

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

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

Najpomembnejši so:

- Statut Občine Vojnik,
- Odlok o proračunu Občine Vojnik,
- Odlok o ustanovitvi javnih zavodov,
- Odlok o gospodarskih javnih službah.

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 (navsezava 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 energetsko 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
- dodeljevanja državnih pomoči na področju kmetijstva s katerimi se bo preprečilo zapuščanje kmetij ter zaraščanje kmetijskih površin,

- dodeljevanja državnih pomoči na področju gospodarstva in zagotavljanje prostorskih pogojev za razvoj podjetništva; doseči želimo uspešno podjetniško iniciativo na območju občine s spodbujanjem podjetnikov za 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- plani nabave opreme in vozil, ki je potrdila Gasilska zveza Vojnik – Dobrna)
- asfaltiranje najbolj prometnih makadamskih cest po prioriteten planu krajevnih skupnostih in modernizacija obstoječih asfaltnih cest in ulic, izgradnja kolesarskih poti in pločnikov ter zagotovitev parkirnih prostorov.
- zagotoviti čisto in urejeno okolje s preventivo (osveščanje občanov) in zagotovitev ustreznega sistema in pogojev odlaganja odpadkov (postavitvev čim več ekoloških otokov za ločeno zbiranje odpadkov po vseh krajevnih skupnostih), izgradnja kanalizacije iz Nove Cerkve proti Socki in Lembergu ter nadaljevanje izgradnje kanalizacije v Arclinu in Frankolovem
- izgradnja vodovodnih sistemov po naseljih, kjer še ta ni zgrajen (Stražica Male Dole, sv. Tomaž, Hrenova)
- postavitvev oz. zamenjava obstoječe javne razsvetljave z energetsko varčno javno razsvetljavo v KS Nova Cerkev in KS Frankolovo,
- s sprejemom občinskega prostorskega načrta zagotoviti prostorske prostore za gradnjo stanovanjskih objektov,
- zagotovitev ustreznih prostorskih pogojev oziroma izboljšanje le teh na področju vzgoje in izobraževanja (v letu 2011 se je pričela novogradnja vrtca v Vojniku, novogradnja telovadnice pri OŠ Vojnik),
- zagotovitev ustreznih poslovnih prostorov v Vojniku in Črešnjicah,
- 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. 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 smo želeli v občini ohraniti dosedanji nivo standarda javnih dobrin.

5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika

Ocena uspeha pri doseganju ciljev, tako pri izvajanju tekočih nalog občine kot investicijskih, je razvidna iz tabele odhodkov, razčlenjene po posameznih področjih porabe in namenih, ter iz tabele prihodkov, kjer so opredeljeni prihodki po posameznih namenih. Ugotavljamo, da smo naloge pri izvajanju tekočih potreb občine realizirali v višini 95 % (tekoči odhodki, tekoči transferi). Med letom je bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva za tekoče odhodke in transfere: izvajanje zimske službe, vzdrževanje prometne signalizacije, urejanje kraja, materialne stroške šol, plačila razlike ekonomske cene v vrtcih, pomoč na domu (postopna ukinitvev subvencij države) in socialne pomoči. Na investicijskem področju smo kar se tiče Zaključni račun Občine Vojnik za leto 2011 32

izvedb del zastavljene cilje v večjem delu dosegli. Odhodki za investicije in investicijske transfere so po denarnem toku realizirali v višini 88 %.

Najpomembnejše investicije, ki smo jih izvedli v letu 2011 so :

- zaključek izgradnje kanalizacije in čistilne naprave v Frankolovem (sofinancirane iz sredstev strukture),
- zaključek izgradnje kanalizacije ob protipoplavnih ukrepih v Vojniku (sofinanciran iz sredstev kohezije),
- ureditev Centra kulture in ustvarjalnosti v KUD Vojnik (sofinanciranje iz ukrepa 322),
- pričetek izgradnje nizkoenergetskega vrtca Vojnik (sofinanciranje iz sredstev strukture),
- izdelava projektov za novogradnjo telovadnice v Vojniku,
- asfaltiranje cest po vseh treh krajevnih skupnostih,
- pričetek izgradnje mostu v Višnji vasi,
- poravnava obveznosti izgradnje zbirnega centra v Vojniku,
- izgradnja vodovoda v Hrenovi in Jankovi in
- nakup stanovanja v Frankolovem.

