

OBČINA VOJNIK

**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA
OBČINE VOJNIK ZA LETO 2008**

marec, 2009

VSEBINA

1 PREDSTAVITEV OBČINE	3
2 SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA	3
3 POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA	3
4 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....	3
4.1 Prihodki.....	4
4.2 Odhodki.....	6
5 OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA	8
5.1 Poslovanje občine in izvrševanje proračuna po področjih.....	8
5.1.1 Občinski svet	8
5.1.2 Nadzorni odbor	8
5.1.3 Župan	9
5.1.4 Občinska uprava – splošne zadeve	9
5.1.5 Občinska uprava – finance	9
5.1.6 Občinska uprava – družbene dejavnosti.....	10
5.1.7 Občinska uprava – komunala	11
5.1.8 Občinska uprava – urejanje prostora.....	12
5.1.9 Občinska uprava – občinsko premoženje.....	12
5.1.10 Občinska uprava – požarna varnost, zaščita in reševanje, civilna zaščita	13
5.1.11 Občinska uprava – kmetijstvo	13
5.1.12 Občinska uprava – gospodarstvo s turizmom.....	13
5.1.13 Občinska uprava – elementar	14
5.1.14 Skupna občinska uprava – medobčinski inšpektorat	14
5.1.15 Režijski obrat.....	14
5.1.16 Krajevna skupnost Vojnik, Nova Cerkev, Frankolovo	14
5.2 Poročilo o doseženih ciljih in rezultati občine	15
5.2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika.....	15
5.2.2 Dolgoročni cilji neposrednega uporabnika.....	16
5.2.3 Letni cilji neposrednega uporabnika.....	16
5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika	16
5.2.5 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela	16
5.2.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta.....	17
5.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja	17
5.2.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ	17
5.2.9 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi.....	18
5.2.10 Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja	18
6 OBRAZLOŽITEV IZVAJANJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV	19
7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA.....	20
8 OBRAZLOŽITEV UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA	24

1 PREDSTAVITEV OBČINE

Ustanovljena je bila 4.10.1995, samostojno pa deluje od 1.1.2005. Vodi jo občinski svet v 18. članski sestavi.

Odgovorna oseba občine Vojnik je g. Podergajs Benedikt, ki opravlja funkcijo župana poklicno, nepoklicni podžupan je g. Petre Brane.

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

V sestavi občine so tudi ustanovljeni trije ožji deli: Krajevna skupnost Frankolovo, Krajevna skupnost Nova Cerkev in Krajevna skupnost Vojnik.

Občina je ustanoviteljica treh javno vzgojno-izobraževalnih zavodov in sicer OŠ Frankolovo OŠ Vojnik in Vrtec Mavrica Vojnik.

2 SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

- 2.1. bilanca prihodkov in odhodkov (priloga k zaključnemu računu)
- 2.2. račun finančnih terjatev in naložb (priloga k zaključnemu računu)
- 2.3. račun financiranja (priloga k zaključnemu računu)

3 POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Realizacija finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna (priloga k zaključnemu računu)

4 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Pri izvrševanju proračuna v letu 2008 smo poleg zakonskih določil upoštevali kot osnovo za obseg in strukturo porabe sredstev v letu 2008 odlok o proračunu in sicer:

- Odlok o proračunu Občine Vojnik za leto 2008, ki je bil sprejet 20.12.2007(Ur.l. RS št. 121/2007),

- Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Vojnik za leto 2008, ki je bil sprejet na seji občinskega sveta dne 16.6.2008 (Ur.l. RS št. 62/2008) in

- Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Vojnik za leto 2008, ki je bil sprejet na seji občinskega sveta dne 25.9.2008 (Ur.l. RS št. 95/2008).

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

Ministrstvu za finance mesečno pripravljamo poročila P (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja v ekonomski klasifikaciji), P1 (odhodki proračuna v funkcionalni klasifikaciji po področjih proračunske porabe). Župan je med letom sprejel tudi sklepe o povečanju posameznih proračunskih postavk glede na vire sredstev oz. prerazporeditve med posameznimi proračunskimi postavkami.

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

4.1 Prihodki

Prihodki so bili realizirani v višini 88,8% od planiranih.

Davčni prihodki so bili realizirani v višini 101%. Dohodnina, ki je glavni vir prihodkov občine, je bila realizirana v planirani višini. Prihodki davkov na premoženje so bili večji za 13% in sicer predvsem zaradi 24.000 EUR več prihodkov od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in 10.000 EUR več prihodkov od davka na promet nepremičnin. Več namenskih prihodkov izvira tudi iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda za kar smo povečali obstoječi sklad neporabljene okoljske dajatve; nižji pa je prihodek okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, kar posledično pomeni nižje odhodke za izgradnjo RCERO, investicije katere je nosilec Mestna občina Celje, vodi pa jo Simbio.

Nedavčne prihodke sestavljajo predvsem prihodki od premoženja, takse, globe, prihodki od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki (sofinanciranje Regionalne razvojne agencije Celje v višini 126.000 EUR pri izgradnji cest in križišča v OPC Arclin ter financiranje Contraca obveznosti po pogodbi za izgradnjo kanalizacije na Konjskem v višini 71.797 EUR). Eden pomembnejših virov v tej skupini je prihodek od komunalnih prispevkov, katerega nižja realizacija v višini 61% izhaja zaradi zamika pri poteku investicije bloka na Gmajni in posledično plačila komunalnega prispevka.

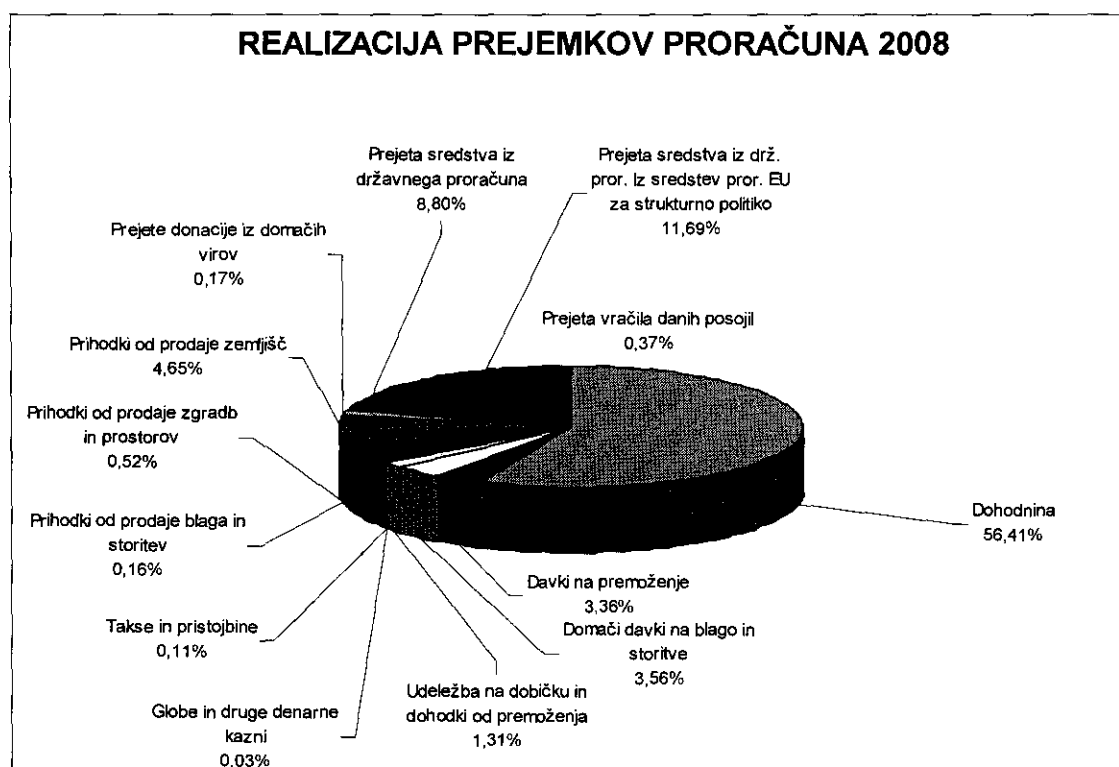
Kapitalske prihodke predstavljajo prihodki od prodaje zgradb in prostorov ter prihodke o prodaji kmetijskih in stavbnih zemljišč. Realizacija prihodkov je bila za 18% večja od plana in izhaja iz večjega obsega prodaje zemljišč v Obrtno-poslovni coni Arclin v višini, tako znašajo prihodki od prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč skupaj 338.772 EUR. Prihodki od prodaje stanovanj iz preteklosti (»Jazbinškov zakon«) znašajo 9.434 EUR, prodana je bila Celjska c. 23 v višini 28.767 EUR,

Prejete donacije so bile realizirane v višini 12.668 EUR in v večini predstavljajo sredstva, ki smo jih zbrali za odpravo posledic neurja v letu 2007. Predvidene donacije s strani Regionalne razvojna agencije Celje in Contraca so bile realizirane, vendar so evidentirane med nedavčnimi prihodki kot sofinanciranje RRA Celje v višini 126.000 EUR pri izgradnji cest in križišča v OPC Arclin ter financiranje Contraca obveznosti po pogodbi za izgradnjo kanalizacije na Konjskem v višini 71.797 EUR.

