



OBČINA VITANJE

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE VITANJE ZA LETO 2015

marec, 2016
številka:

Pripravila:
Tanja Čretnik

Župan
Mirko Polutnik

VSEBINA

1 UVOD	4
2 SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA	6
3 POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA	7
4 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA	8
4.1 Prihodki	11
4.2 Odhodki	15
5 OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA	20
5.1 Poslovanje občine in izvrševanje proračuna po področjih	20
5.1.1 Občinski svet	21
5.1.2 Nadzorni odbor	21
5.1.3 Župan	22
5.1.4 Upravni organ	22
5.2 Poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultati občine	30
5.2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:	30
5.2.2 Dolgoročni cilji neposrednega uporabnika	31
5.2.3 Letni cilji neposrednega uporabnika	32
5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika	32
5.2.5 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela	33
5.2.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta	33
5.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja	33
5.2.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ	33
5.2.9 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi	34
5.2.10 Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja	34
6 IZVAJANJA NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV	35
7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA	36
7.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v	38
7.2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve	39
7.2.1. Denarna sredstva na računih	39
7.2.2. Kratkoročne terjatve do kupcev	39
7.2.3. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	39
7.2.4. Druge kratkoročne terjatve	40
7.2.5. Neplačani odhodki	40
7.2.6. Aktivne časovne razmejitve	40
7.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	40
7.3.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	41
7.3.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	41
7.3.3 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	41
7.3.4 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	41
7.3.6 Kratkoročne obveznosti iz financiranja	42
7.3.6 Neplačani prihodki	42

8 OBRAZLOŽITEV UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE VITANJE	45
8.1 Uvod in razkritje računovodskih pravil.....	45
8.1.1 Uvod	45
8.1.2 Razkritje računovodskih pravil	45
8.2 Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO.....	45
8.2.1 Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah (konto skupine 11)	45
8.2.2 Kratkoročne terjatve iz financiranja (konto skupine 16)	45
8.2.3 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (konto skupine 24)	46
8.3 Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP	46
8.3.1 Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	46
8.3.2 Presežek upravljanja	46
8.4 Pojasnila k bilanci stanja	46
8.4.1 Obveznosti do virov sredstev.....	47
8.5 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov.....	48

1 UVOD

Občina Vitanje je neposredni proračunski porabnik s sedežem Grajski trg 1, 3205 Vitanje.

Ostale informacije o Občini Vitanje:

Telefon: 03 75 74 350

Fax: 03 75 74 351

e-pošta: info@vitanje.si

spletna stran: www.vitanje.si

Matična številka: 5883768

Šifra proračunskega uporabnika: 76376

Identifikacijska številka za DDV: SI28019610

Podračun Občine Vitanje odprt pri Banki Slovenije: SI56 01337-0100003568.

Organi občine so: občinski svet, župan in nadzorni odbor. V občinskem svetu deluje enajst svetnikov. Odgovorna oseba občine Vitanje je g. Mirko Polutnik, ki opravlja funkcijo župana nepoklicno. Funkcijo podžupana opravlja g. Andrej Poklič. V sestavi občine so tudi skupnosti in trška skupnost.

Občina ima 2.254 prebivalcev (stanje 1.1.2015, vir: Statistični urad RS), površina občine je 59,4 km², dolžina lokalnih cest in javnih poti je 85,4 km.

Neposredni uporabniki proračuna so: občinski svet, župan, nadzorni odbor in upravni organ. Občina je soustanoviteljica treh skupnih občinskih uprav:

- Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Dobje, Dobrna, Oplotnica, Slovenske Konjice, Šentjur, Vitanje, Vojnik in Zreče,
- Medobčinski urad Slovenske Konjice, Vitanje in Zreče za opravljanje skupnih strokovnih in tehničnih nalog,
- Skupna občinska uprava Dobrna, Vitanje in Vojnik za proračunsko računovodstvo.

Občina se financira iz proračuna Republike Slovenije ter iz ustvarjenih lastnih prihodkov.

Občina je samostojna ustanoviteljica javno vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Vitanje, javnega podjetja Komunala Vitanje ter javnega zavoda Kulturno središče evropskih vesoljskih tehnologij (KSEVT).

Občina je soustanoviteljica Glasbene šole Slovenske Konjice, Regijskega študijskega središča Celje, Celjskih Lekarn, Zdravstvenega doma Slovenske Konjice, Razvojne agencije Savinjske regije in Regionalno razvojne agencije Celje.

Pri pripravi zaključnega računa proračuna občine se upoštevajo naslednji predpisi:

- Zakon o javnih financah,
- Zakon o uravnoteženju javnih financ,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, 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 in
- Pravilnik o računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa.

2 SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

- 2.1. bilanca prihodkov in odhodkov
- 2.2. račun finančnih terjatev in naložb
- 2.3. račun financiranja

Izpisana je realizacija odhodkov v naslednjih stolpcih:

1. zaključni račun 2014 ,
2. sprejet proračun oz. rebalans proračuna 2015-2,
3. veljavni proračun 2015-2 (vključuje prerazporeditve med postavkami),
4. zaključni račun 2015,
5. razlika med zaključnim računom 2015 in veljavnim proračunom 2015-2,
6. indeks zaključni račun 2015/rebalans proračuna 2015-2,
7. indeks zaključni račun 2015/veljavni proračun 2015-2.

3 POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Izpisana je realizacija odhodkov v naslednjih stolpcih:

1. zaključni račun 2014 ,
2. sprejet proračun oz. rebalans proračuna 2015-2,
3. veljavni proračun 2015-2 (vključuje prerazporeditve med postavkami),
4. zaključni račun 2015,
5. razlika med zaključnim računom 2015 in veljavnim proračunom 2015-2,
6. indeks zaključni račun 2015/rebalans proračuna 2015-2,
7. indeks zaključni račun 2015/veljavni proračun 2015-2.

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 Vitanje za leto 2015, ki je bil sprejet na 3. redni seji občinskega sveta dne 29.12.2014 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 58/2014, objavljen 31.12.2014),
- Odlok o rebalansu proračuna Občine Vitanje za leto 2015, ki je bil sprejet na 5. redni seji občinskega sveta dne 11.6.2015 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 33/2015, objavljen 3.7.2015) in
- Odlok o rebalansu proračuna Občine Vitanje za leto 2015, ki je bil sprejet na 8. redni seji občinskega sveta dne 28.12.2015 (Uradno glasilo slovenskih občin št. 71/2015, objavljen 31.12.2015).

Za sprejemanje in spremljanje 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 odhodkov 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 za leto 2015 smo izhajali iz naslednjih postavk:

- proračunskega priložnika za pripravo proračunov občin za leti 2014 in 2015,
- zadnjih makroekonomskih izhodišč,
- Zakona o uravnoteženju javnih financ,
- zadnje spremembe Zakona o financiranju občin,
- novega plačnega sistema,
- 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 ter likvidnostnih 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 spremlja večja odstopanja realizacije prihodkov in odhodkov od plana. Večjih ukrepov za uravnoteženje proračuna ni bilo potrebno sprejemati.

Pri sprejemanju proračuna za leto 2015 nismo imeli predvidenih zadolžitev, vendar smo s prvim rebalansom v juniju 2015 sprejeli sklep, da se najame dolgoročni kredit v višini 57.000,00 EUR za nakup poslovnih prostorov bivše banke Celje in za pridobitev stavbe v bližini objekta KSEVT. Presežke likvidnostnih sredstev smo preko depozitne pogodbe vezali na krajše roke, iz česar je imela občina nekaj prihodkov pozitivnih obresti.

Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve:

Zap. št.	Naziv partnerja	Vsebina	Znesek	Št. računa
1.	KOMUNALA VITANJE D.O.O.	Sanacija zajed na lokalni cesti Kavčič - Lepko (460030)	2.520,52	RA-1/2015
2.	KOMUNALA VITANJE D.O.O.	Sanacija zajed na lokalni cesti Vitanje - Kavčič (460040)	1.881,24	04-14-133
3.	KOMUNALA VITANJE D.O.O.	Čiščenje vozišč in popravila cest po neurju na območju Pake, Hudinje in Ljubnice	15.685,08	RA-23/2015
4.	KOMUNALA VITANJE D.O.O.	Sanacija cest po neurju (Paka, Bukova gora, Hudinja)	3.386,54	RA-51/2015
IZ SREDSTEV REZERVNEGA SKLADA			23.473,38	

Sredstva proračunske rezerve so bila planirana v okviru zakonskih določil. Po celotni porabi občinske proračunske rezerve smo zadostili pogoju, da za sanacijo plaz nad stanovanjskim objektom Slemenjak pridobimo sredstva iz proračunske rezerve države. Sredstva smo prejeli v oktobru 2015 v višini 17.539,71 EUR, kar je razvidno na prihodkovni strani.

Poročilo o porabi sredstev proračunske rezervacije:

Sredstva proračunske rezervacije so bila z zadnjim rebalansom planirana na proračunski postavki 2303 v višini 24.000 EUR. Sredstva so se sklepi o prerazporeditvah prenesla na postavke, kjer je bila povečana potreba, večinoma zaradi računovodske uskladitve podatkov. Porabo podajamo v nadaljevanju:

	Znesek	Področje porabe, namen	Št. sklepa
1	145,00	06008 MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE OBČINSKE UPRAVE	2015/13
2	53,00	20006 SOCIALNO VARSTVO MATERIALNO OGROŽENIH	2015/12
3	41,00	15029 ZBIRANJE IN RAVNANJE Z ODPADKI	2015/11
4	2,00	13011 CESTA RAZSVETLJAVA	2015/10

5	151,00	07001 PRIPRAVLJENOST SISTEMA ZA ZAŠČITO, REŠEVANJE	2015/9
6	724,00	01001 DEJAVNOST OBČINSKEGA SVETA, nakazilo sejnin odborom konec decembra 2015, za katere je bilo ugotovljeno, da jih nismo časovno pravočasno poravnali po pravilniku	2015/8
	1.116,00	SKUPAJ	

Poročilo o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami:

S sklepi o prerazporeditvah so bila sredstva prerazporejena med proračunskimi postavkami v okviru posameznega področja proračunske porabe, in sicer:

Iz proračunske postavke	Na proračunsko postavko	Znesek	Št. sklepa
2303-SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	06008-MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE OBČINSKE UPRAVE	145,00 EUR	2015/13
2303-SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	20006-SOCIALNO VARSTVO MATERIALNO OGROŽENIH	53,00 EUR	2015/12
2303- SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	15029-ZBIRANJE IN RAVNANJE Z ODPADKI	41,00 EUR	2015/11
2303- SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	13011-CESTA RAZSVETLJAVA	2,00 EUR	2015/10
2303-SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	07001-PRIPRAVLJENOST SISTEMA ZA ZAŠČITO, REŠEVANJE	151,00 EUR	2015/9
2303-SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	01001-DEJAVNOST OBČINSKEGA SVETA,	724,00 EUR	2015/8
	SKUPAJ	1.116,00 EUR	

V letu 2015 ni bilo prerazporeditev sredstev med proračunskimi postavkami v okviru posameznega področja proračunske porabe, razen prenesena sredstva iz proračunske rezervacije, ker smo spremembe upoštevali pri pripravi drugega rebalansa za leto 2015 ob koncu leta 2015.

4.1 Prihodki

A. Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki so bili realizirani v višini 97,5 % od planiranih. V nadaljevanju je podana obrazložitev po naslednjih skupinah prihodkov: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki in transferni prihodki.

DAVČNI PRIHODKI

700 - Davki na dohodek in dobiček

Glavi davčni prihodek v sklopu te podskupine kontov predstavlja dohodnina, ki jo plačujejo občani na podlagi Zakona o dohodnini. Dohodnina v višini 1.336.815,00 EUR je največji prihodek občinskega proračuna, ki je realiziran v 100,0 % planiranega. Občina prejme dohodnino na podlagi ocenjene primerne porabe občine, katero opredeljuje Zakon o financiranju občin. 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, števila prebivalcev občine in povprečnine. Povprečnina za leto 2015 je v prvi polovici leta znašala 525,00 EUR, v drugi polovici leta pa 519,00 EUR in je določena v Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije.

703 - Davki na premoženje

Davki na premoženje so bili realizirani v višini 97,3 %. V to skupino sodijo davki na spremembo lastništva nad premoženjem zaradi dedovanj, daril in drugega prometa nepremičnin. Najpomembnejši prihodek je nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki je uvedeno z Zakonom o stavbnih zemljiščih, realiziran je v višini skoraj 53.000,00 EUR.