Za navedene investicije smo bili uspešni pri pridobitvi sredstev Evropske unije oz. drugih virov.

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 dejavnost občine predstavlja 63% 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 vse večjih želja in potreb občanov, spreminjajo in jih težko primerjamo s cilji preteklih let. Na področju investicij je ocena pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji v preteklem letu otežena, saj neprestano preverjamo ali je pot do zastavljenega cilje najučinkovitejša in najoptimalnejša, saj včasih ne dane možnosti in izhodišče ni možno sprejeti drugih odločitev. Tako smo v letu 2011 predstavili investicijski projekt izgradnje telovadnice v Vojniku v leto 2012, saj nismo prejeli sklepa s strani Ministrstva za šolstvo in šport - sektor za investicije o sofinanciranju projekta v letih 2011-2013. Sredstva, ki jih je v letu 2011 planiralo Ministrstvo za šolstvo in šport – sektor za šport v višini 52.080 EUR - sektor za investicije se ne morejo prenašati v naslednje leto in jih tako posledično ne bomo mogli koristiti. Občina je izvedla javni razpis za izgradnjo telovadnice v Vojniku skupaj z izdelavo projektne dokumentacije; tako so bile v letu 2011 poravnane obveznosti za izdelavo projektne dokumentacije.

Z vidika realizacije posameznih investicij lahko ugotovimo, da smo zastavljene cilje v celoti dosegli.

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 izloški). 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. Velikokrat se pri izbiri najugodnejšega izvajalca srečujemo s problemom kvalitete izvedbe del, saj je določene pogoje v postopku javnega naročanja zelo težko opredeliti.

Občina je med letom sprejela dva rebalansa proračuna. Glavna sprememba se je nanašala na izgradnjo telovadnice v Vojniku, saj občina ni sposobna sama v celoti financirati to investicijo, zato se je počakalo s pričetkom izgradnje. Prvotno je bila predvidena tudi zadolžitev za ta namen. Tako je občina na podlagi prvega rebalansa proračuna prejela predhodno soglasje ministrstva za finance in zbrala ponudbe poslovnih bank za dolgoročno zadolžitev (za izgradnjo telovadnice, vrtca, mostu in vodovodov) višini 1.416.000 EUR za dobo 20 let (obrestne mere v razponu od 3 mesečni euribor + pribitek 1,6 % do 3 mesečni euribor + pribitek 3,75 %). Občina se je v avgustu glede na dejstvo, da ne bomo prejeli sklepa o sofinanciranju za telovadnico, prijavila na razpis Slovenskega regionalno razvojnega sklada za kreditiranje investicije v most in vodovoda, kjer se je črpal kredit v skupni višini 185.000 EUR z obrestno mero 3 mesečni euribor + pribitek 0,35 %, kar je bistveno ugodnejše od poslovne banke.

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 pri izvajanju 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 2011 in 2010 je v teku revizija za področje transferov, napredovanj ter prenosa komunalne infrastrukture.

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 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 507.436 EUR, realizacija pa je bila v višini 278.287 EUR. Sredstva neporabljene amortizacije oz. najemnine v višini 237.149 EUR se bodo prenesla v leto 2012.

5.2.10 Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja

Pozitivni učinki iz poslovanja se neposredno odražajo na področju komunalne infrastrukture- izboljššan standard na cestni in vodovodni infrastrukturi ter na področju varstva okolja (izgradnja kanalizacij), ko posledica investicij na teh področjih. Učinki poslovanja pa se posredno odražajo tudi z izboljšanjem življenjskega standarda občanov, med drugimi tudi z izvajanjem aktivnosti in poseganjem 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 2011, je razvidna iz priložene tabele.