Transforni prihodki predstavljajo sredstva, ki jih prejmemo iz državnega proračuna in proračunov drugih občin, in sicer tako za investicijske kot tudi za tekoče namene. V letu 2008 smo glede na plan imeli realizacijo omenjenih sredstev v višini 69%. Sredstva smo prejeli za:

	rebalans 2 proračuna 2008	realizacija 31.12.2008	v %
transforni prihodki skupaj:	2.247.090	1.546.038	68,80
prejeta sredstva državnega proračuna za investicije:	445.527	315.754	70,87
sofinanciranje obnove graščine Socka	125.188	123.953	99,01
e-točke	17.400	0	0,00
cesta Frankolovo - Črešnjice	0	0	
izgradnja kanalizacije ob protipoplavnih ukrepih (MOP)	171.528	60.874	35,49
vodovod Stražica, Zabukovje, Straža (SVLR)	131.411	130.928	99,63
gradnja telovadnice OŠ Vojnik	0	0	
prejeta sredstva državnega proračuna za tekočo porabo:	611.653	285.437	46,67
Zavod za zaposlovanje	22.400	21.644	96,63
Upravna enota - krajevni urad	2.300	2.082	90,50

<i>sofinanciranje inšpektorata država</i>	7.284	7.284	99,99
<i>sredstva za odpravo posledic poplave (338.869 veza rezerve 2008)</i>	579.669	241.623	41,68
<i>družinski pomočnik</i>	0	11.959	
<i>ostalo</i>	0	846	
prejeta sredstva občinskih proračunov za tekočo porabo:	87.811	93.163	106,09
<i>prihodki od MOC - financ. izobraževanja otrok</i>	21.311	21.311	100,00
<i>sofinanciranje inšpektorata občine soustanoviteljice</i>	66.500	71.852	108,05
prejeta sredstva državnega proračuna za tekočo porabo:	1.102.099	851.684	77,28
<i>kolesarske steze</i>	0	0	
<i>vodovod (Male Dole-Tomaž, Male Dole-Devica Marija)</i>	290.790	286.499	98,52
<i>obratno poslovna cona</i>	273.070	248.511	91,01
<i>izgradnja kanalizacije ob protipoplavnih ukrepih (kohezija)</i>	379.812	158.247	41,66
<i>ceste</i>	0	0	
<i>vodovod Stražica, Zabukovje, Straža</i>	0	0	
<i>cesta Frankolovo-Črešnjice</i>	158.427	158.427	100,00



Prihodki proračuna so evidentirani tudi v računu finančnih terjatev in naložb iz naslova vračila danih posojil v preteklosti za namen rešitve stanovanjskih problemov v višini 27 tisoč EUR ter v računu financiranja iz naslova najetja dolgoročnega kredita za dobo 10 let v višini 510.000 EUR, najet pri Banki Celje za namen večnamenske dvorane v Novi Cerkvi. Zadolžitev je bila predvidena v višini 645.000 EUR, vendar se je zaradi težav pri zbiranju ponudb bank (banke ponudb v prvi fazi niso oddale) in

relativno visokih obrestnih mer sklenila pogodba (30.12.2008) v nižjem znesku. Občina je imela med letom sklenjeni dve pogodbi za likvidnostni kredit: Prva pogodba za okvirni kredit je bila sklenjena v višini 5% proračuna za uravnavanje časovno neuskkljenih prilivov in odlivov, druga pa se je nanašala za premoščanje evropskih sredstev za investicije, ki so sofinancirane iz virov EU, za čas od plačila investicije do nakazila teh sredstev. Večina teh sredstev je bila nakazana v decembru 2008. Pri vračanju teh sredstev je prišlo do napake pri evidentiranju; prepričani, da smo poravnali vse obveznosti po kratkoročnem kreditu, ni bilo eni banki nakazano 56.000 EUR, tako so sredstva ostala na računu občine. Napaka ni bila storjena namerno (zaradi nelikvidnost), kar dokazuje stanje sredstev na računu na dan 31.12.2008. Zaradi navedenega je v računu financiranja prikazano skupna zadolžitev v višini 566.000 EUR.

4.2 Odhodki

Odhodki so bili realizirani v višini 84,6 % veljavnega proračuna in so za 283 tisoč EUR višji od prihodkov. Omenjeni presežek odhodkov smo finančno nadomestili z najetjem dolgoročnega kredita. Dodatni odhodek predstavljajo tudi odplačila glavnice za dolgoročne kredite, kar je razvidno iz računa financiranja. Presežek sredstev na računu je namenjen za poravnavo obveznosti po posameznih virih sredstev: izgradnjo kanalizacij in čistilnih naprav iz sredstev okoljske dajatve za odvajanje odpadnih voda, za sanacije po neurju, za izplačilo sredstev telekomunikacij (občani se na naš poziv niso odzvali) ter sredstva za obnovo graščine Socka.

Tekoči odhodki predstavljajo 25% vseh odhodkov proračuna. Med tekoče odhodke spadajo: izdatki za plače in druge izdatke zaposlenim, ki so bili realizirani v višini 99,6% od plana; prispevki delodajalcev za socialno varnost, realizirani v višini 98,5% od plana; izdatki za blago in storitve, realizirani v višini 66,7% od plana, izdatki za plačilo obresti, realizirani v višini 116,8% od plana (vzroka sta v neugodnem tečaju CHF in zadostno koriščenje kratkoročnega (okvirnega) kredita). Občina je v letu 2008 oblikovala proračunsko rezervo v višini 65.000 EUR in jo v celoti porabila za odpravo posledic neurja iz septembra 2007 in avgusta 2008.

Tekoči transferi predstavljajo 27% vseh odhodkov proračuna. Med tekoče transfere spadajo: izdatki za subvencije (gospodarstvo, kmetijstvo), ki so bili realizirani v višini 86% od plana; izdatki za transfere posameznikom in gospodinjstvom, realizirani v višini 96,6% od plana; transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam, realizirani v višini 98,3% od plana in drugi tekoči domači transferi, ki so bili realizirani v višini 99,3% od plana.

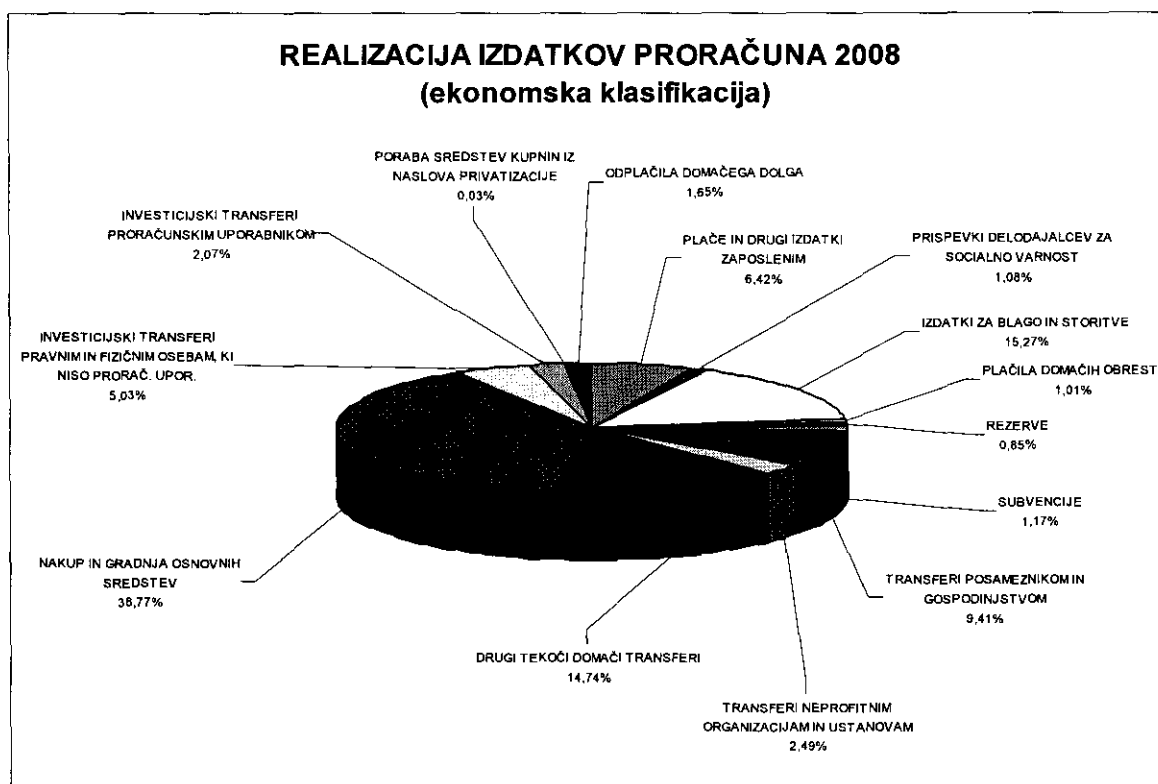
Investicijski odhodki predstavljajo 40% vseh odhodkov proračuna in so bili realizirani v višini 89,2% od plana. Med te odhodke spadajo izdatki za nakup prevoznih sredstev, opreme ter drugih osnovnih sredstev, izdatki za novogradnje, rekonstrukcije, adaptacije, investicijsko vzdrževanje ter obnove, izdatki za nakupe zemljišč, nematerialnega premoženja, projekte, nadzor ter investicijski inženiring.

