

## **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 o ustanovitve 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 za uravnoteženje javnih financ,
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon o komunalni 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,
- Statut Občine Vojnik in
- Odlok o ustanovitvi javnih zavodov.

## 5.2.2 Dolgoročni cilji neposrednega uporabnika

Občinski svet Občine Vojnik je na 33. redni seji, dne 15.9.2010, potrdil Dolgoročno razvojno strategijo občine od leta 2010 do leta 2020.

Občina ima opredeljene naslednje strateške cilje razvoja:

- zagotovitev ustrezne infrastrukturne opremljenosti na področju celotne občine,
- optimalno varstvo okolja in skladen prostorski razvoj občine,
- zagotovitev ustreznih zdravstvenih pogojev,
- povezovanje kmetijstva s turizmom (razvoj ekoturizma),
- načrtovanje obrtnih con in stanovanjske infrastrukture in
- poseben poudarek na krajinski arhitekturi oz. videzu naselij in občine.

Dolgoročni cilji občine po posameznih področjih so sledeči:

### ❖ NA PODROČJU RAZVOJA GOSPODARSTVA:

- širitev Obrtno-poslovne cone proti jugu občine – Arclin ter pas ob regionalni cesti, z omejitvami glede na poplavna in kmetijska območja,
- podjetništvo, povezano s turizmom in kmetijstvom in
- razvoj obstoječih podjetij in povezava med njimi.

### ❖ NA PODROČJU RAZVOJA TURIZMA:

- ustanovitev Zavoda za turizem, kulturo, šport in mladino,
- ureditev pešpoti (nadgradnja že obstoječih in povezava v nacionalno mrežo pohodniških poti, učne poti),
- ureditev kolesarskih poti (navezava na turistične smeri Celje, Terme Dobrna in Terme Zreče),
- razvoj turizma na kmetijah (ekoizdelki),
- povečanje nastanitvenih zmogljivosti v občini,
- oživitev graščin Tabor in Socka, gradu Lemberg, družinski penzioni, nastanitvene zmožnosti na kmetijah,
- ohranitev gradu Lindek,
- razviti jahalni turizem (vzreja jahalnih konj),
- oživitev trga Vojnika (trgovine, gostilne z ekoproizvodi),
- ureditev aktivnih vsebin za mlade (zelenih sprehajalnih površin, parkov, naravnih kopališč ob Hudinji),
- ureditev vinskih poti – kmečki turizem in
- obnova kulturne in etnološke dediščine.

### ❖ NA PODROČJU RAZVOJA KMETIJSTVA:

- spodbujanje ekološkega kmetijstva,
- usmerjanje v kmetijstvo, neškodljivo za okolje,
- ohranjanje kmečkega prebivalstva in
- zagotavljanje pogojev za naseljenost v vaseh.

❖ NA PODROČJU RAZVOJA ČLOVEŠKIH VIROV IN DRUŽBENIH DEJAVNOSTI:

- nadaljnje spodbujanje razvoja oddelka glasbene šole,
- ustanovitev enote univerze za tretje življenjsko obdobje,
- ustanovitev Zavoda za turizem, kulturo, šport in mladino,
- izgradnja nadomestnega in razširitev vrtca v Vojniku in na Frankolovem,
- izgradnja športne infrastrukture: telovadnice s šolskim igriščem in atletsko stezo v Vojniku, športno-rekreacijskega centra v Ivenci, prestavitev nogometnega igrišča iz centra Vojnika v Višnjo vas, dokončanje igrišča na Frankolovem in gradnja novega nad šolo,
- izgradnja novega kulturnega centra z muzejem,
- izgradnja gasilskega doma v Vojniku,
- ureditev društvenih prostorov v parku Frankolovo in ureditev večnamenskega prostora v Črešnjicah,
- izboljšanje primarne zdravstvene oskrbe,
- ureditev pokopališč in mrliških vežic,
- zagotovitev varnosti,
- zagotovitev varovanih stanovanj in dnevnega varstva za starejše,
- zagotovitev neprofitnih stanovanj za naše občane in
- zagotovitev javnega prevoza v občini s primernimi trasami in avtobusnimi postajališči.

❖ NA PODROČJU RAZVOJA OKOLJA, PROSTORA IN INFRASTRUKTURE:

- določitev smernic za gradnjo (stanovanjsko, poslovno ...),
- določitev najbolj ustrezne trase za obvoznico Vojnik in njena izgradnja,
- izgradnja in posodobitev širokopasovnih omrežij,
- področna razdelitev občine na različne dejavnosti,
- prestavitev električnih vodov v naseljih v zemljo,
- zagotovitev ustrezne protipoplavne rešitve za celotno občino,
- zagotovitev vodovoda po vsej občini,
- ureditev kanalizacije in čistilnih naprav na Frankolovem, v Novi Cerkvi, Socki in Lembergu ter dokončanje kanalizacije v KS Vojnik,
- ureditev ustrezne prometne infrastrukture (pločniki, kolesarske poti in parkirišča),
- izgradnja krožišč v Višnji vasi, pri pokopališču Vojnik in v Arclinu,
- modernizacija regionalnih cest,
- asfaltiranje makadamskih cest,
- ureditev mostov,
- premestitev vodotoka Hudinje po predhodno izvedeni študiji,
- spodbujanje alternativnih virov energije (manjše hidroelektrarne, fotocelice ...) in
- spodbujanje gradnje trajnostnih naselij ter trajnostno in energetska avtonomnih družb.