Občina je v preteklih letih že izvedla pomembna vlaganja na področju družbenih dejavnosti pri izgradnji in adaptaciji šol in telovadnic. V letu 2011 je občina pričela z izgradnjo nizkoenergetskega Vrtca Mavrica Vojnik (NRP OB139-09-0002), prav tako je objavila javni razpis za izdelavo projektne dokumentacije in izgradnje telovadnice v Vojniku (NRP OB139-07-0085).

V letu 2010 je občina prijavila projekt Center kulture in ustvarjalnosti v KUD Vojnik, katerega smo prijavili na ukrep 322 – Obnova in razvoj vasi. Financiranje in izvedba omenjenega projekta je razvidna iz NRP OB 139-09-0005.

Na področju investicij v komunalno se je zaključil projekt Izgradnja kanalizacije ob protipoplavnih rešitvah ob Hudinji v Vojniku (NRP OB139-07-0015), kateri projekt se je izvajal pod vodstvom Mestne Občine Celje s skupnim projektom čiščenja komunalnih odpadnih voda in varovanja vodnih virov na Povodju Savinje.

Prav tako se je zaključil v letu 2009 začet projekt izgradnje kanalizacije in čistilne naprave v Frankolovem (NRP OB139-09-0004).

Dvoletni projekt izgradnje infrastrukture pri »Vojniški Gmajni« je bil zaključen v skupni vrednosti 206.462 EUR.

V letu 2011 se je pričela investicija izgradnje mostu v Višnji vasi (NRP OB139-07-0001), ki je ocenjena v višini 153.321 EUR.

Na področju vodooskrbe se je nadaljevalo z investicijo izgradnje vodovoda Hrenova (NRP OB139-07-0027), ki je planirana v skupni vrednosti 113.788 EUR. Izvedla se je tudi izgradnja vodovoda Jankova (NRP OB139-11-0012), planirana v skupni vrednosti 59.385 EUR.

Prišel se je izvajati dvoletni projekt »paviljon Frankolovo« (NRP OB139-10-0001) v vrednosti 101.000 EUR, za katerega se bodo pridobila sredstva iz naslova 4. Osi RPP Leader – Javni poziv za oddajo projektnih predlogov za izvajanje »Lokalne razvojne strategije občin Celje, Laško, Štore, Vojnik 2007-2013«.

7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Stanje sredstev in virov sredstev Občine Vojnik na dan 31.12.2011:

Pri prikazovanju stanja sredstev in virov sredstev na dan 31.12.2011 smo uporabili metodo analitične razčlenitve posameznih pojavnih oblik sredstev in njihovih virov, urejeno po ekonomski klasifikaciji.

Občina Vojnik je po stanju 31.12.2011 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev v EUR:

Zap. št.	OPIS	Stanje 31.12.2011	Stanje 31.12.2010
I.	Aktiva	28.271.126,77	27.542.360,08
1.	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	26.601.674,77	25.228.376,25
1.1.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	57.441,15	59.952,74
1.2.	Popravek vrednosti dolgoročno neopredmetenih sredstev	41.273,38	33.666,01
1.3.	Nepremičnine	21.325.297,47	19.152.689,30
1.4.	Popravek vrednosti nepremičnin	4.025.082,82	3.583.035,42
1.5.	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.126.655,29	921.379,26
1.6.	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih	857.786,74	770.573,69
1.7.	Dolgoročne finančne naložbe	601.816,77	620.010,54
1.8.	Dolgoročna dana posojila in depoziti	3.210,86	6.354,79
1.9.	Terjatve za dana sredstva v upravljanje	8.411.396,17	8.855.264,74
2.	Kratkoročna sredstva	1.663.520,10	2.313.983,83
2.1.	Denarna sredstva v blagajni	120,65	290,45
2.2.	Denarna sredstva na računih	299.411,90	399.928,64
2.3.	Kratkoročne terjatve do kupcev	277.817,44	268.136,64
2.4.	Dani predujmi in varščine	692,34	0
2.5.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	44.162,81	38.218,15
2.6.	Kratkoročne finančne naložbe	0,00	4.190,53
2.7.	Kratkoročne terjatve iz financiranja	0	0