Investicijski transferi predstavljajo 7% vseh odhodkov proračuna in so bili realizirani v višini 59,2% od plana. Med te odhodke spadajo transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam ter transferi javnim podjetjem, ki so v lasti občin in transferi občinam (izgradnja RCERO) in javnim zavodom.

Pri poravnavi obveznosti smo se ravnali na podlagi Zakona o izvrševanju proračuna, ki opredeljuje 30 dnevni plačilni rok za blago in storitve ter 60 dnevni plačilni rok za investicije. Do 31.12.2008 smo poravnali skoraj vse obveznosti, ki so zapadle do tega roka. Med neplačanimi obveznostmi so zajeti računi, ki so prejeti v decembru in zapadejo v januarju ter tudi tisti, ki so prejeti v januarju in februarju in se nanašajo na proračunsko leto 2008, prav tako pa so ostali odprti določeni investicijski odhodki skladno s finančnimi načrti opredeljenimi v pogodbah. Neplačane obveznosti v višini 1,4 mio €, ki so razvidne iz posebnega dela zaključnega računa po posameznih proračunskih postavkah so relativno visoke, predstavljajo pa obveznosti do dobaviteljev, obveznosti za decembrske plače, nadomestila, pogodbeno dela in družinskega pomočnika. Odprte obveznosti imajo predvsem investicijski značaj in se v visoki višini kažejo predvsem na področju družbenih dejavnosti (večnamenski prostor v Novi Cerkvi in izgradnja OŠ Vojnik) ter komunalni (asfaltiranje cest).

Občina je v letu 2008 odplačala obveznosti za najete dolgoročne kredite v skupni višini 126 tisoč EUR, kar je razvidno v računu financiranja. Tako znaša stanje obstoječih posojil (brez najetega posojila v 2008) na dan 31.12.2008:

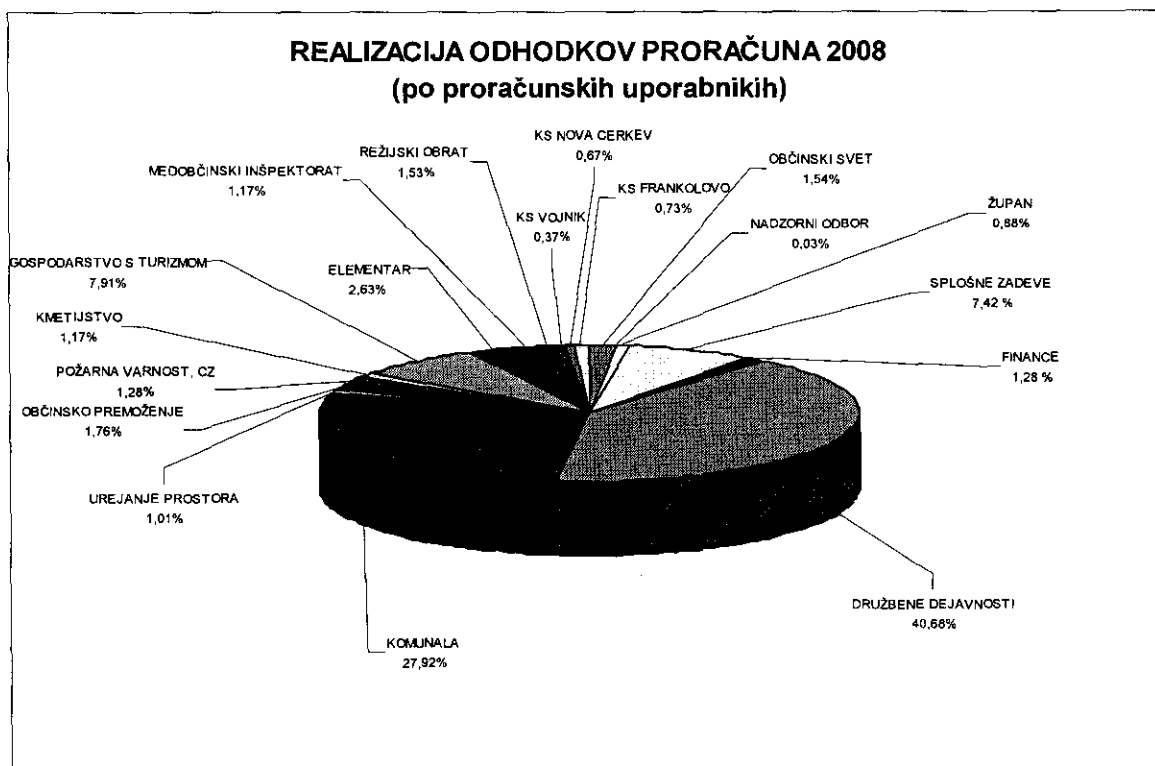
- Unicredit banka 13.872 EUR (gasilski avto PGD Lemberg),
- Raiffeisen banka v višini 227.167 EUR (OŠ Frankolovo)
- Hypo Alpe-Adria Bank v višini 1.377.739 EUR (OŠ Vojnik in Frankolovo),
- Banka Celje – kratkoročni revolving kredit v višini 4.343 EUR (PGD Socka)



V zadnjem četrtletju so bile s sklepom župana opravljene posamezne prerazporeditve sredstev, le te se odražajo v proračunu tako, da zadnji sprejet proračun skupaj s prerazporeditvami predstavlja veljavni proračun občine. Prerazporeditve za drugo polovico leta 2008 so priloga k zaključnemu računu.

5 OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA

5.1 Poslovanje občine in izvrševanje proračuna po področjih



5.1.1 Občinski svet

Odhodki se nanašajo na:

- sejnine za občinski svet; v preteklem letu je bilo 9 rednih sej, 1 izredna seja, 2 korespondenčni seji ter ena slavnostna seja,
- 24 tisoč € se je zagotovilo za sejnine odborov in komisij ter predsednike krajevnih skupnosti in sejnine za svete krajevnih skupnosti,
- prejemnike občinskih priznanj in grbov, za kar so se zagotovila sredstva na tem področju,
- izdajo 5 številk občinskega glasila Ogledalo,
- financiranje političnih strank je potekalo skladno z določeno vrednostjo točke,
- članarino v Skupnosti občin Slovenije,
- pričetek izdelave razvojnega programa občine.

5.1.2 Nadzorni odbor

Za delovanje nadzornega odbora je bilo porabljenih slabih 2 tisoč € za sejnine odbora in preglede dokumentacije v skladu s programom dela. V preteklem letu so bile 3 seje nadzornega odbora in sklicani trije sestanki v zvezi s pregledi dokumentacije občine, popis sredstev in virov sredstev za leto 2007 ter pregledana dokumentacija o koncesijski dajatvi Pogrebne službe Raj.

5.1.3 Župan

V skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju in Odlokom o plačah funkcionarjev v javnem sektorju, se županu plača usklajuje - zvišuje postopoma. Poleg stroškov povezanih z delom župana se iz tega področja namenljajo tudi sredstva za podžupana in reprezentanco. Odhodki so bili realizirani v višini 96,7% od planiranih.

