreditov in črpanju kreditov občine; letno in četrtletno pa posredujemo tudi stanje zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine, kot tudi spremembe v zadolžitvi.

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

Pri pripravi proračuna oz. rebalansov za leto 2016 smo izhajali iz naslednjih postavk:

- proračunskega priročnika za pripravo proračunov občin za leti 2014 in 2015,
- makroekonomskih izhodišč,
- Zakona za uravnoteženje javnih financ,
- Zakona o financiranju občin,
- videnja o možnostih pridobivanja sredstev iz državnega proračuna in evropskih skladov za razvoj za sofinanciranje investicij,
- že začrtanih razvojnih poti in razvojnih programov in
- naših finančnih možnosti.

Ukrepi za uravnoteženje proračuna:

Med letom je bilo sprejetih več sklepov o prerazporeditvah med proračunskimi postavkami, ki so predstavljali manjše prerazporeditve med postavkami. Občina tekoče spremišča večja odstopanja realizacije prihodkov in odhodkov od plana. Večjih ukrepov za uravnoteženje proračuna ni bilo potrebno sprejemati. Zagotoviti je bilo potrebno dodatna sredstva za odpravo posledic skalnega podora v Lembergu in zaščite področje podora.

Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve v letu 2015:

Št. računa	Izvajalec	Znesek	Vsebina
219-2014	ISAR D.O.O.	4.042,84	Ureditev brežine vodotoka ter dela dvorišča po neurju - okolica gasilskega doma Frankolovo
32/2014	GOBEC MITJA S.P.	3.473,72	Vzpostavljanje prevoznosti cest po žledu Novake Jarh, Trnovje pod Rojem, Lemberg, ureditev bankin ob cestah Novake - plaz Gobec - Vrenko, urejanje bankin ob cestah Novake Socka Šbab, ureditev plaza v Vinah
62/2014	GEOSVET SAMO MARINC S.P.,	4.453,00	Izdelava geološko-geomehanskega poročila za plaz Lesjak Bošče 9a
165/14	LIPNIK SREČKO S.P.	2.122,80	Izdelava in montaža pregradnih rešetk v hudourniškem potoku v Lembergu pod gradom
1401/01247	KM INŠTALACIJE D.O.O.	1.458,51	Čiščenje struge reke v Višnji vasi
1401/01248	KM INŠTALACIJE D.O.O.	1.283,44	Sanacija in dvig ceste Arclin - Goropišek
1401/01249	KM INŠTALACIJE D.O.O.	701,50	Zabijanje profilov Male Dole pod Prekorškom (3x plazi)
1401/01252	KM INŠTALACIJE D.O.O.	1.137,04	Zabijanje profilov za sanacijo plazu Lemberg- Vine, čiščenje jarka pod Štokerjevim hribom
1401/01250	KM INŠTALACIJE D.O.O.	600,24	Zabijanje profilov plaz Novake - Stara cesta
90/2014	ŠTANTE BOŠTJAN S.P.	633,18	Odvod meteornih zalednih voda pri šoli v Novi Cerkvi
35/2014	GOBEC MITJA S.P.	1.073,60	Čiščenje kamenja iz pešpoti proti gradu Lemberg, čiščenje jarkov Novake, prevoz kamenja plaz Grobelnik, sanacija brežine pri plazu Vrenko, ureditev
00211-14	B.I.N. ZOTTL TRADE D.O.O. VOJNIK	33,18	Pločevinasto železo za plaz Vine
1401/01386	KM INŠTALACIJE D.O.O.	478,24	Ureditev plazu Lemberg - Vine
1401/01387	KM INŠTALACIJE D.O.O.	1.371,28	Zabijanje profilov za plaz Lačna vas - Male Dole
1401/01390	KM INŠTALACIJE D.O.O.	199,47	Frezanje asfalta Male Dole - Lačna vas zaradi odnešenega roba ceste pri neurju
14	SKAZA ZDENKO S.P.KRT	3.162,24	Popravilo bankin v KS Frankolovo po neurju (cesta Frankolovo - Črešnjice), rezanje in nasip bankin z valjanjem (Jesenica, Bizl - Karo)
79/2014	SELČAN TADEJ S.P.	348,92	Čiščenje jarkov Socka (od Kuzman do Potočnik) in Hrenova proti Šbab
70-2014	VELIČKOVIČ VOJKO S.P. - ASFALTI	8.343,14	Sanacija jarkov ob cestišču Razgor
10-150075	NIVO EKO D.O.O.	675,00	Dobava lomljencra za sanacijo za zajede na potoku Hudinja Socka
214000061	SPEKTER, D.O.O.	240,00	Nočitev družin stanujočih pod gradom Lemberg - rušenje kamenja nad hišami
15-300-000005	BT KOMPLET D.O.O.	874,74	Odstranitev previsne skale na cesti Socka - Velika Raven
15-300-000021	BT KOMPLET D.O.O.	1.019,92	sanacija plazu Krnjavšek - Straža, čiščenje jarka in prepusta pri OŠ Nova Cerkev, čiščenje naplavin ob reki Hudinja - Nova Cerkev z odvozom na deponijo
218-15	GEOMETRA D.O.O.	1.586,00	geodetski posnetek plazu Bošče (cesta)
31/2015	GEOSVET SAMO MARINC S.P.,	2.623,00	Geološko-geomehansko poročilo za sanacijo plazu v Želčah pri Dobrotinšček
1501/00514	KM INŠTALACIJE D.O.O.	151,89	Ureditev plazu pod cesto Male dole
10-150308	NIVO EKO D.O.O.	3.196,70	Podbetoniranje mostnega upornika in ureditev kril most LC Rove-Črešnjice
10-150307	NIVO EKO D.O.O.	4.634,40	Ureditev mostnih kril in pragu v strugi most Rove-Rovski potok
15-300-000028	BT KOMPLET D.O.O.	439,20	čiščenje naplavin Hudinja pri Kotnik v Socki
15-300-000032	BT KOMPLET D.O.O.	1.211,09	ureditev odvodnjavanja zalednih voda pred poplavami pri šoli Nova Cerkev
158-2015	ISAR D.O.O.	1.021,08	sanacija vdora ceste na cesti v Male Dole
01-2015	KOPRIVNIK IVANKA S.P.	120,40	malica za gasilce po očiščenju požarišča v Socki
2015-00022	EHO PROJEKT D.O.O.	10.095,67	1. situacija sanacije skalnega podora pod gradom Lemberg, vrednost DDV-ja 11.217,41 EUR, izračun na 90% plačane situacije znaša 10.095,67 EUR
2015-00030	EHO PROJEKT D.O.O.	10.894,57	2. situacija sanacije skalnega podora pod gradom Lemberg, vrednost DDV-ja 15.495,06 EUR, izračun na 90% plačane situacije 13.945,55 EUR
SKUPAJ PORABA SREDSTEV REZERVNEGA SKLADA		73.700,00	

Poročilo o porabi sredstev proračunske rezervacije:

Sredstva proračunske rezervacije, ki so bila planirana na proračunski postavki 4020130 v višini 30.000 EUR, so bila s sklepi župana prerazporejena v višini 4.766 EUR na naslednje proračunske postavke:

- 1000102 – nadomestila in drugi str. odborom v višini 500 EUR,
- 1000140 – Skupnost občin Slovenije v višini 16 EUR,
- 4060220 – stanovanja – vzdrževanja KS Nova Cerkev v višini 1.000 EUR,
- 4070111 – refundacija plač gasilci v višini 2.610 EUR in
- 4090101 – RASR Celje, razvoj v višini 640 EUR.

