

## 5.2 Poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultati občine

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

- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o financiranju občin,
- Zakon o ustanovitve občin in določitvi njihovih območij,
- Zakon o javnih uslužbencih,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Zakon o političnih strankah,
- Zakon o splošnem upravnem postopku,
- Zakon o upravnih taksah,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon za uravnoteženje javnih financ,
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon o komunalni taksah,
- Zakon o javnih naročilih,
- Zakon o zavodih,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o vrtcih,
- Zakon o osnovni šoli,
- Zakon o socialnem varstvu,
- Zakon o uresničevanju javnega interes 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 in
- 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 penzionir, 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 atletske 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 Arčlinu,
- 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 energetske 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); po planu nabave opreme in vozil, ki je potrdila Gasilska zveza Vojnik – Dobrna je v planiran nakup avto cisterne za PGD Vojnik, ureditev društvenih prostorov v PGD Nova Cerkev in Frankolovo ter pridobitev sredstev za nakup opreme iz programa IPA (Slo-Hr),
- asfaltiranje najbolj prometnih makadamskih cest po prioriteten planu krajevnih skupnosti in modernizacija obstoječih asfaltnih cest in ulic (Kašova ulica), izgradnja kolesarskih poti in pločnikov (Arclin – Vojnik) ter zagotovitev parkirnih prostorov,
- zagotoviti čisto in urejeno okolje s preventivo (osveščanje občanov) in zagotovitev ustreznega sistema in pogojev odlaganja odpadkov (doseči čim večjo uporabo ekoloških otokov za ločeno zbiranje odpadkov po vseh krajevnih skupnostih), izgradnja kanalizacije iz Nove Cerkve proti Socki in Lembergu ter nadaljevanje izgradnje kanalizacije v Vojniku (Arclin, Pot v Lešje, Konjsko) in Frankolovem,
- izgradnja vodovodnih sistemov po naseljih, kjer še ta ni zgrajen (Stražica, Male Dole, Tomaž, Razgorce, Brdce)
- postavitev 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 2012 se je zaključila novogradnja vrtca v Vojniku, pričeli pa smo z novogradnjo telovadnice pri OŠ Vojnik),
- zagotovitev ustreznih poslovnih prostorov v Vojniku in Črešnjicah in
- pridobitev oz. ureditev ustreznega kulturnega prostora za prireditve v Vojniku.

### 5.2.3 Letni cilji neposrednega uporabnika

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

### 5.2.4 Ocena uspeha neposrednega uporabnika

Ocena uspeha pri doseganju ciljev, tako pri izvajanju tekočih nalog občine kot 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 93,96 % (tekoči odhodki, tekoči transferi). Med letom je bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva za tekoče odhodke in transfere: izvajanje zimske službe, vzdrževanje asfaltnih cest, urejanje krajev, prevoze pitne vode. Zaredi sprejetja zakona za uravnoteženje javnih financ pa so se posledično zmanjšali

odhodki za plače ter tekoče odhodke predšolske vzgoje. Na investicijskem področju je prišlo do zamika s pričetkom del pri izgradnji telovadnice v Vojniku, na komunalnem področju pa do zamika investicije v izgradnjo kanalizacije v Vojniku, vodovoda v Tomaž ter črpališča na desnem bregu Hudinje, saj so se pridobivale služnostne pogodbe do konca leta. Zastavljeni cilji v rebalansu proračuna so se v večjem delu dosegli. Odhodki za investicije in investicijske transfere so po denarnem toku realizirani v višini 82,55 %.

Najpomembnejše investicije, ki smo jih izvedli v letu 2012 so :

