

Kazalo

Vsebina

stran

<u>1. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA</u>	1
<u>1.1 Dokument o sprejemu zaključnega računa občine</u>	1
<u>1.2 Bilance zaključnega računa proračuna občine</u>	5
<u>2. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA</u>	6
<u>2.1 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA</u>	6
<u>2.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA</u>	11
<u>2.2.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov</u>	11
<u>2.2.2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika</u>	15
<u>2.2.3. Poslovno poročilo neposrednega uporabnika</u>	20
<u>2.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV</u>	39
<u>2.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA (za proračun)</u>	42
<u>2.4.1. Podatki o stanju sredstev na računih proračuna (ločeno po posameznih računih)</u>	44
<u>2.4.2. Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil z navedbo večjih prejemnikov sredstev</u> Napaka! Zaznamek ni definiran.	
<u>2.4.3. Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev</u>	44
<u>2.4.4. Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev</u>	45
<u>2.4.5. Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta</u>	45
<u>2.4.6. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta</u>	46
<u>2.4.7. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika ter podatke o blagovnih kreditih</u>	47
<u>2.5 POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA</u>	47
<u>2.6. POSEBNE TABELARNE PRILOGE</u>	50
<u>2.6.1. Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev in prenos neporabljenih namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta</u> . Napaka! Zaznamek ni definiran.	0
<u>2.6.2. Neplačane obveznosti na dan 31. 12. 2022</u> Napaka! Zaznamek ni definiran.	1
<u>2.6.3 Seznam sklenjenih dolgoročnih obveznosti na dan 31. 12. 2022</u> Napaka! Zaznamek ni definiran.	1
<u>2.6.4 Seznam sklenjenih dolgoročnih kreditnih pogodb in pogodb o finančnem lizingu</u> Napaka! Zaznamek ni definiran.	1

1. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TABOR

Temeljne informacije o Občini Tabor

Občina Tabor je bila ustanovljena konec leta 1998, ko se je stara Občina Žalec delila na šest novo oblikovanih občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor in Vransko. Leži na 35m² površine in šteje po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije na dan 30.12.2023; 1.746 prebivalcev.

Občina Tabor je neposredni proračunski uporabnik s sedežem Tabor 21, 3304 Tabor.

Občina obsega naselja, ki so povezana s skupnimi potrebami in interesi prebivalcev naselij Tabor, Ojstriška vas, Kapla, Pondor, Miklavž pri Taboru, Loke, Črni vrh.

Organizacijska struktura

Organi občine ki so določeni v 9. členu Statuta občine Tabor so: občinski svet, župan in nadzorni odbor.

Župan občine: Župan predstavlja in vodi občino, aktualni župan opravlja funkcijo profesionalno.

Podžupan občine: Podžupan opravlja funkcijo neprofesionalno, župan ga je imenoval izmed članov občinskega sveta. Pomaga županu pri njegovem delu ter opravlja posamezne naloge iz pristojnosti župana, za katere ga župan pooblasti.

Občinski svet: je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Občinski svet šteje 7 članov.

Odbori in komisije občinskega sveta so delovna telesa občinskega sveta. Občinski svet je imenoval naslednje odbore: Odbor za prostorsko planiranje in gospodarjenje z nepremičninami, Odbor za negospodarsko in javne službe družbenih dejavnosti, Odbor za gospodarstvo, varstvo okolja, gospodarske javne službe, kmetijstvo, Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja, Statutarno pravna komisija, Odbor za preventivo in vzgojo v cestnem prometu, Komisija za investicije v cestno infrastrukturo.

Nadzorni odbor je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Ima 3 člane.

Neposredni uporabniki proračuna so: občinski svet, župan, nadzorni odbor, občinska uprava (razdeljena po posameznih področjih dela) ter režijski odbor. Občina je ustanoviteljica javno vzgojno izobraževalnega zavoda OŠ Vransko-Tabor.

Občinska uprava opravlja v skladu z zakonom, statutom in splošnimi akti upravne, strokovne, pospeševalne in razvojne naloge ter naloge v zvezi z zagotavljanjem javnih služb iz občinske pristojnosti in sicer na področju javne varnosti, socialne varnosti, gradnje cest in druge komunalne infrastrukture, izobraževanja, kulture, športa. Delo občinske uprave neposredno vodi direktor občinske uprave oziroma tajnik občine, usmerja in nadzoruje pa ga župan. Delavci občinske uprave opravljajo naloge, določene z zakoni in drugimi predpisi, statutom občine in Pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest.

O sklenitvi delovnega razmerja zaposlenih v občinski upravi odloča župan.

