

VI/1. Obrazložitev odloka o zaključnem računu proračuna občine Radenci za leto 2006

Odlok o zaključnem računu proračuna občine Radenci za leto 2006 v svojih členih povzema sledeče:

1. člen navedenega odloka prikaže stanja bilance prihodkov in odhodkov, v kateri so zajeti vsi prihodki in vsi odhodki občine, tudi prihodki in odhodki obeh Krajevnih skupnosti. Skupni prihodki občine so bili v letu 2006 v višini 682,010.285 SIT ali 2,845.978,49 EUR. Skupni odhodki so bili v enakem obdobju v višini 661,238.996 SIT ali 2,759.301,44 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki je bil v bilanci 20,771.289 SIT ali 86.677,05 EUR.
2. člen prikazuje zaključni račun Računa finančnih terjatev in naložb za leto 2006. Skupni prihodki tega računa so v višini 434.596 SIT ali 1.813,54 EUR. To so prihodki iz naslova vračil depozitov iz preteklih let, ki so bili dani bankam ob najemu kreditov naših podjetnikov. Ta račun prikaže tudi ponovno dane depozite bankam in povečanja kapitalskih deležev. Skupaj je bilo za 25,000.000 SIT izplačil iz proračuna. Ta sredstva so bila vplačana kot kapitalski delež v skupnem podjetju za izgradnjo doma starejših občanov Radenci. Stanje na dan 31.12.2006 je negativno in izkazuje minus 24,690.404 SIT.
3. člen prikaže zaključni račun Računa financiranja proračuna Občine Radenci. V letu 2006 kljub načrtovani zadolžitvi občina ni najela kredita, tako je prikazano le odplačilo dolga v skupni višini 8,890.540 SIT ali 37.099,57 EUR. Prikazana so tudi odplačila po posameznem kreditu. Skupni dolg (glavnica) občine na dan 31.12.2006 po kreditih znaša 14,828.547 SIT ali 61.878,43 EUR.
Sprememba stanja sredstev na računih prikazuje znesek zmanjšanja sredstev glede na pretekla leta za 12,809.655 SIT ali 53.453,74 EUR. Razvidno je tudi zmanjšanje neto zadolžitve občine za višino odplačila glavnice, kar je navedeno v prvem odstavku te točke, navedeno je tudi zmanjševanje neto financiranja proračuna zaradi odplačila dolga in neizvršenega dodatnega zadolževanja občine.
Iz celotnega prikaza sledi stanje sredstev na računih občine na dan 31.12.2006 v višini 31,793.659 SIT ali 132.672,59 EUR.
4. Prikaz stanja rezerv oziroma rezervnega sklada občine, ki izkazuje stanje ob koncu leta 2006 v višini 8,729.751,00 SIT in prihodke med letom v višini 3,000.000 SIT. Sredstev rezerv v letu 2006 nismo uporabili. Vplačana so bila le dodatna sredstva.
5. V leto 2007 je bilo kot sredstva na računih prenesenih (presežek iz preteklih let, sredstva okoljske dajatve za vodo, sredstva taks občine in sredstva rezerv) 22.665.577,86 SIT ali 94.581,78 EUR kot sredstva na računih.

IV/2. Obrazložitev splošnega dela zaključnega računa proračuna občine Radenci za leto 2006

Odlok o proračunu občine Radenci za leto 2006 je Občinski svet Občine Radenci sprejel na 28. redni seji dne 25.05.2006. Sprememb oz. rebalansa proračuna na Občinskem svetu ni bilo. Bilo je več prerazporeditev proračuna:

- 30.06.2006 je bila opravljena 1. prerazporeditev proračunskih sredstev zaradi potrebe po zagotovitvi sredstev na postavkah, kjer je bilo že ob sprejemanju

proračuna ugotovljeno, da so planirana sredstva zagotovljena v premajhnem obsegu; Občinski svet pa ni pokazal volje za nadaljnja dogovarjanja in potrditev proračuna v obsegu, ki bi zagotavljal nemoteno izvrševanje,

- 21.08.2006 je bila opravljena 2. prerazporeditev sredstev zaradi zagotavljanja sredstev za poplačilo stroškov izdelave dokumentacije, potrebne za izgradnjo doma starejših občanov v Radencih,
- 23.08.2006 je bila opravljena že 3. prerazporeditev proračuna zaradi zagotavljanja sredstev za obnovo sanitarij v Vrtcu Radenci,
- 29.12.2006 je bila opravljena zadnja 4. prerazporeditev proračunskih sredstev, ki je v večji meri nadomestila nujno potreben rebalans proračuna. Tega ni bilo in je bilo potrebno sredstva prerazporediti tako, da bo izvrševanje proračuna ob koncu leta v okviru veljavnega proračuna. Vseh prekoračitev pa se tudi s prerazporeditvijo sredstev s postavk za katere je bilo ugotovljeno, da bodo do konca leta prihranki na postavke, kjer smo ugotavljali primanjkljaj, ni bilo mogoče pokriti.

Ob koncu leta na 2. redni seji novoizvoljenega Občinskega sveta je bila opravljena še prevedba veljavnega proračuna Občine Radenci za leto 2006 po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Veljavnost prevedbe je bila z dnem objave v Uradnem glasilu slovenskih občin št. 26 z dne 29.12.2006.

Razlago odstopanj dajemo za skupine kontov na prihodkovni in odhodkovni strani proračuna, kjer je nominalno (zneskovno) večje odstopanje kot 1 mio SIT oz. kjer je odstopanje večje kot + ali – 5%.

PRIHODKI

- 7000 - Dohodnina je bila v letu 2006 glede na veljavni proračun večja za 4,1%. Nominalno je k dvigu največ prispevala Dohodnina iz dohodkov iz drugega pogodbenega razmerja, Dohodnina od dohodka iz dejavnosti, Dohodnina od pokojnin, nadomestil in drugih dohodkov iz naslova obveznih prispevkov in Dohodnina od dividend.
- 7030 - Davki na nepremičnine so skupno nižji od veljavnega proračuna za 1,7%. Vzrokov za nižje davke na nepremičnine je več. V preteklih letih smo zaračunavali Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča tudi podjetjem v javni lasti za javno infrastrukturo (Elektro, Telekom). Tem je bilo potrebno zaračunano nadomestilo skupaj z zamudnimi obrestmi vrniti. Skupno smo vrnilo za 2,393 tisoč tolarjev zamudnih obresti več kot smo jih zaračunali in 4,505 tisoč tolarjev nadomestila, ki je bilo zaračunano pravnim osebam.
- 7032 - Davki na dediščine in darila so glede na veljavni proračun realizirani za 660% v višjem obsegu. Predvidevamo, da k temu prispeva predvsem trgovina z kmetijskimi zemljišči in gozdom preko darilnih pogodb.
- 7033 – Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje so večji od veljavnega proračuna za 10,7%. Med temi davki je bil realiziran neplaniran Davek na promet nepremičnin – od pravnih oseb, ki se realizira ob prodaji stavbnih zemljišč in ob nakupih kmetijskih zemljišč s strani pravnih oseb.
- 7044 Davki na posebne storitve, kamor spada Davek na dobitke od iger na srečo je realiziran le v obsegu 49,6% glede na veljavni proračun.
- 7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev so v skupnem realizirani le v višini 57,8%. Med temi je Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda zaradi dobrih rezultatov čiščenja na čistilni napravi realizirana le v višini 15,987 tisoč tolarjev. To predstavlja za 34,2% manjšo realizacijo od veljavnega proračuna. Okoljska dajatev iz odpadne vode za leto 2003 – vračilo države ni bila realizirana, saj iz našega proračuna ni bila realizirana direktno v proračun države. Realizacija Turistične takse je bila prav tako nižja kot smo načrtovali za cca 1,38 tisoč tolarjev ali v višini 93,1%. Vzrok

nižjega obsega te takse je v manjšem številu gostov. Pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest so glede na plan večje za 52,6%, Drugih komunalnih taks nismo realizirali. Večja od načrtovane je bila tudi Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov za 11,1% ali 1,111 tisoč tolarjev. Ta dajatev je glede na odločbo države v celoti vložena v izgradnjo odlagališča odpadkov v Puconcih.