2.8.	Druge kratkoročne terjatve	188.556,92	355.160,50
2.9.	Neplačani odhodki	852.524,04	1.248.058,92
2.10.	Aktivne časovne razmejitev	234	0
3.	Zaloge	5.931,90	0,00
3.1.	Druge zaloge	5.931,90	0

Aktivni konti izvenbilančne evidence

577.575,52

Zap. Št	OPIS	Stanje 31.12.2011	Stanje 31.12.2010
II.	Pasiva	28.271.127,12	27.542.360,40
3.	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.310.638,23	1.801.402,54
3.1.	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	50,00	4.150,00
3.2.	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	48.771,65	46.277,00
3.3.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	641.063,83	961.810,36
3.4.	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	51.062,05	40.045,78
3.5.	Kratk. Obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	132.930,10	200.026,75
3.6.	Kratkoročne obveznosti do financerjev	0	0
3.7.	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	4.372,07	3.234,65
3.8.	Neplačani prihodki	425.764,29	545.858,00
3.9.	Pasivne časovne razmejitve	6624,24	0
4	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	26.960.488,89	25.740.957,86
4.1.	Splošni sklad	24.913.630,50	23.316.166,33
4.2.	Rezervni sklad	39.632,91	39.632,91
4.3.	Dolgoročno razmejeni prihodki	3.210,86	6.354,79
4.4.	Dolgoročne finančne obveznosti	2.082.200,23	2.037.329,53
4.5.	Druge dolgoročne obveznosti	6.185,32	5.455,82
4.6.	Presežek prihodkov nad odhodki	-84.370,93	336.018,48

Pasivni konti izvenbilančne evidence

575.585,52

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

AKTIVA **28.271.127**

1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 26.601.675

	OPIS VSEBINE	Vrednost 31.12.2011	Vrednost 31.12.2010
I.	Licenčne pravice-programi	16.167,77	26.286,73
II.	Nepremičnine	17.300.214,65	15.569.653,88
1.	Zemljišča	877.031,10	815.508,49
2.	Zgradbe	13.165.184,75	11.586.628,24
3.	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	3.257.998,80	3.167.517,15
III.	Oprema	268.868,55	150.805,57
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	601.816,77	620.010,54
1.	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	570.744,14	588.700,05
2.	Naložbe v delnice v državi	31.072,63	31.310,49
V.	Dolgoročna dana posojila	3.210,86	6.354,79
VI.	Sredstva dana v upravljanje	8.411.396,17	8.855.264,74
1.	Posrednim uporabnikom proračuna	6.610.082,58	6.995.782,96
	<i>Vrtec Mavrica Vojnik</i>	<i>319.700,00</i>	<i>542.801,00</i>
	<i>Osnovna šola Vojnik</i>	<i>4.489.624,44</i>	<i>4.565.853,75</i>
	<i>Osnovna šola Frankolovo</i>	<i>1.675.593,11</i>	<i>1.757.640,26</i>
	<i>Celjske lekarne</i>	<i>125.123,00</i>	<i>129.443,00</i>
	<i>JZ regijsko višje in visokošolsko središče Celje</i>	<i>42,03</i>	<i>44,95</i>
2.	Javnim podjetjem	27.164,94	27.164,94
3.	Drugim	1.774.148,65	1.832.316,84

2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve 1.663.520

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve zajemajo:

2.1. Denarna sredstva na blagajni

Občina Vojnik je imela na dan 31.12.2011 v glavni blagajni 20,65 EUR in v blagajni taks 100 EUR.