Dejavnost občine: Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene z zakonom, zlasti pa:

- sprejema prostorske akte, ki omogočajo in pospešujejo razvoj občine,
- pridobiva in razpolaga z vsemi vrstami premoženja ter ureja način in pogoje upravljanja z občinskim premoženjem
- ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj
- zagotavlja javne vrtce in druge oblike predšolskega varstva
- vzdržuje objekte javnih vrtcev, osnovnih šol, knjižnice, doma Krajanov, šole Loke
- zagotavlja obvezne in izbirne lokalne gospodarske javne službe v skladu z zakonom
- gradi in vzdržuje komunalno infrastrukturo
- zagotavlja splošno izobraževalno knjižnično dejavnost
- skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom
- gradi, vzdržuje in upravlja občinske ceste, javne poti, površine za pešce in kolesarje, igrišča za šport in rekreacijo ter otroška igrišča, javne parkirne prostore in druge javne površine
- zagotavlja varnost v cestnem prometu na občinskih cestah
- skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč
- skrbi za socialno ogrožene in ostarele

- pospešuje društveno dejavnost na področju kulture, športa, turizma
- ureja druge lokalne zadeve javnega pomena

Zaposlenost

V letu 2023 je bilo na dan 31.12.2023 v občinski upravi občine Tabor, režijskem obratu, SOU občine Vransko-Tabor ter na Pogodbeni Pošti zaposlenih skupaj 12 javnih uslužbencev; od tega dva zaposlena za določen čas, ena uslužbenka s skrajšanim delovnim časom.

Zaključni račun se sestavi za proračun in za finančne načrte neposrednih uporabnikov. Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. Pri pripravi upoštevamo -Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10), -Priročnik za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna Ministrstva za finance, -Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-uradno prečiščeno besedilo, 14/13-popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18in 195/20-odl.US; v nadaljevanju ZJF), -Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21); -Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE; -Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr. 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21; -Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18), -Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13) -Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15), -Pravilnik o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS, št. 76/20 in 82/20). Prav tako smo upoštevali videnja o možnostih pridobivanja sredstev iz državnega proračuna in evropskih skladov za razvoj za sofinanciranje investicij , upoštevajoč že načrtane razvojne poti in razvojne programe občine, z upoštevanjem finančnih okvirjev občinskega proračuna. Ob pripravi smo upoštevali 3. točko 2.člena ZJF, ki navaja, da je pri pripravi in izvrševanju proračuna potrebno spoštovati načelo učinkovitosti in gospodarnosti. Za konsolidacijo javnih financ je zato nujno zniževanje odhodkov, saj je fiskalna kapaciteta bistveno nižja kot je bila v preteklosti. Ker so občinski proračuni del konsolidiranih bilanc javnega financiranja, je potrebno biti zelo restriktiven tudi pri načrtovanju odhodkov občinskih proračunov in se zavedati fiskalnih omejitev ki veljajo za celotne javne finance.

Struktura in vsebina zaključnega računa proračuna: Zaključni račun proračuna upošteva strukturo proračuna za preteklo leto. Vsebuje: splošni del zaključnega računa proračuna, posebni del zaključnega računa in obrazložitve zaključnega računa proračuna.

Izkazi zaključnega računa proračuna: Splošni del zaključnega računa sestavljajo naslednji izkazi: bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja.

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna se prikažejo: zaključna realizacija predpreteklega leta, sprejeti proračun preteklega leta, veljavni proračun preteklega leta, realizirani proračun preteklega leta, primerjava med realiziranim in sprejetim proračunom preteklega leta, primerjava med realiziranim in veljavnim proračunom preteklega leta. **Sprejeti proračun** preteklega leta je lahko proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna. **Veljavni proračun** je proračun ali spremembe proračuna ali rebalans proračuna s spremembami med proračunskim letom, ki nastanejo po sprejetju proračuna, sprememb proračuna ali rebalansa proračuna do konca proračunskega leta.

Obrazložitev zaključnega računa proračuna; obrazložitve splošnega dela, posebnega dela, izvajanja načrta razvojnih programov, podatkov iz bilance stanja in upravljanja likvidnostnih denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa.

V prilogah je izpisana realizacija prihodkov in odhodkov leta 2023 v naslednjih stolpcih:

1. ZR-RE 2022; Zaključna realizacija 2022
2. PRORAČUN 2023; Sprejeti proračun 2023
3. PRORAČUN 2023; Veljavni proračun 2023 s prerazporeditvami
4. ZR-RE 2023 ; Zaključna realizacija 2023
5. Indeks zaključna realizacija 2023 in sprejeti proračun 2023
6. Indeks zaključna realizacija 2023 in veljavni proračun 2023

1.1 Dokument o sprejemu zaključnega računa občine

Na podlagi 96. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-uradno prečiščeno besedilo, 14/13-popr. 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-zipsr1617, 13/18 in 195/20-odl.US; v nadaljevanju: ZJF) je zaključni račun proračuna občine akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto, ki ga sprejme občinski svet. Navede se tudi realizacija načrta razvojnih programov, ki je sestavni del proračuna.

Predlog besedila o sprejemu zaključnega računa proračuna s splošnim in posebnim delom proračuna ter načrtom razvojnih programov je naslednji:

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US) in 29. člena Statuta Občine Tabor je občinski svet na ___seji dne _____ sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN

PRORAČUNA OBČINE TABOR ZA LETO 2023

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2023.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2023 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 Tabor za leto 2023.

Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah med letom 2023 ter o njihovi realizaciji v tem letu.