- 7102 – Prihodki od obresti so zaradi nižjega obsega sredstev na računu proračuna bili glede na plan nižji za 49%,
- 7103 – Prihodki od premoženja so glede na veljavni proračun realizirani v višini 89%. Med temi so glede na načrtovane nižji Prihodki od najemnin za stanovanja za 3,8% in nominalno precej več Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo. Ti so glede na planirane nižji za 14,8% ali nominalno za cca 4,6 mio SIT.
- 7111 – Upravne takse in pristojbine so glede na načrtovano nižje za 32%,
- 7120 – Globe in druge denarne kazni med katerimi občina prejema le Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je bila realizacija le v obsegu 16,7%.
- 7130 – Prihodki od prodaje blaga in storitev so v skupnem realizirani za 34,8% višje, kot smo načrtovali. Večji so prihodki od pokopališča Radenci za 53,9%, prav tako so večji prihodki od pokopališča na Kapeli za 32,1%. V skupnem je to 34,8%.
- 7141 – Drugi nedavčni prihodki so realizirani le v obsegu 41,6% glede na plan. Vzrokov za nižjo realizacijo od načrtovane je več: V času sprejemanja proračuna so bili prihodki iz naslova Občinskih taks za uporabo kanalizacije in Občinskih taks za čiščenje odpadnih voda postavljeni nerealno visoko. Že takrat je bilo za pričakovati, da največji neplačniki teh dveh občinskih dajatev brez rešitve na sodišču ne bodo plačali dolgovanih taks. Prav tako je bil nerealno visoko postavljen Prihodek iz naslova komunalnega prispevka, če je bilo znano, da gradbenega dovoljenja brez projektov ne more biti in tudi obračuna komunalnega prispevka ne (predvidena gradnja doma starejših občanov v Radencih). Prihodki iz naslova priključnin na vodovod in kanalizacijo so bili prav tako zaradi nepriključevanja na novozgrajen vodovod proti Murščaku in zgrajeno kanalizacijo v Šratovcih realizirani le v višini 60,5%.
- 7200 – Prihodki od prodaje zgradb in prostorov – so realizirani le v obsegu 19,5% od načrtovanih. Realizirali smo le anuitete od prodanih stanovanj po »Jazbinškovem zakonu«, drugih dveh načrtovanih prodaj pa ni bilo realiziranih.
- 7221 – Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč so bili realizirani le 8,5%. Prodana so bila ti manjša zemljišča v skupni vrednosti 1,439 tisoč tolarjev od načrtovanih 17 mio SIT.
- 7300 - Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb in 7301 – Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb so bile dane le KS Radenci za obnovo kapelice v Rihtarovcih in izvedbo 900 letnice omembe naselja Boračeva. Realizirane so bile za 42,8% v večjem obsegu od načrtovanega.
- 7400 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna so realizirana nominalno za 63,749 mio SIT v nižjem obsegu od načrtovanega ali le 69%. Tako smo glede na izračun primerne porabe v mesecu Septembru 2006 prejeli za 16,9 mio SIT manj od načrtovanega, zaradi neizpeljanega rebalansa proračuna s katerim bi prikazali bolj realne podatke nismo izvzeli prihodkov za načrtovano investicijo Odvodnjavanje Radenci – jug, nismo pa tudi prejeli načrtovanih interventnih sredstev za obnovo Osnovne šole Radenci malo pred volitvami. Realizirali smo le 15,2 mio SIT iz naslova sredstev države za regionalni razvoj.
- 7403 – Prejeta sredstva iz javnih skladov – sredstva za sanacijo odlagališča Hrastje Mota niso bila realizirana zaradi nasprotovanja plačevanju dela stroškov s pogodbo vezane delniške družbe iz naše občine, ki ob sanaciji odlagališča mora prispevati svoj delež glede na količino deponiranih odpadkov na navedenem odlagališču.

Skupno so prihodki po bilanci prihodkov in odhodkov realizirani v višini 682.010.285,00 SIT ali 82% glede na veljavni proračun..

ODHODKI

V bilanci prihodkov in odhodkov, to je v splošnem delu zaključnega računa proračuna so odhodki prikazani skupno. Dejansko ni razvidno za kakšne namene in kdo je proračunski uporabnik določenega odhodka. Glede na to bodo v tem delu obrazloženi odhodki po bilanci prihodkov in odhodkov skupno, obrazložen bo Račun finančnih terjatev in naložb in Račun financiranja.

Skupno po bilanci prihodkov in odhodkov je bilo za 661.238.996 SIT odhodkov ali 77,5% načrtovanega. Pri:

- 40 – Tekočih odhodkih smo glede na veljavni proračun realizirali za 7,1% več odhodkov od načrtovanih. Največ so k prekoračitvi prispevali 402 – Izdatki za blago in storitve. Ti odhodki so bili realizirani za 11,2% v večjem obsegu od načrtovanega.
- 41 – Tekočih transferih smo realizirali za 3,9% več odhodkov od načrtovanih. Največ so k povečanju prispevali 411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom (med temi subvencioniranje stanarin in izplačila družinskemu pomočniku) in 413 – drugi tekoči domači transferi (med temi največ Tekoči transferi v javne zavode – Vrtec Radenci).
- 42 – Investicijskih odhodkih smo realizirali le 26,1% načrtovanih odhodkov. Največji izpad je pri 4204 – Novogradnjah, rekonstrukcijah in adaptacijah, velik izpad je pri 4205 – Investicijskem vzdrževanju in obnovah, 4206 – Nakupih zemljišč in naravnih bogastev in pri 4208 – Študijah o izvedljivosti projektov, projektnih dokumentacijah, nadzoru in investicijskem inženiringu.
- 43 – Investicijskih transferih smo realizirali prav tako le 49,1% načrtovanega. Izpad je pri 431 – investicijski transferi pravnih in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, velik izpad pa je tudi pri 432 – Investicijskih transferih proračunskim uporabnikom.
- III. del splošnega dela proračuna, to je Proračunski presežek izkazuje ob koncu leta 2006 stanje v višini 20,771.289 SIT.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB izkazuje:

- 750 - Prejeta vračila danih posojil – depozitov finančnim institucijam, ki smo jih v preteklosti ob kreditiranju drobnega gospodarstva deponirali pri bankah za dosego nižje obrestne mere kreditojemalca. Realizirali smo le 43,5% načrtovanih vračil. Nižja realizacija je dosežena zaradi odplačil nekaterih kreditov najetih v preteklosti predčasno in zaradi premaknjene roka odplačil nekaterih kreditojemalcev. Tako je bila realizacija že v letu 2005 ali bo šele v letu 2007.
- 440 – Dana posojila finančnim institucijam – dani depoziti finančnim institucijam, ki jih ob kreditiranju drobnega gospodarstva deponirali pri bankah. Glede na načrtovano smo realizirali le 6,3% predvidenih depozitov.
- 441 – Povečanje kapitalskih deležev in finančne naložbe – smo realizirali v predvidenem obsegu. Po navedbah finančnih strokovnjakov Javnega sektorja je razmerje v podjetju DOSOR, ki ga ima Občina in Hypo banka nesmiselno. Ob takšni strukturi kapitala ni mogoče upravljanje, tako je verjetno tudi v tem eden izmed vzrokov za počasnost pri zidavi našega doma.
- VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev v negativnem stanju v višini 24,690.404 SIT. To pomeni da smo več vlagali kot smo prejeli vračil. Pokritje tega negativnega rezultata Računa finančnih terjatev in naložb je mogoče le iz bilance prihodkov in odhodkov, Računa financiranja in ostanka sredstev na računih iz preteklosti.