704 - Domači davki na blago in storitve

Prihodki domačih davkov na blago in storitve so realizirani v višini 100,1 %, med te prihodke uvrščamo: okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda 64.928,06 EUR, ki se morajo nameniti za področje okoljevarstva, in sicer za izgradnjo kanalizacije ali čistilne naprave. V kolikor sredstva niso porabljena namensko se mora za neporabljeni del oblikovati sklad. Ostali prihodki v tej skupini so še turistična taksa (148,00 EUR namenjeno za turistične namene), pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest (9.392,55 EUR namenjeno za vzdrževanje gozdnih cest) in davek na dobitke od igre na srečo (46,69 EUR).

706 – Drugi davki

S 1.10.2011 je bil uveden nov plačilni sistem in sicer se vsi davki, ki pripadajo občini, stekajo na en vplačilni račun, kjer Uprava za javne prihodke skladno z vsebino razporeja prilive. V primeru, da vseh ne razporedi, ostane stanje nerazporejenih prilivov. Skladno z navodilom Ministrstva za finance se nerazporejeni prilivi od 1.10.2011 dalje vodijo na posebnem podkontu 706099 »Nerazporejeni prilivi PDP«. Ti prihodki niso bili načrtovani v proračunu, imamo pa konec leta evidentirano 79,74 EUR nerazporejenih prilivov.

NEDAVČNI PRIHODKI

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Navedeni prihodki so realizirani v višini 65,1 %. Sem uvrščamo prihodke od obresti sredstev na vpogled in vezanih depozitov, ki so v letu 2015 znašali 70,61 EUR. Na kontu prihodkov od premoženja so knjiženi prihodki od najemnin stanovanj in poslovnih prostorov, zemljišč ter drugih najemnin v skupni višini 38.346,94 EUR, prihodki od koncesijske dajatve za sečnjo dreves v višini 21.307,02 EUR, prihodki koncesijske dajatve za lovstvo v višini 487,40 EUR ter prihodek koncesijske dajatve za rudarsko pravico v višini 1.041,40 EUR.

711 - Takse in pristojbine

Sem uvrščamo tiste vrste taks in pristojbin, ki predstavljajo delno plačilo za opravljene storitve javne uprave. V tej postavki se realizirani prihodki v višini 110,8 %, in sicer od upravnih taks v višini 693,84 EUR.

712 - Globe in druge denarne kazni

Med globe in druge denarne kazni, ki so realizirane v višini 100,0%, 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 (1.857,83 EUR) ter prihodki od glob, ki jih izrekajo redarji (120,00 EUR).

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani v višini 98,7 % in predstavljajo prihodke iz naslova prodanih vstopnic v višini 73,06 EUR.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Navedeni prihodki so realizirani v višini 35,2 %. V tej skupini prihodkov se nahajajo komunalni prispevek, prispevek občanov za priklop na čistilno napravo (7.133,00 EUR) ter ostali izredni prihodki (npr. odškodnine iz naslova sklenjenih zavarovanj, vračilo DDV iz preteklih let idr.). Na tej postavki smo tudi planirali prihodek v višini 50.000,00 EUR, ki bi jih za nakup kombiniranega vozila za oskrbo s pitno vodo in zagotavljanje požarne varnosti, zagotovilo PGD Vitanje, vendar se je zaradi celotnega postopka pri naročilu in dobavi, celoten prihodek kakor tudi odhodek prestavilo v leto 2016.

KAPITALSKI PRIHODKI

Sem uvrščamo prihodke od prodaje stvarnega premoženja, to je prodaje zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč in nematerialnega premoženja. Kapitalski prihodki so bili realizirani v višini 99,7 %. S proračunom za leto 2015 je bila predvidena prodaja dela stavbe starega zdravstvenega doma ter prodaja štirih parcel na Kompoševem. Z zadnjim sprejetim rebalansom smo prodajo parcel na

Kompoševem izločili tako na prihodkovni kot tudi odhodkovni strani. Znesek v višini 33.843,19 EUR se nanaša na menjavo dela stavbe starega zdravstvenega doma za objekt pri KSEVT-u ter na manjše prodaje zemljišč občanom.

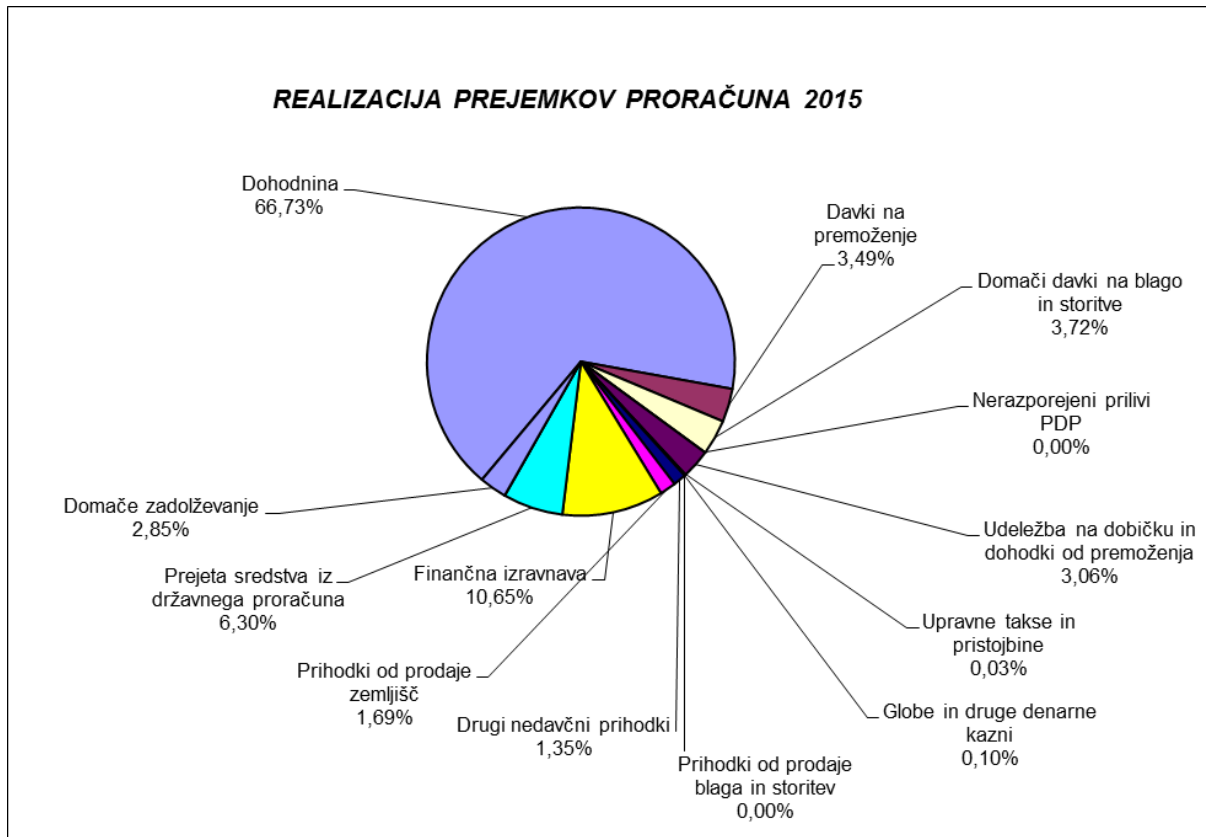
TRANSFERNI PRIHODKI

Transforni prihodki, ki so realizirani v višini 100,1 %, se delijo na transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij ter prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije, ki pa jih v letu 2015 nismo prejeli. Iz tabele je razviden namen prejetih sredstev:

		Rebalans proračuna 2015-2	zaključni račun 2015
SKUPAJ		339.771,00	340.096,79
podkonto			
740000	Finančna izravnava	213.301,00	213.301,00
	Finančna izravnava	213.301,00	213.301,00
740001	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	91.060,00	91.062,44
	23. člen ZFO – za leto 2015 (rekonstrukcija LC Vitanje - Ljubnica)	26.756,00	26.756,00
	23. člen ZFO – prenos iz leta 2014 (rekonstrukcija LC Vitanje - Trebuhinja)	42.865,00	42.864,73
	Sredstva iz rezerv proračuna države – plaz Slemenjak	17.539,00	17.539,71
	požarna taksa	3.900,00	3.902,00
740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	34.908,00	35.231,05
	Sofinanciranje inšpektorata in redarstva	5.066,00	5.066,34
	Sofinanciranje SOU Slovenske Konjice	3.296,00	3.296,07
	Sofinanciranje SOU računovodstvo Dobrna, Vitanje in Vojnik	16.142,00	16.142,07
	Sofinanciranje družinskega pomočnika	4.270,00	4.592,67
	Žledolom 2014	2.477,00	2.477,00
	Vzdrževanje gozdnih cest	3.657,00	3.656,90
740100	Prejeta sredstva občinskih proračunov	502,00	502,30
	Sredstva Občine Zreče za sofinanciranje prevozov učencev	502,00	502,30

Prihodki za sofinanciranje skupnih uprav, katerih soustanoviteljica je občina Vitanje so bila v letu 2015 realizirana le delno, saj je del obveznosti država likvidnostno prenesla v leto 2016. Prav tako je sredstva po 23. čl. ZFO iz leta 2014 za investicijo rekonstrukcija LC VITANJE - TREBUHINJA država nakazala januarja 2015.

V nadaljevanju podajamo grafični prikaz realizacije prejemkov proračuna za leto 2015:



B. Račun finančnih terjatev in naložb

V računu finančnih terjatev in naložb v letu 2015 ne izkazujemo stanja.

C. Račun financiranja

V letu 2015 se je občina dolgoročno (10 let) zadolžila za 57.000,00 EUR za nakup poslovnega prostora Banke Celje in pridobitev stavbe v bližini KSEVT-a, za kar smo sprejeli sklep pri prvem rebalansu. Prav tako v računu financiranja izkazujemo plan zadolžitve pri drugih domačih kreditodajalcih v višini 183.562,88 EUR za nakup kombiniranega vozila za oskrbo s pitno vodo in zagotavljanje požarne varnosti, vendar ga zaradi daljšega postopka izvedbe javnega naročila in dobave, v tem letu nismo realizirali in ga tako prestavili v leto 2016. Zadolžitev znotraj proračuna (interna zadolžitev) z rebalansom, ki smo ga sprejeli ob koncu leta 2015, ni bila prikazana.

4.2 Odhodki

A. Bilanca prihodkov in odhodkov

Odhodki so bili realizirani v višini 80,4 % veljavnega proračuna in so za 214.417,93 EUR nižji od prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. Iz presežka se financirajo odplačila kreditov, kar je razvidno iz računa financiranja. Stanje sredstev na računu na dan 31.12.2014 se prenaša v proračun za leto 2015, stanje na računu konec leta 2015 pa znaša 285.075,03 EUR.

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

TEKOČI ODHODKI

Tekoči odhodki predstavljajo 42,0 % 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 100,0% od zadnjega rebalansa, v primerjavi s predhodnim letom pa 97,8 %. Sem uvrščamo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (to je sredstva za plače in dodatke, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo, regres za letni dopust, odpravnine, jubilejne nagrade ter druge izdatke zaposlenim v občinski upravi). Odhodki za tekoče plače so nižji kot so bili v preteklem letu, zaradi Zakona o uravnoteženju javnih financ.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so realizirani v višini 100,0 % 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 559.138,84 EUR oz. 99,9 % 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...) 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. V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačil članom različnih komisij in odborov, članarina, plačila poštnih in bančnih storitev.

403 - Plačila domačih obresti

Odhodek za plačila obresti od kratkoročnih in dolgoročnih kreditov je realiziran v višini 98,6 % od planiranih izdatkov.

409 - Rezerve

Sredstva proračunske rezerve, katera so namenjena za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč so bila porabljena v višini 100,0 % od plana. Sredstva proračunske rezervacije pa so bila s sklepi o prerazporeditvah prenesena na področja, kjer je bila povečana potreba glede na planirana sredstva, kar je razvidno iz veljavnega proračuna 2015.