Proračun občine Tabor za leto 2023 je bil realiziran v naslednjih zneskih:

A BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR	
Konto K2/K3	Realizacija 2023
I. Skupaj prihodki (70+71+72+73+74+78)	2.742.282,16
II. Skupaj odhodki (40+41+42+43)	2.477.076,11
III. Proračunski presežek/primanjkljaj (I.-II.)	265.206,05

B RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

v EUR	
Konto K2/K3	Realizacija 2023
IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev (750+751+752)	/
V. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev (440+441+442+443)	/
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (IV.-V.)	/

C RAČUN FINANCIRANJA

v EUR	
Konto K2/K3	Realizacija 2023
VII. Zadolževanje (500)	/
VIII. Odplačila dolga (550)	24.341,96
IX. Sprememba stanja sredstev na računih (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	240.864,09
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	- 24.341,96
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX.)	-265.206,05
XII. Stanje sr. na računih 31.12. preteklega leta (del 9009 - Splošni sklad za drugo)	96.866,39

3. člen

Zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2023 se objavi v uradnih objavah občine Tabor. Splošni in posebni del, poročilo o izvajanju načrta razvojnih programov ter dodatne obrazložitve s prilogami, se objavijo na spletnih straneh občine Tabor.

Št.

Kraj, datum

1. 2 Bilance zaključnega računa proračuna občine

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

A BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Konto K2/K3/K4/K6 1	Sprejeti pr. 2023 2	Veljavni pr. 2023 3	Realizacija 2023 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
I. Skupaj prihodki (70+71+72+73+74+78)	2.479.511,27	2.581.004,22	2.742.282,16	110,6	106,3
II. Skupaj odhodki (40+41+42+43)	2.969.677,39	2.652.821,35	2.477.076,11	83,4	93,4
III. Proračunski presežek/primanjkljaj (I.-II.)	-490.166,12	-71.817,13	265.206,05		

B RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Konto K2/K3 1	Sprejeti pr. 2023 2	Veljavni pr. 2023 3	Realizacija 2023 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja	/	/	/	/	/
kapitalskih deležev (750+751+752)	/	/	/	/	/
V. Dana posojila in povečanje kapitalskih	/	/	/	/	/
deležev (440+441+442+443)	/	/	/	/	/
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe	/	/	/	/	/
kapitalskih deležev (IV.-V.)	/	/	/	/	/

C RAČUN FINANCIRANJA

Konto K2/K3 1	Sprejeti pr. 2023 2	Veljavni pr. 2023 3	Realizacija 2023 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
VII. Zadolževanje (500)	520.000,00	/	/		
VIII. Odplačila dolga (550)	244.741,96	24.341,96	24.341,96	64,2	100
IX. Sprememba stanja sredstev na računih	-194.908,08	-96.159,09	240.864,09		
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	295.258,04	-24.341,96	-24.341,96		
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX)	490.166,12	71.817,13	-265.206,05		
XII. Stanje sr. na računih 31.12. preteklega leta	197.281,87	96.866,39	96.866,39		

II. POSEBNI DEL PRORAČUNA

Konto K2/K3 1	Sprejeti pr. 2023 2	Veljavni pr. 2023 3	Realizacija 2023 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
PU 1000 ŽUPAN	63.593,82	60.955,16	58.291,54	91,7	95,6
PU 2000 OBČINSKI SVET	16.513,03	8.524,93	8.911,71	54,0	104,5
PU 3000 NADZORNI ODBOR	7.445,33	7.445,33	3.911,85	52,5	52,5
PU 4000 OBČINSKA UPRAVA	2.842.837,19	2.543.398,64	2.375.564,87	83,6	93,4
PU 4001 REŽIJSKI ODBOR	39.288,02	32.497,29	30.396,14	77,4	93,5

2. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

2.1 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

2.1.1 Makroekonomska izhodišča, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun in spremembe makroekonomskih gibanj med letom

Po določbah ustave in ZJF mora biti proračun sprejet pred začetkom leta, na katerega se nanaša. Če proračun ni sprejet do dne, ko ga je potrebno začeti izvrševati, se proračunski uporabniki začasno financirajo na podlagi proračuna za preteklo leto. Proračun Občine Tabor za leto 2023 je bil sestavljen v skladu s Proračunskim priročnikom za sestavo občinskih proračunov za leto 2023 in 2024, Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2023 in 2024, ki vsebuje:

- pravne podlage s področja javnih financ, računovodstva in javnih naročil in
- globalna kvantitativna izhodišča za pripravo proračuna RS za leto 2023 in 2024.

Proračun Občine Tabor za leto 2023 je bil kot predlog osnutka proračuna, predstavljen na 25.seji OS dne 7.11.2022, kjer je občinski svet sprejel sklep, da se o predlogu proračuna opravi javna obravnava. Po enomesečni javni obravnavi je bil proračun sprejet na 2.seji OS dne 19.12.2022, objavljen v Uradnih objavah občine Tabor št. 14/2022 z dne 21.12.2022. V predlogu proračuna je bilo predvideno, da bodo skupni prihodki znašali 2.295.670,77€ in skupni odhodki 2.901.290,99€. V računu financiranja smo načrtovali 120.000€ kratkoročnega zadolževanja, ter 400.000€ najema dolgoročnega kredita pri poslovni banki- pri državnem proračunu, odplačila dolgoročnih anuitet poslovnim. Na kontih odplačil smo načrtovali odplačilo kratkoročnih obveznosti, dolgoročnih v višini 80.400€ ter 24.341,96€ obveznosti pri državnem proračunu. Pri pripravi proračuna občine Tabor smo upoštevali izračune primerne porabe občine, ki je za Občino Tabor za leto 2023, po prehodnih podatkih Vlade RS, znašala 1.564.383€, prihodek iz glavarine z upoštevanjo povprečnino za leto 2023 v višini 700€. Iz naslova prihodkov sredstev za uravnoteženje občin pa smo upoštevali izračune Ministrstva za finance v višini 167.779€.

