



OBČINA ŠENTJERNEJ
Prvomajska cesta 3a
8310 ŠENTJERNEJ

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA
OBČINE ŠENTJERNEJ
ZA LETO 2014

Marec, 2015

KAZALO

	Stran
1. UVOD	3
2. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA 2014: predlog za sprejem	5
3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	8
3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	8
3.1.1 Poročilo o realizaciji prihodkov in drugih prejemkov ter Odhodkov in drugih izdatkov po podskupinah kontov (K3)	17 21
3.1.2 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna...	21
3.1.3 Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom...	22 22
3.1.4 Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve	22
3.1.5 Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije	22

PRILOGA: I. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA (tabelarični del)

3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	
3.2.1 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju PPP, GPR, PPR	23
3.2.2 Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika	43
3.2.3 Poslovno poročilo neposrednega uporabnika	47

PRILOGA: II. POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA (tabelarični del)
--

3.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV	63
3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA	68
I. Sredstva	69
II. Obveznosti do virov sredstev	74
3.5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA	77
1. Uvod in razkritje računovodskih pravil	77
2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	78 78
3. Obrazložite denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	79 79
4. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA...	80
5. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV...	80
6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA...	81

1. UVOD

PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE SO:

tretji odstavek 62. člena in 96. – 99. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002-ZDT-B, 56/2002-ZJU, 127/2006-ZJZP, 14/2007-ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010-ZUKN, 107/2010, 110/2011-ZDIU12, 46/2013-ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013-ZIPRS1415; v nadaljevanju: ZJF), podlaga za sprejem zaključnega računa proračuna občine je 98. člen ZJF;

Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS št. 12/01, 10/06, 8/2007 in 102/2010; v nadaljevanju: Navodilo);

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009, 58/2010, 104/2010, 104/2011, 97/2012, 108/2013; v nadaljevanju Pravilnik o EKN);

Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002-ZJF-C, 114/2006-ZUE; v nadaljevanju: ZR);

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010, 60/2010-popr., 104/2010, 104/2011);

Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/2003, 34/2004, 13/2005, 114/2006-ZUE, 138/2006, 120/2007, 112/2009, 58/2010, 97/2012);

Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/2013);

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/2005, 114/2006-ZUE, 138/2006, 120/2007, 48/2009, 112/2009, 58/2010, 108/2013);

Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 41/2007, 81/2009, 95/2011, 109/2013) in

Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. Uradni list RS, št. 120/2007, 104/2009).

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ ZA LETO 2014 ZAJEMA:

1. Izkaze zaključnega računa proračuna Občine Šentjernej za leto 2014, in sicer so to bilanca prihodkov in odhodkov, račun financiranja in bilanco stanja. V posameznih stolpcih splošnega in posebnega dela proračuna so prikazani podatki o sprejetem, veljavnem in realiziranem proračunu preteklega leta ter navedena indeksa med realiziranim in sprejetim ter veljavnim proračunom preteklega leta. V bilanci prihodkov in odhodkov ter bilanci stanja pa so prikazani podatki na dan 31.12.2014 v primerjavi s podatki iz zaključnega računa za leto 2013.
2. Obrazložitve splošnega dela proračuna in posebnega dela proračuna, ki je pripravljen po posameznih proračunskih uporabnikih.
3. Obrazložitev projektov iz načrta razvojnih programov,
4. obrazložitev podatkov iz bilance stanja in
5. poročilo o upravljanju denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa.

V nadaljevanju je podan predlog za sprejem zaključnega računa proračuna Občine Šentjernej za leto 2014.

2. PREDLOG ZA SPREJEM:

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 –UPB2, 76/2008, 79/2009, 51/2010), 33. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 ZFO-UPB1, 123/2006, 57/2008), 3. točke 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4 in 14/2013) in 15. in 22. člena Statuta Občine Šentjernej (Uradni vestnik Občine Šentjernej, št. 3/2012-UPB2) je Občinski svet Občine Šentjernej na ____redni seji, dne_____, sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ ZA LETO 2014

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Šentjernej za leto 2014.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Šentjernej za leto 2014 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Šentjernej za leto 2014.

Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki Občine Šentjernej po zaključnem računu za leto 2014 znašajo:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v €

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Zaključni račun 2014
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	5.816.404,88
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	5.554.839,07
70 DAVČNI PRIHODKI	4.587.624,43
700 Davki na dohodek in dobiček	4.100.901,00
703 Davki na premoženje	343.199,51
704 Domači davki na blago in storitve	143.523,92
71 NEDAVČNI PRIHODKI	967.214,64
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	387.266,82
711 Takse in pristojbine	8.305,15
712 Globe in druge denarne kazni	42.158,54
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.190,39
714 Drugi nedavčni prihodki	528.293,74
72 KAPITALSKI PRIHODKI	4.407,50
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	4.407,50
73 PREJETE DONACIJE	6.470,00
730 Prejete donacije iz domačih virov	6.470,00
74 TRANSFERNI PRIHODKI	250.688,31
740 Transforni prihodki iz drugih javnofin. institucij	114.672,05
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev Proračuna Evropske unije	136.016,26

II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	5.287.257,92
40 TEKOČI ODHODKI	2.470.372,41
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	370.342,72
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	55.823,80
402 Izdatki za blago in storitve	1.915.962,60
403 Plačila domačih obresti	92.249,97
409 Rezerve	35.993,32
41 TEKOČI TRANSFERI	1.657.468,24
410 Subvencije	16.101,79
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.225.316,61
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	61.813,81
413 Drugi tekoči domači transferi	354.236,03
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	1.108.288,31
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.108.288,31
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	51.128,96
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	51.128,96
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)	529.146,96

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Zaključni račun 2014
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
750 Prejeta vračila danih posojil	0,00
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV(IV.-V.)	0,00

C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Zaključni račun 2014
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
50 ZADOLŽEVANJE	0,00
500 Domače zadolževanje	0,00
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	410.819,07
55 ODPLAČILA DOLGA	410.819,07
550 Odplačila domačega dolga	410.819,07
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-118.327,89
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-410.819,07
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	-529.146,96

XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12.

PRETEKLEGA LETA

9009 Splošni sklad za drugo	208.385,00
-----------------------------	------------

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, ta pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk – kontov je priloga k temu odloku in se objavi na spletni strani Občine Šentjernej.

3. člen

Zaključni račun proračuna Občine Šentjernej za leto 2014 se objavi v Uradnem vestniku Občine Šentjernej.

Številka:
Šentjernej, dne

OBČINA ŠENTJERNEJ
Občinski svet
ŽUPAN
Radko LUZAR

3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Občina pripravi zaključni račun proračuna na podlagi navodil Ministrstva za finance. Hkrati nas ministristvo seznanj z navodili in z globalnimi makroekonomskimi okvirji razvoja Slovenije.

Proračun Občine Šentjernej za leto 2014 je bil sprejet na 23. seji občinskega sveta dne 19.12.2013 in objavljen v Uradnem vestniku Občine Šentjernej št. 9/2013.

V času izvajanja proračuna so nastopile okoliščine, ki so povzročile, da je bilo potrebno proračun spremeniti in ga prilagoditi. To smo uredili z dvema rebalansoma proračuna, in sicer:

- 1. Rebalans proračuna za leto 2014 je bil sprejet na 26. seji dne 27.5.2014 in objavljen v Uradnem vestniku Občine Šentjernej št. 4/2014 in
- 2. Rebalans proračuna za leto 2014 je bil podan v sprejetje na 2. redno sejo dne 10.12.2014 in objavljen v Uradnem vestniku Občine Šentjernej št. 11/2014.

Za občino se je proračunsko leto zaključilo 31. decembra 2014. To pomeni, da so med prihodki zajeti samo tisti prejemki, ki so bili na enotni zakladniški račun vplačani v obdobju od 1.1. do 31.12.2014 ter med odhodke tisti izdatki proračuna, ki so bili do 31.12.2014 izplačani iz enotnega zakladniškega računa proračuna občine v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Pri pripravi proračuna za leto 2014 smo izhajali iz ocen realizacije proračuna preteklega leta tako na prihodkovni kakor tudi na odhodkovni strani. Podlaga za pripravo občinskega proračuna je bilo tudi upoštevanje systemske zakonodaje in tudi smernic za oblikovanje in pripravo vseh potrebnih dokumentov proračuna (načrt razvojnih programov, kadrovske načrt...)

3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

V splošnem delu proračuna za leto 2014 so doseženi prihodki v višini 5.816.404,88 € ter odhodki v višini 5.287.257,92 €. Odplačila dolga so izkazana v skupnem znesku 410.819,07 € ter dosežen proračunski presežek v višini 529.146,96 €.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo poslovnega dogodka. Prihodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Po tretjem odstavku 15. člena zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačana realizacija). Načelo denarnega toka pomeni, da se prihodek oziroma odhodek prizna, ko je nastal poslovni dogodek in, ko je denar prejet oziroma izplačan.

Med prihodke so izkazani zneski, ki so nastali v obdobju od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Sestavna dela izkaza prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov, kot določa tudi drugi odstavek 9. člena pravilnika o sestavljanju letnih poročil, sta obrazca:

- izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- izkaz računa financiranja.

Tudi ta izkaza uvrščamo po 21. členu Zakona o računovodstvu med predpisana vrednostna pojasnila.

V EUR			
PRIHODKI	2014	2013	INDEKS
<i>A. DAVČNI PRIHODKI</i>	<i>4.587.624</i>	<i>4.530.821</i>	101,25
1. DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	4.100.901	4.059.329	101,02
2. DAVKI NA PREMOŽENJE	343.199	304.466	112,72
3. DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	143.524	167.026	85,93
4. DRUGI DAVKI	0	0	
<i>B. NEDAVČNI PRIHODKI</i>	<i>967.215</i>	<i>921.527</i>	104,96
1. UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	387.267	452.581	85,57
2. UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE	8.305	11.018	75,38
3. GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	42.159	16.987	248,18
4. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	1.190	2.967	40,11
5. DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	528.294	437.974	120,62
<i>C. KAPITALSKI PRIHODKI</i>	<i>4.408</i>	<i>20.430</i>	21,58
1. PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	
2. PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN OPRED. OS	4.408	20.430	21,58
3. PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0	0	
<i>D. PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV</i>	<i>6.470</i>	<i>8.020</i>	80,67
<i>E. TRANSFERNI PRIHODKI</i>	<i>250.688</i>	<i>577.987</i>	43,37
1. PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	114.672	350.586	32,71
2. TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JF INSTITUCIJ	108.144	227.401	47,56
SKUPAJ PRIHODKI	5.816.405	6.058.785	96,00
ODHODKI			
<i>A. TEKOČI ODHODKI</i>	<i>2.470.372</i>	<i>2.487.866</i>	99,30
1. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	370.342	362.087	102,28
2. PRISPEVKI DELODAJALCA ZA SOCIALNO VARNOST	55.824	56.871	98,16
3. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.915.963	1.943.676	98,57
4. REZERVE	35.993	20.000	179,97
5. PLAČILO DOMAČIH OBRESTI	92.250	105.232	87,66
<i>B. TEKOČI TRANSFERJI</i>	<i>1.657.469</i>	<i>1.818.905</i>	91,12
1. SUBVENCije	16.102	65.161	24,71
2. TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.225.317	1.277.794	95,89
3. TRANSFERI NEPROFITNIM ORGAN. USTANOV.	61.814	98.767	62,59
4. DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	354.236	377.183	93,92
<i>C. INVESTICIJSKI ODHODKI</i>	<i>1.108.288</i>	<i>1.467.272</i>	75,53
1. NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.108.288	1.467.272	75,53
<i>D. INVESTICIJSKI TRANSFERI</i>	<i>51.129</i>	<i>31.000</i>	164,93

1. INVEST. TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUN. UPORABNIKI	51.129	31.000	164,93
2. INVEST. TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	0	0	
SKUPAJ ODHODKI	5.287.258	5.805.043	91,08
E. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	529.147	253.742	208,54
F. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI			

POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV

I. PRIHODKI

Davčni prihodki – konti skupine 70

V skladu z opredelitvijo 51. členom pravilnika o enotnem kontnem načrtu zajemajo davčni prihodki, ki jih uvrščamo med tekoče prihodke, vse vrste davkov, kot so davki na dohodek in dobiček (dohodnina – odstopljeni vir občinam), davki na premoženje (davki na nepremičnine in premičnine, davki na dediščine in darila ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje) in domači davki na blago in storitve (davki na posebne storitve ter drugi davki na uporabo blaga in storitev).

Davčni prihodki Občine Šentjernej:

- dohodnina (odstopljeni vir občinam), ki jo občina prejema na podlagi izračuna ministrstva za finance,
- davki na nepremičnine,
- davki na dediščine in darila,
- davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje,
- davki na posebne storitve, med katere sodi davek na dobitke od iger na srečo,
- drugi davki na uporabo blaga in storitev, med katere spada okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov ter druge komunalne takse.

Davčni prihodki – konto skupina 70	2014 (v €)	2013 (v €)
700 - dohodnina	4.100.901	4.059.329
703 – davki na premoženje	343.199	304.466
704 – domači davki na blago in storitve	143.524	167.026
706 – drugi davki	0	0
Skupaj	4.587.624	4.530.821

Davčni prihodki so se v primerjavi z letom 2013 povečali za 1,25 %.

Davčni prihodki so v letu 2014 predstavljali 78,87 % vseh prihodkov Občine.

Na podlagi pisnih navodil s strani Ministrstva za finance smo na dan 31.12.2014 ročno preknjižili s konta 706099 pozitivni saldo v višini 0,61€ na konto 714199. Pozitivni znesek izvira iz napak preteklih let, kajti način poročanja DURS preko PDP ne omogoča, da bi vsi neidentificirani prihodki bili v celoti poknjiženi na ustrezne konte.

Nedavčni prihodki – konti skupine 71

Med nedavčne prihodke sodijo vsi konti v skupini 71. Vanjo uvrščamo prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki.

Nedavčni prihodki Občine Šentjernej:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki,
- prihodki od obresti,
- prihodki od premoženja,
- upravne takse in pristojbine,
- denarne kazni, kamor sodi nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora, globe za prekrške in povprečnine oziroma sodne takse ter drugi stroški na podlagi zakona o prekrških,
- prihodki od prodaje blaga in storitev, kamor vključujemo prihodke od vpisnin grobov, najemnin grobnih polj, prihodke od reklamnih oglasov v glasilu ter prihodke od prodaje odpadnega materiala, prihodki od najemnin OS,
- drugi nedavčni prihodki, kamor sodijo prihodki od komunalnih prispevkov, pristojbine za sejmsko dejavnost, del nedavčnih prihodkov so tudi doplačila občanov za izvajanje določenih programov investicijskega in tekočega značaja.

Nedavčni prihodki – konto skupina 71	2014	(v €)	2013	(v €)
710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja		387.267		452.581
711 – Upravne takse in pristojbine		8.305		11.018
712 – Globe in druge denarne kazni		42.159		16.987
713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev		1.190		2.967
714 – Drugi nedavčni prihodki		528.294		437.974
Skupaj		967.215		921.527

Nedavčni prihodki so se v primerjavi z letom 2013 povečali za 4,96 %.

Nedavčni prihodki so v letu 2014 predstavljali 16,63 % vseh prihodkov Občine.

Na podlagi pisnih navodil s strani Ministrstva za finance smo na dan 31.12.2014 ročno preknjižili s konta 706099 pozitivni saldo v višini 0,61€ na konto 714199. Negativni znesek izvira iz napak preteklih let, kajti način poročanja DURS preko DP ne omogoča, da bi vsi neidentificirani prihodki bili v celoti poknjiženi na ustrezne konte.

Kapitalski prihodki – konti skupine 72

Kot kapitalski prihodki se štejejo prihodki, pridobljeni s prodajo stvarnega premoženja (zgradbe, prostori, oprema, zemljišča, druga osnovna sredstva), nematerialnega premoženja (licence...). Po drugem odstavku 80. člena zakona o javnih financah se lahko prihodki iz tega naslova uporabijo samo za vzdrževanje ali nakup stvarnega premoženja občine.

Kapitalski prihodki Občine Šentjernej; in sicer:

- prihodki od prodaje stavbnih in kmetijskih zemljišč na podlagi Letnega načrta prodaje zemljišč za leto 2014.

v €

Kapitalski prihodki – konto skupina 72	2014 (v €)	2013 (v €)
720 – prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0
722 – prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	4.408	20.430
Skupaj	4.408	20.430

Kapitalski prihodki so se v primerjavi z letom 2013 zmanjšali za 78,42 %.

Kapitalski prihodki so v letu 2014 predstavljali 0,06 % vseh prihodkov Občine.

Prejete donacije iz domačih virov – konti skupine 73

Med prejetimi donacijami se izkazujejo nepovratna plačila in prostovoljna nakazila sredstev in tudi darila, prejeta iz domačih virov tako od pravnih kot fizičnih oseb. Prejete donacije so sredstva, prejeta na podlagi posebnih sporazumov, dogovorov in pogodb o obsegu in programu koriščenja teh sredstev za posamezne namene, za katere se ta sredstva dodelijo in na podlagi določenih pogojev, pod katerimi se sredstva črpajo in porabljajo. Donacije so namenjene sproti, tekoči porabi glede na namen, ki ga določi donator. V to skupino prihodkov pa ne spadajo prihodki iz sredstev, prejetih od drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna.

V letu 2014 smo prejeli donatorska in sponzorska sredstva za pokrivanje odhodkov povezanih s prireditvijo na Javorovici in za občinski praznik Jernejevo 2014.

Prejete donacije – konto skupina 73	2014 (v €)	2013 (v €)
73 – Prejete donacije iz domačih virov	6.470	8.020
Skupaj	6.470	8.020

Prejete donacije so se v primerjavi z letom 2013 zmanjšale za 19,33 %.

Prejete donacije so v letu 2014 predstavljale 0,11 % vseh prihodkov Občine.

Transforni prihodki – konti skupine 74

Transforni prihodki so vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti. Ti prihodki so sredstva, ki so že bila prikazana kot prihodek pri drugem proračunskem uporabniku, zato je potrebno zagotoviti, da se sredstva, ki se pri enem proračunskem uporabniku izkazujejo kot transforni prihodki, izkazujejo pri tistem proračunskem uporabniku, ki je ta sredstva nakazal, kot transforni odhodek.

Transforni prihodki Občine Šentjernej (na podlagi razpisa smo uspeli pridobiti državna sredstva za investicije):

- iz Ministrstva za kmetijstvo in okolje za investiciji Izgradnja kanalizacijskega sistema v Občini Šentjernej

- iz Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za investiciji, ki so bile financirane po 23. členu ZFO-1 v letu 2014 za investiciji Gradnja in modernizacija občinskih cest v letu 2014 in Ureditev cestne infrastrukture ob atletskem stadionu pri OŠ Šentjernej
- prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada za investicijo Izgradnja kanalizacijskega sistema v Občini Šentjernej,
- iz strani Vlade RS, požarnega sklada smo prejeli prihodke za požarno takso,
- sofinanciranje družinskega pomočnika,
- refundacija bolezni zaposlenih s strani ZZZS,
- prejeta sredstva za vzdrževanje gozdnih cest ter
- sofinanciranje s strani Občin soustanoviteljic MIR-a.

Transforni prihodki – konto skupina 74	2014	(v €)	2013	(v €)
7400 – prejeta sredstva iz državnega proračuna		108.144		328.513
7401 – prejeta sredstva iz občinskih proračunov		0		0
7402 – prejeta sredstva iz javnih skladov		6.528		22.073
7412 – prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov		0		0
7413- prejeta sredstva iz EU – kohezijski sklad		136.016		227.401
Skupaj		250.688		577.987

Transforni prihodki so se glede na leto 2013 zmanjšali za 56,63 %.

Transforni prihodki so v letu 2014 predstavljali 4,31 % vseh prihodkov Občine.

II. ODHODKI

Tekoči odhodki – konti skupine 40

Kot tekoči odhodki se izkazujejo plače in dodatki, regres za letni dopust, povračila in druga nadomestila, nadurno delo, prispevki delodajalca za socialno varnost, izdatki za blago in storitve (pisarniški in splošni material in storitve, energija, voda, komunalne storitve, prevozni stroški, tekoče vzdrževanje, poslovne najemnine in zakupnine, davek na izplačane plače, drugi operativni odhodki), plačila domačih obresti ter rezerva.

Tekoči odhodki Občine Šentjernej:

- plače in dodatki, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, drugi izdatki zaposlenim,
- prispevki delodajalca za socialno varnost, kamor spada prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, za starševsko varstvo, premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU,
- izdatki za blago in storitve predstavljajo:
 - pisarniški material in storitve (pisarniški material, čistilni material, založniške in tiskarske storitve, časopisi, strokovna literatura, stroški oglaševalskih storitev, računalniške storitve, računovodske in svetovalne storitve, izdatki za reprezentanco),
 - posebni material in storitve (drobno orodje in naprave, drugi posebni material in storitve),

- energija, voda, komunalne storitve (električna energija, poraba kuriv in stroški ogrevanja, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, poštna storitve),
 - izdatki za službena potovanja (dnevnice za službena potovanja, stroški prevoza v državi, stroški prevoza v tujini, dnevnice v tujini),
 - tekoče vzdrževanje (poslovnih objektov, stanovanjskih objektov, drugih objektov, zavarovalne premije za opremo),
 - poslovne najemnine in zakupnine (za poslovne objekte in strojno računalniško opremo),
 - drugi operativni odhodki (stroški konferenc, seminarjev, sejnine udeležencem odborov, sodni stroški, storitve notarjev).
- plačila obresti od dolgoročnih kreditov poslovnim bankam.

Tekoči odhodki – konto skupina 40	2014	(v €)	2013	(v €)
400 – plače in drugi izdatki zaposlenim		370.342		362.087
401 – prispevki delodajalcev za socialno varnost		55.824		56.871
402 – izdatki za blago in storitve		1.915.963		1.943.676
403 – plačila domačih obresti		92.250		105.232
409 - rezerve		35.993		20.000
Skupaj		2.470.372		2.487.866

Tekoči odhodki so se glede na leto 2013 zmanjšali za 0,7 %.

Tekoči odhodki so v letu 2014 predstavljali 42,47 vseh odhodkov Občine.

Tekoči transferi – konti skupine 41

Tekoči transferi so namenjeni posameznikom in gospodinjstvom ter drugim neprofitnim organizacijam.

Tekoči transferi Občine Šentjernej:

- sredstva za izvajanje javnih del (JP EDŠ, OŠ, VVE), sredstva za pospeševanje tehnološkega razvoja, subvencije v kmetijstvu, subvencije turističnih programov in promocijskih aktivnosti ter druge subvencije podjetjem in posameznikom,
- sredstva za pomoč staršem ob rojstvu otroka,
- transferi za zagotavljanje socialne varnosti glede plačil zdravstvenega zavarovanja brezposelnih (na podlagi zakona o zdravstvenem zavarovanju in varstvu),
- sredstva za plačilo nadomestila v času bolniškega dopusta za zaposlene v Vrtcu Čebelica,
- sredstva za enkratno denarno pomoč socialno ogroženim,
- drugi tekoči transferi: regresiranje prevoza v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, plačilo pogrebnin in posmrtnin, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačil staršev, izplačila družinskemu pomočniku, subvencioniranje stanarin, pomoč na dom... in
- transferi društvom na podlagi javnega razpisa za dodelitev nepovratnih sredstev.

Tekoči transferi – konto skupina 41	2014	(v €)	2013	(v €)
410 - subvencije		16.102		65.161
411 – transferi posameznikom in gospodinjstvom		1.225.317		1.277.794
412 – transferi nepridobitnim organizacijam in		61.814		98.767

ustanovam		
413 – drugi tekoči domači transferi	354.236	377.183
Skupaj	1.657.469	1.818.905

Največji delež sredstev izkazanih med transferi posameznikom in organizacijam, predstavlja financiranje predšolske vzgoje in pokrivanje vseh materialnih stroškov osnovnošolskega izobraževanja.

Tekoči transferi so se glede na leto 2013 zmanjšali za 8,88 %.

Tekoči transferi so v letu 2014 predstavljali 28,5 % vseh odhodkov Občine.

Investicijski odhodki – konti skupine 42

Med investicijske odhodke se štejejo plačila za nakup ali drugo pridobitev opredmetenih in neopredmetenih sredstev, kot so nepremičnine, oprema, napeljava, pa tudi plačila za načrte, nove gradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb in drugih pomembnih naprav.

Investicijski odhodki so odhodki za naložbe, ki povečujejo ali ohranjajo vrednost opredmetenih in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, ki jih uporabnik enotnega kontnega načrta izkazuje v svojih poslovnih knjigah.

Z investicijskimi odhodki iz prejšnjega odstavka so mišljeni tudi odhodki, ki se nanašajo na pridobivanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki bodo po dograditvi s pogodbo ali drugo knjigovodsko listino prenesena v upravljanje.

Investicijski odhodki Občine Šentjernej:

- nakup računalniške opreme,
- nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov,
- nakup telekomunikacijske opreme,
- novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije,
- investicijsko vzdrževanje in obnove,
- nakup zemljišč po zaključenih investicijah,
- študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring.

Investicijski odhodki – konto skupina 42	2014 (v €)	2013 (v €)
420 – nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.108.288	1.467.272
Skupaj	1.108.288	1.467.272

Investicijski odhodki so se glede na leto 2013 zmanjšali za 24,47 %.

Investicijski odhodki so v letu 2014 predstavljali 19,05 % vseh odhodkov Občine.

Investicijski transferi – konti skupine 43

Med investicijske transfere se štejejo izdatki, ki so praviloma nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev. Sredstva investicijskih transferov so torej namenjena za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih sredstev, ki bodo v lasti ali v upravljanju prejemnikov teh sredstev ter za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo pri prejemnikih teh sredstev.

V okviru podskupine 432 – investicijski transferi proračunskim uporabnikom se izkazujejo investicijski transferi neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom, ki vodijo poslovne knjige v skladu s pravilnikom o EKN, v okviru podskupine 431 – investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, pa drugim prejemnikom teh sredstev.

Investicijski transferi – konto skupina 43	2014	(v €)	2013	(v €)
431 – investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki		51.129		31.000
432 – investicijski transferi proračunskim uporabnikom		0		0
Skupaj		51.129		31.000

Investicijski transferi so se glede na leto 2013 povečali za 64,93 %.

Investicijski transferi so v letu 2014 predstavljali 0,88 % vseh odhodkov Občine.

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

Vsebina in oblika obrazca sta določeni s pravilnikom o letnih poročilih. V njem se izkazujejo podatki o prejetih zneskih posojil ter podatki o odplačilih glavnih najetih posojil v obračunskem obdobju, evidentiranih na kontih skupin 50 in 55.

Odplačila dolga – konti skupine 55

Na kontih skupine 55 se izkazujejo odplačila glavnih od domačega dolga in od zunanega dolga na osnovi najetih kreditov, z odobritvijo ustreznega konta skupine 90 (550101/90095 – 960/110).

Občina Šentjernej se je v letu 2006 zadolžila za investiciji Prizidava in rekonstrukcija Osnovne šole Šentjernej in za izgradnjo Večnamenskega objekta v Šentjerneju.

V septembru 2009 se je občina dodatno zadolžila v višini 4 mio € za poplačilo obveznosti, ki so nastale iz naslova sofinanciranja iz občinskega proračuna oziroma lastne udeležbe pri projektih, ki so bili sofinancirani iz kohezijskih skladov, državnega proračuna in regionalnih vzpodbud.

V skladu s kreditnimi pogodbami je Občina Šentjernej v letu 2014 odplačala kredite poslovnim bankam v skupni višini 410.819,07 €.

PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Na dan 31.12.2014 so bili tako realizirani prihodki v višini 5.816.404,88 €, vseh odhodkov pa je bilo realiziranih v višini 5.287.257,92 €. Razlika v višini 529.146,96 € tako predstavlja presežek prihodkov nad odhodki.

3.1.1 POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV TER ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV PO PODSKUPINAH KONTOV (K3)

I. PRIHODKI

700 Davki na dohodek in dobiček

Med davke na dohodek in dobiček sodi dohodnina kot odstopljeni vir občinam, nakazan s strani Ministrstva za finance RS v višini 4.100.901,00 €. Doseženi prihodki so v celoti enaki planiranim.

703 Davki na premoženje

Med davke na premoženje uvrščamo: davke na nepremičnine in premičnine, davke na dediščine in darila ter davke na promet nepremičnin in na finančno premoženje. Na osnovi sprejetega proračuna je realizacija v višini 343.199,51 € oziroma za 3 % višja od planirane. Višje prihodke od sprejetega proračuna smo dosegli pri davkih na nepremičnine (7030) za , pri davkih na promet nepremičnin in na finančno premoženje (7033) ter pri davkih na dediščine in darila (7032). Manj sredstev od planiranih pa je doseženih pri davkih na premičnine (7031).

704 Domači davki na blago in storitve

Med domače davke na blago in storitve sodijo davki na posebne storitve ter drugi davki na uporabo blaga in storitev. Realizacija prihodkov podskupine 704 je glede na planirano višino za 0,3 % nižja, in sicer je bilo v letu 2014 doseženih prihodkov od davka na dobitke od iger na srečo v višini 1.356,19 € ter 142.167,73 € prihodkov drugih davkov na uporabo blaga in storitev kamor sodijo naslednji prihodki: okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (135.937,27 €), turistična taksa (237,17 €), občinske takse (12 €) in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (4.959,60 €).

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V to skupino kontov sodijo prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki, prihodki od obresti ter prihodki od premoženja, njihova skupna vrednost je 387.266,82 € in realizacija 100,3 %. V letu 2014 smo dosegli 117.814,00 € prihodkov od udeležbe na dobičku podjetja Komunala Novo mesto ter prihodke od obresti v višini 1.031,24 €; med prihodke od premoženja, ki so realizirani v višini 268.421,58 €, pa sodijo prihodki od najemnim za poslovne prostore in prihodki iz naslova podeljenih koncesij (za rudarsko pravico, za vodno pravico in za pokopališko ter pogrebno dejavnost).

711 Takse in pristojbine

Gre za prejeta sredstva od upravnih taks in pristojbin v višini 8.305,15 €, ki so za 6,5 % višja od sprejetega proračuna.

712 Globe in druge denarne kazni

Globe in denarne kazni zajemajo prihodke od pobranih glob za prekrške, nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora ter povprečnine oziroma sodne takse ter drugi stroški na podlagi zakona o prekrških. Pridobljeni prihodki iz strani inšpektorata, v sklopu Medobčinskega inšpektorata in redarstva občin Šentjernej, Šmarješke Toplice, Škocjan in Kostanjevica na Krki, od glob za prekrške so bili v višini 1.400,00 € ter sodnih taks za 300,00 €, medtem ko so bila pobrana nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora s strani Upravne enote Novo mesto v višini 40.458,54 €. Realizacija celotne skupine K3 – 712 je za 2,2 % višja od plana.

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Med prihodke od prodaje blaga in storitev sodijo prihodki od reklamnih oglasov v Šentjernejem glasilu v doseženi višini 1.190,39 €.

714 Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki so v letu 2014 doseženi v višini 528.293,74 €. Največji delež predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov v višini 263.004,63 €. Ostali prihodki so še doplačila občanov za izvajanje pomoči na domu, sofinanciranje stroškov inšpektorata in redarstva iz strani proračunov Občin Škocjan, Šmarješke Toplice in Kostanjevica na Krki v višini 56 % od vseh odhodkov za ta namen. Glede na sprejeti proračun so drugi nedavčni prihodki višji za 4,7 %.

Na področju kapitalskih prihodkov planirana prodaja prevoznega sredstva (7201) - službeno vozilo Audi - ni bila uspešna, medtem ko so bili doseženi prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč (7220) v višini 4.407,50 €.

730 Prejete donacije iz domačih virov

V letu 2014 smo za prireditve ob občinskem prazniku Jernejevo in za prireditev ob 1. maju na Javorovici pridobili sredstva v višini 6.290 €, kar pomeni, da je planirana višina dosežena.

740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

V letu 2014 smo prejeli 114.672,05 € transfernih prihodkov, kar pomeni glede na plan 3,6 % več sredstev kot smo predvideli.

- Prejeta so bila sredstva iz državnega proračuna v skupni vrednosti 108.144,33 €; in sicer za investicije v višini 93.334,77 € (gre za sofinanciranje občinskih investicij po 23. členu ZFO-1 in požarna taksa) in prejemki iz državnega proračuna za tekočo porabo pa so bili pridobljeni v znesku 14.809,56 € (za vzdrževanje gozdnih cest, za sofinanciranje 50 % tekočih stroškov MIR in za povrnitve stroškov za družinske pomočnike).

- Prejeta so bila tudi sredstva kot refundacije bolnih zaposlenih s strani ZZZS v višini 6.527,72 €.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

V letu 2014 smo prejeli iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada nepovratna sredstva v višini 136.016,26 € za projekt Porečje reke Krke (izgradnja kanalizacijskega sistema).

II. ODHODKI

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Med izdatke konta 400 sodijo osnovne plače in dodatek za delovno dobo, regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom in prevoza na delo in iz dela, sredstva za nadurno delo za zaposlene v občinski upravi, v medobčinskem inšpektoratu in redarstvu, vključeni pa so tudi odhodki za delo župana. Realizacija plač in drugih izdatkov zaposlenim je glede na veljavni proračuna 99 % oziroma 330.924,40 €.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Med prispevke delodajalca za socialno varnost spada prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, za starševsko varstvo, premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU.

Prispevki so izračunani na podlagi plač za zaposlene v občinski upravi, v medobčinskem inšpektoratu in redarstvu, vključeni pa so tudi odhodki za delo župana. Realizacija je na podlagi zadnjega veljavnega proračuna v višini 55.823,80 € oziroma 98,8 %.

402 Izdatki za blago in storitve

Izdatki za blago in storitve so v letu 2014 realizirani v višini 1.915.962,60 € oziroma 94,5 % glede na veljavni proračun.

Med izdatke za blago in storitve sodijo:

- pisarniški material in storitve (4020) v višini 157.977,60 € oziroma 95,1 % realizacija glede na plan (vključuje: pisarniški in čistilni material, založniške in tiskarske storitve, časopisi, strokovna literatura, stroški oglaševalskih storitev, računalniške storitve, računovodske, revizorske in svetovalne storitve, izdatki za reprezentanco, hrana ter drugi splošni material in storitve);
- posebni material in storitve (4021) v višini realizacije 46.696,93 € (stroški zdravniških pregledov zaposlenih, geodetske storitve, parcelacije in cenitve) so porabljene glede na veljavni proračun 97 %;
- poraba energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij (4022) v skupni vrednosti 383.812,22 € in vključuje (porabo električne energije, poraba kuriv in stroški ogrevanja, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, poština in kurirske storitve);
- Prevozni stroški in storitve (4023) v višini 16.690,66 € (goriva za prevozna sredstva, vzdrževanje in popravila vozil, pristojbine za registracijo vozil, stroški nakupa vinjet, zavarovalne premije ter drugi prevozni stroški);
- izdatki za službena potovanja - 4024 (dnevnice, stroški prevoza) – 8.147,40 €, katerih realizacija je le 94,5 % glede na veljavni proračun;
- tekoče vzdrževanje - 4025 (poslovnih in drugih objektov, zavarovalne premije za objekte in opremo, tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme ter drugi 94,4 % realizacije);
- poslovne najemnine in zakupnine (4026) za poslovne objekte in strojno računalniško opremo ter komunikacijske opreme v višini 128.302,32 € oziroma 94,9 % realizacija glede na sprejeto višino sredstev za ta namen;
- drugi operativni odhodki (4029) v skupni porabi 472.332,83 € in predstavljajo 92,8 % realizacijo glede na veljavni proračun, mednje uvrščamo stroške konferenc, seminarjev, sejnine, sodni stroški, storitve notarjev, odvetnikov, članarine, stroški davčnih postopkov, plačilo bančnih storitev, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenim, plačila za delo preko študentskega servisa).

403 Plačila domačih obresti

V letu 2014 se je iz proračunskih sredstev plačalo stroške obresti od kreditov v višini 92.249,97 €, in sicer zaradi odplačila obveznosti iz naslova dolgoročnega zadolževanja za potrebe investicij: Rekonstrukcija in prizidava Osnovne šole Šentjernej, Kulturni center Primoža Trubarja (prej: Večnamenski objekt v Šentjerneju), zadolževanje za izvrševanje proračuna za investicije ter za zadolževanje za komunalno infrastrukturo (Vodovod Tolsti vrh III. faza-vodohran Hrastje).

409 Rezerve

Realizacija sredstev proračunske rezerve v letu 2014 je 10.000 €; in sicer so bila sredstva nakazana v proračunski sklad, ki je ustanovljen v skladu z zakonom o javnih financah in se iz njega porabljajo sredstva za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč.

410 Subvencije

Med subvencije sodijo sredstva za izvajanje javnih del v višini 14.397,23 €, preostala sredstva v višini 1.704,56 € pa so bila namenjena sofinanciranju izobraževanja podjetnikov.

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transfere posameznikom in gospodinjstvom, ki so realizirani v letu 2014 v višini 1.225.316,61 € oziroma 98,6 % glede na veljavni proračun, delimo na:

- družinske prejemke in starševska nadomestila (pomoč ob rojstvu otrok) v višini realizacije 15.356,64 €,
- transfere za zagotavljanje socialne varnosti v višini 12.141,32 €,
- nadomestila plač v višini 1.999,51 € kot povračilo za izgubljeni dohodek članov ekipe CZ zaradi usposabljanja,
- drugi transferi posameznikom, ki predstavljajo med transferi največji delež porabe sredstev (1.195.819,14 €), sem sodijo: plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje prehrane učencev, regresiranje oskrbe v domovih, subvencioniranje stanarin, izplačila družinskim pomočnikom.

412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

V okviru transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam so se v letu 2014 zagotavljala sredstva za dejavnost občinske gasilske zveze in desetih prostovoljnih gasilskih društev, za delovanje območnega združenja RK ter sofinanciranje delovanja in programov kulturnih ter športnih društev. Iz tega naslova so se financirale tudi dotacije društvom za organizacijo proslav, prireditev in dogodkov. Realizacija je bila glede na veljavni proračun 82,5 % oziroma v višini 61.813,81 €.

413 Drugi tekoči domači transferi

Drugi tekoči transferi so naslednji: financiranje programa TV Novo mesto – Dolenjski obzornik, stroški mrliško ogledne službe, tekoči materialni stroški v osnovnih šolah, dejavnost Glasbene šole Novo mesto, Osnovne šole Dragotina Ketteja in Posvetovalnice za učence in starše Novo mesto, sofinanciranje stroškov štipendijske sheme za Dolenjsko ter programi Kulturnega centra Primoža Trubarja. V podskupino konta 413 so vključena tudi plačila osnovnega zdravstvenega zavarovanja za brezposelne osebe ter programi Knjižnice Mirana Jarca Novo mesto, avtobusni prevoz za šolo v naravi in tekmovanje učencev v znanju, boleznine in strokovna pomoč za otroke s posebnimi potrebami v vrtcu, uvrščamo pa tudi plačilo opravljanja javnih del. Realizacija navedenih odhodkov je bila v letu 2014 95,5 % oziroma v višini 354.236,03 € glede na planirana sredstva v veljavnem proračunu.

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

V sklop podskupine konta 420 - nakupi in gradnje osnovnih sredstev sodijo: gradnje in modernizacije občinskih cest in cestnih infrastrukturnih objektov, tekoče vzdrževanje javne razsvetljave, avtobusnih postajališč in signalizacije, ter ostali investicijski odhodki za novogradnje, obnove, rekonstrukcije, investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč po zaključenih investicijah, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring. Razdelitev navedenih aktivnosti v sklopu posameznega proračunskega uporabnika je razvidna iz poročila oziroma opisa posameznih proračunskih postavk. V letu 2014 je bilo realiziranih 1.108.288,31 € odhodkov za ta namen oziroma je bila realizacija 95,6 % glede na veljavni proračun.

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

V okviru podskupine konta 431 uvrščamo investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, in sicer sodi vzdrževanje kulturnih spomenikov ter sofinanciranje širitve odlagališča komunalnih odpadkov CeROD in sofinanciranje projekta Hidravlična izboljšava in nadgradnja sistema pitne vode na območju Dolenjske. Skupna višina realiziranih odhodkov je bila v letu 2014 v višini 51.128,96 € oziroma 94,7 % glede na veljavni proračun.

BILANCA B – RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V letu 2014 ni bilo planiranih prejetih vračil danih posojil in prodaj kapitalskih deležev, prav tako ne beležimo realizacije.

BILANCA C – RAČUN FINANCIRANJA

550 Odplačila domačega dolga

V računu financiranja se izkazuje zadolževanje občine in vračila posojil.

V letu 2014 se je odplačal dolg (glavnica) v višini 410.819,07 €, in sicer za naslednje investicije:

- Za projekt "Rekonstrukcija in prizidava Osnovne šole Šentjernej" je bila podpisana dne 24.08.2006 Kreditna pogodba št. 53302524 s Hypo Alpe-Adria-Bank d.d., Ljubljana, za najem posojila v višini 2.044.090,36 CHF. Posojilo se odplačuje v mesečnih obrokih, zadnja anuiteta bo zapadla v plačilo dne 21.09.2021. **V letu 2014 je bilo odplačane glavnice v višini 122.725,16 €.**

- za investicijo "Večnamenski objekt v Šentjerneju" na podlagi Kreditne pogodbe z dne 23.08.2006 v višini najema 1.313.618,93 CHF in zadnjega veljavnega amortizacijskega načrta. Posojilo se bo odplačevalo do 21.09.2021 in **v letu 2014 je bilo 78.868,37 € sredstev porabljenih za odplačilo kredita.**

- 02.09.2009 smo s podpisom Kreditne pogodbe pristopili k zadolževanju za izvrševanje proračuna za investicije v višini 4 mio €, in sicer je doba odplačila do 31.08.2029 pri Probanki d.d., Maribor. Vzrok zadolževanja je bilo predvsem poplačilo obveznosti, ki so nastale predvsem iz naslova sofinanciranja iz občinskega proračuna oz. lastne udeležbe pri projektih, ki so bili sofinancirani iz kohezijskih skladov, državnega proračuna in regionalnih vzpodbud (Rekonstrukcija LC 394111 v zbirno cesto, Rekonstrukcija regionalne ceste R3-669/1202 Dobruška vas-Šentjernej z novogradnjo krožišča, Rekonstrukcija LC na Pristavi in Industrijsko storitvena cona Šentjernej Sever). **Za leto 2014 velja, da smo odplačali 200.000,04 € glavnice in 75.939,10 € obresti.**

- sredstva so bila porabljena tudi za odplačilo glavnice za investicijo "Vodovod Tolsti vrh III. faza-vodohran Hrastje", ki ga je leta 2000 najela Komunala Novo mesto pri Ekološkem skladu RS. **Za to posojilo je bilo s proračunskimi sredstvi vrnjeno 9.225,50 € glavnice in 137,05 € obresti.**

3.1.2 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 41. členom ZJF

V letu 2014 ni bilo uvedenih novih proračunskih postavk, ki bi bile vključene v proračun zaradi zakonov ali odlokov.

3.1.3 Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF

Sprememb med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF med letom 2014 ni bilo, zato poročila ne podajamo.

3.1.4 Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

Sredstva proračunske rezerve so bila v letu 2014 oblikovana v skladu z veljavnimi predpisi. Po drugem odstavku 48. člena zakona o javnih financah se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, suša, neurje, plaz, toča, pozeba in druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. V skladu s 3. odstavkom 48. člena navedenega zakona se v proračunsko rezervo izloča del vseh doseženih letnih prejemkov proračuna v velikosti, ki je določena s proračunom, vendar največ do velikosti 1,5 % prejemkov proračuna.

Občina Šentjernej je imela na dan 1.1.2014 sredstev rezervnega sklada (konto 910) v višini 95.448,49 €. Glede na sprejeti proračun je občina tekom leta 2014 v sklad namenila dodatnih 10.000 €, tako da je bilo v skladu skupaj 105.448,49 €. Zaradi lanskih poplav so bila celotna sredstva proračunskega sklada t.j. v višini 105.448,49 € porabljeni za sanacijo uničene cestne in komunalne infrastrukture.

3.1.5 Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

V skladu z 42. členom zakona o javnih financah se v proračunu del predvidenih proračunskih prejemov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje. Sredstva proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Sredstva proračunske rezervacije ne smejo presegati 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

V letu 2014 so bila sredstva v višini 25.993,32 €, ki so bila zagotovljena na postavki 23001, porabljeni za namene sanacije poškodovane cestne in komunalne infrastrukture zaradi lanskega jesenskih poplav. Konkretno so se sredstva namenila za izdelavo poročila o sanaciji plazov, za sanacijo plazu v Cerovem Logu, za sanacijo ceste in kanalov v Cerovem Logu in Mihovem ter ob mostu v Gor. Vrhpolju ter za nabavo folije, drobljenca in vreč kot pomoč pri obvarovanju pred vodo. Poraba sredstev na navedeni postavki je bila neizogibna zaradi porabe celotnih sredstev proračunskega sklada (rezerve).

PRILOGA: I. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA (tabelarični del)

3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

3.2.1. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH NA NIVOJU PODROČJA PRORAČUNSKE PORABE, GLAVNIH PROGRAMOV IN PODPROGRAMOV

1000 – OBČINSKI SVET

01 – POLITIČNI SISTEM

0101 – Politični sistem

01019001 – Dejavnost občinskega sveta

Opis podprograma

Podprogram Dejavnost OS zajema dejavnost >zakonodajnega organa< občinskega sveta na lokalnem nivoju obsega stroške sej občinskega sveta, stroške odborov in komisij, stroške konferenc, seminarjev in simpozijev ter financiranje političnih strank.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je kvalitetno izvajanje nalog, ki zagotavljajo nemoteno delovanje lokalne skupnosti, izvrševanje zakonskih nalog, pravočasno sprejemanje splošnih in posamičnih aktov (proračun) lokalnega pomena ter sodelovanje z državnimi in lokalnimi organi.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Občinski svet je izvajal naloge v okviru finančnih sredstev in načrtovani znesek ni bil presežen glede na veljavni proračun, realizacija je bila 108.339,22 €. Postavki Stroški sej občinskega sveta in Stroški odborov in komisij sta bili namenjeni za stroške sejnin svetnikom občinskega sveta in članom odborov in komisij občinskega sveta, realizacija dejavnosti občinskega sveta je bila 98,8 %. Sredstva na postavki Financiranje politični strank niso bila porabljena.

04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0401 – Kadrovska uprava

04019001 – Vodenje kadrovskih zadev

Opis podprograma

Podprogram zajema vodenje kadrovskih zadev v sklopu občine, podelitev občinskih nagrad ob občinskem prazniku.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Občina Šentjernej je ob občinskem prazniku podelila občinsko nagrado v višini 1.085,00 € in s tem je bil cilj dosežen.

0403 – Druge skupne administrativne službe**04039001 – Obveščanje domače in tuje javnosti****Opis podprograma**

Podprogram Obveščanje domače in tuje javnosti obsega objavo občinskih predpisov v uradnem glasilu (Uradni list RS in Uradni Vestnik) in vzdrževanje spletnih strani občine.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva na postavki Objava občinskih predpisov so bila namenjena plačilu stroškov objav splošnih in posamičnih aktov v Uradnem vestniku Občine Šentjernej, sprejetih s strani župana in predvsem občinskega sveta, realizacija postavke glede na plan je bila 96,5 %. Sprotno je bila vzdrževana tudi spletna stran občine, za kar je bilo iz proračuna namenjeno 1.972,74 €.

04039002 – Izvedba protokolarnih dogodkov**Opis podprograma**

Podprogram je bil namenjen pokroviteljstvu občine pri prireditvah ob občinskem prazniku Jernejevo, prireditvah ob državnih praznikih in stroškom, ki so nastali ob praznovanju.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Cilji so bili glede na postavljeni plan doseženi, kajti zastavljene prireditve so se izvedle v planiranem obsegu, in sicer je izvedba dogodkov realizirana glede na plan 95,5 %.

06 – LOKALNA SAMOUPRAVA**0601 – Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni****06019002 – Nacionalno združenje lokalnih skupnosti****Opis podprograma**

Podprogram obsega delovanje nevladnih institucij lokalne samouprave - članstvo v Skupnosti občin Slovenije in Združenju občin Slovenije.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zastopanje interesov Občine Šentjernej skozi različne organizacije, pridobivanje potrebnih informacij in izmenjava izkušenj.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Glavni program vključuje sredstva namenjena za delovanje lokalne skupnosti na področju sodelovanja na lokalni ravni in koordinaciji lokalne in vladne ravni. Sredstva za ta namen so bila realizirana v višini 2.263,29 €. Cilji so bili doseženi, saj smo se med letom kar nekajkrat udeležili organiziranih predavanj, seminarjev iz različnih področij, ki pa so glede na ostale organizatorje izobraževanje cenovno najugodnejši.

18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**1803- Programi v kulturi****18039004 – Mediji in avdiovizualna kultura****Ocena uspeha pri doseganju ciljev**

Podprogram obsega sofinanciranje informativnega programa lokalne televizije Vaš kanal iz Novega mesta in izdajanje občinskega glasila (Šentjernejsko glasilo), v smislu tiskanja in njegove priprave.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je obveščanje domače in tuje javnosti o tekočih dogodkih v občini.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 so bila zagotovljena sredstva za vse navedene namene in bila porabljena v višini 20.640,40 € oziroma z realizacijo 99,8 %.

2000 – NADZOR**02 – Ekonomska in fiskalna administracija****0203 – Fiskalni odbor****02039001 – Dejavnost nadzornega odbora****Opis podprograma**

V podprogram so zajeti stroški za izplačilo sejin članom Nadzornega odbora in notranje revizije, ki jo določa 100. člen Zakona o javnih financah.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je kvalitetno izvajanje nalog, ki zagotavljajo nemoteno delovanje lokalne skupnosti, izvrševanje zakonskih nalog, izvajanje finančnega nadzora nad porabo proračunskih sredstev Občine Šentjernej in zagotovitev delovanja v skladu z zakonodajo.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 so bila sredstva za dejavnost nadzornega odbora realizirana v višini 707,48 €, medtem ko so bila sredstva za notranjo revizijo porabljena v višini 10.870,20 €.

3000 – ŽUPAN**01 – POLITIČNI SISTEM****0101 – Politični sistem****01019003 – Dejavnost župana in podžupana****Podprogram**

Podprogram zajema plače in prispevke poklicnih funkcionarjev, prevozne stroške in storitve, izdatke za službena potovanja in nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije podžupana ter druge materialne stroške.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj podprograma je zagotoviti nemoteno delovanje župana in podžupana in zagotovitev vso potrebne podpore pri izvrševanju njihovih funkcij.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Glede na planirano so bili cilji doseženi, realizacija je bila 97,6 %.

04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE**0403 – Druge skupne administrativne službe****04039001 – Obveščanje domače in tuje javnosti**

Opis podprograma

Podprogram zajema stroške, povezane z odnosi z javnostjo (tiskovne konference, sporočila za javnost)

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zagotovitev obveščanja širše javnosti na lokalni ravni.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Glede na planirane aktivnosti so bili cilji doseženi in sredstva za ta namen porabljena v višini 11.374,29 €.

04039002 – Izvedba protokolarnih dogodkov**Opis podprograma**

Podprogram zajema pokroviteljstva občine pri prireditvah društev in organizacijah.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zagotovitev delovanja mnogih društev in organizacij z namenom prepoznavnosti občine na širšem, državnem nivoju.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Glede na planirane aktivnosti so bili cilji doseženi, saj so bile društvom ob organizacijah določenih prireditev odobrene dotacije, pripravljene so bile občinske prireditve (na primer: obeležitev dneva civilne zaščite, podelitev priznanj krvodajalcem, srečanje obrtnikov, podelitev priznanj odličnjakom in drugo...) V letu 2014 je bilo za občinske prireditve proslave in dogodke namenjeno 24.747,83 € in 7.009 € kot sredstva – transferi društvom ob organizaciji prireditev predvsem ob visokih jubilejih.

4000 – SKUPNI ORGANI**06– LOKALNA SAMOUPRAVA****0603 – Administracija občinske uprave****06039001 – Administracija občinske uprave****Opis podprograma**

Podprogram zajema stroške delovanja Medobčinskega inšpektorata in redarstva.

Cilji na nivoju podprograma

Cilje je zagotavljanje izplačil plač zaposlenima in izvajanje aktivnosti za vzpostavitev primerne okolja, delovnih sredstev ter izobraževanja za zaposleni. Cilj je tudi ohranjanje sistema kakovosti delovanja Medobčinskega inšpektorata in redarstva.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Uspešno smo sledili ciljem na tem področju, saj so bili v letu 2014 na področju inšpektorata in redarstva zaposleni redar in dve inšpektorici za področje Občin Šentjernej, Škocjan, Šmarješke Toplice in Kostanjevica na Krki. Delež sredstev, ki jih prispeva Občina Šentjernej je 44%, preostale občine financirajo 56 % izdatkov. Realizacija planiranih sredstev je bila 89,6 %. Največje odstopanje od planiranega je postavka 40003-materialni stroški in storitve za delo MIR, in sicer je poraba glede na plan 67 %.

4001 – ODDELEK ZA SPLOŠNE ZADEVE**04 - SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE****0403 - Druge skupne administrativne službe****04039003 – Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem****Opis podprograma**

Podprogram zajema stroške izvršb in druge sodne stroške, stroške pravnega zastopanja, storitve odvetnikov ter notarjev, stroške cenitev sodnih izvedencev, upravljanje ter tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov občine in tehnične opreme.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je pravočasno in uspešno zastopanje Občine Šentjernej v vseh pravnih zadevah ter uspešno gospodarjenje s prostori, ki omogočajo ustrezne delovne pogoje zaposlenih v občinski upravi ter z ostalim občinskim premoženjem.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Uspešno smo sledili ciljem na tem področju, realizacija je 95,4 %-

06 –LOKALNA SAMOUPRAVA**0603 – Dejavnost občinske uprave****06039001 – Administracija občinske uprave****Opis podprograma**

Podprogram obsega plače in prispevke zaposlenih v občinski upravi, pisarniški, splošni in posebni material ter storitve, izdatke za službena potovanja in plačilo ostalih stroškov za prostore občinske stavbe (poraba el. energije, vode, komunikacij, ogrevanja).

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zagotavljanje izplačil plač zaposlenim in izvajanje aktivnosti za vzpostavitev primerne okolja, delovnih sredstev ter izobraževanja za zaposlene s težnjo zmanjševanja stroškov. Cilj je tudi ohranjanje sistema kakovosti v občinski upravi.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Ocenjujemo, da smo dosegli zastavljene letne cilje in realizirali planirana sredstva 97,7 %.

06039002 – Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave**Opis podprograma**

Podprogram zajema stroške zavarovalnih premij za objekte in tehnično opremo, nakup opreme v občinski upravi ter prevozne stroške in goriva.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zagotavljanje ustreznega stanja opreme in prostorov ter njihovo zavarovanje za učinkovito delo občinske uprave ter prijazno okolje za stranke (občane Občine Šentjernej).

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva namenjena za zavarovalne premije so bila glede na veljavni proračun porabljena, manjši so bili prevozni stroški, ostale proračunske postavke (občinski upravni prostori, nakup opreme in vzdrževanje) so bili v veliki meri realizirane.

07 – OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

0703 – Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami

07039001 - Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč

Opis podprograma

Podprogram zajema stroške operativnega delovanja enot ter opremljanje enot in služb civilne zaščite.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zagotavljanje primerne opremljenosti enot civilne zaščite in s tem zagotavljanje stalne pripravljenosti enot civilne zaščite za izvajanje nalog v primeru nevarnosti in nesreč.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Planirana sredstva za neveden podprogram so bila porabljena 86,4 %.

07039002 – Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč

Opis podprograma

Podprogram obsega delovanje občinske gasilske zveze

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je ohranjati potrebni nivo pripravljenosti na vse vrste nesreč na območju Občine Šentjernej ter zagotoviti strokovnost nalog požarnega varstva in dobro pripravljenost občinske gasilske zveze in prostovoljnih gasilskih društev.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Financiranje dejavnost občinske gasilske zveze v letu 2014 ni bilo v celoti izvedeno zaradi slabe finančne situacije in medsebojnega dogovora o potrebnih sredstvih. Sredstva so bila porabljena v višini 32.503,00 € oziroma 81,3 %. Za sofinanciranje investicije – gasilske reševalne opreme in gasilska vozila so bila sredstva nakazana v višini 37.192,00 € in vključujejo tudi sredstva požarne takse.

16 - PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO

KOMUNALA DEJAVNOST

1602 – Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

16029003 – Prostorsko načrtovanje

Opis podprograma

Podprogram zajema materialne stroške, ki so vezani na lastnino občine (stroški porabe vode, komunalnih storitev, električne energije, stroški tekočega vzdrževanja).

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je izvajanje programa na področju prostorskega načrtovanja

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Realizacija je bila 77,4 %. Nižja poraba ob planirane je bila pri stroških ogrevanja, tekočega vzdrževanja objektov ter izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje.

4002 – ODDELEK ZA JAVNE FINANCE IN PRORAČUN**02 - EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA****0202 – Urejanje na področju fiskalne politike****02029001 – Urejanje na področju fiskalne politike****Opis podprograma**

Podprogram zajema stroške plačilnega prometa – provizija Uprave Republike Slovenije za javna plačila, stroške bančnih storitev ter plačila za pobiranje občinskih dajatev (nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča).

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je pravočasno izvajanje plačilnega prometa in prav tako čim bolj doslednejše izvajanje pritekanja občinskih dajatev v občinski proračun.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Cilji urejanja na področju fiskalne politike so bili v letu 2014 realizirani. Sredstva so bila v manjši meri porabljena glede na plan za stroške plačilnega prometa in plačilo bančnih storitev za likvidnostni kredit.

22 – SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA**2201 – Servisiranje javnega dolga****22019001 – Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna – domače zadolževanje****Opis podprograma**

Podprogram zajema odplačila obveznosti iz naslova izvrševanja proračuna – domače zadolževanje: odplačila obresti od najetih dolgoročnih kreditov na osnovi sklenjenih kreditnih pogodb za: izvrševanje proračuna za investicije ter za komunalno infrastrukturo.

Cilji na nivoju podprograma

Uspešnost zastavljenih ciljev se meri z izpolnitvijo predvidenih izplačil obveznosti.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Planirana poraba je bila 97,1 % oziroma 76.076,15 €.

23 – INTERVENCIJSKI PROGRAM IN OBVEZNOSTI**2302 – Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč****23029001 – Rezerva občine****Opis podprograma**

Podprogram zajema oblikovanje proračunske rezerve za opravo posledic naravnih nesreč.

Cilji na nivoju podprograma

Letni izvedbeni cilj je vsaj delno zagotoviti finančne pogoje v takšnem obsegu, da bo omogočeno čim hitrejšo posredovanje in čim večjo ublažitev posledic škode, ki bi nastala ob naravnih nesrečah.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva na postavki proračunska rezerva so bila prenesena na proračunski sklad v letu 2014 v višini 10.000 €, sicer pa je bila proračunska rezerva (kot sklad) za nesreče porabljena v celoti zaradi sanacije poškodovane infrastrukture po jesenskih poplavah.

2303 – Splošna proračunska rezervacija

23039001 – Splošna proračunska rezervacija

Opis podprograma

Podprogram zajema tekočo proračunsko rezervo.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je natančno omogočanje učinkovitejšega izvrševanja proračuna.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 je bilo iz splošne proračunske rezervacije potrebno zagotavljati dodatna sredstva v višini 25.993,32 €, predvsem za ureditev infrastrukture, ki je bila poškodovana v poplavah in so bila sredstva proračunskega sklada za primer nesreč že porabljena. Realizacija glede na plan je bila 65 %.

4003 – ODDELEK ZA DRUŽBENE DEJAVOSTI

10 – TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

1003 – Aktivna politika zaposlovanja

10039001 – Povečanje zaposljivosti

Opis podprograma

Podprogram obsega sofinanciranje opravljanja javnih del v Osnovni šoli Šentjernej, JP EDŠ d.o.o. Šentjernej in v Zvezi paraplegikov. Javna dela so namenjena nezaposlenim osebam.

Cilji na nivoju podprograma

Program za zaposlene preko javnih del ima cilj vzpostavitve aktivnega odnosa do zaposlitve ter pridobivanje in ohranjanje delovnih navad. Cilj je zmanjševanje brezposelnosti.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Cilji so bili doseženi, saj so bile iz proračuna glede na prejete zahtevke izvajalcev javnih del plačane vse obveznosti v skupnem znesku 26.757,47 €.

17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO

1706 – Preventivni programi zdravstvenega varstva

17069001 – Spremljanje zdravstvenega stanja in aktivnosti promocije zdravja

Opis podprograma

Podprogram zajema preventivne programe zdravstvenega varstva. Plačuje se projekt »Čisti zobki« za otroke osnovne šole in izvedena deratizacija.

Cilji na nivoju podprograma

Skrb za zdravje osnovnošolcev in deratizacija v naseljih občine.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Cilji so bili doseženi s plačilom sredstev v višini 3.548,05 €, in sicer za izvedeno deratizacijo.

1707 – Drugi programi na področju zdravstva

17079001 – Nujno zdravstveno varstvo

Opis podprograma

Podprogram obsega stroške prispevkov, ki jih je občina na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju dolžna plačevati nezavarovanim osebam za obvezno zdravstveno zavarovanje.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je enakomernost dostopnosti vseh prebivalcev do osnovnega zdravstvenega varstva.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili v celoti realizirani s plačilom 52.468,40 € sredstev za zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb v letu 2014.

17079002 – Mrliško ogledna služba**Opis podprograma**

Na podlagi Zakona o zdravstveni dejavnosti je izdan Pravilnik o pogojih in načinu opravljanja mrliško ogledne službe, ki določa, da je plačnik obdukcij občinski organ, pristojen za zdravstvo. Mrliške ogledne opravlja Zdravstveni dom Novo mesto.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Vsa potrebna financiranja iz proračunskih sredstev so bila zagotovljena za ta namen.

18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**1802 – Ohranjanje kulturne dediščine****18029001 – Nepremična kulturna dediščina****Opis podprograma**

Podprogram zajema storitve vzdrževanja kulturnih spomenikov v občini.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je ustrezna skrb ohranitve spomenikov v Občini Šentjernej in s tem prispevati k večji kulturni zavesti občanov.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 so se sredstva namenila na podlagi pogodbe za vzdrževanje Muzeja na prostem – Skansen v skupni višini 6.000 €, za vzdrževanje spomenikov 1.800 € ter za prekritje strehe na objektu v Muzeju na prostem v višini 3.999,70 €.

1803 – Programi v kulturi**18039001 – Knjižničarstvo in založništvo****Opis podprograma**

Podprogram zajema dejavnost knjižnice Mirana Jarca Novo mesto in krajevne knjižnice v Šentjerneju.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je zagotoviti zakonsko določena finančna sredstva za delovanje knjižnice in s tem dvig kulturne ravni prebivalcev in dana možnost občanom, da lahko obiskujejo knjižnico.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 je bilo za delovanje Knjižnice Mirana Jarca Novo mesto in stroške krajevne knjižnice v Šentjerneju skupaj namenjeno 115.315,01 €.

18039003 - Ljubiteljska kultura

Opis podprograma

Področje kulture obsega proračunske postavke, na katerih so zagotovljena sredstva za delovanje kulturnih društev in z njimi povezane dejavnosti ter za plačilo materialnih stroškov in zagotavljanje sredstev za izvajanje programov Kulturnega centra Primoža Trubarja (KCPT).

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so naslednji: zagotavljanje pogojev za normalno delovanje KCPT, sofinanciranje izvedbe kulturnih programov, kulturnih izvajalcev ter društev.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 so bili iz proračuna plačani materialni stroški za KCPT ter se sofinancirali programi knjižnice, plačala se tudi članarina kulturnih domov, kamor je KCPT vključen. Tako so bili zagotovljeni pogoji za normalno delovanje KCPT in kulturnih izvajalcev. Za Pihalni orkester občine Šentjernej je bilo iz proračuna namenjeno 12.460,04 €, s čimer so se zastavljeni cilji dosegli. V letu 2014 so se prvotno planirana sredstva za dejavnost kulturnih društev prenesla kot obveznost v predlog proračuna 2015, za Javni sklad za kulturne dejavnosti, izpostavo Novo mesto, pa je bilo namenjeno 1.000 € sredstev.

1804 – Podpora posebnim skupinam

18049001 – Programi veteranskih organizacij

Opis podprograma

Program obsega sofinanciranje dejavnosti invalidskih in ostalih društev.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so omogočiti delno financiranje delovanja društev na podlagi javnega razpisa.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Glede na zastavljeni cilj, da bomo v celoti financirali dejavnost društev, so se v letu 2014 zaradi finančne situacije obveznosti prenesle v leto 2015.

1805 – Šport in prostochasne aktivnosti

18059001 – Programi športa

Opis podprograma

Med športne programe sodijo sredstva za programe predšolske vzgoje v vrtcih in šolah, kamor sodijo program Zlati sonček, Naučimo se plavati, Ciciban planinec ter ostale športne aktivnosti, ki so bile izvedene na podlagi javnega razpisa. Z Agencijo za šport Novo mesto je na regijski ravni sklenjena letna pogodba koordinacije, organizacije in financiranja interesnih programov športa otrok in mladine. Prav tako je del sredstev proračuna namenjen kakovostnemu športu v različnih društvih občine ter sredstva za upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov (košnja igrišča in njegove okolice, obrezovanje vejevja...).

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so bili športnim društvom omogočiti delno financiranje programov, primerno vzdrževati atletski stadion z igrišči ter omogočiti organizacijo športnih tekmovanj v osnovni šoli.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva so bila zagotovljena glede na plan za upravljanje in tekoče vzdrževanje atletskega stadiona v višini 16.898,66 € in v višini 6.401,34 € za sanacijo strehe na prizidku – garderobi pri OŠ Šentjernej ter plačilo najemnine športnih objektov (nogometna liga).

Planirana sredstva za dejavnost športnih društev na podlagi opravljenega javnega razpisa v letu 2014 niso bila izplačana zaradi finančne nezmožnosti.

18059002 – Programi za mladino

Opis podprograma

Program zajema sofinanciranje preživljanja prostega časa otrok in mladine.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so sofinanciranje programov preživljanja prostega časa otrok in mladine.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva so bila zagotovljena glede na plan za prevoz otrok v času obiskovanja oratorija in za projekte Društva prijateljev mladine Mojca za otroke osnovne šole, in sicer: bralna značka, projekt Evropa v šoli, Otroški parlament, Veleizlet, tekmovanje na Igrah brez meja. Vseh izdatkov za ta namen je 1.078,30 € in s tem so zastavljeni cilji doseženi.

19 – Izobraževanje

1902 – Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

19029001 – Vrtci

Opis podprograma

Podprogram vsebuje dejavnost vrtca in se iz proračuna občine plačuje razlika med polno ceno programov in plačili staršev za otroke, ki obiskujejo vrtec v Občini Šentjernej in izven občine, na podlagi Zakona o vrtcih. V podprogram so zajeti tudi transferni odhodki boleznin delavcev, ki so zaposleni v vrtcu Čebelica ter delo sindikalnega zaupnika, kritje osebnega dohodka spremljevalca, ki nudi fizično pomoč invalidnemu otroku ter dodatno strokovno pomoč za otroke s posebnimi potrebami. Sredstva so namenjena tudi plačilu delavke, ki izvaja cicibanove urice. Podprogram obsega tudi transferne odhodke za investicijsko vzdrževanje vrtca.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje pogojev za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje na območju naše občine, pokrivanje razlike v ceni ter kvalitetno izvajanje nalog, za nemoteno delovanje vrtca.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Z primernim zagotavljanjem pogojev predšolske vzgoje so se izvajale temeljne naloge vrtca, pomoč staršem, izboljšanje kvalitete življenja otrok ter ustvarjanje pogojev za razvoj otrokovih telesnih in duševnih sposobnosti. Prav tako se je delno izvedlo financiranje (12.519,50 €) projektov za izgradnjo novega vrtca v Šentjerneju, kar se nadaljuje še v leto 2015.

1903 – Primarno in sekundarno izobraževanje

19039001 – Osnovno šolstvo

Opis podprograma

Podprogram obsega materialne stroške v Osnovni šoli Šentjernej za elektriko, vodo, prostore in opremo, saj mora občina na podlagi Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja zagotavljati omenjena sredstva. Sredstva se namenajo tudi za stroške avtobusnih prevozov učencev (šola v naravi), za razna tekmovanja, sredstva za varstvo vozačev. Podprogram zajema tudi investicije in investicijsko vzdrževanje osnove šole. Na podlagi Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in sklenjene pogodbe z

Mestno Občino Novo mesto se iz tega podprograma krijejo stroški za otroke s posebnimi potrebami, ki obiskujejo Osnovno šolo Dragotina Kette-ja v Novem mestu.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje zakonsko določenih dejavnosti, ki so navedene v opisu podprograma.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani v skupni višini 117.504,67 € za dejavnosti iz zgornjega opisa podprograma.

19039002 – Glasbeno šolstvo

Opis podprograma

V podprogram so zajeti transferni odhodki za delovanje Glasbene šole Novo mesto.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje materialnih stroškov, ki jih nalaga zakonodaja.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani, sredstva so bila namenjena za delovanje glasbene šole v višini 14.838,54 €.

1905 – Drugi izobraževalni programi

19059002 – Druge oblike izobraževanja

Opis podprograma

Podprogram obsega stroške izobraževanja podjetnikov in pri njih zaposlenih. Izobraževanje izvaja razvojni center Novo mesto. Občina razvojnemu centru financira tudi stroške štipendijske sheme.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje sredstev za izobraževanje podjetnikov in zaposlenih ter stroške štipendijske sheme.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili s financiranjem izobraževanj v višini 1.704,56 € in za štipendijsko shemo v vrednosti 2.040,00 € realizirani.

1906 – Pomoči šolajočim

19069001 – Pomoči v osnovnem šolstvu

Opis podprograma

Na podlagi Zakona o osnovni šoli občina zagotavlja sredstva za brezplačen prevoz učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj. Prav tako prevoz za učence z motnjami v razvoju, ki obiskujejo Osnovno šolo Dragotina Kette v Novem mestu.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje sredstev za prevoz učencev.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani s tem, da se je s proračunskimi sredstvi v višini 135.098,96 € financiralo prevoze učencev in dejavnost Posvetovalnice za učence in starše Novo mesto v višini 2.799,97 €.

20 – SOCIALNO VARSTVO

2002 – Varstvo otrok in družine

20029001 – Drugi programi v pomoč družini

Opis podprograma

Na podlagi pravilnika o enkratni denarni pomoči za novorojence v Občini Šentjernej so starši novorojenčkov upravičeni do pomoči v višini 166,92 EUR.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje sredstev za pomoč ob rojstvu otrok.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

V letu 2014 je bilo danih pomoči za 92 novorojencev v skupni višini 15.356,64 €.

2004 – Izvajanje programov socialnega varstva

20049002 – Socialno varstvo invalidov

Opis podprograma

Sredstva tega podprograma so namenjena za kritje deleža oskrbnin bivanja invalidov v varstveno delovnih centrov VDC ter sredstva za financiranje družinskega pomočnika. Na podlagi Zakona o socialnem varstvu in podzakonskih predpisih ima občina sklenjeno pogodbo za financiranje družinskega pomočnika.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje sredstev za dejavnosti, ki so navedene pod opisom podprograma.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani s financiranjem družinskega pomočnika v višini 20.537,50 € in 54.403,54 € je bilo namenjeno za institucionalno varstvo prizadetih oseb (VDC).

20049003 – Socialno varstvo starih

Opis podprograma

Podprogram zajema sredstva za kritje deleža oskrbnin bivanja starejših oseb v splošnih in posebnih socialnih zavodih ter sredstva za opravljanje dejavnosti pomoči na domu na podlagi sklenjene pogodbe med občino in Centrom za socialno delo Novo mesto.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje sredstev za plačilo oskrbnin občanov v zavodih ter pomoč na domu.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani s tem, da se je s skupnimi proračunskimi sredstvi v višini 135.730,87 € financirala dejavnost navedenega podprograma.

20049004 – Socialno varstvo materialno ogroženih

Opis podprograma

Podprogram obsega sredstva enkratnih denarnih pomoči ob nesreči ter enkratnih denarnih pomoči zaradi materialne ogroženosti. Na podlagi Stanovanjskega zakona je občina upravičenim občanom dolžna subvencionirati stanarine neprofitnih stanovanj. V skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju pa je občina dolžna plačevati tudi plačilo pogrebnih stroškov za umrle brez dedičev.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotavljanje sredstev za socialno varstvo materialno ogroženih.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Za enkratne denarne pomoči ob nesreči, zaradi materialne ogroženosti in za subvencijo stanarin ter plačilo pogrebnih stroškov je bilo iz proračuna namenjenih 15.141,06 € in s tem so bili cilji doseženi.

20049006 – Socialno varstvo drugih ranljivih skupin

Opis podprograma

Podprogram zajema sredstva za programe v invalidskih in humanitarnih društvih (sodelovanje z nevladnimi organizacijami), sredstva za delovanje dveh Krajevnih organizacij rdečega križa, ki skrbita za občasno pomoč na domu. Sredstva so namenjena tudi za Območno združenje rdečega križa za letovanje zdravstveno in socialno ogroženih otrok v občini. Na podlagi sklenjene pogodbe z OZ RK so sredstva namenjena za njihovo delovanje (usmerjanje KO RK, kritje stroškov srečanja ter novoletne obdaritve starostnikov, bolnih in invalidnih oseb). Občina Šentjernej tudi vsako leto v sodelovanju z Društvom prijateljev mladina Mojca poskrbi za obdaritev otrok za Dedka Mraza. Socialno ogroženim občanom pa občina poskrbi tudi za enkratne denarne pomoči.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotoviti primerne pogoje za redno delovanje socialnih izvajalcev in s tem dostojno življenje ogroženih kategorij prebivalstva.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani in poraba sredstev je bila 17.224,04 €.

4004 – ODDELEK ZA GOSPODARSTVO

14 – GOSPODARSTVO

1402 – Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti

14029001 – Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

Opis podprograma

Podprogram zajema delovanje Razvojnega centra Novo mesto, ki opravlja naloge spodbujanja podjetništva na Dolenjskem in Beli Krajini. Sredstva so prav tako namenjena delovanju garancijske sheme, preko katere občani pridobivajo posojila za nabavo osnovnih sredstev. Na osnovi podpisane pogodbe Občina Šentjernej razvojnemu centru plačuje tudi sredstva za delovanje mikrokreditne sheme (podpora pri odpiranju novih delovnih mest ter samozaposlitvah). Na osnovi predloga razvojnega centra se iz tega podprograma namenjajo sredstva za izobraževanje z namenom spodbujanje inovativne dejavnosti med podjetniki. Podprogram obsega tudi financiranje RC Novo mesto za vodenje regionalnega razvojnega programa JV Slovenije (priprava razpisne dokumentacije), preko katerega občina vključuje svoje razvojne projekte. RC Novo mesto prav tako skrbi za pospeševanje podjetništva med mladimi (izobraževanja).

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so spodbujanje razvoja malega gospodarstva s financiranjem Razvojnega centra Novo mesto, ki skrbi za izvajanje aktivnosti na tem področju-

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva so bila zagotovljena glede na plan v skupni višini 10.261,13 €.

1403 – Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva

14039002 – Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva

Opis podprograma

Vsebina podprograma Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva zajema sofinanciranje programa, turističnih prireditev, razvoj turistične infrastrukture (turistični znaki in kažipot), investicije in investicijsko vzdrževanje turističnih znamenitosti.

Cilji na nivoju podprogramov

Skupen cilj je zadovoljitev potreb turistov in posledično vpliv na splošno gospodarsko rast. Letni cilj je bil spodbujanje partnerskega sodelovanja turističnih ponudnikov, turističnih društev in drugih akterjev na področju turizma pri oblikovanju in trženju turistične ponudbe. Cilji so usmerjeni posredovanje turističnih informacij, v označevanje turistično zanimivih točk in v sofinanciranje programov turističnih organizacij na našem območju.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

S sredstvi v višini 2.275,30 € je bil delno financiran projekt Sava-Krka bike. Gre za projekt, ki ga podpira 14 občin regij Dolenjske in Posavja, to so občine ob reki Krki in Savi, da bi ob njih zgradili nove kolesarske poti in tako povezali kraje vse od Brežic do Žužemberka in od Zidanega Mosta do Brežic ter naprej do hrvaške meje in Samobora.

4005 – ODDELEK ZA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE, CESTNO INFRASTRUKTURO IN KMETIJSTVO
--

11 – KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

1102 – Program reforme kmetijstva in živilstva

11029001 – Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu

Opis podprograma

Sredstva so v skladu s Pravilnikom o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Šentjernej za programsko obdobje 2007-2013 namenjena za sofinanciranje programov v kmetijstvu.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so sofinanciranje nabav kmetijskih gospodarstev na podlagi javnega razpisa v letu 2014.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zaradi slabe finančne situacije se je obveznost plačila kmetijskih subvencij prenesla v leto 2015.

11029002 – Razvoj in prilagajanje podeželskih območij

Opis podprograma

Sredstva so namenjena izvajanju programa Leader.

Cilji na nivoju podprogramov

Preko programa Las-Leader so bile organizirane delavnice v sklopu dejavnosti KCPT, v Muzeju na prostem - Skansen ter v osnovni šoli.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Projekt je bil financiran v skladu s planirano višino sredstev za ta namen (4.000 €).

1103 – Splošne storitve v kmetijstvu

11039002 – Zdravstveno varstvo rastlin in živali

Opis podprograma

Podprogram zajema sredstva za plačilo rezervacije prostora v zavetišču za živali ter za varstvo najdenih zapuščenih živali, kajti lokalna skupnost je v skladu z zakonom o zaščiti živali dolžna zagotoviti oskrbo in zaščito zapuščenih živali, zaščito njihovega življenja, zdravja in dobrega počutja.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilji so sofinanciranje oskrbe zapuščenih živali.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva so bila zagotovljena glede na potrebe na terenu, in sicer v višini 3.907,41 € za oskrbo zapuščenih živali, in sicer so bili v letu 2014 oskrbljeni 9 psov in 2 mački.

1104 – Gozdarstvo

11049001 – Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

Opis podprograma

Sredstva so namenjena za vzdrževanje gozdnih cest.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj Vzdrževanja gozdnih cest je učinkovito in uspešno vzdrževanje in varstvo gozdnih cest, s katerim se ceste pred neustrezno in prekomerno rabo varujejo. Prav tako pa je omogočeno izvajanje gospodarske dejavnosti. Cilj je tudi omogočiti primerno dostopnost glede na geografski položaj ter učinkovito in gospodarno povezavo.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva so bila zagotovljena glede na plan v višini 9.594,40 €.

13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

1302 – Cestni promet in infrastruktura

13029001 – Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Opis podprograma

Podprogram obsega tekoče vzdrževanje cest: čiščenje cest, krpanje udarnih jam, čiščenje in izdelava muld, izdelava prepustov in obcestnih jaškov ter meteornih kanalizacij. Prav tako je zajeto tekoče vzdrževanje javnih poti-krajevskih cest (vzdrževanje bankin in brežin, čiščenje cest...) , vzdrževanje občinskih cest, parkirišč (pripravljalna dela za zimo, postavitve snežnih kolov, dežurstvo, pripravljenost ljudi in opreme) in čiščenje ter izkop meteornih kanalov zaradi preprečevanja iztekanja meteornih voda po javnih površinah.

Cilji na nivoju podprogramov

Redno vzdrževanje cest je dejavnost, ki omogoča osnovno uporabnost cest za čim bolj nemoteno in varno odvijanje prometa ter izboljšanje voznih pogojev. Cilj je učinkovito in uspešno varstvo občinskih cest, kjer se po eni strani varujejo ceste pred neustrezno in prekomerno rabo, po drugi pa se omogoča izvajanje gospodarske dejavnosti.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Letno vzdrževanje cest ter ureditev odvodnjavanja so bili izvedeni glede na zastavljene cilje in trenutne potrebe, ki so se skozi leto pojavile. Poraba sredstev za vzdrževanje lokalnih in krajevnih cest ter javnih poti je bila v letu 2014 v višini 161.361,72 €.

13029002 – Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest**Opis podprograma**

Podprogram zajema gradnjo in modernizacijo občinskih cest ter cestnih infrastrukturnih objektov.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je prednostno ohranjanje obstoječega cestnega omrežja, povečanje prometne varnosti, vključno z varnostjo prebivalstva ob cesti, zmanjševanje negativnih vplivov na okolje, zagotovitev in povečanje neposrednih ekonomskih učinkov na promet.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Gradnja in modernizacija občinskih cest zajema tudi dokončno poplačilo obveznosti za Rekonstrukcijo ceste, izgradnjo javne razsvetljave ter pločnikov na Vrhu pri Šentjerneju ter v Gor. Brezovici ter izvedbo asfaltiranja določenih makadamskih odcepov cest oziroma rekonstrukcijo poškodovanega cestišča. V skupno porabo v višini 330.640,91 € je bilo tudi vključeno projektiranje za projekt Rekonstrukcija križišča na Dol. Mokrem Polju.

13029003 – Urejanje cestnega prometa**Opis podprograma**

Podprogram zajema tekoče vzdrževanje parkirišč in avtobusnih postajališč, banko cestnih podatkov (sredstva so namenjena za zavarovanje občinskih cest in vzdrževanje kategorizacije lokalnih cest in javnih poti) ter gradnjo in modernizacijo parkirišč, avtobusnih postajališč in signalizacije.

Cilji na nivoju podprogramov

Z izvajanjem zastavljenih nalog se bo uredil promet v naseljih, zagotovila se bo prometna varnost udeležencev v prometu. Uresničevanje je potekalo v okviru finančnih zmožnosti.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Za urejanje cestnega prometa je bilo v letu 2014 namenjeno 187.111,66 €, in sicer za vzdrževanje banke cestnih podatkov, tekoče vzdrževanje signalizacije in parkirišč, za ureditev cestnih del za postavitve začasnega mostu v Mršeči vasi ter projekt za most v Cerovem Logu.

13029004 – Cestna razsvetljava**Opis podprograma**

V podprogram so zajeta tekoča dela vzdrževanja javne razsvetljave ter poraba električne energije javne razsvetljave po celotni občini.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je izboljšati prometno varnost udeležencev v prometu ter zagotoviti večjo varnost prebivalcev.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Vsi zastavljeni cilji so bili realizirani in porabljen sredstva za ta namen v višini 139.907,73 €. V letu 2014 smo tako tekoče vzdrževali javno razsvetljava, plačevali porabo javne razsvetljave in izvedli ureditev cestne infrastrukture ob atletskem stadionu pri OŠ Šentjernej (pločniki) ter pristopili k izvedbi postopka izvedbe javnega razpisa za pridobitev koncesionarja za vzdrževanje in posodobitev javne razsvetljave.

15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

1502 – Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

15029001 – Zbiranje in ravnanje z odpadki

Opis podprograma

Podprogram zajema sofinanciranje širitve odlagališča komunalnih odpadkov, nakup posod za odpadke in opreme Zbirno reciklažnega centra, sanacijo črnih odlagališč, odvoz kosovnih odpadkov, letno čistilno akcijo, vzdrževalna dela ZRC s pripadajočimi stroški delovanja.

Cilji na nivoju podprogramov

Skupni cilj podprograma je izboljšanje stanja okolja, zmanjševanje obremenjevanja okolja in ustrezno ravnanje z odpadki.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Izvajanje podprograma je bilo na letnem nivoju uspešno, gospodarno in učinkovito v skupni vrednosti 64.293,86 €. Izvedli smo sanacijo črnih odlagališč ter financirali Zbirno reciklažni center Šentjernej in širitev odlagališča komunalnih odpadkov (CeROD – II. faza).

15029002 – Ravnanje z odpadno vodo

Opis podprograma

Podprogram obsega izgradnjo čistilne naprave ter dokončno izvedbo projekta Porečje reke Krke (izgradnja kanalizacijskega sistema).

Cilji na nivoju podprograma

S čistilno napravo in izgradnjo kanalizacijskega sistema je omogočeno čiščenje odpadnih voda in s tem manjše obremenjevanje okolja.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Planirane aktivnosti v sklopu investicij izgradnje centralne čistilne naprave ter kanalizacijskega sistema so potekale glede na načrtovano dinamiko izvedbe del, plačevali so se stroški obratovanja centralne čistilne naprave ter nadaljevanje izgradnje kanalizacijskega sistema – II. faza v skupni višini 596.807,91 €.

16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

1603 – Komunalna dejavnost

16039001 – Oskrba z vodo

Opis podprograma

Podprogram zajema investicije in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov, stroške oskrbe s pitno vodo, financiranje projekta Hidravlična izboljšava in nadgradnja sistema pitne vode na območju Dolenjske ter vzdrževanje hidrantov.

Cilji na nivoju podprograma

Cilji so uspešno doseženi z izvajanjem nalog, ki jih na področju upravljanja z vodami nalagajo Zakon o vodah in Zakon o varstvu okolja. Postavljeni cilji so doseženi z boljšim stanjem vodnih sistemov. Kazalci za doseganje zastavljenih ciljev je zadovoljstvo občanov in izvedene aktivnosti.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Izvajanje oskrbe z vodo je bilo na letnem nivoju uspešno realizirano, poraba je bila 127.251,07 €, in sicer za investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov je bilo namenjeno 121.243,54 €, za vzdrževanje hidrantov 3.822,00 € ter za dokumentacijo – hidravlične izboljšave.

16039002 – Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost

Opis podprograma

Podprogram zajema stroške novogradnje in urejanja pokopališč ter stroške zavarovalne premije mrliške vežice v Šentjerneju.

Cilji na nivoju podprograma

Zagotavljanje pogojev pogrebne dejavnosti.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Letni cilj je bil realiziran glede na potrebe po vzdrževanju v skupni višini 24.902,20 €.

16039004 – Praznično urejanje naselij

Opis podprograma

Podprogram obsega stroške, ki so povezani z praznično krasitvijo naselij občine Šentjernej.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je lepa ureditev Šentjerneja in okolice v času novega leta.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Zastavljeni cilji so bili realizirani glede na načrtovan obseg okraševanja občine.

16039005 – Druge komunalne dejavnosti

Opis podprograma

Podprogram zajema tekoče vzdrževanje javnih površin, zelenic, ulic, pešpoti in gredic, in zimsko vzdrževanje cest.

Cilji na nivoju podprograma

Cilj je urejanje javnih površin v Občini Šentjernej.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Sredstva so se porabila za omenjene dejavnosti, s tem so bili zastavljeni cilji realizirani. Za zimsko vzdrževanje cest je bilo porabljeno 157.941,35 €, za vzdrževanje javnih površin, cest 439.978,41 € ter vračilo komunalnega prispevka 68.881,88 € (zaradi ne pridobitve gradbenega dovoljenja).

1606 – Upravljanje in razpolaganje z zemljiščih (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)

16069002 – Nakup zemljišč

Opis podprograma

Podprogram zajema nakup zemljišč po zaključenih investicijah.

Cilji na nivoju podprograma

Cilji so nakup zemljišč po zaključenih investicijah predvsem iz preteklih let.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Glede na planirano višino sredstev 61.972,32 € za nakup zemljišč v skladu z Letnim načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja za leto 2014, je bila realizacija 50.998,82 €, s tem je 82,3 % uspešnost pri dogovorih in dokončni izvedbi nakupa.

4006 – ODDELEK ZA OKOLJE IN PROSTOR**13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE****1302 – Cestni promet in infrastruktura****13029003 – Urejanje cestnega prometa****Opis podprograma**

Sredstva so namenjena za nakup usmerjevalnih tabel znotraj naselij.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je doseči boljše obveščenost udeležencev v prometu.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Projekt je bil 97,6 % realiziran v skladu s planirano višino sredstev.

16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**1602 - Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija****16029001 – Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc****Opis podprograma**

Podprogram zajema stroške geodetskih storitev, stroške prostorskih dokumentov, ki jih potrebujemo za odmero javnih površin po zaključenih investicijah ter za odmero ostalih javnih površin, kjer se pokaže potreba oziroma zahteva lastnikov zemljišč, po katerih potekajo ceste in za vrednotenje nepremičnin.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je glede na potrebe na terenu izvedba geodetskih storitev.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Poraba sredstev za ta namen je bila 21.090,83 €.

16029003 – Prostorsko načrtovanje**Opis podprograma**

Podprogram obsega plačilo izdelave občinskega prostorskega načrta.

Cilji na nivoju podprogramov

Cilj je zagotoviti stanje v prostoru, ki omogoča kvalitetno bivanje, infrastrukturno opremljenost prostora, razvoj podeželskega prostora, ohranjanje narave, upoštevajoč veljavno prostorsko zakonodajo.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Za potrebe občinskega prostorskega načrta je bila poraba sredstev 1.912,96 €.

4002 – SLUŽBA ZA JAVNE FINANCE IN PRORAČUN**22 – SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA****2201 – Servisiranje javnega dolga****22019001 – Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna – domače zadolževanje**

Opis podprograma

Sredstva so namenjena plačilu glavnih najetih posojil.

Cilji na nivoju podprogramov

Naš cilj je zagotovitev zadostne višine sredstev za odplačilo obveznosti – glavnih najetih kreditov.

Ocena uspeha pri doseganju ciljev

Za odplačilo kreditov je bilo namenjeno 410.819,07 €, kar predstavlja glede na plan 0,8 % večjo porabo sredstev zaradi tečajnih sprememb (euribor, libor).

3.2.2 POROČILO O REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA NEPOSREDNEGA UPORABNIKA

TABELA ODHODKOV PO PODSKUPINAH KONTOV (K3):

Izbrani nivoji: /PU/K3

Stopnja: Realizacija_ZR_1.1.-31.12.2014

v €

1000 OBČINSKI SVET	108.339
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	95.004
411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.085
413 DRUGI TEKOCI DOMACI TRANSFERI	12.250
2000 NADZORNI ODBOR	11.578
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	11.578
3000 ŽUPAN	120.328
400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	40.414
401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	6.895
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	66.009
412 TRANSFERI NEPRIDOBIT.ORGAN. IN USTANOVAM	7.009
4000 SKUPNI ORGANI	61.078
400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	40.427
401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	5.950
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	8.898
420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	5.803
4001 SLUŽBA ZA SPLOŠNE IN PRAVNE ZADEVE	676.453
400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	289.501
401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	42.979
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	240.734
411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	2.680
412 TRANSFERI NEPRIDOB.ORGAN. IN USTANOVAM	32.503
420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	30.864
431 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	37.192
4002 SLUŽBA ZA JAVNE FINANCE IN PRORACUN	548.594
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	9.532
403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	92.250
409 REZERVE	35.993
550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	410.819

<u>4003 ODDELEK ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI</u>	<u>1.716.452</u>
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	94.190
410 SUBVENCije	16.102
411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.221.551
412 TRANSFERI NEPRIDOB.ORGAN. IN USTANOVAM	22.302
413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	325.450
420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	22.921
431 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZICNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	13.937
<u>4004 ODDELEK ZA GOSPODARSTVO</u>	<u>12.536</u>
413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	12.536
<u>4005 ODDELEK ZA GJS, CESTNO INFRASTRUKTURO IN KMETIJSTVO</u>	<u>2.413.569</u>
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.361.166
413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	4.000
420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.048.403
<u>4006 ODDELEK ZA OKOLJE IN PROSTOR</u>	<u>29.151</u>
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	28.853
420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	298

OBRAZLOŽITEV POSAMEZNIH VRST IZDATKOV PO POSAMEZNIH PODSKUPINAH KONTOV ODHODKOV OZIROMA IZDATKOV (K3) ZNOTRAJ POSAMEZNEGA NEPOSREDNEGA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA (v nadaljevanju: PU).

1000 – OBČINSKI SVET

Pri neposrednem PU Občinski svet so zajete realizacije naslednjih podskupin kontov odhodkov: izdatki za blago in storitve v višini 95.004 €, transferi neprofitnim organizacijam so realizirani v vrednosti 1.085 € ter drugi tekoči domači transferi 12.250 €.

2000 – NADZORNI ODBOR

Odhodki PU Nadzorni odbor vsebujejo podskupino konta Izdatke za blago in storitve v višini porabe 11.578 € ter zajemajo dejavnost notranje revizije podjetja Dinamic d.o.o. ter stroške opravljenih nadzorov članov Nadzornega odbora Občine Šentjernej.

3000 – ŽUPAN

Skupna poraba PU Župan je v letu 2014 120.328 €, in sicer so odhodki naslednji: za plače in druge izdatke so bila porabljen sredstva v višini 40.414 € ter za prispevke delodajalcev za socialno varnost 6.895 €. Za izdatke za blago in storitve 66.009 € ter za plačila transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam sredstva v višini 7.009 €.

4000 – SKUPNI ORGANI (MIR)

Za PU Skupni organi (medobčinski inšpektorat in redarstvo) je bilo vseh odhodkov v višini 61.078 €, njihova podrobnejša razdelitev je naslednja: plače in drugi izdatki zaposlenih v višini 40.427 €, prispevki delodajalcev za socialno varnost so realizirani v znesku 5.950 €, vseh Izdatkov za blago in storitve je 8.898 € ter za Nakup osnovnih sredstev je bilo porabljen 5.803 € (službeno vozilo in računalniška oprema).

4001 – SLUŽBA ZA SPLOŠNE IN PRAVNE ZADEVE

Vseh odhodkov PU Službe za pravne in splošne zadeve je bilo realiziranih v letu 2014 v višini 676.453 €; od tega je za plače in druge izdatke zaposlenim namenjeno 289.501 €, prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 42.979 €, vseh izdatkov za blago in storitev je bilo 240.734 €, poraba transferov posameznikom in gospodinjstvom je bila 2.680 € ter transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam 32.503 € ter za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo porabljenih proračunskih sredstev v višini 30.864 €. 37.192 € sredstev pa je bilo namenjenih investicijskim transferom.

4002 – SLUŽBA ZA JAVNE FINANCE IN PRORAČUN

Skupna realizacija odhodkov PU Oddelka za javne finance in proračun je bila v višini 548.594 €. Razdelitev odhodkov je bila naslednja: izdatki za blago in storitve v višini 9.532 €, za plačila domačih obresti je bilo namenjenih 92.250 €, poraba sredstev rezerve 35.993 € ter odplačila domačega dolga so bila realizirana 410.819 €.

4003 – ODDELEK ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI

PU Oddelek za družbene dejavnosti predstavlja med odhodki največji delež, kajti vseh izdatkov za ta namen v letu 2014 je bilo 1.716.452 €.

Podskupine kontov so naslednje: izdatki za blago in storitve so porabljeni v višini 94.190 €, za subvencije je namenjenih 16.102 €, transferi posameznikom in gospodinjstvom v višini 1.221.551 €, za transfere neprofitnim organizacijam in ustanovam je odhodkov 22.302 €, drugih tekočih domačih transferov je bilo 325.450 € in 22.921 € za nakup, gradnjo osnovnih sredstev ter investicijskih transferov 13.937 €.

4004 – ODDELEK ZA GOSPODARSTVO

Na področju PU Oddelka za gospodarstvo so bila sredstva v celoti, t.j. v višini 12.536 €, namenjena drugim tekočim domačim transferom.

4005 – ODDELEK ZA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE, CESTNO INFRASTR. IN KMETIJSTVO

PU Oddelek za gospodarske javne službe, cestno infrastrukturo in kmetijstvo v letu 2014 beleži porabo proračunskih sredstev v višini 2.413.569 €, od tega je bilo za izdatke za blago in storitve namenjenih 1.361.166 € sredstev, za druge tekoče domače transfere 4.000 € in za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo porabljenih 1.048.403 €.

4006 – ODDELEK ZA OKOLJE IN PROSTOR

V sklopu Oddelka za okolje in prostor je bilo v letu 2014 vseh izdatkov v višini 29.151 €. Glede na podskupine kontov je bila poraba naslednja: za izdatke za blago in storitve je bilo namenjenih 28.853 € ter za podskupino kontov - nakup in gradnjo osnovnih sredstev sredstva v višini 298 €.

2. ODPSTOPANJA MED SPREJETIM IN REALIZIRANIM FINANČNIM NAČRTOM PO GLAVNIH PROGRAMIH:

V nadaljevanju so iz podatkov o odstotkih realiziranih odhodkov po glavnih programih razvidna večja odstopanja, in sicer med sprejetim in realiziranim proračunom za leto 2014.

Primerjava -> Realizacija 2014 / Sprejeti proračun 2014

Izbrani nivoji: /GPR	v %
0101 Politični sistem	97,6
0202 Urejanje na področju fiskalne politike	78,8
0203 Fiskalni nadzor	100,0
0401 Kadrovska uprava	100,0
0403 Druge skupne administrativne službe	96,5
0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni	94,3
0603 Dejavnost občinske uprave	96,8
0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	86,4
1003 Aktivna politika zaposlovanja	90,1
1102 Program reforme kmetijstva in živilstva	100,0
1103 Splošne storitve v kmetijstvu	93,4
1104 Gozdarstvo	100,0
1207 Urejanje, nadzor in oskrba z drugimi vrstami energije	100,0
1302 Cestni promet in infrastruktura	94,9
1402 Pospješevanje in podpora gospodarski dejavnosti	76,2
1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	100,0
1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor	91,6
1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	88,9
1603 Komunalna dejavnost	98,9
1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)	82,3
1706 Preventivni programi zdravstvenega varstva	86,5
1707 Drugi programi na področju zdravstva	98,4
1802 Ohranjanje kulturne dediščine	98,3
1803 Programi v kulturi	95,4
1804 Podpora posebnim skupinam	100,0
1805 Šport in prostočasne aktivnosti	85,0
1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	98,6
1903 Primarno in sekundarno izobraževanje	93,7
1905 Drugi izobraževalni programi	57,3
1906 Pomoči šolajočim	103,1
2002 Varstvo otrok in družine	96,0
2004 Izvajanje programov socialnega varstva	98,7
2201 Servisiranje javnega dolga	100,2
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	100,0
2303 Splošna proračunska rezervacija	65,0

3. Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF

Občina Šentjernej je iz leta 2013 v leto 2014 prenesla 72.777,86 € namenskih sredstev. Na dan 31.12.2014 pa so bila zbrana namenska sredstva v višini 71.891,42 €, ki so se prenesla v leto 2015; in sicer: turistična taksa v višini 536,15 €, sredstva od koncesij v višini 22.877,00 €, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 22.976,20 €, 22.519,07 € od vračila v javno telekomunikacijsko omrežje (v primeru rešenega dedovanja), sredstva v višini 2.203,00 € so sredstva požarne takse in 780,00 € kot datacije za naravna nesreče.

4. Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF

Neporavnanih zapadlih obveznosti iz preteklih let, ki bi se poplačevale v letu 2014, ni bilo. V letu 2014 pa se neporavnane zapadle obveznosti v skupni višini 550.100,32 € prenašajo v leto 2015.

5. Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF

Vključenih novih obveznosti v finančni načrt v skladu z 41. členom ZJF ni bilo.

6. Obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev iz pristojnosti neposrednega uporabnika

Izdanih in unovčenih poroštev v letu 2014 ni bilo.

3.2.3. POSLOVNO POROČILO NEPOSREDNEGA UPORABNIKA

1. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

1000 – OBČINSKI SVET

01001 - STROŠKI SEJ OBČINSKEGA SVETA: Na proračunski postavki so bili planirani stroški za plačilo sejin članom občinskega sveta. Tako je bilo v letu 2014 za izvedene seje plačanih 11.857,73 €. Realizacija postavke je 98,8 % glede na planirano višino v sprejetem in veljavnem proračunu.

01002 - STROŠKI ODBOROV IN KOMISIJ: Glede na ustanovljene odbore in komisije kot posvetovalna telesa občinskega sveta so bila sredstva glede na veljavni proračun v celoti porabljena.

01003 - STROŠKI KONFERENC, SEMINARJEV IN SIMPOZIJEV: Sredstva omenjene proračunske postavke so bila porabljena v višini 65,48 € za udeležbo podžupana na strokovnem srečanju Dekada romskega svetnika.

01006 – IZVEDBA OBČINSKIH VOLITEV: Ker so v letu 2014 potekale lokalne volitve so bila v proračunu 2014 planirana sredstva v skupni višini 34.870 €, realizacija postavke ob

koncu leta je bila 34.693,27 €; in sicer za tiskarske in založniške storitve, poštnino, najemnino za volilna mesta, nadomestila za člane volilne komisije ter ostali izdatki.

04001 – OBČINSKE NAGRADE: v času občinskega praznika Jernejevo 2014 je bila podeljena nagrada občine v višini 1.085 €, zato so sredstva na tej postavki v celoti porabljena.

04002 – OBJAVA OBČINSKIH PREDPISOV: Sredstva so bila namenjena plačilu oblikovanja in tiskanja Uradnega vestnika Občine Šentjernej, v katerem občina objavlja svoje akte, dokumente, predpise. Realizacija navedene postavke je bila 96,5 % glede na planirana sredstva v veljavnem proračunu.

04004 – SPLETNE STRANI OBČINE: Sredstva so bila namenjena mesečnemu vzdrževanju uradne spletne strani občine: www.sentjernejsi.si, plačilu domene ter gostovanju na spletnem strežniku. Realizacija omenjene proračunske postavke je bila 91,5 % veljavnega proračuna.

04006 – PRIREDITVE OB OBČINSKEM PRAZNIKU JERNEJEVO: Tu so prikazani izdatki povezani z občinskim praznikom Jernejevo 2014, kot so tiskarske storitve, stroški oglaševalskih storitev, gostinske storitve ter splošni in posebni material. Glede na sredstva v veljavnem proračunu je realizacija sredstev za ta namen 96,8 %.

04007 – PRIREDITVE OB DRŽAVNIH PRAZNIKI: V postavki so zajeti stroški za organizacijo proslav ob državnih praznikih (kulturni praznik, dan državnosti, praznik dela, Štefanovo). Stroški so naslednji: storitve varovanja, tiskarske storitve in oglaševanje, gostinske storitve, izdatki za reprezentanco ter drugi splošni material in storitve, ki so potrebni za nemoteno izpeljavo prireditve. Glede na planirano višino sredstev v sprejetem proračunu je bila realizacija 87,8 %.

04019 – ODŠKODNINE ZA UPORABO ZEMLJIŠČ (JAVOROVICA): Postavka zajema odškodnine za uporabo zemljišč na Javorovici za potrebe ureditve parkirišč za čas prireditve ob 1. maju, prazniku dela. Realizacija je bila v letu 2014 609,28 €.

04018 – DELOVANJE NEVLADNIH INSTITUCIJ LOKALNIH SKUPNOSTI: Tu so zajeta plačila članarin članstva Občine Šentjernej v Združenju občin Slovenije in Skupnosti občin Slovenije v skupni višini 2.263,29 €.

18012 – PROGRAMI LOKALNE TELEVIZIJE: Na omenjeni postavki so bila porabljena sredstva za sofinanciranje programov Televizije Novo mesto v skupni višini 12.250 €.

18013 – IZDAJANJE OBČINSKEGA GLASILA: Na postavki so bila porabljena sredstva za kritje stroškov priprave ter tiskanja Šentjernejskega glasila v višini 8.390,40 €. V preteklem letu so bile izdane 3 številke glasila.

2000 – NADZORNI ODBOR

02001 – NOTRANJA REVIZIJA: V postavki je bilo zajeto plačilo izvedbe posameznih postopkov revidiranja proračuna Občine Šentjernej, Osnovne šole Šentjernej ter Vrtca Čebelica na podlagi pogodbe med Občino Šentjernej in revizijsko družbo Dinamic d.o.o.. Poraba sredstev za ta namen je bila 10.870,20 €.

02006 – SEJNINE ZA SEJE NADZORNEGA ODBORA: Realizacija proračunske postavke, ki je bila namenjena izplačilu sejin članom Nadzornega odbora Občine Šentjernej za opravljene nadzore, je bila v višini 707,48 €.

3000 – ŽUPAN

01007 – PLAČE IN DRUGI PREJEMKI ŽUPANA: Na postavki so zajeta plačila v letu 2014 za osnovno plačo župana v višini 36.205,95 €, dodatek na delovno dobo v višini 3.708,61 € ter vseh povračil stroškov prehrane 499,84 €.

01008 – PRISPEVKI DELODAJALCA ZA ŽUPANA: Tu so bila zajeta plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za obvezno zdravstveno zavarovanje, za poškodbe pri delu in poklicne bolezni, za zaposlovanje, za starševsko varstvo in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU. Vseh izdatkov za ta namen je bilo 6.895,14 €.

01009 – MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE ZA DELO ŽUPANA: Postavka je vključevala stroške porabe telefona, izdatke za reprezentanco, stroške naročenih časopisov ter stroške čiščenja službenega vozila. Poraba sredstev za ta namen v višini 4.067,29 € oziroma 92,0 % glede na sprejeti proračun.

01012 - PREVOZNI STROŠKI IN STORITVE: Postavka je vključevala stroške vzdrževanja in popravila službenega vozila ter zavarovalne premije in pristojbine za registracijo vozila, stroške porabe goriva ter druge prevozne in transportne stroške. Realizacija je bila 93,1 % glede na sprejeti proračun oziroma 10.233,45 €.

01013 – IZDATKI ZA SLUŽBENEGA POTOVANJA: Na postavki so bila porabljena sredstva v višini 1.693,68 € oziroma 78,1 % glede na sprejeti plan za leto 2014, in sicer za plačilo dnevnic in ostalih stroškov povezanih s službenimi potovanji ter stroški seminarjev.

01014 - NADOMESTILO ZA NEPROFESIONALNO OPRAVLJANJE FUNKCIJE PODŽUPANA: Na postavki so bila porabljena sredstva za opravljanje nepoklicne funkcije dveh podžupanov Občine Šentjernej v skupni višini 13.892,54 €.

04026 – ODNOSI Z JAVNOSTMI: Na omenjeni proračunski postavki so bila sredstva v skupni višini 11.374,29 € porabljena za tiskarske in oglaševalske storitve, za izdatke za reprezentanco, za objave voščil na radijskih postajah ter za drugi splošni material in storitve za namene predstavitev občine ob posebnih dogodkih, ob gostovanju pomembnih gostov ter za obveščanje domače in tuje javnosti.

04027 – PRIREDITVE, PROSLAVE IN DOGODKI: Na postavki so bila porabljena sredstva v višini 31.756,83 € za pokroviteljstva nekaterih prireditev, ki jih organizirajo društva ter predvsem za organizacijo občinskih prireditev, proslav in dogodkov kot so: srečanje z obrtniki in podjetniki občine, podelitev priznanj civilne zaščite in krvodajalcem ter plačilo najemnin KCPT za organizacijo koncertov, proslav in drugih prireditev društev in organizacij.

4000 – SKUPNI ORGANI

40001 - Sredstva za plače za Medobčinski inšpektorat in redarstvo (MIR): Na tej postavki so vključena sredstva za plače zaposlenih vodje inšpektorata in inšpektorice III ter občinskega redarja; prispevki delodajalca za socialno varnost v skupni realizaciji 46.376,90. Odhodki na tej postavki so naslednji: sredstva za plače ter dodatek na delovno dobo in stalnost v višini 35.750,49 €, za regres za letni dopust 544,67 € ter povračila stroškov prehrane med delom in prevoza na delo in iz dela 4.132,22 €. Nato so prispevki delodajalcev za socialno varnost realizirani v višini 5.949,52 €, kamor uvrščamo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje, prispevek za zaposlovanje, prispevek za starševsko varstvo ter premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

40003 – Materialni stroški in storitve za delo MIR: tu so vključeni odhodki za plačilo materialnih stroškov in storitev za delo Medobčinskega inšpektorata in redarstva (MIR), in sicer: čistilni material in storitve, registracija, zavarovanje ter vzdrževanje službenega vozila, prevozni in transportni stroški, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroški telefona, poština. Vseh izdatkov za material in storitve za delo MIR je bilo v višini 8.728,28 € in predstavlja glede na planirana sredstva v sprejetem in veljavnem proračunu 67 % realizacijo.

40004 - Poslovna najemna vozila MIR: Za najem vozila za potrebe MIR je bilo potrebno v letu 2014 plačati 169,72 €, kajti odločitev občin ustanoviteljic je bila, da se službeni avto odkupi, kar je razvidno na postavki 40005.

40005 – Nakup opreme MIR: Za potrebe MIR-a je bilo v letu 2014 kupljeno osebno vozilo v višini 3.539,20 € ter računalniška oprema za zaposlenega (računalnik in tiskalnik) v višini 2.263,58 €.

Potrebno je poudariti, da ker je Občina Šentjernej ustanoviteljica MIR-a, ima v svojem proračunu v celotni vrednosti prikazane izdatke za inšpektorat in redarstvo, na prihodkovni strani pa so iz strani še 3 občin soustanoviteljic prikazana povrnjena sredstva za 56 %. Kajti na podlagi podpisanega sporazuma za MIR se stroški po ključu števila prebivalcev delijo na vse štiri občine, in sicer je prispevek naše občine 44 %, 21 % Občine Škocjan, 20 % Občina Šmarješke Toplice ter 15 % stroškov zagotavlja proračun Občine Kostanjevica na Krki.

4001 – SLUŽBA ZA SPLOŠNE IN PRAVNE ZADEVE

04008 - IZVRŠBE IN DRUGI SODNI POSTOPKI: Iz postavke se je v letu 2014 plačalo 12,49 € Davčnemu uradu Novo mesto po Odločbi o odmeri pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest in sodne takse 20 € Vrhovnemu sodišču Ljubljana za vknjižbo stvarne služnosti.

04009 - PRAVNO ZASTOPANJE: Proračunska postavka je zajemala stroške pravnih zastopanj in izvedenih pravnih postopkov v skupni višini 40.615,38 €.

04010 – STORITVE ODVETNIKOV: V proračunski postavki so zajeta plačila opravljenih odvetniških storitev v višini 2.913,77 €.

04011 - STORITVE NOTARJEV: Poraba sredstev proračunske postavke zajema stroške notarskih overitev služnostnih pogodb, ki so osnova za poseg v lastnino občanov. Postavka je obsegala tudi overitev kupoprodajnih in ostalih pogodb. Skupna vrednot postavke je bila 2.621,78 €.

04012 - CENITVE SODNIH IZVEDENCEV: Proračunska postavka je zajemala stroške cenitev sodnih izvedencev v višini 785,94 €.

04013 - TEKOČE VZDRŽEVANJE POSLOVNIH PROSTOROV IN TEHNIČNE OPREME: V proračunski postavki so bili zajeti stroški tekočega vzdrževanja prostorov, ki so v lasti občine ter komunikacijske ter druge tehnične opreme, plačilo zavarovanja za opremo, tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme ter najem strojne računalniške opreme. Realizacija je 87,3 % glede na sprejeti proračun oziroma v vrednosti 13.486,76 €.

04021 – VEČNAMENSKI PROSTOR V ZAMEŠKEM: gre za plačilo uporabe prostora v višini 465,52 € za potrebe občanov Zameškega in okolice.

06001 – PLAČE OBČINSKE UPRAVE: Na omenjeni postavki so bila porabljeni sredstva v višini 289.500,94 € za osnovne plače zaposlenih, regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in iz dela ter sredstva za nadurno delo.

06002 – PRISPEVKI DELODAJALCA ZAPOSLENIM V OBČINSKI UPRAVI: Na postavki so bila porabljeni sredstva namenjena prispevkom, ki se obračunavajo v skladu z izplačanimi osebnimi dohodki. Realizacija proračunske postavke je bila v višini 42.979,14 €.

06003 – MATERIALNI STROŠKI OBČINSKE UPRAVE Porabljeni sredstva za ta namen so bila v višini 17.795,79 € in so zajemala stroške pisarniškega materiala, 3x tedensko čiščenje prostorov občinske stavbe ter nakup časopisov in strokovne literature.

06005 – ENERGIJA, VODA, KOMUNALNE STORITVE IN KOMUNIKACIJE: Proračunska postavka vključuje sredstva za porabo električne energije, stroške ogrevanja, prav tako porabo vode in komunalnih storitev, telefona, faksa ter poštne storitve. Realizacija omenjene postavke je 29.783,25 €, od tega največji delež predstavljajo stroški poštne v višini 11.718,84 €.

06006 – IZDATKI ZA SLUŽBENA POTOVANJA: V postavki so bila porabljeni sredstva za izdatke službenih potovanj delavcev občinske uprave v višini 3.270,78 €.

06012 - DRUGI OPERATIVNI ODHODKI: Postavka je zajemala sredstva za stroške konferenc, seminarjev, za plačilo dela preko študentskega servisa ter za strokovno izobraževanje zaposlenih. Njena realizacija je 3.750,30 €.

06021 – IZVAJANJE VARSTVA PRI DELU: Porabljeni sredstva v višini 1.644,05 € so bila namenjena opravljenemu zdravniškemu pregledu zaposlenega ter vodenju varstva pri delu za občinsko upravo.

06009 - ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OBJEKTE IN TEHNIČNO OPREMO: Postavka je vključevala plačilo zavarovalnih premij za opremo in objekte, ki so v lasti občine v višini 3.645,66 €.

06010 - NAKUP OPREME IN VZDRŽEVANJE: V omenjeni proračunski postavki, ki je bila 96,1 % realizirana glede na plan, so bila porabljena sredstva za tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme (za vodenje pisarniškega poslovanja, za PISO-prostorski informacijski sistem občine, za vzdrževanje programa zdravstvenega zavarovanja brezposelnim, za računovodski program-Saop), za dobavo računalniške opreme in programov za potrebe občinske uprave Občine Šentjernej v primeru okvare, za plačilo najemnine in uporabe kopirnega stroja, za vzdrževanje komunikacijskih povezav (HKOM). Poraba sredstev je v višini 47.713,20 €.

06011 - OBČINSKI UPRAVNI PROSTORI: Poraba sredstev na tej postavki obsega plačilo najemnine za prostore in opremo v stavbi POS – 1 za dvanajst mesecev na podlagi najemne pogodbe sklenjene med Probanko Leasing d.o.o. in Občino Šentjernej v skupni višini 85.602,18 €, nato so tu vključeni stroški najema predpražnikov, tekočega vzdrževanja prostorov ter zamenjava peči za ogrevanje.

06013 - PREVOZNI STROŠKI IN GORIVA: Iz omenjene postavke so bila za 1.544,01 € porabljena sredstva za nabavo goriva za službeno vozilo, za njegovo vzdrževanje, plačilo pristojbine za registracijo ter ostale stroške, ki so bili potrebni za nemoteno delovanje vozila.

07001 – USPOSABLJANJE ENOT IN SLUŽB CZ: Realizacija na postavki v višini 2.419,13 € je bila namenjena povračilu izgubljenega dohodka zaradi usposabljanja članov CZ in plačilu strokovnega izobraževanja članov CZ.

07002 – STROŠKI OPERATIVNEGA DELOVANJA ENOT: Proračunska sredstva so bila porabljena v letu 2014 v višini 680,77 € zaradi povračila stroškov delovanja članov CZ.

07003 - OPREMLJANJE ENOT IN SLUŽB CIVILNE ZAŠČITE: Na postavki so zajeta sredstva za nabavo opreme enot civilne zaščite v višini 615,70 €.

07004 - DELOVANJE OBČINSKE GASILSKE ZVEZE: Na postavki so bila sredstva v višini 32.503 € namenjena delovanju Gasilske zveze Šentjernej in 10 prostovoljnih gasilskih društev.

07006 – SOFINANCIRANJE NABAVE GASILSKIH VOZIL TER GASILSKE ZAŠČITNE IN REŠEVALNE OPREME: V letu 2014 se je s proračunskimi sredstvi v višini 37.192 € sofinanciralo nabavo gasilske opreme.

16016 – DRUGI MATERIALNI STROŠKI, KI SO VEZANI NA LASTNINO OBČINE: Postavka obsega stroške porabe vode, komunalnih storitev, električne energije, stroške tekočega vzdrževanja, izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje za objekte, ki so v lasti občine. Poraba za ta namen je bila v višini 17.561,37 €.

4002 – ODDELEK ZA JAVNE FINANCE IN PRORAČUN
--

02003 – STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA: Postavka vključuje plačilo storitev plačilnega prometa Upravi za javne prihodke in Banki Slovenije in je glede na veljavni proračun 46,3 % realizirana.

02004 – PLAČILA ZA POBIRANJE OBČINSKIH DAJATEV: Postavka je zajemala stroške priprave obračuna takse za obremenjevanje vode ter nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč v skupni višini 6.802,96 €.

02005 – PLAČILO BANČNIH STORITEV: Postavka zajema: plačilo provizije od plačanih računov, strošek najema POS terminala ter največji delež predstavlja plačilo obresti za najeti kratkoročni kredit v višini 16.173,82 €. Skupni izdatki pa so bili v višini 18.301,04 €.

22005 – ZADOLŽEVANJE ZA IZVRŠEVANJE PRORAČUNA ZA INVESTICIJE: Gre za odplačilo obresti v višini 75.939,10 € na podlagi najetega posojila v višini 4 mio evrov za poplačilo obveznosti, ki so nastale predvsem iz naslova sofinanciranja iz občinskega proračuna oz. lastne udeležbe pri projektih, ki so bili sofinancirani iz kohezijskih skladov, državnega proračuna in regionalnih vzpodbud (Rekonstrukcija LC 394111 v zbirno cesto, Rekonstrukcija regionalne ceste R3-669/1202 Dobruška vas-Šentjernej, Rekonstrukcija LC na Pristavi in Industrijsko storitvena cona Šentjernej Sever).

22006 – ZADOLŽEVANJE ZA KOMUNALNO INFRASTRUKTURO (Komunala NM): V letu 2014 so bila porabljena sredstva za plačilo obresti v višini 137,05 € za najeti kredit Komunale Novo mesto pri Ekološkem skladu RS za investicijo "Vodovod Tolsti vrh III. faza-vodohran Hrastje".

23002 - PRORAČUNSKA REZERVA: Sredstva proračunske rezerve v višini 10.000 € so bila v letu 2014 prenesena v proračunski sklad v skladu z veljavnimi predpisi.

23001 - SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA: V skladu s 42. členom ZJF je bila oblikovana tudi splošna proračunska rezervacija, ki je namenjena financiranju nepredvidenih nalog občine. Realizacija te postavke je bila 25.993,32 €.

4003 – ODDELEK ZA DRUŽBENE DEJAVOSTI

10001 in 10003 – JAVNA DELA NA PODROČJU NARAVOVARSTVA IN KOMUNALE TER SOCIALNEGA VARSTVA: Proračunska postavka je vključevala sofinanciranje opravljanja javnih del preko JP EDŠ d.o.o. Šentjernej, Osnovne šole Šentjernej in vrtca ter Zveze paraplegikov v skupni višini 26.757,47 €.

17007 - DERATIZACIJA: V letu 2014 je bila opravljena s strani Zavoda za zdravstveno varstvo Novo mesto deratizacija in dezinfekcija romskih naselij, brežin na območju občine ter izvedena deratizacija v individualnih stanovanjskih objektih in večstanovanjskih objektih. Skupna poraba sredstev za ta namen je bila 3.548,05 €.

17003 - ZAVAROVANJE OSEB BREZ PREJEMKOV: Občina je na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju dolžna plačevati osnovno zdravstveno zavarovanje brezposelnim osebam in osebam brez dohodka. Postavka, ki je zajema stroške omenjenih prispevkov, je bila porabljena v višini 52.468,40 €.

17004 - MRLIŠKO OGLEDNA SLUŽBA: Postavka je zajemala plačilo mrliških ogledov, prevozov pokojnikov ter ostalih opravljenih storitev za ta namen, ki jih je občina dolžna plačevati v skladu z veljavno zakonodajo. Vseh stroškov je bilo 2.637,60 €.

18001 - VZDRŽEVANJE KULTURNIH SPOMENIKOV: Postavka je vključevala sredstva namenjena za vzdrževanje kulturnih spomenikov v višini 11.799,70 €, in sicer za vzdrževanje Muzeja na prostem Pleterje za 6.000 € na podlagi podpisane pogodbe, obnovo spomenikov na območju občine v višini 1.800 € ter za prekritje strehe kozolca v Muzeju na prostem v višini 3.999,70 €.

18030 - KNJIŽNICA MIRANA JARCA NOVO MESTO: Občina je na podlagi pogodbe z matično Knjižnico Mirana Jarca iz Novega mesta sofinancira izvajanje knjižnične dejavnosti, kot javne službe za potrebe uporabnikov, ki so prebivalci občine Šentjernej. Skladno s pogodbo so se plačevali stroški za plače delavcev za izvajanje dejavnosti, stroški plač vodstvenih, administrativnih in tehničnih delavcev, programske stroške ter splošne stroške (nabava gradiva, knjig, plače). Realizacija omenjene postavke je 115.315,01 €.

18011 – KULTURNI PROGRAMI – JR: Občina je v letu 2014 objavila in izvedla javni razpis za razdelitev finančnih sredstev kulturnim društvom, vendar sredstev v predvideni višini zaradi slabe finančne situacije ni v celoti nakazala. Zato je v letu 2014 bila poraba le 500 € za ta namen in 1.000 € sredstev za uresničevanje javnega interesa za kulturo Javnemu skladu RS za kulturne dejavnosti.

18036 – DEJAVNOST PIHALNEGA ORKESTRA OBČINE ŠENTJERNEJ: Na osnovi pogodbe se je iz proračuna financirala dejavnost Pihalnega orkestra Občine Šentjernej v višini 12.460,04 €; in sicer 2.000 € kot sredstva za nabavo inštrumenta, ostala sredstva za njihovo delovanje.

18037 – PROGRAMI KULTURNI CENTER PRIMOŽA TRUBARJA: V postavki so vključena proračunska sredstva v višini 200 € za plačilo Združenju kulturnih domov, preostala sredstva v višini 7.991 € pa so bila namenjena za pokrivanje programskega dela (subvencija) KCPT.

18038 – MATERIALNI STROŠKI KULTURNI CENTER PRIMOŽA TRUBARJA: Za potrebe kulturnega centra so se v letu 2014 iz te postavke plačevali stroški porabe električne energije, ogrevanja, vode in komunalnih storitev ter telefona v skupni višini 37.036,20 €.

18027 – PROGRAMI INVALIDSKIH IN OSTALIH DRUŠTEV – JR: Občina je iz proračuna v letu 2014 nakazala le 50 € za potrebe invalidskih in ostalih društev.

18020 - AGENCIJA ZA ŠPORT – STROŠKI ORGANIZACIJE IN IZVEDBE: Z Agencijo za šport Novo mesto imamo vsako leto sklenjeno pogodbo o sodelovanju pri koordinaciji, organizaciji, izpeljavi in financiranju interesnih programov športa otrok in mladine na ravni regije. Poraba omenjene postavke je 596,44 €.

18021 – ŠPORTNI PROGRAMI - JR: v letu 2014 je bil izveden javni razpis za razdelitev sredstev za programe športnih društev, vendar zaradi pomanjkanja sredstev društvom sredstva niso bila v letu 2014 izplačana in se bo finančna obveznost prenesla v leto 2015.

18023 - UPRAVLJANJE IN TEKOČE VZDRŽEVANJE ŠPORTNIH OBJEKTOV: V postavki so bila predvidena sredstva za vzdrževanje športnih objektov in okolice, kamor sodi košnja igrišča in zelenih površin ob igrišču, obrezovanje obstoječih dreves na lokaciji ob igrišču in podobno. V letu 2014 je bila poraba za ta namen 23.300 €.

18024 – NAJEMNINE ŠPORTNIH OBJEKTOV: iz postavke so bila nakazana sredstva za najemnino športnih objektov (dvorane) za čas izvedbe nogometne lige v višini 1.294,15 €.

18026 - SOFINANCIRANJE PROGRAMOV PREŽIVLJANJA PROSTEGA ČASA OTROK IN MLADINE: V letu 2014 smo proračunska sredstva v skupni višini 480 € dodelili za projekta Veleizlet in Igre brez meja izvajalca Društvo prijateljev mladine Mojca. Prav tako je bil iz te postavke plačan avtobusni prevoz za otroke v času oratorija in je tako višina celotne postavke 1.078,30 €.

19001 - CENA OSNOVNEGA PROGRAMA: Na podlagi 28. člena zakona o vrtcih se je iz omenjene postavke zagotavljalo plačilo razlike med polno ekonomsko ceno programov in plačilom staršev za otroke, ki obiskujejo vrtec v naši občini in izven nje. Poraba sredstev na tej postavki je bila 832.258,72 €.

19002 - TRANSFERNI ODHODKI: Iz omenjene postavke občina krije za delavce Vrtca Čbelica boleznine, plačuje se delo sindikalnega zaupnika, osebni dohodek spremljevalca za nudenje fizične pomoči invalidnemu otroku ter dodatna strokovna pomoč za otroke s posebnimi potrebami. Sredstva so bila porabljena v celoti porabljena v skupni višini 13.764,94 €.

19030 – NAJEM PROSTOROV ZA VRTEC: Proračunska postavka je zajemala plačilo najemnine za oddelek Vrtca Čbelica Živ Žav v Orehovici in Vrtec Kobacaj v Gor. Brezovici v višini 27.495,67 €.

19005 – TEKOČI MATERIALNI STROŠKI V OSNOVNIH ŠOLAH: Postavka je zajemala sredstva tekočega vzdrževanja v Osnovni šoli Šentjernej na podlagi Pogodbe o zagotovitvi sredstev za sofinanciranje materialnih stroškov za leto 2014. Planirana sredstva za ta namen so bila porabljena v višini 98.601,91 €.

19007 – AVTOBUSNI PREVOZ ZA ŠOLO V NARAVI: Sredstva omenjene postavke so bila namenjena financiranju avtobusnih prevozov učencev šolo v naravi, in sicer v višini 2.038,61 €.

19009 – TEKMOVANJE UČENCEV V ZNANJU: Sredstva so bila namenjena tekmovanju učencev osnovne šole v znanju v višini 1.947,05 €.

19011 – INVESTICIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE OSNOVNIH ŠOL: V letu 2014 se je z občinskimi sredstvi izdelav elaborat prometne ureditve pri podružnični Osnovni šoli Orehovica v višini 610 €.

19012 - GLASBENA ŠOLA NOVO MESTO: Na podlagi zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in sklenjeni pogodbi z Mestno občino Novo mesto Občina Šentjernej pokriva materialne stroške, ki so potrebni za izvajanje glasbene šole, in sicer v letu 2014 so bili izdatki za ta namen v višini 14.838,54 €.

19013 - OSNOVNA ŠOLA DRAGOTIN KETTE: Občina Šentjernej pokriva materialne stroške za otroke s posebnimi potrebami, ki obiskujejo Osnovno šolo Dragotin Kette v Novem mestu. Postavka zajema sredstva v višini 5.741,38 € za materialne stroške.

19018 – DRUGI STROŠKI ŠOLSKEGA PROSTORA (zavarovalne premije): Gre za plačilo zavarovalnih premij za objekte, opremo in motorna vozila Osnovne šole Šentjernej v skupni višini 8.565,72 €.

19020 - SOFINANCIRANJE IZOBRAŽEVANJA PODJETNIKOV: Na omenjeni postavki so bila porabljeni proračunska sredstva za organiziranje izobraževanja podjetnikov naše občine in pri njih zaposlenih, ki ga izvaja Razvojni center Novo mesto d.o.o.. Višina sofinanciranja v letu 2014 je bila 1.704,56 €.

19022 – SOFINANCIRANJE STROŠKOV ŠTIPENDIJSKE SHEME ZA DOLENJSKO: Postavka je zajemala sredstva Razvojnemu centru Novo mesto d.o.o. za izvajanje štipendijske sheme v višini 2.040 €.

19015 - REGRESIRANJE PREVOZOV UČENCEV IZ KRAJA BIVANJA V ŠOLO IN NAZAJ: Na podlagi 56. člena zakona o osnovni šoli občina zagotavlja sredstva za brezplačen šolski prevoz učencev v skupni porabi v letu 2014 129.012,92 €.

19016 – SOFINANCIRANJE PREVOZOV ZA UČENCE Z MOTNJAMI V ŠOLO IN NAZAJ: Postavka je zajemala sredstva za prevoz učencev s posebnimi potrebami, ki obiskujejo Osnovno šolo Dragotin Kette v Novem mestu, v višini 6.086,04 €.

19034 – POSVETOVALNICA ZA UČENCE IN STARŠE, NOVO MESTO: Gre za izvajanje dejavnosti Posvetovalnice za učence in starše iz Novega mesta. Strošek financiranja je 2.799,97 €.

20001 - POMOČ STARŠEM OB ROJSTVU OTROK: Proračunska postavka obsega sredstva za pomoč staršem ob rojstvu otrok v višini 166,92 EUR na podlagi Pravilnika o enkratni denarni pomoči za novorojence v Občini Šentjernej (Uradni vestnik Občine Šentjernej 7/2005). Poraba sredstev je bila 15.356,64 €.

20002 – INSTITUCIONALNO VARSTVO PRIZADETIH OSEB: Sredstva so bila namenjena za kritje deleža oskrbnin bivanja invalidov v varstveno delovnih centrov (VDC) v skupni višini 54.403,54 €.

20003 – FINANCIRANJE DRUŽINSKEGA POMOČNIKA: Sredstva na tej postavki so bila namenjena za financiranje družinskih pomočnikov v višini 20.537,50 €.

20004 – BIVANJE STAREJŠIH OSEB V SPLOŠNIH SOCIALNIH ZAVODIH: Sredstva v višini 33.371,28 € so namenjena kritju deleža oskrbnin bivanja naših občanov v splošnih socialnih zavodih, za katere svojci ne plačujejo stroškov.

20005 – BIVANJE STAREJŠIH OSEB V POSEBNIH SOCIALNIH ZAVODIH: Sredstva navedene postavke so namenjena kritju deleža oskrbnin bivanja starejših oseb v posebnih socialnih zavodih. Proračunska postavka je bila realizirana v višini 18.689,90 €.

20006 – DEJAVNOST IZVAJANJA POMOČI NA DOMU: Sredstva navedene postavke so namenjena opravljanju dejavnosti pomoči na domu na podlagi sklenjene pogodbe med občino in Centrom za socialno delo Novo mesto. Planirana sredstva so realizirana v višini 83.669,69 €.

20007 – ENKRATNE DENARNE POMOČI OB NESREČI: Sredstva so bila porabljena v višini 1.250,89 € kot pomoč ob požarih.

20008 – ENKRATNE DENARNE POMOČI ZARADI MATERIALNE OGROŽENOSTI: Sredstva namenjena enkratnim denarnim pomočem zaradi materialne ogroženosti so bila realizirana v višini 4.765,43 €. Upravičenost občanov do enkratne denarne pomoči iz občinskega proračuna presoja Center za socialno delo Novo mesto ter nam posreduje predlog prejemnikov denarne pomoči zaradi materialne ogroženosti z vlogami občanov.

20009 – SUBVENCIONIRANJE STANARIN: Sredstva bivanja, ki smo jih dolžni na podlagi stanovanjskega zakona plačevati za enega uporabnika, so bila realizirana v višini 7.089,52 €.

20010 – PLAČILO POGREBNIH STROŠKOV ZA UMRLE BREZ DEDIČEV: za ta namen so bila porabljena sredstva v višini 2.035,22 €.

20012 - PROGRAM SOCIALNE DEJAVNOSTI S STAREJŠIMI V KO RK: V občini delujeta KO RK Orehovica in Šentjernej, ki občasno nudita pomoč na domu, skrbita za socialno ogrožene posameznike in družine. Za dejavnost smo plačali v letu 2014 4.500 €.

20013 - LETOVANJE ZDRAVSTVENO IN SOCIALNO OGROŽENIH OTROK V KO RK: OZ RK organizira tudi letovanje otrok iz Občine Šentjernej, za kar so bila porabljena sredstva v višini 1.625,00 €.

20014 - DELOVANJE OZ RK: Z OZ RK Novo mesto je sklenjena pogodba, s katero je določena vsebina, obseg, način opravljanja, financiranje in druge pogoje dela. RK Novo mesto kot nosilec aktivnosti usmerja KO RK Šentjernej in Orehovica. Prevzema vse dejavnosti za izvedbo socialnih nalog. Sredstva iz omenjene pogodbe so bila namenjena tudi za kritje stroškov srečanja starostnikov, novoletne obdaritve starostnikov, bolnih in invalidnih oseb. Realizacija postavke je bila v višini 4.200,00 €.

20015 - OBDARITEV OTROK: Občina vsako leto, v sodelovanju z Društvom prijateljev mladine Mojca, organizira obdaritev otrok ob obisku dedka Mraza, za kar so bila v proračunu tudi planirana in porabljena sredstva v znesku 6.899,04 €.

4004 – ODDELEK ZA GOSPODARSTVO

14001 - DELOVANJE RAZVOJNEGA CENTRA: Na postavki so bila planirana in porabljena sredstva v višini 4.863,13 € za delovanje Razvojnega centra Novo mesto d.o.o., ki opravlja naloge spodbujanja regionalnega razvoja v razvojni regiji JV Slovenija.

14002 - STROŠKI DELOVANJA GARANCIJSKE SHEME: Postavka je zajemala načrtovanje sredstev za vodenje postopka od vloge do pridobitve kredita, kar izvaja Razvojni center Novo mesto d.o.o.. Pri odločitvah pa občina sodeluje s svojim predstavnikom v odboru za odobritev posojil podjetnikom. Realizacija postavke je bila v višini 3.685,00 €.

14003 - STROŠKI DELOVANJA MIKROKREDITNE SHEME: Za delovanje mikrokreditne sheme občina Razvojnemu centru Novo mesto d.o.o. vsako leto plačuje

sredstva na osnovi podpisane pogodbe. Iz teh sredstev podjetnike naše občine podpiramo pri odpiranju novih delovnih mest ter pri samozaposlitvah. Proračunska postavka je bila za leto 2014 v celoti realizirana, kar predstavlja 1.713 € proračunskih sredstev.

14023 – PROJEKT S KOLESOM OB SAVI IN KRKI (SAVA-KRKA BIKE): Za projekt so bila v letu 2014 porabljeni sredstva v višini 2.275,30 €.

4005 – ODDELEK ZA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE, CESTNO INFRASTRUKTURO IN KMETIJSTVO
--

11011 - ZAVETIŠČA ZA ŽIVALI – REZERVACIJA: Na postavki so bili planirani stroški za plačilo rezervacije zapuščenih živali. Realizacija je bila v letu 2014 v vrednosti 582,91 €.

11012 – ZAVETIŠČA ZA ŽIVALI – VARSTVO NAJDENIH ŽIVALI: Na postavki so bila načrtovana sredstva za varstvo najdenih živali, za kar je bila poraba sredstev 3.324,50 €.

11013 - TEKOČE VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST: Na postavki so bila rezervirana sredstva vzdrževanja gozdnih cest na območju občine Šentjernej. Proračunska postavka je bila realizirana v višini 9.594,40 €; in sicer za vzdrževanje gozdnih cest v KE Kostanjevica in v KE Novo mesto.

11014 - PROGRAM LEADER – RAZVOJ PODEŽELJA: Razvojni center Novo mesto vodi razvojni program podeželja – LEADER, preko katerega se v občini izvajajo določene razstave, delavnice (OŠ, Skansen, KCPT). Za navedeni program je občina iz proračuna namenila sredstva v višini 4.000 €.

12004 – LEK – nadaljevanje in vodenje: Sredstva v višini 9.184,75 € so bila namenjena pripravi dokumentacije za izvedbo javnega razpisa za pridobitev koncesionarja za DOLB (daljinsko ogrevanje na lesno biomaso).

13001 - VZDRŽEVANJE LOKALNIH CEST: Postavka je obsegala tekoče vzdrževanje lokalnih cest, krpanje udarnih jam, čiščenje in izdelava muld, čiščenje in izdelava prepustov ter obcestnih jaškov in meteornih kanalizacij. Iz te postavke se je izvedla tudi javna razsvetljava v Šmalčji vasi (t.i. Bamčev breg). Skupna realizacija postavke je 50.931,75 €.

13002 - VZDRŽEVANJE JAVNIH POTTI: Postavka je obsegala tekoče vzdrževanje javnih poti, kot je krpanje udarnih jam, čiščenje in izdelava muld, čiščenje in izdelava prepustov ter obcestnih jaškov in meteornih kanalizacij, sanacija makadamskih poti. Realizacija postavke je 68.318,72 €.

13005 – ČIŠČENJE METEORNIH KANALOV: Postavka je zajemala čiščenje jarkov, mostov in kanalov na različnih delih občine (Turopolje, Pristava, pri vrtcu v Orehoviči, Polhovica, Dol. Vrhpolje, Drča, Mihovo, Dobravica, Tolsti Vrh) v skupni porabi 42.111,25 €.

13004 – GRADNJA IN MODERNIZACIJA OBČINSKIH CEST: V letu 2014 je bilo za modernizacija občinskih cest namenjeno 125.974,46 €, kar vključuje ureditev ceste v Ledeči vasi, preplastitev makadamskega odcepa v Novi Gori in na novo preplastitev dotrajane ceste v Vrbovcih. Projekt smo prijaviili na 23. člen ZFO-1 in iz državnega proračuna prejeli v letu 2014 za navedene investicije 40.000 € in v letu 2015 sredstva v višini 40.000 €.

13006 – GRADNJA IN MODERNIZACIJA CESTNIH INFRASTRUKTURNIH OBJEKTOV: Za asfaltiranje ceste v Starem sejmišču, v Cerovem Logu ter za obnovo poškodovane cestne infrastrukture je bilo s proračunskimi sredstvi plačano 72.196,47 €.

13019 – REKONSTRUKCIJA CESTE, IZGRADNJA JR, HP NA VRHU PRI ŠENTJERNEJU: Poraba sredstev na tej postavki v višini 65.831,36 € vključuje poplačilo obveznosti za investicijo, ki je bila zaključena v letu 2013.

13040 – REKONSTRUKCIJA KRIŽIŠČA NA DOL. MOKREM POLJU: V letu 2014 se je izvedel javni razpis za pridobitev izvajalca za rekonstrukcijo križišča na Dol. Mokrem Polju, medtem ko se je za dokumentacijo za izvedbo plačalo iz proračuna 6.370,84 €.

13020 - Rekonstrukcija ceste, IZGRADNJA JR, HP V Gor. Brezovici: Sredstva v višini 60.267,78 € so bila porabljen kot dokončno poplačilo v preteklem letu zaključene investicije.

13007 – BANKA CESTNIH PODATKOV: Na postavki so bila sredstva namenjena vzdrževanju kategorizacije lokalnih cest in javnih poti v višini 5.027,89 €.

13008 - TEKOČE VZDRŽEVANJE PARKIRIŠČ, AP IN SIGNALIZACIJE: Postavka je vsebovala vzdrževanje parkirišč in avtobusnih postajališč v skupni vrednosti del na tej postavki v višini 26.475,64 €.

13035 – MOST V MRŠEČI VASI: Za projekt Most v Mršeči vasi je bilo v letu 2014 namenjeno skupaj 151.972,53 €, od tega 107.744,06 € za izgradnjo potrebnih temeljev in navezave začasnega mostu na obstoječe cestišče ter plačilo dvigala in prevoza začasnega mostu. Za projektno dokumentacijo za izgradnjo novega mostu v Mršeči vasi ter za postavitev začasnega mostu je bilo plačano 32.275,10 € ter 11.953,37 € za ostale storitve in dokumentacijo.

13041 – MOST V CEROVEM LOGU: Za izgradnjo novega mostu v Cerovem Logu je bil v letu 2014 plačan projekt s sredstvi v višini 3.635,60 €.

13010 - TEKOČE VZDRŽEVANJE JAVNE RAZSVETLJAVE: Postavka je vključevala potrebna sredstva za tekočo vzdrževanje javne razsvetljave na celotnem območju občine. Realizacija postavke je 20.051,54 €.

13011 - PORABA ELEKTRIČNE ENERGIJE JAVNE RAZSVETLJAVE: Proračunska sredstva so bila namenjena porabi električne energije za javno razsvetljava po celotni občini v višini 59.868,35 € .

13031 – UREDITEV CESTNE INFRASTRUKTURE OB ATLETSKEM STADIONU PRI OŠ ŠENTJERNEJ: Občina je v letu 2014 izvedla na lokaciji od Turopolja proti Osnovni šoli Šentjernej (ob atletskem stadionu) izgradnjo pločnika in javne razsvetljave in s tem zagotovila večjo varnost vseh udeležencev v prometu, še posebej učencev, ki hodijo peš v šolo. Investicija je oškodovala občinski proračun v višini 44.330,36 €, projekt pa smo prijavili na 23. člen ZFO-1, da smo prejeli zanj tudi nepovratna sredstva iz državnega proračuna.

13038 – UREDITEV INFRASTRUKTURE JAVNE RAZSVETLJAVE: V letu 2014 je bilo za pripravo dokumentacijo in za pripravo javnega razpisa za pridobitev koncesionarja za javno razsvetljavo plačano s proračunskimi sredstvi v višini 15.657,48 €.

15001 - SOFINANCIRANJE ŠIRITVE ODLAGALIŠČA KOMUNALNIH ODPADKOV CeROD: Občina Šentjernej je ena izmed 14 sopolpisnic Medobčinske pogodbe o izgradnji in obratovanju Regijskega centra za ravnanje z odpadki Dolenjske. Gre za financiranje izgradnje CEROD II. faza, ki naj bi bila izvedena med leti 2011 in 2015. Sredstva na tej postavki so bila namenjena sofinanciranju omenjenega centra v letu 2014 v višini 19.483,83 €; in sicer je naše sofinanciranje v deležu 2,23 % za naslednje aktivnosti: izgradnja čistilne naprave ter ostali odhodki za potrebe izgradnje CeROD II. faza.

15002 - NAKUP POSOD ZA ODPADKE IN OPREME ZRC: Realizacija postavke je 16.096,16 €, in sicer so bila sredstva porabljena za nabavo zabojnikov za ločeno zbiranje odpadkov v skladu s potrebami na območju naše občine.

15003 – SANACIJA ČRNIH ODLAGALIŠČ: Za sanacijo črnih odlagališč je občina za leto 2014 plačala 22.582,20 € sredstev. Gre za sanacijo nekontrolirano odloženih odpadkov na mesta, ki niso določena za zbiranje odpadkov.

15007 – ZBIRNO RECIKLAŽNI CENTER ŠENTJERNEJ: Na tej postavki so bili v letu 2014 vključeni stroški varovanja, porabe električne energije, odvoza smeti, porabe vode in komunalnih storitev v skupni vrednosti 6.131,67 €.

15010 – IZGRADNJA PRIM. KANALIZACIJSKEGA SISTEMA (POREČJE REKE KRKE): Projekt se je zaključil, v letu 2014 so se v skladu s pogodbo poplačali zadržki v skupni višini 213.727,69 €.

15016 – OBRATOVANJE CENTRALNE ČISTILNE NAPRAVE: V skupni višini 311.306,28 € so vključeni stroški porabe električne energije, vode, plina, varovanja ter stroški koncesionarja v skladu z veljavnim koncesijskim aktom.

15020 – IZGRADNJA KANALIZACIJSKEGA SISTEMA – II. faza: V letu 2014 je bilo namenjenih 71.773,94 € sredstev za izgradnjo potrebnih črpališč, priključkov na kanalizacijo za potrebe izgradnje kanalizacijskega sistema.

16004 - INVESTICIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE VODOVODNIH SISTEMOV: V letu 2014 se je izvajalo investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov, in sicer naslednjih odcepov: Dol. Vrhpolje (Jelše), vodovod v Dobravici do novega naselja, vodovod na Novomeški cesti (Grilov breg), vodovod Gor. Vrhpolje - Cerov Log in v Gor. Gomili. Del obveznosti, predvsem za vodovod v Gor. Gomili, se bo finančno pokrilo v letu 2015. V letu 2014 je bilo porabljenih 121.243,54 € proračunskih sredstev za ta namen.

16036 – HIDRAVLIČNA IZBOLJŠAVA IN NADGRADNJA SISTEMA PITNE VODE NA OBMOČJU DOLENJSKE: V letu 2014 je bilo za projekt namenjeno iz proračuna le 2.185,53 €, kajti projekt se ni izvajal glede na terminski in finančni plan.

16055 – VZRŽEVANJE HIDRANTOV: V letu 2014 je bilo za vzdrževanje hidrantov iz proračuna namenjeno 3.822 €.

16007 - TEKOČE VZDRŽEVANJE POKOPALIŠČ: Sredstva v višini 23.682,20 € so bila namenjena za tekoče vzdrževanje pokopališč v občini Šentjernej.

16045 – POKOPALIŠČE GRADIŠČE PRI ŠENTJERNEJU: Za pokopališče Gradišče pri Šentjerneju je bilo v letu 2014 plačano iz proračuna 1.220 € za pridobljen idejni projekt za mrliško vežico.

16010 - PRAZNIČNA OKRASITEV NASELIJ: Sredstva so bila načrtovana in porabljena za okrasitev ulic občine v novoletnem času v višini 1.318,33 €.

16006 - tekoče vzdrževanje javnih površin, ulic, pešpoti, zelenic in gredic: Proračunska postavka obsega sredstva za tekoče vzdrževanje javnih površin, ulic in pešpoti, urejanje gredic, obrezovanje obstoječih dreves ter vsa ostala hortikultura dela na območju občine. Realizacija postavke je 13.347,00 €.

16011 - DRUGE KOMUNALNE STORITVE: Sredstva v višini 4.534,03 € so bila porabljena za kontejnerski odvoz smeti za naselje Tolsti vrh, za prečrpavanje odpadne vode in za ureditev merilnih mest.

16033 - DEJAVNOST JP EDŠ, d.o.o. ŠENTJERNEJ: Na podlagi sporazuma med Občino Šentjernej in JP EDŠ d.o.o. so bila sredstva postavke "dejavnost JP EDŠ, d.o.o. Šentjernej" namenjena za delovanje JP EDŠ d.o.o. za naslednje dejavnosti: javna snaga, čiščenje javnih površin, urejanje javnih poti, zbiranje odpadkov, površin za pešce, zelenih površin, otroških igrišč, urejanje in vzdrževanje ulic, trgov, lokalnih cest, prometne in druge signalizacije, javnega prometa ter javnih parkirišč v skupni porabi 393.008,41 €, medtem ko 46.970 € je bilo namenjeno za opravljanje storitev v zvezi s kanalizacijo.

16041 – ZIMSKA SLUŽBA (JP EDŠ): Proračunska sredstva so bila namenjena za opravljanje zimske službe na območju Občine Šentjernej, ki jo je izvajalo podjetje JP EDŠ, d.o.o. Šentjernej v letu 2013/2014 s pomočjo podizvajalcev. Poraba je bila 157.941,35 €.

16050 – VODENJE EVIDENC INFRASTRUKTUR (Komunala Novo mesto d.o.o.): Na podlagi dogovora, da bo najemnik infrastrukture (t.j. Komunala Novo mesto d.o.o.) tudi po prenosu infrastrukture v glavno knjigo še naprej vodil potrebne analitične in operativne evidence o preneseni infrastrukturi in tudi o novo zgrajeni infrastrukturi ter zagotavljal vse potrebne obračune in druge podatke za knjiženje vseh poslovnih dogodkov v zvezi z infrastrukturo, so bila za vodenje teh evidenc v proračunu za leto 2014 porabljena sredstva v višini 17.605,42 €.

16062 – VRAČILO KOMUNALNEGA PRISPEVKA ZA NOVOGRADNJO: Podjetje, ki je v preteklih letih v občinski proračun plačalo komunalni prispevek, gradbenega dovoljenja za nameravano gradnjo pa ni pridobilo, je bilo upravičeno do vračila plačanega prispevka, kar je bilo delno izvedeno že v letu 2013, v letu 2014 pa je bilo nakazano še 68.881,88 €.

16019 – NAKUP ZEMLJIŠČ PO ZAKLJUČENIH INVESTICIJAH: Glede na letni program nakupa nepremičnin so bila porabljena sredstva za nakup zemljišč po zaključenih investicijah v letu 2014 v vrednosti 50.998,82 €.

4006 – ODDELEK ZA OKOLJE IN PROSTOR

13018 – USMERJEVALNE TABLE ZNOTRAJ NASELIJ: Proračunska sredstva so bila namenjena izdelavi in postavitvi tabel obvoza ob zaprtju mosta v Mršeči vasi ter ostale turistične table v skupni višini 6.147,19 €.

16014 - GEODETSKE STORITVE: Geodetske storitve v letu 2014 so bile opravljene za odmero javnih površin po zaključenih investicijah ter za odmero ostalih javnih površin. Njihova skupna poraba je bila 21.090,83 €.

16023 – OBČINSKI PROSTORSKI NAČRT (OPN): V letu 2014 so bila sredstva porabljena za pripravo podatkov o podrobnejši namenski rabi zemljišč na območju občine na podlagi sprejetja OPN v višini 1.912,96 €.

2. OCENA UČINKOV POSLOVANJA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA

Pozitivni učinki poslovanja se neposredno odražajo na več področjih:

- na področju komunalne dejavnosti zaradi obnove in vzdrževanja vodovodnih sistemov in vzdrževanja hidrantov,
- zaradi vzdrževanja cestne infrastrukture je izboljšana cestna infrastruktura,
- zaradi izgradnje kanalizacije je omogočeno čiščenje odpadnih voda in s tem manjše obremenjevanje okolja.
- Z izvajanjem aktivnosti na področju družbenih dejavnosti vplivamo na izboljšanje življenjskega standarda občanov, na dvig kulturne osveščenosti občanov ter njihovo zadovoljstvo.
- S sredstvi za področje socialnega varstva se vpliva na večjo kvaliteto bivanja občanov in lažje življenje.

Rezultati doseženih aktivnosti na posameznih področjih neposrednega proračunskega uporabnika pa pozitivno vplivajo tudi na druga področja bivanja v občini.

3. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Zakon o javnih financah v posebnem poglavju ureja notranji nadzor javnih financ, ki je pomemben element sistema upravljanja z javnofinančnimi izdatki.

Za še učinkovitejšo in kvalitetno poslovanje občine ter izboljšanje le-tega ima občina v skladu z zakonom o javnih financah za izvedbo notranjega revidiranja proračuna občine izbrano na podlagi razpisa podjetje Dinamik - NR d.o.o. revizijsko družbo iz Novega mesta.

Za nadzor porabe sredstev javnih financ po Zakonu o lokalni samoupravi je v občini ustanovljen tudi nadzorni odbor, ki je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

PRILOGA: II. POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA (tabelarni del)

3.3. OBRAZLOŽITEV IZVAJANJA NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

4000 - SKUPNI ORGANI

OB119-09-0007 – Nakup opreme MIR

Namen in cilj:

V aprilu leta 2014 je potekla sklenjena pogodba o operativnem leasingu za vozilo Škoda Fabia happy - službeno vozilo MIR, za katerega smo od leta 2009 mesečno plačevali najemnino. Tako se je po izteku najemne pogodbe avto vrnil najemodajalcu. Po dogovoru na skupnem sestanku vseh občin ustanoviteljic, da se za preostanek vrednosti avta le-ta odkupi, se je tudi odkup izvedel. Prav tako se je planiral nakup računalniške opreme za zaposlenega v MIR.

Stanje in izvedba projekta:

Do 6.4.2014 se je plačevala najemnina za službeno vozilo MIR, po tem datumu se je izvedel nakup v višini 3.539,20 €.

Za potrebe MIR zaradi dela na terenu po štirih občinah se je nabavil prenosni računalnik in tiskalnik v skupni vrednosti 2.263,58 €.

4000 – SLUŽBA ZA SPLOŠNE IN PRAVNE ZADEVE

OB119-07-0031– Nakup računalniške in licenčne programske opreme

Namen in cilj:

V letu 2014 smo načrtovali za nemoteno delovanje občinske uprave in varovanja podatkov nabaviti strežnik ter računalnike v primeru okvare in dejanskih potreb.

Stanje in izvedba projekta:

Ker strežnik ni imel več dovolj kapacitete za shranjevanje podatkov je bil nabavljen nov strežnik v višini 9.284 €.

OB119-07-0032– Nakup telekomunikacijske in ostale opreme

Namen in cilj:

V letu 2014 smo planirali zamenjati obstoječo dotrajano kamero z novo, z namenom da bomo lahko še naprej na Televizijo Novo mesto snemali in objavljali novice tudi iz občine Šentjernej.

Stanje in izvedba projekta:

Kamera je bila zastarela in dotrajana, v preteklih dveh letih se je pogostokrat kvarila in jo je bilo potrebno dodatno vzdrževati. Zato smo v letu 2014 nabavili novo digitalno kamero v višini 9.891,76 €.

OB119-07-0036– Nakup gasilske opreme

Namen in cilj:

V letu 2014 so bila v proračunu planirana sredstva za nakup opreme gasilskih društev v višini 40.000 €.

Stanje in izvedba projekta:

Dejanska realizacija namenjenih sredstev za nakup gasilske opreme je bila v letu 2014 v višini 32.172 €.

4003 – ODDELEK ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI**OB119-13-0011 – Vzdrževanje športnih objektov*****Namen in cilj:***

V letu 2014 so se načrtovala proračunska sredstva za vzdrževanje športnih objektov, in sicer za ureditev pomožnega objekta oziroma garderob pri OŠ Šentjernej za potrebe igralcev na zunanjih igriščih.

Stanje in izvedba projekta:

Obstoječi prostori so bili dotrajani, zato se je uredil pomožni objekt oz. garderobe pri OŠ Šentjernej, za kar je bilo potrebno (za dokumentacijo in izvedbo) skupaj 6.401,34 € sredstev.

OB119-07-0082 – Izgradnja vrtca v Šentjerneju***Namen in cilj:***

V letu 2014 se je za projektno dokumentacijo za izgradnjo vrtca v Šentjerneju namenilo proračunska sredstva. Cilj je bil pridobiti gradbeno dovoljenje.

Stanje in izvedba projekta:

Za izgradnjo vrtca so se delno plačale obveznosti za izdelavo projektne dokumentacije v višini 12.519,52 €.

**4005 - ODDELEK ZA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE, CESTNO
INFRASTRUKTURO IN KMETIJSTVO****OB119-07-0005 – Most v Cerovem Logu*****Namen in cilj:***

S projektom se je v letu 2014 uredila dokumentacija za ureditev mosta v Cerovem Logu.

Stanje in izvedba projekta:

Most v Cerovem Logu je bil v zelo slabem stanju, zato ga je bilo potrebno obnoviti. V preteklem letu smo s proračunskimi sredstvi v višini 3.635,60 € pridobili potrebno dokumentacijo, za izvedbo pa se bodo sredstva zagotovila s proračunom za leto 2015.

OB119-07-0011 - LC, JR in HP v Gor. Brezovici***Namen in cilj:***

Sredstva rezervirana na projektu vključujejo dokončno poplačilo obveznosti za investicijo v Gor. Brezovici.

Stanje in izvedba projekta:

Projekt se je v letu 2013 zaključil, financiranje v letu 2014 je bilo v višini 60.267,78 €.

OB119-07-0012 - LC, JR in HP na Vrhu pri Šentjerneju***Namen in cilj:***

Projekt v letu 2014 vključuje dokončno poplačilo obveznosti za projekt na Vrhu pri Šentjerneju, s katerim je bila izgrajena javna razsvetljava, pločniki, rekonstruirana cesta ter ostala infrastruktura.

Stanje in izvedba projekta:

Izgradnja investicije na Vrhu pri Šentjerneju kot dvoletni projekt se je v letu 2013 zaključila, za dokončno poplačilo je bilo v letu 2014 namenjenih sredstev v višini 65.831,36 €.

OB119-07-0091 – Gradnja in modernizacija občinskih cest***Namen in cilj:***

Namen in cilj planiranih sredstev za modernizacijo občinskih cest je bila izvedba asfaltiranja še makadamskih odceпов cest in preplastitve, in sicer se je v letu 2014 načrtovalo asfaltirati makadamske odcepe v Grobljah, v Novi Gori ter ob vrtcu Orehovica ter na novo preplastiti dotrajane ceste v Gomili, v Vrbovcih, v Apneniku, r v Ledeči vasi ter cesto Dol. Stara vas - Imenje.

Stanje in izvedba projekta:

Obstoječa cesta LC395171 v Ledeči vasi je bila v slabem stanju, saj je bila asfaltna prevleka stara že več kot 30 let, poleg tega se je v območju ceste pred nekaj leti obnavljal vodovod, asfaltna površina pa se je takrat le delno pokrpala.

Javna pot JP895261 v Novi Gori je bila v makadamski izvedbi ter mestoma brez ustreznega odvodnjavanja cestišča, kar je bilo potrebno ustrezno urediti.

Obstoječi asfalt na javni poti JP895191 v Vrbovcih je bil močno poškodovan, problem pa je bilo tudi neurejeno odvodnjavanje, ki je še dodatno uničevalo cestišče.

V letu 2014 je bilo za modernizacija občinskih cest namenjeno 125.974,46 €, kar vključuje ureditev ceste v Ledeči vasi, preplastitev makadamskega odcepa v Novi Gori in na novo preplastitev dotrajane ceste v Vrbovcih. Projekt smo prijaviли na 23. člen ZFO-1 in iz državnega proračuna prejeli v letu 2014 za navedene investicije 40.000 € in v letu 2015 40.000 €.

OB119-11-0023 – Gradnja in modernizacija cestnih infrastrukturnih objektov***Namen in cilj:***

Sredstva na tej postavki so se planirala v letu 2014 za delno izvedbo hodnikov za pešce na relaciji Kotarjeva cesta – Staro sejmišče ter za obnovo poškodovanih hodnikov za pešce, robnikov ter ostalih cestnih infrastrukturnih objektov na območju občine.

Stanje in izvedba projekta:

Za asfaltiranje ceste v Starem sejmišču, v Cerovem Logu ter za obnovo poškodovane cestne infrastrukture je bilo s proračunskimi sredstvi plačano 72.196,47 €.

OB119-13-0003 – Most v Mršeči vasi***Namen in cilj:***

Investicija "Most v Mršeči vasi" vključuje pridobitev projektne dokumentacije za izgradnjo novega mostu v Mršeči vasi zaradi dotrajanosti dosedanjega in pripravo ustrezne podlage za začasni most.

Stanje in izvedba projekta:

Za projekt Most v Mršeči vasi je bilo v letu 2014 namenjeno 107.744,06 € za izgradnjo potrebnih temeljev in navezave začasnega mostu na obstoječe cestišče ter plačilo dvigala in prevoza začasnega mostu. Za projektno dokumentacijo za izgradnjo novega mostu v Mršeči vasi ter za postavitev začasnega mostu je bilo plačano 32.275,10 € ter 11.953,37 € za ostale storitve in dokumentacijo.

OB119-13-0009 – Rekonstrukcija križišča na Dol. Mokrem Polju***Namen in cilj:***

V vasi Polhovica za smer Dol. Mokro Polje se načrtuje zgraditi pločnik, postaviti javna razsvetljava ter označba prehoda za pešce.

Stanje in izvedba projekta:

V letu 2014 se je izvedel javni razpis za pridobitev izvajalca za rekonstrukcijo križišča na Dol. Mokrem Polju, medtem ko se je za dokumentacijo za izvedbo plačalo iz proračuna 6.370,84 €.

OB119-13-0005 – Ureditev infrastrukture javne razsvetljave***Namen in cilj:***

V letu 2014 se je planiralo pripraviti tehnično, ekonomsko in pravno dokumentacijo za podelitev koncesije za rekonstrukcijo ter vzdrževanje infrastrukture javne razsvetljave v občini Šentjernej.

Stanje in izvedba projekta:

V letu 2014 je bilo za pripravo dokumentacijo in za pripravo javnega razpisa za pridobitev koncesionarja za javno razsvetlavo plačano s proračunskimi sredstvi v višini 15.657,48 €.

OB119-07-0054 – Sofinanciranje širitve CeROD-a***Namen in cilj:***

Na podlagi medobčinske pogodbe je občina dolžna sofinancirati 2,23 % delež stroškov za širitev odlagališča komunalnih odpadkov CeROD - II. faza (infrastruktura in dokončno poplačilo za čistilno napravo)..

Stanje in izvedba projekta:

Za projekt se iz proračuna namenilo v letu 2014 skupaj 19.483,83 €; in sicer za izgradnjo 15.645,19 €, za nadzor je občina sofinancirala 175,04 € ter za inženiring 1.163,30 €, ostalih storitev je bilo plačanih za 2.500 €.

OB119-09-0055 – Nakup posod za odpadke***Namen in cilj:***

V letu 2014 se je planirala nabava posod za ločeno zbiranje odpadkov z namenom osveščanja ljudi in varovanja okolja ter ureditve potrebnih ekoloških otokov.

Stanje in izvedba projekta:

Projekt se vsakoletno izvaja. V letu 2014 je bilo za nakup posod za odpadke plačano iz proračuna 16.096,16 €.

OB119-07-0021 – Izgradnja kanalizacijskega sistema (Porečje reke Krke)***Namen in cilj:***

V letu 2014 se je investicija finančno zaprla, kajti zapadla so poplačila vseh obveznosti v skladu z gradbeno pogodbo.

Stanje in izvedba projekta:

Projekt se je zaključil, v letu 2014 so se v skladu s pogodbo poplačali zadržki v skupni višini 213.727,69 €.

OB119-13-0010 – Izgradnja kanalizacijskega sistema – II. faza***Namen in cilj:***

V letih 2014 – 2017 se planira nadaljevanje izgradnje kanalizacijskega sistema.

Stanje in izvedba projekta:

V letu 2014 je bilo namenjenih 71.773,94 € sredstev za izgradnjo potrebnih črpališč, priključkov na kanalizacijo za potrebe izgradnje kanalizacijskega sistema.

OB119-07-0057 – Nakup zemljišč po zaključenih investicijah***Namen in cilj:***

V letu 2014 se je na podlagi Letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja za leto 2014 načrtoval odkup zemljišč v skupni vrednosti 142.571,39 €. Z rebalansom k proračunu za leto 2014 se je vrednost predvidenega odkupa zmanjšala na 61.972,32 €. Gre za odkupe zemljišč predvsem zaradi posega občine na privatna zemljišča z namenom izvedbe določenih investicij, projektov.

Stanje in izvedba projekta: V letu 2014 je bilo odkupljenih zemljišč v višini 50.998,82 €.

OB119-08-0008 - Hidravlične izboljšave, nadgradnja sistema pitne vode***Namen in cilj:***

Namen tega projekta je izboljšati javni sistem vodooskrbe in s tem omogočiti varno in zanesljivo oskrbo s kvalitetno pitno vodo za prebivalce občin, ki so vključene v projekt (MO Novo mesto, Straža, Šentjernej, Škocjan in Šmarješke Toplice). Skupen projekt vseh vključenih občin bo dosegal naslednje cilje: - zagotoviti zanesljive oskrbe s pitno vodo in zaščito vodnih virov za 51.145 prebivalcev predmetnih občin ob zaključku projekta, - zagotovitev oskrbe s kakovostno in varno pitno vodo, - izboljšava 29.871 m obstoječih transportnih in primarnih cevovodov s kvalitetnejšimi materiali in večjimi profili, - zagotovitev ustrezne količine pitne vode z izgradnjo dodatnih kapacitet 4 vodohranov, - zmanjšanje okvar na vodovodnem omrežju, vodnih izgub in porabe el.energije na količino načrpane vode, - izgradnja vodarn Jezero in Stopiče za pripravo pitne vode z namenom zagotavljanja kakovostnejše pitne vode V sami občini Šentjernej se bo dosegalo naslednje cilje: - izboljšanje kvalitete pitne vode za vse občane naše občine ob zaključku projekta, - hidravlično izboljšanje in nadgradnja vodovodnega sistema v občini Šentjernej v skupni dolžini 5.129 m s kvalitetnejšimi materiali in večjimi profili, - zmanjšanje vodnih izgub iz 17,8% na 15% po zaključku investicije.

Stanje in izvedba projekta:

Projekt Hidravlične izboljšave in nadgradnja sistema pitne vode na območju Dolenjske je regionalnega pomena, saj vključuje pet občin, in sicer: MO Novo mesto, Straža, Šentjernej, Škocjan in Šmarješke Toplice. Predmetne občine se srečujejo s problematiko slabega vodovodnega sistema. Cevovodi so v povprečju stari nad 35 let, s trenutnimi pretoki hidravlično močno preobremenjeni, za današnje potrebe dimenzijsko podhranjeni in kot taki za današnjim potrebam ne zagotavljajo ustreznih pretokov. Na teh cevovodih prihaja zato do pogostih okvar, ki onemogočajo varno in zanesljivo oskrbo s pitno vodo. Za projekt je pridobljen PGD dokumentacija ter izdano gradbeno dovoljenje.

V letu 2014 je bilo za projekt namenjeno iz proračuna le 2.185,53 €, kajti projekt se ne izvaja glede na terminski in finančni plan.

OB119-07-0084 – Investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov***Namen in cilj:***

Sredstva so namenjena za investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov, kar se izvaja v dogovoru s podjetjem Komunala Novo mesto na občino. V letu 2014 se je načrtovalo urediti naslednje odcepe vodovodnega sistema: vodovod Dol. Vrhpolje (Jelše), vodovod v Dobravici do novega naselja, vodovod na Novomeški cesti (Grilov breg), Gor. Gomila in vodovod Gor. Vrhpolje - Cerov Log.

Stanje in izvedba projekta:

Za investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov na območju občine je bilo v letu 2014 porabljenih 121.243,54 € proračunskih sredstev. Planirani odcepi vodovodnih sistemov so bili izvedeni.

OB119-09-0023 – Pokopališče Gradišče pri Šentjerneju***Namen in cilj:***

V letu 2014 se je za izgradnjo mrliške vežice v Gradišču pridobil idejni projekt.

Stanje in izvedba projekta:

Za idejni projekt mrliške vežice v Gradišču je bilo iz proračuna namenjeno 1.220 € proračunskih sredstev.

3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del računovodskega poročila, ki mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov.

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja. Sredstva in obveznosti do njihovih virov morajo biti razčlenjeni glede na vrsto in ročnost.

a) **sredstva:** v bilanci stanja so prikazana dolgoročna in kratkoročna sredstva.

Med dolgoročnimi sredstvi so zajeta neopredmetena sredstva, nepremičnine, oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, dolgoročne finančne naložbe, dolgoročno dana posojila in depoziti, dolgoročne terjatve iz poslovanja in sredstva dana v upravljanje.

Med kratkoročnimi sredstvi so v zaključnem računu Občine Šentjernej izkazana denarna sredstva, dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah, kratkoročne terjatve do kupcev, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN ter druge kratkoročne terjatve in neplačani odhodki.

b) **obveznosti do virov sredstev:** v bilanci stanja so zajete kratkoročne in dolgoročne obveznosti, pasivne časovne razmejitev in lastni viri.

Med kratkoročne obveznosti so v zaključnem računu izkazane obveznosti do dobaviteljev za opravljene storitve in dobavljen material, druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN, kratkoročne obveznosti iz financiranja in neplačani že zaračunani prihodki.

Med lastnimi viri so v zaključnem računu prikazani splošni in rezervni sklad Občine in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.

v EUR

	2014	2013	indeks
SREDSTVA			
<i>A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</i>			
1. NEPREMIČNINE	13.805.844	12.001.102	115,04
2. OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OS	313.985	2.124.033	14,78
3. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	553.311	663.581	83,38
4. TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	3.752.174	3.619.227	103,67
5. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	18.053	24.177	74,67
6. DOLGOROČNO DANA POSOJILA, DEPOZITI	352.915	349.039	101,11
7. DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	44.600	44.600	100,00
<i>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</i>			
1. DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	666	310	214,84

2. DOBROIMETJE PRI BANKAH	223.168	208.076	107,25
3. KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	110.747	56.437	196,23
4. KRATK. TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	52.438	9.882	530,64
5. KRATK. TERJATVE DO DRŽ. ORGANOV	1.910	488	391,39
6. NEPLAČANI ODHODKI	1.262.285	1.368.433	92,24
7. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0	
8. DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	4.300	11.677	36,82
9. TERJATVE DO ZAVEZ. ZA DAVČ. TERJATVE	45.585	34.446	132,34
SKUPAJ SREDSTVA	20.541.980	20.515.508	100,13
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
<i>D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PČR</i>	<i>1.485.102</i>	<i>1.050.881</i>	136,27
1. KRATKOROČNE OBV. DO DOBAVITELJEV	899.942	644.644	139,60
2. DRUGE KRATK. OBV. IZ POSLOVANJA	10.659	12.023	88,66
3. OSTALE KRATK. OBVEZNOSTI	22.519	22.519	100,00
4. OBV. DO ZAVEZANCEV ZA DAVČ. DAJATVE	10.608	12.258	86,54
5. NEPLAČANI PRIHODKI	208.775	116.269	179,56
6. KRATK.OBV. IZ FINANCIRANJA	5.802	8.363	69,38
7. KRATK. OBV. DO UPORABNIKOV EKN	297.715	205.558	144,83
8. KRATK. OBV. DO ZAPOSLENIH	29.082	29.247	99,44
<i>E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</i>	<i>19.056.878</i>	<i>19.464.627</i>	97,91
1. SPLOŠNI SKLAD	14.723.570	14.661.367	100,42
2. REZERVNI SKLAD	0	95.448	0,00
3. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	4.288.708	4.663.212	91,97
4. DOLGOROČNE PČR	44.600	44.600	100,00
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	20.541.980	20.515.508	99,87

POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA

1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Po enotnem kontnem načrtu se dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju Občine Šentjernej izkazujejo v skupinah:

- 00 - neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR,
- 01 - popravek vrednosti neopredmetenih sredstev,
- 02 - nepremičnine,
- 03 - popravek vrednosti nepremičnin,
- 04 - oprema in druga opredmetena osnovna sredstva,
- 05 - popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev,
- 06 - dolgoročne finančne naložbe,

- 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti,
- 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja,
- 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmeteno sredstvo je po SRS 2 razpoznavno nedensarno sredstvo, ki praviloma fizično ne obstaja. Občina Šentjernej v svojih poslovnih knjigah vodi pod neopredmetenimi sredstvi programsko opremo in s 01.01.2010 na podlagi Zakona o gospodarskih družbah (Ur. list RS 65/09-UPB) ter na podlagi SRS 35 gospodarsko infrastrukturo od podjetja Komunala Novo mesto d.o.o., ki izvaja gospodarsko javno službo.

Podatki o neopredmetenih sredstvih so prikazani na kontih skupine 00; popravek le-teh pa na kontih skupine 01.

Neopredmetena sredstva – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
00 – neopredmetena sredstva		337.689		337.689
01 – popravek neopredmetenih sredstev		319.636		313.511

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo v lasti ali finančnem najemu, ki se uporablja pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma dajanju v najem ali za pisarniške namene ter se bo po pričakovanju uporabljalo v več kot enem obračunskem obdobju.

Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, zgradbe.

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega 500 evrov, se lahko izkazuje skupinsko kot drobni inventar.

Z amortiziranjem opredmetenih osnovnih sredstev je povezan popravek njihove vrednosti. Obračun amortizacije obravnava Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (na podlagi drugega odstavka 42. člena Zakona o računovodstvu Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02 - ZJF-C). Opredmetena osnovna sredstva postanejo predmet amortiziranja prvi dan v naslednjem mesecu po tistem, ko jih začnemo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katere so namenjene.

V skladu s Pravilnikom smo obračunali popravek vrednosti za leto 2014 (amortizacija), kar je v skladu z Zakonom o računovodstvu ter za znesek amortizacije zmanjšali sredstva.

Opredmetena sredstva – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
02 - nepremičnine		18.677.964		16.443.696
03 – popravek vrednosti nepremičnin		4.872.120		4.442.593
04 – oprema in druga opredmetena sredstva		880.243		2.631.344
05 – popravek vrednosti opreme in drugih opredmet. sredstev		566.258		507.310

Dolgoročne finančne naložbe

To so naložbe v delnice in druge naložbe. Med dolgoročnimi kapitalskimi naložbami se izkazujejo tudi naložbe v namensko premoženje javnih skladov in drugih pravnih oseb javnega prava. To je premoženje, ki ga ustanovitelj – občina nameni za doseganje namena javnega sklada. Javni sklad upravlja namensko premoženje in razpolaga z njim samo v skladu z namenom, zaradi katerega je bil ustanovljen.

Dolgoročne finančne naložbe – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
06 – dolgoročne finančne naložbe		553.311		663.581

Kapitalske naložbe

Kapital in naložbe (konto 06)	2014	(v €)	2013	(v €)
TV Novo mesto		585		585
Razvojni center NM		4.131		4.131
Zarja d.d. – kapitalski deleži		117.177		224.447
JP EDŠ		62.594		62.594
JP CeROD		37.759		37.759
RZC EQUAL		125		125
KS2 Naložbe d.d.		597		597
INMEDICA		1.000		1.000
KOMUNALA		313.191		313.191
Novoteks tkanina d.d. – v stečaju		16.152		16.152

Občina Šentjernej ima naložbe v kapitalske deleže v državi (kontna skupina 060), kamor spadajo delnice v podjetju Zarja d.d. ter druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi (kontna skupina 062), kamor sodijo preostale naložbe in kapital iz zgornje preglednice.

Dolgoročne kapitalske naložbe so usklajene po pravilniku o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu.

Prejeli smo letni izpis stanja vrednostnih papirjev v centralnem registru KDD – depotne družbe, na katerem je razvidno, da ima Občina Šentjernej v svoji lasti vrednostne papirje družbe Novoteks, ki je trenutno v stečaju. Po sklepu o dedovanju (Občina je poravnala obveznosti VDC) ima Občina vrednostne papirje z oznako KS2G, Naložbe d.d.. Vrednostni papirji so prikazani tako v izven bilančni evidenci kot v knjigovodstvu. Nabavna vrednost kratkoročnih finančnih naložb iz brezplačno pridobljenih delnic se izkaže v velikosti nominalne vrednosti vrednostnega papirja.

Dolgoročno dana posojila

Razvojni center Novo mesto upravlja s sredstvi garancijske sheme za Dolenjsko in s sredstvi, ki so namenjena za izvajanje projekta Posojila za odpiranje novih delovnih mest; t.i. mikrokrediti. Višina le-teh je usklajena z RC Novo mesto na dan 31.12.2014.

Dolgoročno dana posojila – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
074 – dolgoročni dani depoziti		352.915		349.039

Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontni skupini 08 ima Občina izkazane dolgoročne terjatve iz poslovanja do podjetja Zarja d.d., ki izhajajo iz poročila omenjenega podjetja kot zbrana sredstva, tako imenovanega rezervnega sklada. Način zbiranja teh sredstev je opredeljen v stanovanjskem zakonu. Proti knjižba je na kontu 92.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
085 – druge dolgoročne terjatve iz poslovanja		44.600		44.600

Sredstva dana v upravljanje

V podskupini skupine 09 Občine Šentjernej se izkazujejo terjatve za sredstva, dana v upravljanje:

- 090 – terjatve za sredstva, dana v upravljanje neposrednim uporabnikom proračuna,
- 091 – terjatve za sredstva, dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna,
- 093 – terjatve za sredstva, dana v upravljanje drugim.

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje uporabnikom kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca Občine, se izkazujejo ločeno.

Ob knjiženju na kontih skupine 09 se povečuje oziroma zmanjšuje splošni sklad. Terjatve se uskladijo na podlagi podatkov pravnih oseb, ki upravljajo sredstva, po pravilniku o načinih in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu.

Med sredstvi, danimi v upravljanje so evidentirana sredstva Osnovne šole Šentjernej, Vrta Čebelica Šentjernej in sredstva Zdravstvenega doma Novo mesto (ZP Šentjernej), kot sledi:

Sredstva dana v upravljanje (konto 09)	2014	(v €)	2013	(v €)
Osnovna šola Šentjernej		2.617.204		2.713.432
Vrtec Čebelica Šentjernej		458.226		165.420
Zdravstveni dom Novo mesto		676.743		740.375

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje so se zmanjšala na račun amortizacije. Protiknjižba za sredstva dana v upravljanje je na kontu 9003.

Prav tako so se s 01.01.2010 prenesla vsa sredstva v upravljanju s podjetja Komunala NM d.o.o. v poslovne knjige Občine na podlagi Zakona o gospodarskih družbah (Ur. list RS 65/09-UPB) ter na podlagi SRS 35.

2. Kratkoročna sredstva

Po enotnem kontnem načrtu se kratkoročna sredstva izkazujejo na kontih skupin:

- 10 - denarna sredstva v blagajni
- 11 - dobroimetje pri bankah
- 12 - kratkoročne terjatve do kupcev

- 13 - dani predujmi in varščine
- 14 - kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN
- 15 - kratkoročne finančne naložbe
- 16 - kratkoročne terjatve iz financiranja
- 17- druge kratkoročne terjatve
- 18 - neplačani odhodki
- 19 – AČR

Denarna sredstva v blagajni in dobroimetje pri bankah

Denarna sredstva v blagajni in dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah vodimo v poslovnih knjigah v skupini :

- 100 – denarna sredstva v blagajni,
- 110 – denarna sredstva na računu in
- 115 – sredstva na depozitnih računih.

Med denarnimi sredstvi so prikazana dejansko razpoložljiva denarna sredstva na EZR, medtem ko dobroimetje pri bankah predstavlja kratkoročno vezana sredstva pri poslovnih bankah. Knjižno stanje v bilanci se ujema z IOP obrazcem banke oziroma je skladno s pogodbami o vezavi.

Denarna sredstva – konto skupina	2014 (v €)	2013 (v €)
100 - Gotovina v blagajni	666	310
110 - Dobroimetje pri bankah	215.208	54.408
115 - Depozit – vezana sredstva	7.960	153.667

Popisna komisija je popisala gotovino v blagajni potem, ko je računovodja zaključil dnevnik za zadnji dan obračunskega obdobja leta 2014. Zadnja številka blagajniškega dnevnika je 123932. Ugotovljeno stanje je skladno s stanjem v blagajniškem dnevniku in s stanjem na konto kartici glavne knjige.

Kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujemo na kontni podskupini 12. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev Občine Šentjernej se nanaša predvsem na neporavnane najemnine za poslovne prostore (Kerosi d.o.o.), najemnine grobnih polj, oglaševanje v občinskem glasilu, sofinanciranje pomoči na domu, najemnine KCPT, OS. Določene terjatve so nastale v tekočem letu, zato zapadejo v plačilo v letu 2014. Nekaj terjatev je odprtih še iz preteklih let.

Med *kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN* (konto skupina 14) uvrščamo terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca (ZZZS, vrtci, osnovne šole, UJP, domovi upokojeincev, CSD, sofinanciranje MIR-a itd.).

Med *druge kratkoročne terjatve* uvrščamo terjatve do državnih institucij; v našem primeru kot zavezanci za DDV terjatve do države za odbitni DDV (konto skupina 174) ter terjatve iz naslova javno-finančnih prihodkov (terjatve do davčnih zavezancev, ki jih vodi DURS – konto skupina 176).

Neplačani odhodki so odhodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca stanja. Neplačani odhodki se izkazujejo na kontu 18, ob poravnavi obveznosti, ki se nanaša na izkazani neplačani odhodek, se za znesek poravnave zmanjšajo izkazani neplačani odhodki in obremenijo ustrezen konto razreda 4.

Kratkoročne terjatve – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
12 - Kratkoročne terjatve do kupcev		110.747		56.437
14 - Kratk. terjatve do upor. EKN		52.438		9.882
140 – Kratk. terjatve do NUPD		45.697		3.939
141 – Kratk. Terjatve do NUPO		6.371		4.980
142 – Kratk. Terjatve do PUPD		0		617
145 – Kratk. Terjatve zakladniškega podračuna do uporabnikov EKN		346		346
17 - Druge kratkoročne terjatve		51.794		46.611
170 – Kratk. Terjatve do držav.institucij		1.910		488
174 – Terjatve za vstopni DDV		4.300		11.677
176 – Terjatve do zavezancev za davčne prihodke		10.608		12.258
18 - Neplačani odhodki		1.262.285		1.368.433

Na podlagi pisnih navodil s strani Ministrstva za finance smo na dan 31.12.2014 ročno preknjižili s konta 291 debetni saldo v višini 0,61€ na konto 193 (Vračunani prihodki zaradi podaljšanja proračunskega leta).

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjeni na kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev ter na lastne vire in dolgoročne obveznosti.

1. Kratkoročne obveznosti in PČR

Po enotnem kontnem načrtu se kratkoročne obveznosti in PČR izkazujejo na kontih skupin:

- 21 - obveznosti do zaposlenih, kamor uvrščamo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejeme iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in prispevke,
- 22 - kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ki zapadejo v plačilo v enem letu ali prej; kratkoročne obveznosti do dobaviteljev se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin (račun),

- 23 - druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, kamor spadajo obveznosti do zaposlenih in ostalih za dajatve (konto skupina 230), do upravičencev vračila vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (konto skupina 234), obveznost za plačilo DDV (konto skupina 231), obveznosti do javno-finančnih prihodkov (konto skupina 236),
- 24 - druge kratkoročne obveznosti, kamor spadajo obveznosti iz poslovanja do drugih inštitucij, do uporabnikov EKN,
- 26 – kratkoročne obveznosti iz financiranja kamor sodijo obveznosti za obresti dolgoročnih kreditov.

Kratkoročne obveznosti – konto skupina	2014	(v €)	2013	(v €)
21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih		29.082		29.247
22 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev		899.942		644.644
23- Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja		43.786		46.800
230 – Kratkoročne obveznosti za dajatve		10.659		12.023
234 – Ostale kratk. obveznosti iz poslovanja		22.519		22.519
236 – Obv. do zavezancev za davčne dajatve		10.608		12.258
24 - Druge kratkoročne obveznosti		297.715		205.558
26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja		5.802		8.363
28 - Neplačani prihodki		208.775		116.269

Postavke iz *naslova kratkoročnih obveznosti* vključujejo neplačane obveznosti do dobaviteljev, do uporabnikov EKN, obveznosti za plačilo obresti dolgoročnih kreditov itd. za leto 2014, ki zapadejo skladno s pogodbo v plačilo v letu 2015. Ob plačilu se zmanjša obveznost, hkrati pa se izkažejo odhodki v konto skupini 4 in zmanjša znesek v konto skupini 18.

Med *neplačanimi prihodki* so izkazani neplačani prihodki glede najemnine za poslovne prostore (Kerosi d.o.o.), najemnine grobnih polj, oglaševanje v občinskem glasilu, neporavnane obveznosti posameznih občanov glede sofinanciranja pomoči na domu, sofinanciranje službe MIR-a itd. Ti prihodki so izkazani kot neplačani prihodki na kontu 28. Ob poravnavi terjatve, se znesek neplačanih prihodkov zmanjšuje in prizna ustrezni konto razreda 7.

V letu 2014 so se povečali neplačani prihodki na račun neporavnanih obveznosti s strani MGRT na podlagi 23. člena ZFO. Terjatve zapadejo po pogodbi v leto 2015.

2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Po enotnem kontnem načrtu se lastni viri in dolgoročne obveznosti izkazujejo na kontih skupin:

- 90 – splošni sklad
- 91 – rezervni sklad
- 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitev
- 96 – dolgoročne finančne obveznosti

Splošni sklad

Splošni sklad – konto skupina	2014 (v €)	2013 (v €)
90 – Splošni sklad	14.723.570	14.661.367

Splošni sklad izkazuje znesek lastnih virov sredstev. Sestavljajo ga namensko oblikovani deli splošnega sklada, in sicer sklad za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, sklad za finančne naložbe, sklad za unovčena poročstva, sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje...

Znesek splošnega sklada za neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva je enak neodpisani vrednosti teh sredstev, zato se povečuje ob nabavah, zmanjšuje pa ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev.

Splošni sklad za finančne naložbe povečujejo in zmanjšujejo spremembe pri dolgoročnih kapitalskih naložbah.

V okviru splošnega sklada je izkazano vse premoženje Občine Šentjernej, med katerega spadajo sklad osnovnih sredstev, sredstva v upravljanju in druge naložbe v družbah in določenih podjetjih.

V bilanci je splošni (lastni) sklad izkazan na kontni skupini 90.

Rezervni sklad

Rezervni sklad – konto skupina	2014 (v €)	2013 (v €)
91 – Rezervni sklad	0	95.448

Rezervni sklad uporabljajo občine po tretjem odstavku 65. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu. Rezervni sklad v proračunih je vir, ki se nanaša na *proračunsko rezervo*. Po drugem odstavku 48. člena ZJF se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za odpravo posledic neurja, naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, suša in drugo.

V skladu s 3. odstavkom 48. člena ZJF se v proračunsko rezervo izloča del vseh doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5% prejemkov proračuna (409/91). V bilanci je rezervni sklad izkazan na kontu 910.

Sredstva iz rezervnega sklada so bila porabljen za namene sanacije cestne in komunalne infrastrukture po neurjih v jesenskem času 2014.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev – konto skupina	2014 (v €)	2013 (v €)
92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	44.600	44.600

Po 66. členu Pravilnika o EKN izkazujejo občine v tej skupini zneske neplačanih prihodkov, predvsem tiste, ki se nanašajo na dolgoročne terjatve, izkazane na kontih skupine 08. Tu so terjatve do kupcev stanovanj po stanovanjskem zakonu. Občina izkazuje dolgoročne terjatve do Zarje d.o.o.

Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti – konto skupina	2014 (v €)	2013 (v €)
96 – Dolgoročne finančne obveznosti	4.288.708	4.663.212

Na kontni skupini 96 se izkazujejo prejeti zneski najetih finančnih kreditov. Kredit je Občina Šentjernej v letu 2006 najela za gradnjo prizidka k Osnovni šoli in za izgradnjo Večnamenskega objekta.

V letu 2009 pa je občina najela dodatno posojilo v višini 4 mio € za poplačilo obveznosti, ki so nastale iz naslova sofinanciranja iz občinskega proračuna oziroma lastne udeležbe pri projektih, ki so bili sofinancirani iz kohezijskih skladov, državnega proračuna in regionalnih vzpodbud.

Na koncu kratka obrazložitev glede usklajevanja terjatev in obveznosti. Upoštevali smo 37. člen Zakona o računovodstvu, zato smo na dan 31.12.2014 poslali in tudi uskladili vse izpise odprtih postavk. To je bilo storjeno tudi pri sredstvih, danih v upravljanje ter kapitalskih naložbah. Nekateri obrazci IOP (izpis odprtih postavk) niso bili vrnjeni, v sled tega smo stanje smatrali usklajeno.

3.5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljnjem besedilu: EZRO) izvršuje upravljavec EZRO tako, da nalaga prosta denarna sredstva sistema EZRO v obliki nočnih depozitov.

EZRO je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZRO. V sistem EZRO so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih v Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO je v UJP odprt zakladniški podračun občine (v nadaljnjem besedilu: ZP). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

1.2. Razkritja računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07 in 104/09) so za upravljavca EZRO (PU 03190 - Občina Šentjernej) za leto 2014 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZRO so v izkazu prihodkov in odhodkov izkazani:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
 - nalaganja 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 nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

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

2.1. **Obrazložitev dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah**

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31. 12. 2014 znaša 442.469,80 eurov. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

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

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	32,95
Nočni depoziti	442.436,85
Skupaj	442.469,80

2.2. **Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO**

Denarna sredstva EZRO so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZRO in denarna sredstva zakladniškega podračuna občine, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZRO enako stanju denarnih sredstev na EZRO pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

$$\text{Denarna sredstva v knjigi EZRO} = \text{Stanje računa EZRO pri Banki Slovenije} = \text{Stanje ZP} + \sum \text{stanj podračunov PU EZRO}$$

Stanje denarnih sredstev EZRO glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2014 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	0
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	226.933,96
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	226.933,96
4. Zakladniški podračun občine	215.207,73
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	442.141,69

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

Upravljavca EZRO na dan 31.12.2014 ni imel zapadlih neplačanih terjatev in obveznosti. Stanje nezapadlih obveznosti znaša 456,13 eurov in je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU za obresti za stanja podračunov in presežka upravljanja leta 2014 (konti skupine 24).

Stanje nezapadlih terjatev znaša 157,60 eurov in predstavlja terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovni banki (konto skupine 16).

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

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 3.

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v eurih)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	873,99
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	1.202,10
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	343,14
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	-15,03

3.2. Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP, podračunov PU in EZRO

Sprememba stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZRO po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v eurih)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2014 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2013 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	226.933,96	371.766,19	-144.832,23
ZP	215.207,73	54.408,35	160.799,38
EZRO	442.141,69	426.174,54	15.967,15

3.3. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti na kontu 7102, zmanjšane za plačane obresti na kontu 4035. Pregled presežka upravljanja za leti 2013 in 2014 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leti 2013 in 2014 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2013	343,14
2014	328,11

4. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela, ki bi materialno in finančno oškodovala občino, ni bilo.

5. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV GLEDE NA PRETEKLO LETO

Zastavljeni cilji v letu 2014 so bili izpolnjeni.

- Občina je s strani ministrstev in vladne službe v letu 2014 uspela pridobiti nepovratna sredstva za investicije: izgradnjo kanalizacijskega sistema (Porečje reke Krke) in za cestno in komunalno infrastrukturo v sklopu 23. člena Zakona o financiranju občin.
- Na investicijskem področju je bila občina uspešna, saj je dokončala in finančno pokrila obveznosti za velike projekte: Porečje reke Krke, ureditev cestne infrastrukture v Gor. Brezovici in Vrhju pri Šentjerneju, postavitve začasnega mostu v Mršeči vasi zaradi dotrajanosti starega mostu ter ostala manjša dela oziroma investicijska vzdrževanja.
- Delna izgradnja kanalizacijskega sistema in s tem priključitev uporabnikov na kanalizacijo, vendar se projekt še nadaljuje v leto 2015 in s tem cilji niso v celoti uresničeni.

**6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA
NEPOSREDNEGA UPORABNIKA TER UKREPI ZA IZBOLJŠANJE
UČINKOVITOSTI TER KVALITETE POSLOVANJA**

Občina Šentjernej oziroma njeni neposredni uporabniki proračuna se pri poslovanju trudimo, da se naloge izvršujejo v skladu z zakonodajo ter pristojnostmi.

Poraba proračunskih sredstev je smotrna, gospodarna in v mejah, ki jih določa zakonodaja. Ocenjujemo, da smo sredstva porabili racionalno.

Pripravili:
Suzana Kovačič Mihorič
Andreja Topolovšek



ŽUPAN
Radko LUZAR