TEKOČI TRANSFERI

Tekoči transferi predstavljajo 39,3 % vseh odhodkov proračuna in so realizirani v višini 98,0 % plana. Razčlenjeni so v naslednje skupine kontov:

410 – Subvencije

V tej skupini odhodkov so sicer zajete subvencije javnim podjetjem, vendar v letu 2015 nismo pokrivali izgub Komunale Vitanje. Odhodki v višini 19.679,70 EUR so namenjeni za subvencije, ki so po razpisu dodeljena na področju kmetijstva. Subvencije vključujejo vsa nepovratna sredstva, dana kmetom.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Navedeni odhodki so realizirani v višini 99,9 % od plana. Največ odhodkov je bilo namenjeno za plačilo razlike ekonomske cene za otroke v vrtcih, prevoze učencev, regresiranje oskrbe v domovih za ostarele, subvencioniranje stanarin, darila ob rojstvu otroka in pomoč na domu. Konec leta 2013 smo pričeli izplačevati tudi nadomestilo za izgubljen dohodek družinskemu pomočniku. Gre za obliko pomoči osebi, ki sama zase ne more skrbeti in to nalogo prevzame druga oseba (običajno družinski član), ki se tako ne more pojaviti kot aktivni zaposleni na trgu dela. S to obliko socialnega transfera je na eni strani rešen problem pomoči potrebni osebi, ki bi sicer lahko izbrala institucionalno varstvo, hkrati pa tudi brezposelnost tistemu, ki opravlja vlogo pomočnika. V kolikor izdatki za družinskega pomočnika presegajo 0,35% primerne porabe občine, država presežek na podlagi zahtevka vrne občini. Iz tega naslova v letu 2016 pričakujemo prihodek v višini približno 4.700,00 EUR. Transferi posameznikom in gospodinjstvom: zajemajo vsa plačila, namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali polno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 97,9 % od plana. Sredstva so se namenila za delovanje kulturnih, športnih, turističnih, humanitarnih društev ter gasilskega društva in gasilske zveze.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Ti odhodki so realizirani v višini 93,0 % od plana. Namenili so se za financiranje:

- treh skupnih občinskih uprav, v skupni višini 51.784,20 EUR,
- prispevka za zdravstveno zavarovanje, ki ga občina plačuje za brezposelne občane (oblika tekočih transferov v sklade socialnega zavarovanja) v skupni višini 18.502,75 EUR in
- javnih zavodov (osnovni šoli, glasbena šola, OŠ Pod Goro) za plače ter izdatke za blago in storitve v skupni višini 89.575,85 EUR.

INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki predstavljajo 16,8 % vseh odhodkov proračuna. Realizirani so v le v skupini konta 420:

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijski odhodki, ki so realizirani v višini 43,0% od plana, so se namenili za pridobitev oz. nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, torej zgradb, prostorov, 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. Največji razlog za manjšo realizacijo v primerjavi s planom je prenos sredstev nakupa gasilskega vozila v leto 2016.

INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi predstavljajo 1,9 % vseh odhodkov proračuna. Razčlenjeni so v naslednji skupini kontov:

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

Ti transferi so realizirani v višini 100,0 % od plana. Investicijski transferi 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 se obliki investicijskega transferja nakazala PGD Vitanje za nakup opreme.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom so realizirani v višini 100,0 % od plana, nanašajo se na investicije oz. investicijsko vzdrževanje neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov. Transfer javnim zavodom predstavlja izdatek za investicijsko vzdrževanje in nabave opreme za OŠ Vitanje in Vrtec Vitanje, v letu 2015 pa smo namenili 3.000,00 EUR Zdravstvenemu domu Slovenske Konjice za nakup reševalnega vozila.

B. Račun finančnih terjatev in naložb

V računu finančnih terjatev in naložb nismo imeli odhodkov. V preteklih letih smo na tej bilanci evidentirali plačila provizije od prodanih stanovanj po stanovanjskem zakonu (»Jazbinškov zakon«) Stanovanjskemu skladu RS.

C. Račun financiranja

Odplačila kreditov iz naslova zadolžitve so izkazana v računu financiranja v višini 69.283,28 EUR, kar predstavlja 99,3 % od planirane vrednosti. Povečanje glede na

leto poprej se nanaša na pričetek odplačevanje kredita za KSEVT, ki se je pričel odplačevati v septembru 2015 (znesek mesečnega obroka znaša 3.458,80 EUR). Prav tako smo konec leta plačali prvi obrok za najeti kredit v letu 2015 (znesek mesečnega obroka znaša 475,00 EUR).

Stanje zadolženosti, črpanja in odplačila kreditov za leto 2015 znašajo:

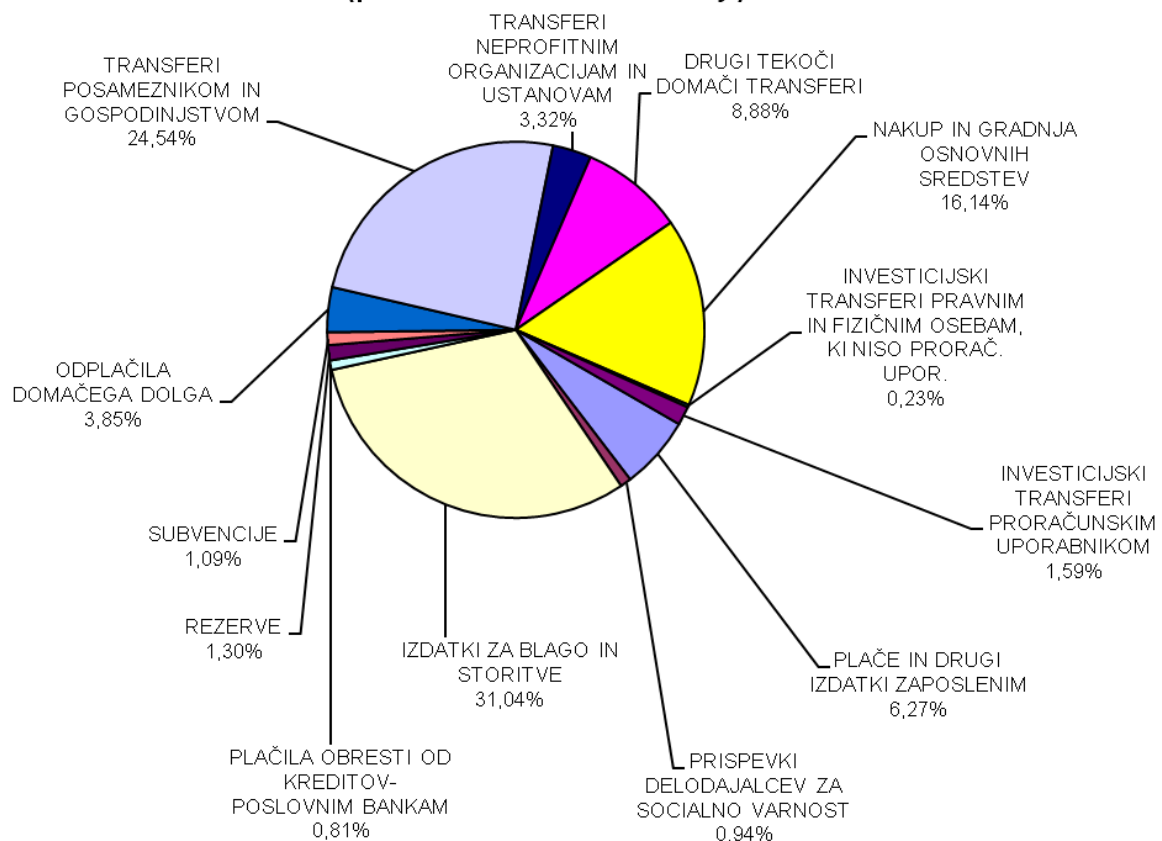
KREDITODAJALEC	NAMEN	LETO ČRPANJA	ČRPANA GLAVNICA	STANJE 31.12.2014	ODPLAČILA V L. 2015	STANJE 31.12.2015
DEŽELNA BANKA	DELNO VODOHRAN TIČNICA, DELNO POPLAČILO 2010	2011	25.833,00	20.235,72	1.722,24	18.513,48
SLOV.REG.SKLAD	ZD	2011	195.000,00	152.750,00	19.500,00	133.250,00
SLOV.REG.SKLAD	VODOHRAN TIČNICA	2011	29.167,00	16.527,88	5.833,44	10.694,44
BANKA CELJE	POPLAČILO 2010 TER TEKOČE INVESTICIJE	2011	110.000,00	93.499,32	5.499,96	87.999,36
SLOV.REG.SKLAD	KSEVT	2012	498.067,00	498.067,00	13.835,20	484.231,80
NLB	ZD	2012	100.000,00	90.082,60	9.917,40	80.165,20
BANKA CELJE	ZD	2013	125.000,00	108.333,68	12.500,04	95.833,64
BANKA CELJE	POSLOVNI PROSTOR BANKE CELJE, OBJEKT PRI KSEVT	2015	57.000,00	0,00	475,00	56.525,00
SKUPAJ ZADOLŽENOST				979.496,20	69.283,28	967.212,92

Stanje zadolženosti, na podlagi izdanih soglasij:

KREDITODAJALEC	KREDITOJEMALEC	STANJE 31.12.2014	ODPLAČILA V L. 2015	STANJE 31.12.2015
A BANKA VIPA	KOMUNALA VITANJE	8.666,71	8.000,04	666,67

Zakon o izvrševanju proračuna opredeljuje 30 dnevni plačilni rok. Občina ima na dan 31.12.2015 neplačane obveznosti v višini 185.782,94 EUR. V tem znesku so zajeti neplačani računi v skupni višini 172.467,16 EUR (konto 1890), ki so prejeti v decembru in imajo zapadlost v januarju 2016 ter računi prejeti v začetku leta 2016, ki se nanašajo na dobave v letu 2015. Obveznosti smo poravnali v začetku leta 2016 v skladu z zakonskim plačilnim rokom. Med neplačanimi odhodki z zapadlostjo po 1.1.2016 so zajete tudi decembrske plače v višini 10.384,76 EUR (konto 1801), nadomestila za plačilo županu in podžupanu za december v višini 1.619,65 EUR (konto 1802), pogodbeno delo v višini 461,90 EUR (konto 1804) ter nadomestilo družinskemu pomočniku za mesec december v višini 849,47 EUR (konto 1806). Neplačani odhodki so opredeljeni v prilogi, primerjalno z letom 2014.

**REALIZACIJA IZDATKOV PRORAČUNA 2015
(po ekonomski klasifikaciji)**



5 OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA

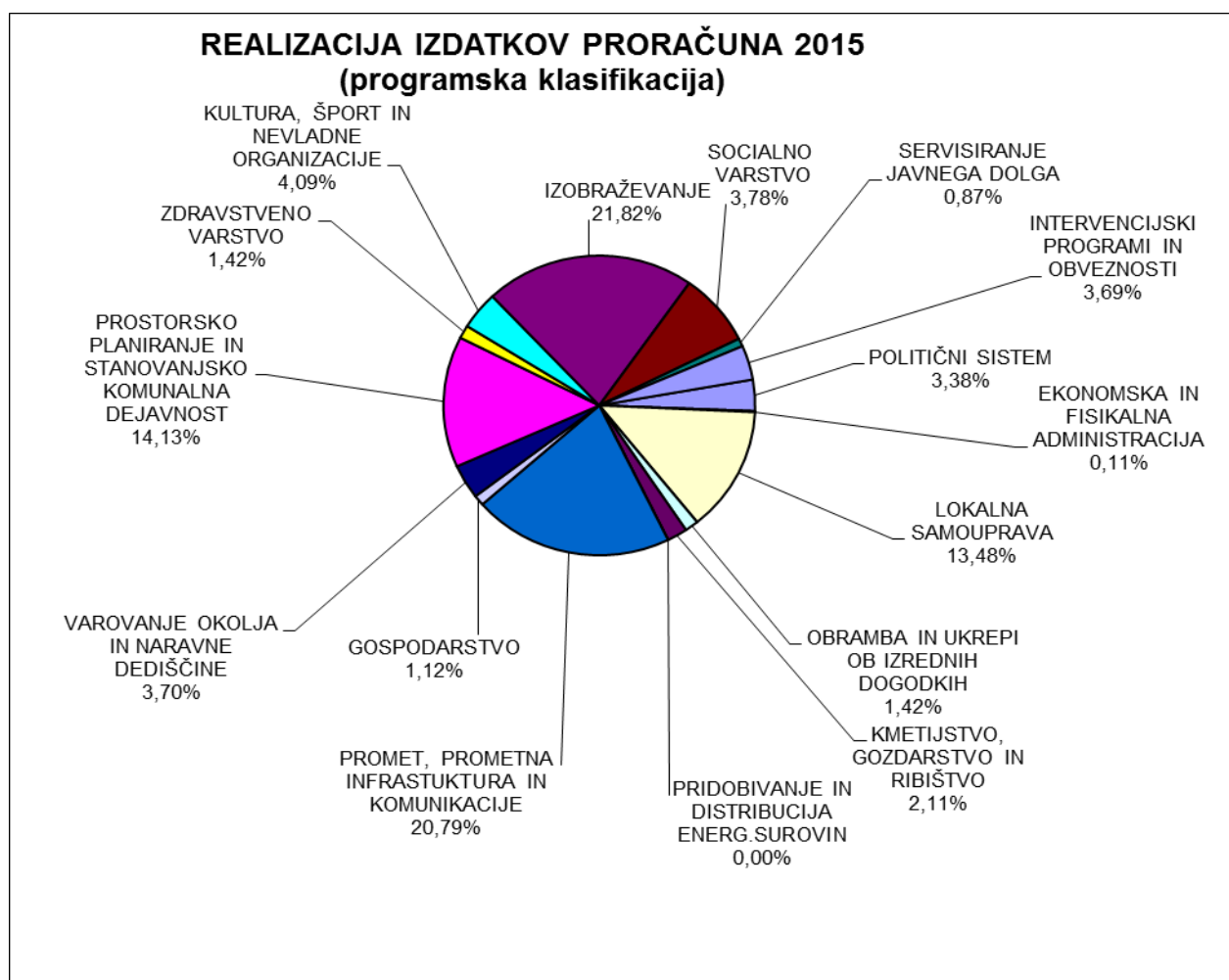
V nadaljevanju podajamo pojasnitve k posebnemu delu zaključnega računa proračuna za leto 2015.