5.1.4 Občinska uprava – splošne zadeve

Odhodki za delovanje občinske uprave so znašali 560 tisoč EUR ter so vključevali:

- plače zaposlenih; zagotavljali smo plače za 17 delovnih mest v občinski upravi; med letom so se nadomeščale 3 porodniške odsotnosti in 1 daljša bolniška odsotnost (stroški povrnjeni s strani ZZSZ, kar je evidentirano med prihodki)
- storitve telefona in poštne storitve, vzdrževanja računalnikov in programov, avtorske pogodbe, odvetniške storitve, študentski servis, delo po pogodbah za delovanje uprave – čiščenje, civilna zaščita, zdravniški pregledi, varstvo pri delu ostale storitve
- stroške notranje revizije, ki se nanašajo na pregled poslovanja za leto 2006 in 2007,
- stroške pisarniškega materiala v višini 14,5 tisoč €,
- stroški prenosa nepremičnin (plačilo davka na promet z nepremičninami za zemljišča, ki jih prodajamo ter stroški notarjev)
- str. službenega vozila (bencin, redno vzdrževanje, zavarovanje, registracija)
- ostali materialni stroški: tekoče vzdrževanje računalniške opreme in drugih osnovnih sredstev, drobní inventar, časopis in strokovna literatura, zavarovalne premije, izobraževanje, varovanje objekta, materialni stroški občinske stavbe,...
- nakup novega službenega vozila,
- nakup računalniške opreme in licenc ter programov ter vlaganja v občinsko stavbo v vrednosti 51 tisoč EUR,
- materialni stroški za delovanje Krajevnega urada Upravne enote v Vojniku; stroške nam refundira Upravna enota Celje,
- stroške mobitela za predsednika KS Nova Cerkev in Frankolovo

5.1.5 Občinska uprava – finance

Odhodki zajemajo plačilo zamudnih obresti in obresti za kratkoročna likvidnostna kredita. Občina je imela sklenjeni dve kratkoročni pogodbi za zagotavljanje likvidnosti; prva pogodba za okvirni kredit je bila sklenjena v višini 5% proračuna za uravnavanje časovno neusklajenih prilivov in odlivov, druga pa se je nanašala za premoščanje evropskih sredstev za investicije, ki so sofinancirane iz virov EU, za čas od plačila investicije do nakazila teh sredstev. Stroški obresti za omenjena kredita so znašali 21,6 tisoč EUR. Stroški v višini 9,8 tisoč EUR se nanašajo na provizijo pri pologu in dvigu gotovine, provizijo pri razporejanju javnofinančnih prihodkov, provizijo pri pobiranju komunalnih taks. Sredstva rezervnega sklada so bila oblikovana v višini 65.000 EUR (1,5% primerne porabe občine v letu 2008) in bila v celoti porabljena za odpravo posledic neurja (september 2007 in avgust 2008). Poročilo o porabi je priloga k zaključnemu računu.

5.1.6 Občinska uprava – družbene dejavnosti

Družbene dejavnosti so v proračunu razdeljene po sledečih področjih:

Vzgoja in izobraževanje (osnovne šole)

Občina je zagotovila sredstva za naslednje materialne stroške v osnovnih šolah: električno energijo, dimnikarske storitve, odvoz odpadkov, voda, material za čiščenje, tehnično varovanje, ogrevanje, sofinanciranje materialnih stroškov Desetki, ki opravlja računovodske storitve za obe osnovni šoli. Odhodki so se v primerjavi z letom 2007 sicer znižali, saj je bila realizacija v 2007 večja, zaradi neporavnanih obveznosti v 2006, ki so bile poravnane v 2007. Občina zagotavlja, v skladu s 56. členom Zakona o osnovni šoli prevoze za učence, ki so oddaljeni od šole več kot 4 km, brezplačen prevoz. Avtobusne prevoze izvaja Izletnik Celje, kombi prevoze pa Štimulak Jože, s.p., Dobrna. Poleg teh rednih prevozov je občina zagotovila sredstva za prevoze osnovnošolskih otrok v šole s posebnimi potrebami in druge zavode. Istočasno občina pokriva stroške tistih nevarnih poti, ki so bile naknadno odobrene s strani Odbora za družbene dejavnosti ali Občinskega sveta Občine Vojnik. Mesečni stroški so se z novim javnim razpisom povečali za 40%, saj so bile cene zadnja štiri leta nespremenjene, kljub porastu cen goriva.

Občina je zagotovila sredstva za izvajanje dodatnega programa v višini 64 tisoč EUR, kar zajema nadstandard v obeh šolah, v OŠ Vojnik (delavki v kuhinji, računalniško opismenjevanje, računalniška obdelava obračuna šolske prehrane) in v OŠ Frankolovo (hišnik-prevoz šolski kombi, varstvo vozačev); programi Medobčinske zveze prijateljev mladine Celje, program Mladinskih delavnic in mladinsko raziskovalno delo na obeh šolah, financiranje OŠ Glazija za naše otroke (prehrana, domači zdravnik, mobilna služba na OŠ Frankolovo).

Predšolska vzgoja

Občina Vojnik je v preteklem letu zagotavljala sredstva za delovanje Vrta Mavrica Vojnik po dejanskih stroških. Odhodki so se v primerjavi z letom 2007 znižali za 1,4%. Ta strošek predstavlja razliko med ceno programa in določitvijo plačnega razreda za otroka, ki je vključen v vrtec in je naš občan. Za nujne investicijske stroške oz. stroške investicijskega vzdrževanja se je vrtcu namenilo 26,6 tisoč EUR. V Vrtec Mavrica je bilo konec leta vključenih 258 otrok iz naše občine. V vrtece drugih občin je vključenih 62 otrok iz naše občine; strošek zanje pa je znašal 163 tisoč EUR.

Vrtec Mavrica Vojnik zaradi prostorske stiske opravlja dejavnost v Frankolovem 7 (1 oddelek) in v župnišču v Vojniku, za kar občina plačuje najemnino od septembra 2008 dalje (4 oddelki).

V povprečju plača občina 75% ekonomske cene programa na otroka.

Sociala

Odhodki so v primerjavi s preteklim letom višji za 1,3%. Občina je v letu 2008 financirala 3 družinske pomočnike, za katere bomo dobili del stroškov povrnjenih v letu 2009 s strani ministrstva za delo, družino in socialne zadeve. Storitve pomoči na domu so se zaradi večjega števila koristnikov povečale glede na predhodno leto, izvajale so jih tri delavki v okviru 40-urnega delavnika; storitev je koristilo 23 uporabnikov v povprečnem številu 25 ur na mesec. Nastanitev v 18 domovih upokojujencev in posebnih zavodih smo financirali oz. sofinancirali 46 občanom.

Zdravstveno varstvo

Obvezno zdravstveno zavarovanje osebam brez prejemkov smo mesečno v povprečju plačevali 243 občanom; v letu 2008 smo tako namenili sredstva v višini 70 tisoč €. Pravico do tega zavarovanja imajo osebe, ki imajo stalno prebivališče v Občini Vojnik in so brez kakršnih koli prejemkov in možnosti za zavarovanje po kakšni drugi osnovi iz 15. člena Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem

zavarovanju. V letu 2008 so bistveno porasli stroški mrliško ogledne službe – povečalo se je število smrtnih primerov v domačem okolju.

Kultura

Največ odhodkov na področju kulture smo namenili za delovanje knjižnice v Vojniku (v letu 2008 smo poravnali še del sredstev po pogodbi za poslovanje z Osrednjo knjižnico Celje za leto 2007). Poleg tekočih vsakoletnih odhodkov (prireditve, delovanje kulturnih društev,...) smo namenili sredstva za nakup oblek za moški pevski zbor A.B. Frankolovo, sofinanciranje po razpisu Sklada za kulturno dejavnost za nakup opreme kulturnim društvom Vojnik, Frankolovo in Nova Cerkev, obnovo cerkve na Frankolovem.

Šport

Za programe športa se je namenilo 67,7 tisoč € za interesno športno vzgojo predšolskih otrok, interesno športno vzgojo šolskih otrok, športno vzgojo otrok in mladine, usmerjene v kakovostni in vrhunski šport, športno rekreativne prireditve, izobraževanje, usposabljanje strokovnih kadrov, delovanje športnih društev, šolsko košarkarsko ligo. Sredstva so se delila na podlagi Pravilnika o sofinanciranju športa v občini Vojnik, Letnega programa športa Občine Vojnik in objavljenega javnega razpisa. Občina poleg navedenega zagotavlja tudi sredstva za vzdrževanje igrišč.