V obdobju do sprejetja proračuna se je predlog vrednostno nekoliko spreminjal; na prihodkovni strani za 183.840,50€ več prihodkov kot pri predlogu osnutka proračuna, na odhodkovni strani pa tudi 68.386,40€ več kot ob pripravi predloga osnutka proračuna. V času javne obravnave je bilo gradivo na voljo na spletni strani, na oglasni deski in prostorih občine. Na občinski upravi smo znotraj proračunskih postavk uskladili še dodatne postavke in jih ustrezno korigirali. Pripravili smo ustrezno tabelo sprememb med samim predlogom proračuna in sprejemom proračuna. S sprejetjem proračuna so bili dani pogoji za izvrševanje načrtovanih programov in pravic proračunske porabe v letu 2023. Razvojne prioritete in naloge občine so bile opredeljene v sprejetem Načrtu razvojnih programov od leta 2023 do 2026, ki je sestavni del proračuna za leto 2023. Sprejeti proračun občine Tabor za leto 2023 je načrtoval 2.479.511,27€ prihodkov, 2.969.677,39€ odhodkov, 400.000€ dolgoročnega zadolževanja, 120.000€ kratkoročnega zadolževanja in skupno odplačilo 224.741,96€ kratkoročnih in dolgoročnih obveznosti.

Pri izvrševanju proračuna so nastopili razlogi za rebalans proračuna. Rebalans proračuna je bil sprejet na 6.redni seji OS, dne 2.10.2023, odlok o rebalansu občine Tabor pa objavljen v Uradnih objavah občine Tabor št. 7/2023 z dne 5.10.2023. Rebalans je načrtoval 2.581.004,22€ prihodkov ter 2.652.821,35€ odhodkov, v računu financiranja odplačilo dolga 24.341,96€ pri državnemu proračunu. S sprejetjem rebalansa proračuna občine Tabor je rebalans postal zadnji veljavni plan proračuna občine Tabor za leto 2023. **V skladu s 5. členom Odloka o proračunu občine Tabor za leto 2023 o prerazporejanju pravic porabe smo le tega upoštevali in naredili prerazporeditve in s tem je rebalans s prerazporeditvami postal zadnji veljavni proračun za leto 2023, na katerega se nanašajo primerjave pri pisanju obrazložitve.**

2.1.2 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi prejemki in izdatki, presežkom oziroma primanjkljajem in zadolževanjem

Prejemki in izdatki so v splošnem delu proračuna izkazani v naslednjih izkazih:

- bilanci prihodkov in odhodkov,
- računu finančnih terjatev in naložb in
- računu financiranja

Prihodki in odhodki proračuna se priznavajo po načelu denarnega toka - plačane realizacije. To pomeni, da se priznajo pod dvema pogojema:

- da je poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov nastal in
- da je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Realizirani prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov za leto 2023 znašajo 2.742.282,16€. V primerjavi z veljavnim proračunom občine predstavljajo 106,3% realizacijo.

Realizirani odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov za leto 2023 znašajo 2.477.076,11€ V primerjavi z veljavnim proračunom občine predstavljajo 93,4% realizacijo.

PRIHODKI

Realizirani prihodki obsegajo:

1. 70 Davčne prihodke
2. 71 Nedavčne prihodke
3. 72 Kapitalske prihodke
4. 74 Transferne prihodki

1. **Realizirani davčni prihodki** skupina kontov 70 (konti 700 davki na dohodek in dobiček, 703 davki na premoženje in 704 domači davki na blago in storitev, 706 drugi davki) predstavljajo 62,5% vseh prihodkov proračuna. Na večino teh prihodkov občina nima neposrednega vpliva, prav tako višino teh prihodkov predvidi država pri izračunu primerne porabe. Poleg tega zakonodaja na določenih mestih dovoljuje, da občine same definirajo davčno obveznost z občinskimi odloki (NUSZ). Vključujejo vrednostno najpomembnejšo skupino davkov v celotnih prihodkih občinskega proračuna.

2. **Realizirani nedavčni prihodki** skupina kontov 71 (konti 710 udeležba na dobičku in dohodki od premoženja, 711 takse in pristojbine, 712 globe in druge denarne kazni, 713 prihodki od prodaje blaga in storitev ter 714 drugi nedavčni prihodki) predstavljajo 8,7% vseh prihodkov proračuna.

3. **Realizirani kapitalski prihodki** skupina kontov 72 (konti 720 prihodki od prodaje osnovnih sredstev, konti 722 prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev); predstavljajo 6,6% vseh prihodkov proračuna.

4. Transforni prihodki skupina kontov 74 (konti 740 transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in 741 prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije) predstavljajo 22,1 % vseh prihodkov.