Poroštvo k sklenitvi dolgoročnega kredita izdanega Komunalni Vitanje ni bilo vnovčeno. V naših evidencah je evidentirano na izvenbilančnih kontih.

Občina ima na dan 31.12.2015 oblikovane naslednje sklade neporabljenih sredstev:

- iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 32.098,21 EUR. Znesek se nanaša na neporabljeno okoljsko dajatev preteklih let, v letu 2015 za ta namen nismo prejeli sredstev. Sredstva so se do sedaj porabila za izgradnjo oz. zapiranje centra za ravnanje z odpadki v Slovenskih Konjicah,
- iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odpadnih voda v višini 159.736,93 EUR. Sredstva se porabljajo za izgradno čistilne naprave in kanalizacije,
- iz naslova za vzdrževanje gozdnih cest v višini 4.248,90 EUR,
- iz naslova za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v višini 487,40 EUR.

5.1 Poslovanje občine in izvrševanje proračuna po področjih



5.1.1 Občinski svet

Celotni odhodki v okviru političnega sistema znašajo 58.586,47 EUR in se delijo na podprogram dejavnost občinskega sveta (realizacija 34.766,55 EUR) ter dejavnost župana in podžupana (realizacija 23.819,92 EUR).

Sredstva za dejavnost občinskega sveta so se zagotovila za materialne in strokovne podlage za delo občinskega sveta, njegovih delovnih teles ter drugih komisij in odborov. Za stroške sejin se je v letu 2015 namenilo 11.550,53 EUR. Iz navedene proračunske postavke so bile poleg stroškov sejin tudi poravnane obveznosti za izdajo štirih številk občinskega glasila Vitanjčan v višini 6.231,96 EUR, financiranje političnih strank v višini 2.392,52 EUR, stroški uradnih objav v Uradnem listu RS, drugi stroški oglaševalskih storitev (Novice, Štajerski val, VTV studio) ter ostali stroški v okviru dejavnosti občinskega sveta v skupni višini 14.591,54 EUR.

V letu 2015 so bile sklicane naslednje seje:

Občinski svet:

4 redne seje

Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja:

2 redni seji, 1 korespondenčna seja

Statutarno - pravna komisija:

0

Odbor za družbene zadeve:

8 rednih sej

Odbor za okolje in prostor ter komunalno:

1 redna seja

Odbor za premoženje, finance in gospodarska vprašanja:

2 redni seji

Odbor za kmetijstvo in pospeševanje razvoja podeželja:

3 redne seje

Odbor za razvoj turizma in kmečkega turizma:

1 redna seja

Odbor za razvoj podjetništva in malega gospodarstva:

2 redni seji

Komisija za nagrade in priznanja:

1 redna seja

Svet za vzgojo in preventivo v cestnem prometu:

2 redni seji

Komisija za mlade:

0

Odbor za socialna vprašanja:

1 redna seja

5.1.2 Nadzorni odbor

Nadzorni odbor je za svoje delo porabil 1.640,70 EUR, in sicer 100,0 % od planiranih po zadnjem rebalansu proračuna oz. 200,0 % v primerjavi s predhodnim letom. Sredstva so se porabila za sejnine odbora in pregled dokumentacije po letnem

programu Nadzornega odbora. V letu 2015 sta bili sklicani dve seji, člani odbora pa so se petkrat sestali zaradi pregleda pravilnosti in smotrnosti porabe sredstev proračuna in zaključnega računa občine Vitanje za leto 2014.

5.1.3 Župan

Odhodki so realizirani v višini 99,5%. Za dejavnost župana, ki svojo funkcijo opravlja nepoklicno, in podžupana, ki prejema nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije (od druge polovice maja 2015), so se porabila sredstva v višini 19.006,01 EUR. Ostali stroški so se namenili za reprezentanco, strokovno literaturo, ter druge materialne stroške.

5.1.4 Upravni organ

Celotni odhodki, ki jih je porabil upravni organ znašajo 1.671.749,87 EUR in so porabljeni v višini 79,8 % glede na veljavni plan.

Sredstva so se porabila po naslednjih področjih porabe:

02 EKONOMSKA IN FISIKALNA ADMINISTRACIJA

Odhodki na tem področju porabe znašajo 340,55 EUR oziroma 99,9 % plana. Sredstva so porabljena za plačilo provizij vezanih na plačilni promet.

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

Za to področje znašajo odhodki 233.434,84 EUR, realizacija je 98,1 % od planirane, v primerjavi s predhodnim letom pa je 101,3 %.

Na proračunski postavki 06005 – delovanje občinske uprave so evidentirani odhodki v višini 130.195,99 EUR za plače in druge prejemke za 5 zaposlenih v občinski upravi Občine Vitanje. V primerjavi z letom 2014 je realizacija nižja za 2,5 %.

Občina je za delovanje Skupne občinske uprave (v nadaljevanju SOU) Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Dobje, Dobrna, Oplotnica, Slovenske Konjice, Šentjur, Vitanje, Vojnik in Zreče – proračunska postavka 060052 namenila skupaj 11.770,46 EUR za stroške plač zaposlenih dveh inšpektorjev in štirih redarjev (8.839,25 EUR), materialne stroške delovanja SOU v višini 2.679,92 EUR (voda, elektrika, ogrevanje, čiščenje, odvoz smeti, telefon, stroški vozil - registracija, zavarovanje, servis, gorivo, najemnina poslovnih prostorov, izobraževanje, zavarovanje, strokovna literatura, vzdrževanje računalnikov in programske opreme, nakup uniform in ostalega drobnega inventarja, pisarniški material varstvo pri delu), nakup računalnikov in druge opreme v višini 21,61 EUR ter administrativne stroške oz. stroške vodenja v višini 229,68 EUR. Občina sofinancira celotne stroške SOU v višini 6,38%, 50% tekočih odhodkov (brez stroškov vodenja) občina prejme povrnjenih s strani ministrstva. Za leto 2014 smo bili po sklepu upravičeni do povračila sredstev v skupni

višini 5.931,18 EUR, ki so bila nakazana delno v višini 1.779,35 EUR dne 30.6.2015, delno v višini 4.151,83 EUR pa 29.1.2016, kar bo predstavljalo prihodek proračuna za leto 2016. Za leto 2015 pričakujemo sofinanciranje v višini okoli 5.750,00 EUR.

Odhodki za skupno občinsko upravo Medobčinski urad Slovenske Konjice, Vitanje in Zreče – proračunska postavka 060053 znašajo 6.846,99 EUR. Občina Vitanje poleg sedežne občine in Občine Zreče sofinancira stroške dveh zaposlenih. Odhodki, ki jih občina sofinancira v deležu 10,4 %, znašajo za plače in druge izdatke zaposlenim 4.882,11 EUR, prispevki delodajalca za socialno varnost znašajo 757,56 EUR, izdatki za blago in storitve znašajo 65,20 EUR (kar znaša skupaj strošek plač in drugi izdatki zaposlenim v višini 5.704,87 EUR). Sofinanciranje strokovnih in tehničnih nalog organa, katere resorno ministrstvo ne sofinancira, znaša 1.080,00 EUR. Investicijski odhodki pa so realizirani v višini 62,12 EUR. Za leto 2014 smo bili po sklepu upravičeni do povračila sredstev v višini 3.296,07 EUR, ki so bila nakazana dne 1.6.2015. Za leto 2015 pričakujemo sofinanciranje v višini okoli 2.850,00 EUR, ki bo predstavljalo prihodek proračuna v letu 2016.

Za Skupno občinsko upravo občin Dobrna, Vitanje in Vojnik – proračunska postavka 060055 za področje proračunskega računovodstva je občina v letu 2015 namenila 33.166,75 EUR. Sredstva proračunske postavke so se namenila za zagotavljanje sredstev za plače in druge prejemke ter prispevke 5 zaposlenih v višini 28.213,60 EUR za opravljanje nalog na področju financ in računovodstva občin ustanoviteljic, materialne stroške, ki so nastali na sedežu SOU v Vojniku višini 4.378,76 EUR (stroški ogrevanja, čiščenja, telefona, pošte, izobraževanja, vzdrževanja računalnikov in programske opreme, pisarniški material, drobní inventar...) ter stroški nakupa opreme v višini 574,39 EUR. Stroški na podlagi sprejetega Odloka o ustanovitvi SOU odpadejo na Občino Vitanje v višini 21,0 %. Za leto 2014 smo bili po sklepu upravičeni do povračila sredstev v skupni višini 18.533,92 EUR, ki so bila nakazana delno v višini 5.560,18 EUR dne 30.6.2015, delno pa v višini 12.973,74 EUR dne 29.1.2016, kar bo predstavljajo prihodek proračuna za leto 2016. Za leto 2015 pričakujemo sofinanciranje v višini okoli 16.200,00 EUR.

Za Notranjo revizijo – proračunska postavka 060054 smo v letu 2015 namenili 1.952,00 EUR sredstev za en pregled poslovanja, ki je zajemal pregled zaključnega računa proračuna občine Vitanje za leto 2013. Občina je izvedbo notranje revizije dolžna zagotoviti vsako leto, če njen proračun presega znesek 2.086.463,00 EUR.

Materialni stroški občinske uprave – proračunska postavka 06008 znašajo 42.740,70 EUR in se nanašajo na stroške upravljanja in vzdrževanja opreme, poštnine, telefonov, energije, vode in komunalnih storitev, računalniške, programske, pravne storitve, storitve varstva pri delu in varovanja, pisarniškega materiala, reprezentance, vzdrževanja avtomobilov, drobnega inventarja, časopisov, strokovne literature, seminarjev. Stroški v letu 2015 niso presegali planiranih sredstev, v primerjavi s predhodnim letom pa so bili realizirani v višini 121,60 % zaradi spremembe v evidentiranju stroškov (tekoče vzdrževanje občinske stavbe, ki je v upravljanju podjetja Atrij d.o.o., smo pred letom 2015 evidentirali na stanovanjskem področju - 16012, ki izkazuje nižjo porabo).

Proračunska postavka Študentsko delo je realizirana v višini 162,82 EUR za izplačilo obvezne nagrade in materialnih stroškov (prehrana in prevoz) za dve dijakinji, ki sta opravljali obvezno prakso na komunalnem področju.

Na proračunski postavki Nakup opreme 06014, ki smo jo realizirali v višini 6.599,13 EUR oz. 99,3 % od planiranih, se nahajajo odhodki za opremo, računalnike in programe za delovanje občinske uprave, smo pa tudi v letu 2015 prenovili razsvetljavo v prostorih občinske uprave in uredili domofon za invalide.

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

Odhodki na tem področju porabe znašajo 24.567,42 EUR oziroma so realizirani v 9,5 %, predvsem zaradi planirane nabave gasilske cisterne, ki pa je v letu 2015 nismo nabavili (prenos v leto 2016).

Za delovanje sistema civilne zaščite (proračunska postavka 07001) se je porabilo 2.867,42 EUR in sicer za stroške pogodbenega izvajalca (PRO-ZIR d.o.o.), ki skrbi za usposobljenost štaba, enot in služb civilne zaščite v višini 1.687,50 EUR ter za refundacijo osebnih dohodkov v času opravljanja usposabljanj in drugih dolžnosti sodelovanja v sistemu zaščite in reševanja v višini 1.179,92 EUR. Realizacija je v primerjavi z letom 2014 nižja za 42,6 %.

Na proračunski postavki protipožarne varnosti (07004) so se sredstva v višini 19.000 EUR namenila PGD Vitanje, od tega 4.100,00 EUR kot investicijski transfer za nabavo opreme. Plan za nabavo gasilskega vozila v višini 233.562,88 EUR ni bil realiziran, saj se celotna nabava prenaša v leto 2016.

Za sofinanciranje delovanja Gasilske zveze Vitanje-Zreče (07005) so se namenila sredstva v višini 2.700 EUR zvezi, ki opravlja organizacijske in strokovne naloge (kadrovanje in usposabljanje gasilcev, razvoj opremljenosti prostovoljnih gasilskih enot).

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Odhodki na tem področju porabe znašajo 36.497,31 EUR oziroma 100,0 % plana.

Sredstva za strukturne ukrepe v kmetijstvu (proračunska postavka 11002) so bila porabljena v višini 19.400,00 EUR za sofinanciranje naložb v kmetijstvu, dodeljene na podlagi javnega razpisa v skladu s podrobnejšim letnim programom, ki ga je pripravil Odbor za razvoj kmetijstva.

Proračunska postavka 11003 – razvoj podeželja – LEADER je realizirana v višini 1.194,42 EUR za namen sofinanciranja manjših projektov Razvojne agencije Kozjansko.

Sredstva za vzdrževanje in gradnjo gozdnih cest (11008) so bila porabljena v višini 15.902,89 EUR oz. so plan dosegla 100,0 %. Občina je v letu 2015 prejela namenska sredstva za vzdrževanje gozdnih cest v višini 20.151,79 EUR, ker niso

bila v celoti porabljena za ta namen, se je za leto 2015 oblikoval sklad za neporabljena namenska sredstva (konto 900943) v višini 4.248,90 EUR. Pričakujemo, da bomo ta sredstva v celoti porabili v letu 2016.

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Za to področje znašajo odhodki 360.100,85 EUR, realizacija je 100,0 % od planirane. Sredstva za upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest – proračunska postavka 13001 so se namenila za letno vzdrževanje cest (asfaltnih površin s krpanjem, makadamskih cest, vzdrževanje bankin, obcestnih jarkov, propustov in ostalih elementov odvodnjavanja) v višini 149.684,65 EUR ter za zimsko vzdrževanje cest (13002) v višini 77.298,98 EUR (zimska sezona 2014/2015 in delno zimska sezona 2015/2016).

Postavka investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest (proračunska postavka 13006) je bila realizirana v višini 109.227,18 EUR. V letu 2015 smo poravnali obveznosti za gradnjo lokalne ceste Vitanje – Trebuhinja (prenos tako na prihodkovni strani – 23. člen ZFO, kot na odhodkovni strani iz leta 2014) v višini 52.294,96 EUR, prav tako smo v letošnjem letu porabili sredstva za izgradnjo lokalne ceste Vitanje – Ljubnica v višini 56.932,22 EUR (prejeta sredstva iz 23. člena ZFO so prikazana med prihodki v višini 26.756,00 EUR).

Na proračunski postavki 13011 – cestna razsvetljava so evidentirani stroški električne energije, vzdrževanje za javno razsvetljava in investicijski strošek za osvetlitev zidu ob poti na Hriberco v skupni višini 23.890,04 EUR.

14 GOSPODARSTVO

Odhodki za gospodarstvo so bili realizirani v višini 19.373,74 EUR oziroma 100,0 % od planiranih. V to področje spada spodbujanje razvoja malega gospodarstva skladno s programom Odbora za pospeševanje drobnega gospodarstva (1.928,74 EUR). Za področje turizma in gostinstva je bilo namenjenih 9.000,00 EUR sredstev za financiranje turističnih društev. Za promocijo občine se je namenilo 8.445,00 EUR, od tega smo nakazali 8.000,00 EUR Javnemu zavodu KSEVT za sofinanciranje promocijskih aktivnosti, ki jih zavod opravlja za občino. Večina promocijskih učinkov občine se multiplicira preko dejavnosti, ki jo izvaja KSEVT.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Odhodki na tem področju porabe znašajo 64.139,69 EUR oziroma 29,8 % veljavnega plana. Manjša realizacija izhaja predvsem zaradi postavk 15027 poraba okoljske dajatve sklad – okolje in 15028 poraba okoljske dajatve sklad – voda, saj se sredstva planirajo za porabo sklada, ki se je oblikoval iz neporabljenih sredstev preteklih let. Predvidevamo, da bomo večino sredstev poleg tekoče okoljske dajatve za leto 2016 porabili v letu 2016.

Na proračunski postavki 15017 – izgradnja kanalizacije Vitanje in zagon čistilne naprave, kjer izkazujemo porabo v skupni višini 58.978,52 EUR, so bila sredstva namenjena za aktivnosti povezane s priključevanjem stanovanjskih hiš na kanalizacijsko omrežje (sofinanciranje občanov je izkazano na prihodkovni strani) v višini 12.488,92 EUR. Na tej postavki smo tudi v letu 2015 sofinancirali občanom nakup malih čistilnih naprav v višini 5.810,15 EUR. Razlika porabljenih sredstev je bila namenjena poskusnemu obratovanju čistilne naprave in kanalizacije Vitanje, in sicer za investicijske stroške v višini 26.461,30 EUR (izvedba čistilne košare na črpališču, izvedba sekundarnega voda javne kanalizacije, nadzor in priprava dokumentacije za tehnične preglede, tehnični pregledi ter zasnova in izkaz požarne varnosti) in ostale stroške vzdrževanje v višini 14.218,15 EUR (zamenjava glave puhala, popravilo črpalke, priključitev občinske stavbe na javno kanalizacijo).

Na proračunski postavki 15029 – zbiranje in ravnanje z odpadki so bila porabljena sredstva v višini 5.161,17 EUR za vodenje evidenc, tekoče stroške in stroške vzdrževanja centra za ravnanje z odpadki ter zapiranje in sanacijo starega dela CERO.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Za to področje znašajo odhodki 244.694,86 EUR, realizacija je 99,5 % od planirane. Sredstva so se namenila za:

- urejanje geodetskih evidenc (odmere) v višini 3.478,24 EUR (proračunska postavka 16002),
- pripravo dokumentacije v zvezi s prostorskim razvojem v višini 6.564,14 EUR (priprava občinskega prostorskega načrta, izdelava geodetskega načrta, sofinanciranje RASR) - proračunska postavka 16003,
- na postavki 16006 so se sredstva v višini 11.893,00 EUR namenila za investicije v vodooskrbo oz. stroške povezane s tem (izvedba vodomero v na jašku Brezen in na vodohranu Tičnica, poglobitev primarne vodovodne cevi),
- na postavki 16007 so se sredstva v višini 9.630,00 EUR namenila za nakup nepremičnine, kjer se nahaja vodohran v upravljanju občine Vitanje, kjer se predvideva obnova in razširitev vodohrana,
- stroške novoletne okrasitve, ki so znašali 2.874,57 EUR (proračunska postavka 16011),
- stroške vzdrževanja stanovanj in poslovnih prostorov v višini 15.116,27 EUR s katerimi upravlja Atrij (proračunska postavka 16012 – drugi programi na stanovanjskem področju) – ta postavka je v primerjavi z letom 2014 nižja, ker smo v letu 2015 uvedli spremembo v evidentiranju stroškov (tekoče vzdrževanje občinske stavbe, ki je v upravljanju podjetja Atrij d.o.o., smo v letu 2015 pričeli evidentirati na postavki materialni stroški občinske uprave, pred tem letom pa se je evidentiralo na postavki 16012),
- druge komunalne dejavnosti - proračunska postavka 16016 v višini 134.753,58 EUR. Od tega smo 41.437,37 EUR namenili za ureditev potke na Hriberco, ostalo pa za urejanje trga in javnih površin, odvoza smeti, vodarine, električno energijo, deratizacijo in drugo,
- na postavki nakup stavb in zemljišč (16019) so stroški povezani z nakupom nepremičnin in pridobitvijo nepremičnin z menjalnimi pogodbami (notarske

storitve, davek na promet nepremičnin, plačilo sodnih taks) v višini 60.385,06 EUR. Med večjimi pridobitvami smo letu 2015 smo kupili poslovni prostor bivše Banke Celje (zdajšnja knjižnica) v višini 25.000,00 EUR in zgradbo pri objektu KSEVT v višini 32.112,67 EUR.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

Odhodki za zdravstveno varstvo znašajo skupaj 24.550,52 EUR in so doseženi 100,0 % s planom proračuna.

Občina plačuje obvezno zdravstveno zavarovanje občanom (v povprečju 50 občanom, mesečni znesek prispevka je 30,87 EUR), ki niso zavarovani iz drugih naslovov – odhodek je v letu 2015 znašal 18.502,75 EUR. Občina je v letu 2015 namenila sredstva kot investicijski transfer v višini 3.000,0 EUR za sofinanciranje nabave reševalnega vozila v Zdravstvenem domu Slovenske Konjice.

Za mrliško ogledne službe (opravljeni mrliški ogledi, stroški prevoza iz mesta nastanka smrti, sanitarne obdukcije) so bile poravnane obveznosti v višini 3.047,77 EUR.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Programi kulture so bili realizirani v višini 70.811,82 EUR oziroma 98,2 % od plana. Znatno zmanjšanje v primerjavi s predhodnim letom gre na račun sredstev, ki so bila v letu 2014 pridobljena s strani države za financiranje programov KSEVT v višini 110.000,00 EUR (proračunska postavka 18010-KSEVT – programi zavoda) ter nakupa opreme za KSEVT v višini 104.860,45 EUR (postavka 18016).

Tekoči odhodki in transferi se namenljajo za:

- delovanje krajevne knjižnice za plače in materialne stroške v višini 26.771,94 EUR,
- financiranje društev na področju kulture, financiranje drugih programov na področju kulture ter financiranje drugih posebnih skupin v višini 23.527,36 EUR,
- delovanje športnih društev v višini 11.799,80 EUR in
- plačilo materialnih stroškov (ogrevanje, električna, vodarina, zavarovanje) za delovanje Javnega zavoda KSEVT v višini 8.712,72 EUR – na podlagi sklepa Občinskega sveta in podpisanega aneksa k osnovni pogodbi, s katerim je občina prevzela plačevanje stroškov vzdrževanja od aprila 2015 dalje (električna, vodarina, ogrevanje, odvoz smeti).

19 IZOBRAŽEVANJE

Odhodki za izobraževanje so bili realizirani v višini 377.960,15 EUR oz. 98,0 % od plana. Zmanjšanje postavk v primerjavi s predhodnim letom gre na račun sredstev, ki smo jih v letu 2014 namenili za energetska sanacija stavbe OŠ Vitanje – vrtec Vitanje

(postavka 19021) v višini 70.780,73 EUR in energetska sanacija zgradbe OŠ Vitanje (postavka 19020) v višini 181.378,53 EUR.

Za varstvo in vzgojo predšolskih otrok smo namenili 219.481,19 EUR. Odhodki za ostale vrtce (proračunska postavka 19001) so znašali 39.920,75 EUR. Občina je plačevala razliko med ceno programa v vrtcih in plačilom staršev za program vrtca za otroke, ki obiskujejo vrtce izven občine Vitanje (Slovenske Konjice, Zreče, Celje, Slovenska Bistrica, Žalec, Maribor, Braslovče). Vrtce izven naše občine obiskuje 15 otrok.

Na postavki 190011 izkazujemo odhodke za Vrtec Vitanje, katerega ustanoviteljica je Občina Vitanje, in sicer znašajo odhodki v letu 2015 179.560,44 EUR. Vrtec Vitanje obiskuje 66 otrok.

Realizacija odhodkov za primarno izobraževanje znaša 60.392,95 EUR oz. 88,6 % od plana. Odhodki za to področje zajemajo:

- financiranje tekočih materialnih in investicijskih stroškov OŠ Vitanje v višini 53.433,35 EUR,
- transfer za materialne stroške za glasbeno šolo v višini 3.410,00 EUR,
- transfer za OŠ Pod Goro v višini 3.549,60 EUR za materialne stroške, amortizacijo in dodatni program.

Občina v letu 2015 ni zagotavljala sredstev za izobraževanje odraslih kot sofinanciranje Regijskega študijskega središča Celje, vendar je bila ob koncu leta 2015 odločitev članov Občinskega sveta, da se le-to podpira vnaprej.

Odhodek za prevoze otrok v šolo je znašal 98.086,01 EUR, financirajo se prevozi otrok, ki so od šole oddaljeni več kot 4 km, tiste, ki se nahajajo na področjih nevarnih poti ter prevoze osnovnošolskih otrok s posebnimi potrebami, ki obiskujejo njim prilagojene programe.

20 SOCIALNO VARSTVO

Odhodki za področje socialnega varstva so bili v letu 2015 realizirani v višini 136.222,50 EUR, kar je v primerjavi z letom 2014 za 11,6 % večja realizacija. Odhodki so se namenili za:

- darila ob rojstvu otrok (29 x130,00 EUR) v višini 3.770,00 EUR (proračunska postavka 20001),
- izplačila nadomestila za družinskega pomočnika v višini 10.192,28 EUR (proračunska postavka 20002),
- socialno varstvo starejših občanov (proračunska postavka 20004) v skupni višini 114.867,36 EUR; regresiranje oskrbe v domovih v višini 64.622,89 EUR za v povprečju 11 občanov (Dom Nine Pokorn Grmovje, Lambrechtov dom Slovenske Konjice, ZUDV Dornava, Čebela Dnevno varstvo, Dom dr. Jožeta Potrča Poljčane, Comet domovi d.o.o., Contraco Špesov dom Vojnik) in pomoč na domu, ki jo izvaja Lambrechtov dom za v povprečju 10 občanov; odhodek v letu 2015 je znašal 50.244,47 EUR in
- socialno varstvo materialno ogroženih v višini 7.392,86 EUR (proračunska postavka 20006); subvencije stanarin v višini 2.161,07 EUR, transferi Rdečemu križu ter drugi transferi materialno ogroženim v višini 5.231,79 EUR.

Družinskega pomočnika občina financira na podlagi odločbe Centra za socialno delo in konec leta 2013 smo prejeli tako odločbo za eno osebo (občana Občine Vitanje). Gre za obliko pomoči osebi, ki sama zase ne more skrbeti in to nalogo prevzame druga oseba (običajno družinski član), ki se tako ne more pojaviti kot aktivni zaposleni na trgu dela. S to obliko socialnega transfera je na eni strani rešen problem pomoči potrebnim osebam, ki bi sicer lahko izbrala institucionalno varstvo, hkrati pa tudi brezposelnost tistemu, ki opravlja vlogo pomočnika. V kolikor izdatki za družinskega pomočnika presegajo 0,35% primerne porabe občine, bo država presežek porabljenih sredstev na podlagi zahtevka vrnila občini. Prihodek iz tega naslova se predvideva v letu 2016 (za leto 2015) v višini okoli 4.700,00 EUR.

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Za dolgoročno zadolžitev so izdatki za obresti znašali 14.588,26 EUR. Stroški vodenja kreditov in najema kredita v letu 2015 pa so skupaj znašali 478,44 EUR.

V računu financiranja pa imamo zajeta tudi odplačila glavnice, ki so v letu 2015 znašala 69.283,28 EUR oz. 99,3 % od predvidenih.

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

V navedenem programu so izkazani odhodki za:

- oblikovano in porabljeno proračunsko rezervo v višini 23.473,38 EUR,
- elementar v višini 40.515,54 EUR, ki se je namenil za interventna dela in sanacije ter popravila cest ter javnih poti po neurjih ter sanacijo plazov nad stanovanjskim objektom Slemenjak,
- splošno proračunsko rezervacijo, ki je bila prvotno planirana v višini 24.000,00 EUR, vendar so se sredstva s sklepi o prerazporeditvah prenesla na postavke, kjer je bila povečana poraba.

5.2 Poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultati občine

5.2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o financiranju občin,
- Zakon za uravnoteženje javnih financ
- Zakon o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij,
- Zakon o javnih uslužbencih,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Zakon o političnih strankah,
- Zakon o splošnem upravnem postopku,
- Zakon o upravnih taksah,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon o komunalnih taksah,
- Zakon o javnih naročilih,
- Zakon o zavodih,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o vrtcih,
- Zakon o osnovni šoli,
- Zakon o socialnem varstvu,
- Zakon o uresničevanju javnega interesa na področju kulture,
- Zakon o knjižničarstvu,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- Zakon o športu,
- Zakon o graditvi objektov,
- Zakon o urejanju prostora,
- Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami,
- Zakon o gospodarskih javnih službah,
- Zakon o varstvu okolja,
- Zakon o javnih cestah,
- Stanovanjski zakon,

Poleg zgoraj navedenih zakonov in na njihovi osnovi sprejetih podzakonskih aktov predstavljajo pravno podlago, ki pojasnjuje delovno področje neposrednega uporabnika tudi odloki, pravilniki in drugi pravni akti Občine Vitanje.

Najpomembnejši so:

- Statut Občine Vitanje,
- Odlok o proračunu Občine Vitanje,
- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda,
- Odlok o gospodarskih javnih službah.

Podlage za izvrševanje proračuna v letu 2015 so :

- Odlok o proračunu Občine Vitanje za leto 2015, ki je bil sprejet na 3. redni seji občinskega sveta dne 29.12.2014 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 58/2014, objavljen 31.12.2014),
- Odlok o rebalansu proračuna Občine Vitanje za leto 2015, ki je bil sprejet na 5. redni seji občinskega sveta dne 11.6.2015 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 33/2015, objavljen 3.7.2015) in
- Odlok o rebalansu proračuna Občine Vitanje za leto 2015, ki je bil sprejet na 8. redni seji občinskega sveta dne 28.12.2015 (Uradno glasilo slovenskih občin št. 71/2015, objavljen 31.12.2015).

5.2.2 Dolgoročni cilji neposrednega uporabnika

Investicijski dolgoročni cilji občine kot neposrednega uporabnika so razvidni iz načrta razvojnih programov, ki je sestavni del proračuna. Glavni dolgoročni cilji po posameznih področjih so:

- s sprejemom občinskega prostorskega načrta zagotoviti prostorske pogoje za gradnjo stanovanjskih objektov,
- dodeljevanja državnih pomoči na področju kmetijstva s katerimi se bo preprečilo odhajanje s kmetij ter zaraščanje kmetijskih površin,
- dodeljevanja državnih pomoči na področju gospodarstva in zagotavljanje prostorskih pogojev za razvoj podjetništva; doseči želimo uspešno podjetniško iniciativo na območju občine s spodbujanjem podjetnikov za vlaganja v patente, licence, tehnične izboljšave, za udeležbo na sejnih, spodbujanje nezaposlenih, da se vključijo v programe Obrtno podjetniške zbornice,
- na področju zaščite in reševanja želimo gasilskim društvom in civilni zaščiti omogočiti pogoje, da se bo lahko v primeru naravnih in drugih nesreč zvišala raven reševalnih storitev (s povečanjem usposobljenosti članov gasilskih društev in civilne zaščite ter ustrezno opremljenostjo gasilskih društev - plani nabave opreme in vozil),
- asfaltiranje najbolj prometnih makadamskih cest po prioriteten planu občinskega sveta s sodelovanjem vaških skupnosti in modernizacija obstoječih asfaltnih cest in ulic, izgradnja kolesarskih poti in pločnikov,
- zagotoviti čisto in urejeno okolje s preventivo (osveščanje občanov) in zagotovitev ustrezne sistema in pogojev odlaganja odpadkov, zagon fekalnega kanalizacijskega sistema in čistilne naprave,
- vodooskrba in razvoj hidrantnega omrežja,
- promoviranje Kulturnega središča evropskih vesoljskih tehnologij ter ustreznih turističnih in spremljajočih kapacitet za sprejemanje povečanega števila gostov,
- zagotovitev ustreznega socialnega varstva in zdravstvenega zavarovanja ogroženim skupinam,
- pospeševanje družbenih dejavnosti na področju kulture, športa, podpora dejavnostim društev in drugim civilnim iniciativam,
- ustrezno ukrepanje v primeru naravnih in drugih nesreč,
- zagotavljanje ustreznega števila stanovanj in možnosti individualne stanovanjske gradnje,

- zagotavljanje knjižničarske dejavnosti,
- obnova kulturnovarstvenih objektov,
- zagotavljanje storitev obveznih gospodarskih javnih služb,
- tekoče vzdrževanje in širitev omrežja javne razsvetljave,
- izvajanje ukrepov za zmanjševanje toplogrednih plinov in energetske sanacije objektov ter optimizacija uporabe naravnih virov.

5.2.3 Letni cilji neposrednega uporabnika

Letni cilji občine so razvidni iz proračuna Občine Vitanje in načrta razvojnih programov v posameznem letu. Glavni cilj je realizacija prihodkov in odhodkov proračuna v zastavljeni višini. Prioritetne so izvedbe oziroma financiranje tekočih nalog občine, katere so občini dodeljene na podlagi zakona o lokalni samoupravi in v drugih področnih predpisih. Glede na to, da se sredstva s strani države (primerna poraba občin) znižujejo glede na pretekla leta, občina poleg financiranja tekočih nalog, ki se z leti povečuje, ohranja razpise na enaki ravni kot pretekla leta. Na področju investicij so med večjimi investicijami za leto 2015 bila planirana sredstva za nakup kombiniranega vozila za oskrbo s pitno vodo za domače gasilsko društvo, izvedba potke na Hriberco, rekonstrukcija lokalne ceste Vitanje – Ljubnica, za katero je bilo planirano črpanje sredstev pridobljenih s strani države (23. člen ZFO), kanalizacija Vitanje in čistilna naprava Vitanje sta pričeli z enoletnim poskusnim delovanjem, komunalna ureditev parcel na Kompoševem, kjer je planirana izgradnja kanalizacije, vodovoda ter ceste, drenaže, elektrifikacije ter opornih zidov. V letu 2015 so bili planirani odkupi stavbe pri objektu KSEVT, nakup poslovnih prostorov bivše Banke Celje in odkupi zemljišč manjših vrednosti.

5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, tako pri izvajanju tekočih nalog občine kot investicijskih, je razvidna iz tabele odhodkov, razčlenjene po posameznih področjih porabe in namenih, ter iz tabele prihodkov, kjer so opredeljeni prihodki po posameznih namenih. Ugotavljamo, da smo naloge potreb občine realizirali v višini 96,8 % tekoči odhodki in 98,0 % tekoči transferi. Na investicijskem področju smo, kar se tiče izvedb del, zastavljene cilje realizirali v višini 43,0 %, manjši odstotek realizacije je vezan na plan nakupa kombiniranega vozila za oskrbo pitne vode za domače gasilsko društvo, ki pa ni bilo realizirano oz. postopek javnega razpisa za nakup je bil izveden v letu 2015, dobava in plačilo pa bo izvedeno v letu 2016, za kar smo sredstva prenesli iz leta 2015 v leto 2016; in investicijske transfere v višini 100%.

Najpomembnejše investicije, ki smo jih izvajali v letu 2015 so:

- rekonstrukcija lokalne ceste Vitanje - Ljubnica,
- sanacija plazu nad stanovanjsko hišo Slemenjak,
- izvedba potke na Hriberco,
- pospeševanje razvoja kmetijstva po programu.

Za del navedenih investicij smo bili uspešni pri pridobitvi sredstev državnih virov (23. člen ZFO, rezerve državnega proračuna).

5.2.5 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Pri izvajanju nalog in izvrševanju proračuna nismo zaznali bistvenih nedopustnih ali nepričakovanih posledic. Z zadnjim rebalansom proračuna smo dokaj natančno načrtovali prihodke in odhodke, pri čemer smo upoštevali že znana dejstva ter napotila države predvsem pri črpanju državnih sredstev, saj je financiranje določenih nalog (npr. 21.člen Zakona o financiranju občin) prenesla v leto 2015.

5.2.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta

Pri doseganju zastavljenih ciljev lahko podamo ugotovitev, da smo jih dosegli oz. določene cilje smo prenesli v leto 2016, ki zaradi tehničnega vzroka niso bili doseženi (postopkovna izvedba nakupa kombiniranega vozila). Tudi na tem področju dela občinske uprave se cilji, ki so vodilo za opravljanje teh nalog in izhajajo po eni strani iz zakonodaje same, po drugi strani pa iz vse večjih želja in potreb občanov, spreminjajo in jih težko primerjamo s cilji preteklih let. Določeni odhodki, predvsem tekoči, kot so domska oskrba, financiranje vrtcev in šol, je težko ovrednotena s cilji. Glede na to, da se sredstva s strani države (primerna poraba občin) znižujejo glede na pretekla leta, občina poleg financiranja tekočih nalog, ki se z leti povečuje, ohranja razpise na enaki ravni kot pretekla leta.

5.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Mnenja o gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v preteklem letu bodo seveda različna in odvisna od presojevalcev, ki gledajo iz različnega področja. Menimo, da smo v okviru realnih možnosti proračunska sredstva uporabili gospodarno (mera za vložena sredstva) in učinkovito (razmerje med vložki in izločki). Pri tem smo se trudili upoštevati zakonska določila, ki predpisujejo izvedbo javnih naročil ter naročil male vrednosti in kvaliteto. Izbor najugodnejših in najustreznejših zunanjih izvajalcev ter doseganje ciljev, predvsem na področju investicij, odražata stopnjo gospodarnosti, ki jo v primerjavi med planiranimi proračunskimi sredstvi in realizacijo lahko ocenimo za uspešno. Učinkovitost poslovanja pa se izkazuje predvsem skozi zadovoljstvo strank in občanov ter izvrševanjem zakonsko določenih opravil in nalog in je težje merljiva, dostikrat odvisna od subjektivnih ocen. Težko je pri izvajanju ustreči željam in potrebam vseh občanom.

5.2.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ

Notranji nadzor je bil izveden za področje pravilne sestave računovodskih izkazov in letnega poročila, skladnosti analitične evidence z glavno knjigo in letnega popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev občine. Poročilo je bilo zaključeno v septembru 2014 z vsemi ustreznimi vsebinami ter priporočili. Določene manjše pomanjkljivosti so bile odpravljene sproti, priporočila po upoštevana.

Namen izvajanja notranjega nadzora je zagotoviti neodvisno in nepristransko svetovanje vodstvu občine za boljše obvladovanje tveganj, izvajanje notranjih kontrol in postopkov pri opravljanju s sredstvi občinskega proračuna. Notranja revizija se izvaja na podlagi letnega načrta notranjega revidiranja.