RAČUN FINANCIRANJA izkazuje:

- 500 – Domače zadolževanje – predvideno – ki pa ni bilo izvedeno, saj se ni bilo mogoče zadolžiti za namene (vplačilo deleža občine v skupno družbo DOSOR) za katere smo predvidevali zadolžitev ob sprejemanju proračuna. Zadolžiti se ni bilo mogoče tudi zaradi nesprejetega Zaključnega računa proračuna za leto 2005. Ta je bil potrjen šele ob koncu leta 2006.
- 550 – Odplačilo domačega dolga, ki je bilo realizirano v višini 97,8% predvidenega obsega. Potrebno je povedati da so bile vse anuitete pravočasno plačane.
- IX. Sprememba stanja sredstev na računih, ki skozi Bilanco prihodkov in odhodkov, Račun finančnih terjatev in naložb in Račun financiranja prikazuje negativno stanje v višini 12,809.655 SIT. Ta primankljaj je bil pokrit s sredstvi na računih na dan 31.12. preteklega leta. To stanje je prikazano pod točko XII. – Stanje sredstev na računih na dan 31.12. preteklega leta.

IV/3 Obrazložitev posebnega dela zaključnem računu proračuna občine Radenci za leto 2006

Posebni del zaključnega računa proračuna občine Radenci sestavljajo realizirani finančni načrti po postavkah za:

- 100 - Občinski svet;
- 200 - Nadzorni odbor;
- 300 - Župana;
- 400 - Občinsko upravo;
- 500 - Krajevno skupnost Radenci;
- 600 - Krajevno skupnost Kapela.

Pred obrazložitvami po posameznih realizacijah finančnih načrtov je potrebno povedati, da je bila ob koncu leta 2006 opravljena prerazporeditev sredstev med tekočimi odhodki, tekočimi transferi in investicijskimi odhodki, tako, da so bili v glavnem primankljaji pokriti.

Podajamo obrazložitve proračunskih postavk, kjer je prekoračitev ali realizacija glede na sprejeti oz. veljavni proračun večja oz. manjša kot 5% ali nominalno večja ali manjša kot 1 mio SIT.

100 OBČINSKI SVET

- 01004 – Financiranje političnih strank – realizirano 81,7% glede na veljavni proračun. Nižja realizacija je dosežena zaradi volitev v letu 2006 in nove prerazporeditve sredstev po posameznih strankah glede na dosežen rezultat na volitvah.
- 01006 – Mednarodno sodelovanje – ni bilo realizacije. Sredstva so bila prerazporejena ob zadnji prerazporeditvi sredstev proračuna.

V skupnem je finančni načrt Občinskega sveta realiziran v višini 97,5%.

200 NADZORNI ODBOR

- 02001 – Nagrade za delo v Nadzornem odboru so bile glede na veljavni proračun realizirane v višini 99%.

300 ŽUPAN

V celoti gledano je finančni načrt Župana realiziran v višini veljavnega proračuna. S prerazporeditvami ob koncu leta so bili pokriti manjki pri:

- 03001 – Nagrada za nepoklicno funkcijo župana in
- 03002 – Nagrada za nepoklicno funkcijo podžupanov.

Ti dve postavki smo ob sprejemu proračuna planirali na dobo 10 mesecev zaradi izvedbe volitev. Ker pa je bila predaja funkcij šele ob koncu leta je prejel stari župan nagrado do datuma predaje funkcije. Podžupana pa sta prejela nagrado do datuma volitev – tudi za obdobje do 22.10.

- 03007 – Notranji nadzor proračuna – kot postavka ni bila realizirana, saj po potrditveni seji časovno ni bilo mogoče izvršiti javnega naročila in izvesti revizije poslovanja v letu 2006.

400 OBČINSKA UPRAVA

Obrazložitev dajemo za postavke po področjih, ki odstopajo od veljavnega proračuna:

06 – Lokalna samouprava:

- 04010 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v občinski upravi so realizirane glede na veljavni proračun v višini 91,3%. Nižja realizacija je zaradi neizvedene načrtovane nove zaposlitve v upravi.
- 04011 – Prispevki delodajalca in davek iz plač je realizirana samo 89,9%. Realizacija je nižja od načrtovane iz enakega vzroka kot pri prejšnji postavki.
- 04013 – Izdatki za blago in storitve za delo v upravi je prekoračena za 17,1% glede na veljavni proračun. Prekoračitev je zaradi realizacije konta 402920 – Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo. Iz tega konta so bili pokriti računi za dela odvetnikov, ki so bila naročena s strani odgovorne osebe Občine.
- 04017 – Nakup strojne in programske računalniške opreme v upravi – je zaradi padanja cen navedene opreme realizirana v višini 77,7%,
- 04018 – Nakup druge opreme v upravi je kot postavka realizirana v višini 34% veljavnega proračuna. Predvideni nakupi opreme niso bili izvedeni.

07 – Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

- 04022 – Izdelava načrta zaščite in reševanja je realizirana do 31.12.2006 v višini 85,9%.
- 04026 – Požarna taksa se kot postavka v letu 2006 zaradi nedogovorjene razdelitve sredstev na Odboru za razpolaganje s sredstvi požarne takse ni realizirala. Sredstva so namenska in so prenesena v proračun leta 2007.
- 04029 – Sofinanciranje nakupa gasilske opreme za društva v letu 2006 ni bilo realizirano. Vsi postopki, ki jih zahteva Zakon o javnih financah in Zakon o javnih naročilih za sprostitev teh sredstev iz proračuna Občine niso bili izpolnjeni. Sredstva tako niso bila realizirana.

10 – Trg dela in delovni pogoji

- 04035 – Javna dela v osnovnih šolah, 04036 – Javna dela VDC, CSG in ostalo in 04037 – Javna dela Centra za socialno delo moramo kot postavke gledati skupno. Ob prevedbi proračuna na novo obliko je bilo na nekaterih postavkah izkazano nepravilno stanje in bi moralo biti na drugi postavki. Tako bi bilo mogoče s prerazporeditvijo – seveda še pred koncem leta – uravnovesiti vse tri navedene proračunske postavke.

13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

- 04054 – Tekoče vzdrževanje lokalnih cest je realizirano glede na veljavni proračun in glede na prekomerno naročanje vzdrževanja v obsegu 191,6% veljavnega proračuna. Nominalno to pomeni 7,3 mio SIT. Argumentirane obrazložitve zakaj so bila dela naročena v tej višini strokovna služba za finance in računovodstvo ne more dati.
- 04055 – Tekoče vzdrževanje javnih poti in objektov ob njih je realizirano prav tako za 56,1% v večjem obsegu od veljavnega proračuna. Argumentirane obrazložitve zakaj

so bila dela naročena v tej višini strokovna služba za finance in računovodstvo ne more dati.