4.1 Prejemki proračuna

BILANCA PRIHODKOV

Prihodki so bili realizirani v višini 96,9% od planiranih. V nadaljevanju je podana obrazložitev po naslednjih skupinah prihodkov: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki, prejete donacije in transferni prihodki.

DAVČNI PRIHODKI

700 - Davki na dohodek in dobiček

Glavni davčni prihodek v sklopu te podskupine kontov predstavlja dohodnina, ki jo plačujejo občani na podlagi Zakona o dohodnini. Dohodnina v višini 4.455.406 EUR je največji prihodek občinskega proračuna, ki je realiziran v višini 100 %. Občina prejme dohodnino na podlagi ocenjene primerne porabe občine, katero opredeljuje Zakon o financiranju občin. Z rebalansom državnega proračuna je znašala povprečnina od 1.1.2015 do 31.6.2015 v višini 525 EUR, od 1.7.2015 do 31.12.2015 pa v višini 519 EUR. Ministrstvo za finance določi primerno porabo občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, celotnega števila prebivalcev občine in povprečnine. Pri izračunu za leto 2015 je bilo upoštevano število prebivalcev občine 8.819 na dan 1.1.2014.

703 - Davki na premoženje

Davki na premoženje so realizirani v višini 79,4 %. V to skupino sodijo davki na spremembo lastništva nad premoženjem zaradi dedovanj in daril (realizirani v višini 3.741 EUR oz. 33,6 % od plana), davek na promet nepremičnin (realiziran v višini 56.937 EUR oz. 121,1 % od plana). Najpomembnejši v tej skupini je prihodek od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki je uveden z Zakonom o stavbnih zemljiščih in je realiziran le v višini 109.089 EUR oz. 68% od plana. Vzrok za nižjo realizacijo je pozna izstavitev odločb, zato je del plačila zapadel v letu 2016.

704 - Domači davki na blago in storitve

Prihodki domačih davkov na blago in storitve so realizirani v višini 100 %. Med te prihodke uvrščamo: okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (realizirana v višini 143.963 EUR, namenjena za izgradnjo kanalizacij), turistično takso (741 EUR namenjenih za turistične namene), pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest (1.368 EUR za vzdrževanje gozdnih cest), davek na dobitke od iger na srečo (1.647 EUR) ter drugi manjši prihodki.

NEDAVČNI PRIHODKI

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Navedeni prihodki so realizirani v višini 95 %. Sem uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku javnih podjetij (VO-KA Celje d.o.o. v višini 7.431 EUR) ter drugih podjetij, v katerih ima občina svoje finančne naložbe (dividende od delnic v višini 712 EUR). V to skupino prihodkov spadajo tudi prihodki od obresti (sredstev na vpogled, nočni depozit v višini 29 EUR). Na kontu prihodkov od premoženja so knjiženi prihodki od najemnin stanovanj in poslovnih prostorov v višini 102.911 EUR, najemnina od telovadnice v Vojniku v višini 95.299 EUR, prihodki od najemnin vodovodov, kanalizacij, čistilnih naprav in zbirališča za odpadke našim javnim podjetjem so realizirani v višini 278.095 EUR (realizacija 71,5% od plana), od tega zneska je realiziran 20% koreksijski faktor, zaračunan od avgusta 2015 v višini 22.800 EUR (namenjen za investicije v novogradnje kanalizacij in vodovodov), prihodek iz naslova podeljene koncesije za upravljanje pokopališč v občini (Vojnik, Nova Cerkev, Frankolovo, Črešnjice) je realiziran v višini 25.972 EUR. Poleg koncesijske dajatve za pokopališča je občina prejela tudi koncesijsko dajatev za lovstvo v višini 837 EUR ter koncesijsko dajatev od sečnje dreves v višini 1.063 EUR. Občina je prejela s strani VO-KA Celje neporabljenih sredstev amortizacije iz leta 2009 v višini 2.958 EUR.

711 - Takse in pristojbine

Sem uvrščamo tiste vrste taks in pristojbin, ki predstavljajo odškodnino oziroma delno plačilo za opravljene storitve javne uprave. V tej postavki se realizirani prihodki od upravnih taks v višini 7.188 EUR oz. 199,7 % od plana.

712 - Globe in druge denarne kazni

Med globe in druge denarne kazni, ki so realizirane v višini 123,7 %, uvrščamo kazni, ki jih plačujejo pravne in fizične osebe zaradi prestopkov in prekrškov po različnih zakonih. Na tej postavki so knjiženi prihodki nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora (6.939 EUR) ter prihodki od glob, ki jih izrekajo redarji (15.508 EUR).

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani v višini 60,3 % in predstavljajo prihodke iz naslova plačil oglasov, objavljenih v občinskem glasilu Ogledalo (3.736

EUR) in prihodki od prodaje pripravljenih grobnih prostorov, uporabe vežice ter drugi manjši prihodki od prodaje (zastave, spletno oglaševanje).

714 - Drugi nedavčni prihodki

Navedeni prihodki so realizirani v višini 175.658 EUR oz. 124,5 % od veljavnega proračuna. Te prihodke sestavljajo prihodki od komunalnih prispevkov (92.896 EUR oz. 132,7 % od plana), vračilo DDV za naknadno poračunan DDV od investicije izgradnje telovadnice v Vojniku v višini 33.824 EUR, prispevki občanov za izgradnjo programov investicijskega značaja v višini 5.455 EUR (prispevek za izgradnjo vodovodov), prihodki tekočega značaja v višini 14.525 EUR (prihodek od terjatve za plačano domsko oskrbo ter dodatek za pomoč in postrežbo za občana, kateremu občina financira družinskega pomočnika) ter prihodki od neizplačanih sredstev iz naslova vračila vlaganj v javno telekomunikacijsko obrežje v višini 17.671 EUR (upravičenci po 6 letih niso dvignili denarja).

KAPITALSKI PRIHODKI

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Ti prihodki so bili realizirani v višini 5.776 EUR oz. 7,9% od planiranih. Prihodek se nanaša na prodajo manjših zemljišč, od tega za 4.022 EUR kmetijskih zemljišč ter 1.754 EUR stavbnih zemljišč.

TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki, ki so realizirani v višini 1.183.456 EUR oz. 95 % od plana, se delijo na transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij ter prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije. Iz tabele je razviden namen prejetih sredstev.