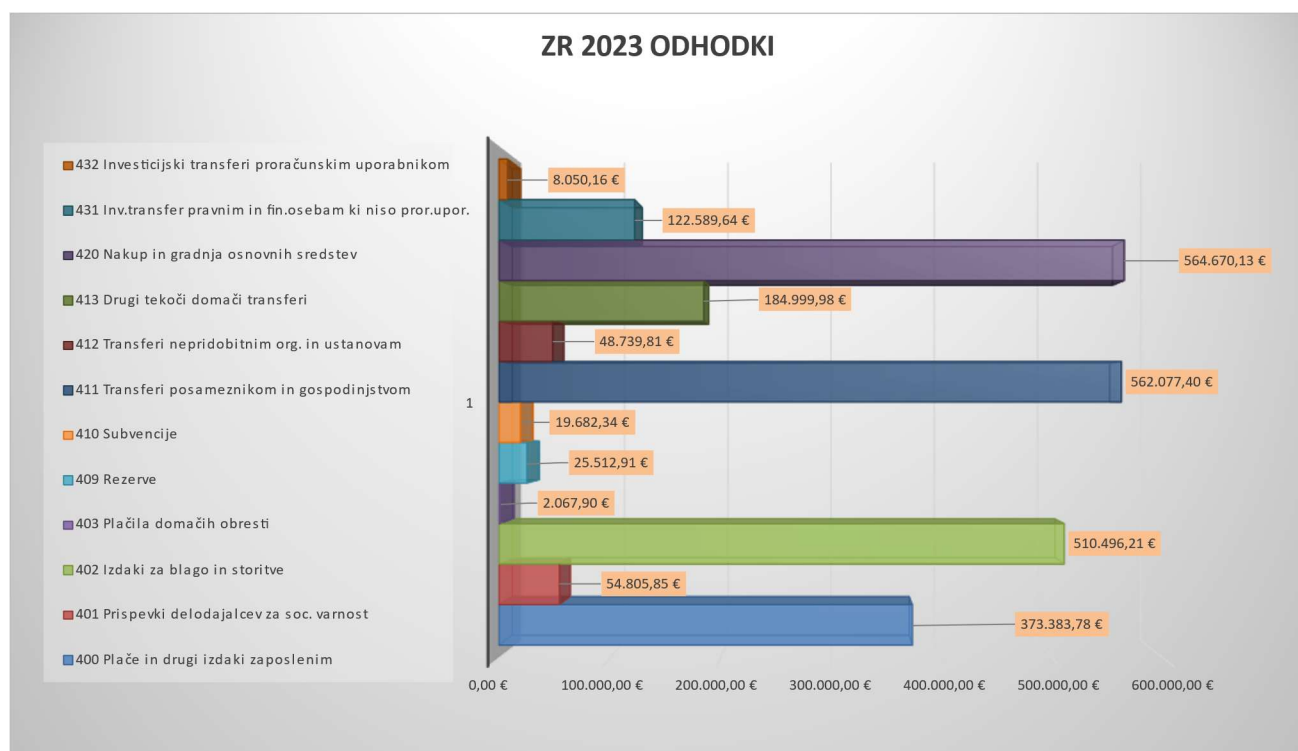
ODHODKI

Realizirani odhodki obsegajo:

1. 40 Tekoče odhodke
2. 41 Tekoče transfere
3. 42 Investicijske odhodke
4. 43 Investicijske transfere

Tekoči odhodki in transferi pomenijo zagotavljanje sredstev za obveznosti, ki jih mora občina pokrivati na podlagi različnih predpisov. Tekoči odhodki in transferi se iz leta v leto povišujejo hitreje kot pa sredstva za primerno porabo, zato nam ostaja vse manj sredstev za investicije. Investicije se in se bodo lahko izvajale le iz lastnih prihodkov, kreditov in pridobljenih sredstvih na razpisih.

1. Tekoči odhodki skupina kontov 40 (konti 400 plače in drugi izdatki zaposlenim, 401 prispevki delodajalcev za socialno varnost, 402 izdatki za blago in storitve 403 plačila domačih obresti in 409 rezerve) predstavljajo 39% vseh odhodkov.
2. Tekoči transferi skupina kontov 41 (konti 410 subvencije, 411 transferi posameznikom in gospodinjstvom, 412 transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam, 413 drugi tekoči domači transferi) predstavljajo 32,9 % vseh odhodkov.
3. Investicijski odhodki skupina kontov 42 (konti 420 nakup in gradnja osnovnih sredstev) predstavljajo 22,8 % vseh odhodkov.
4. Investicijski transferi skupina kontov 43 (konti 431 investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, konti 432 investicijski transferi proračunskim uporabnikom) predstavljajo 5,2% vseh odhodkov.



V bilanci prihodkov in odhodkov je, iz tekočega poslovanja v letu 2023 izkazan presežek prihodkov nad odhodkov v višini 265.206,05.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V letu 2023 Občina Tabor ni dajala posojil, prav tako nismo izkazovali prometa v računu kapitalskih naložb.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V letu 2023 je občina odplačala 24.341,96€ glavnice dolgoročnih obstoječih kreditov pri državnem proračunu po pogodbi z MGRT za rekonstrukcijo JP Pri Tonu-Konjščica; za obnovo Dol-Tabor; Tabor-Spodnja Hosta-Lisjak; Ločica-Zahomce-Dol-Tabor, odsek Lopan; in rekonstrukcija Tabor-Vinogradi-Loke.