- 04062 – Ureditev ceste Kajuhova ulica – Kerec je zaradi počasnosti izvajanja investicije do konca leta 2006 bilo realizirana za 30,6% v nižjem obsegu od načrtovanega.
- 04064 – Preplastitev javne poti Sp. Kocjan in sanacija plazu na cesti je investicija, ki ni bila realizirana. Za izvedbo je bila že sklenjena pogodba, ki pa bi naj bila prenesena v leto 2007. Pri investiciji je bila realizirana le pridobitev projektne dokumentacije.
- 04066 – Ureditev prehoda iz Kapelske ceste na Finžgarjevo ulico – investicija je bila s prvo prerazporeditvijo proračuna izvzeta iz proračuna.
- 04067 – Izgradnja in ureditev cestne in komunalne infrastrukture v Poslovni coni Radenci je bila realizirana v višini 72% načrtovanih sredstev. Investicija ni bila prenesena v leto 2007.
- 04068 – Ureditev odstavnih pasov pri Vrtcu v Radencih in Janževem Vrhu – je bila kot investicija realizirana le v Radencih. V letu 2006 v višini le 3,3%. Ureditev ob vrtcu v Radencih je zapadla v plačilo v letu 2007.
- 04069 – Asfaltne grbine v okolici vrtcev in šol – do 31.12. na tej postavki ni bilo realizacije.
- 04070 – Električna energija za javno razsvetljava je kot postavka realizirana zaradi porabe elektrike za 9,7% v večjem obsegu od načrtovanega.

14 - Gospodarstvo

- 04081 – Ureditev neprometnih označb in info tabel – ni bilo realizacije;

15 – Varovanje okolja in naravne dediščine

- 04085 - Izgradnja ZSC Puconci – sofinanciranje iz državne takse – realizirano je bilo glede na obseg zbranih sredstev te dajatve za 11,1% v večjem obsegu od načrtovanega.
- 04087 – Odvoz kosovnih in nevarnih odpadkov – realizacije ni bilo
- 04092 – Izgradnja kanalizacije Šratovci – investicija je bila v letu 2006 izvedena. Plačilni rok za celotno izvedbo je prenesen v leto 2007.
- 04093 – Transferi okoljske dajatve za vodo zavezancu ali državi – realizacija je bila v obsegu odmerjene Okoljske dajatve za vodo za leto 2005. Ta je bila nakazana zavezancu za zbiranje te dajatve, to je SIM Radenci d.o.o., ki je zaradi nepridobljene odločbe o oprostitvi moral sredstva nakazati v državni proračun.
- 04095 – Odvodnjavanje območja Radenci – jug kot investicija v letu 2006 ni bila realizirana. Pridobljena je bila le prenovljena projektna dokumentacija. Realizacija postavke je v višini 1,2% veljavnega proračuna.

16 – prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

- 04101 – Vzpostavitev prostorsko informacijske baze je investicija, ki bi posodobila prostorsko informacijsko bazo Občine. Delno je bila izvedena posodobitev. Realizacija postavke je bila v višini 70,2% veljavnega proračuna.
- 04102 – Sprejem in ažuriranje prostorskih aktov je kot postavka realizirana le v višini 36% veljavnega proračuna.
- 04107 – Vodni prispevki iz vodnih izgub je bil iz proračuna izvzet ob prvi prerazporeditvi proračunskih sredstev;
- 04108 – Vodooskrba občine – raziskave, monitoring, vrtine – postavka ni bila realizirana,
- 04109 – Projekti za vodovod Kapelski Vrh – Murščak – oskrbni kraki – postavka ni bila realizirana;
- 04114 – Vzdrževanje zdraviliških parkov – občinski del – sredstva postavke so bila prerazporejena ob prvi prerazporeditvi sredstev proračuna;

- 04125 – Nakup zemljišč je bil realiziran le v višini 13,6% veljavnega proračuna.
- 18 – Kultura, šport in nevladne organizacije
- 04146 – OI JSKD G. Radgona – je bila kot postavka realizirana do 31.12. v višini 86,4%.
 - 04150 – Podpora drugim društvom je bila realizirana v višini 87,8% veljavnega proračuna;
 - 04157 – Vzdrževanje športnih objektov je prekoračeno kot postavka za 127,2%. Pred prekoračitvijo niso bila zagotovljena sredstva s prerazporeditvijo. Nominalno to pomeni za 1,9 mio SIT.
 - 04158 – Obnova športnega igrišča pri OŠ Radenci kot postavka namensko ni bila realizirana. Sredstva so bila porabljena v višini 29,2%.
 - 04159 – Projekt za ureditev ŠC Slatina – je bil pridobljen, plačilni rok za projekte je padel v leto 2007.
- 19 – Izobraževanje
- 04165 – Vrtec Radenci – tekoči stroški je kot postavka realizirana za 7,8% v višjem obsegu od veljavnega proračuna. Višjo realizacijo je omogočil sklep Občinskega sveta, da bo v oddelkih do normativa števila otrok pokrivala stroške Občina.
 - 04166 – Obnova enot Vrta Radenci – je bila izvedena v višini 55,2% v letu 2006 del investicije pa je bil v plačilo prenesen v leto 2007.
 - 04168 – Vrtci izven Občine Radenci - stroški teh vrtcev so bili zaradi stalne rasti cen vrtcev po drugih občinah realizirani za 27% v večjem obsegu od zagotovljenih sredstev v veljavnem proračunu.
 - 04178 – Sanacija Osnovne šole Radenci – ni bila realizirana. Pridobljena je bila projektna dokumentacija, tako je skupna realizacija v višini 1,4%. Del sanacije bo realiziran v letu 2007.
- 20 – Socialno varstvo
- 04207 – Družinski pomočnik – realizacija sredstev te postavke je prekoračena za 53,4%. Ob koncu leta je Center za socialno delo izdal odločbo, ki je zahtevala pokrivanje nadomestila iz proračunskih sredstev od dneva vložitve vloge. Ta poračun je prinesel prekoračitev postavke.
 - 04211 – Pogrebni stroški so bili do konca leta večji od zagotovljenih v veljavnem proračunu za 37%. Na te stroške nimamo vpliva.
 - 04212 – Subvencije stanarin je strošek, ki je bil do konca leta realiziran za 12,2% v večjem obsegu od zagotovljenih sredstev v proračunu. Zaradi večje socialne stiske prebivalstva in tudi ohlapnih kriterijev države so stroški stalno večji.
 - 04216 – Humanitarna društva in zavodi – je bila kot postavka realizirana za 16,3% v nižjem obsegu od veljavnega proračuna.
- 23 – Intervencijski programi in obveznosti
- 04230 – Tekoča proračunska rezervacija je bila do konca leta prerazporejena v celoti.

500 KRAJEVNA SKUPNOST RADENCI

Realizacija finančnega načrta KS Radenci je v celoti izvedena skozi integralni Proračun občine. Tako je vidno izvrševanje finančnega načrta v celoti, in sicer:

04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

- 05001 – Stroški 900 letnice omembe Boračeve – so glede na veljavni proračun večji za 44,3%. Potrebno je dodati, da so bila tudi zbrana donatorska sredstva za izvedbo te proslave precej večja od načrtovanih.

06 – Lokalna samouprava

- 05002 – Tekoči odhodki za delovanje KS Radenci so bili glede na planirane večji za 10,4%. K povečanju je nominalno največ prispeval konto 402999 – Drugi operativni odhodki.