2.2. Denarna sredstva na računi

Občina Vojnik je imela po stanju 31.12.2011 denarna sredstva na glavnem računu v višini 299.411,90 EUR.

2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2011 znaša 277.817,44 EUR. Kratkoročne terjatve občine predstavljajo terjatve za najemnino za komunalno infrastrukturo do javnega podjetja VO-KA Celje (201.698,68 EUR), terjatve za najemno za komunalno infrastrukturo do javnega podjetja Simbio (21.115,44 EUR), terjatve do občanov za sofinanciranje vodovodov (49.693,07 EUR) in terjatve za reklamiranje v občinskem glasilu ter druge.

2.4. Dani predujmi in varščine

Znesek v višini 692,34 EUR se nanaša na preplačilo enega računa, kar je bilo poračunano v januarju 2012.

2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 44.162,81 EUR predstavljajo terjatve za nakazana neporabljena sredstva krajevnim skupnostim (13.264,18 EUR), terjatev do občin za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva ter skupne občinske uprave Vitanje in Vojnik (12.482,18 EUR), terjatev do Mestne občine Celje za sofinanciranje materialnih stroškov za POŠ Šmartno v Rožni dolini (5.978,27 EUR), terjatve iz naslova izvajanja javnih del da Zavoda RS za zaposlovanje (2.093,97 EUR), terjatve do Službe vlade RS za lokalno samoupravo za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva (8.344,19 EUR), ter terjatve za požarno takso, družbeno koristno delo, sofinanciranje materialnih stroškov krajevnega urada in policijske postaje.

2.6. Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe v vrednosti 4.191 EUR, ki so predstavljale depozit pri Razvojno podjetniškem centru (RRA) so se v skladu z zapisnikom inventurne komisije izločile iz evidence.

2.7. Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve v vrednosti 188.556,92 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), sporna terjatev do Pogrebne službe Raj v višini 15.534,45 EUR za polovico najemnin od pokopališča Vojnik za leto 2008 - tožba je bila vložena, upravičenec do teh sredstev je novi koncesionar za pokopališko dejavnost, kateremu ni bila dana možnost izstavitve računov za drugo polletje, 3956,27 EUR pa predstavlja terjatev za vstopni DDV, terjatev do ZZZS za boleznine v višini 304,90 EUR, terjatev do javnega podjetja VO-KA Celje za neporabljeno amortizacijo iz leta 2009 (68.229,92 EUR), terjatve do javnega podjetja Simbio (69.369,35 EUR) za denarna sredstva (sredstva amortizacije, sredstva dotacije MOP), terjatev za del komunalnega prispevka do Vegrad d.d v stečaju (7.242,19 EUR) zaradi spremembe namembnosti stanovanj iz neprofitnih v tržna stanovanja ter druge manjše terjatve.

2.8. Neplačani odhodki

Neplačani odhodki v vrednosti 852.524,04 predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za opravljena dela v letu 2011, odhodki pa bodo v letu 2012.

Izvenbilančna aktivna evidenca zajema evidenco danih investicijskih transferov gasilskim društvom in drugim društvom v Občini Vojnik za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje ter izboljšave zmanjšane za v letu 2011 poravnano obveznost do Stanovanjskega sklada RS za kupnine od stanovanj, obveznosti za najeti kredit Stanovanjskega sklada Celje za Celjsko c. 19 pri Stanovanjskem skladu RS.

PASIVA

28.271.127

Skupne obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2011 vsebinsko razporejamo na :

1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve 1.310.638

1.1. Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v višini 50 EUR predstavlja varščino za najeti poslovni prostora od Stropnik Stanislav v letu 2009.

1.2. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so izkazane v višini 48.771,65 EUR in predstavljajo obveznosti za neto plače, davke iz plač, prispevke iz plač ter nadomestila delavcem.

1.3. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Obveznosti do dobaviteljev v vrednosti 641.063,83 EUR predstavljajo predvsem neplačane račune za opravljene storitve in dobavljene proizvode v letu 2011, katerih zapadlost je datirana v leto 2012 in bodo z datumom plačil predstavljali v letu 2012 tudi odhodke. V tem znesku je zajet tudi 10% zadržani delež do izvajalca CM Celje od investicij, ki jih imamo v teku (vrtec, telovadnica, center kulture in ustvarjalnosti).

1.4. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v vrednosti 51.062,05 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 12.714,91 EUR), obveznost za davek na dodano vrednost (5.215,15 EUR), obveznost za še ne nakazana povračila sredstev za telekomunikacije (17.670,71 EUR) ter obveznost za dajatev obveznega zdravstvenega zavarovanja brezposelnih občanov za december (7.231,68 EUR) ter obveznost iz naslova prispevka za zaposlovanje invalidov (6.497,49 EUR).

1.5. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 132.930,10 EUR in predstavljajo v največji meri obveznosti do vrtcev iz naslova financiranja razlike v ceni vrtcev za naše občane, do socialno varstvenih zavodov za plačilo domske oskrbe.

1.6. Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 4.372,07 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova zaračunanih obresti za najete dolgoročne kredite, katere zapadejo v letu 2012.

1.7. Neplačani prihodki

Neplačani prihodki predstavljajo terjatve do kupcev, zmanjšane za davek na dodano vrednost, terjatve do občin za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva, Skupne občinske uprave Vitanje in Vojnik ter druge terjatve.

2. Lastni viri občine in dolgoročne obveznosti 26.960.489 EUR

2.1. Občina Vojnik izkazuje lastne vire in sicer: 24.868.892,48

splošni sklad za osnovna sredstva	17.585.250,97
splošni sklad finančnih naložb	601.816,77

splošni sklad za sredstva v upravljanje (šole vrtec, lekarna, stanovanja in poslovni prostori, komunalna infrastruktura)	8.411.396,17
splošni sklad za posebne namene (neporabljena sredstva za odpravo posledic neurja)	3.000,00
splošni sklad za drugo	-1.687.833,41
presežek odhodkov nad prihodki leta 2011	84.370,93
rezervni sklad	39.632,91

2.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne razmejene prihodke v višini 3.210,86 EUR predstavljajo kupnine iz naslova prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu.

2.3 Dolgoročna prejeta posojila

Dolgoročne finančne obveznosti v vrednosti 2.082.200,23 EUR predstavljajo posojilo Raiffeisen bank v višini 129.668,01 EUR (OŠ Frankolovo) posojilo Hypo Alpe-Adria Bank v višini 1.410.532,22 EUR (OŠ Vojnik in OŠ Frankolovo), posojilo za večnamensko dvorano v Novi Cerkvi v višini 357.000,00 EUR pri Banki Celje in najeto posojilo v letu 2011 pri KD banki v višini 185.000,00 EUR (40.000,00 EUR za vodovod Hrenova, 40.000,00 EUR za vodovod Jankova in 105.000,00 EUR za most Višnja vas).

2.4 Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti znašajo skupaj 6.185,32 EUR in predstavljajo lastno udeležbo najemnikov profitnih stanovanj s pripisanimi letnimi obrestmi (2.504,94 EUR), varščina pogrebne službe Primožič (3.000,00 EUR) ter oblikovan sklad plačane najemnina za poravnavo obveznosti do najemodajalca (680,38 EUR).

Izvenbilančna aktivna evidenca zajema evidenco danih investicijskih transferov gasilskim društvom in drugim društvom v Občini Vojnik za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje ter izboljšave zmanjšane za v letu 2011 poravnano obveznost do Stanovanjskega sklada RS za kupnine od stanovanj, obveznosti za najeti kredit Stanovanjskega sklada Celje za Celjsko c. 19 pri Stanovanjskem skladu RS.

V nadaljevanju podajamo pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2011:

	nabavna vrednost 1.1.2011	popravek vrednosti 1.1.2011	povečanje nabavne vrednosti	povečanje popravka vrednosti	zmanjšanje nabavne vrednosti	zmanjšanje popravka vrednosti	obračun amortizacije	preostanek vrednosti
premož. pravice	62.850,00	36.564,00	472,00	1.557,00	1.426,00	1.426,00	9.033,00	16.168,00
zemljišča	815.508,00	71.578,00	61.523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805.453,00
gradbeni objekti	18.337.181,00	3.583.035,00	2.651.981,00	170.097,00	540.895,00	0,00	272.038,00	16.423.097,00
oprema	921.379,00	698.996,00	212.440,00	59.818,00	7.164,00	7.164,00	34.472,00	340.533,00
SKUPAJ	20.136.918,00	4.390.173,00	2.926.416,00	231.472,00	549.485,00	8.590,00	315.543,00	17.585.251,00

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

- Povečanje nabavne vrednosti **premoženjskih pravic** v višini 472 EUR kot tudi zmanjšanje popravka premoženjskih pravic v višini 1.557 EUR se nanaša na uskladitev evidence osnovnih sredstev, ki jih ima v najemu VO-KA (do 31.12.2009 so bila to sredstva dana v upravljanje). Zmanjšanje nabavne vrednosti in zmanjšanje popravka vrednosti v višini 1.426 EUR se nanaša na izločitev aplikacije DAG iz evidence, ki se ne uporablja več od leta 2008.
- Povečanje nabavne vrednosti **zemljišč** se delno nanaša na uskladitev evidence osnovnih sredstev, ki jih ima v najemu VO-KA, in sicer v višini 6.078 EUR. V skladu z letnim načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Vojnik, sprejetega s strani občinskega sveta pa je bilo nabavljeno zemljišče za pokopališče Vojnik v višini 19.220 EUR ter zemljišče za parkirišče v Novi Cerkvi v višini 36.225 EUR.
- Povečanje nabavne vrednosti na **gradbenih objektih** v skupnem znesku 2.651.981 EUR predstavlja tako investicije v teku kot tudi na novo pridobljene oz. aktivirane v letu 2011. Povečanje se nanaša na asfaltiranje občinskih cest (213.235 EUR), izgradnjo javne razsvetljave, izgradnja pločnikov, nakup stanovanja na Frankolovem (v višini 40.307 EUR), izgradnja parkirišča pri pokopališču Vojnik (45.067 EUR), investicije v teku na področju komunale (vodovodi, meteorne in fekalne kanalizacije), investicije v teku na področju družbenih dejavnosti (Center kulture v višini 174.396 EUR, izgradnja nizkoenergetskega vrtca v višini 624.218 EUR, telovadnica OŠ Vojnik in prenova fasade POŠ Nova Cerkev), delno pa se povečanje nabavne vrednosti nanaša tudi na uskladitev gradbenih objektov, ki jih imata v najemu VO-KA in Simbio (skupaj v višini 1.325.969 EUR). Povečanje popravka vrednosti in zmanjšanje nabavne vrednosti se nanaša na uskladitev popravka vrednosti gradbenih objektov v najemu VO-KA, delno v manjšem znesku pa tudi popravek v evidenci, ki izvira iz preteklih let.
- Povečanje nabavne vrednosti opreme se nanaša na nakup opreme za poslovanje občine, krajevnih skupnosti, Medobčinskega inšpektorata ter Skupne uprave občin 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.

8 OBRAZLOŽITEV UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE VOJNIK

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

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

1.2. Razkritje računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07) so za upravljavca sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljevanju EZRO) za leto 2011 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).