- zaključek izgradnje nizko energetskega vrtca Vojnik, katerega izgradnja se je pričela v letu 2011 (sofinanciranje iz evropskih sredstev strukture in 23. Člen Zakona o financiranju občin),
- pričetek novogradnje telovadnice v Vojniku (sofinanciranje iz več virov državnega proračuna),
- zaključek investicije v ureditev Centra kulture in ustvarjalnosti v KUD Vojnik (sofinanciranje iz ukrepa 322),
- pridobitev dokumentacije za ureditev društvenih prostorov v gasilskem domu Nova Cerkev,
- izdelava idejne zasnove za rekonstrukcijo in širitev kulturnega doma v Vojniku,
- pridobivanje dokumentacije in služnosti za nadaljevanje izgradnje kanalizacije v Frankolovem,
- pridobitev dokumentacije in služnosti za izgradnjo kanalizacije v Vojniku (nadaljevanje v Arclinu, Pot v Lešje, Konjsko, katere izgradnjo bo sofinancirana iz sredstev strukture),
- pričeli z zamenjavo obstoječe javne razsvetljave z energetsko varčno javno razsvetljavo v KS Nova Cerkev in KS Frankolovo,
- ureditev parkirišča pri občinski stavbi,
- pričetek ureditve križišča s prehodom za pešce v Socki,
- zaključek izgradnje mostu v Višnji vasi,
- zaključek izgradnje vodovoda v Hrenovi in Jankovi
- nakup zemljišč za igrišče Frankolovo,
- ureditev mrliške vežice v Črešnjicah,
- izgradnja paviljona v Frankolovem (sofinanciranje iz evropskih sredstev razvoja podeželja) in
- dokončna ureditev stanovanja v Frankolovem, ki je bilo kupljeno v letu 2011 od Vegrada v stečaju.

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. Nepričakovano oz. neplanirano so bile konec leta neporavnane obveznosti za investicijo izgradnje nizko energetskega vrtca Vojnik do glavnega izvajalca del podjetja Ceste mostovi Celje, kateremu zaradi prejetih več sklepov o izvršbi in zavarovanju, občina od julija 2012 ni poravnala nobenih obveznosti. Obveznosti so se poravnale le do nominiranih podizvajalcev. V oktobru 2012 se je pričel stečajni postopek glavnega izvajalca del CM Celje. Glede na to, da občina ni prejela garancije za odpravo napak v garancijskem roku od glavnega izvajalca, se zadržana sredstva kljub najetem dolgoročnem kreditu za namen izgradnje vrtca, niso nakazala.

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

Redna oz. tekoča dejavnost občine predstavlja 60,65% 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. Pri sprejetju proračuna za leto 2012 je bil cilj pridobiti čim več sredstev za sofinanciranje investicij. Občina je tako prijavila na razpis ukrepa za razvoj podeželja (ukrep 322) investiciji modernizacija ceste Lemberg v smeri gradu in ureditev društvenih prostorov Nova Cerkev. Prijavi sta bili popolni, vendar je zmanjkalo razpisanih sredstev.

V letu 2012 smo podpisali pogodbo z ministrstvom za izobraževanje in znanost za sofinanciranje izgradnje telovadnice v Vojniku v letih 2012-2015. Občina je izvedla javni razpis za izdelavo projektne dokumentacije in izgradnjo telovadnice v Vojniku v letu 2011 in podpisala pogodbo s CM Celje. Izdelana je bila dokumentacija, izvedba del pa se ni pričela zaradi nepodpisane pogodbe z ministrstvom. Občina je pričela z gradbenimi deli v mesecu juliju 2012, kljub temu, da je bil sprožen postopek prisilne poravnave izvajalca CM Celje. Na podlag tega smo lahko črpali prva sredstva sofinanciranja s strani resornega ministrstva. Kljub stečaju CM Celja smo (na podlagi sklepa sodišča) nadaljevali z gradbenimi deli z nominiranimi podizvajalci. Z vidika realizacije posameznih investicij lahko ugotovimo, da smo zastavljene cilje v večini 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.

Med letom je bil en sprejet rebalans proračuna. Glavna sprememba se je nanašala na izgradnjo telovadnice v Vojniku, saj se je čakalo na pogodbo ministrstva za izobraževanje in znanost. Tako je prišlo do zamika gradnje, posledično so se znižali planirani odhodki v letu 2012 iz 1.348.112 EUR na 445.000 EUR, s sprejetjem rebalansa proračuna pa ni bila več planirana prvotna zadolžitev za ta namen v višini 1.172.000 EUR.