13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

- 05005 – Tekoče vzdrževanje javnih poti in objektov ob njih je zaradi znanih dogodkov bilo realizirano za 13,6% v večjem obsegu od načrtovanega.

16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

- 05010 – Stroški tekočega vzdrževanja pokopališča Radenci so bili glede na zagotovljena sredstva v finančnem načrtu prekoračeni za 72,1%. Največji strošek je bil s samim tekočim vzdrževanjem pokopališča.
- 05011 – Pot na pokopališču in temelji spomenikov – je bila investicija za katero zaradi večje realizacije tekočih postavk ni bilo več zagotovljenih sredstev. Pogodba je bila podpisana in dela izvršena. Plačilni rok je zapadel v leto 2007.

18 – Kultura, šport in nevladne organizacije

- 05015 – Obnova kapelice Rihtarovci odhodkovno ni bila realizirana. Sredstva so bila zbrana z donacijami fizičnih in pravnih oseb. Investicijsko je bila investicija izvedena.
- 05020 – Sredstva za delovanje društev in ostali transferi. Realizacija te postavke je bila prekoračena za 19,1% glede na veljavni proračun.

600 KRAJEVNA SKUPNOST KAPELA

Realizacija finančnega načrta KS Kapela je v celoti izvedena skozi integralni Proračun občine. Tako je vidno izvrševanje finančnega načrta v celoti, in sicer:

06 – Lokalna samouprava

- 06001 – Tekoči odhodki za delovanje KS Kapela so bili glede na planirane večji za 12,6%. K povečanju je nominalno največ prispeval konto 402999 – Drugi operativni odhodki.

13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

- 06005 – Tekoče vzdrževanje javnih poti in objektov ob njih je zaradi znanih dogodkov bilo realizirano za 75,8% v večjem obsegu od načrtovanega.

16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

- 06010 – Stroški tekočega vzdrževanja pokopališča Radenci so bili glede na zagotovljena sredstva v finančnem načrtu prekoračeni za 14,3%. Največji strošek je bil s samim tekočim vzdrževanjem pokopališča.

18 – Kultura, šport in nevladne organizacije

- 06015 – Obnova sakralnih spomenikov je bila realizirana kot avtorski honorar. Izvedena je bila obnova križa na pokopališču.

400 OBČINSKA UPRAVA

Ekonomska klasifikacija predvideva, da se konti skupine 44 – Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev in 55 – Odplačila dolga vodijo v Računu finančnih terjatev in naložb oz. v Računu financiranja. Tako se nahajajo za Bilanco prihodkov in odhodkov in so navedeni tudi v drugem delu zaključnega računa na koncu. Obrazložitev realizacije, kjer je enaka predvideni ni. Obrazlagamo samo odstopanja, in sicer:

14 – Gospodarstvo

- 04075 – Razvoj drobnega gospodarstva – depoziti za kredite in mikrokrediti – je bila odhodkovno realizirana le v višini 6,3% veljavnega proračuna. Povpraševanja po občinskih kreditih in sredstvih za mikrokredite v letu 2006 ni bilo.

IV/4 Obrazložitev realizacije načrta razvojnih programov s poslovnim poročilom za leto 2006.

Posebej obrazlagali realizacije načrta razvojnih programov v letu 2006 ne bomo. Obširno in podrobno jo obrazlaga Poslovno poročilo za leto 2006, ki se nahaja takoj za to obrazložitvijo.

Priloga:

- Poslovno poročilo

IME UPORABNIKA: OBČINA RADENCI
SEDEŽ UPORABNIKA: Radgonska cesta 9
9252 RADENCI

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 75.110
ŠIFRA UPORABNIKA: 76007
MATIČNA ŠTEVILKA: 5880297

POSLOVNO POROČILO

od 1. januarja do 31. decembra 2006

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

Odlok o proračunu občine Radenci za leto 2006 je bil sprejet na 28. redni seji Občinskega sveta občine Radenci dne 25.05.2006. Objavljen je bil v Uradnem glasilu slovenskih občin št. 13 z dne 31.05.2006. Sprememb proračuna oz. rebalansa v letu 2006 ni bilo. Opravljenih je bilo le nekaj prerazporeditev proračuna, in sicer:

- 30.06.2006 je bila opravljena 1. prerazporeditev proračunskih sredstev zaradi potrebe po zagotovitvi sredstev na postavkah, kjer je bilo že ob sprejemanju proračuna ugotovljeno, da so planirana sredstva zagotovljena v premajhnem obsegu; Občinski svet pa ni pokazal volje za nadaljnja dogovarjanja in potrditev proračuna v obsegu, ki bi zagotavljal nemoteno izvrševanje,
- 21.08.2006 je bila opravljena 2. prerazporeditev sredstev zaradi zagotavljanja sredstev za poplačilo stroškov izdelave dokumentacije, potrebne za izgradnjo doma starejših občanov v Radencih,
- 23.08.2006 je bila opravljena že 3. prerazporeditev proračuna zaradi zagotavljanja sredstev za obnovo sanitarij v Vrtcu Radenci,
- 29.12.2006 je bila opravljena zadnja 4. prerazporeditev proračunskih sredstev, ki je v večji meri nadomestila nujno potreben rebalans proračuna. Tega ni bilo in je bilo potrebno sredstva prerazporediti tako, da bo izvrševanje proračuna ob koncu leta v okviru veljavnega proračuna. Vseh prekoračitev pa se tudi s prerazporeditvijo sredstev s postavk za katere je bilo ugotovljeno, da bodo do konca leta prihranki na postavke, kjer smo ugotavljali primanjkljaj, ni bilo mogoče pokriti.

Ob koncu leta na 2. redni seji novoizvoljenega Občinskega sveta je bila opravljena še prevedba veljavnega proračuna Občine Radenci za leto 2006 po programski

klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Veljavnost prevedbe je bila z dnem objave v Uradnem glasilu slovenskih občin št. 26 z dne 29.12.2006.

Proračun Občine Radenci opredeljuje sledeče neposredne uporabnike:

- Občino Radenci, Radgonska cesta 9, Radenci, ustanovljena na osnovi Zakona o lokalni samoupravi,
- Krajevno skupnost Radenci, Zdraviliško naselje, Radenci, ustanovljena kot ožji del občine. Naloge, organizacija in delovanje ter pravni status ožjega dela občine Radenci so določeni s Statutom občine Radenci (Ur. obj. Občine Radenci št. 1/99),
- Krajevno skupnost Kapela, Kapelski Vrh 90, Radenci, ustanovljena kot ožji del občine. Naloge, organizacija in delovanje ter pravni status ožjega dela občine Radenci so določeni s Statutom občine Radenci (Ur. obj. Občine Radenci št. 1/99),

Posredni uporabniki proračuna občine Radenci so:

- Osnovna šola Radenci, Radgonska cesta 10, Radenci, ustanovljena z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda osnovna šola Radenci (Ur. l. RS št. 42/97),
- Osnovna šola Kapela, Kapelski Vrh 95, Radenci, ustanovljena z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda osnovna šola Kapela (Ur. l. RS št. 42/97),
- Vrtec Radenci, Titova cesta 1, Radenci, ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda vrtec Radenci (Ur. l. RS št. 43/97),
- Ljudska univerza, Trg svobode 4, Gornja Radgona, ustanovljena z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda ljudska univerza Gornja Radgona (Ur. l. RS št. 28/99),
- Glasbena šola, Partizanska cesta 25, Gornja Radgona, ustanovljena z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda glasbena šola Gornja Radgona (Ur. l. RS št. 63/98),
- Osnovna šola dr. Janko Šlebinger, Meistrov trg 2, Gornja Radgona, ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda osnovna šola Dr. Janka Šlebingerja Gornja Radgona (Ur. l. RS št. 63/98),
- Zdravstveni dom Gornja Radgona, Partizanska cesta 40, Gornja Radgona, ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda zdravstveni dom Gornja Radgona (Ur. l. RS št. 28/99).
- Javni zavod »Zavod za turizem in šport Radenci«, Radgonska cesta 10, ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda »Zavod za turizem in šport Radenci« (Ur. Obj. Občine Radenci št. 32/04)