Zbirni prikaz realizacije po zaključnem računu proračuna za leto 2023

	Besedilo	Realizacija 2023
	A. Bilanca prihodkov in odhodkov	
1	Prihodki 2023	2.742.282,16
2	Odhodki 2023	2.477.076,11
3	Proračunski presežek/primanjkljaj (1-2)	265.206,05
	B. Račun finančnih terjatev in naložb	
4	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0
5	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
6	Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (4-5)	0

	C. Račun financiranja	
7	Zadolževanje	0
8	Odplačila dolga	24.341,96
9	Neto zadolževanje (7-8)	-24.341,96
10	Sprememba stanja sredstev na računih	240.864,09
11	Stanje sredstev na računih 31.12.	96.866,39

PRERAZPOREJANJE PRAVIC PORABE

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna (finančnem načrtu neposrednega uporabnika) med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe je na predlog neposrednega uporabnika, odločal župan.

Župan poleg z zakonom dovoljenih prerazporeditvah proračunskih sredstev lahko prerazporedi sredstva proračuna na posameznem področju oziroma pri neposrednem uporabniku s sklepom:

- če nastanejo za to utemeljeni razlogi, ker planiranih sredstev na določenih postavkah zaradi objektivnih razlogov ne bo mogoče porabiti v proračunskem letu, na drugih postavkah pa so izkazane potrebe za povečanje sredstev;
- če se na določenih postavkah izkažejo prihranki, na drugih pa nastane potreba po dodatnih sredstvih;
- če to narekuje dinamika izvajanja investicij in realizacija.

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je bil Rebalans proračuna. Občina Tabor je na podlagi devet mesečne realizacije proračuna sprejela Rebalans proračuna za leto 2023, ki je upošteval dana izhodišča, predvidene prejemke in izdatke proračuna ter predvidene projekte in investicijske programe do konca leta 2023.

Skladno z 5. členom odloka o proračunu občine Tabor za leto 2023 so bile konec leta izvedene prerazporeditve proračunskih sredstev in so **priložene v prilogi**.

2.1.3 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu s 40. členom ZJF

40. člen ZJF govori o vključevanju novih obveznostih v proračun. Župan vključi nove obveznosti v proračun tako, da določi, da se za njihovo financiranje odpre nova proračunska postavka, opremljena z ustreznimi konti in na njej določi potrebno višino pravic porabe. Zagotavljanje teh pravic porabe in s tem tudi financiranje novih obveznosti je mogoče samo, če je v ta namen mogoče zagotoviti pravice porabe iz naslova večjih proračunskih prejemkov ali pa s prerazporeditvami neporabljenih pravic porabe.

Iz naslova tega člena smo v proračun občine Tabor za leto 2023 vključili nove proračunske postavke:

-PU 4000, 06 LOKALNA SAMOUPRAVA 0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni ; 06019001 Priprava strokovnih podlag s področja lokalne samouprave ter strokovna pomoč lokalnim organom in službam; 06044-Počitniški objekt Barbariga

2.1.4 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

47. člen ZJF govori o spremembah neposrednih uporabnikov med letom. V občini Tabor v letu 2023 ni bilo sprememb na tem področju.

2.1.5 Poročilo o porabi sredstev posebne proračunske rezerve

Sredstva posebne proračunske rezerve so bila porabljena v višini 103.026,05€, porabljena za sledeče namene:

- 1.) Sanacija občinskih cest po neurju z dne 6.5.2023 v višini 25.066,75€
- 2.) Izdelava načrtov sanacije plazu Črni Vrh 1 in Črni Vrh 2 v skupni višini 14.249,60€
- 3.) Plačilo obveznosti sanacija JP Štajner-Kališk, JP Škrabar-Kisovar delno še iz leta 2022 v višini 8.656,14€
- 4.) Plačilo obveznosti sanacija po naravni nesreči Ločica Črni Vrh-Zahomce ter sanacija JP Prekopa-Podlog-Tabor v skupni višini 54.953,91€

2.1.6. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

Sredstva splošne 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. Na podlagi tretjega odstavka 6. člena Odloka o proračunu občine o uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan.

V letu 2023 so bila sredstva rezervirana v višini 2.000€, porabe pa ne beležimo.

2.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKljučNEGA RAČUNA PRORAČUNA

2.2.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov

BILANCA PRIHODKOV

Prihodki občine Tabor v letu 2023 so bili realizirani v višini 2.742.282,16€, kar pomeni 106,3% realizacijo v primerjavi z veljavnim proračunom.

70 DAVČNI PRIHODKI so realizirani v višini 1.716.369,79€, kar predstavlja 99% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2023.

Glavni davčni prihodek, v sklopu te podskupine kontov, predstavlja dohodnina, ki jo plačujejo občani na podlagi Zakona o dohodnini, ki je največji prihodek občinskega proračuna. Davčni prihodki so določeni v večji meri z državnimi predpisi, na določenih mestih pa zakonodaja občinam dovoljuje, da same definirajo davčno obveznost s svojimi odloki (NUSZ).

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 – Dohodnina, ki je v strukturi davčnih prihodkov najpomembnejši del prihodkov, je bila realizirana 100%.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 - Davki na nepremičnine; to so davki od premoženja od stavb, prostorov za počitek in rekreacijo in nadomestila od uporabe stavbnega zemljišča ter zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, realizacija je bila 83,5% na veljavni proračun in znaša 77.502,18€. Nekoliko manjša realizacija od načrtovane je na kontu nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb zaradi neplačila obveznosti ob koncu proračunskega leta, za kar evidenco vodi in izterjavo Furs.