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

- ureditev športnih igrišč v Vojniku, Socki, Frankolovem in Lembergu,
- dodeljevanje državnih pomoči na področju kmetijstva s katerimi se bo preprečilo zapuščanje kmetij ter zaraščanje kmetijskih površin,
- dodeljevanje državnih pomoči na področju gospodarstva in zagotavljanje prostorskih pogojev za razvoj podjetništva; doseči želimo uspešno podjetniško iniciativo na območju občine s spodbujanjem podjetnikov za vlaganje v patente, licence, tehnične izboljšave, za udeležbo na sejnih, spodbujanje nezaposlenih, da se vključujejo v programe Obrtno podjetniške zbornice,
- na področju obrambe 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); po planu nabave opreme in vozil, ki ga je potrdila Gasilska zveza Vojnik – Dobrna je predvidena nakup vozila za prevoz oseb v Novi Cerkvi, ureditev društvenih prostorov v PGD Nova Cerkev in Frankolovo ter pridobitev sredstev za nakup opreme iz programa IPA (Slo-Hr),
- asfaltiranje najbolj prometnih makadamskih cest po prioriteten planu krajevnih skupnosti in modernizacija obstoječih asfaltnih cest in ulic (Kašova ulica), izgradnja kolesarskih poti in pločnikov (Arclin – Vojnik) ter zagotovitev parkirnih prostorov,
- zagotovitev čistega in urejenega okolja s preventivo (osveščanje občanov) in zagotovitev ustreznega sistema in pogojev odlaganja odpadkov (doseči čim večjo uporabo ekoloških otokov za ločeno zbiranje odpadkov po vseh krajevnih skupnostih), izgradnja kanalizacije iz Nove Cerkve proti Socki in Lembergu ter nadaljevanje izgradnje kanalizacije v Vojniku in Frankolovem,
- izgradnja vodovodnih sistemov po naseljih, kjer še ta ni zgrajen (Stražica, Male Dole, Tomaž, Razgorce, Brdce)
- postavitve oz. zamenjava obstoječe javne razsvetljave z energetsko varčno javno razsvetljavo v KS Nova Cerkev in KS Frankolovo,
- s sprejemom občinskega prostorskega načrta zagotovitev prostorskih pogojev za gradnjo stanovanjskih objektov,
- zagotovitev ustreznih prostorskih pogojev oziroma izboljšanje le teh na področju vzgoje in izobraževanja (vrtec v Frankolovem),
- zagotovitev ustreznega poslovnega prostora v Vojniku in
- pridobitev oz. ureditev ustreznega kulturnega prostora za prireditve v Vojniku.

### **5.2.3 Letni cilji neposrednega uporabnika**

Letni cilji občine so razvidni iz proračuna Občine Vojnik. Glavni cilj je realizacija prihodkov in odhodkov proračuna v zastavljeni višini in posledično tudi letnega plana v načrtu razvojnih programov občine. Prioritetne so izvedbe oz. financiranje tekočih nalog občine, katere so občini dodeljene na podlagi zakona o lokalni samoupravi in drugih področnih predpisih. Glede na težak finančno gospodarski položaj v državi, zmanjšanje primerne porabe v teh letih in drugih javno finančnih prihodkov smo v občini želeli ohraniti dosednji nivo standarda javnih dobrin.

#### **5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika**

Ocena uspeha pri doseganju ciljev, tako pri izvajanju tekočih nalog občine kot tudi investicijskih, je razvidna iz tabele odhodkov, razčlenjene po posameznih področjih porabe in namenih, ter iz tabele prihodkov, kjer so opredeljeni prihodki po posameznih namenih. Naloge pri izvajanju tekočih potreb občine realizirali v višini 96% (tekoči odhodki, tekoči transferi). Med letom je bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva za tekoče odhodke in transfere predvsem za: vzdrževanje asfaltnih cest, sanacija po neurju (žled, neurja), urejanje krajev, investicijsko vzdrževanje šol... Z rebalansom so se znižali predvsem odhodki za financiranje predšolske vzgoje, obresti, izvajanje zimske službe krajevnih skupnosti. Spremembe proračuna oz. rebalansa med letom so se na investicijskem področju nanašale predvsem na povečanje vrednosti investicije v izgradnjo kanalizacije v Vojniku (Arclin), izvedbo povečanja moči črpališča na vodovodu Črešnjice, nakup stanovanja v Frankolovem 7; spremembe zmanjšanja proračunskih sredstev so se nanašale na izdelavo dokumenta identifikacije projekta izvedbe kolesarskih poti in pločnikov v občini ter sredstva za pričetek izgradnje vodovoda Razgorce. Zastavljeni cilji v rebalansu proračuna so se v večjem delu dosegli. Odhodki za investicije in investicijske transfere so po denarnem toku realizirani v višini 92 %.

Najpomembnejše investicije, ki smo jih izvedli v letu 2014 so :

- zaključek izgradnje in nakup opreme telovadnice v Vojniku,
- sanacija strehe na POŠ Socka,
- rekonstrukcija mrliške vežice Vojnik,
- zamenjava stebrov javne razsvetljave v Novi Cerkvi,
- izgradnja kanalizacije Vojnik (Arclin, Pot v Lešje, Konjsko),
- izgradnja sekundarnega dela kanalizacije v Arclinu,
- izgradnja vodovoda na Male Dole – Tomaž,
- povečanje kapacitet črpališča v Črešnjicah,
- investicijsko vzdrževanje vodovodov, kanalizacij in čistilnih naprav,
- pridobivanje dokumentacije in služnosti za nadaljevanje izgradnje kanalizacije v Frankolovem, Novi Cerkvi (Razdelj) in Vojniku,
- pridobivanje dokumentacije in služnosti za izgradnjo vodovodov (spodnje Brdce, Razgorce),
- nakup zemljišč (zemljišče za igrišče Frankolovo, cesta v Tomaž, cesta v Frankolovem, zemljišče pri Bazenu),
- nakup stanovanja v Frankolovem 7 in Vojniku (Keršova ul. 10) in
- nakup gasilske avto cisterne PGD Vojnik.