Investicije

Za investicije na področju družbenih dejavnosti se je porabilo 990 tisoč EUR.

Ministrstvo za kulturo je financiralo obnovo graščine Socka, za katero se bo del obveznosti poravnal še v letošnjem letu. Na pokopališču v Vojniku se je saniral kulturno zaščiten zid v višini 21,7 tisoč EUR. Osnovni šoli Frankolovo so se zagotovila sredstva za nakup kombija za šolske prevoze otrok.

Za izgradnjo osnovne šole v Vojniku so se poravnale obveznosti do izvajalca del v višini 68 tisoč EUR in obresti za najeti kredit, skupaj 95,6 tisoč EUR. V letu 2009 še znašajo obveznosti za izvedbo omenjene investicije 110,5 tisoč EUR.

Za prizidek k osnovni šoli v Frankolovem so se poravnale obveznosti za najeti kredit v višini 38,6 tisoč EUR.

Obveznosti za zgrajeni večnamenski prostor v Novi Cerkvi so se poravnale izvajalcem del v višini 665 tisoč EUR; preostanek obveznosti za to investicijo še znaša 326 tisoč EUR. Obveznosti za adaptacijo POŠ Nova Cerkev so bile poravnane le v majhnem znesku, obveznost se je prenesla v letošnje leto v višini 74,4 tisoč EUR. Za izgradnjo telovadnice v Vojniku je bil izdelan le idejni projekt.

5.1.7 Občinska uprava – komunala

Odhodki za področje komunale so bili realizirani v višini 76% in so za 72,7% večji kot v letu 2007 za celotno področje komunale. Odhodki za skupno komunalno rabo – tekočo komunalno rabo so bili realizirani v višini 481 tisoč EUR, kar je za 15,6% več kot v letu 2007. Za vzdrževanje asfaltnih cest se je namenilo 134 tisoč EUR, za vzdrževanje makadamskih cest se je skupaj s krajevnimi skupnostmi namenilo 50 tisoč EUR, stroški zimske službe so znašali 89 tisoč EUR. V letu 2008 se je zaključilo z obnovo Jančarjeve in Škoflekove ulice. Porabljena niso bila planirana sredstva za zamenjavo javne razsvetljave, katero bomo financirali postopoma, prvotno pa se bo izvedla v KS Vojnik. V primerjavi z letom 2007 so zelo porasli stroški odvoza kosovnih odpadkov iz ekološkega otoka Nova Cerkev in Frankolovo (neustrezen nadzor – odpadke so vozili iz več sosednjih občin), zato je bila sprejeta odločitev, da se z marcem tega leta ta zbirna centra zapreta.

Odhodki za investicijska vlaganja v komunalo so bili realizirani v višini 1.625 tisoč EUR oz. 72 % planiranih in so v primerjavi z letim 2007 večji za 102%.

Iz sredstev Evropske unije so se sofinancirale naslednje investicije:

- rekonstrukcija ceste Frankolovo – Črešnjice,
- izgradnja kanalizacije v Vojniku (ob protipoplavnih ukrepih),
- izgradnja vodovoda Vojnik – Tomaž, Male Dole.

Sredstva SVLR, ki jih dobimo kot dodatna investicijska sredstva po zakonu o financiranju občin so se namenila za izgradnjo vodovoda Stražica, Zabukovje, Straža.

Namenila so se sredstva tudi za naslednje investicije:

- izgradnjo kanalizacije zahodno od šole v Novi Cerkvi,
- izgradnjo kanalizacije ob desnem bregu Hudinje v Vojniku,
- izgradnjo kanalizacije na Konjskem, kar je po pogodbi financiralo podjetje Contraco,
- izgradnjo vodovoda Lešje,
- izgradnjo vodovoda Novake – Razdelj.

V vseh treh krajevnih skupnostih je bilo izvedeno asfaltiranje cest, obveznosti zanje bodo poravnane v tem letu.

V letu 2008 so bili poravnane obveznosti za izdelane projekte za rekonstrukcijo mostu v Višnji vasi (delno), za projekt križišče priključek »Fegy«, za projekt posodobitve cestnega odseka Gradišče, za projekt ureditve priključka nasproti Špara, za projekt ureditve parkirišč okoli občinske stavbe, za projekt meteornege kanala – odvod zalednih voda na desnem bregu Hudinje, za idejno zasnovo suhega zadrževalnika na potoku Tomaž, za projekt kanalizacija Cesta Talcev, za projekt odvajanja odpadnih vod iz naselja Frankolovo.

Sredstva okoljske dajatve zaradi odvajanja odpadnih voda, za katero se je v letu 2007 oblikoval sklad, so se delno porabila za izgradnjo kanalizacije v Vojniku ob Hudinji in izgradnjo kanalizacije v Arclinu. Preostanek sredstev iz 2007 in pobrana okoljska dajatev v letu 2008 v višini 145 tisoč EUR sta oblikovana na omenjenem skladu.

Okoljska dajatev zaradi odlaganja odpadkov v višini 38 tisoč EUR je bila v celoti namenjena za izgradnjo RCERO.

5.1.8 Občinska uprava – urejanje prostora

V proračunu smo v preteklem letu za urejanja prostora namenili 76 tisoč EUR. Dobra polovica teh sredstev je bila namenjena iz izdelavo občinskega prostorskega načrta, ki je sedaj v zaključni fazi. Preostala sredstva so se namenila za geodetske storitve, cenitve, delovanje prostorskega informacijskega sistema občine in stroške zavetišča za živali, kateri iz leta v leto naraščajo.

5.1.9 Občinska uprava – občinsko premoženje

Sredstva za občinsko premoženje so se porabila v višini 133 tisoč EUR oz. 63,8% planiranih za to področje.

Investicijski odhodki po posameznih krajevnih skupnostih so sledeči:

KS Vojnik: izdelava projektov za mrliško vežico v Vojniku, nakup zemljišča za parkirišče pri zdravstvenem domu ter zemljišča v okviru OPC Arclin in sredstva za nujno vzdrževanje poslovnih prostorov in stanovanj,

KS Nova Cerkev: razširitev pokopališča Nova Cerkev,

KS Frankolovo: del obveznosti za razširitev pokopališča Črešnjice (preostanek izvedenih del bo poravnani v tem letu) in vzdrževanje stanovanj.

Poleg investicijskih odhodkov so se namenila sredstva za tekoče vzdrževanje objektov v lasti občine, plačilo provizije za upravljanje s stanovanji podjetju Suprastan, odplačilo kredita Stanovanjski sklad (veza Celjska c. 19).

5.1.10 Občinska uprava – požarna varnost, zaščita in reševanje, civilna zaščita

Za področje požarne varnosti in civilne zaščite se je porabilo 96 tisoč €. Za delovanje petih gasilskih društev in gasilske zveze se je namenilo 49,7 tisoč €.

Za investicije v društva se je namenilo 34,9 tisoč EUR in sicer za plačilo obresti za najete kredite za nakup gasilskih avtov (PGD Socka, PGD Lemberg), za ureditev dvorišča pri PGD Vojnik, ureditev garaže pri PGD Nova Cerkev in 10 tisoč EUR za nakup opreme gasilskih društev (prometne signalizacije).

Na postavki civilne zaščite je bilo porabljenih 11,8 tisoč EUR za nakup opreme (šotor, komplet za zaporo cest in druga oprema), refundacije plač, izobraževanja ter ostalo.

5.1.11 Občinska uprava – kmetijstvo

Sredstva so bila porabljena v višini 88,4 tisoč EUR oz v višini 89% od planiranih. Ukrepi so se sofinancirali na podlagi pravilnika o dodeljevanju državnih pomoči v kmetijstvu, sprejetega za programsko obdobje 2007-2013; sredstva so se namenila za sofinanciranja naložb v posodobitev kmetijskih gospodarstev, sofinanciranje zavarovalnih premij ter sofinanciranje dopolnilnih dejavnost, sofinanciranje aktivnosti društev s področja kmetijstva (pogoj: društvo mora imeti sedež v občini Vojnik ali vključeni člani iz naše občine). Del sredstev se je namenil za projekte Lokalne akcijske skupine - Društvo raznolikost podeželja (članarina, upravljanje KGZS). Sofinanciramo tudi izvajanje Leader-a - zagotavljanje sofinanciranja dela pomoči pri projektih, pomembnih za širši razvoj podeželja.

V letu 2008 se je zaključilo sofinanciranje obresti za najete kredite. Iz plačanih pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest so se namenila sredstva za ta namen.