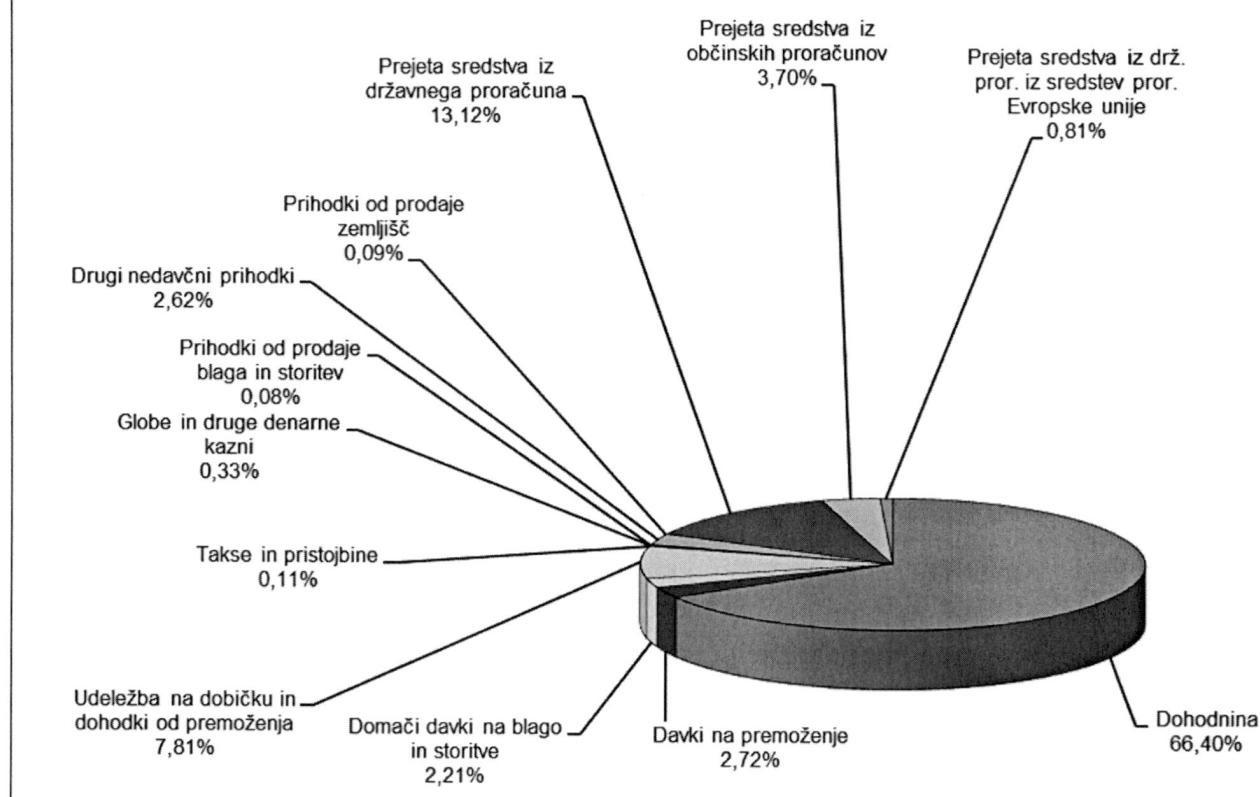
PRIHODKI - VSEBINSKO	VELJAVNI PRORAČUN 2015-2	ZAKLJUČNI RAČUN 2015	%
<i>SKUPAJ</i>	1.245.606	1.183.456	95,0
prejeta sredstva državnega proračuna za investicije	248.182	249.660	100,6
<i>telovadnica Vojnik, Min. za izobraževanje - šolski del</i>	191.135	191.335	100,1
<i>sredstva 21. člen ZFO (2015 - kanalizacija Frankolovo, 2016 - POŠ Nova Cerkev)</i>	44.547	44.547	100,0
<i>požarna taksa</i>	12.500	11.605	92,8
<i>projekt IPA zaščita in reševanje (SLO-HR) državni del</i>	0	2.173	#DEL/0!
prejeta sredstva državnega proračuna za tekočo porabo	651.788	630.870	96,8
<i>finančna izravnava</i>	322.843	322.843	100,0
<i>Zavod za zaposlovanje</i>	38.205	21.670	56,7
<i>Upravna enota - krajevni urad</i>	900	1.335	148,3

PRIHODKI - VSEBINSKO	VELJAVNI PRORAČUN <u>2015-2</u>	ZAKLJUČNI RAČUN <u>2015</u>	%
sofinanciranje policijske pisarne Vojnik	400	223	55,8
sofinanciranje inšpektorata in redarstva	11.636	11.636	100,0
sofinanciranje SOU Dobra, Vitanje in Vojnik	42.513	42.513	100,0
sredstva za odpravo posledic naravnih nesreč	233.167	228.813	98,1
družinski pomočnik	624	0	0,0
ostalo	1.500	1.836	122,4
prejeta sredstva občinskih proračunov	274.600	248.366	90,4
prihodki od MO Celje - financ. izobraževanja otrok POŠ Šmartno	16.000	9.492	59,3
sofinanciranje inšpektorata in redarstva občine soustanoviteljice	185.237	165.219	89,2
sofinanciranje SOU občin Dobra, Vitanje in Vojnik	73.363	70.650	96,3
sofinanciranje izvedbe projekta IPA (Občina Dobra)	0	3.004	#DEL/0!
prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	71.036	54.561	76,8
ERASMUS šport	30.000	0	0,0
projekt IPA zaščita in reševanje (SLO-HR)	30.210	18.466	61,1
sredstva rezerv EU za odpravo posledic žleda v 2014	0	25.269	#DEL/0!
stojnice Vojnik (Leader)	2.601	2.601	100,0
učna pot Antonia Bezenška (Leader)	8.225	8.225	100,0

V spodnjih dveh tabelah so prikazani prihodki za leto 2015, njihova struktura in primerjava z letom 2014.

	<i>zaključni račun 2014</i>	<i>delež v %</i>	<i>zaključni račun 2015</i>	<i>delež v %</i>	<i>% (2015/2014)</i>
PRIHODKI skupaj	7.007.231	100,00%	6.709.875	100,00%	95,76%
DAVČNI PRIHODKI	5.231.437	74,66%	4.785.971	71,33%	91,48%
NEDAVČNI PRIHODKI	707.597	10,10%	734.672	10,95%	103,83%
KAPITALSKI PRIHODKI	39.193	0,56%	5.776	0,09%	14,74%
PREJETE DOTACIJE	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
TRANSFERNI PRIHODKI	1.029.004	14,68%	1.183.456	17,64%	115,01%

REALIZACIJA PREJEMKOV PRORAČUNA 2015



RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Prejemki v računu finančnih terjatev in naložb so realizirani le v višini 10.754 EUR oz. 11,1 %. Z rebalansom so bila planirana sredstva v višini v višini 97.040 EUR za vračilo danega posojila partnerja v projektu »operativni program IPA (Slo – Hr) zaščita in reševanje« GZ Vojnik – Dobrna. Nosilec tega projekta je Občina Vojnik. Vračilo posojila s strani GZ Vojnik – Dobrna je vezano na nakazilo sredstev projekta. Glede na to, da je GZ Vojnik – Dobrna v letu 2015 prejela iz evropskega in državnega proračuna sredstva za ta projekt le v višini 10.754 EUR, je posledično manjša realizacija v ZR, kar je bilo predvideno v oceni realizacije 2015, ki se je upoštevala pri sprejemanju proračuna za leto 2016.