#### **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.

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

Redna oz. tekoča dejavnost občine predstavlja 71% celotnih izdatkov občinskega proračuna. Pri oceni uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev na tem področju sicer lahko podamo ugotovitev, da smo jih dosegli. 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 potreb občanov, spreminjajo in jih težko primerjamo s cilji preteklih let. Pri realizaciji tekočih odhodkov in transferov je nižja realizacija stroškov predšolske vzgoje in financiranja domske oskrbe.

Že pri sprejemanju proračuna za leto 2014 smo se srečevali s pomanjkanjem razpisov in možnosti prijave pripravljenih projektov na razpise sofinanciranj. Največje potrebe ima občina po izgradnji kanalizacij, vodovodov in izgradnje pločnikov s kolesarskimi potmi. Občina se je med letom prijavila na razpis Ministrstva za gospodarstvo za kohezijska sredstva za namen izgradnje kanalizacije severovzhod Arclin in Pot v Lešje (izvedba 2015), vendar nam ni uspelo pridobiti razpisanih sredstev; občina je sprožila upravni spor, odločitev sodišča še ni znana.

Med pomembnejšimi cilji v letu 2014 je bil zaključek izgradnje kanalizacije v Vojniku (Arclin, Pot v Lešje, Konjsko) in črpanje sredstev strukture za to investicijo.

Z vidika realizacije posameznih investicij lahko ugotovimo, da smo zastavljene cilje v večini dosegli. Realizacija investicijskih odhodkov in transferov je 92 %.

### **5.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja**

Menimo, da smo v okviru realnih možnosti proračunska sredstva uporabili gospodarno (mera za vložena sredstva) in učinkovito (razmerje med vložki in izložki). 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.

Občina je že v letu 2013 ravnala gospodarno pri najetju dolgoročnega kredita za izgradnjo telovadnice v Vojniku. Zaradi najetja kredita v nižji vrednosti od planirane (220.000 EUR) je koristila namenska sredstva sklada za okoljsko dajatev. Posledica je bila, da konec leta 2013 občina ni imela zadosti sredstev na računu oz. je tako imela občina obveznost za sredstva namenskega sklada. Z zaključkom leta 2014 se je obveznost do sklada za navedena sredstva zmanjšala, saj smo povečali oz. privarčevali sredstva na računu.

Učinkovitost poslovanja pa se izkazuje predvsem skozi zadovoljstvo strank in izvrševanjem zakonsko določenih opravil in nalog in je težje merljiva, dostikrat odvisna od subjektivnih ocen. Težko je ustreči željam in potrebam vsem občanom.

### **5.2.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ**

Občina Vojnik ima za notranje revidiranje sklenjeno pogodbo s podjetjem J&M RIBIČ d.o.o., Maribor, ki opravlja notranjo revizijo za občino že od leta 2005. Nadzor se opravlja na podlagi Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ. 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. Za leto 2014 se je revizija nanašala na sprejem proračuna za leto 2014, in sicer splošni del proračuna, namenska sredstva v proračunu, posebni del proračuna, načrt razvojnih programov, obvezne priloge, odlok.

#### **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. Največje odstopanje plana od realizacije pa se pojavlja na področju investicij v komunalno infrastrukturo, kjer je bilo planirano, da se sredstva amortizacije oz. najemnine namenjena za obnovo oz. investicije na področju vodovodov, kanalizacij in čistilnih naprave porabijo v višini 367.225 EUR, realizacija pa je bila v višini 295.433 EUR. Sredstva neporabljene amortizacije oz. najemnine se bodo prenesla v leto 2015. Zamenjava oken na poslovno-stanovanjski stavbi Nova Cerkev 22 ni bila izvedena, saj nam ni uspelo pridobiti donatorskih sredstev Petrola za energetske sanacije. Na komunalnem področju nismo pričeli z izvedbo kanalizacije Nova Cerkev – Razdelj; pridobili smo gradbeno dovoljenje, vendar zaradi premalo sredstev in zagotavljanja celovitosti projekta, z investicije nismo pričeli. Prodaja zemljišč je bila realizirana le v deležu 24%, saj parcela v sklopu zemljišč ni bila prodana. Sredstev za sanacijo plazu na cesti Frankolovo-Trnovlje nismo prejeli, saj je resornemu ministrstvu zaradi hudih naravnih nesreč v letu 2014 primanjkovalo denarja za odpravo posledic le-teh.

#### **5.2.10 Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja**

Pozitivni učinki iz poslovanja se neposredno odražajo na področju uporabe družbene infrastrukture (novi nizko energetske vrtec v Vojniku, center kulture in ustvarjalnosti v Vojniku, paviljon v Frankolovem, telovadnica v Vojniku), komunalne infrastrukture - izboljšani standard na cestni in vodovodni infrastrukturi ter na področju varstva okolja (izgradnja kanalizacij, čistilnih naprav, zbirnega centra v Obrtno poslovni coni Arclin), kot posledica investicij na teh področjih. Učinki poslovanja pa se posredno odražajo tudi z izboljšanjem življenjskega standarda občanov, med drugimi tudi z izvajanjem aktivnosti in doseganjem uspehov na področju družbenih dejavnosti, katerih rezultati pozitivno vplivajo na druga področja bivanja v občini.

## 6 OBRAZLOŽITEV IZVAJANJA NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Realizacija načrta razvojnih programov, ki se nanaša na leto 2014, je razvidna iz priložene tabele.

Investicije so bile skoraj v celoti realizirane v višini, ki je bila planirana v načrtu razvojnih programov. Izpostaviti je potrebno naslednje načrte razvojnih programov.

Na področju izobraževanja je bila sicer zaključena investicija v izgradnjo telovadnice v Vojniku (NRP OB139-07-0085), obveznost v višini 10.293 EUR pa bo poravnana v letu 2017. Do tega je prišlo tudi pri investiciji v nizko energetska Vrtca Mavrica Vojnik (NRP OB139-09-0002), kjer bodo obveznosti v višini 183.617 EUR poravnane v letu 2017. Navedena sredstva so zadržana zaradi garancije, ki je nismo prejeli s strani izvajalca CM Celje v stečaju. Prav tako občina s strani ministrstva za šolstvo ni prejela zadnjega deleža sofinanciranja v višini 191.334 EUR, kar je bilo predvideno v 2014, kar pomeni, da financiranje odhodka v NRP-ju ne moremo prikazati iz tega vira.

Na področju gospodarstva se je zaključil program učna pot Anton Bezenšek (NRP OB139-11-0016); v letu 2014 nismo prejeli vseh prihodkov sofinanciranja s strani LAS-a, zato bodo ti izkazani v letu 2015 v višini 8.225 EUR.

Nižja je tudi realizacija v NRP OB139-11-0002 - nakup in vzdrževanje stanovanj ter poslovnih prostorov, saj ni prišlo do zamenjave oken na poslovno-stanovanjskem objektu Nova Cerkev 22.

Investicijska sredstva, ki se namenijo varovanju okolja, so bila nižje realizirana na NRP OB139-07-0013 – izgradnja kanalizacije Nova Cerkev, kjer ni prišlo do pričetka izgradnje kanalizacije v smeri Razdelja. Nižja realizacija je tudi na obnovitvenih investicijah v kanalizacije in čistilne naprave (OB 139-10-0002), saj so bila sredstva porabljena le v višini 34.133 EUR od predvidenih 60.600 EUR; investicijsko vzdrževanje, ki se financira iz namenskih sredstev najemnine, se za neporabljena sredstva prenese v leto 2015.



## 7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Pri prikazovanju stanja sredstev in virov sredstev na dan 31.12.2014 smo uporabili metodo analitične razčlenitve posameznih pojavnih oblik sredstev in njihovih virov, urejeno po ekonomski klasifikaciji.

Občina Vojnik je po stanju 31.12.2014 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev v EUR:

Zap. Št.	OPIS	Stanje 31.12.2014	Stanje 31.12.2013
I.	Aktiva	36.089.885,89	34.719.697,45
1.	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	34.431.523,51	32.130.333,93
1.1.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	59.197,45	57.220,51
1.2.	Popravek vrednosti dolgoročno neopredmetenih sredstev	53.776,89	50.234,81
1.3.	Nepremičnine	28.711.338,02	25.709.030,36
1.4.	Popravek vrednosti nepremičnin	5.461.236,93	4.929.456,85
1.5.	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	2.068.097,90	1.743.960,04
1.6.	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih	1.337.985,42	1.157.908,02
1.7.	Dolgoročne finančne naložbe	553.315,08	599.405,55
1.8.	Dolgoročna dana posojila in depoziti	202,17	18,79
1.9.	Terjatve za dana sredstva v upravljanje	9.892.372,13	10.158.298,36
2.	Kratkoročna sredstva	1.658.362,38	2.589.363,52
2.1.	Denarna sredstva v blagajni	607,88	325,00
2.2.	Denarna sredstva na računih	308.788,17	216.883,50
2.3.	Kratkoročne terjatve do kupcev	339.366,08	246.969,70
2.4.	Dani predujmi in varščine	153,34	153,34
2.5.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	60.566,36	296.957,51
2.6.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.7.	Kratkoročne terjatve iz financiranja	0	0
2.8.	Druge kratkoročne terjatve	227.240,69	201.292,17
2.9.	Neplačani odhodki	721.389,70	1.625.963,74

2.10.	Aktivne časovne razmejitve	250,16	818,56
3.	Zaloge	0,00	0
3.1.	Druge zaloge	0,00	0

Aktivni konti izvenbilančne evidence 908.257,36 EUR

Zap. št	OPIS	Stanje 31.12.2014	Stanje 31.12.2013
II.	Pasiva	36.089.885,69	34.719.697,45
3.	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.328.257,95	1.963.856,57
3.1.	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	495	50
3.2.	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	53.093,52	77.440,28
3.3.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	521.902,04	1.022.284,49
3.4.	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	91.151,37	87.681,59
3.5.	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	90.872,59	92.005,76
3.6.	Kratkoročne obveznosti do financerjev	0	0
3.7.	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	3.537,45	2.617,72
3.8.	Neplačani prihodki	567.052,64	681.623,39
3.9.	Pasivne časovne razmejitve	153,34	153,34
4	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	34.761.627,74	32.755.840,88
4.1.	Splošni sklad	31.899.398,54	30.013.106,15
4.2.	Rezervni sklad	0,00	0
4.3.	Dolgoročno razmejeni prihodki	202,17	18,79
4.4.	Dolgoročne finančne obveznosti	2.770.082,22	3.048.203,81
4.5.	Druge dolgoročne obveznosti	7.657,98	10.606,00
4.6.	Presežek prihodkov nad odhodki	84.286,83	-316.093,87

Pasivni konti izvenbilančne evidence 908.257,36 EUR

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

**AKTIVA****36.089.886,00****1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju****34.431.524,00**

	OPIS VSEBINE	Stanje 31.12.2014	Stanje 31.12.2013
I.	Licenčne pravice-programi	5.420,56	6.985,70
II.	Nepremičnine	23.250.101,09	20.779.573,51
1.	Zemljišča	2.220.239,30	2.115.814,82
2	Zgradbe	18.588.959,29	13.887.673,96
3.	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	2.440.902,50	4.776.084,73
III.	Oprema	730.112,48	586.052,02
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	553.315,08	599.405,55
1.	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	522.242,45	568.332,92
2.	Naložbe v delnice v državi	31.072,63	31.072,63
V.	Dolgoročna dana posojila	202,17	18,79
VI.	Sredstva dana v upravljanje	9.892.372,13	10.158.298,36
1.	Posrednim uporabnikom proračuna	8.241.347,66	8.380.178,80
	<i>Vrtec Mavrica Vojnik</i>	2.443.885,06	2.551.767,85
	<i>Osnovna šola Vojnik</i>	4.006.784,09	4.124.784,02
	<i>Osnovna šola Frankolovo</i>	1.471.093,00	1.535.451,48
	<i>Celjske lekarne</i>	229.874,97	143.367,00
	<i>JZ regijsko višje in visokošolsko središče Celje</i>	15,12	25,29
	<i>rezultat preteklega leta zavodov in prosta sredstva amortizacije</i>	89.695,42	24.783,16
2.	Drugim	1.651.024,47	1.778.119,56

**2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve****1.658.362,00**

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve zajemajo:

## 2.1. Denarna sredstva v blagajni

Občina Vojnik je imela na dan 31.12.2014 v glavni blagajni 407,88 EUR, v blagajni taks 100,00 EUR ter v blagajni šport 100,00 EUR.

## 2.2. Denarna sredstva na računi

Občina Vojnik je imela po stanju 31.12.2014 denarna sredstva na glavnem računu v višini 308.788,17 EUR.

## 2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2014 znaša 339.366,08 EUR. Kratkoročne terjatve občine predstavljajo terjatve za najemnino za komunalno infrastrukturo do javnega podjetja VO-KA Celje d.o.o. (224.552,80 EUR), terjatve za najemno za komunalno infrastrukturo do javnega podjetja Simbio d.o.o. (16.771,75 EUR), terjatve do občanov za sofinanciranje vodovodov (46.882,28 EUR), terjatve za najemnino stanovanj in poslovnih prostorov (42.558,23 EUR) in terjatve za reklamiranje v občinskem glasilu ter druge.

## 2.4. Dani predujmi in varščine

Znesek v višini 153,34 EUR se nanaša na plačilo po predračunu za strokovno literaturo.

## 2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 60.566,36 EUR predstavljajo terjatve za nakazana neporabljena sredstva krajevnim skupnostim (6.489,90 EUR), terjatev do občin za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva ter skupne občinske uprave Dobrna, Vitanje in Vojnik (14.446,61 EUR), terjatve do Ministrstva za notranje zadeve za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva ter Skupne občinske uprave Dobrna, Vitanje in Vojnik (36.580,48 EUR), terjatve do enotnega zakladniškega računa Občine Vojnik za presežek in obresti (338,63 EUR), terjatve iz naslova izvajanja javnih del da Zavoda RS za zaposlovanje (1.425,80 EUR), terjatev za strošek dela za hišnika do Vrtca Mavrica Vojnik (455,41 EUR), terjatev za družbeno koristno delo do CSD Celje (515,56 EUR) ter terjatev za sofinanciranje materialnih stroškov krajevnega urada (252,67 EUR).

## 2.6. Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve v vrednosti 227.240,69 EUR predstavljajo: terjatve za sporno terjatev iz tožbe Vijana (13.506,99 EUR- občini so bila zasežena sredstva pred rešitvijo pritožbe, ki jo je občina vložila pravočasno), 9.156,33 EUR prestavlja terjatev za vstopni DDV v prejetih računih, terjatev do ZZZS za boleznine v višini 39,84 EUR, terjatev do javnega podjetja VO-KA Celje d.o.o. za neporabljeno amortizacijo iz leta 2009 (19.108,95 EUR) ter za okoljsko dajatev za december v višini 12.045,77 EUR, terjatve do javnega podjetja Simbio d.o.o. za neporabljena sredstva amortizacije (69.369,35 EUR), terjatev za del komunalnega prispevka do Vegrad d.d v stečaju (7.242,19 EUR) zaradi spremembe namembnosti stanovanj iz neprofitnih v tržna ter terjatve za plačilo komunalnega prispevka do drugih (13.217,78 EUR), terjatve do zavezancev za davčne prihodke (57.775,44 EUR), terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke- kazni (15.075,00 EUR) ter druge manjše terjatve.

## 2.7. Neplačani odhodki

Neplačani odhodki v vrednosti 721.389,70 EUR predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za opravljena dela v letu 2014, odhodki pa bodo v letu 2015.

## 2.7. Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve predstavljajo prihodke v vrednosti 250,16 EUR, ki so bili vplačani na ustrezne prehodne podračune na dan 31.12.2014, Finančna uprava pa jih je razporedila na naš podračun prvi delovni dan v letu 2015. Tovrstni prihodki se morajo skladno s 1.čl. ZIPRS1415-B evidentirati v prihodke leta 2014, čeprav so imeli finančni učinek v letu 2015, zato se ustrezno knjižijo na aktivne časovne razmejitve vračunanih prihodkov zaradi podaljšanja proračunskega leta.

Izven bilančna aktivna evidenca zajema evidenco danih investicijskih transferov gasilskim društvom, drugim društvom in neprofitnim organizacijam v Občini Vojnik za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje ter izboljšave.

---

### **PASIVA**

**34.719.698,00**

Skupne obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2014 vsebinsko razporejamo na :

#### **1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

**1.963.857,00**

##### **1.1. Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine**

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v višini 495,00 EUR predstavlja varščino za najeti poslovni prostora za Pošto Nova Cerkev (290,00 EUR) ter za najem prostora za postavitve svečomata (205,00 EUR).

#### 1.2. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so izkazane v višini 53.093,52 EUR in predstavljajo obveznosti za neto plače, davke iz plač, prispevke iz plač ter nadomestila delavcem za osebni dohodek za mesec december.

#### 1.3. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Obveznosti do dobaviteljev v vrednosti 521.902,04 EUR predstavljajo predvsem neplačane račune za opravljene storitve in dobavljene proizvode v letu 2014, katerih zapadlost je datirana v leto 2015 in bodo z datumom plačil predstavljali v letu 2015 tudi odhodke. V tem znesku je zajet tudi 10% zadržani delež do izvajalca CM Celje v stečaju (193.909,64 EUR). Med večjimi obveznostmi do dobaviteljev so: za vzdrževanje cest do VOC Celje (28.592,72 EUR), za šolske prevoze do Izletnika Celje (43.177,88 EUR) ter za investicijsko vzdrževanje vodovod in kanalizacij do Vodovod-kanalizacije Celje (43.369,29 EUR).

#### 1.4. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v vrednosti 91.151,37 EUR predstavljajo obveznosti za prispevke in davke na plačo, obveznosti do družinskih pomočnikov, nadomestil za opravljanje funkcije predsednikov sveta KS in podžupana, pogodbenih del (v skupni višini 9.308,10 EUR), obveznost za davek na dodano vrednost (18.628,78 EUR), obveznost za še ne nakazana povračila sredstev za telekomunikacije (17.670,71 EUR), obveznost za dajatev obveznega zdravstvenega zavarovanja brezposelnih občanov za december (6.961,06 EUR), obveznost za nerazporejene davčne prihodke DURS (15.945,25 EUR) ter druge manjše obveznosti.

#### 1.5. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 90.872,59 EUR in predstavljajo v največji meri obveznosti do vrtcev iz naslova financiranja razlike v ceni vrtcev za naše občane ter obveznost do socialno varstvenih zavodov za plačilo domske oskrbe.

#### 1.6. Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 3.537,45 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova zaračunanih obresti za najete dolgoročne kredite pri poslovnih bankah, ki zapadejo v letu 2015.

## 1.7. Neplačani prihodki

Neplačani prihodki v višini 567.052,64 EUR predstavljajo terjatve do kupcev, zmanjšane za davek na dodano vrednost, terjatev do ministrstva za sofinanciranje skupnih občinskih uprav, terjatve do občin za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva, Skupne občinske uprave Dobrna, Vitanje in Vojnik ter druge terjatve.

## 2. Lastni viri občine in dolgoročne obveznosti

**34.761.628,00**

### 2.1. Občina Vojnik izkazuje lastne vire in sicer:

**32.361.696,47**

splošni sklad za osnovna sredstva	23.985.633,93
splošni sklad finančnih naložb	553.315,08
splošni sklad za sredstva v upravljanje (šole, vrtec, lekarna, stanovanja in poslovni prostori,	9.892.372,13
splošni sklad za posebne namene (neporabljeni sredstva okoljske dajatve, sredstva za izgradnjo vrtca Vojnik)	378.011,10
splošni sklad:	-2.531.922,60
- rezultati preteklih let	229.309,11
- neporabljeni okoljski dajatevi	143.511,06
- obveznost proračuna za neporabljeni okoljski dajatevi	-143.511,06
- neporabljeni sredstva dolg. kredita za izgradnjo nizkoenergetskega vrtca Vojnik	193.910,40
- obveznost proračuna za zadržana sredstva za izgradnjo vrtca Vojnik	-193.910,40
- neporabljeni sredstva za vzdrževanje gozdnih cest	3.700,88
- obveznost proračuna za vzdrževanje gozdnih cest	-3.700,88
- rezervni sklad stanovanja	1.562,56
- dolgoročno najeti krediti	-2.770.082,22
- rezultat poslovanja KS Vojnik	835,62
- rezultat poslovanja KS Nova Cerkev	4.040,92
- rezultat poslovanja KS Frankolovo	2.411,41
presežek prejemkov nad izdatki leta 2014 - povečanje sredstev na računu	84.286,83
rezervni sklad	0

## 2.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne razmejene prihodke v višini 202,17 EUR predstavljajo kupnine iz naslova prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu.

## 2.3. Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročno prejeta posojila v vrednosti 2.770.082,22 EUR predstavljajo posojilo Raiffeisen bank v višini 32.240,51 EUR (OŠ Frankolovo), posojilo Hypo Alpe-Adria Bank v višini 1.136.883,71 EUR (OŠ Vojnik in OŠ Frankolovo), posojilo za večnamensko dvorano v Novi Cerkvi v višini 204.000,00 EUR pri Banki Celje, posojilo pri Slovenskem regionalno razvojnem skladu v višini 105.624,68 EUR (investicija v vodovod Hrenova, vodovod Jankova in most Višnja vas) ter v višini 563.333,28 EUR za namen financiranja izgradnje nizko energetskega vrtca v Vojniku ter posojilo pri banki Sparkasse v višini 728.000,04 EUR za izgradnjo telovadnice v Vojniku.

## 2.4. Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti znašajo skupaj 7.657,98 EUR in predstavljajo lastno udeležbo najemnikov profitnih stanovanj (2.657,98 EUR) ter varščine pogrebne službe Raj za upravljanje pokopališč v občini (5.000,00 EUR).

Izvenbilančna pasivna evidenca zajema evidenco danih investicijskih transferov gasilskim društvom, drugim društvom in neprofitnim organizacijam v Občini Vojnik za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje ter izboljšave.



**V nadaljevanju podajamo pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2014:**

	nabavna vrednost 1.1.2014	popravek vrednosti 1.1.2014	povečanje nabavne vrednosti	povečanje popravka vrednosti	zmanjšanje nabavne vrednosti	zmanjšanje popravka vrednosti	obračun amortizacije	preostanek vrednosti
premož. pravice	64.038	57.052	2.387	411	0	0	3.542	5.420
zemljišča	2.115.815	0	110.687	0	6.262	0	0	2.220.240
gradbeni objekti	23.593.216	5.274.008	3.857.017	213.094	959.134	81	335.168	20.668.910
oprema	1.743.960	813.357	401.878	127.621	77.740	29.604	65.660	1.091.064
SKUPAJ	27.517.029	6.144.417	4.371.969	341.126	1.043.136	29.685	404.370	23.985.634

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

- Povečanje nabavne vrednosti **premoženjskih pravic** se nanaša na pridobitev nove programske opreme v višini 1.372 EUR, povečanje nabavne vrednosti v višini 1.015 EUR in povečanje popravka premoženjskih pravic v višini 411 EUR pa se nanaša na uskladitev evidence osnovnih sredstev, ki jih ima v najemu VO-KA in SIMBIO (do 31.12.2009 so bila to sredstva dana v upravljanje).
- Povečanje nabavne vrednosti **zemljišč** se delno nanaša na uskladitev evidence osnovnih sredstev, ki jih ima v najemu VO-KA in SIMBIO, in sicer v višini 26.975 EUR. Ostala zemljišča so bila pridobljena v skladu z letnim načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Vojnik, sprejetega s strani občinskega sveta, bodisi z nakupi ali menjalnimi pogodbami, pri nabavni vrednosti se upoštevajo tudi vsi stroški pridobitve (notarski, zemljiškoknjižni predlog ipd.), skupaj znaša vrednost pridobljenih zemljišč 83.712 EUR. Zmanjšanje nabavne vrednosti se nanaša delno na prodajo zemljišča (1.555 EUR), na prenos na investicijo v teku (igrišče pri OŠ Frankolovo, 3.623 EUR) ter uskladitev evidence (1.084 EUR).
- Povečanje nabavne vrednosti na **gradbenih objektih** v skupnem znesku 3.857.017 EUR predstavlja tako investicije v teku kot tudi na novo pridobljene oz. aktivirane investicije v letu 2014. Povečanje se nanaša na izgradnjo javne razsvetljave, zaščitnih ograj, asfaltiranje JP Arclin-Lešje, prenos infrastrukture RRA-OPC v našo last, prenos infrastrukture Štolnerjev hrib v našo last (cesta, meteorna in fekalna kanalizacija ter vodovod), KUD prenos objekta po pogodbi o priznanju lastninske pravice, travnato igrišče POŠ NC, dograditev na nogometnem igrišču v Vojniku, dograditev na Paviljonu v Frankolovem in ureditev pisarn v občinski stavbi. Na področju investicij v teku se odhodki nanašajo na ureditev lesene garaže in nadstrešnice pri režijskem obratu, mrliška vežica Vojnik, na področje komunale (vodovodi, meteorne in fekalne kanalizacije), na področje družbenih dejavnosti, (telovadnica OŠ Vojnik, učna pot Antona Bezenška, sanacija strehe POŠ Socka, grad Lemberg grajska pot in oživljanje kulturne dediščine). Delno se povečanje oz. zmanjšanje nabavne vrednosti nanaša tudi na uskladitev gradbenih objektov, ki jih imata v najemu VO-KA in Simbio (skupaj v višini 285.901,89 EUR). Povečanje ali zmanjšanje popravka vrednosti se nanaša na uskladitev popravka vrednosti gradbenih objektov v najemu VO-KA in SIMBIO.

- Povečanje nabavne vrednosti **opreme** se nanaša na nakup opreme za poslovanje občine, krajevnih skupnosti, Medobčinskega inšpektorata ter Skupne uprave občin Dobrna, Vitanje in Vojnik. Uskladitev opreme, ki jo imata v najemu VO-KA in Simbio se odraža v povečanju nabavne vrednosti, zmanjšanju nabavne vrednosti ter povečanju in zmanjšanju popravka vrednosti. Izločitev opreme iz uporabe po zapisniku popisne komisije, bodisi zaradi uničenja ali zastaranja pa se odraža na zmanjšanju nabavne vrednosti in zmanjšanju popravka vrednosti opreme.

Preostanek vrednosti osnovnih sredstev tako zajemajo vse spremembe na osnovnih sredstvih tekočega in preteklih let in odražajo knjigovodsko vrednost aktivnih osnovnih sredstev.

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil zajema uskladitev našega deleža v RRA, kapitalskega deleža občine pri podjetjih Simbio in Vodovod Kanalizacije ter uskladitev stanja dolgoročno danih posojil (kupnine od stanovanj po Jazbinškovem zakonu).

## 8 OBRAZLOŽITEV UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE VOJNIK

### Uvod in razkritje računovodskih pravil

#### 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. Preostanek sredstev na podračunih EZR, po zaključku delovnega dne in po plačilu vseh obveznosti, se deponira pri poslovni banki kot nočni depozit. To v nadaljevanju pomeni, da se zakladniški podračun uporablja za transakcije, ki so povezane z nočnim deponiranjem pri bankah in obrestovanjem prostih denarnih sredstev na podračunih. Na podlagi sklenjenih pogodb UJP po zaključku delovnega dne prenese 100 % presežek likvidnih sredstev iz podračuna EZR na poravnalni račun poslovne banke (Banka Celje), le-ta pa jih naslednji delovni dan vrne v enaki višini.

#### 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 2014 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).

## **Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO**

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

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz nočnih depozitov (kar vključuje denarna sredstva na računu in presežek obresti za leto 2014), denarnih sredstev na računu EZR ter prehodni konto EZR, kjer so zavedene knjižbe izrednih dogodkov. Na dan 31.12.2014 znaša konto skupine 11 539.486,81 EUR. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2014 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denarna sredstva na računu EZRO	-539.090,56
Prehodni konto EZRO	539.153,06
Nočni depozit	539.424,31
Skupaj (= konto skupine 11)	539.486,81

### **Kratkoročne terjatve iz financiranja (konto skupine 16)**

Stanje nezapadlih terjatev znaša 37,71 EUR, ki so sestavljene iz naslova obresti za december 2014 za nočne depozite pri poslovni banki.

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

Stanje kratkoročnih obveznosti znaša 539.496,80 EUR in je sestavljeno iz stanja sredstev na računu EZR v višini 539.090,56 EUR, razliki med stanjem na EZR in zakladnico v višini 62,50 EUR, obveznost za presežek obresti za leto 2014 v višini 333,75 EUR (vsi navedeni zneski so evidentirani kot obveznost EZR do Občine Vojnik) in obveznosti za obresti za december 2014 v višini 9,99 EUR, ki jih občina dolguje naslednjim PU:

- Osnovni šoli Vojnik – 3,36 EUR,
- Osnovni šoli Antona Bezenška Frankolovo – 0,71 EUR,
- Vrtcu Mavrica Vojnik – 1,04 EUR in
- Občini Vojnik – 4,88 EUR.

## **Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO**

### **Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO**

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: 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)	712,46
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	378,71
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	326,68
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	7,07

### 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 2013 in 2014 prikazuje Tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2013 in 2014 (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2013	326,68
2014	333,75

### 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 2014 in 2013. V stolpcu 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2014, v stolpcu 5 pa podatki za leto 2013. Vsi podatki so vpisani v EUR (brez centov).

Opredelitev 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. Vsebinska 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.

### Sredstva

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

- dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah (AOP 014) pomeni znesek nočnega depozita (ki vključuje denarna sredstva na računu in presežek sredstev v letu 2013) ter razliko med stanjem na računu EZR in

- zakladnico EZR (torej stanja sredstev na podračunih proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v EZR);
- kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019) so terjatve za neplačane obresti za december 2014 do Banke Celje, ki bodo nakazane v januarju 2015;
  - neplačani odhodki (AOP 021) - ta postavka izkazuje stanje neplačanih odhodkov obresti do PU.

### **Obveznosti do virov sredstev**

Obveznosti do virov sredstev v bilanci so:

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

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev so:

- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039) vsebujejo denarna sredstva EZR na dan 31.12.2014, obveznost za presežek obresti za leto 2014, obveznost za razliko med stanjem na računu EZR in zakladnico EZR (torej stanja sredstev na podračunih proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v EZR) in obveznosti do stanj na podračunih proračunskih uporabnikov EZR Občine Vojnik (obresti bodo nakazane posameznim PU prvi delovni dan v letu 2015);
- neplačani prihodki (AOP 042) pomenijo neplačane obresti za mesec december 2014.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti so splošni sklad (AOP 045), kjer je prenesen presežek prihodkov nad odhodki EZR za leto 2014.

Na aktivnih kontih izvenbilančne evidence (AOP 033) in pasivnih kontih izvenbilančne evidence (AOP 061) so evidentirani dogodki upravljalca EZR (nočni depozit).

### **Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov**

Podatki v obrazcu so izkazani v zneskih, kot so bili vknjiženi v poslovne knjige za leto 2014 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 2014 te obresti znašajo 712,46 EUR.

Odhodki so razčlenjeni na :

- tekoče odhodke
- tekoče transfere
- investicijske odhodke

- investicijske transfere

Tekoči odhodki so :

- plačila obresti na stanja podračunov PU v višini 378,71 EUR;
- prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta v višini 326,68 EUR.

Na koncu leta 2014 se presežek prihodkov nad odhodki v višini 7,07 EUR prenese v splošni sklad, kar daje končni rezultat v višini 333,75 EUR in je enak presežku obresti za leto 2014.

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
- izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
- sklep o prerazporeditvah
- realizacija načrta razvojnih programov
- realizacija načrta pridobivanja in razpolaganja občinskega nepremičnega premoženja v letu 2014
- zaključna računa skupnih občinskih uprav
- letno poročilo KS Vojnik
- letno poročilo KS Nova Cerkev
- letno poročilo KS Frankolovo