2. Dolgoročni cilji Občine Radenci za leto 2006 so bili predloženi z Načrtom razvojnih programov. Ta načrt obsega:
v SIT

07039001	Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04021	Nakup opreme za zaščito in reševanje	1.000.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04062	Ureditev ceste Kajuhova ulica - Kerec	4.500.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04063	Ureditev ceste v Okoslavcih	12.876.000
13029004	Cestna razsvetljava	

04073	Izgradnja javne razsvetljave v naselju Hrastje Mota	1.500.000
15029002	Ravnanje z odpadno vodo	
04092	Izgradnja kanalizacije Šratovci	18.000.000
15049001	Načrtovanje, varstvo in urejanje voda	
04095	Odvodnjavanje območja Radenci - jug	65.000.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04065	Rekonstrukcija križišča pri OŠ Kapela	20.000.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04066	Ureditev prehoda iz Kapelske ceste na Finžgarjevo ulico	4.500.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04067	Izgradnja in ureditev cestne in komunalne infr. v Poslovni coni Radenci	10.000.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04068	Ureditev odstavnih pasov pri Vrtcu v Radencih in Janževem Vrhu	9.060.000
14039002	Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	
04081	Ureditev neprometnih označb in info tabel	250.000
18049004	Programi drugih posebnih skupin	
04151	Ureditev prostorov za Radioamatere	500.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04178	Sanacija Osnovne šole Radenci	50.000.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04064	Preplastitev javne poti Sp. Kocjan in sanacija plazua na cesti	5.000.000
13029003	Urejanje cestnega prometa	
04069	Asfaltne grbine v okolici vrtcev in šol	2.000.000
18059001	Programi športa	
04158	Obnove in rekonstrukcije športnih objektov	4.000.000
19029001	Vrtci	
04166	Obnova enot Vrtca Radenci	2.000.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04180	Obnova športnega poda v OŠ Kapela	5.136.286
16069002	Nakup zemljišč	
04125	Nakupi zemljišč	4.835.000
16039001	Oskrba z vodo	
04108	Vodooskrba občine - raziskave, monitoring, vrtine	8.000.000
07039001	Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04022	Izdelava načrta zaščite in reševanja	1.000.000
16029003	Prostorsko načrtovanje	
04102	Sprejem in ažuriranje prostorsko izvedbenih aktov	3.500.000
16039001	Oskrba z vodo	
04109	Projekti za vodovod Kapelski Vrh - Murščak - oskrbni kraki	1.200.000
16039005	Druge komunalne dejavnosti	
04113	Razni projekti za izgradnjo komunalne infrastrukture	2.000.000
18059001	Programi športa	
04159	Projekt za ureditev ŠC Slatina	1.000.000
16029003	Prostorsko načrtovanje	
04101	Vzpostavitev prostorsko informacijske baze	2.000.000
16039005	Druge komunalne dejavnosti	
04112	Baza podatkov za NUSZ	850.000
07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04026	Požarna taksa	1.605.830

07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04028	Sofinanciranje ureditve gasilskega doma Hrastje Mota	1.000.000
07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04029	Sofinanciranje nakupa gasilske opreme za društva	10.000.000
18049004	Programi drugih posebnih skupin	
04152	Sofinanc. Izgradnje doma društva Paraplegikov Pomurja	500.000
11029002	Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	
04046	Razvojni program Prlekije	420.000
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki	
04085	Izgradnja ZSC Puconci - sofinanc. iz državne takse	10.000.000
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki	
04086	Izgradnja ZSC Puconci - sofinanc. iz sredstev proračuna občine	3.600.000
15029002	Ravnanje z odpadno vodo	
04093	Transferi okoljske dajatve za vodo v državni proračun	50.210.000
17029001	Dejavnost zdravstvenih domov	
04130	Sof. kliničnega laboratorija in ambulate za pljučne bolezni v ZD GR	1.604.000
19029001	Vrtci	
04167	Sofinanciranje opreme v enotah Vrtca Radenci	1.985.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04181	Oprema OŠ Radenci	2.575.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04182	Oprema OŠ Kapela	2.010.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04183	Oprema v OŠ Dr. Janko Šlebinger	100.500
19039001	Osnovno šolstvo	
04184	Investicija v OŠ dr. Janko Šlebinger	1.027.460
19039002	Glasbeno šolstvo	
04191	Oprema v glasbeni šoli Gornja Radgona	500.000
19039002	Glasbeno šolstvo	
04192	Investicije v glasbeni šoli G. Radgona	1.183.668
19039003	Splošno srednje in poklicno šolstvo	
04195	Sofinanciranje posodobitve dijaškega doma Radenci	800.000

3. Letni cilji iz načrt razvojnih programov za obdobje leta 2006 so bili v tem letu z manjšimi odstopanji realizirani v obsegu, kot je bilo za to leto načrtovano. Tako je bilo opravljeno, kot izhaja iz realizacije načrta razvojnih programov: V SIT

06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske	
04017	Nakup strojne in programske računalniške opreme v upravi	217.680
06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske	
04018	Nakup druge opreme v upravi	33.950
07039001	Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04021	Nakup opreme za zaščito in reševanje	348.372
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04062	Ureditev ceste Kajuhova ulica - Kerec	3.120.919
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04063	Ureditev ceste v Okoslavcih	12.403.977
13029004	Cestna razsvetljava	
04073	Izgradnja javne razsvetljave v naselju Hrastje Mota	1.433.972

15049001	Načrtovanje, varstvo in urejanje voda	
04095	Odvodnjavanje območja Radenci - jug	760.800
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04065	Rekonstrukcija križišča pri OŠ Kapela	19.318.083
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04067	Izgradnja in ureditev cestne in komunalne infr. v Poslovni coni Radenci	7.200.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04068	Ureditev odstavnih pasov pri Vrtcu v Radencih in Janževem Vrhu	297.000
18049004	Programi drugih posebnih skupin	
04151	Ureditev prostorov za Radioamatere	500.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04178	Sanacija Osnovne šole Radenci	720.000
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	
04064	Preplastitev javne poti Sp. Kocjan in sanacija plazov na cesti	96.000
18059001	Programi športa	
04158	Obnove in rekonstrukcije športnih objektov	1.169.290
19029001	Vrtci	
04166	Obnova enot Vrtca Radenci	2.263.371
19039001	Osnovno šolstvo	
04180	Obnova športnega poda v OŠ Kapela	5.120.628
16069002	Nakup zemljišč	
04125	Nakupi zemljišč	661.681
07039001	Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04022	Izdelava načrta zaščite in reševanja	1.890.000
16029003	Prostorsko načrtovanje	
04102	Sprejem in ažuriranje prostorsko izvedbenih aktov	1.260.000
16039005	Druge komunalne dejavnosti	
04113	Razni projekti za izgradnjo komunalne infrastrukture	780.000
16029003	Prostorsko načrtovanje	
04101	Vzpostavitev prostorsko informacijske baze	1.404.000
16039005	Druge komunalne dejavnosti	
04112	Baza podatkov za NUSZ	840.000
07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	
04028	Sofinanciranje ureditve gasilskega doma Hrastje Mota	1.000.000
18049004	Programi drugih posebnih skupin	
04152	Sofinanc. Izgradnje doma društva Paraplegikov Pomurja	500.000
11029002	Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	
04046	Razvojni program Prlekije	420.000
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki	
04085	Izgradnja ZSC Puconci - sofinanc. iz državne takse	11.111.665
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki	
04086	Izgradnja ZSC Puconci - sofinanc. iz sredstev proračuna občine	3.600.000
15029002	Ravnanje z odpadno vodo	
04093	Transferi okoljske dajatve za vodo v državni proračun	15.858.834
17029001	Dejavnost zdravstvenih domov	
04130	Sof. kliničnega laboratorija in ambulante za pljučne bolezni v ZD GR	1.603.900
19029001	Vrtci	
04167	Sofinanciranje opreme v enotah Vrtca Radenci	885.000
19039001	Osnovno šolstvo	