2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

2.1. 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 2011). Na dan 31.12.2011 znaša 423.776,66 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. 2011 (v EUR)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	Stanje
Denarna sredstva na računu EZRO	423.434,99
Presežek obresti za leto 2011	341,67
Skupaj (= nočni depozit)	423.776,66

2.2. Kratkoročne terjatve iz financiranja (konto skupine 16)

Stanje nezapadlih terjatev znaša 192,18 EUR, ki so sestavljene iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovni banki - v višini 191,60 EUR in obresti za stanje sredstev EZRO pri Banki Slovenije – v višini 0,58 EUR.

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

Stanje kratkoročnih obveznosti znaša 423.600,25 EUR in je sestavljeno iz stanja sredstev na računu v višini 423.434,99 EUR in obveznosti za obresti v višini 165,26 EUR, ki jih občina dolguje naslednjim PU:

- Osnovni šoli Vojnik – 21,71 EUR,
- Osnovni šoli Frankolovo – 3,42 EUR,
- Vrtcu Mavrica Vojnik – 6,01 EUR,
- Krajevni skupnosti Vojnik – 0,97 EUR,
- Krajevni skupnosti Nova Cerkev – 0,98 EUR
- Krajevni skupnosti Frankolovo – 1,19 EUR in
- Občini Vojnik – 130,98 EUR.

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

3.1. 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)	1.788,06
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	1.446,39
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	332,66
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	9,01

3.2. Sprememba stanja denarnih sredstev po podračunih PU, zakladniškega podračuna in EZRO v EUR predstavlja Tabela 3.

Tabela 3: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v eurih)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2011 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2010 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	299.411,90	399.928,64	-100.516,74
ZP	124.023,09	163.075,24	-39.052,15
EZRO	423.434,99	563.003,88	-139.568,89

3.3. 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 2010 in 2011 prikazuje Tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2010 in 2011 (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2010	332,66
2011	341,67

4. Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznostih do njihovih virov po stanju na dan 31.12. za leti 2011 in 2010. V stolpcu 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2011, v stolpcu 5 pa podatki za leto 2010. 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.

4.1 Sredstva

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev (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 2011);
- kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019) so terjatve za neplačane obresti za december 2011 do Banke Celje in Banke Slovenija, ki bodo nakazane v januarju 2012;
- neplačani odhodki (AOP 021) - ta postavka izkazuje stanje neplačanih odhodkov obresti do PU.

4.2 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 31.12.2011 in obveznosti do stanj na podračunih proračunskih uporabnikov EZR Občine Vojnik (obresti bodo nakazane posameznim PU prvi delovni dan v letu 2012);
- neplačani prihodki (AOP 042) pomenijo neplačane obresti za mesec december 2011.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti so splošni sklad (AOP 045), kjer je prenesen presežek prihodkov nad odhodki EZR za leto 2011.

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

5. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov

Podatki v obrazcu so izkazani v zneskih, kot so bili vknjiženi v poslovne knjige za leto 2011 in so v EUR brez centov. Prihodki in odhodki se v skladu z 15. členom Zakona o računovodstvu priznavajo z računovodskim 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 2011 te obresti znašajo 1.788,06 EUR.

Odhodki so razčlenjeni na :

- tekoče odhodke
- tekoče transfere
- investicijske odhodke
- investicijske transfere

Tekoči odhodki so :

- plačila obresti na stanja podračunov PU v višini 1.466,39 EUR;
- prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta v višini 332,66 EUR.

Na koncu leta 2011 se presežek prihodkov nad odhodki v višini 9,01 EUR prenese v splošni sklad, kar daje končni rezultat v višini 341,67 EUR in je enak presežku obresti za leto 2011.

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
- sklep o prerazporeditvah
- realizacija načrta razvojnih programov
- realizacija načrta pridobivanja in razpolaganja občinskega nepremičnega premoženja v letu 2011
- letno poročilo KS Vojnik
- letno poročilo KS Nova Cerkev
- letno poročilo KS Frankolovo