RAČUN FINANCIRANJA

Prejemki iz naslova zadolžitve v računu financiranja v letu 2015 niso bili realizirani. Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja je bila planirana zadolžitev proračuna v letu 2015 v višini 156.000 EUR. Navedeni znesek je pomenil zadolžitev znotraj proračuna, saj so kot stanje sredstev na računu na dan 31.12.2014 upoštevana tudi neporabljeni namenska sredstva iz preteklih let (veza zadnji odstavek 4. člena odloka o proračunu za leto 2015), ki so bila planirana na proračunskih postavkah 4030950 (izgradnja nizkoenergetskega vrtca Vojnik), 4030964 (investicija telovadnica OŠ Vojnik) ter Zaključni račun Občine Vojnik za leto 2015

4040239 (okoljska dajatev namenjena izgradnji kanalizacije) in predvidoma v letu 2015 nebi bile realizirane.

4.2 Izdatki proračuna

BILANCA ODHODKOV

Odhodki so realizirani v višini 81,1 % veljavnega proračuna oz in so za 991.933 EUR nižji od prihodkov. Stanje sredstev na računu na dan 31.12.2015 se prenaša v proračun za leto 2016.

V nadaljevanju je podana obrazložitev po naslednjih skupinah odhodkov: tekoči odhodki, tekoči transferi, investicijski odhodki in investicijski transferi.

TEKOČI ODHODKI

Tekoči odhodki predstavljajo 38% vseh odhodkov proračuna. Razčlenjeni so v naslednje skupine kontov:

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim so v letu 2015 realizirani v višini 91,9% od plana. To so vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela, to so sredstva za plače in dodatke, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo, regres za letni dopust ter druge izdatke zaposlenim v občinski upravi, režijskem obratu, upravljanju športne in kulturne infrastrukture, skupni občinski upravi medobčinskega inšpektorata in redarstva osmih občin ter skupni občinski upravi občin Dobrna, Vitanje in Vojnik. Občina Vojnik ima v celoti izkazane odhodke za plače in druge izdatke za zaposlene v skupnih občinskih upravah, katere dobimo sofinancirane od ostalih občin in ministrstva.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so realizirani v višini 86,1% od plana. To so prispevki na bruto plače, ki jih občina kot delodajalec plačuje za posamezne vrste obveznega socialnega zavarovanja zaposlenih.

402 - Izdatki za blago in storitve

Izdatki za blago in storitve so realizirani v višini 82% od veljavnega proračuna. Vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljene storitve, ki jih občina pridobiva na trgu. Sem sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za tekoče vzdrževanje (tekoče vzdrževanje za poslovne prostore, stanovanja, ceste, pokopališča, sanacije po neurju,...) in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine ter izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe (proizvodne in neproizvodne storitve,

intelektualne storitve itd.). V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačil članom različnih komisij in odborov, članarina, plačila poštnih in bančnih storitev.

403 - Plaćila domačih obresti

Odhodek za plaćila obresti od kratkoročnih in dolgoročnih kreditov je realiziran v višini 56,7% od plana.

409 - Rezerve

Sredstva proračunske rezerve, ki so namenjena za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč so bila porabljena v višini 100% od plana (str. 7). V sklop rezerv spadajo tudi sredstva splošne proračunske rezervacije, ki so bila skoraj v celoti prerazporejena po določenih proračunskih postavkah (str. 8).

TEKOČI TRANSFERI

Tekoči transferi predstavljajo 43% vseh odhodkov proračuna. Razčlenjeni so v naslednje skupine kontov:

410 - Subvencije

Odhodki za subvencije, ki so po razpisu dodeljene na področju kmetijstva in gospodarstva, so realizirani v višini 98,2% od plana. Subvencije vključujejo vsa nepovratna sredstva, dana privatnih podjetjem, zasebnim tržnim proizvajalcem in kmetom.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Navedeni odhodki so realizirani 94,5% od veljavnega plana. Največ odhodkov je bilo namenjenih za prevoze učencev, regresiranje oskrbe v domovih za ostarele, plačilo razlike ekonomske cene za otroke v vrtcih (ni zajet Vrtec Mavrica Vojnik – financiranje po dejanskih stroških konto 4133), subvencioniranje stana, darila ob rojstvu otroka, družinskega pomočnika in pomoč na domu. Transferi posameznikom in gospodinjstvom zajemajo vsa plaćila, namenjena za tekočo porabo in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno, oz. polno, nadomestilo za posebne vrste izdatkov.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 98,8% od plana. Sredstva so se namenila za delovanje kulturnih, športnih, gasilskih, turističnih, humanitarnih in drugih društev.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Ti odhodki so realizirani v višini 96,9% od plana. Namenili so se za financiranje:

- materialnih stroškov za učence, naše občane, ki obiskujejo Osnovno šolo Dobrna (financiranje Občine Dobrna),

- prispevka za zdravstveno zavarovanje, ki ga občina plačuje za brezposelne občane (oblika tekočih transferov v skладu socialnega zavarovanja) in
- javnih zavodov (obe osnovni šoli s podružnicami in Vrtec Mavrica Vojnik) za plače ter izdatke za blago in storitve.

INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki predstavljajo 16,2% vseh odhodkov proračuna. Realizirani so v skupini konta:

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijski odhodki, ki so realizirani le v višini 53,3% od veljavnega proračuna oz. 85% ocene realizacije za leto 2015. Namenili so se za pridobitev oz. nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, torej zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme, napeljav, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, pridobitev licenc, investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Investicijski odhodki pomenijo povečanje premoženja lokalne skupnosti.

INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi predstavljajo 2,4% vseh odhodkov proračuna. Razčlenjeni so v naslednjih skupinah kontov:

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

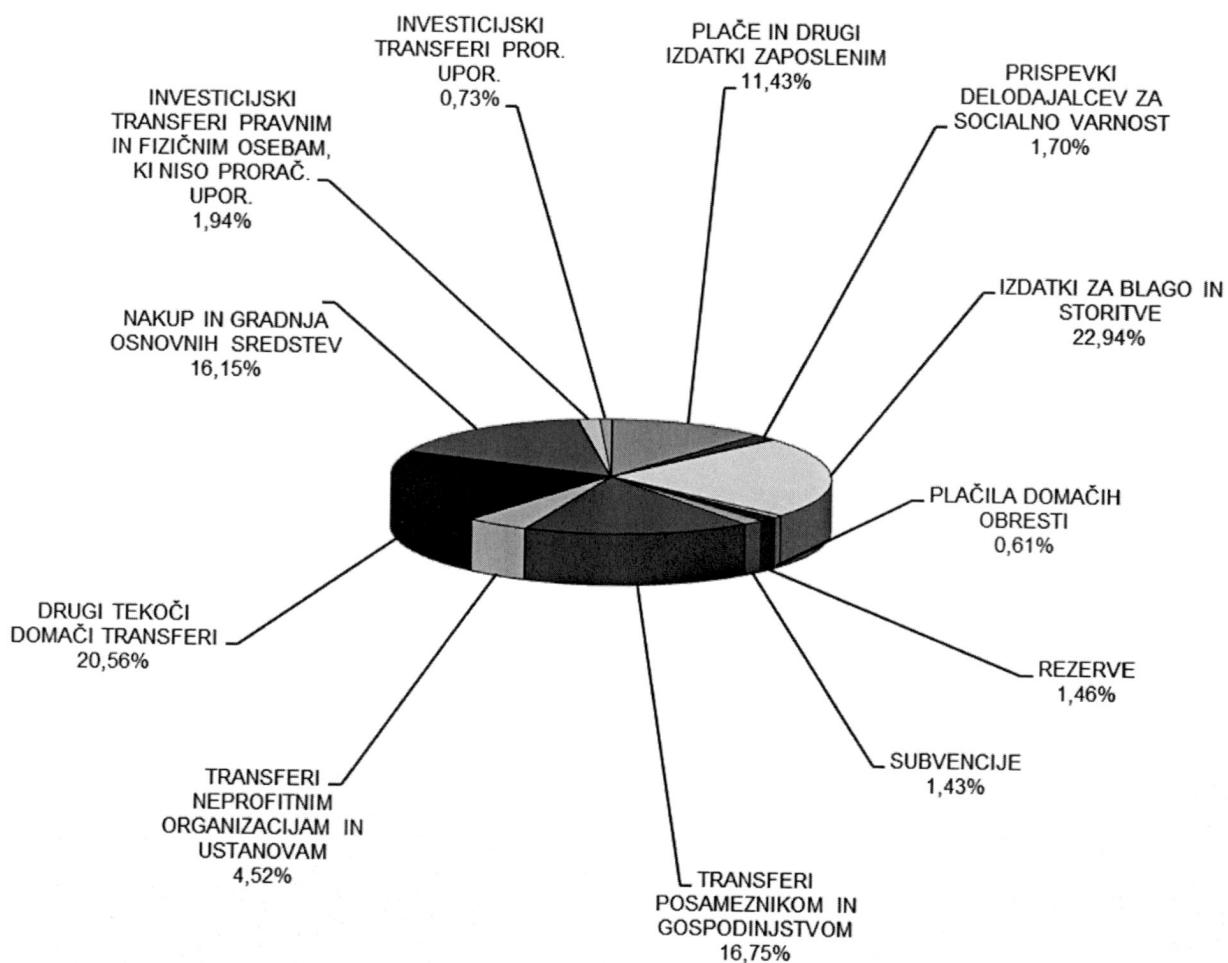
Ti transferi so realizirani v višini 81% od plana. To so prenesena denarna nepovratna sredstva, namenjena plačilu investicijskih odhodkov društvom - za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih osnovnih sredstev, investicijsko vzdrževanje in drugo. Sredstva so namenjena predvsem investicijam na področju požarne varnosti.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom so realizirani v višini 97,5% od plana, nanašajo se na investicije oz. investicijsko vzdrževanje posrednih proračunskih uporabnikov (Osnovna šola Vojnik, Osnovna šola Frankolovo, Vrtec Mavrica Vojnik).

	<i>zaključni račun 2014</i>	<i>delež v %</i>	<i>zaključni račun 2015</i>	<i>delež v %</i>	<i>% (2015/2014)</i>
ODHODKI skupaj	6.622.370	100,00%	5.717.942	100,00%	86,34%
TEKOČI ODHODKI	2.192.055	33,10%	2.181.333	38,14%	99,51%
TEKOČI TRANSFERI	2.489.570	37,59%	2.473.376	43,25%	99,35%
INVESTICIJSKI ODHODKI	1.764.224	26,64%	923.697	16,15%	52,36%
INVESTICIJSKI TRANSFERI	176.521	2,67%	139.536	2,44%	79,05%

REALIZACIJA IZDATKOV PRORAČUNA 2015 (po ekonomski klasifikaciji)



RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Izdatki v računu finančnih terjatev in naložb so realizirani v višini 97.040 EUR oz. 100% od plana. Izkazano je dano posojilo partnerju v projektu »operativni program IPA (Slo – Hr) zaščita in reševanje« GZ Vojnik – Dobrna v višini 97.040 EUR. Nosilec projekta je Občina Vojnik.

RAČUN FINANCIRANJA

Odplačila kreditov iz naslova zadolžitve so izkazana v računu financiranja v skupni višini 314.169 EUR oz. 98,2 od plana. Pogodbeno stanje obstoječih posojil na dan 31.12.2015 je sledeče:

- Raiffeisen banka – kredit v celoti odplačan, odplačano 32.241 EUR (OŠ Frankolovo),
- Hypo Alpe-Adria Bank v višini 1.157.163 EUR, odplačano 109.136 EUR ter upoštevana tečajna razlika CHF v višini 129.416 EUR (OŠ Vojnik in Frankolovo),
- Banka Celje v višini 153.000 EUR, odplačano 51.000 EUR (večnamenska dvorana v Novi Cerkvi),
- Slovensko regionalno razvojni sklad v višini 13.333 EUR, odplačano 6.667 EUR (izgradnja vodovoda Hrenova),
- Slovensko regionalno razvojni sklad (Factor banka) v višini 52.500 EUR, odplačano 13.125 EUR (izgradnja mostu Višnja vas),
- Slovensko regionalno razvojni sklad (Factor banka) v višini 13.333 EUR, odplačano 6.667 EUR (izgradnja vodovoda Jankova),
- Slovensko regionalno razvojni sklad (Factor banka) v višini 520.000, odplačano 43.333 EUR (izgradnja nizko energetskega vrtca v Vojniku) in
- Banka Sparkasse v višini 676.000 EUR, odplačano 52.000 EUR (izgradnja telovadnice v Vojniku).