5.1.12 Občinska uprava – gospodarstvo s turizmom

Odhodki so bili realizirani v višini 597 tisoč EUR.

Glavnino teh stroškov predstavlja investicija v poslovno obrtno cono v Arclinu (izgradnja križišča in cest v sklopu cone). Investicija je sofinancirana iz sredstev Evropske unije, prav tako je 126.000 EUR sofinancirala Regionalna razvojna agencija Celje. Investicija se bo zaključila v tem letu, 5% nižja realizacija pa izhaja zaradi poročila DDV s prodanimi zemljišči v sklopu cone.

Na podlagi pravilnika o spodbujanju podjetništva v Občini Vojnik in razpisa so bila porabljena sredstva subvencij v gospodarstvu v višini 17 tisoč EUR in so se namenila za samozaposlitve, naložbe v tehnična znanja, pridobitev in podaljšanja standardov, prve udeležbe na sejmu in pridobitev projektne dokumentacije.

Višina sredstev, ki smo jih namenili za turistično promocijo, sodelovanje v raznih publikacijah, pomoč pri organizaciji pustnega karnevala, sofinanciranje programov s področja turizma ter financiranje stroškov delovanja e točke je znašala 20,4 tisoč EUR.

5.1.13 Občinska uprava – elementar

Sredstva elementarja so se porabila za sofinanciranje prevozov pitne vode v višini 2,8 tisoč EUR. Sredstva sanacije po neurju so bila porabljena le v višini 30,7% oz. 196 tisoč EUR za sanacijo cest in plazov. Za ta namen je bila tudi oblikovana in porabljena proračunska rezerva v višini 65 tisoč EUR. V letu 2008 smo prejeli le del planiranih sredstev od ministrstva za okolje in prostor za sanacijo po neurju v višini 241 tisoč EUR, donatorska sredstva na posebnem računu so bila zbrana v višini 10,2 tisoč EUR. Z izvedbo planiranih sanacij se je ustavilo zaradi sklepa o odobritvi sredstev s strani ministrstva. Sredstva za sanacije po neurju, ki jih je občina namenila krajevnim skupnostim, so izkazane tudi v poročilih krajevne skupnosti Nova Cerkev in Frankolovo v višini 9,7 tisoč EUR.

5.1.14 Skupna občinska uprava – medobčinski inšpektorat

Celotni stroški za delovanje inšpektorata so znašali 88,4 tisoč EUR, od tega so ostale občine sofinancirale 71,8 tisoč EUR, Vlada RS za lokalno samoupravo pa je v letu 2008 sofinancirala za leto 2007 7,3 tisoč EUR. V skupni občinski upravi so bile v letu 2008 za sedem občin zaposlene 3 osebe, 2 inšpektorja ter 1 redar (9 mesecev za Sl. Konjice in Oplotnico). Odhodki zaposlene inšpektorice, ki dela za Občino Vojnik, odpadejo na nas v višini 43% vseh odhodkov, preostalo sofinancirajo občine Zreče, Dobrna in Vitanje, kjer tudi omenjena inšpektorica deluje. Občine soustanoviteljice Občini Vojnik ne plačujejo samo stroške dela in materialne stroške zaposlenih inšpektorjev in redarja, temveč tudi stroške vodenja in administracije, ki jih imamo s skupno občinsko upravo.

5.1.15 Režijski obrat

Odhodki za delovanje režijskega obrata znašajo slabih 115,6 tisoč EUR. Največji strošek predstavljajo stroški plač za v povprečju 4,5 redno zaposlene delavce in v povprečju 3,5 delavce, vključen preko programa javnih del. Sredstva so se namenila tudi za delo preko študentskega servisa in druge materialne stroške, ki nastanejo pri delu na področju komunale in družbenih dejavnosti.

5.1.16 Krajevna skupnost Vojnik, Nova Cerkev, Frankolovo

Celotni prihodki in odhodki krajevnih skupnosti kot neposrednih uporabnikov so skladno z navodili Ministrstva za finance vključeni v proračun občine. Odhodki krajevnih skupnosti zajemajo sredstva, ki jih krajevne skupnosti prejmejo od občine in sredstva, ki jih pridobijo iz lastne dejavnosti (najem grobov in pogrebni stroški). Financirajo pa se naloge na področju zimske službe in komunale.

5.2 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 razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in v organih lokalnih skupnosti
- 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

Dolgoročni cilji občine kot neposrednega uporabnika so razvidni iz načrta razvojnih programov, ki je sestavni del proračuna.

5.2.3 Letni cilji neposrednega uporabnika

Letni cilji občine so razvidni iz obrazložitve proračuna Občine Vojnik.

5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev je razvidna iz obrazložitve poslovanja občine in izvrševanja proračuna po področjih (5.1.). Ugotovimo lahko, da smo na investicijskem področju zastavljene cilje v večjem delu dosegli, kar se tiče izvedb, prišlo pa je do zamikov pri plačilu izvedenih del. Pri tem izpostavljamo predvsem obnovo POŠ Nova Cerkev, izgradnjo večnamenske dvorane v Novi Cerkvi, izgradnjo OŠ Vojnik, asfaltiranje cest. Do navedenih zamikov pri plačilu je prišlo zaradi neuspešne prodaje zemljišča na Konjskem in pri Psihiatrični bolnišnici Vojnik.

Najpomembnejše investicije, ki smo jih izvajali v letu 2008 so:

- izgradnja cest in križišča v poslovno-obrtne cone Arclin, ki je bila kljub težavam z lastništvom zemljišč, izvedena po terminskem planu,
- nadaljevanje izgradnje zahtevnega vodovoda v Vojniku – Tomaž, Male Dole,
- pričetek izgradnje kanalizacije ob Hudinji, hkrati pa je MOP pričel z izdelavo protipoplavnih nasipov ob Hudinji,
- pričetek izgradnje vodovoda Stražica,
- pričetek predvidene triletne rekonstrukcije ceste Frankolovo – Črešnjice.

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

Občina je na vseh področjih svojega delovanja za tekočo dejavnost zagotavljala sredstva v približno enakem obsegu kot v predhodnih letih (predšolska vzgoja, kultura, šport, sociala, tekoča komunalna dejavnost...)

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. Finančno-gospodarska kriza je že v drugi polovici leta nakazala majhne možnosti realizacije pri prodaji premoženja, kar se je z drugim rebalansom proračuna tudi planiralo. Realizacija, ki ni bila izvršena na področju prihodkov od plačila komunalnih prispevkov je sicer imela posledico, da v letu 2008 nismo poravnali investicijskih odhodkov, vendar se oboje, tako prihodki kot tudi odhodki prenašajo v leto 2009.

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

Redna dejavnost občine predstavlja 53,3 % 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 cilja najučinkovitejša in se glede na nova izhodišča in možnosti prilagajamo gospodarnejšim rešitvam. Primerjava doseganja ciljev je v določenem delu razvidna iz obrazložitve izvrševanja proračuna po področjih (5.1.). Z vidika realizacije posameznih investicij lahko ugotovimo, da smo zastavljene cilje v večini dosegli, izvedba določenih investicij pa se prenaša v to leto (nadaljevanje izgradnje kanalizacije ob Hudinji, V Novi Cerkvi in Arclinu, izgradnja kanalizacije Pot na Dobrotin, zamenjava javne razsvetljave v KS Vojnik).

5.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Mnenja o gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v preteklem letu bodo seveda različna in odvisna »zornega kota«. 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. 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. Občina je sprejela odločitev, da se zadolži v višini 645 tisoč EUR, kasneje je bil kredit najet v višini 510 tisoč EUR; banke niso bile pripravljene dolgoročno ponuditi denarna sredstva in tako je bila posledično višja obrestna mera.

5.2.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ

Občina Vojnik ima za notranje revidiranje sklenjeno pogodbo z J&M RIBIČ d.o.o., Maribor, ki je v letih 2007-2008 pričela z izvedbo notranje revizije zaključnega računa proračuna Občine Vojnik za leto 2006 ter določenih delov dokumentacije, ki se nanaša na delo leta 2007. 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.

Revidirani so bili izkazi zaključnega računa proračuna občine za leto 2006 - skladnost poslovnih knjig in računovodskih izkazov za leto 2006, revidiranje skladnosti letnega poročila z zakonskimi predpisi, preverjanje izvrševanja proračuna, preverjanje pravilnosti izkazovanja stanja sredstev na računih – splošni sklad, preverjanje odhodkov proračuna predvsem na področju izdatkov za plače zaposlenim

in funkcionarjem; za leto 2007 so se preverili postopki priprave in sprejemanja proračuna ter vsebina proračuna ter delovanje notranjih kontrol na računovodsko – finančnem področju.