Ocenjujemo, da smo ravnali gospodarno in učinkovito pri izvedbi investicije v nizko energetske vrtec v Vojniku, saj smo investicijo izvedli in zaključili z glavnim izvajalcem del, ki je bil v času izgradnje vrtca v prisilni poravnavi in je kasneje šel v stečaj. Investicija se je lahko zaključila s sodelovanjem 22 nominiranih podizvajalcev del. V primeru zaustavitve del občina ne bi mogla prejeti sredstev sofinanciranja iz dveh različnih virov. Občina se je za navedeno investicijo zadolžila v višini 650.000 EUR od planiranih 969.000 EUR. Občina se je v mesecu maju prijavila na razpis Slovenskega regionalno razvojnega sklada za kreditiranje investicije v višini 650.000 EUR. Kredit je bil odobren in črpan v navedeni višini z obrestno mero 3 mesečni

euribor + pribitek 0,35 % (15 let), kar je bistveno ugodnejše od ponudbe poslovne banke. Od šestnajstih povabljenih bank je občina prejela le eno primerljivo ponudbo z obrestno mero 5,31%. Občina je tako najela zelo ugoden kredit, saj je razlika med obrestmi med skladom in komercialno banko za obdobje 15 let v višini 240.000 EUR. 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 bila opravljena revizija za področje transferov, napredovanj ter prenosa komunalne infrastrukture. Za leto 2012 pogodba še ni podpisana.

### **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 odlagališča odpadkov, vodovodov, kanalizacij in čistilnih naprave porabijo v višini 357.415 EUR, realizacija pa je bila v višini 261.372 EUR. Sredstva neporabljene amortizacije oz. najemnine se bodo prenesla v leto 2013. Eden izmed glavnih ciljev je bil finančno zaključiti investicijo v nizko energetske vrtec v Vojniku, ki pa zaradi prejetih izvršb sodišča, ki so se nanašale na glavnega izvajalca del, ni bil izveden, zato je realizacija na tem projektu za 245.551 EUR nižja od plana. Realiziran ni bil planiran prihodek za izgradnjo Centra kulture in ustvarjalnosti v Vojniku v planirani višini 82.064 EUR, naknadno je bilo s sklepom Agencije za kmetijske trge odobreno 49.961 EUR (nakazilo 2013), saj so bila v projektantskem popisu navedena nepredvidena dela, ki jih agencija ni priznala kot upravičen strošek.

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

Pozitivni učinki iz poslovanja se neposredno odražajo na področju uporabe družbene infrastrukture (novi nizko energetske vrtec v Vojniku, center kulture in ustvarjalnosti v Vojniku, paviljon v Frankolovem), komunalne infrastrukture - izboljšani 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 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 2012, je razvidna iz priložene tabele.

Večja odstopanja od plana so vidna iz naslednjih posameznih načrtov razvojnih programov.

Na področju izobraževanja je bila zaključena investicija v izgradnjo nizko energetskega Vrta Mavrica Vojnik (NRP OB139-09-0002), obveznosti zanjo pa niso v celoti poravnane. Predviden delež lastnih sredstev v višini 1.119.673 EUR je bil realiziran le v višini 875.600 EUR. Občina zaradi prejetih izvršb s strani sodišča ni smela poravnati obveznosti glavnemu izvajalcu CM Celje (v stečaju).

Podobna situacija je nastala pri investiciji v izgradnjo telovadnice v Vojniku (NRP OB139-07-0085). Lastni delež je bil realiziran v višini 255.072 EUR od planiranih 395.000 EUR. Razlika se nanaša na 10% zadržanih sredstev in na del sredstev, ki jih nismo smeli plačati CM Celje zaradi prejetih izvršb.

Odstopanje je nastalo tudi na projektu Center kulture in ustvarjalnosti v KUD Vojnik (NRP OB 139-09-0005), katerega smo prijavi na ukrep 322 – Obnova in razvoj vasi. Investicija je zaključena, v letu 2012 predvideno sofinanciranje v višini 58.000 EUR ni bilo realizirano in je bilo v februarju 2013.

Nižja je tudi realizacija v NRP OB139-11-0002 nakup in vzdrževanje stanovanj ter poslovnih prostorov, saj ni bilo kupljeno stanovanje, ki je v stečajnem postopku, na lokaciji Frankolovo 7.