Pri poravnavi obveznosti smo se ravnali na podlagi Zakona o izvrševanju proračuna, ki opredeljuje 30 dnevni plačilni rok. Do 31.12.2015 smo poravnali skoraj vse obveznosti, ki so zapadle do tega roka. Med neplačanimi obveznostmi so zajeti računi, ki so prejeti v decembru in zapadejo v januarju ter tudi tisti, ki so prejeti v januarju in februarju ter se nanašajo na proračunsko leto 2015. Neplačane obveznosti v višini 833.210 EUR so razvidne iz posebnega dela zaključnega računa stolpec neplačani odhodki 2015) po posameznih proračunskih postavkah; predstavljajo pa obveznosti do dobaviteljev, obveznosti za decembrske plače, nadomestila, pogodbena dela in družinskega pomočnika. V tem znesku so zajete tudi odprte obveznosti, ki imajo investicijski značaj; to je zadržan delež do CM Celje v stečaju za izgradnjo nizko energetskega vrtca Vojnik ter za izgradnjo telovadnice v Vojniku v višini 193.910 EUR.

POVZETEK VSEH IZKAZOV in upoštevanje stanje sredstev na računu preteklega leta

Proračunski presežek v bilanci prihodkov in odhodkov je znašal 991.933 EUR, kar je za 1.116.140 EUR več od plana; planiran je bil primanjkljaj v višini 124.207 EUR. Razlika med prilivi in odlivi oz. negativni rezultat v izkazu računa finančnih terjatev in naložb znaša 86.286 EUR, planirana pa je bila 0. Razlika med prilivi in odlivi v računu financiranja oziroma zmanjšanje neto zadolževanja znaša 314.169 EUR oz. 192% glede na plan. Seštevek naštetih izkazov izkazuje **pozitivni saldo v višini 591.478 EUR**. Upoštevati je potrebno še razpoložljivo stanje sredstev na računu občine in krajevnih skupnosti preteklega leta (31.12.2014).

Upoštevano je stanje sredstev na računu občine in krajevnih skupnosti na dan 31.12.2014 v višini 288.995 EUR, ki je izračunano iz:

TRR in blagajna občina	309.396,05
TRR in blagajna krajevne skupnosti	6.489,90
skupaj denarna sredstva	315.885,95
odšteti:	
obveznosti sredstva telekomunikacije	17.670,71
obveznosti varščine	7.657,98
rezervni sklad stanovanja	1.562,56
korigirano stanje sredstev TRR 31.12.2014:	288.994,70

	rebalans proračuna 2015 (1)	veljavni proračun 2015-2 (2)	zaključni račun 2015 (3)	index (3/2)
SKUPAJ PRIHODKI OZ. PRILIVI	7.166.678	7.178.178	6.720.628	93,6
A) BILANCA PRIHODKOV	6.913.638	6.925.138	6.709.875	96,9
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	97.040	97.040	10.754	11,1
C) RAČUN FINANCIRANJA	156.000	156.000	0	0,0
SKUPAJ ODHODKI OZ. ODLIVI	7.454.885	7.466.385	6.129.150	82,1
A) BILANCA ODHODKOV	7.037.845	7.049.345	5.717.942	81,1
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	97.040	97.040	97.040	100,0
C) RAČUN FINANCIRANJA	320.000	320.000	314.169	98,2

A) razlika med bilanco prihodkov in odhodkov	-124.207	-124.207	991.933	-798,6
B) razlika med prilivi in odlivi v računu finančnih terjatev in naložb	0	0	-86.286	#DEL/0!
C) razlika med prilivi in odlivi v računu financiranja	-164.000	-164.000	-314.169	191,6
Povzetek vseh izkazov	-288.207	-288.207	591.478	-205,2
stanje sredstev na računu občine 31.12.2014	288.994,70	288.994,70	288.994,70	100,0
PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	788	788	880.473	111.801,8

Stanje sredstev na računu občine in krajevnih skupnosti konec leta 2015 se je v primerjavi z letom 2014 povečalo in znaša skupaj **916.661 EUR**, kar presega oziroma zadostuje za oblikovane namenske sklade in sicer za zadržana sredstva investicije vrtec Vojnik in telovadnica Vojnik - veza CM Celje v stečaju (193.910 EUR), sklad okoljske dajatve za obremenjevanje vode (181.573 EUR), rezervni sklad za stanovanja (9.872 EUR) ter sredstva za prejete varščine (7.711 EUR).

5 OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA

V zadnjem mesecu so bile s sklepom župana opravljene posamezne **prerazporeditve sredstev**, le te se odražajo v proračunu tako, da zadnji spretet proračun skupaj s prerazporeditvami predstavlja veljavni proračun občine. Prerazporeditve v letu 2015 so priloga k zaključnemu računu.

Realizacija proračuna je razvidna iz naslednjih proračunskih uporabnikov:

PRORAČUNSKI UPORABIK		ZAKLJUČNI RAČUN 2014	REBALANS PRORAČUNA 2015	OCENA REALIZACIJE 2015 pri sprejemnju proračuna 2016	VELJAVNI PRORAČUN 2015	ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA 2015	INDEX % 5:4	delež PU v celotnih odhodkih za ZR 2015
		1	2	3	4	5	6	7
100	OBČINSKI SVET	149.986	126.933	126.949	127.449	119.505	93,8	2,09
200	NADZORNI ODBOR	2.517	2.600	2.600	2.600	1.397	53,7	0,02
300	ŽUPAN, PODŽUPAN	68.717	87.292	87.292	87.292	81.044	92,8	1,42
401	OBČINSKA UPRAVA - SPLOSNE ZADEVE	437.341	442.890	442.890	442.890	396.778	89,6	6,94
402	OBČINSKA UPRAVA - FINANCE	124.358	169.400	142.234	164.634	109.982	66,8	1,92
403	OBČINSKA UPRAVA - DRUŽBENE DEJAVNOSTI	3.140.150	2.751.713	2.477.171	2.751.713	2.385.569	86,7	41,72
404	OBČINSKA UPRAVA - KOMUNALA	1.328.207	1.714.136	1.324.425	1.725.636	1.108.627	64,2	19,39
405	OBČINSKA UPRAVA - UREJANJE PROSTORA	85.608	86.222	76.222	86.222	52.127	60,5	0,91
406	OBČINSKA UPRAVA - OBČINSKO PREMOŽENJE	157.582	258.200	251.200	259.200	193.806	74,8	3,39
407	OBČINSKA UPRAVA - POŽARNA VARNOST, ZAŠČITA IN REŠEVANJE,	204.013	194.676	197.286	197.286	186.198	94,4	3,26
408	OBČINSKA UPRAVA - KMETIJSTVO	68.515	81.800	81.800	81.800	72.236	88,3	1,26
409	OBČINSKA UPRAVA - GOSPODARSTVO S TURIZMOM	79.222	69.890	70.530	70.530	66.221	93,9	1,16
410	OBČINSKA UPRAVA - ELEMENTAR	59.603	307.394	307.394	307.394	280.173	91,1	4,90
500	SKUPNA OBČINSKA UPRAVA - MEDOBČINSKI INŠPEKTORAT IN REDARSTVO	203.635	215.624	215.624	215.624	194.494	90,2	3,40
510	SKUPNA OBČINSKA UPRAVA OBČIN DOBRNA, VITANJE IN VOJNIK	166.237	169.341	169.341	169.341	156.158	92,2	2,73
600	REŽIJSKI OBRAT	138.487	148.030	148.030	148.030	118.475	80,0	2,07
610	UPRAVLJANJE SPORTNE IN KULTURNE INFRASTRUKTURE	64.865	67.404	67.404	67.404	63.740	94,6	1,11
701	KS VOJNIK	37.462	41.100	41.100	41.100	40.504	98,5	0,71
702	KS NOVA CERKEV	52.512	54.000	54.000	54.000	42.329	78,4	0,74
703	KS FRANKOLOVO	53.353	49.200	49.200	49.200	48.579	98,7	0,85
	SKUPAJ	6.622.370	7.037.845	6.332.692	7.049.345	5.717.942	81,1	100,00