S postopki preizkušanja delovanja notranjih kontrol v občini notranja revizija deluje v smislu odkrivanja šibkih točk sistema oz. največjih tveganj in odpravljanja oziroma izboljševanja le teh, z namenom, da se zagotovi poslovanje po zakonih, drugih predpisih in navodilih, ki jih sprejme vodstvo občine.

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 je na področju investicij v komunalno infrastrukturo. Zaradi neuspešne prodaje premoženja je bil v septembru sprejeti drugi rebalans, s katerim so cilji, zastavljeni ob sprejemu proračuna prestavili za določeno obdobje. Prodaja premoženja je zelo odvisna od trga, predvsem pa od nastale gospodarske krize, zato je realizacijo omenjenih ciljev težko časovno opredeliti. Tako smo z drugim rebalansom proračuna izločili izvedbo naslednjih investicij: pričetek izgradnje telovadnice pri OŠ Vojnik v višini, izgradnja mostu v Višnji vasi, izgradnja kolesarske poti in pločnika v Vojniku, izgradnja pločnika Nova Cerkev – šola, izgradnja meteornega kanala Arclin (Juteršek – Kraljič), ureditev križišča Arclin in pričetek izgradnje mrliške vežice Vojnik.

5.2.10 Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja

Pozitivni učinki iz poslovanja se neposredno odražajo na področju komunalne infrastrukture – izboljšan standard na cestni in vodovodni infrastrukturi ter na področju varstva okolja (izgradnja kanalizacij), kot posledica investicij na teh področjih. Učinki poslovanja pa se posredno odražajo tudi z izboljšanjem življenjskega standarda občanov, med drugim tudi z izvajanjem aktivnosti in doseganjem uspehov na področju družbenih dejavnosti, katerih rezultati pozitivno vplivajo na druga področja bivanja v občini.

6 OBRAZLOŽITEV IZVAJANJA NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Občina postopno uresničuje dolgoročne cilje na področju družbenih dejavnosti pri izgradnji in adaptaciji šol in telovadnic. V letu 2008 smo prejeli obračunsko situacijo za izgradnjo večnamenske dvorane v Novi Cerkvi; tako smo zanjo v letu 2008 najeli dolgoročni kredit za 10 let v višini 510.000 EUR.

Na področju investicij v komunalno se je nadaljevalo z izgradnjo vodovoda Vojnik - Tomaž, Male Dole, ki je sofinanciran iz evropskih sredstev. Pričelo se je z izgradnjo vodovoda Stražica v Frankolovem, katerega financiramo iz dodatnih sredstev Službe vlade RS za regionalno politiko in lokalno samoupravo. V letu 2008 se je pričela triletna rekonstrukcija ceste Frankolovo - Črešnjice, ki je zelo zahtevna zaradi plazovitega terena; investicija je sofinancirana iz evropskih sredstev. Izgradnja kanalizacije se je nadaljevala v Arclinu in Novi Cerkvi, sredi leta pa se je pričela izgradnja kanalizacije ob Hudinji (ob protipoplavnih rešitvah) v Vojniku, katero vodimo z Mestno Občino Celje s skupnim projektom čiščenja komunalnih odpadnih voda in varovanja vodnih virov na Povodju Savinje. Nadaljevale so se investicije na področju investicijskega vzdrževanja in gradenj občinskih cest v treh krajevnih skupnostih (Vojnik, Nova Cerkev in Frankolovo), za katere bodo obveznosti poravnane v tem letu.

S pripravo občinskega prostorskega načrta bo omogočen dolgoročni prostorski razvoj občine. Priprava tega načrta je v zaključni fazi.

Skupaj z Regionalno in razvojno agencijo Celje se je nadaljevala izgradnja obrtno-poslovne cone v Arclinu. Občina iz evropskih sredstev financira izgradnjo križišča in cest v coni. Projekt bo zaključen v letu 2009.

Gospodarsko finančna kriza, ki se je pokazala prve večje znake proti koncu leta, je vplivala tudi na nižjo realizacijo prihodkov, ki so bili sprva planirani ob samem sprejemanju proračuna za leto 2008. Z rebalansom smo planirali prihodke od najetja dolgoročnega kredita ter zmanjšali planirane prihodke od prodaje zemljišč, posledično so se znižali predvideni odhodki za investicije. Tako nismo dosegli zastavljenih ciljev, da bi v omenjenem proračunskem letu pričeli z izgradnjo mrliške vežice v Vojniku, gradnjo telovadnice pri Osnovni šoli Vojnik, izdelavo projektov za sanacijo kanalizacije pri blokkih v Vojniku, izgradnjo pločnikov v Vojniku in Novi Cerkvi.

7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Stanje sredstev in virov sredstev Občine Vojnik na dan 31.12.2008:

Pri prikazovanju stanja sredstev in virov sredstev na dan 31.12.2008 smo uporabili metodo analitične razčlenitve posameznih pojavnih oblik sredstev in njihovih virov, urejeno po ekonomski klasifikaciji.

Občina Vojnik je po stanju 31.12.2008 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

Zap. št.	OPIS	Stanje 31.12.2008
I.	AKTIVA	24.519.467
1.	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	22.273.621
1.1.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	39.279
1.2.	Popravek vrednosti dolgoročno neopredmetenih sredstev	21.830
1.3.	Nepremičnine	10.450.333
	- zemljišča	255.181
	- zgradbe	6.682.660
	- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	3.512.492
1.4.	Popravek vrednosti nepremičnin	1.526.503
1.5.	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	277.636
1.6.	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	181.691
1.7.	Dolgoročne kapitalske naložbe	458.303
	- naložbe v javna podjetja	426.993
	- naložbe v finančne institucije	23.385
	- naložbe v privatna podjetja	7.925
1.8.	Dolgoročno dana posojila in depoziti	33.697
1.9.	Terjatve za dana sredstva v upravljanje	12.744.396

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v razredu 0 enotnega kontnega načrta za druge uporabnike (v nadaljevanju EKN) zajemajo:

- sredstva, ki jih občina uporablja za svoje delovanje (programska oprema, nepremičnine, opremo in druga opredmetena sredstva),
- dolgoročne kapitalske naložbe (v javna podjetja, finančne institucije in privatna podjetja), ki zajemajo deleže oz. delnice v navedenih institucijah kot tudi deleže v javnih podjetjih, kjer je občina soustanoviteljica (Simbio, VO-KA)
- dolgoročno dana posojila in depozite
- sredstva dana v upravljanje, ki zajemajo sredstva dana v upravljanje OŠ Vojnik, OŠ Frankolovo, Vrtaču mavrica Vojnik in regijskemu študijskemu središču, sredstva dana v upravljanje VO-KA (vodovodi in kanalizacije, tako aktivirana kot tudi neaktivirana sredstva) in Simbiu (odlagališče odpadkov), obrtno-poslovna cona Arclin in sredstva dana v upravljanje pogrebni službi.

Zap. št.	OPIS	Stanje 31.12.2008
2.	Kratkoročna sredstva	2.245.846
2.1.	Denarna sredstva v blagajni	186
2.2.	Denarna sredstva na računih	362.568
2.3.	Kratkoročne terjatve do kupcev	128.100
2.4.	Dani predujmi in varščine	150
2.5.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	16.329
2.6.	Kratkoročne finančne naložbe	4.190
2.7.	Druge kratkoročne terjatve	131.998
2.8.	Neplačani odhodki	1.602.325
2.9.	Aktivne časovne razmejitev	0
	Aktivni konti izvenbilančne evidence	536.107

Kratkoročna sredstva razreda 1 EKN zajemajo:

- denarna sredstva v blagajni materialnih stroškov in menjalni denar v blagajni taks,
- denarna sredstva, ki so se na koncu leta nahajala na rednem računu občine,
- kratkoročne terjatve do kupcev v višini 128.100 EUR predstavljajo terjatve iz naslova koncesije do pogrebne službe Raj in terjatve za oglaševanje v občinskem glasilu Ogledalo,
- kratkoročno dani predujmi v vrednosti 150 EUR predstavlja dani predujem dobavitelju,
- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 16.329 EUR predstavljajo terjatve za nakazana neporabljena sredstva krajevnim skupnostim, za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata, terjatve iz naslova izvajanja javnih del (do ZRSZZ) in družinskega pomočnika (do ZZS) ter za požarno takso,
- kratkoročne finančne naložbe zajemajo depozit pri Razvojno podjetniškem centru (RRA),
- druge kratkoročne terjatve v vrednosti 131.998 EUR predstavljajo: terjatve za sporno terjatev iz tožbe Vijana (14.019 EUR), za katero so bila občini zasežena sredstva pred rešitvijo pritožbe, ki jo je občina vložila pravočasno in sporno terjatev do Pogrebne službe Raj 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; v vrednosti 102.455 EUR predstavlja terjatev za vstopni DDV,
- neplačani odhodki v vrednosti 1.602.325 EUR predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za opravljena dela v letu 2008, odhodki pa bodo v letu 2009 (analitični prikaz tega se po posameznih proračunskih postavkah nahaja v posebnem delu proračuna), obveznosti za decembrske plače, nadomestila, pogodbeno dela, družinske pomočnike (prav tako zajeti v posebnem delu proračuna po posameznih postavkah), neporabljene donacije, neporabljeno okoljsko dajatev, neporabljeno sredstva za obnovo graščine Socka ter obveznosti za obresti lastni udeležbe pri neprofitnih stanovanjih (slednje izkazujemo na ustreznih kontih razreda 9)

Izvenbilančna aktivna evidenca zajema predvidene bodoče obveznost do Stanovanjskega sklada RS za kupnine od stanovanj, obveznosti za najeti kredit

Stanovanjskega sklada Celje za Celjsko c. 19 pri Stanovanjskem skladu RS in evidenca danih investicijskih transferov gasilskim društvom in drugim društvom v Občini Vojnik za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

II.	PASIVA	24.519.467
Zap. št.	OPIS	Stanje 31.12.2008
3.	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.665.499
3.1.	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	100
3.2.	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	41.230
3.3.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.174.217
3.4.	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	54.704
3.5.	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	192.415
3.6.	Kratkoročne obveznosti do financerjev	60.343
3.7.	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	5.970
3.8.	Neplačani prihodki	136.370
3.9.	Pasivne časovne razmejitve	150

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve (razred 2 EKN) predstavljajo:

- obveznosti za prejete predujme in varščine predstavlja obveznost za varščino za najeti poslovni prostor,
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih predstavljajo obveznosti za neto plače, davke iz plač, prispevke iz plač ter nadomestila plač delavcem za mesec december,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v vrednosti 1.174.217 EUR predstavljajo neplačane račune za opravljene storitve in dobavljene proizvode v letu 2008, katerih zapadlost je datirana v leto 2009 in bodo z datumom plačil predstavljali v letu 2009 tudi odhodke. Največji del predstavljajo obveznosti za večnamensko dvorano v Novi Cerkvi in asfaltiranje cest v občini,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v vrednosti 54.704 EUR predstavljajo obveznosti za prispevke in davke na plačo prav tako pa tudi obveznosti do družinskih pomočnikov, nadomestil za opravljanje funkcije predsednikov sveta KS in podžupana, pogodbenih del, obveznost za davek na dodano vrednost, obveznost za še nenakazana povračila sredstev za telekomunikacije (7.686 EUR),
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN 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, prav tako pa so tu zajete obveznosti do Mestne občine Celje za izgradnjo kanalizacije ob Hudinji v Vojniku,
- kratkoročne obveznosti do financerjev v vrednosti 60.343 EUR predstavljajo obveznosti za najeti kredit Banke Celje (nakup gasilskega avta PGD Socka) v višini 4.343 EUR in kratkoročni kredit v višini 56.000 EUR, ki smo ga najeli v letu 2008 zaradi premoščanja likvidnostnih težav in po pomoti ni bil vrnjen do 31.12.2008 in so ostala ta dan na računu občine,
- kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 5.970 EUR pa predstavljajo obveznosti iz naslova zaračunanih obresti, tako za kratkoročne kot tudi dolgoročne zadolžitve.

- neplačani prihodki predstavljajo terjatve do kupcev, zmanjšane za davek na dodano vrednost, terjatve do občin za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata ter druge terjatve.

Zap. št.	OPIS	Stanje 31.12.2008
4.	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	22.853.968
4.1.	Splošni sklad	20.485.029
	- splošni sklad za osnovna sredstva	12.260.102
	- splošni sklad finančnih naložb	482.974
	- splošni sklad za sredstva dana v upravljanje	9.521.518
	- splošni sklad za posebne namene	184.540
	- splošni sklad za drugo	-1.964.105
4.2.	Rezervni sklad	39.633
4.3.	Dolgoročno razmejeni prihodki	13.218
4.4.	dolgoročne finančne obveznosti	2.128.688
4.5.	Druge dolgoročne obveznosti	7.512
4.6.	Presežek prihodkov nad odhodki	179.888
	Pasivni konti izvenbilančne evidence	536.107

Lastni viri in dolgoročne obveznosti razreda 9 EKN, predstavljajo:

- splošni sklad osnovnih sredstev, finančnih naložb, sredstev danih v upravljanje, sklade za posebne namene (neporabljena okoljska dajatev iz leta 2007 in 2008, neporabljena donatorska sredstva za odpravo posledic po neurju, neporabljena sredstva za obnovo graščine v Socki) ter splošni sklad za drugo (presežki preteklih let, stanja obveznosti glavnice kreditov, dolgoročnega in kratkoročnega značaja),
- rezervni sklad se je v letu 2008 oblikoval in porabil v višini 65.000 EUR za namene odprave posledic neurja, zato se stanje neporabljenih sredstev rezervnega sklada iz preteklega leta prenaša v leto 2008 v enaki višini,
- dolgoročno razmejene prihodke v višini 13.218 EUR predstavljajo kupnine iz naslova prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu,
- dolgoročne finančne obveznosti v vrednosti 2.128.688 EUR predstavljajo posojilo Unicredit banke 13.872 EUR (gasilski avto PGD Lemberg), posojilo Raiffeisen bank v višini 227.167 EUR (OŠ Frankolovo), posojilo Hypo Alpe-Adria Bank v višini 1.377.739 EUR (OŠ Vojnik in Frankolovo) ter novo najeto posojilo za večnamensko dvorano v Novi Cerkvi v višini 510.000 EUR pri Banki Celje,
- druge dolgoročne obveznosti predstavljajo lastno udeležbo najemnikov profitnih stanovanj s pripisanimi letnimi obrestmi ter varščina pogrebne službe Primožič v višini 3.000 EUR.

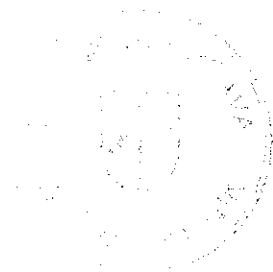
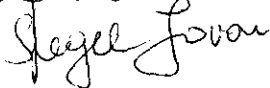
Pasivni konti izvenbilančne evidence zajemajo predvidene bodoče obveznost do Stanovanjskega sklada RS za kupnine od stanovanj, obveznosti za najeti kredit Stanovanjskega sklada Celje za Celjsko c. 19 pri Stanovanjskem skladu RS in evidenca danih investicijskih transferov gasilskim društvom in drugim društvom v Občini Vojnik za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

8 OBRAZLOŽITEV UPRAVLJANJA LIKVIDNOSTI SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

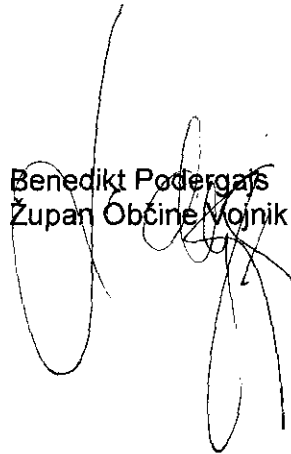
Občina Vojnik ima odprt enotni zakladniški račun (EZR), na katerega se konec delovnega dne (nočni depozit) prenese saldo sredstev iz ostalih podračunov občine, krajevnih skupnosti in posrednih uporabnikov proračuna občine ter se naslednji delovni dan nazaj vrnejo na glavni podračun občine in ostalih uporabnikov proračuna. Občina ima sklenjeno pogodbo za obrestovanje teh sredstev z Banko Celje. Poslovanje enotnega zakladniškega računa v letu 2008 je razvidno iz poslovnega poročila EZR.

Številka: 410-0007-2008/9 (9)

Pripravila:
Irena Špegel Jovan



Benedikt Podergajs
Župan Občine Vojnik



Priloge:

- splošni del proračuna
- posebni del proračuna
- 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
- poslovna poročila krajevnih skupnosti
- poslovno poročilo enotnega zakladniškega računa
- preračun proračunske rezerve
- poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve