

**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE PODČETRTEK
ZA LETO 2018**

1. VSEBINA

2. ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA

2.1. Splošni del proračuna - izkazi

2.2. Posebni del proračuna - izkazi

2.3. Načrt razvojnih programov

3. OBRAZLOŽITVE SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč

3.2. Poročilo o realiziranih prihodkih in odhodkih v splošnem delu proračuna

3.3. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna

3.4. Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov proračuna med letom v skladu s 47. členom ZJF

3.5. Poročilo o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami in s tem nastalimi spremembami med sprejetim in veljavnim proračunom

3.6. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

3.7. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

4. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

4.1. Poslovno poročilo neposrednih uporabnikov

4.1.1. Občinski svet

4.1.2. Župan

4.1.3. Nadzorni odbor

4.1.4. Občinska uprava

4.1.5. KS Podčetrtek

4.1.6. KS Pristava pri Mestinju

4.1.7. KS Virštanj

4.1.8. KS Polje ob Sotli

4.1.9. KS Olimje

5. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

6. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA (za proračun)

7. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

8. POROČILO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PO FUNKCIONALNI KLASIFIKACIJI

9. POSEBNE PRILOGE

9.1. Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev

9.2. Prenos neporabljenih namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

9.3. Pregled prevzetih obveznosti v breme proračuna leta, za katerega se sestavlja zaključni račun, in proračunov prihodnjih let

2. ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 79/01, 30/02 in 56/02) in 17. člena Statuta občine Podčetrtek (Uradni list RS, št. 54/2010 in 17/2016), Občinski svet občine Podčetrtek je na __. redni seji dne _____ sprejel

O D L O K

o zaključnem računu proračuna Občine Podčetrtek za leto 2018

1. člen

Zaključni račun proračuna Občine Podčetrtek za leto 2018 sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Sestavni del zaključnega računa so tudi podatki vseh petih krajevnih skupnosti.

Skupina/Podskupina konto	V EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
I. SKUPAJ PRIHODKI	3.968.198
(70+71+72+73+74)	
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	3.650.950
70 DAVČNI PRIHODKI	3.324.858
700 Davki na dohodek in dobiček	2.528.487
703 Davki na premoženje	275.432
704 Domači davki na blago in storitve	520.939
706 Drugi davki	-
71 NEDAVČNI PRIHODKI	326.092
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	230.558
711 Takse in pristojbine	5.186
712 Denarne kazni	6.291
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	-
714 Drugi nedavčni prihodki	84.057
72 KAPITALSKI PRIHODKI	-
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	-
721 Prihodki od prodaje zalog	-
722 Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premož.	-
73 PREJETE DONACIJE	-
730 Prejete donacije iz domačih virov	
731 Prejete donacije iz tujine	
74 TRANSFERNI PRIHODKI	317.248
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	317.248

II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	3.908.243
40 TEKOČI ODHODKI	1.292.545
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	183.571
401 Prispevki delodajalca za socialno varnost	30.442
402 Izdatki za blago in storitve	1.012.550
403 Plačila domačih obresti	16.138
409 Rezerve	49.843
41 TEKOČI TRANSFERI	1.636.683
410 Subvencije	14.865
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	945.018
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	131.047
413 Drugi tekoči domači transferi	545.752
414 Tekoči transferi v tujino	-
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	889.151
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	889.151
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	89.864
430 Investicijski transferi	89.864
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)	59.954
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	-
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	
751 Prodaja kapitalskih deležev	-
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	-
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	-
C) RAČUN FINANCIRANJA (VII. – VIII.)	-246.537
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	
50 ZADOLŽEVANJE	
500 Domače zadolževanje	-
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	
55 ODPLAČILA DOLGA	246.537
550 Odplačila domačega dolga	246.537
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-VII.)	- 186.582
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-246.537
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	- 59.954
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH PRETEKLEGA LETA	442.512

2. člen

Sredstva na računu ob koncu leta 2018 se prenesejo v sklad občine Podčetrtek in v vsako posamezno krajevno skupnost za druge namene in se vključijo v proračun Občine Podčetrtek za financiranje izdatkov proračuna prihodnjega leta.

3. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka:
Podčetrtek, dne

Župan Občine Podčetrtek
Peter Misja

2.1. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

4. člen navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna določa, da se v posameznih stolpcih prikažejo:

1. realizacija proračuna preteklega leta;
2. sprejeti proračun tekočega leta
3. veljavni proračun (sprejeti proračun s spremembami) tekočega leta;
4. realizirani proračun tekočega leta;
5. indeks med realiziranim in sprejetim proračunom;
6. indeks med realiziranim in veljavnim proračunom.

2.2. POSEBNI DEL PRORAČUNA

V posebnem delu proračuna je tabelaričen del sestavljen tako kot je predpisano. Tabelarični del je priložen in v nadaljevanju opisan.

LEGENDA:

197- ZRRE2017	Zaključni račun 2017
209 – REBPR2	2. rebalans proračuna 2018
212- VELJPR18	Veljavni proračuna za leto 2018
218 – ZRRE	Zaključni račun 2018
Indeks 4/2	Indeks med realizacijo in rebalansom proračuna 2018
Indeks 4/3	Indeks med realizacijo in veljavnim proračunom 2018

2.3. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

V posebnem delu je podrobno opisana realizacija po posameznih projektih v Načrtu razvojnih programov, tako, da je v tabeli prikazana samo realizacija posameznega projekta.

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV - REALIZACIJA 2018

ZAP. ŠT.	PODROČJE PORABE; PROJEKT	Prorač. postavka	Planirana vrednost v EUR	2018-plan		SKUPAJ REALIZ. 2018	REALIZACIJA	
				Lastni občinski viri	Državna sr., dom.partnerji		Lastni občinski viri	Državna sr., dom.partn.
I.	06 Lok.smouprava							
1.	INVESTICIJE V OBČINSKI UPRAVI	O6016	4.500	4.500		1.987	1.987	
II.	07 Obramba in ukrepi(CZ,PGD)							
2.	INVESTICIJE V ZAŠČ. IN REŠEVANJE	O7009, 07002	37.500	37.500		37.399	37.399	
III.	11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo							
3.	Center za promocijo Šmar.-Vir. Vin	11004	39.825	39.825		16.763	16.763	
4.	Subvencije v kmetijstvu	11008	17.000	17.000	0	14.865	14.865	
IV.	13 Promet, prometna infrastruktura							
5.	Pločnik Sv. Ema	130058	5.200	5.200		5.142	5.142	
6.	Pločnik Podčetrtok-Terme	130061	15.000	15.000		0	0	
7.	Rekon. Cest v obč. Pd iz 23. čl	130032	216.800	44.604	172.196	216.709	44.513	172.196
8.	Vzdrževanje javne razsvetljave	13040	20.000	20.000		10.762	10.762	
9.	Urejanje cestnega prometa	130042	35.200	35.200		30.377	30.377	
.								
V.	14 Gospodarstvo							
10.	Kolesarska pot Sodna vas	140053	62.200	62.000		62.021	62.021	
11.	II. Faza kolesarska pot Sodna vas	140055	45.600	45.600		38.538	38.538	
12.	Kolesarska pot Sela-Virštanj	140054	133.500	133.500		132.947	132.947	
13.	Sofinanciranje turist. Projektov	14009	90.000	90.000		7.320	7.320	
14.	Trajno mobilno Obsotelje	14034	70.150	11.693	46.000	67.189	23.131	44.058
VI.	15 Varovanje okolja							

15.	INV. TRANSF. OKP - TUNCEVEC	15001	10.100	10.100		5.655	5.655	
16.	Sofinanciranje CERO Celje	15001	11.000	11.000		10.007	10.007	
17.	Izgradnja kanalizacij iz takse	15007	57.960	57.960		56.631	56.631	
18.	Izgradnja ČN in kolekt. Podčetrtek	150071	102.000	102.000	0	2.200	2.200	
19.	Izgradnja kan. Škofja Gora	150072	74.300	74.300		54.150	54.150	
VII.	16 Prostorsko planiranje							
20.	KATASTER KOM. NAPRAV	16003	1.312	1.312		1.065	1.065	
21.	Prostorski dokumenti	16004	30.100	30.100		22.965	22.965	
22.	Investicije OKP na vodovodnem omrežju	16031	106.733	106.733		106.387	106.387	
23.	Posodobitev šp. objekta v P/M	16033	12.000	12.000		11.980	11.980	
VIII.	17 Zdravstveno varstvo							
24.	Invest. V ZD Podčetrtek	17002	60.000	60.000				
XI.	18 Kultura, šport in nevladne organizacije							
25.	Sanacija in ureditev knjižnice	18025	50.000	50.000				
X.	19 Izobraževanje							
26.	Investicija v OŠ	19007	50.000	50.000	0	49.857	49.857	
	SKUPAJ		1.357.980	1.127.127	218.196	962.916	746.662	216.254

3. OBRAZLOŽITVE SPLOŠNEGA DELA

3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč

Pri sestavi proračuna za leto 2018, ki je bil sprejet na 20. redni seji Občinskega sveta, dne 24.11.2017 in 1. rebalans proračuna za leto 2018 na 23. redni seji ter 2. rebalans proračuna za leto 2018, sprejet na 25. redni seji, so bili upoštevani makroekonomski okvirji, ki jih je posredovalo Ministrstvo RS za finance.

Ministrstvo za finance – Sektor za sistem financiranja lokalnih skupnosti je z dopisom občinam posredovalo izhodišča za pripravo proračunov lokalnih skupnosti za leti 2018 in 2019. Navedena izhodišča so v skladu z 18. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02) osnova za pripravo navodila za pripravo občinskega proračuna.

Osnova za planiranje so bili globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije, ki služijo kot kvalitativna izhodišča za pripravo proračunov in razvojnih načrtov ter Usmeritve za načrtovanje plač in drugih izdatkov zaposlenim, prispevkov delodajalca za socialno varnost ter davka na izplačane plače.

Ob pripravi občinskih proračunov je bilo potrebno upoštevati, da se je gospodarska rast in s tem tudi javnofinančna situacija v zadnjih treh letih nekoliko spremenila, kar je pomenilo uskladitev javnofinančnih prihodkov. Bistveno so se tudi zmanjšali razpisi za sofinanciranje iz EU sredstev. Občina je zaradi zagotavljanja lastnih sredstev oziroma samostojno izvedbo investicije sredstva namensko prenašala za enaki namen v naslednje proračunsko leto.

3.2. Poročilo o realiziranih prejemkih in izdatki proračuna, občinskega proračuna, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi prejemki in izdatki, presežkom oziroma primanjkljajem in zadolževanjem

Leto 2018 je bilo za občino Podčetrtek investicijsko gledano v primerjavi s preteklimi leti manj uspešno, predvsem zaradi dejstva, da v letu 2018 ni bilo razpisov za sofinanciranje iz EU sredstev, tako da je občina investicije pričele izvajati iz lastnih sredstev ter s pomočjo sredstev iz 23. člena.

Največje investicije v letu 2018 so bile:

- Nakup šotora za CZ v višini 7.399,42 €,
- Sanacije plazov v višini 38.945 €
- Rekonstrukcija občinskih cest iz 23. člena v višini 216.708,74 €
- Urejanje pločnika in JR Cmereška gorca 30.377 €
- Nova javna razsvetljava v Podčetrtku v višini 10.761 €
- Kolesarska pot Sodna vas v višini 62.021,18 €
- Kolesarska pot Sela-Virštanj 132.946,77 €
- II. Faza kolesarska pot Sodna vas v višini 38.538 €

- Trajno mobilno obsotelje v višini 67.189,11 €
- Izgradnja kanalizacije Škofja gora v višini 54.149,87 €
- Investicije na vodovodnem omrežju, katere izvaja OKP d.o.o. 103.577,39 €

Na osnovi sprejetega rebalansa so se opravile še manjše prerazporeditve.

Pri krajevnih skupnostih je poraba sredstev na določenih postavkah prav tako višja, vendar je posamezna KS zbrala tudi več lastnih prihodkov, kot pa je bilo to planirano. Realizacija prihodkov je bila za 5,6% nižja od plana. Razlika je predvsem pri sredstvih, katera so se planirala iz EU sredstev, vendar ker ni bilo razpisov, se tudi investicije niso izvedle, občina pa je lastni delež sredstev prenesla v leto 2019.

Ker ni bilo razpisov za sofinanciranje iz EU sredstev, je bila realizacija odhodkov prav tako precej nižja. Ker smo se skozi celo leto racionalno obnašali, je realizacija pri tekočih odhodkih 95,6%, realizacija tekočih transferov 98,2%. Pri investicijskih odhodkih pa je bila realizacija samo 68,8% in investicijski transferi 98,8%.

PRIHODKI

70 Davčni prihodki

Realizacija davčnih prihodkov je bila skoraj 100%. Med davčne prihodke spadajo konti 700 Davki na dohodek in dobiček, 703 Davki na premoženje in 704 Domači davki na blago in storitve.

700 Davki na dohodek in dobiček

V ta sklop spadajo davki na dohodek in dobiček oziroma dohodnina - odstopljen vir občinam. Občini pripada primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Dohodnina je realizirana 100%.

703 Davki na premoženje

Sem spadajo davki na premoženje, kateri so bili realizirani 96,3%. Določene davke je težko natančno planirati ker so odvisni od realiziranih prodaj nepremičnin na območju občine Podčetrtek ter drugih dejavnikov, kar se od leta do leta spreminja. Tudi davki na dediščine in darila so realizirani v višini 9.877 €, kar je 23% več od plana. Tudi ti davki so odvisni od darilnih pogodb in dedovanja ter jih je težko napovedovati. Enako velja za davek na promet nepremičnin. Tako je bila realizacija nekoliko nižja 82,7%.

704 Domači davki na blago in storitve

Realizacija je 104%. Realizacija turistične takse je bila 100%. Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odpadnih voda je bilo realizirano 23% več od plana, prav tako so bile višje pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

71 Nedavčni prihodki

Med nedavčne prihodke spadajo konti 701 Udeležba na dobičku in dohodkih iz premoženja, 711 Takse in pristojbine, 712 Denarne kazni in 714 Drugi nedavčni prihodki.

710 Udeležba na dobičku in dohodkih iz premoženja

Nedavčni prihodki so bili nižji od plana. Plan je bil zasnovan na osnovi Vendar bodo poravnani v letu 2018, glede na to da ob koncu leta ni bilo finančnih problemov, prav tako se investicija iz teh sredstev planira v letu 2018.

Ker je upravljanje s ŠD vključeno med obdavčljivo dejavnost, mora občina stroške zaračunati tudi vsem društvom, hkrati pa jim ta sredstva tudi zagotoviti iz proračuna. Prihodki od najemnin za občinska stanovanja so znašali 21.440 €. Večji del teh sredstev nazaj v vzdrževanje teh stanovanj in njihovo upravljanje, katerih upravljalec je DOMTIM d.o.o.

711 Takse in pristojbine

Le-te so bile zbrane za 88% večje kot so bile planirane.

712 Denarne kazni

Zbrana sredstva Nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora so bile nižje od plana, vendar je povsem točno planirati nemogoče. V letu 2017 je bilo za 1.700 € izrečenih glob za prekrške.

714 Drugi nedavčni prihodki

Realizacija je 99,7%. Več je zbranih lastnih sredstev po posameznih krajevnih skupnostih, za komunalne prispevke pa se je zbralo 3 % več sredstev.

Med drugimi nedavčnimi prihodki so zajeti prihodki občanov za vračilo oskrbnin v višini 33.637 € ter

- Lastni prihodki posameznih KS so bili:
 - * KS Virštanj 240,00 €
 - * KS Pristava 7.346,50 €
 - * KS Olimje 1.748,00 €
 - * KS Podčetrtek 5.770,44 €
 - * KS Polje ob Sotli 2.047,00 €

74 Transforni prihodki

740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Realizacija transfernih prihodkov je bila skoraj 100%.. Med drugimi transfernimi prihodki so zajeti naslednji zneski sofinanciranja:

- * za investicije po 23. členu je bil za investicijo Rekonstrukcijo LC v občini Podčetrtek v letu 2018 v višini 172.196 €;
- * za projekt električnih polnilnic (inv. v letu 2017, nakazilo sr. v letu 2018) 14.955 €;
- * za projekt Trajno mobilno Obsotelje 44.058 €;
- * Za sofinanciranje sanacije plazu 14.267 €
- * Nakazilo požarne takse v višini 7.455 €;
- * Sofinanciranje javnih del je bilo v višini 35.547,87 €;
- * Povračilo stroškov za skupne službe (CZ in medobč.. inšpekt.) 9.489,50 €;
- * za posekan les v letu 2017 –namenska sredstva v višini 18.549,88 € in
- * za vzdrževanje gozdnih cest 729,14 €.

ODHODKI

Realizacija odhodkov je bila v višini 88,8%.

40 Tekoči odhodki

Tekoči odhodki so bili realizirani tako kot so bili planirani oziroma nekoliko nižje. Zaradi racionalne porabe sredstev se prihranek pozna skoraj pri vsakem kontu znotraj postavke, kar pa ob koncu leta vseeno pomeni prihranek.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenih ter 401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

V obeh postavkah so zajeti stroški plač in prispevkov za zaposlene v občinski upravi, zaposlene na področju komunale in javna dela. Postavka je bila realizirana.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija le-teh je 94,6%, vendar so stroški v primerjavi s preteklim letom ostali enaki. Dejansko se je poskušalo varčevati pri vseh postavkah. V primerjavi s preteklim letom je realizacija nekoliko nižja.

403 Plačila domačih obresti

Plačila obresti so bila nekoliko nižja od plana, ker se obrestne mere znižujejo in so nižje kot v amortizacijskih načrtih dolgoročnih kreditov. Prav tako se občina v letu 2018 ni zadolževala.

409 Rezerve

Sredstva proračunske rezerve so bila izločena v višini 49.843,08 €. Ob koncu leta je bilo neporabljenih sredstev rezerv v višini 715,22 €.

41 Tekoči transferi

Tekoči transferi so bili realizirani 98,2%. Tudi pri tej postavki bistvenih odstopanj ni bilo.

410 Subvencije

Postavka je bila skoraj v celoti realizirana.

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Postavka je bila realizirana po dejansko izstavljenih zahtevkih oziroma računih.

412 Transferi neprofitnim organizacijam

Postavka je bila realizirana v višini sklenjenih ter vrnjenih podpisanih pogodb.

413 Drugi tekoči domači transferi

Tudi tu so se plačevali obveznosti, katere pa so bile nekoliko nižje od plana.

42 Investicijski odhodki

Investicijski odhodki so bili realizirani v višini 68,8 %. Izvedba investicij je v primerjavi s preteklim letom nekoliko višja, večji del investicij se je izvajal iz lastnih sredstev. Drugi del sredstev pa se namensko prenaša v proračun leta 2018. Gre predvsem za investicije, ki zaradi tehničnih zadržkov še niso mogle biti realizirane, potem so investicije, katere se je izvajanje že pričelo, vendar plačila in končanje investicije zapade v leto 2018. Ker ni bilo razpisa za sofinanciranje ČN, se zagotovljena lastna sredstva za ČN Podčetrtak prenašajo v leto 2019. Prav tako se prenašajo sredstva za Izgradnjo stolpa na Rudnici, sredstva za knjižnico in grad.

43 Investicijski transferi

Investicijski transferi so bili realizirani v 98,8% . Delež investicijskih transferov je bil v celotnem proračunu skoraj zanemarljiv, saj predstavlja 2,3%, vendar so se kljub temu uspela zagotoviti potrebna sredstva javnemu zavodu in tudi gasilskim društvom.

V bilanci prihodkov in odhodkov je izkazan proračunski presežek v višini 59.954,28 €. V bilanci finančnih terjatev in naložb ni bilo prometa.

V računu financiranja je prikazano dolgoročno zadolževanje in odplačila dolgoročnih in stanovanjskega kredita ter odplačilo kreditov OKP d.o.o., kateri so se s spremembo zakonodaje v celoti prenesli na občino (enako kot sredstva). Občina se je v letu 2018 ni zadolžila . Sta se pa celoti odplačala dva dolgoročna kredita in sicer Stanovanjski kredit in kredit najet pri Banki Celje, sedaj Abanki.

Na koncu leta vse tri bilance izkazujejo zmanjšanje sredstev na računu in sicer 186.582,44 €, prenos iz preteklega leta je bil v višini 442.512,19 €. Ob koncu leta je tako prenos sredstev (seštevek občina in vseh pet krajevnih skupnosti) 255.929,75 €.

V splošnem delu proračuna so zajeti tudi vsi odhodki v letu 2018 po namenu porabe, v posebnem delu pa je upoštevana programska klasifikacija. V tem delu je razvidno za katere namene so se sredstva porabljala. Delijo pa se na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere. Zaradi nekoliko težjega planiranja po posameznih kontih, ker se to iz leta v leto lahko precej spreminja, odvisno od aktivnosti v posameznem letu, so se opravile manjše prerazporeditve v okviru posamezne skupine odhodkov. V letošnji realizaciji proračuna je zajetih tudi vseh pet krajevnih skupnosti. Po strukturi so realizirani odhodki sestavljeni iz:

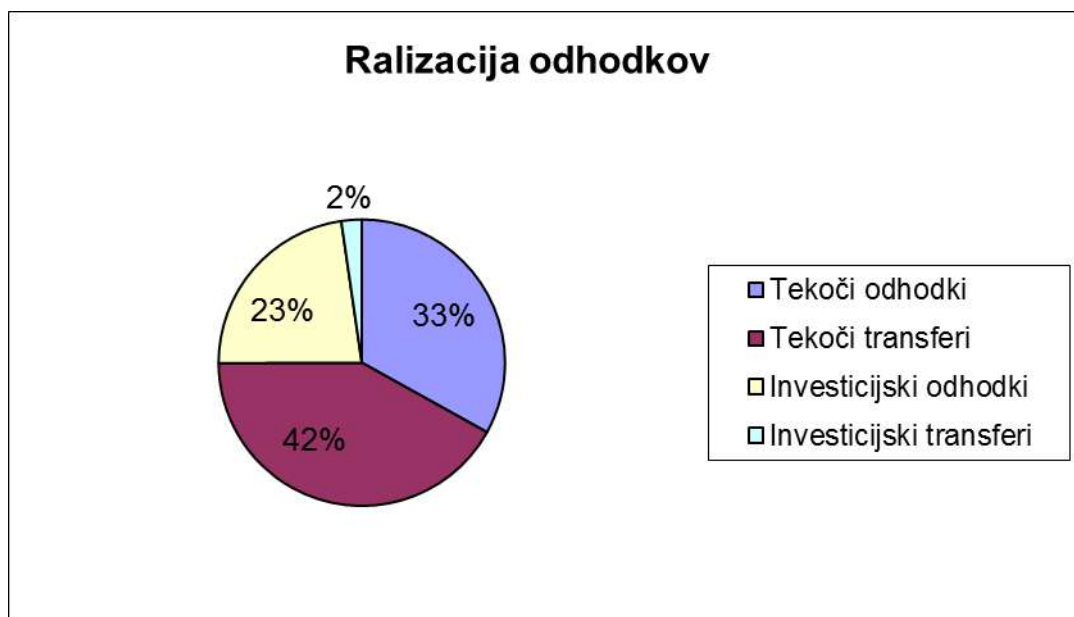
- tekočih odhodkov
- tekočih transferov
- investicijskih odhodkov
- investicijskih transferov.

Realizacija v letu 2018

Odhodki

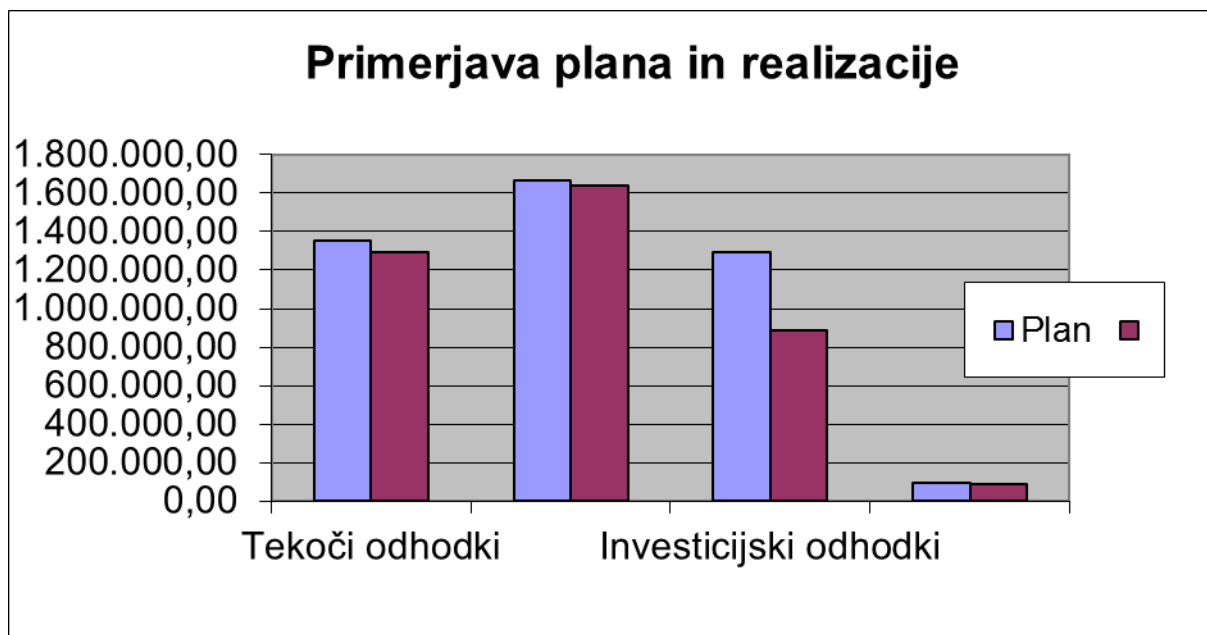
	Plan	Realizacija
Tekoči odhodki	1.352.072,83	1.292.545,50
Tekoči transferi	1.666.495,00	1.636.682,57
Investicijski odhodki	1.291.780,00	889.151,27
Investicijski transferi	91.000,00	89.863,98

Graf 1



Graf 2

Primerjava plana in realizacije za leto 2018



Celotna realizacija odhodkov je bila uspešna.

3.3. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah je župan svetnike občinskega sveta sproti obveščal o delovanju občine ter zaradi potrebe usklajevanja ter z pripravo rebalansa proračuna uskladi postavke v proračunu. Z ukrepom začasnega zadržanja izvrševanja proračuna je za vse neposredne proračunske uporabnike, za čas priprave rebalansa, ustavila prerazporejanje pravic porabe na podlagi 40. Člena Zakona o javnih financah.

3.4. Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF

Na podlagi 47. člena Zakona o javnih financah v letu 2018 niso bile prerazporejene pravice porabe.

Krajevne skupnosti so na osnovi več zbranih prihodkov lahko višje realizirale nekatere postavke.

3.5. Poročilo o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami in s tem nastalimi spremembami med sprejetim in veljavnim proračunom

Na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2018 je župan Občine Podčetrtek izdal sklep o prerazporeditvi sredstev kot je prikazano v priloženi tabeli.

Na sprejeti proračun so se znotraj glavnih programov opravile prerazporeditve, vse v okviru sprejetega Odloka o proračunu za leto 2018. Prerazporeditve so se naredile predvsem zato, ker je bila poraba pri določenih postavkah nekoliko manjša, pri drugih pa se je povečala.

3.6. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

Iz leta 2017 je bilo prenosa sredstev v višini 234,43 €. V sklad se je izločilo 49.362,29 € rezervnih sredstev. Zaradi potrebno sanacijo zemeljskega plazju in usadov po neurju se je za to namenilo večji del sredstev in sicer v višini 47.519,21 €; Del sredstev v višini 1.843,08 pa se je namenilo za vzdrževanje občinskih cest po neurju.

Župan je o porabi sredstev rezerv obvestil občinski svet pri polletni realizaciji. Ob koncu leta je bilo na računu 715,22 € neporabljenih sredstev, katera se prenesejo v leto 2019.

3.7. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih finanah je bil po sprejetem odloku o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2018, del sredstev, in sicer v višini 5.000 EUR, v naprej, ne razporedi. Zadržalo se jih je kot splošno proračunsko rezervacijo.

Sredstva splošne proračunske rezervacije se po zakonu o javnih finanah uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

V celoti so se sredstva proračunske rezervacije prerazporedile na postavko za odplačilo dolgoročnih kreditov.

4. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA

4.1. POSLOVNO POROČILO NEPOSREDNEGA UPORABNIKA

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika je sestavljeno iz poročila o doseženih ciljnih in rezultatih, ocene učinkov poslovanja proračunskega uporabnika na druga področja, ocene delovanja notranjega finančnega nadzora in obrazložitev podatkov iz bilance stanja. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja se pripravi samo za neposredne proračunske uporabnike, ki so pravne osebe. Za neposredne uporabnike, ki poslujejo v okviru proračuna (občinski svet, župan, nadzorni odbor, občinska uprava, skupna občinska uprava, ožji deli občin, ki niso pravne osebe) se obrazložitev podatkov iz bilance stanja pripravlja v okviru obrazložitev za proračun.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih mora neposredni uporabnik pripraviti izhajajoč iz obrazložitve svojega finančnega načrta (programa dela), pripravljenega v skladu z drugim odstavkom 13. člena uredbe o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 56/00) in navodilom za pripravo proračuna.

Poročilo o doseženih rezultatih in ciljih se sestavi za vsakega neposrednega uporabnika posebej, in sicer se obrazložijo vse proračunske postavke po podprogramih, projekti pa po nosilnih podprogramih.

Po oceni realizacije proračuna, bi lahko sklepali, da so cilji bili v celoti doseženi, ker se del sredstev za investicije, ki niso bile realizirane, prenašajo v prihodnje leto. Vendar pa je pri tem smiselno poudariti, da kratkoročni cilj, ki ni bil dosežen, ne pomeni, da smo se odrekli ciljem, dolgoročni cilji to vsekakor še ostanejo, nekaterim se realizacija prenaša samo v naslednje leto. Vsa planirana sredstva so se tudi z enakim namenom prenesla v leto 2019, tako da bodo dolgoročni cilji lahko doseženi.

BILANCA ODHODKOV

PPP (navede se samo šifra in naziv)

GPR (navede se samo šifra in naziv)

PPR (navede se samo šifra in naziv)

PP

a) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika. Pri izdelavi računovodskih izkazov in pri izvrševanju proračuna občine Podčetrtek v letu 2018 so bili upoštevani naslednji predpisi:

- · Zakon o javnih financah
- · Zakon o računovodstvu
- · Zakon o financiranju občin
- · Zakon o izvrševanju proračuna (ZIPRO)
- · Uredba o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- · Odredba o merjenju in razčlenjevanj prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava ,
- · Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- · Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- · Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- · Pravilnik o vsebini, členitvi in obliki računovodskih izrazov ter pojasnili k izkazom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- · Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna

- · Slovenski računovodski standardi, ki niso v nasprotju z Zakonom o računovodstvu,
- · Drugi predpisi, pravila in navodila Ministrstva za finance ter drugi državni predpisi,
- · Odlok o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2018 ter
- · Odlok (prvi in drugi) o rebalansu proračuna Občine Podčetrtek za leto 2018.

Delovanje občine je podrobneje razvidno iz vsake posamezne proračunske postavke.

Posebni del proračuna je sestavljen iz osmih proračunskih uporabnikov in sicer:

- 1000 Občinski svet
- 2000 Župan
- 3000 Nadzorni odbor
- 4000 Občinska uprava
- 5100 Krajevna skupnost Podčetrtek
- 5200 Krajevna skupnost Pristava
- 5300 Krajevna skupnost Olimje
- 5400 Krajevna skupnost Virštanj
- 5500 Krajevna skupnost Polje ob Sotli

4.1.1. 1000 OBČINSKI SVET

Realizacija postavk je bila realizirana v višini 75 %. Znotraj postavk so se opravile manjše prerazporeditve.

Realizacija nadomestil funkcionarjem je bila v višini udeležbe na sejah občinskega sveta in sejah odborov. Že več let je opazno zmanjševanje sej odborov, zato so tudi stroški nižji, vendar je v naprej to težko predvidevat.

S političnimi strankami, katere se na osnovi dobljenih glasov na volitvah, sofinancirajo iz občinskega proračuna, so se v letu 2017 sklenile pogodbe. Stranka je znesek dobila nakazan po podpisani in vrnjeni pogodbi. Sofinancirane so bile naslednje stranke:

DESUS	445,20 €
SDS	957,17 €
SD	486,00 €.

V letu 2018 so bile izvedene lokalne volitve, za kar so se planirala sredstva v višini 20.000 €. Realizacija je bila nižja, ker se je en manjši del v plačilo prenesel v leto 2019 (vzrok je v tem, da so bili računi tako pozno izstavljeni). Tako se prenašajo sredstva v višini 4.000,00 € v leto 2019 med poštno storitve, ker v letu 2018 poštnih storitev za volitve ni bilo mogoče plačati.

V postavki Medobčinsko sodelovanje občin so zajeti stroški članarin v skupnostih v višini 505 € (SOS) ter stroški gostinskih uslug pri mednarodnem sodelovanju (srečanje na mostu) 1.575,00 €.

Dolgoročni cilji: kvalitetno in pravočasno izvajanje funkcij lokalnih skupnosti – sprejeli so se vsi pomembni akti, kot so proračun, zaključni račun, rebalans; v letu 2018 je bil sprejet tudi Občinski prostorski načrt.

Občinski svet je zastavljene cilje delovanja dosegel. Z županom so se vedno o pomembnih zadevah in projektih posvetovali in bili konstruktiven partner. Pri delu niso nastale morebitne nedopustne ali nepričakovane posledice. Planirana sredstva so zadostovala. Pritožb na delo občinske uprave ni bilo, prav tako je bilo delo občinske uprave učinkovito (za izvajanje določenih nalog se ni najemalo zunanjih izvajalcev).

4.1.2. 2000 ŽUPAN

V postavki plače poklicnih funkcionarjev in nadomestila za opravljanje funkcije so zajeti stroški nadomestila za opravljanje funkcije župana in podžupana ter refundacija plače za župana v skupni višini 34.186,26 €.

Med materialnimi stroški za funkcionarje so zajeti stroški reprezentance župana, stroški telefona, stroški goriva in dotacije župana. Višina sredstev je razvidna v tabelaričnem delu. V letu 2018 se je kupil tudi novi službeni avtomobil za župana, v vrednosti 24.400,00 €.

Med postavkami so se opravile manjše prerazporeditve.

Zastavljeni cilji so bili v letu 2018 v izpolnjeni. Kljub opravljanju funkcije nepoklicno, je bil župan zelo veliko prisoten in vpet v okolje. Zastavljeni cilji so bili doseženi, saj ni bilo nobene pisne pritožbe na delo župana, kar kaže na zadovoljstvo občanov.

4.1.3. 3000 NADZORNI ODBOR

Pri nadzornem odboru so bile sejnine nakazane. Odbor je v letu 2018 opravil, zaradi volitev, nekoliko manj revizij in pregledov, vendar so bila zato tudi porabljena sredstva nižja. O svojem delu je poročal županu in občinskemu svetu.

4.1.4. 4000 OBČINSKA UPRAVA

Občinska uprava občine Podčetrtek je enovita, kar pomeni, da ni deljena po oddelkih. Realizacija odhodkov je bila 88,70 %, nižja je bila predvsem zaradi nižje realizacije investicijskih odhodkov. Realizacija posameznih področij porabe je obrazložena v nadaljevanju.

03 Zunanja politika in mednarodna pomoč

Realizacija pri obmejnem in drugem sodelovanju občin je bila realizirana v celoti.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Stroški, nastali s pripravo občinske plakete in priznanj še do konca leta niso zapadli v plačilo, izplačana pa je bila denarna nagrada, katero je prejel PGD Imeno v višini 650 €.

Postavka sofinanciranje prireditev je bila realizirana v višini 87,4 %. Pri tem gre za pokrivanje določenih stroškov z izvedenimi prireditvami kot so: gostinske usluge so se pokrile za srečanje upokojencev, srečanje podjetnikov in občinski praznik. Letni cilji so bili doseženi, saj so bile izvedene vse planirane prireditve, znotraj obsega zagotovljenih sredstev.

Občina je izvedla razpis za društva, katera se ne prijavijo na noben drug razpis, pa med letom izvajajo prireditve in projekte v občini Podčetrtek ali izven, katere imajo pomen tudi za našo občino. Na razpis so se prijavila in bila sofinancirana naslednja društva:

- TD Bistrica ob Sotli	150,00
- Društvo DEBRA	150,00
- Medobčinska karitas Obsotelje	450,00
- Tenis klub Rogaška Slatina	200,00
- Nočni turnir v nogometu Bistrica	100,00
- Prireditve Kozjansko jabolko	500,00

Med drugimi odhodki so zajeti stroški pri organizaciji prireditev (ozvočenje, najem WC kabin, fotografiranje,..).

Za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov se je namenilo 21.155,47 €. V tem znesku so zajeta manjša popravila ter vzdrževanje v občinski stavbi in na objektu ZD ter investicije na objektu knjižnice (menjava strehe – v deležu, v višini 5.945,15 € in popravilo dimnika v višini 718,35 €). Za opremo kuhinje v LD Podčetrtek, se je po sklepu Občinskega sveta namenilo 5.000,00 € in za vzdrževanje Doma krajanov Pristava 8.418 €.

06 Lokalna samouprava

Znotraj postavk lokalne samouprave so se opravile prerazporeditve v okviru sprejetega proračuna, predvsem zaradi težjega planiranja po šest mestnih kontih in spremenjenih namenov porabe med letom.

V postavki 06002 Delovanje LAS, so zajeti letni stroški delovanja, kateri se namenijo iz občine Podčetrtek.

Postavka plače in drugi prejemki zaposlenih je bila realizirana v višini 99%. V občinski upravi so bile v letu 2018 4 zaposlene v občinski upravi.

Med materialnimi stroški so zajeti vsi stroški, kateri se pokrivajo iz proračuna v tekočem letu. Stroški so združeni po namenu v posamezne postavke:

- pisarniški in splošni material in storitve zajema ves pisarniški material za občinsko upravo, občinski svet, papir pa tudi za vse krajevne skupnosti in društva, kateri brezplačno kopirajo. Ti stroški so bili višji kot lani in znesejo 5.843,94 €. Stroški materiala za čiščenje so bili v letu 2018 1.114,01 €, kar predstavlja nakup čistil. Stroški varovanja so znašali 2.433,09 €. Stroški oglaševanja v časopisu OKO so znašali 6.039 €. V tem znesku so zajeti stroški oglaševanja, katero je izdajalo za tri občine celo leto. Za naročnine za časopise in strokovno literaturo se nameni 4.018 €. Velik strošek pa odpade

tudi na stroške oglaševalskih storitev, to so objave raznih predpisov in sklepov v Uradnem listu in oglaševanje v drugih časopisih in medijih v višini 20.582 €, računalniške storitve pa znesejo 3.672 €. Ostalo stroški so splošni materialni stroški in manjše gostinske usluge ter drugo.

- Med stroški energije, vode in komunalnih storitev ter komunikacij so stroški razporejeni tako: električna energija 7.031 €, voda in komunalne storitve 3.102 €, stroški telefona 4.385 € in poštna storitve 3.057 €. V stroških za službeni avtomobil so zajeti stroški registracije, zavarovanja in popravila službenega vozila ter gorivo.
- Tekoče vzdrževanje objektov in zavarovanje je zajeto v tej postavki, razen zavarovanja Samostana Olimje, kateri je zajet v postavki kultura. Velik strošek predstavljajo tudi vzdrževanja strojne in programske opreme, katera pa morajo biti sklenjena, da poteka delo nemoteno. Stroški vzdrževanja licenčne rač. opreme je v letu 2018 zneslo 7.817 €, vzdrževanje strojne rač. opreme pa 3.047 €.
- Drugi operativni stroški javne uprave zajemajo vse stroške, kateri po svoji vsebini ne spadajo že v prej omenjene. Med druge odhodke spadajo vsi tisti odhodki, katere ne moremo uvrstiti v nobeno drugo. V tej postavki so zajeti stroški novoletnih daril, plačila cvetličnih aranžmajev, plačila raznih cenitev, predujmi za izvedence, plačila davkov na promet nepremičnin pri menjalnih pogodbah in drugo. Velik del stroškov predstavljajo notarske storitve v višini 5.497 €. Velik del predstavljajo stroški, kateri se nanašajo na investicije kot so izdelave DIIP, tehnični pregledi manjše projektne dokumentacije plačila koordinacije iz varnosti in varnostnih načrtov, kateri znesek je bil 6.005 €. V tej postavki so zajeti še stroški nezgodnega zavarovanja za zaposlene v višini 588 €.

Postavke, katere spadajo med razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občine spadajo najemnine za fotokopirni stroj ter investicije in investicijska vzdrževanja v občinski upravi.

Menimo, da so cilji doseženi, saj se sredstva niso povečevala temveč je bila realizacija 96 % in je enaka kot preteklo leto.

Dolgoročni cilj je kvalitetno in strokovno delovanje občinske uprave, s tem pa je povezana tudi gospodarna in učinkovita poraba proračunskih sredstev za plače in materialne stroške in s tem se je zagotovilo uspešno in učinkovito izvajanje nalog. Cilj je bil dosežen, ker ni bilo noben pisne pritožbe na delo občinske uprave.

07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

V postavki stroški delovanja enot in služb CZ so zajeti stroški usposabljanja članov odbora za zaščito in reševanje ter pokrivanje stroškov skupne službe za CZ in reševanje.

V programu protipožarne varnosti so zajeti stroški delovanja gasilskih društev in stroški delovanja občinske gasilske zveze. Iz občinskega proračuna se pokrijejo stroški zavarovanja za operativne člane gasilskih društev ter stroški zdravniških pregledov za gasilce.

Sredstva za sofinanciranje opreme v višini 30.000 € so bila namenjena vsem društvom in sicer v višini 6.000 €. Za tekoče delovanje pa so dobila društva planirana sredstva, vsak 4.500,00 €.

08 Notranje zadeve in varnost

V okviru tega področja deluje Svet za preventivo v cestnem prometu. Del sredstev se je namenilo za nabavo rumenih rutic in odsevnikov. Del sredstev pa se je namenilo sofinanciranju programa Jumicar ter plačilo prevoza otrok na letališče Jože Pučnik v organizaciji Policijske postaje.

11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Za pričetek obnove objekta pri Banovini se je v okviru postavke Center za promocijo Šmarsko-Virštanjskih vin namenilo 16.762,80 € za menjavo strehe.

V postavkah s področja kmetijstva so se financirale subvencije zavarovalnih premij in naložbe v kmet. gospodarstvo – v postavki neposredna plačila v kmetijstvu v skupni višini 14.865 €, kar je nekoliko manj kot v preteklem letu, vendar so se planirana sredstva nekoliko povečala, realizacija pa je bila v primerjavi s preteklim letom nekoliko višja. V postavki zajeto plačilo zakupnine za zemljišče na letališču v višini 1.975 € se je pokrilo iz drugih stroškov, prav tako so bili pokriti stroški vzdrževanja meliorac. sist. Za plačilo oskrbovalnih dni za živali se je namenilo 5.124,96 €, kar je precej več kot v preteklem letu, se je pa 600 € namenilo za sofinanciranje sterilizacije mačk. 959 € se je namenilo za lovske družine (na osnovi zbranih in nakazanih sredstev v ta namen), za aktivno trajnostno gospodarjenje z divjado.

Društva s področja kmetijstva so se financirala na osnovi javnega razpisa in sicer:

- DRUŠTVO VINOGRADNIKOV VIRŠTANJ	1.164,90 €
- KONJENICA VIRŠTANJ	1.120,90 €
- DRUŠTVO KMETIC AJDA	1.560,50 €
- DRUŠTVO ČEBELARJEV	791,00 €
- DRUŠTVO PRAŠIČEREJCEV	109,90 €
- DRUŠTVO ZELIŠČARJEV	549,50 €
- GOBARSKO DRUŠTVO	593,40 €
- GOVEDOREJSKO DRUŠTVO	109,90 €.

Za vzdrževanje gozdnih cest se je namenilo 7.203,46 €. Sredstva se za te namene zbirajo s pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest, del sredstev je sofinanciralo Gozdno gospodarstvo, kar je razvidno na prihodkovni strani, razliko pa ministrstvo.

Cilji pri kmetijstvu so bili v letu 2018 zadovoljivi. S spremembo višine sofinanciranja za kmetijske naložbe, je tudi poraba teh sredstev skoraj 100 %, kar pomeni, da se prijavijo tisti, ki investicijo dejansko tudi izvedejo in so sredstva porabljena. V letu 2018 se je na razpis prijavilo 7 prijaviteljev več kot v preteklem letu, kljub temu pa so bile vrednosti investicij nižje in sredstva niso bila v celoti porabljena.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

To področje vsekakor predstavlja eno izmed večjih proračunskih porabnikov. Pri tem pa je potrebno opozoriti, da se je v preteklih letih izvedlo veliko investicij na cestni infrastrukturi in izgradnji kolesarskih stez in da je sedaj potrebno veliko več sredstev vlagati v vzdrževanje in urejanje le-teh..

Za zimsko službo lokalnih cest se je zaradi slabših zimskih razmer, v letu 2018 namenilo 184.587 €, kar je skoraj tretjina več kot v preteklem letu.

Za letno vzdrževanje občinskih cest pa se je namenilo 67.282 € kar je tudi nekoliko več kot v preteklem letu.

V postavki ostala vzdrževanja občinskih cest so zajeti stroški ureditev in sanacije občinskih cest in asfaltiranje le-teh. Tu so zajete tudi nekatere sanacije plazov na cestišču, katere zaradi porabe sredstev rezerv niso bile vključene tam, jih pa je bilo nujno potrebno urediti zaradi prevoznosti. Skupni stroški znašajo 71.119 €. Od tega je bilo približno 20.000 € namenjenih sanaciji plazov na cestah po neurjih, 1.996 € pa kot sofinanciranje asfaltiranja povezovalne ceste, katera se je obnovila skupaj z občino Kozje.

Za nakup prometne signalizacije (predvsem označevalne table) po posameznih krajevnih skupnostih se je namenilo 9.636,11 €.

V letu 2018 so se izvedle tudi sanaciji zemeljskega plazu Zaborovec. Skupna vrednost sanacije je bila 19.494,09. Delež sofinanciranja z ministrstva je bil v višini 14.267 €.

Sredstva 23. člena so se namenila za Rekonstrukcijo občinskih cest v Občini Podčetrtek. Skupna vrednost investicije je znašala 216.709 €, in je bila v sofinancirana iz sredstev 23. člena v višini 172.196 €. V okviru investicije so se uredile: LC 317-142 Prelasko –Pecelj v dolžini 1140 m; JP 817 922 Polje ob Sotli v dolžini 450 m in LC 317-111 Imenska gorca v dolžini 1100 m.

Cilj je dosežen, ker je bila realizacija izvedbe 100 %.

Za projektno dokumentacijo v postavki 130036 Izgradnja povezovalne ceste Cmreška Gorca – Sodna vas, se je za projektno dokumentacijo namenilo 13.981,20 € lastnih sredstev, investicija se bo izvedla v letu 2019.

V postavki 130042 Urejanje cestnega prometa so se sredstva namenila za Ureditev pločnika in JR Cmreška Gorca v višini 30.377 €.

Veliko sredstev, a še vedno premalo, da bi lahko v celoti racionalizirali javno razsvetljavo, se je namenilo za vzdrževanje javne razsvetljave v višini 20.638,61 € kar je enako kot v preteklem letu. Na novo pa se je investiralo v JR v Podčetrtku v višini 10.761,52 €. Razlika sredstev se prenese v leto 2019 za enaki namen.

Dolgoročni cilj je zagotavljanje razvoja prometne infrastrukture in večja varnost udeležencev v prometu.

Cilje na tem področju je sorazmerno težko določiti in meriti. Če želimo, da so zadovoljni občani, so sredstva za pluzenje izredno visoka, če pa poskušamo višino sredstev nekoliko znižati, še vedno v zakonskih okvirih, pa običajno prihaja do pritožb

občanov. Kljub temu, da niso upravičene, ostaja nezadovoljstvo. Je pa res, da je to odvisno tudi od vremenskih razmer v tekočem letu. Vendar so bili cilji doseženi, saj ni bilo nobene pisne pritožbe na pluzenje LC v letu 2018.

14 Gospodarstvo

V postavki delovanja občinskih in medobčinskih skladov za gospodarstvo so zajeta pogodbeno plačila za delovanje in programe RA Sotla in RRA Celje.

Večji delež v področju gospodarstvo pa predstavljajo postavke za spodbujanje turizma.

V postavki promocijska dejavnost so zajeti stroški promocije občine v medijih in časopisih ter na prireditvah, skupaj v višini 4.425,23 €.

V letu 2018 se je izredno veliko vlagalo v turistično infrastrukturo, predvsem na področju kolesarskih poti in sicer:

- 140053 Kolesarska pot Sodna vas ob LC 396 083 v dolžini 440 m -celotna vrednost investicije z nadzorom in proj. dokumentacijo je bila 62.021,18 €;
- 140054 Kolesarska pot Sela – Virštanj v dolžini 900 m , skupna vrednost je bila 132.946,77;
- 140055 II. Faza kolesarska pot Sodna vas – izgradnja mostu na kolesarski stezi v višini 38.538,47 €.

V letu 2018 se je namenil še drugi del zneska za nakup drsališča v višini 30.000,00 €. Razlika sredstev se je namenila za druge programe s področja turizma, katere izvaja Turizem Podčetrtek v okviru svoje dejavnosti na območju Občine Podčetrtek. Izvedle so se prireditve: Lovrenčevo (3.000,- €), Kuhinja pod gradom (1.000,- €), Festival vina in čokolade (1.500,0- €). Drugi stroški so namenjeni promociji in sicer tisk Turističnih vodnikov (10.000,00 €), oglaševanje v lokalnih medijih , tiskanje razporeda prireditev in drugo.

2.000,00 € se je namenilo za sofinanciranje projekta RDO Dežela celjska na osnovi sklenjene pogodbe.

Za projekt izgradnje Razglednega stolpa na Rudnici se je za projektno dokumentacijo financiralo 7.320,00 €.

Na osnovi izvedenega razpisa so se sofinancirala društva s področja turizma :

- TKD Virštanj 4.102,00 €
- TD Pristava 3.027,00 €
- D. za ohranjanje starih običajev 1.506,00 €
- TD Podčetrtek 2.150,00 €
- Konjenica Virštanj Obsotelje 1.215,00 €

Pri postavki 14011 Hortikultura in turistične poti v občini so se sredstva v višini 14.783,40 € namenila za urejanje gredic (nabava okrasnih sadik pomladi in jeseni), urejanje parka ter mat. stroški.

Med drugimi odhodki na tej postavki so zajeti stroški sanacije ograje v Sedlarjevem v višini 4.904 €, popravilo kažipot (877,-) in nakup koškov (1.576,-) ter vzdrževanje električnih koles v višini 1.098 ,- €.

Turistično informacijska dejavnost se je sofinancirala po planu, sredstva so se namenila za plače in za študentsko delo ter za pokrivanje materialnih stroškov

(oglaševanje v medijih 15.000,- €) in nakup potrebne opreme za delovanje. Prav tako so se pokrivali stroški elektrike in vode.

V projektu na postavki 14034 Trajno mobilno Obsotelje - vzpostavitev in delno vzdrževanje avtomatiziranega kolesarskega sistema za samopostrežno izposajo koles. Projekt, v katerem je bila Občina Podčetrtek vodilni partner, se je izvajal skupaj z Občino Rogaška Slatina. V občini Podčetrtek so bile postavljene 3 izposojevalne postaje in nabavljenih je bilo 21 koles. Vrednost investicije na območju občine Podčetrtek je bila 67.189,11 €, od tega je bil znesek sofinanciranja 44.058 €. Pri tem projektu so sodelovali še ŠD OŠ Podčetrtek in Turizem Podčetrtek GIZ.

Leto 2018 na področju turizma lahko ocenimo kot dobro. Cilji, kateri so bili zastavljeni, čim boljša prepoznavnost občine in hkrati čim boljše počutje turistov v našem kraju, lahko tudi po mnenju ponudnikov turističnih storitev označimo kot dobro. To se kaže tudi v dobri obiskanosti naših krajev, ki se izraža v povečanemu številu nočitev. Ljudje se radi vračajo in spremljajo vsakršen napredek v kraju. Sredstva, ki so bila namenjena v tej postavki, niso bila v celoti realizirana, ker se investicija v kolesarske steze še ni končala in se je prenesla v naslednje leto.

Na osnovi zbrane takse za obremenjevanje okolja in lastnih sredstev občine, so se sredstva po pogodbi namenila za sofinanciranje odlagališča Tuncovec Rogaška in druge investicije v javno snago (5.655,09 €).

Prav tako so se nadaljevale investicije v CERO Celje. V obeh primerih so se stroški pokrili s prihodki od najemnin za komunalno infrastrukturo. V letu 2018 so bili stroški investicijskega vzdrževanja v CERO v višini 10.007,02.

Za sofinanciranje ureditev MČN se je v letu 2018 izplačalo 6.219,34 €.

Vlaganja podjetja OKP v urejanje na kanalizacijskih sistemih so znašala 49.432,11 €. Sredstva so se namenila iz najemnine za kom. Infrastrukturo.

Občinska uprava je imela projekt Izgradnja ČN Podčetrtek pripravljenega za prijavo na razpis za EU sredstev, zagotovljena so bila lastna sredstva, vendar pa ni bil v letu 2018 objavljen noben razpis, tako da se investicija prenaša v leto 2019. Prav tako se v celoti prenesejo zagotovljena lastna sredstva. V letu 2018 se je namenilo za projektno dokumentacijo 2.200,00 €.

Iz zbrane okoljske dajatve se je v postavki 150072 Izgradnja kanalizacijskega sistema Škofja Gora investiralo 54.149,87 €

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

JP OKP so vse občine ustanoviteljice sofinancirale kataster komunalnih naprav, na občino Podčetrtek je odpadel delež v višini 5.295,51 €.

Za investicije na vodovodnem omrežju, katere izvaja podjetje OKP, se je namenilo 106.387,86 € sredstev, sredstva so se pokrila z najemnino za kom. infrastrukturo.

V posodobitev športnih objektov v Pristavi se je iz postavke 16033 namenilo 11.979,64 €.

Na osnovi razpisa so bila odobrena delovna mesta za javna dela, katera se sofinancirajo s strani Zavoda za zaposlovanje. Dela so se izvajala na komunalnem področju. Prav tako pa sta ostali zaposlitvi za dva delavca na področju komunale. Eden izmed delavcev je bil v letu 2018 dolgotrajno bolniško odsoten, zato je realizacija višja, vendar so bila sredstva za refundacijo bolniške nad 30 dni nakazana v višini cca 4.500,00€, kar je bilo razvidno na prihodkovni strani.

Za medobčinski inšpektorat in redarstvo se je porabilo 15.714,70 €. Del sredstev v višini 7.727,50 € je dobila občina povrnjenih iz državnega proračuna v ta namen.

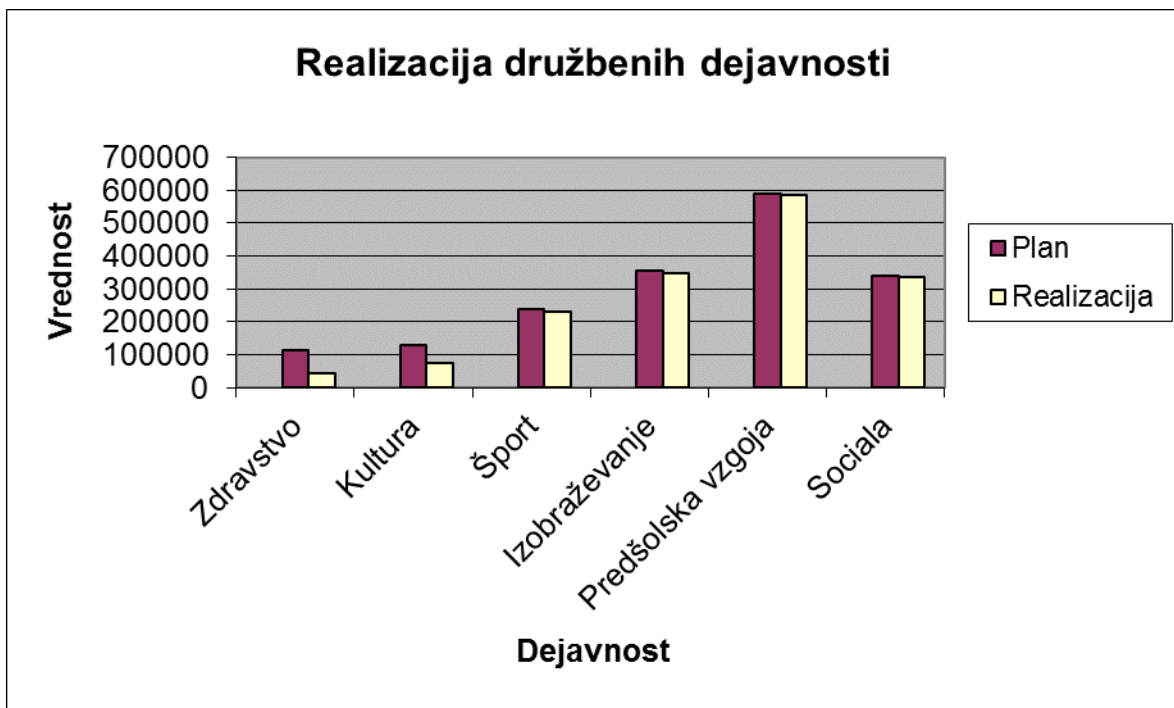
Pri postavki upravljanje in tekoče vzdrževanje neprofitnih najemnih stanovanj so zajeti stroški tekočih vzdrževanj, stroški upravljanja s stanovanji. Stroški so nekoliko višji, ker so se izvedle poleg investicij in vzdrževanj na občinskih stanovanjih, katerih upravljalca je Domtim, še investicije v stanovanjih v Pristavi, kateri ne spadajo po upravljanje podjetja Domtim, ter sami izdajamo račune za najemnine in jih je potrebno tudi ustrezno vzdrževati, sredstva zbrana z najemninami iz preteklih let pa niso bila v celoti porabljena.

Postavka geodetske zadeve je realizirana v višini 100%.

Področja od 17-20 predstavljajo družbene dejavnosti.

Realizacija je razvidna iz grafa, podrobno pa so predstavljene v nadaljevanju.

	Plan	Realizacija
Zdravstvo	114.800	43.408
Kultura	129.600	76.025
Šport	239.820	232.610
Izobraževanje	347.800	355.780
Predšolska vzgoja	604.150	590.300
Sociala	339.720	336.641



17 Zdravstveno varstvo

Za zdravstveno varstvo se je v letu 2018 namenilo 43408,00 €, kar je 41,30 % planiranih sredstev.

Vzrok za tako nizko realizacijo je v tem, da se investicija v ZD Podčetrtek še ni pričela. Konec leta je bil izbran na JR izvajalec in podpisana pogodba. Sredstva so se tako namensko prenesla v leto 2019, ko se je v začetku leta investicija že pričela izvajati.

Realizacija dežurne službe je bila realizirana nižje od plana, kar pomeni, da se je ZD Šmarje zelo racionalno obnašal pri organizaciji dežurne službe.

Postavka prispevek za brezposelne je bila realizirana, mrliško ogledna služba prav tako 100%.

Logopedska služba je prav tako realizirana v 90,4%.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

V postavki Obnova zaščitene in drugih kult. spomenikov so zajeti stroški plačila zavarovalne premije za Samostan Olimje.

Med drugimi odhodki pri tej postavki so zajeti stroški popravila strelovoda na Samostanu Olimje v višini 1.900 € ter 4.002,30 € se je na osnovi sklepa občinskega sveta namenilo za ureditev župnišča v Polju.

Knjižnična dejavnost je bila realizirana skoraj 58%. Sanacija in ureditev knjižnice se ni izvedla, zato se sredstva namensko prenašajo v proračun leta 2019.

Sredstva iz rezerve so se namenila za sofinanciranje priprav otroškega in mladinskega pevskega zbora OŠ Podčetrtek v višini 2.757 €.

Društva so se financirala na osnovi izvedenega javnega razpisa in bila financirana v naslednji višini:

- * Mešani pevski zbor Zvon v višini 4.074,00 €
- * Moški pevski »Terme Olimia« v višini 3.645 €
- * Turistično – kulturno društvo Virštanj v višini 622,00 €
- * Kulturno društvo Pristava v višini 2.508,00 € in
- * KUD EMINE v višini 2.487 €
- * KD Jug 579,00 €
- * TKD Polje ob Sotli 85,00 €.

V postavki sofinanciranje programov društev – veterani, borci,.. se je na osnovi prijave na razpis za humanitarna društva sofinanciralo naslednje društvo:

- Veteransko društvo Sever 230 €
- Območno združenje Slov. častnikov 160 €

V občini Podčetrtek delujeta dva upokojska društva, katera sta bila v letu 2018 financirana v višini 1.602 € DU Podčetrtek in 798 € DU Pristava.

Postavke s področja športa so realizirane po planu. Znotraj postavk so se opravile dovoljene prerazporeditve.

Na osnovi javnega razpisa so se v letu 2018 financirala naslednja društva:

- KK Podčetrtek »Terme Olimia« v višini 18.750 € (8.750 € za delovanje društva in 10.000 € za kakovostni šport – člani II. liga)
- Karate klub Kozjansko v višini 550 €
- NK Imeno v višini 8.750 €
- Športno društvo Imeno v višini 900 €
- Športno društvo Polje v višini 900 €
- Športno društvo Pristava v višini 900 €
- Športni klub Virštanj v višini 500 €
- Šolsko športno društvo v višini 2.550 €
- Plesni klub Podčetrtek v višini 150 €
- Smučarsko društvo Obsotelje v višini 100 €
- Konjenica Virštanj – Obsotelje v višini 100 €
- Planinsko društvo Pristava v višini 200 €
- Planinsko društvo Podčetrtek v višini 650 €.

Športna zveza Kozje pokriva delovanje na področju šolskih tekmovanj in tudi rekreativne lige za vsa športna društva v občini. Znesek financiranja je bil v višini 1.400 €.

Za vzdrževanje telovadnic v osnovni šoli Podčetrtek in v podružnični šoli v Pristavi se je namenilo 5.910 €, 7.639,68 € pa za sofinanciranje hišnika, kateri skrbi za vzdrževanje Atletskega stadiona.

V postavki upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov so zajeti stroški vzdrževanja atletskega stadiona in drugih igrišč po občini. V tej postavki so zavedena sredstva, katera nameni občina društvom za najemnino za uporabo športne dvorane.

Športna dvorana spada med obdavčljivo dejavnost. V postavki so zajeti stroški upravljanja ŠD, katero upravlja Turizem Podčetrtek GIZ.

V letu 2018 je bilo teh stroškov v višini 121.947,57 €. Občina je pokrivala tudi stroške elektrike, katera je v letu 2018 znašala 15.258,60 €.

Športna dvorana je polno zasedena, kar pa pomeni, da so se začela že potrebna vzdrževalna dela, največje je bilo sanacija parketa v telovadnici in manjša vzdrževalna dela, da se lahko ohrani kvalitetna ponudba. Dvorana je zasedena povprečno 6,6 ure na dan.

Kljub stroškom, ki se pojavljajo z vzdrževanjem, lahko po izkušnjah v preteklih letih trdimo, da je cilj zasedenosti več kot izpolnjen, sploh če se primerjamo z športnimi dvoranami v drugih občinah.

V okviru društev za mladino je v letu 2018 delovalo le MKTD LEPE STRUNE, kateri so bili sofinancirani v višini 1.000 €.

19 Izobraževanje

Izobraževanje vsekakor predstavlja eno izmed večjih postavk, saj so tu zajeti stroški predšolske vzgoje in osnovno šolstvo.

Realizacija postavk s področja predšolske vzgoje je bila realizirana v celoti. V tekočem letu se je odprla še ena skupina, tako da ni bilo potrebno odkloniti nobenega otroka in so vsi starši lahko vključili otroke v vrtec, vendar pa to pomeni tudi višje stroške že pri samem plačilu razlike do ekonomske cene in prav tako vlaganja v zagotovitev ustreznih materialnih pogojev za izvajanje programa.

Sofinanciranje osnovnega šolstva je potekalo po pogodbi.

Vse druge postavke, katere so razvidne iz tabelaričnega dela so se sofinancirale po planu.

Enako kot pri predšolski vzgoji je občina skozi več let sistematično vlagala v obnovo šolskih prostorov. Z ureditvijo sanitarij in garderob v telovadnici, so se celotni prostori stare in nove šole povsem uredili, opravila se je tudi investicija v energetska sanacijo. Z ureditvijo skupne nove kuhinje za vrtec in šolo so se tudi zmanjšali stroški prehrane.

Dolgoročni cilji prenove prostorov šole so sedaj skoraj končani in lahko rečemo, da so v celoti izpolnjeni. Šolski prostori so postali bolj energetska obvladljivi, stroški vzdrževanja manjši, otroci, zaposleni in starši pa vsekakor bolj zadovoljni.

20 Socialno varstvo

Za vsakega rojenega otroka v letu 2018 je znašalo darilo ob rojstvu otroka 300 €. Prejemnikov je bilo 31.

Socialno varstvo ostarelih je potekalo nemoteno, prav tako tudi dodeljevanje enkratnih denarnih pomoči in subvencije najemnin. Plačil pogrebnih stroškov je bilo v višini 3.948,10 €, kar je bistveno manj kot v preteklem letu, vendar napovedati te stroške je nemogoče.. Pri postavki Regresiranje oskrbe v domovih je realizacija 100 %. Vse obveznosti so bile poravnane.

Sredstva za humanitarna društva so se delila na osnovi izvedena javnega razpisa. Odobrena sredstva so dobila naslednja društva:

- RK, OE Šmarje (dodeljena s pogodbo)	6.000 €
- Obm. združenje invalidov Posotelje	250 €
- Dr. dializnih in ledv. bolnikov	100 €
- Društvo gluhih in naglušnih	100 €
- KO RK Virštanj	450 €
- Inštitut VIR	100 €
- KORK Polje ob Sotli	400 €
- Združenje multiple skleroze	50 €
- Društvo izgnancev Polje	250 €
- Društvo paraplegikov	50 €
- Društvo za celiakijo	100 €
- Društvo Sožitje	100 €
- NEFRON, društvo ledv. bolnikov	50 €
- Regionalna varna hiša	200 €
- JZ Socio	400 €
- Društvo psoriatikov	50 €
- Društvo cerebralne paralize	100 €
- Medobčinsko dr. slepih in slabovidnih	50 €
- Ustanova Mali vitez	50 €.

22 Servisiranje javnega dolga

Pri tej postavki gre za odplačilo kredita Stanovanjskemu skladu, za izgradnjo stanovanj. Sredstva za odplačilo se pokrivajo z zbrano najemnino. V letu 2018 se je kredit v celoti odplačal v višini 21.511,16 in 759,29 € se je plačalo obresti.

Zaradi najetja dolgoročnega kredita za izgradnjo vrtca, so se v letu 2018 nadaljevala odplačila glavnice v višini 144.827,64 € in obresti, prav tako se je v celoti odplačal kredit, najetega v letu 2014 pri BC, celotni znesek odplačila je bil 60.000,00€. Obresti so bile nakazane v višini 15.379,18 €, kar je zaradi nižjih obrestnih mer nižje kot preteklo leto .

Iz te postavke pa so se tudi plačevali krediti, katere je najelo podjetje OKP za investicije na vodovodnem omrežju in so se s prenosom sredstev prenesli tudi na občino. Ti krediti se odplačujejo z nakazano najemnino za to opremo podjetja OKP. V letu 2018 je bilo odplačano 1.514 € glavnice kredita. Krediti so bili najeti za več občin, zato odpade na Občino Podčetrtek sorazmerni delež.

V letu 2018 sta se odplačala planirana dva obroka za kredit najet pri Ministrstvu za gospodarski razvoj (23.čl.) za Rekonstrukcijo mansarde vrtca. Odplačilo je bilo v višini 18.315,46 €.

V letu 2018 je občina tako odplačala 246.168,30 € dolgoročnih kreditov, dva kredita sta bila v celoti odplačana.

Cilj vsake občine je najete kredite in obresti nemoteno odplačevati, da leti ne vplivajo na ostalo poslovanje občine. To nam vsekakor uspeva, pri tem pa je opazno še precejšnje znižanje obresti iz leta v leto.

23 Intervencijski programi in obveznosti

Sredstva proračunske rezervacije so se prerazporedila na druge postavke.

Poraba sredstev rezerv je že bila prikazana.

4.1.5 KS PODČETRTEK

Krajevna skupnost Podčetrtek je v letu 2018 uresničila zastavljene cilje, s pomočjo Občine Podčetrtek in prenesenimi sredstvi iz preteklega leta.

Planirani prihodki in odhodki so znašali 24.500 €, to je skupaj s stroški elektrike, katra se plačuje direktno iz občinskega proračuna. Dejanski odhodki skupaj so znašali 21.021,42 €, od tega so znašali stroški el. energije 10.581,50 €. Več zbranih je bilo tudi lastnih sredstvih in sicer se je planiralo 2.000 €, zbralo pa se je 5.770,44 € sredstev.

Prihodki Krajevne skupnosti Podčetrtek so:

- 71 Nedvačni prihodki
- 74 Transforni prihodki

71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja. Prihodek najemnine grobov, najemnine uporabe mrliške vežice ter dividend. Prihodki najemnin grobov so znašali 2.041,50 €, najemnine vežice 1.250,00 €.

Drugih lastnih prihodkov se je zbralo v višini 915,40 €.

74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.

Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2018 znašala 11.000,00 €.

Odhodki Krajevne skupnosti Podčetrtek so:

- 40 Tekočih odhodkov
- 4020 Pisarniški material in storitve
- 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

4023 Prevozni stroški in storitve
4025 Tekoče vzdrževanje
4029 Drugi operativni odhodki
4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Tukaj so prikazani vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je električna javna razsvetljava in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040161 Prireditve ob praznikih KS Podčetrtek

V postavki so zajeti novoletne slavnostne seje, sofinanciranje rož za materinski dan ter pogostitev in obdaritev otrok, sof. prvomajskih prireditev 900 € PGD Imeno in 300 € PGD Podčetrtek.

060051 Delovanje KS Podčetrtek

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Stroški elektrike, kateri so se plačevali iz občinskega proračuna za račun KS so za naslednje objekte in JR:

- cerkev Sv. Križ
- javna razsvetljava Aqualuna križišče
- športni park Imeno
- javna razsvetljava Imeno
- javna razsvetljava Golobinjek
- TP Bratkovec Imeno
- javna razsvetljava Podčetrtek
- javna razsvetljava bloki – Škofja gora

Skupaj znaša poraba elektrike 10.633,37 €. Največji strošek vsekakor predstavlja razsvetljava krožišč.

402203 Voda in komunalne storitve 94,83 €

4029 Drugi operativni odhodki

Med drugimi operativnimi odhodki so zajeti stroški plačila programa za vodenje grobov, razne provizije, naročila vizitk ter novoletna darila in čestitka. Predsednik sveta KS si v letu 2018 ni izplačal nagrade.

130011 Vzdrževanje cest v KS Podčetrtek

4025 Tekoče vzdrževanje

Za vzdrževanje cest v KS Podčetrtek sredstva so bila namenjena samo za gramoziranje.

160071 Urejanje pokopališča KS Podčetrtek

Iz postavke so se pokrili stroški elektrike, vode in odvoza smeti s pokopališča, za kar se je namenilo 1.268,84 €.

V višini 4.359,61 se je namenilo za ureditev pokopališča in vežice.

Konec leta so bile odprti samo tekoči računi, kateri do konca leta še niso zapadli v plačilo.

Sredstva v višini 8.760,05 € se namensko prenašajo v leto 2019.

4.1.6. KS PRISTAVA PRI MESTINJU

Krajevna skupnost Pristava pri Mestinju je v letu 2018 uresničila zastavljene cilje s pomočjo Občine Podčetrtek. Cilji so bili sodelovati pri prireditvah v kraju, vzdrževati ceste, urejati pokopališče.

Planirani prihodki in odhodki so znašali 24.000 €. Dejanski odhodki skupaj so znašali 27.779,10 €. Razliko sredstev je pokrila sama KS iz več zbranih prihodkov od plana. Lastnih sredstev v letu 2018 je bilo zbranih 7.346,50 €.

Prihodki Krajevne skupnosti Pristava pri Mestinju so:

71 Nedvačni prihodki

74 Transforni prihodki

71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja. Prihodek najemnine grobov, drugi izredni nedavnčni prihodki – betonski okvirji, najemnina poslovnih prostorov in drugi .

74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.

Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2018 znašala 15.300,00 €.

Odhodki Krajevne skupnosti Pristava pri Mestinju so:

40 Tekoči odhodki

4020 Pisarniški material in storitve

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

4023 Prevozni stroški in storitve

4025 Tekoče vzdrževanje

4029 Drugi operativni odhodki

4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Tukaj so prikazani vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je električna javna razsvetljava in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040162 Prireditve ob prazniku KS

Stroški so bili namenjeni za gostinske usluge ob koncu leta, novoletna darila, za izlet, materinski dan in izvedbo praznika KS.

060052 Delovanje KS

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Stroški elektrike:

- dom krajanov
- javna razsvetljava Pristava
- javna razsvetljava Sodna vas
- javna razsvetljava Škrbnik
- skladišče

Skupaj 6.223,88 €.

Voda in komunalne storitve 173,98 €

4025 Drugi izdatki za tekoče vzdrževanje

Tu so zajeti stroški vzdrževanja v kulturnem domu in okolici v višini 4.583,45 €.

4029 Drugi operativni odhodki

Med drugimi odhodki so zajeti stroški sofinanciranja potrošnega materiala v krajevni skupnosti za kulturni dom, nagrada predsedniku ter provizija. Skupni strošek znaša 5.109,00 €.

130012 Vzdrževanje cest v KS

Sredstva se namenjujejo za vzdrževanje in gramoziranje lokalnih cest po planu in na osnovi razpoložljivih v skupni višini 6.452,98 €.

160072 Urejanje pokopališča

V postavki se pokrivajo tekoči stroški, del sredstev pa se namenja tudi za urejanje.

Ob koncu leta je bilo stanje na računu 3.658,14 €, so pa bili vsi zapadli računi poravnani..

4.1.7. KRAJEVNA SKUPNOST VIRŠTANJ

Planirani prihodki in odhodki so znašali 11.700 €. Dejanski odhodki skupaj so znašali 11.887,42 €. Razlika je prenos sredstev.

Prihodki Krajevne skupnosti Virštanj so:
71 Nedvačni prihodki
74 Transforni prihodki

71 Nedavnčni prihodki

Najemnina za stanovanja 240 €,
Drugi prihodki so znašali 60 €

74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.
Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2018 znašala 11.600,00 €.
Razliko sredstev je predstavljal prenos iz leta 2017.

040164 Prireditve v KS

Sredstva so se namenila kot pomoč društvom pri izvedbi prireditev. Med te spadajo sofinanciranje materinskega dne , Virštanjska noč, krajevni praznik, novoletna darila, sofinanciranje miklavževanja.

060054 Delovanje KS

Odhodki Krajevne skupnosti Virštanj:

40 Tekočih odhodkov
402 Izdatki za blago in storitve
4020 Pisarniški material in storitve
4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije
4023 Prevozni stroški in storitve
4025 Tekoče vzdrževanje
4029 Drugi operativni odhodki
4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam
420 Nakup pisarniške opreme

Poraba sredstev je razvidna v tabelaričnem delu .

Stroški elektrike, kateri so bili plačani direktno iz občinskega proračuna so znašali 1.654 €, stroški za ogrevanje so bili 894 € ter drugi stroški, v višini 589 €.

Za investicijsko vzdrževanje v prostorih doma se je namenilo 1.390 €.

Za vzdrževanje lokalnih cest na območju KS Virštanj se je porabilo 4.277 €.

Neporabljena sredstva se namensko prenašajo v leto 2019. Stanje na TRR v višini 192,50 €. Kratkoročnih obveznosti ob koncu leta ni bilo.

4.1.8. KS POLJE OB SOTLI

Planirani prihodki in odhodki so znašali 13.500,00 €. Odhodki skupaj so znašali 15.400 €. Pri tem ni bil upoštevan prenos sredstev iz leta 2017 v višini 14.456 €.

Prihodki Krajevne skupnosti Polje ob Sotli so:

- 71 Nedvačni prihodki
- 74 Transforni prihodki

71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja. Prihodek najemnine grobov ter najemnine uporabe mrliške vežice. Prihodki najemnin grobov so znašali 2.001 € in vežice 350,00 .

74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti. Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2018 znašala 8,100,00 €. Stroški elektrike so se pokrivali iz občinskega proračuna za račun KS.

Odhodki Krajevne skupnosti Polje ob Sotli so:

- 40 Tekočih odhodkov
- 4020 Pisarniški material in storitve
- 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije
- 4023 Prevozni stroški in storitve
- 4025 Tekoče vzdrževanje
- 4029 Drugi operativni odhodki
- 4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Sem spadajo vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je elektrika javne razsvetljave in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040165 Prireditve v KS

V postavki v višini 4.972,50 so zajeti stroški izvedenih prireditev v KS. Med te spadajo sofinanciranje mat. dneva, raznih otvoritev, miklavževanja, nakup novoletnih daril, okrasitev om osvetlitev kraja. Stroški so višji, zaradi višjih stroškov pogostitev.

060055 Delovanje KS

Stroški delovanja KS so razvidni v tabelaričnem delu, razdeljeni so samo stroški elektrike ter drugi odhodki.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Stroški elektrike skupaj znašajo 2.907,65 € in zajemajo:

- JR Lastnič
- JR KS Polje ob Sotli
- JR Sedlarjevo
- JR Polje ob Sotli
- JR Prelasko

Med drugimi odhodki so zajeti stroški nagrade predsedniku , stroški za manjša popravila in cvetlične aranžmaje za jubilate.

130015 Vzdrževanje cest v KS Polje

Za vzdrževanje lokalnih cest se porabilo 3.550,35 €.

160075 Urejanje pokopališča

Za urejanje pokopališča so se namenila sredstva za stroške elektrike , komunalnih storitev in odvoza smeti v višini 1.272,65 € ter drugi odhodki za urejanje pokopališča v višini 411.71 €.

Ob koncu leta je bilo stanje na računu 12.282,75 €.

4.1.9. KS OLIMJE

Krajevna skupnost Olimje je v letu 2018 uresničila zastavljene cilje s pomočjo Občine Podčetrtek. V letu 2018 so bili realizirani naslednji cilji: sodelovati pri prireditvah v kraju, vzdrževati ceste ter največja investicija, katero je financirala Občina Podčetrtek in sicer urejanje pokopališča.

Planirani prihodki in odhodki so znašali 10.000 €. Realizirani odhodki skupaj so znašali 10.700,01 €. Razlika je več zbranih prihodkov in prenos sredstev.

Prihodki Krajevne skupnosti Olimje so:

- 71 Nedvačni prihodki
- 74 Transforni prihodki

71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja.

- najemnina grobov..... 1.748 €

74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti. Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2018 znašala 5.500 €.

Odhodki Krajevne skupnosti Olimje so:

- 40 Tekočih odhodkov
- 4020 Pisarniški material in storitve
- 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije
- 4023 Prevozni stroški in storitve
- 4025 Tekoče vzdrževanje
- 4029 Drugi operativni odhodki

4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Sem spadajo vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je električna javna razsvetljava in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040163 Prireditve ob praznikih KS Olimje

Sredstva so bila namenjena za izvedbo prireditev in krajevnega praznika v krajevni skupnosti, za gostinske usluge za novoletno sejo in zaključek KS. Teh stroškov je bilo v višini 981,99 €.

060053 Delovanje KS

V tabelaričnem delu so predstavljeni stroški, med katerimi znašajo stroški elektrike 1.269 €, med drugimi odhodki pa so zajeti stroški za novoletno obdaritev ter nekaj manjših stroškov.

130013 Vzdrževanje cest KS Olimje

Pri tej postavki ni bilo realizacije.

160073 Urejanje pokopališča KS Olimje

Največji stroški so stroški odvoza smeti ter stroški vode v višini 1.348,34 € ter stroški elektrike.

Ostala vzdrževanja na pokopališču so bila opravljena v višini 5.072,76 €. Uredila in tlakovala se je pot. Kupili so se drogovi za zastave.

Konec leta je bilo na računu 566,98 €.

5. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Realizacija Načrta razvojnih programov je bila že bile obrazložene sproti pri vsaki proračunski postavki v posebnem delu proračuna, kamor investicija po vsebini sodi. Vzrok za ne realizacijo nekaterih postavk je v tem, da ni bil izveden nobeden razpis za EU sredstva (ČN Podčetrtek) ali da se zaradi časovnih omejitev investicija prestavlja v naslednje leto. Dejstvo pa je, da se sredstva niso porabila ampak se prenašajo za enaki namen v leto 2019.

6. OBRAZLOŽITEV POSTAVK IZ BILANCE STANJA za proračun

1. Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega leta oziroma obdobja. Prilogi k bilanci stanja sta :

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

Sredstva so v bilanci stanja (aktivna stran) razdeljena na naslednje postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju
- kratkoročna sredstva in
- zaloge.

Med dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju spadajo:

a) Neopredmetena dolgoročna sredstva

Ta postavka je zajeta v postavki AOP 002 in zajema evidenco računalniških programov, kateri se uporabljajo v računovodstvu in pri drugih vodenjih evidenc ter program s podatki za digitalizacijo prostorskih aktov. V postavki je zajeto tudi povečanje dolgoročnih premoženjskih pravic na infrastrukturi, katero ima v najemu OKP in SIMBIO. V postavki AOP 003 so zajeti popravki vrednosti teh sredstev.

b) Nepremičnine

Povsem popolne evidence o celotnem premoženju občine, v katerem bi bile zavedene vse nepremičnine po legi, še nima v svojih poslovnih knjigah zajete nobena občina, ker bi cenitev preveč stala. Sproti se evidentirajo novo pridobljene nepremičnine. V postavki AOP 004 je tako zajeto nepremično premoženje po nabavni vrednosti. V tej postavki so zajeti že končani objekti, kakor tudi investicije, katere še niso končane – investicije v teku. To je pomembno predvsem za projekte, kateri se izvajajo več let. Popravek vrednosti se obračuna v višini 3% in je prikazan v postavki AOP 005.

Popravek vrednosti stanovanj, katera ima v upravljanju Domtim se ni povečal, ker Domtim vodi celotno evidenco.

c) Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Med opremo se šteje vso premoženje občine, katero je bilo pridobljeno v času samostojnega delovanja občine. V to postavko spadajo vsa pisarniška oprema, računalniki, transportna sredstva in druga oprema kot so zabojniki in druga komunalna oprema. Značilno pri tej postavki je, da so odpisi precej višji kot pri ostalih osnovnih sredstvih, kar je razvidno tudi iz popravka vrednosti. Postavka se je povečala zaradi nabav opreme, katero je za občino pridobilo podjetje OKP in Simbio.

d) Dolgoročne kapitalske naložbe

Med kapitalske naložbe spadajo ustanovna vlaganja oziroma deleži, katere ima občina v drugih podjetjih. To so RRA Celje, Turizem Podčetrtek, Kip Vizija d.o.o., RRA Celje, A golf d.o.o., RASR d.o.o., in OKP d.o.o.. V letu 2017 se je povečal delež v KIP VIZIJA d.o.o. za 5.152,00 €

e) Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Terjatve za sredstva v upravljanju ima občina v naslednjih javnih zavodih: OŠ Podčetrtek, ZD Šmarje pri Jelšah, RA Sotla in JZ RŠS Celje. Sredstva v upravljanju se vsako leto usklajujejo. Ta postavka se je nekoliko znižala, ker v letu 2018 ni bilo večjih investicij v javnih zavodih, odpisala pa se je letna amortizacija.

- f) Ob koncu leta je bilo na zakladniškem računu Občine Podčetrtek 229.392,26 €. Sredstev rezerv je bilo ob koncu leta 715,22 € in se prenašajo v leto 2019.
- g) **Kratkoročne terjatve do kupcev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta**
Ta postavka se je v primerjavi s preteklim letom bistveno zmanjšala.
V postavki AOP 015 so zajete terjatve za neplačane najemnine za poslovne prostore ter ostajajo še odprte terjatve do starega upravljalca stanovanj podjetja Atrij z.o.o.. Letos je postavka malo višja, ker niso bile poravnane vse najemnine za infrastrukturo podjetja OKP d.o.o. in Simbio d.o.o. Del teh sredstev se kompenzira z investicijami, katere izvajajo na komunalni infrastrukturi, vendar jih je bilo v letu 2018 nekoliko manj realiziranih. Terjatve bodo poravnane v letu 2019.
Med kratkoročnimi terjatvami do uporabnikov EKN so zajeta sredstva vseh 5 krajevnih skupnosti v višini 25.460,42 € in terjatve do proračunskih uporabnikov.
- h) **Neplačani odhodki**
V tej postavki so zajeti računi, kateri se nanašajo na leto 2018, v plačilo pa zapadejo v letu 2019. V primerjavi s preteklim letom se je postavka znižala, kar kaže na kontinuirano poslovanje.

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja prikazane na pasivni strani. Razdeljene so na kratkoročne obveznosti in lastne vire ter dolgoročne obveznosti. Med kratkoročne obveznosti spadajo obveznosti do dobaviteljev, postavka pa je enaka postavki na strani sredstev neplačani odhodki. Tu so zajete obveznosti do dobaviteljev, katere bodo plačane v letu 2019. Skupna postavka se je pri kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev znižala, odprti so ostali še samo računi, kateri zapadejo v plačilo v letu 2019. Nekoliko so se povečale obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov (AOP 039), vendar so tudi tukaj zajeti računi, kateri še niso zapadli. Povečanje pa pomeni, da se je povečalo število oskrbovancev v domovih ter tudi število otrok v vrtcih.

Med neplačanimi prihodki so zajeti še neplačani prihodki za najemnine in druge terjatve, katere pa so pojasnjene že v sredstvih.

Med lastnimi viri so zajeta vsa sredstva splošnega sklada kot so sklad za osnovna sredstva, sklad za sredstva dana v upravljanje in stanovanjski sklad. Sklad sredstev rezerv je evidentiran ločeno. V letu 2018 je ostalo 715,22 € neporabljenih sredstev. Med dolgoročnimi obveznostmi je evidentiran preneseni dolgoročni krediti podjetja OKP, kateri so bili najeti za investicije v občini Podčetrtek, ter dolgoročno najeti kredit za izgradnjo prizidka vrtca k OŠ Podčetrtek, katerega je občina najela pri SKB banki. V letu 2018 se je v celoti odplačal Stanovanjski kredit in kredit pri Abanki. Postavka se je zmanjšala za odplačane glavnice in dokončno poplačilo obeh kreditov v letu 2018. Kredit za investicije iz 23. člena se je v letu 2018 odplačal (2 obroka po 9.157,73 €). Ob koncu leta je bilo tako evidentiranih 186.582 € presežka odhodkov nad prihodki.

Med prilogami ob koncu proračuna je tudi tabela s prikazanimi izločenimi osnovnimi sredstvi. V letu 2018 so se odpisala dotrajana osnovna sredstva v občinski upravi in športni dvorani, katera so bila že brez vrednosti. (Priloga Izločitve osnovnih sredstev).

2. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov

Prihodki so razčlenjeni na:

- davčne prihodke
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije,
- transferne prihodke in
- sredstva, prejeta iz EU.

Sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov so tudi vsi podatki 5 krajevnih skupnosti na območju občine Podčetrtek in sicer Krajevna skupnost Podčetrtek, KS Olimje, KS Pristava pri Mestinju, KS Virštanj in KS Polje ob Sotli.

V postavki AOP 105 je zajeta nakazana dohodnina. Sredstva so višja kot v preteklem letu, ker se je zato znižala finančna izravnava.

Davki na premoženje (AOP 116) so se znižali predvsem zaradi manj zbranih sredstev od davka na promet nepremičnin. Domači davki na blago in storitve (AOP 121) pa so se povečali za 23 % .

V postavki AOP 140 – Nedavčni prihodki, so nižji kot v preteklem letu .

Realizacija kapitalskih prihodkov v letu 2018 ni bilo, vendar je to odvisno od same možnosti prodaje stavbnih zemljišč in tudi letnega načrta prodaje.

Postavka transferni prihodki so je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala. Zmanjšanje je predvsem na račun investicijskih sredstev, ker ni več razpisov, tako je občina dobila sofinancirane investicije iz 23. člena v višini 172.196 € €. Ostala sredstva so bila sr. požarne takse v višini 7.455,00 ter sofinanciranje skupnih organov občinskih uprav (9.489,50 €) ter refundacija za javna dela (35.547,87 €).

Odhodki so razčlenjeni na

- tekoče odhodke,
- tekoče transfere
- investicijske odhodke
- investicijske transfere in
- plačila sredstev v proračun EU.

Med tekočimi odhodki so zajeti stroški :

- plač in drugih stroškov zaposlenih ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost
- izdatke za blago in storitve
- plačila domačih in tujih obresti ter
- rezerve.

Realizacija odhodkov je bila v primerjavi s preteklim letom zaradi manjših investicij nekoliko nižja.

Postavka plače in drugi izdatki zaposlenih so tudi v letu 2018 ostale na približno enaki ravni (odvisno je tudi od zaposlitve javnih del). V letu 2018 sta na področju komunale ostala zaposlena dva delavca, več delavcev pa je bilo zaposleni preko programa javnih del, vendar ne vseh 12 mesecev. Eden izmed delavcev JD je imel tudi dolgotrajno bolniško, tako da je bilo treba, za čas njegove odsotnosti, zaposliti novega delavca. Za bolniško nad 30 dni je občina dobila refundacijo, stroški pa so se povečali poleg ene plače še pri izplačilu regresa. V upravi so zaposlene štiri delavke, župan in podžupan opravljata funkcijo nepoklicno.

Pri postavki AOP 237 – Izdatki za blago in storitve so se nekoliko zmanjšali. Občina se je poskušala čim bolj racionalno obnašati, so pa tu zajeti stroški za ureditev sanacije plaz.

Med druge operativne odhodke javne uprave spadajo vsi stroški, kateri po svoji vsebini ne spadajo že v prej omenjene. V tej postavki so zajeti stroški novoletnih daril, plačila cvetličnih aranžmajev, plačila raznih cenitev, plačila davkov na promet nepremičnin pri menjalnih pogodbah in drugo. Prav tako so v tej postavki zajeti stroški razpisnih dokumentacij in drugi stroški vseh krajevnih skupnosti, kateri so bili pri vseh krajevnih skupnostih višji.

Med plačila domačih obresti so zajeta plačila obresti najetega dolgoročnega kredita in obresti stanovanjskega kredita.

Sredstva rezerv so bila porabljena za sanacijo po neurju, sredstva v višini 715 € se prenašajo v leto 2019.

Tekoči transferji zajemajo:

- subvencije,
- transfere gospodinjstvom in posameznikom,
- transfere neprofitnim organizacijam,
- druge tekoče domače transfere ter
- tekoče transfere v tujino.

V letu 2018 so bile iz občinskega proračuna izplačanih subvencij za področje kmetijstva v višini 14.865 €.

Pri postavki AOP 271 Transferi posameznikom in gospodinjstvom pa predstavljajo največji strošek doplačila vzgojnin za otroke v vrtcu v občini in tudi v tujih vrtcih in sicer v višini 573.899 €. Ostali transferi pa so plačilo oskrbnin, prevozov otrok, doplačila za šolo v naravi, plačila pogrebnin in posmrtnin, subvencije stanarin, novoletna obdaritev otrok in še nekateri drugi transferi posameznikom.

Transferi neprofitnim organizacijam so se delili na osnovi izvedenih razpisov za sofinanciranje neprofitnih društev in organizacij in se v primerjavi s preteklim letom niso povečali.

Drugi tekoči domači transferi so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko zmanjšali, predvsem transferi javnim zavodom.

V postavki AOP 288 so zajeta sredstva za Turizem Podčetrtek, kateri izvaja informacijsko dejavnost in druge projekte s področja turizma. V postavki AOP 289 so zajeta sredstva, katera so bila nakazana RA Sotla in RASR, za projekte, kateri so se izvajali na območju občine Podčetrtek.

V primerjavi s preteklim letom je bilo leto 2018 investicijsko bolj intenzivno, ker kljub pripravljenim projektom in zagotovljenimi lastnimi sredstvi ni bilo nobenega razpisa za EU sredstva..

Največje investicije v letu 2018 so bile:

- Nakup šotor za CZ v višini 7.399,42 €,
- Sanacije plazov v višini 38.945 €
- Rekonstrukcija občinskih cest iz 23. člena v višini 216.708,74 €
- Urejanje pločnika in JR Cmereška gorca 30.377 €
- Nova javna razsvetljava v Podčetrku v višini 10.761 €
- Kolesarska pot Sodna vas v višini 62.021,18 €
- Kolesarska pot Sela-Virštanj 132.946,77 €
- II. Faza kolesarska pot Sodna vas v višini 38.538 €
- Trajno mobilno obsotelje v višini 67.189,11 €
- Izgradnja kanalizacije Škofja gora v višini 54.149,87 €
- Investicije na vodovodnem omrežju, katere izvaja OKP d.o.o. 103.577,39 €

Gasilskim društvom se je za nabavo opreme namenilo 30.000 €.

Za investicije v komunalno infrastrukturo SIMBIO je bilo namenjeno 11.007 €, sredstva so bila namenjena iz najemnin zbranih z oddajanjem te infrastrukture.

Presežek prihodkov nad odhodki je v višini 59.954 €.

3. Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb

V letu 2018 v bilanci ni bilo prometa.

4. Pojasnila k izkazu računa financiranja

V izkazu računa financiranja so prikazan najeti krediti in odplačila glavnice kreditov. V letu 2018 so se odplačali vsi obroki dolgoročnih kreditov v višini 246.168,30 €. Od tega sta bila v celoti odplačana Stanovanjski kredit v višini 21.511,16 € in kredit najet pri Banki Celje, sedaj Abanki v višini 60.000,00€. Stanje zadolženosti ob koncu leta 2018 je 1.095.851,25 €

Zmanjšanje sredstev na računih konec leta znaša 186.582,44 €.

7. RAČUNOVODSKO POROČILO O UPRAVLJANJU SISTEMA EZR ZA LETO 2018

Na podlagi Navodila o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava, v skladu s 3. čl. Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema EZR, je občina kot upravljavec denarnih sredstev sistema EZR dolžna pripraviti in predložiti AJPES-u računovodsko poročilo sestavljeno iz računovodskih izkazov in pojasnil.

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. Vsi PU v tem sistemu imajo odprte podračune pri Upravi RS za javna plačila. Denarna sredstva lahko PU, vključeni v sistem EZR, samostojno deponirajo pri poslovnih bankah kot nočne depozite. Zaradi nizkih (celo negativnih) obrestnih mer, smo se odločili, da se višina sredstev prenosa med nočne depozite v letu 2015 omeji, konec leta 2015 pa je banka prekinila pogodbo, tako da v letu 2017 nočnih depozitov ni bilo.

POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o stanjih sredstev in obveznostih do virov sredstev po stanju na dan 31.12. za leti 2018 in 2017. Vsi podatki so vpisani v EUR (brez centov).

Sredstva

V AOP 012 so zajeta kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve in sicer:

- dobroimetje pri bankah;
- kratkoročne terjatve;
- neplačani odhodki.

AOP 014 predstavlja denarna sredstva na transakcijskem računu vsakega posameznega posrednega in neposrednega proračunskega uporabnika. Med te so zajeti računi: Občine Podčetrtek, OŠ Podčetrtek ter vseh pet Krajevnih skupnosti.

AOP 021 izkazuje stanje neplačanih odhodkov za znesek presežka upravljanja med prejetimi in plačanimi obrestmi. Upravljavec EZR ob koncu leta na podlagi Pravilnika o načinu in rokih izdelave obračuna in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v EZR, pripravi obračun o prenosu presežka obresti.

Obveznosti do virov sredstev

AOP 045 je splošni sklad, kateri je zmanjššan za presežek odhodkov nad prihodki EZR. Le teh v letu 2018 ni bilo, ker ni bilo prenosov med nočne depozite.

AOP 039 predstavlja kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Vrednost je enaka AOP 014.

Med sredstvi in obveznostmi do virov sredstev so zajeta vsa denarna sredstva vseh neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna občine Podčetrtek.

POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

V izkazih za leto 2018 so podatki v stolpcu 4, podatki za preteklo leto pa so v stolpcu 5.

V letu 2018 ni bilo prometa na prihodkovni in odhodkovni strani, zato so podatki 0.

Prihodki

Med prihodki so zajeti celotni prihodki od obresti na stanje EZR, katere nakazuje Banka Slovenija in obresti nočnih depozitov od Banke Celje.

Odhodki

Odhodki v smislu plačila obresti na stanje podračunov PU EZR v letu 2018 ni bilo. Pri odhodkih je evidentiran tudi prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta (AOP 932), kateri pa ni bilo.

8. ZAKLJUČNI RAČUN – ODHODKI PO FUNKCIONALNI KLASIFIKACIJI

9. POSEBNE PRILOGE

9.1. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA, LOČENIH PO POSAMEZNIH VRSTAH NAMENSKIH SREDSTEV

V letu 2018 smo prejeli naslednja namenskih sredstev iz naslova:

- okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja- odvajanje odpadnih voda 92.169,24 €,
- prihodkov od požarne takse 8.301 € ,
- sredstev za vzdrževanje gozdnih cest 6.068,96 €,

Namenska sredstva so bila porabljena za namen, za kateri so bila zbrana, razen okoljske dajatve, katera je porabljena samo v višini 112.981,32 €, razlika v višini 44.871 € se prenaša v leto 2019 za zagotovitev lastnega deleža pri investiciji izgradnja ČN Podčetrtek. Investicijski transferi tukaj niso zajeti, ker so prikazani v splošnem delu.

9.2. PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA

Iz leta 2017 so se prenašala namenska sredstva okoljskih dajatev v višini 65.683,16 €. Ta sredstva so se namensko porabila za izgradnjo kanalizacije Škofja Gora v višini 54.149,87 €, za projektno dokumentacijo ČN Podčetrtek v višini 2.200,00 € in razlika za investicije v kanalizacije v postavki 15007.

9.3. PREVZETE OBVEZNOSTI V NASLEDNJA LETA

Na podlagi 6. člena Odloka o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2018 lahko župan v imenu Občine Podčetrtek pogodbeno prevzema tudi obveznosti, ki zahtevajo plačilo v prihodnjih proračunskih letih in sicer za namene, ki so že vključeni v proračun tekočega leta. Za leto 2019 je tako lahko župan prevzel za investicijske odhodke in za investicijske transfere 70% skupne vrednosti, ki se v tekočem proračunskem letu namenja za investicijske namene.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjem letu, za blago in storitve in za tekoče transferje, so lahko prevzete do višine 25% pravic porabe, v sprejetem proračunu. Prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika ni bilo.

Iz proračuna 2018 v proračun leta 2019 se prenašajo naslednja namenska sredstva v €:

- | | |
|---|-----------------|
| - Sredstva za proj. dok. za Center za promocijo | v višini 23.000 |
| - Sredstva za stolp na Rudnici | v višini 83.000 |
| - Sredstva za investicijo v ZD Podčetrtek | v višini 60.000 |
| - Sredstva za grad | v višini 50.000 |
| - Sredstva za knjižnico | v višini 50.000 |

ŽUPAN
Peter Misja