Občina ima na dan 31.12.2015 oblikovan sklad neporabljenih sredstev za naslednje namene:

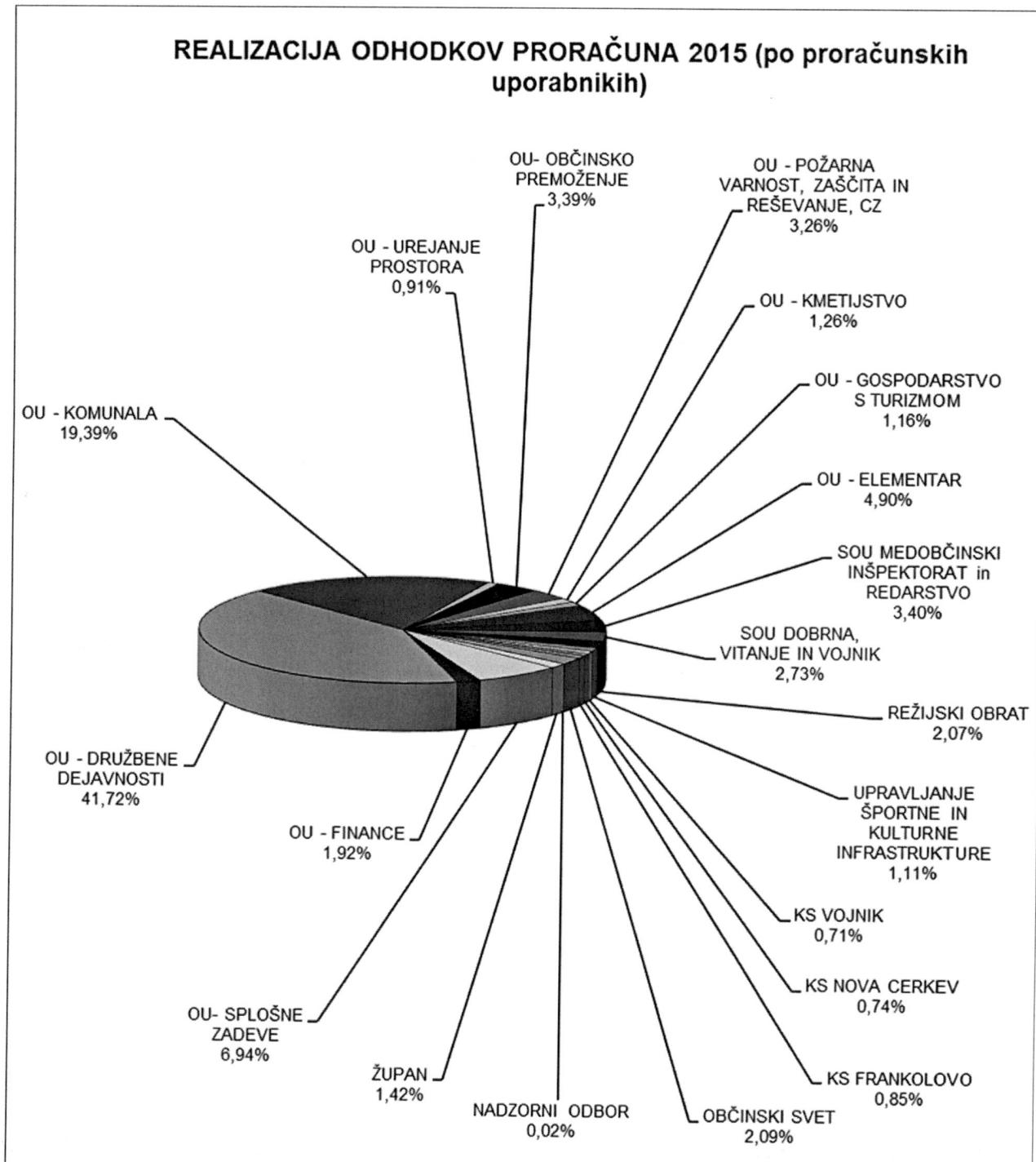
- sklad okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode v višini 181.573 EUR,
- sklad neporabljenih sredstev dolgoročnega kredita Slovensko regionalno razvojnega sklada za izgradnjo nizko energetskega vrtca v Vojniku in telovadnice v Vojniku v višini 193.910 EUR in
- rezervni sklad za stanovanja v višini 9.873 EUR.

Občina mora imeti na dan 31.12.2015 na računu sredstva za prejete varčnine v višini 7.711 EUR.

Občina je med letom v celoti porabila sklad za vzdrževanje gozdnih cest v višini 3.701 EUR. Sredstva sklada okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode je v primerjavi z letom 2014 povečala za 38.062 EUR, kar je razlika med vlaganji v izgradnjo kanalizacij in v letu 2015 prejetim prihodkom okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode.

Občina med letom ni izdala in unovčila poroštev.

5.1 Poslovanje občine in izvrševanje proračuna po področjih



5.1.1 Občinski svet (pripravila M. Skale)

Zakonske podlage:

- Ustava RS
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - UPB 2, 27/08, 76/08, 79/09, Zaključni račun Občine Vojnik za leto 2015

51/10 in 40/12)

- Zakon o političnih strankah (Uradni list RS, št. 100/05 - UPB in 103/07)
- Statut Občine Vojnik (Uradni list RS, št. 38/11)
- Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles občinskega sveta in članov drugih občinskih in krajevnih organov ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 20/07, 125/07 in 118/08)
- Sklep o financiranju političnih strank in neodvisnih list Občine Vojnik

Dolgoročni cilji podprograma in kazalci, s katerimi se je merilo doseganje zastavljenih ciljev

- 1.) zagotovitev materialnih in strokovnih podlag za delo občinskega sveta, njegovih delovnih teles ter drugih komisij in odborov. Kazalec je število sej.
- 2.) zagotovitev materialnih podlag za delovanje političnih strank zastopanih v Občinskem svetu.

Letni izvedbeni cilji podprograma in kazalci, s katerimi se je merilo doseganje zastavljenih ciljev

- 7 rednih sej in slavnostna seja Občinskega sveta Občine Vojnik
- 30 sej delovnih teles OS

Odhodki predstavljajo:

- nadomestila in drugi stroški občinskemu svetu 15.068 EUR, od tega sejnine za občinski svet v višini 14.189 EUR; v preteklem letu je bilo 7 rednih sej ter slavnostna seja. Zastavljen cilj je bil dosežen.
- nadomestila in drugi stroški odborom 22.289 EUR, od tega se je 13.535 EUR zagotovo za sejnine odborov in komisij ter sejnine za svete krajevnih skupnosti in 8.527 EUR za nagrade predsednikom svetov krajevnih skupnosti.

<i>odbori, komisija, sveti</i>	<i>število sej</i>
KS NOVA CERKEV	6 rednih sej
KS FRANKOLOVO	4 redne seje
KS VOJNIK	6 rednih sej
KOMISIJA ZA MANDATNA VPRAŠANJA, VOLITVE IN IMENOVANJA	7 rednih sej
ODBOR ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI	5 rednih sej
ODBOR ZA FINANCE IN OBČINSKO PREMOŽENJE	4 redne seje
STATUTARNO PRAVNA KOMISIJA	2 redni seji
ODBOR ZA UREJANJE PROSTORA IN VARSTVO OKOLJA TER KOMUNALO	4 redne seje
ODBOR ZA GOSPODARSTVO IN TURIZEM	2 redni seji
ODBOR ZA KMETIJSTVO IN RAZVOJ PODEŽ.	3 redne seje
SVET ZA PREVENTIVO IN VZGOJO V CESTNEM PROMETU	3 redne seje

- vzdrževanje prenosnih računalnikov za delo članov občinskega sveta ter strošek uporabnine za 6 prenosnih računalnikov, ki so v lasti svetnikov v skupni višini 1.100 EUR

- občinski praznik in podelitev občinskih priznanj in grbov v višini 3.833 EUR,

-Zakonska podlaga: Odlok o podeljevanju priznanj Občine Vojnik (UPB 1- Uradni list RS št. 66/09)

- Opis programa

Občinski svet je na podlagi predlogov (javni razpis) podelil priznanja občine: zlati, dva srebrna in tri bronaste grbe, na predlog župana pa 9 priznanj. Grbi so se izdelali v skladu s pravilnikom, podelila so se tudi pisna priznanja. Zlati občinski nagrajenci so bili ob rojstnem dnevu tudi obdarjeni.

-Dolgoročni cilji programa

Spodbujanje aktivnega sodelovanja v krajih in v občini z nagrajevanjem.

-Glavni letni izvedbeni cilji in kazalci, s katerimi se je merilo doseganje zastavljenih ciljev

Podelitev 1 zlatega, 2 srebrnih in 3 bronastih grbov ter 9 županovih priznanj.

- izdaja 5 številk občinskega glasila Ogledalo (6 sej uredniškega odbora) in delovanje spletnega portala mojaobčina.si v skupni višini 40.271 EUR,

Zakonske in druge pravne podlage

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - UPB 2, 27/08, 76/08, 79/09, 51/10 in 40/12)
- Statut občine Vojnik (Uradni list RS št. 38/11)
- Odlok o ustanovitvi in izdajanju javnega glasila Občine Vojnik - (Uradni list RS št. 64/08)

Letni izvedbeni cilji podprograma in kazalci, s katerimi se je merilo doseganje zastavljenih ciljev

- Javno obveščanje občanov in drugih zainteresiranih o finančnem in vsebinskem poslovanju občine - kazalec število občinskih glasil, število objav v uradnem glasilu.
- Prepoznavnost občine Vojnik v okolju.
- financiranje političnih strank in neodvisnih list (skladno z določeno vrednostjo točke za politične stranke in določeno vrednostjo na člana občinskega sveta za neodvisno listo - na podlagi sklepa občinskega sveta, sprejetega 18.12.2014) v višini 15.454 EUR,
- članarina v Skupnosti občin Slovenije v višini 1.295 EUR,
- objava uradnih objav v Uradnem glasilu slovenskih občin ter po potrebi v Uradnem listu RS v višini 3.155 EUR,
- splošna promocija občine (Šprah d.o.o, Televizija Celje d.o.o., VTV Studio d.o.o, Radio Štajerski val d.o.o., Novice d.o.o,...) v skupni višini 9.723 EUR

5.1.2 Nadzorni odbor

Nadzorni odbor je za delo porabil 1.397 EUR (53,7% plana) za sejnine odbora in stroške pregleda dokumentacije. V preteklem letu je bila sklicana ena seja nadzornega odbora, več krajših sestankov v vezi pregleda dokumentacije ter opravljeni pregledi dokumentacije pri katerih so sodelovali vsi člani nadzornega odbora in opravili skupaj 35 ur pregleda dokumentacije. Pregledi in sestanki so se nanašali na pravilnost obračunavanja in izplačevanja plač občinske uprave po opravljenem pregledu in poročilu, pregled podlag za zaračunavanje nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in financiranje društev v občini (turistična, gasilska in druga društva).

5.1.3 Župan (pripravila M. Skale)

Za dejavnost župana, ki svojo funkcijo opravlja poklicno in za podžupana, ki prejema nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije, materialne stroške (str. telefona) vključno z reprezentanco znašajo stroški 81.044 EUR in so realizirani v višini 92,8 % od planiranih.

Opis

Predstavnik občine je župan, ki ga na neposrednih volitvah volijo državljeni s stalnim prebivališčem v občini. Župan Občine Vojnik opravlja funkcijo poklicno. Njegove naloge so: župan predstavlja in zastopa občino, predstavlja občinski svet, ga sklicuje in vodi seje občinskega sveta, nima pa pravice glasovanja, predлага občinskemu svetu v sprejem proračun občine in zaključni račun proračuna, odloke in druge akte iz pristojnosti občinskega sveta ter skrbi za izvajanje odločitev občinskega sveta. Občina Vojnik ima enega podžupana, ki ga izmed članov občinskega sveta imenuje župan in ga lahko tudi razreši. V primeru predčasnega prenehanja mandata župana, podžupan opravlja funkcijo župana od sprejema sklepa o predčasnem prenehanju mandata, do razpisa nadomestnih volitev in do izvolitve novega župana. Na predlog župana se lahko podžupan odloči, da bo funkcijo opravljal poklicno. O poklicnem opravljanju funkcije podžupana odloči občinski svet. Podžupan Občine Vojnik funkcijo opravlja nepoklicno. Ob imenovanju podžupana je župan določil naloge in odgovornosti, za katere je pooblastil podžupana ter z njimi seznanil občinski svet.

Zakonske in druge pravne podlage

- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju - UPB (Uradni list RS, št. 95/07 s spremembami)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - UPB 2, 27/08, 76/08, 79/09, 51/10 in 40/12)
- Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles občinskega sveta in članov drugih občinskih in krajevnih organov ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 20/07, 125/07 in 118/08)
- Sklep župana o uvrstitvi podžupana v plačni razred ter odstotku plačila 36. plačnega razreda
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015