Na področju investicij v komunalno je prišlo do zamika pri izvedbi investicije izgradnja križišča v Socki (NRP OB139-12-0002), saj zaradi vremenskih razmer ni bilo možno zaključiti investicije. Investicija je bila realizirana le v višini 20.951 EUR od planiranih 40.000 EUR.

Investicijska sredstva, ki se namenijo za obnovitvene investicije v odlagališča (OB 139-10-0004) so bila porabljena le v višini 13.573 EUR od predvidenih 45.947 EUR. Investicijsko vzdrževanje, ki se financira iz namenskih sredstev najemnine, se za neporabljena sredstva prenese v leto 2013.

V letu 2012 se ni začel projekt oz. ni bilo izvedeno sofinanciranje projekta za učno pot Antona Bezenška (OB139-11-0016), katerega vodi Turistično društvo Frankolovo.



## 7 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Pri prikazovanju stanja sredstev in virov sredstev na dan 31.12.2012 smo uporabili metodo analitične razčlenitve posameznih pojavnih oblik sredstev in njihovih virov, urejeno po ekonomski klasifikaciji.

Občina Vojnik je po stanju 31.12.2012 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev v EUR:

Zap. št.	OPIS	Stanje 31.12.2012	Stanje 31.12.2011
I.	Aktiva	32.360.190,00	28.271.127,00
1.	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	29.641.224,00	26.601.674,77
1.1.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	56.350,71	57.441,15
1.2.	Popravek vrednosti dolgoročno neopredmetenih sredstev	45.898,44	41.273,38
1.3.	Nepremičnine	25.122.012,00	21.325.297,47
1.4.	Popravek vrednosti nepremičnin	4.472.376,69	4.025.082,82
1.5.	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.252.461,93	1.126.655,29
1.6.	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.001.844,28	857.786,74
1.7.	Dolgoročne finančne naložbe	600.178,11	601.816,77
1.8.	Dolgoročna dana posojila in depoziti	1.268,39	3.210,86
1.9.	Terjatve za dana sredstva v upravljanje	8.129.072,27	8.411.396,17
2.	Kratkoročna sredstva	2.715.923,74	1.663.520,10
2.1.	Denarna sredstva v blagajni	356,19	120,65
2.2.	Denarna sredstva na računih	547.158,58	299.411,90
2.3.	Kratkoročne terjatve do kupcev	315.689,32	277.817,44
2.4.	Dani predujmi in varščine	153,34	692,34
2.5.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	234.262,80	44.162,81
2.6.	Kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2.7.	Kratkoročne terjatve iz financiranja		0
2.8.	Druge kratkoročne terjatve	172.323,41	188.556,92
2.9.	Neplačani odhodki	1.444.575,38	852.524,04
2.10.	Aktivne časovne razmejitve	1.404,72	234,00

3.	Zaloge	3.042,00	5.931,90
3.1.	Druge zaloge	3.042,00	5.931,90

Aktivni konti izven bilančne evidence 637.806,12 EUR

Zap. št	OPIS	Stanje 31.12.2012	Stanje 31.12.2011
II.	Pasiva	32.360.190,00	28.271.127,00
3.	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	1.827.170,45	1.310.638,23
3.1.	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	50,00	50,00
3.2.	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	50.661,41	48.771,65
3.3.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	984.609,36	641.063,83
3.4.	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	57.902,56	51.062,05
3.5.	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	90.826,26	132.930,10
3.6.	Kratkoročne obveznosti do financerjev	0,00	0
3.7.	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	1.960,73	4.372,07
3.8.	Neplačani prihodki	637.964,79	425.764,29
3.9.	Pasivne časovne razmejitev	3.195,34	6.624,24
4	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	30.533.019,51	26.960.488,89
4.1.	Splošni sklad	27.705.873,53	24.913.630,50
4.2.	Rezervni sklad	39.632,91	39.632,91
4.3.	Dolgoročno razmejeni prihodki	1.268,39	3.210,86
4.4.	Dolgoročne finančne obveznosti	2.535.323,57	2.082.200,23
4.5.	Druge dolgoročne obveznosti	5.555,04	6.185,32
4.6.	Presežek prihodkov nad odhodki	245.366,07	-84.370,93