5.2.9 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi

Iz realizacije izhaja, da so bili po posameznih področjih zastavljeni cilji v glavnem doseženi, kar izhaja iz realizacije 80,4 % planiranih odhodkov, prihodki pa so bili realizirani v višini 97,5 % planiranih. Cilji, ki v letu 2015 niso bili doseženi, smo jih z drugim rebalansom ob koncu leta prenesli v leto 2016.

5.2.10 Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja

Pozitivni učinki iz poslovanja se neposredno odražajo na področju komunalne infrastrukture – izboljššan standard na cestni in vodovodni infrastrukturi ter na področju varstva okolja (izgradnja kanalizacij), kot posledica investicij na teh področjih. Z odprtjem Kulturnega središča evropskih vesoljskih tehnologij se je bistveno povečalo število obiskovalcev občine in s tem prepoznavnost v širšem slovenskem ter evropskem okolju. Učinki poslovanja pa se posredno odražajo tudi z izboljšanjem življenjskega standarda občanov, med drugim tudi z izvajanjem aktivnosti in doseganjem uspehov na področju družbenih dejavnosti, katerih rezultati pozitivno vplivajo na druga področja bivanja v občini. Energetski sanaciji tako šole kot tudi vrtca sta pozitivno vplivali na naše najmlajše občane, saj so jim tako zagotovljeni boljši pogoji za delo in bivanje v sistemu predšolske vzgoje in šolskega izobraževanja. Po drugi strani pa smo s tem zagotovili tudi boljše pogoje dela za osebe in prihranek pri odhodkih ter koristen vpliv na okolje.

6 IZVAJANJA NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Realizacija načrta razvojnih programov, ki se nanaša na leto 2015, je razvidna iz priložene tabele; iz nje je razvidno, da ni večjih odstopanj med planom in realizacijo.

7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Pri prikazovanju stanja sredstev in virov sredstev na dan 31.12.2015 smo uporabili metodo analitične razčlenitve posameznih pojavnih oblik sredstev in njihovih virov, urejeno po ekonomski klasifikaciji.

Občina Vitanje je po stanju 31.12.2015 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

Zap. Št.	OPIS	Stanje 31.12.2015	Stanje 31.12.2014
I.	Aktiva	12.009.869,34	11.949.635,81
1.	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	11.407.682,26	11.501.694,30
1.1.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	77.274,01	77.274,01
1.2.	Popravek vrednosti dolgoročno neopredmetenih sredstev	3.481,00	2.761,00
1.3.	Nepremičnine	11.190.491,00	10.959.218,08
1.4.	Popravek vrednosti nepremičnin	1.487.319,03	1.223.461,02
1.5.	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	200.181,83	201.154,22
1.6.	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih	97.808,37	86.285,98
1.7.	Dolgoročne finančne naložbe	131.971,83	133.566,12
1.8.	Dolgoročna dana posojila in depoziti	0,00	0,00
1.9.	Terjatve za dana sredstva v upravljanje	1.396.371,99	1.442.989,87
2.	Kratkoročna sredstva	602.187,08	447.941,51
2.1.	Denarna sredstva v blagajni	0,00	0,00
2.2.	Denarna sredstva na računih	285.075,03	81.633,22
2.3.	Kratkoročne terjatve do kupcev	25.833,78	28.449,57
2.4.	Dani predujmi in varščine	0,00	0,00
2.5.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	68.814,60	56.892,08
2.6.	Kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2.7.	Kratkoročne terjatve iz financiranja	0,00	0,00
2.8.	Druge kratkoročne terjatve	32.653,67	40.610,31
2.9.	Neplačani odhodki	189.809,73	240.355,29

2.10.	Aktivne časovne razmejitve	0,27	1,04
Zap. Št	OPIS	Stanje 31.12.2015	Stanje 31.12.2014
II.	Pasiva	12.009.869,34	11.949.635,81
3.	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	418.527,18	361.178,14
3.1.	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	0,00	0,00
3.2.	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	8.934,08	9.180,74
3.3.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	123.307,30	123.403,09
3.4.	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	14.241,24	62.474,24
3.5.	Kratk. obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	44.077,59	46.902,95
3.6.	Kratkoročne obveznosti do financerjev	105.238,00	0,00
3.7.	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	1.073,26	924,29
3.8.	Neplačani prihodki	121.655,71	118.292,83
3.9.	Pasivne časovne razmejitve	0,00	0,00
4.	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	11.591.342,16	11.588.457,67
4.1.	Splošni sklad	10.690.766,24	10.546.811,33
4.2.	Rezervni sklad	38.601,00	38.601,00
4.3.	Dolgoročno razmejeni prihodki	0,00	0,00
4.4.	Dolgoročne finančne obveznosti	861.974,92	979.496,20
4.5.	Druge dolgoročne obveznosti		
4.6.	Presežek prihodkov nad odhodki	202.134,53	23.549,14

Razčlenitev v posameznih analitičnih skupin sredstev in virov sredstev v EUR je naslednja:

AKTIVA **11.009.869,34 EUR**

7.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.....11.407.682,26 EUR

	OPIS VSEBINE	Stanje sedanje vrednosti 31.12.2015	Stanje sedanje vrednosti 31.12.2014
	SKUPAJ	11.407.682,26	11.501.694,30
I.	Licenčne pravice-programi	73.793,01	74.513,01
II.	Nepremičnine	9.703.171,97	9.735.757,06
1.	Zemljišča	908.825,09	854.753,45
2.	Zgradbe	7.382.232,95	7.516.148,60
3.	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	1.412.113,93	1.364.855,01
III.	Oprema	102.373,46	114.868,24
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	131.971,83	133.566,12
1.	Naložbe v delnice v državi (delnice Banke Celje in Volksbank)	119.278,21	119.278,21
2.	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	12.693,62	14.287,91
	Komunala Vitanje	9.180,00	9.180,00
	Regionalna razvojna agencija Celje	3.013,62	4.607,91
	Razvojna agencija savinjske regije	500,00	500,00
V.	Dolgoročna dana posojila	0,00	0,00
VI.	Sredstva dana v upravljanje	1.396.371,99	1.442.989,87
1.	Posrednim uporabnikom proračuna	1.396.371,99	1.442.989,87
	- Osnovna šola Vitanje	1.288.387,27	1.355.195,40
	- Glasbena šola Slovenske Konjice	11.876,10	10.991,44
	- Zdravstveni dom Slovenske Konjice	51.494,58	40.290,41
	- Regijsko študijsko središče Celje	2,12	4,60
	- Celjske lekarne	19.605,00	19.604,72
	- KSEVT	10.423,83	11.593,03
	- rezultat preteklega leta OŠ Vitanje in prosta sredstva amortizacije	14.583,09	5.310,27

Sedanja vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju so je v sumarnem znesku znižala. V letu 2015 je bilo več pridobitev zemljišč (menjalne pogodbe, nakupi) za ureditev lastništva cest in nakup zemljišča pri objektu KSEVT. Vzpostavitev evidence nepremičnin in zemljišč je zelo zahtevna, predvsem zaradi pomanjkljivih evidenc pri delitveni bilanci, zato nameravamo v prihodnjih letih temu področju nameniti več pozornosti.

Večji investiciji sta v letu 2015 bili ureditev poti na Hriberco in nakup poslovnih prostorov bivše Banke Celje, kamor smo v začetku leta 2016 preselili knjižnico. V letu 2015 smo v glavnini dograjevali investiciji v teku: čistilna naprava in kanalizacija Vitanje, ki je trenutno na poskusnem delovanju in ju planiramo v avgustu 2016 aktivirati in predati v uporabo. Prav tako smo opravili rekonstrukcijo lokalne ceste Ljubnica, za katero smo delno sredstva pridobili s strani države (23. člen ZFO). Smo pa v letu 2015 aktivirali investicijo v teku športno igrišče pri objektu KSEVT.

Pri postavki oprema smo med večjimi nakupi evidentirali nakup radarske table za opozarjanje prometa, prav tako pa smo več opreme iz spominske sobe Hermana Potočnika izločili iz uporabe (monitorji, DVD), ker ne delujejo več.

7.2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve.....602.187,08 EUR

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve zajemajo:

7.2.1. Denarna sredstva na računih

Občina Vitanje je imela po stanju 31.12.2015 denarna sredstva na temeljnem računu v višini 285.075,03 EUR. Sredstev v blagajni ni imela.

7.2.2. Kratkoročne terjatve do kupcev

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2015 znaša 25.833,78 EUR. Kratkoročne terjatve predstavljajo predvsem terjatve za najem občinskih prostorov, najemnino do Javnega komunalnega podjetja Slovenske Konjice za odlagališče odpadkov in uporabnino širokopasovnega omrežja elektronskih komunikacij.

7.2.3. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 68.814,60 EUR v glavnini predstavljajo terjatev do Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za sofinanciranje opreme za KSEVT iz leta 2014 (46.333,35 EUR), Ministrstva za javno upravo za sofinanciranje stroškov skupnih občinskih uprav za leto 2014 – 2. del sofinanciranja (17.125,57 EUR) ter terjatev za najemnino objekta KSEVT (5.264,13 EUR).

7.2.4. Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve v višini 32.653,67 EUR, in sicer za vstopni DDV v prejetih računih, terjatve do Atrija za pobrane najemnine, sofinanciranje priključka na kanalizacijo občanov ter terjatve do zavezancev za davčne prihodke. Slednji predstavljajo večji delež drugih terjatev, in sicer terjatve za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, okoljsko dajatev zaradi odvajanja voda, za davek na promet nepremičnin ipd.

7.2.5. Neplačani odhodki

Neplačani odhodki so evidentirani v višini 189.809,73 EUR. Večji del tega predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za opravljena dela oz. dobavljeno blago v letu 2015, odhodki pa bodo v letu 2016, saj je obveznost za plačilo v letu 2016. Neplačani odhodki predstavljajo tudi obveznosti iz naslova plač, nadomestil, pogodbeno dela in družinskega pomočnika za mesec december ter obveznosti za nerazporejene davčne prihodke.

7.2.6. Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve predstavljajo prihodke, ki so bili vplačani na ustrezne prehodne podračune na dan 31.12.2015, Finančna uprava pa jih je razporedila na naš podračun prvi delovni dan v letu 2016. Tovrstni prihodki se morajo skladno s 1.čl. ZIPRS1415-B evidentirati v prihodke leta 2015, čeprav so imeli finančni učinek v letu 2016, zato se ustrezno knjižijo na aktivne časovne razmejitve vračunanih prihodkov zaradi podaljšanja proračunskega leta.

7.2.7 Aktivni konti izvenbilančne evidence

Izvenbilančna aktivna evidenca zajema evidenco danih investicijskih transferov društvu, investicijski transfer zdravstvenemu domu, katere soustanoviteljica je Občina Vitanje, in dano poroštvo javnemu podjetju, katerega ustanoviteljica je Občina Vitanje, v skupni višini 38.666,67 EUR.

PASIVA

12.009.869,34 EUR

Skupne obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2015 vsebinsko razporejamo na :

7.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.....313.289,18 EUR

7.3.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so izkazane v višini 8.934,08 EUR in predstavljajo obveznosti za neto plače, davke iz plače, prispevke iz plač ter nadomestila delavcem.

7.3.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Obveznosti do dobaviteljev v vrednosti 123.307,30 EUR predstavljajo predvsem neplačane račune za opravljene storitve in dobavljene proizvode v letu 2015, katerih zapadlost je datirana v leto 2016 in bodo z datumom plačil predstavljali odhodke v letu 2016.

7.3.3 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v vrednosti 14.241,24 EUR predstavljajo obveznosti za prispevke in davke na plače in pogodbeno dela, prav tako pa tudi obveznosti za nadomestila za opravljanje funkcije župana, podžupana, pogodbenih del, obveznost za plačilo prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje za brezposelne občane, obveznosti za davek na dodano vrednost v izdanih računih in obračunu DDV.

7.3.4 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN v višini 44.077,59 EUR predstavljajo v največji meri obveznosti do vrtcev iz naslova financiranja razlike v ceni vrtcev za naše občane ter do socialno varstvenih zavodov za plačilo domske oskrbe. Prav tako pa so tu zajete obveznosti do Občine Vojnik in Občine Slovenske Konjice za delovanje organov skupne občinske uprave, do Občine Mislinja za prevoz šolskih otrok do OŠ Mislinja in podružnice ter obveznost do Ministrstva za finance oz. Uprave za javna plačila za prerazporejanje prihodkov in Ministrstva za javno upravo za vzdrževanje državnega internetnega sistema.

7.3.5 Kratkoročne obveznosti do financerjev

Kratkoročne obveznosti do financerjev izkazujejo obveznost za odplačilo dela dolgoročnega kredita, ki zapade v letu 2016. Za ta del – 105.238,00 EUR, smo v bilanci stanja zmanjšali konto dolgoročnih finančnih obveznosti in v istem znesku povečali kratkoročne obveznosti do financerjev. V bruto bilanci oziroma v poslovnih knjigah ti zneski ostajajo izkazani med dolgoročnimi obveznostmi, medtem ko se zgolj za namen poročanja v obrazcu bilance stanja ti zneski izkažejo kot kratkoročni dogodki. K navedenemu napotuje 69. člen Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13 in 94/14), ki pravi da se na kontih skupine 96 izkazujejo prejeti zneski finančnih kreditov ter, da se med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi izkazuje tudi tisti del finančnih obveznosti, ki zapade v plačilo v tekočem letu.

7.3.6 Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 1.073,26 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova zaračunanih obresti za najete dolgoročne kredite.

7.3.6 Neplačani prihodki

Neplačani prihodki v višini 121.655,71 EUR predstavljajo terjatve iz naslova javnofinančnih prihodkov, nadzornik le-teh je FURS ter terjatve do kupcev, zmanjšane za davke na dodano vrednost. Večje povečanje na neplačanih prihodkih izvira iz že omenjenih sredstev za sofinanciranje opreme KSEVT iz leta 2014, sofinanciranje občinskih uprav za drugi del za leto 2014, terjatve iz naslova pobranih najemnin za stanovanja in najemnine za prostore ter drugo.

7.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....11.696.580,16

Lastni viri in dolgoročne obveznosti zajemajo:

- splošni sklad za osnovna sredstva	9.879.338,44
- splošni sklad finančnih naložb	131.971,83
- splošni sklad za sredstva dana v upravljanje	1.396.371,99
- splošni sklad za okoljsko dajatev za obremenjevanje okolja	32.098,21
- obveznost proračuna do namenskih sredstev	-32.098,21
- splošni sklad za okoljsko dajatev za obremenjevanje voda	159.736,93
- obveznost proračuna do namenskih sredstev	-159.736,93
- splošni sklad za vzdrževanje gozdnih cest	4.248,90
- obveznost proračuna do namenskih sredstev	- 4.248,90
- splošni sklad za trajnostno gospodarjenje z divjadjo	487,40
- obveznost proračuna do namenskih sredstev	-487,40
- presežek prejemkov nad izdatki v letu 2015	202.134,53
- splošni sklad za drugo	-919.050,55
- rezervni sklad	38.601,00
- dolgoročno prejeta posojila	967.212,92

7.4.1 Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročno prejeta posojila v vrednosti 967.212,92 EUR predstavljajo stanje neodplačanih posojil naslednjih posojilodajalcev: Deželna banka Slovenije v višini 18.513,48 EUR (Vodohram Tičnica), Slovenski regionalni razvojni sklad v višini 133.250,00 EUR (Zdravstvena postaja Vitanje), Slovenski regionalni razvojni sklad v višini 10.694,44 EUR (Vodohram Tičnica), Banka Celje v višini 87.999,36 EUR (poplačilo investicij 2010), Slovenski regionalno razvojni sklad v višini 484.231,80 EUR (KSEVT), Nova Ljubljanska banka v višini 80.165,20 EUR (zdravstveni dom), Banka Celje v višini 95.833,64 EUR (zdravstveni dom) ter Banka Celje v višini 56.525,00 EUR (poslovni prostor, zgradba v bližini KSEVT). V letu 2016 planiramo odplačil glavnice v višini 105.238,00 EUR, ki so prikazane na kontu skupine 25.

7.4.2 Pasivni konti izvenbilančne evidence

Izvenbilančna pasivna evidenca zajema evidenco danih investicijskih transferov društvu, investicijski transfer zdravstvenemu domu, katere soustanoviteljica je Občina Vitanje, in dano poroštvo javnemu podjetju, katerega ustanoviteljica je Občina Vitanje, v skupni višini 38.666,67 EUR.

V nadaljevanju podajamo pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2015:

	nabavna vrednost 1.1.2015	popravek vrednosti 1.1.2015	povečanje nabavne vrednosti	povečanje popravka vrednosti	zmanjšanje nabavne vrednosti	zmanjšanje popravka vrednosti	obračun amortizacije	preostanek vrednosti
PREMOŽ. PRAVICE	77.274	2.761	0	0	0	0	720	73.793
ZEMLJIŠČA	854.754	0	54.072	0	0	0	0	908.826
ZGRADBE	10.104.465	1.223.461	185.335	14.685	8.134	8.173	257.346	8.794.347
OPREMA	201.154	86.286	6.698	1.340	7.670	7.508	17.690	102.374
SKUPAJ	11.237.647	1.312.508	246.105	16.025	15.804	15.681	275.756	9.879.340

Poleg obračunane tekoče letne amortizacije so po posameznih vrstah sredstev spremembe sledeče:

- Na področju **zemljišč** so bila kot povečanje nabavne vrednosti zavedena pridobljena zemljišča na podlagi menjalnih pogodb oz. manjših nakupov, saj je bilo potrebno urediti lastništva, zaradi ukinitve starih občinskih cest in vrisov novih kategoriziranih cest. Med večjimi nakupi evidentiramo nakup oz. menjalno pogodbo zemljišča pri objektu KSEVT (ruševine).
- Povečanje nabavne vrednosti na **gradbenih objektih** v glavnini predstavlja izgradnjo poti na Hriberco (41.437,37 EUR) in nakup poslovnega prostora bivše Banke Celje (25.566,18 EUR), prav tako pa smo v manjši vrednosti uredili razsvetljavo v občinski stavbi in ob potoku Hudinja, investicijsko vzdrževali vodohrane, opravili nakup hidranta na Gmajni. Povečanje nabavne vrednosti se nanaša tudi na investicije v teku (izgradnja čistilne naprave in kanalizacije Vitanje, porečje Dravinje, rekonstrukcije LC Ljubnica) v skupni vrednosti 88.452,05 EUR. Zmanjšanje nabavne vrednosti pa se je nanašalo odtujitev prostorov v starem zdravstvenem domu (menjalna pogodba za ruševine pri objektu KSEVT). Povečanje in zmanjšanje popravka vrednosti se nanaša na uskladitev stanja za sredstva dana v upravljanje Komunali Vitanje in Javnemu komunalnemu podjetju Slovenske Konjice.
- Povečanje nabavne vrednosti **opreme** se nanaša na nakup opreme za poslovanje občine ter nakup radarske table za informiranje o hitrosti voznikov. Zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti se v glavnini nanaša na izločitev DVD predvajalnikov iz spominske sobe Hermana Potočnika ter ostale manjše izločitve opreme iz uporabe. Uskladitev opreme, ki jo imata v najemu Javno komunalno podjetje in Komunala Vitanje se odraža v povečanju

nabavne vrednosti, zmanjšanju nabavne vrednosti ter povečanju in zmanjšanju popravka vrednosti.

Preostanek vrednosti osnovnih sredstev tako zajemajo vse spremembe na osnovnih sredstvih tekočega in preteklih let.

Na področju dolgoročnih kapitalskih naložb je v letu 2015 prišlo do uskladitve pri deležu v Regionalni razvojni agenciji Celje.

8 OBRAZLOŽITEV UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE VITANJE

8.1 Uvod in razkritje računovodskih pravil

8.1.1 Uvod

Na podlagi 61. Zakona o javnih financah se izvrševanje občinskega proračuna opravlja preko računov, ki sestavljajo sistem enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljevanju EZR). **EZR občine je sistemski račun, ki ima vlogo skupnega transakcijskega računa vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna, ki so vključeni v sistem enotnega zakladniškega računa občine.** EZR občine vodi Banka Slovenije, v okviru posameznega enotnega zakladniškega računa pa so pri Upravi RS za javna plačila (v nadaljevanju UJP) odprti podračuni EZR za vse neposredne in posredne uporabnike občinskega proračuna. Ti lahko samostojno upravljajo s prostimi denarnimi sredstvi na podračunih in sicer tako, da jih nalagajo pri poslovnih bankah na podlagi pogodb.

8.1.2 Razkritje računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07) so za upravljavca sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljevanju EZRO) za leto 2015 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:

- nalaganje 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 nadaljevanju stanja podračunov PU EZRO).

8.2 Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

8.2.1 Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah (konto skupine 11)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavljajo sredstva na računih PU (občine, osnovne šole in javnega zavoda KSEVT) na dan 31.12.2015 v višini 314.961,91 EUR.

8.2.2 Kratkoročne terjatve iz financiranja (konto skupine 16)

Nezapadlih terjatev za obresti do Banke Slovenije na dan 31.12.2015 ni bilo.

8.2.3 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (konto skupine 24)

Stanje kratkoročnih obveznosti znaša 314.961,91 EUR in je sestavljeno iz obveznosti za presežek obresti za leto 2015 v višini 31,55 EUR (ki so bile v februarju 2016 nakazane na TRR Občine Vitanje, zato se obveznost izkazuje do Občine Vitanje) in obveznosti za stanja sredstev na računih ob koncu leta 2015 v skupni višini 314.930,36 EUR in ki jih zakladnica dolguje naslednjim PU:

- Osnovni šoli Vitanje – 24.125,43 EUR,
- Javnemu zavodu KSEVT – 5.729,90 EUR in
- Občini Vitanje – 285.075,03 EUR.

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

8.3.1 Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 1.

Tabela 1: 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)	31,55
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	0,67
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	30,88

8.3.2 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 leti 2014 in 2015 prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Letni učinki upravljanja za leti 2014 in 2015 (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2014	0,67
2015	31,55

8.4 Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznostih do njihovih virov po stanju na dan 31.12. za leti 2015 in 2014. V stolpcu 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2015, v stolpcu 5 pa podatki za leto 2014. Vsi podatki so vpisani v EUR (brez centov).

Opredelevitev vsebine bilance stanja, roki za sestavitev in njen pomen so predpisani v Zakonu o računovodstvu. Podrobnejša vsebina, členitev in oblika so predpisani v Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Vsebina kontov za izkazovanje posameznih vrst sredstev in obveznosti do njihovih virov je določena s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Navodila posameznih knjižb so opredeljena v Navodilu za označevanje vrst poslov in posameznih dogodkov upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine.

8.4.1 Sredstva

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve (AOP 012) so:

- dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah (AOP 014) vključuje znesek denarnih sredstev na računih proračunskih uporabnikov in presežek obresti v letu 2015, ki je hkrati enako stanju sredstev na TRR EZR;
- kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019) so terjatve za neplačane obresti za december 2015 do Banke Celje – A banke, vendar jih za ta mesec ni bilo;
- neplačani odhodki (AOP 021) - ta postavka izkazuje stanje neplačanih odhodkov obresti do PU.

8.4.1 Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev v bilanci so:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve (AOP 034) in
- lastni viri in dolgoročne obveznosti (AOP 044).

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so:

- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039) vključujejo znesek denarnih sredstev na računih proračunskih uporabnikov in presežek obresti v letu 2015, ki je hkrati enako stanju sredstev na TRR EZR in ki bo nakazan Občini Vitanje v februarju 2016;
- neplačani prihodki (AOP 042) pomenijo neplačane obresti za mesec december 2015, vendar jih za ta mesec ni bilo.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti so splošni sklad (AOP 045), kjer je prenesen presežek prihodkov nad odhodki EZR za leto 2015.

Na aktivnih kontih izvenbilančne evidence (AOP 033) in pasivnih kontih izvenbilančne evidence (AOP 061) so praviloma evidentirani dogodki upravljalca EZR (nočni depozit), ki pa se je v decembru 2015 ukinil, saj je A banka po prevzemu Banke Celje enostransko prekinila pogodbo o nočnem depozitu, zato na teh postavkah ne izkazujemo stanja.

8.5 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov

Podatki v obrazcu so izkazani v zneskih, kot so bili vknjiženi v poslovne knjige za leto 2015 in so v EUR brez centov. Prihodki in odhodki se v skladu z 15. členom Zakona o računovodstvu priznavajo z računovodskih načelom denarnega toka.

Prihodki so razčlenjeni na:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- transferne prihodke.

Nedavčni prihodki so plačila obresti na stanja EZR in obresti nočnega depozita. V letu 2015 te obresti znašajo 31,55 EUR.

Odhodki so razčlenjeni na :

- tekoče odhodke,
- tekoče transfere,
- investicijske odhodke,
- investicijske transfere.

Tekoči odhodki so :

- prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta v višini 0,67 EUR.

Na koncu leta 2015 se presežek prihodkov nad odhodki v višini 30,88 EUR prenese v splošni sklad, kar daje končni rezultat v višini 31,55 EUR in je enak presežku obresti za leto 2015.

Priloge:

- bilanca stanja,
- izkaz prihodkov in odhodkov,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- izkaz računa financiranja,
- izkaz in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil,
- neplačani odhodki po proračunskih postavkah na dan 31.12.2015,
- sklepi o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami,
- realizacija načrta razvojnih programov.