04181	Oprema OŠ Radenci	2.575.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04182	Oprema OŠ Kapela	2.010.000
19039001	Osnovno šolstvo	
04183	Oprema v OŠ Dr. Janko Šlebinger	100.500
19039001	Osnovno šolstvo	
04184	Investicija v OŠ dr. Janko Šlebinger	1.027.460
19039002	Glasbeno šolstvo	
04191	Oprema v glasbeni šoli Gornja Radgona	500.000
19039002	Glasbeno šolstvo	
04192	Investicije v glasbeni šoli G. Radgona	1.183.668
19039003	Splošno srednje in poklicno šolstvo	
04195	Sofinanciranje posodobitve dijaškega doma Radenci	800.000

4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev:

Zastavljeni cilji, kot je bilo navedeno že v prejšnji točki so bili z manjšimi odstopanji realizirani v obsegu, kot je bilo prvotno načrtovano. Realizacija je razvidna iz primerjave točke 2. s točko 3.

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

Pri izvajanju programa dela do nedopustnih posledic v letu 2006 ni prišlo. Omeniti pa je potrebno nekatere nepričakovane posledice ob izvajanju programa dela. Zaradi poznega začetka izvajanja investicij je bilo potrebno nekatere prenesti v odplačilo v letu 2007.

6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz

preteklega leta oz. več preteklih let.

V letu 2006 so bili realizirani mnogi cilji, ki so bili zastavljeni v preteklosti. Nekaterih ciljev, ki pa smo si jih zastavili še nismo realizirali, tak cilj je izgradnja kanalizacije in oskrba z vodo celotnega območja Občine. Kljub temu pa je po naši oceni bilo doseganje ciljev v letu 2006 primerljivo z ostalimi preteklimi leti.

Ocenjujemo, da je bil program zastavljen obširno, v primerjavi s preteklimi leti tudi precej optimistično, tako da je realizacija v obsegu zmožnosti in realnih pričakovanj. Dokončno oceno uspehov bo podal Občinski svet občine Radenci ob sprejemanju poročila o nadzoru zaključnega računa in sprejemanju le tega.

7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja neposrednega uporabnika glede na predpisane standarde in merila, kot so jih določila pristojna ministrstva ali drugi državni organi oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja

Ocenjujemo, da so zadolženi delavci v Občinski upravi občine Radenci upoštevali predpisane standarde, merila in tudi zakonsko regulativo pri izvrševanju proračuna. Glede na to je bila dosežena primerna gospodarnost in učinkovitost poslovanja. Upoštevana so bila merila in standardi v družbenih dejavnostih (vzgoja in izobraževanje, sociala in ostalo) in na področju okolja in prostora (komunalna infrastruktura, gospodarstvo) ter zakonska regulativa na obeh področjih.

8. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Notranji finančni nadzor opravlja v občini Radenci župan občine, za Občinski svet občine Radenci pa Nadzorni odbor občine. Vsako leto bi se po zaključnem računu moral opraviti nadzor poslovanja v celoti, med letom pa se po potrebi opravi nenapovedan nadzor. Smatramo, da bi bil tak nadzor finančnega poslovanja dober, potekal bi stalno – skozi vse leto. Mesečno se pripravi realizacija prihodkov in odhodkov po bilanci prihodkov in odhodkov, vsa izplačila iz proračuna odreja pooblaščenim odredbodajalec oz. župan. Župan podpisuje tudi vse prejete račune. V letu 2007 se predvideva organiziranje revizorske službe, ki bi revidirala poslovanje leta 2006 in še nekatera predhodna leta. Med letom je zaradi nesoglasij odstopil tudi Nadzorni odbor.

Glede na navedeno smatramo, da je bil notranji finančni nadzor v letu 2006 pomanjkljiv.

9. pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi.

Cilje, ki jih je ob sprejemu proračuna pred Župana in občinsko upravo postavil Občinski svet v celoti niso bili realizirani. Predvsem je bilo preveliko pričakovanje glede udejanjanja nekaterih prihodkov. V proračunu so bili planirani prihodki iz prodaje zemljišč, stanovanj in prihodki iz naslova občinskih taks, ki jih vsekakor ni bilo mogoče realizirati. Tako tudi realizacija ciljev ni bila možna.

10. Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora

Gospodarstvo v naši občini je precej avtonomno. Ocenjujemo, da smo skupaj z večjimi gospodarskimi družbami tvorno sodelovali, omogočali njihov razvoj in jih sledili preko odločitev občinskega sveta. Poskušali smo soustvariti pogoje za delovanje podjetnikov oz. drobnega gospodarstva, z banko in Regionalno razvojno agencijo smo razpisali kredite za drobno gospodarstvo. V socialni smo skupaj s Centrom za socialno delo razreševali probleme na terenu, preko razpisov dodeljevali socialna stanovanja v najem in preko javnih del pomagali ljudem na domu. Na področju varstva okolja smo ob koncu leta pričeli z izgradnjo kanalizacije na območju naselja Šratovci.

11. druga pojasnila o kadrovanju in investicijskih vlaganjih

Občina Radenci v letu 2006 ni na novo zaposlovala, prav tako noben neposredni uporabnik proračuna občine Radenci ni na novo zaposloval. Dodatnih pojasnil o investicijskih vlaganjih ni potrebnih, saj je iz prej navedenega razvidno, kakšne probleme smo imeli z izvedbo vlaganj in kolikšna so bila odstopanja med načrtovanim in dejansko doseženim.

Kraj in datum:
Radenci, 28.02.2007

Oseba odgovorna za
pripravo poročila
Srečko GROSMAN, dipl. prav.

Odgovorna oseba:
Mihael PETEK
župan

IV/5. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja in računovodskih izkazov – računovodsko poročilo za leto 2006

Prilaga!

Ime uporabnika: **OBČINA RADENCI**
Sedež uporabnika: **Radgonska cesta 9**
9252 RADENCI

Šifra uporabnika: 76007
Šifra dejavnosti: 75.110
Matična številka: 5880297

RAČUNOVODSKO POROČILO

od 1. januarja do 31. decembra 2006

V skladu z 26. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 115/2002, 21/2003, 134/2003 in 126/2004) dajemo k izkazanim podatkom v bilanci stanja, izkazu prihodkov in odhodkov ter prilogah k izkazu sledeče računovodske informacije:

1. sodila, če so bila ta uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu:

Občina Radenci ni razmejevala prihodkov in odhodkov na dejavnosti javne službe in prodaje blaga in storitev na trgu.

2. nameni, za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije, ter oblikovanje in porabo dolgoročnih rezervacij po namenih:

Dolgoročnih rezervacij v bilanci stanja in drugih izkazih ni izkazanih. Te pri Občini Radenci niso bile oblikovane.

3. vzroki za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov:

Bilanca stanja ne izkazuje presežka odhodkov nad prihodki. Izkaz prihodkov in odhodkov izkazuje prihodke v višini 682.011 tisoč tolarjev in odhodke v višini 661.239 tisoč tolarjev. Iz tega izhaja presežek prihodkov nad odhodki v višini 20.772 tisoč tolarjev. Računu finančnih terjatev in naložb izkazuje odhodke (dana posojila in povečanje kapitalskih deležev) v višini 25.125 tisoč tolarjev in prihodke (prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev) v višini 435 tisoč tolarjev, kar predstavlja presežek odhodkov nad prihodki v višini 24.690 tisoč tolarjev. Računu financiranja izkazuje odplačilo dolga (odhodki za odplačilo dolgoročnih kreditov) v višini 8.891 tisoč tolarjev, ne izkazuje pa zadolževanja (najema dodatnega kredita). Skupno je presežka odhodkov nad prihodki (z danimi posojili, povečanjem kapitalskega deleža in odplačilom glavnice za najete kredite) v višini 12.809 tisoč tolarjev. Večje odhodke od prihodkov po vseh navedenih izkazih pokrivajo prenesena sredstva na računih iz preteklih let. V tem je tudi vzrok oz. možnost izkazovanja večjih odhodkov od prihodkov.

4. metode vrednotenja zalog gotovih izdelkov ter zalog nedokončane proizvodnje:

Občina Radenci v bilanci stanja ne izkazuje zalog gotovih izdelkov ter zalog nedokončane proizvodnje.

5. podatki o stanju neporavnanih terjatev ter ukrepih za njih poravnavo oziroma razlogih neplačila

- a) Dolgoročna terjatve iz poslovanja v višini 4.126 tisoč tolarjev so terjatve za dana dolgoročna posojila za prodana stanovanja po stanovanjskem zakonu. Terjatev se poravnava na podlagi mesečnih anuitet.
- b) Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 447 tisoč tolarjev so terjatve za izdane račune za občinske takse iz naslova uporabe plakatnih mest in nezapadle najemnine za poslovne prostore. Neizterljive terjatve iz preteklih let bodo v letu 2007 odpisane, večina terjatev bo v letu 2007 izterjanih.
- c) Druge kratkoročne terjatve v višini 78.304 tisoč tolarjev so: terjatve za občinsko takso za odvajanje odpadnih voda (kanalizacijo) v višini 17.174 tisoč tolarjev, terjatve za občinsko takso za čiščenje odpadnih voda v višini 46.141 tisoč tolarjev, terjatve v višini 5.359 tisoč tolarjev za obračunane najemnine za stanovanja, terjatve v višini 6.269 tisoč tolarjev za Okoljsko dajatev za odvajanje odpadnih voda – redno in terjatve v višini 3.233 tisoč tolarjev za obračunano nezapadlo in zapadlo Okoljsko dajatev za odvajanje odpadnih voda – vaški vodovodi ter terjatve v višini 128 tisoč tolarjev za Občinsko takso za odpadke. Vse navedene terjatve se sprotno terjajo. Del terjatev iz naslova Občinskih taks za kanalizacijo in čiščenje je terjan preko sodišča, ostale bodo izterjane v letu 2007, neizterljive terjatve bodo odpisane.

6. podatki o obveznostih, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo, ter o vzrokih neplačila:

Do konca poslovnega leta ni bilo plačanih skupno: za 62.554 tisoč tolarjev obveznosti – neplačani odhodki. Od tega je bilo za 56.750 tisoč tolarjev neplačanih tekočih odhodkov (javna snaga, vzdrževanje cest...), za 4.254 tisoč tolarjev neizplačanih plač, za 409 tisoč tolarjev neizplačanih odhodkov za družinskega pomočnika, za 583 tisoč tolarjev neizplačanih sejin in za 559 tisoč tolarjev neplačanih investicijskih odhodkov (takse za vodo).

7. viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva ter dolgoročne finančne naložbe (kapitalske naložbe in posojila):

Viri sredstev za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva (investicijski odhodki in investicijski transferi) so bili tekoči prihodki, kapitalski prihodki, prejete donacije in transferni prihodki proračuna Občine Radenci. Od dolgoročnih finančnih naložb smo v računu finančnih terjatev in naložb izkazali dana posojila finančnim inštitucijam v višini 125 tisoč tolarjev in 25.000 tisoč tolarjev sredstev kot vložek v novoustanovljeno podjetje DOSOR. Viri sredstev za dana posojila in vlaganje sredstev sta prejeta vračila danih posojil in prihodki proračuna Občine Radenci.

8. naložbe prostih denarnih sredstev:

Prosta denarna sredstva v letu 2006 so bila naložena kot nočni depozit pri Banki Slovenije.

9. razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev:

Pod stalnimi sredstvi razumemo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju. Pomembnejša sprememba je bila prenos večnamenske dvorane v Radencih iz sredstev danih v upravljanje Osnovni Šoli Radenci v upravljanje Javnemu zavodu za turizem in šport. Večjih in pomembnejših vrednostnih sprememb, razen popravkov vrednosti v skladu s predpisi in v skladu z uskladitvijo med Občino kot dajalcem sredstev v upravljanje in javnimi zavodi kot prejemniki sredstev danih v upravljanje, ni bilo.

10. vrste postavk, ki so zajete v znesku, izkazanem na kontih izvenbilančne evidence:

Na aktivnih in pasivnih kontih izvenbilančne evidence Občina Radenci ne izkazuje stanja.

11. podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti:

Od opredmetenih osnovnih sredstev so v celoti odpisani in še v uporabi osebno vozilo, fotokopirni stroj in računalniške postaje ter računski in pisalni stroji. Več računalniških postaj je odpisanih v celoti in so bile dane v uničenje. Od neopredmetenih dolgoročnih sredstev so v celoti odpisani in še v uporabi nekateri računalniški programi.

12. drugo kar je pomembno za popolnejšo predstavitev poslovanja in premoženjskega stanja:

Občina Radenci po podatkih iz bilance stanja na nekaterih skupinah kontov izkazuje sledeče stanje:

- a) konti skupine 28 - Neplačani prihodki izkazujejo stanje v višini 78.716 tisoč tolarjev. To so pričakovani prihodki iz naslova terjatev, predvsem občinskih taks, podrobneje že razloženi pod točko 5. tega poročila,
- b) konto skupine 90 – Splošni sklad izkazuje stanje v višini 1.224.269 tisoč tolarjev. To je stanje premoženja občine oz. vseh osnovnih sredstev, investicij v teku in vseh sredstev danih v upravljanje,
- c) konti skupine 91 – Rezervni sklad izkazuje stanje v višini 8.730 tisoč tolarjev.
- d) Konti skupine 92 – dolgoročno razmejeni prihodki v višini 1.522 tisoč tolarjev predstavlja še neodplačani del stanovanj kupljenih po stanovanjskem zakonu.

Kraj in datum:
Radenci, 28.02.2007

Poročilo pripravil:
Janez IVANUŠA

Odgovorna oseba:
Mihael PETEK
Župan občine Radenci