Pasivni konti izven bilančne evidence 637.806,12 EUR

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

## 1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

29.641.224,00

	OPIS VSEBINE	Vrednost 31.12.2012	Vrednost 31.12.2011
I.	Licenčne pravice-programi	10.452,27	16.167,77
II.	Nepremičnine	20.649.635,53	17.300.214,65
1.	Zemljišča	1.929.274,81	877.031,10
2.	Zgradbe	13.403.806,62	13.185.184,75
3.	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	5.316.554,10	3.257.998,80
III.	Oprema	250.617,65	268.868,55
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	600.178,11	601.816,77
1.	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	569.105,48	570.744,14
2.	Naložbe v delnice v državi	31.072,63	31.072,63
V.	Dolgoročna dana posojila	1.268,39	3.210,86
VI.	Sredstva dana v upravljanje		8.411.396,17
1.	Posrednim uporabnikom proračuna	6.396.516,62	6.610.082,58
	<i>Vrtec Mavrica Vojnik</i>	292.450,15	319.700,00
	<i>Osnovna šola Vojnik</i>	4.322.011,11	4.489.624,44
	<i>Osnovna šola Frankolovo</i>	1.597.854,36	1.675.593,11
	<i>Celjske lekarne</i>	145.186,00	125.123,00
	<i>JZ regijsko višje in visokošolsko središče Celje</i>	26,55	42,03
	<i>rezultat preteklega leta zavodov in prosta sredstva amortizacije</i>	38.988,45	0,00
2.	Javnim podjetjem	0,00	27.164,94
3.	Drugim	1.732.555,65	1.774.148,65

## **2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve** **2.715.924,00**

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve zajemajo:

### 2.1. Denarna sredstva na blagajni

Občina Vojnik je imela na dan 31.12.2012 v glavni blagajni 256,19 EUR in v blagajni taks 100 EUR.

### 2.2. Denarna sredstva na računi

Občina Vojnik je imela po stanju 31.12.2012 denarna sredstva na glavnem računu v višini 547.158,58 EUR.

### 2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2012 znaša 315.689,32 EUR. Kratkoročne terjatve občine predstavljajo terjatve za najemnino za komunalno infrastrukturo do javnega podjetja VO-KA Celje d.o.o. (223.534,47 EUR), terjatve za najemnino za komunalno infrastrukturo do javnega podjetja Symbio d.o.o. (35.235,22 EUR), terjatve do občanov za sofinanciranje vodovodov (46.838,90 EUR), terjatev po pogodbi za prodajo zemljišča (4.780,80 EUR) in terjatve za reklamiranje v občinskem glasilu ter druge.

### 2.4. Dani predujmi in varščine

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

### 2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 234.262,80 EUR predstavljajo terjatve za nakazana neporabljena sredstva krajevnim skupnostim (16.110,13 EUR), terjatev do Ministrstva za izobraževanje za investicijo v telovadnico (175.640,00 EUR), terjatev do občin za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva ter skupne občinske uprave Vitanje in Vojnik (10.500,41 EUR), terjatve do enotnega zakladniškega računa Občine Vojnik za presežek (423,86 EUR), terjatve iz naslova izvajanja javnih del do Zavoda RS za zaposlovanje (2.036,97 EUR), terjatve do Ministrstva za pravosodje in javno upravo za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva ter Skupne občinske uprave Vitanje in Vojnik (26.439,82 EUR), terjatev za požarno takso (988,00 EUR), terjatev za strošek dela za hišnika do Vrtca Mavrica Vojnik (448,79 EUR), terjatev za družbeno koristno delo do CSD Celje (449,05 EUR) ter terjatev za sofinanciranje materialnih stroškov krajevnega urada (601,65 EUR).

## 2.6. Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve v vrednosti 172.323,41EUR 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), 5.839,23 EUR pa prestavlja terjatev za vstopni DDV, terjatev do ZZSZ za boleznine v višini 4.214,60 EUR, terjatev do javnega podjetja VO-KA Celje d.o.o. za neporabljeno amortizacijo iz leta 2009 (48.123,16 EUR), terjatve do javnega podjetja Simbio d.o.o. za neporabljena sredstva amortizacije (69.369,35 EUR), terjatev za del komunalnega prispevka do Vegrad d.d v stečajju (7.242,19 EUR) zaradi spremembe namembnosti stanovanj iz neprofitnih v tržna ter terjatve za plačilo komunalnega prispevka do drugih (15.695,54 EUR), terjatve na podlagi plačane domske oskrbe, ki je bila prijavljena v zapuščinski postopek (7.601,01 EUR) ter druge manjše terjatve.

## 2.7. Neplačani odhodki

Neplačani odhodki v vrednosti 1.444.575,38 predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za opravljena dela v letu 2012, odhodki pa bodo v letu 2013.

### 2.7. Aktivne časovne razmejitve

Predstavljajo terjatve za neobračunani davek na dodano vrednost preteklega leta v višini 1.404,72 EUR.

Izven bilančna 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 2012 poravnano obveznost do Stanovanjskega sklada RS za kupnine od stanovanj.

## **PASIVA**

**32.360.190,00**

Skupne obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2012 vsebinsko razporejamo na :

### **1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve 1.827.170,00**

#### 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 50.661,41 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 984.609,36 EUR predstavljajo predvsem neplačane račune za opravljene storitve in dobavljene proizvode v letu 2012, katerih zapadlost je datirana v leto 2013 in bodo z datumom plačil predstavljali v letu 2013 tudi odhodke. V tem znesku je zajet tudi 10% zadržani delež do izvajalca CM Celje v stečaju in podizvajalcev za investiciji v vrtec in telovadnico v Vojniku (plačilo tudi ni bilo opravljeno zaradi neprejete garancije za odpravo napak v garancijskem roku s strani CM Celje). Poleg zadržanega zneska so do CM Celje v stečaju odprte obveznosti zaradi prejetih izvršb sodišča, ki so še v postopku, zato se obveznost CM Celje v stečaju ne sme poravnati.

### 1.4. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v vrednosti 57.902,56 EUR predstavljajo obveznosti za prispevke in davke na plačo, obveznosti do družinskih pomočnikov, nadomestil za opravljanje funkcije predsednikov sveta KS in podžupana, pogodbenih del (v skupni višini 9.503,52 EUR), obveznost za davek na dodano vrednost (4.418,00 EUR), obveznost za še ne nakazana povračila sredstev za telekomunikacije (17.670,71 EUR), obveznost za dajatev obveznega zdravstvenega zavarovanja brezposelnih občanov za december (8.700,48 EUR) ter druge manjše obveznosti.

### 1.5. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 90.826,26 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 1.960,73 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova zaračunanih obresti za najete dolgoročne in kratkoročne kredite, ki zapadejo v letu 2013.

### 1.7. Neplačani prihodki

Neplačani prihodki v višini 637.964,79 EUR predstavljajo terjatve do kupcev, zmanjšane za davek na dodano vrednost, terjatev do ministrstva za sofinanciranje izgradnje telovadnice, 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

30.533.020,00

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

27.951.239,60

splošni sklad za osnovna sredstva	20.910.705,45
splošni sklad finančnih naložb	600.178,11
splošni sklad za sredstva v upravljanje (šole vrtec, lekarna, stanovanja in poslovni prostori, RRA (obratno-poslovna cona v teku)	8.129.072,27
splošni sklad za posebne namene (neporabljena sredstva za odpravo posledic neurja)	293.576,42
splošni sklad za drugo	-1.736.926,58
presežek odhodkov nad prihodki leta 2012	-245.366,07
rezervni sklad	39.632,91

### 2.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne razmejene prihodke v višini 1.268,39 EUR predstavljajo kupnine iz naslova prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu.

### 2.3. Dolgoročna prejeta posojila

Dolgoročne finančne obveznosti v vrednosti 2.535.323,57 EUR predstavljajo posojilo Raiffeisen bank v višini 97.168,41 EUR (OŠ Frankolovo), posojilo Hypo Alpe-Adria Bank v višini 1.323.613,60 EUR (OŠ Vojnik in OŠ Frankolovo), posojilo za večnamensko dvorano v Novi Cerkvi v višini 306.000,00 EUR pri Banki Celje, posojilo pri Slovenskem regionalno razvojnem skladu iz leta 2011 v višini 158.541,56 EUR (investicija v vodovod Hrenova, vodovod Jankova in most Višnja vas) ter novo najeto posojilo pri Slovenskem regionalno razvojnem skladu v letu 2012 v višini 650.000,00 EUR za namen financiranja izgradnje nizko energetskega vrtca v Vojniku.

### 2.4. Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti znašajo skupaj 5.555,04 EUR in predstavljajo lastno udeležbo najemnikov profitnih stanovanj s pripisanimi letnimi obrestmi (2.555,04 EUR) ter varščino pogrebne službe Primožič (3.000,00 EUR).

Izven bilančna 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 2012 poravnano obveznost do Stanovanjskega sklada RS za kupnine od stanovanj.

V nadaljevanju podajamo pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2012:

	nabavna vrednost 1.1.2012	popravek vrednosti 1.1.2012	povečanje nabavne vrednosti	povečanje popravka vrednosti	zmanjšanje nabavne vrednosti	zmanjšanje popravka vrednosti	obračun amortizacije	preostanek vrednosti
premož. pravice	61.896	45.728	553	1.644	0	0	4.625	10.452
zemljišča	877.031	0	1.061.865	0	9.621	0,00	0,00	1.929.275
gradbeni objekti	20.448.266	4.096.749	3.080.372	204	335.901	8.669	455.847	18.648.606
oprema	1.126.655	786.121	134.417	103.566	8.611	8.612	49.016	322.370
<b>SKUPAJ</b>	<b>22.513.848</b>	<b>4.928.598</b>	<b>4.277.207</b>	<b>105.414</b>	<b>354.133</b>	<b>17.281</b>	<b>509.488</b>	<b>20.910.703</b>

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

- Povečanje nabavne vrednosti **premoženjskih pravic** se nanaša na pridobitev nove programske opreme v višini 107 EUR, hkrati s povečanjem nabavne vrednosti (446 EUR) kot tudi povečanje popravka premoženjskih pravic v višini 1.644 EUR se nanaša na uskladitev evidence osnovnih sredstev, ki jih ima v najemu VO-KA in SIMBIO (do 31.12.2009 so bila to sredstva dana v upravljanje).
- Povečanje nabavne vrednosti **zemljišč** se delno nanaša na uskladitev evidence osnovnih sredstev, ki jih ima v najemu VO-KA in SIMBIO, in sicer v višini 2.142 EUR. Ostala zemljišča so bila pridobljena v skladu z letnim načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Vojnik, sprejetega s strani občinskega sveta, bodisi z nakupi ali menjalnimi pogodbami ali v skladu s samim zakonom (prenos od Sklada kmetijskih zemljišč).
- Povečanje nabavne vrednosti na **gradbenih objektih** v skupnem znesku 3.080.372 EUR predstavlja tako investicije v teku kot tudi na novo pridobljene oz. aktivirane investicije v letu 2012. Povečanje se nanaša na asfaltiranje občinskih cest, izgradnjo javne razsvetljave, prenos s strani investitorja - kolesarska pot in pločnik pri Čepinu, meteorna in fekalna kanalizacija ter investicije v teku na področju komunale (vodovodi, meteorne in fekalne kanalizacije), investicije v teku na področju družbenih dejavnosti (izgradnja nizko energetskega vrta v višini 1.661.199 EUR in telovadnica OŠ Vojnik v višini 583.564 EUR), delno pa se povečanje nabavne vrednosti nanaša tudi na uskladitev gradbenih objektov, ki jih imata v najemu VO-KA in Simbio (skupaj v višini 98.595 EUR). Povečanje popravka vrednosti in zmanjšanje nabavne vrednosti se nanaša na uskladitev popravka vrednosti gradbenih objektov v najemu VO-KA in SIMBIO, delno pa zaradi uskladitev in prenosa stanovanja Verpete 2 v upravljanje.
- 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 2012 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 2012), denarnih sredstev na računu EZR ter prehodni konto EZR, kjer so zavedene knjižbe izrednih dogodkov. Na dan 31.12.2012 znaša konto skupine 11 758.663,48 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. 2012 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denarna sredstva na računu EZRO	-758.106,32
Prehodni konto EZRO	758.335,78
Nočni depozit	758.434,02
Skupaj (= konto skupine 11)	758.663,48

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

Stanje nezapadlih terjatev znaša 165,02 EUR, ki so sestavljene iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovni banki. Obresti za stanje sredstev EZRO pri Banki Slovenije v mesecu decembru 2012 ni bilo.

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

Stanje kratkoročnih obveznosti znaša 758.803,89 EUR in je sestavljeno iz stanja sredstev na računu EZR v višini 758.106,32 EUR, razliki med stanjem na EZR in zakladnico v višini 229,46 EUR, obveznost za presežek obresti za leto 2012 v višini 327,70 EUR (vsi navedeni zneski so evidentirani kot obveznost EZR do Občine Vojnik) in obveznosti za obresti za december 2012 v višini 140,41 EUR, ki jih občina dolguje naslednjim PU:

- Osnovni šoli Vojnik – 27,93 EUR,
- Osnovni šoli Frankolovo – 6,63 EUR,
- Vrtcu Mavrica Vojnik – 7,11 EUR,
- Krajevni skupnosti Vojnik – 0,02 EUR,
- Krajevni skupnosti Nova Cerkev – 1,08 EUR
- Krajevni skupnosti Frankolovo – 1,48 EUR in
- Občini Vojnik – 96,16 EUR.

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

#### **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)	1.224,42
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	896,72
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	341,67
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	-13,97

#### **3.2. Presežek upravljanja**

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leti 2011 in 2012 prikazuje Tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2011 in 2012 (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2011	341,67
2012	327,70

### **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 2012 in 2011. V stolpcu 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2012, v stolpcu 5 pa podatki za leto 2011. 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 razmejitve (AOP 012) so:

- dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah (AOP 014) pomeni znesek nočnega depozita (ki vključuje denarna sredstva na računu in presežek sredstev v letu 2012) ter razliko med stanjem na računu EZR in zakladnico EZR (torej stanja sredstev na podračunih proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v EZR);
- kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019) so terjatve za neplačane obresti za december 2012 do Banke Celje, ki bodo nakazane v januarju 2013;
- 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 razmejitve (AOP 034) in
- lastni viri in dolgoročne obveznosti (AOP 044).

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so:

- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039) vsebujejo denarna sredstva EZR na dan 31.12.2012, obveznost za presežek obresti za leto 2012, obveznost za razliko med stanjem na računu EZR in zakladnico EZR (torej stanja sredstev na podračunih proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v EZR) in obveznosti do stanj na podračunih proračunskih uporabnikov EZR Občine Vojnik (obresti bodo nakazane posameznim PU prvi delovni dan v letu 2013);
- neplačani prihodki (AOP 042) pomenijo neplačane obresti za mesec december 2012.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti so splošni sklad (AOP 045), kjer je prenesen presežek odhodkov nad prihodki EZR za leto 2012.

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 2012 in so v EUR brez centov. Prihodki in odhodki se v skladu z 15. členom Zakona o računovodstvu priznavajo z računovodskih načelom denarnega toka.

Prihodki so razčlenjeni na:

- davčne prihodke
- nedavčne prihodke
- kapitalske prihodke
- transferne prihodke

Nedavčni prihodki so plačila obresti na stanja EZR in obresti nočnega depozita. V letu 2012 te obresti znašajo 1.224,42 EUR.

Odhodki so razčlenjeni na :

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

Tekoči odhodki so :

- plačila obresti na stanja podračunov PU v višini 896,72 EUR;
- prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta v višini 341,67 EUR.

Na koncu leta 2012 se presežek odhodkov nad prihodki v višini 13,97 EUR prenese v splošni sklad, kar daje končni rezultat v višini 327,70 EUR in je enak presežku obresti za leto 2012.

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 2012
- zaključna računa skupnih občinskih uprav
- letno poročilo KS Vojnik
- letno poročilo KS Nova Cerkev
- letno poročilo KS Frankolovo