7031 - Davki na premoženje; to je davek na posest plovnih objektov, realizacija znaša 184,23€.

7032 - Davki na dediščine in darila; realizirali smo 9.614,44 € prihodkov iz tega naslova, kar predstavlja precejšnjo prekoračitev veljavnega proračuna.

7033 - Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje; prihodki so bili realizirani v višini 22.053,79€, kar predstavlja 81,6% realizacijo veljavnega proračuna.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

7044 – Davki na posebne storitve (davek na dobiček od iger na srečo, ki ga plača fizična oseba, ki v RS zadane dobiček in sicer v višini 15% od vrednosti dobitka). Pridobili smo 339,35€ prihodkov iz tega naslova, kar predstavlja 67,9% realizacijo veljavnega proračuna.

7047 - Drugi davki na uporabo blaga in storitev (med te davke spadajo: okoljska dajatev za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda-namenjena za izgradnjo kanalizacij; v višini 26.523,32€, turistična taksa v višini 499,19€ in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 12.131,74€. Prihodki so realizirani 93,4% veljavnega proračuna.

706 DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI

7060-Drugi davki in prispevki; Nerazporejeni prihodki ob koncu proračunskega leta, ki se v novem letu praznijo preko podračunov v občinski proračun so znašali 138,55€.

71 NEDAVČNI PRIHODKI so realizirani v višini 239.273,89€ kar predstavlja 103,2% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2023.

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA

7100 – Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend, med te prihodke uvrščamo prihodke iz naslova dividend podjetij kjer ima občina svoje finančne naložbe, vendar v letu 2023 ne beležimo priliva iz tega naslova.

7102 – Prihodki od obresti prihodki od obresti poslovne banke iz naslova vezave sredstev na računu ter obresti EZR znašajo 1.293,40€.

7103 – Prihodki od premoženja, realizirani so bili v višini 89.607,82€ oziroma 94,6% veljavnega proračuna. To so prihodki od najemnin za poslovne prostore (sejna soba) 1.500€, neprofitna stanovanja (Sipro Žalec , Dom Plan 6.995,30€), od drugih najemnin v skupni višini 80.422,49€ in sicer: najemnine za uporabo dvorane 2.699,54€ iz naslova najemnin fizičnim osebam za grobove 6.721,10€ iz naslova komunalne infrastrukture JKP Žalec 68.660,08€, najemnina iz naslova infrastrukture Simbio v višini 1.414,60€ , prihodki iz naslova stonjin ob Šentjurskem sejmu 927,25€. Prihodki iz naslova podeljenih koncesij znašajo 690,03€ .

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

7111-Upravne takse in pristojbine, sem uvrščamo tiste vrste taks in pristojbin, ki predstavljajo delno plačilo za opravljene storitve v javni upravi. Realizirali smo 5.194,22€ oziroma 94,4% veljavnega proračuna. Prihodek predstavlja vplačane občinske takse, veljavne v občinskem odloku.

712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

7120 – Globe in druge denarne kazni, med globe in denarne kazni uvrščamo kazni, ki jih plačujejo pravne in fizične osebe zaradi prestopkov in prekrškov po različnih zakonih. Na tej postavki so knjiženi tudi prihodki nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora kar znaša 4.029,45€ , iz naslova glob za prekrške pa ne beležimo prihodkov. V primerjavi z veljavnim proračunom je realizacija 89,5%.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 – Prihodki od prodaje blaga in storitev realizacija teh prihodkov v višini 16.694,93€ kar predstavlja 95,4% veljavnega proračuna. Znotraj so razdeljeni na: prihodki od prodaje blaga in storitev, ki jih občina pridobi z opravljanjem lastne dejavnosti v višini 1.091,75€ zaračunani oglasi v Novicah izpod Kravice. Ustvarili smo tudi 15.603,18€ prihodkov iz naslova drugih prihodkov od prodaje na pogodbeni Pošti Tabor iz naslova opravljenih storitev v višini 14.807,12€ iz naslova fotokopiranja 188,91€ in iz naslova provizije TIC 607,15€.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 – Drugi nedavčni prihodki so realizirani v višini 122.454,07€ oz.114,9% veljavnega proračuna. V podskupino kontov uvrščamo: drugi nedavčni prihodki v višini 4.845€ kar beležimo prihodke iz naslova

letovanja v počitniški enoti Barbariga, prihodki od komunalnih prispevkov, ki ga plača zavezanec pred izdajo gradbenega dovoljenja in pomeni plačilo sorazmernega dela stroškov opremljanja stavbnega zemljišča v višini 81.600,37€ in predstavlja 96% realizacijo veljavnega proračuna;

sredstva za investicije, pridobljena s krajevnimi samoprispevki niso bila realizirana, saj nismo pristopili k izvedbi rekonstrukcijskih del cestnega odseka Kapla Ubožno, drugi izredni nedavčni prihodki v skupni višini 36.008,70€, od tega 17.208,87 € OŠ Vransko-Tabor za prefakturirane stroške dobave peletov in komunalnih stroškov, 491,63€ prefakturirani stroški za dobavo kurilnega olja PGD Loke, iz naslova zavarovalniškega bonusa 651,30€, iz naslova bolniških refundacij 5.264,97€, iz naslova povezovanja turističnih potencialov SSD 9.199,20€, ter 2.493,40€ iz naslova povračila stroškov izvajanja osnovnošolskih prevozov.

72 KAPITALSKI PRIHODKI

722 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Iz naslova prodaje kmetijskih zemljišč smo v letu 2023 pridobili prihodke s prodajo nepremičnine v velikosti 1.809m², k.o. Ojstriška vas.

Iz naslova prodaje stavbnih zemljišč pa smo v letu 2023 pridobili prihodke v višini 158.986€ s prodajo nepremičnin k.o. Ojstriška vas.

74 TRANSFERNI PRIHODKI so realizirani v višini 604.652,48€, kar predstavlja kar 52% prekoračitev veljavnega proračuna za leto 2023.

740 - TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

7400 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna; realizirani prihodki v višini 248.985€ predstavlja 66,2% realizacijo na veljavni proračun.

1. 740000 Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna
 - V letu 2023 nismo bili upravičeni do sredstev finančne izravnave.
1. 740001 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije 67.287,14€
 - požarna taksa MORS 11.213,39€
 - sredstva za sanacijo po neurju s poplavami iz junija 2022 za sanacijo LC 490202 Ločica-Črni vrh-Zahomce ter sredstva za sanacijo JP 992801 Prekopa Podlog Tabor iz naslova poplav septembra 2022. Pridobili smo 54.953,91€ prihodkov.
 - sredstva v višini 1.119,84€ za projekt Jurijev trg
2. 740004 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo v višini 13.546,98€
 1. 2.727,34€ MJU povrnitev za delovanje Medobčinskega inšpektorata
 2. 3.082,92€ MKGP za gozdne ceste
 3. 7.736,90€ Sklad za gozdove RS
3. 740019 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin
 4. 167.779,00€ iz državnega proračuna
4. 740020 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih izrednih dogodkov
 - 262.370,00€ iz Ministrstva za naravne vire in prostor za predplačila občinam na podlagi 11.a člena ZOPNN in Predhodnega programa odprave posledic (naravne nesreče 4.8.2023, poplave 6.5.2023, neurje s poplavami 17.7-3.8.2023 in neurje s poplavami 14.5-23.5.2023)

7401 - Prejeta sredstva iz občinskih proračunov; realizirani prihodki v višini 78.779,43€ predstavljajo 111,9% realizacijo na veljavni proračun. Sestavljajo ga prihodki občine Vransko za sofinanciranje SOU.

741- Prejeta sredstva iz DP iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav

Realizirani prihodki v skupni višini 14.889,93€ predstavljajo:

7412 – Prejeta sredstva iz DP iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov; realizirani prihodki v višini 4.479,34€ predstavljajo sredstva projekta Jurijev trg, iz strukturnih skladov EU.

7413 – Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada; realizirani prihodki v višini 10.410,59€ iz naslova skupnega projekta za izgradnjo kvalitetne vodooskrbe v Savinjski regiji.

BILANCA ODHODKOV

Posebni del proračuna je sestavljen iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov upoštevajoč institucionalno (kdo porablja finančna sredstva), programsko (za kaj se uporabljajo finančna sredstva), ekonomsko (kaj se plačuje iz javnih sredstev) in funkcionalno klasifikacij, ki je določena z uredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov in je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah države oz. občine. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Neposredni uporabniki proračuna (institucionalna klasifikacija) in hkrati predlagatelji finančnih načrtov Občine Tabor so:

- župan 1000
- občinski svet 2000
- nadzorni odbor 3000
- občinska uprava 4000
- režijski obrat 4001

Izdatki v proračunu oziroma finančnih načrtih neposrednih proračunskih uporabnikov se v skladu s pravilnikom o programski klasifikaciji razvrščajo v:

- področja porabe (PP),
- glavne programe (GRP)
- in podprograme (PPR).

Področja proračunske porabe so področja, na katerih občina deluje, oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov.

Glavni program je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednega uporabnika. Glavni programi so določeni s predpisano programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti.

Podprogram je program, ki je del glavnega programa, v katerega so uvrščeni izdatki v finančnem načrtu, praviloma enega neposrednega uporabnika.

Pri razvrščanju izdatkov izhajamo še iz manjših enot izdatkov in sicer:

- proračunske postavke (PP) in
- podskupine kontov.

Proračunska postavka je del podprograma, ki izkazuje celotno aktivnost ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski pomen porabe sredstev delovnega področja enega (posameznega) neposrednega uporabnika.

Podkonto (ali proračunska vrstica) pa je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen dela izdatkov proračunske postavke in je temeljna enota za izvrševanje proračuna.

2.2.2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika

1. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

Cilji občine

Letni cilji občine so bili opredeljeni v samem sprejetem proračunu občine za leto 2023, to je aktu, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za proračunsko leto. Sprejeti cilji so bili med letom tudi spremenjeni in dopolnjeni z rebalansom proračuna.

Dolgoročni cilji so opredeljeni v sprejetem načrtu razvojnih programov za prihodnja štiri leta 2023-2026, po posameznih področjih proračunske porabe obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih, prometa, prometne infrastrukture in komunikacij, varovanja okolja in naravne dediščine, prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti, intervencijskih programov in obveznosti. Lokalna skupnost je sledila težnji po črpanju EU sredstev iz razvojne perspektive 2023 do 2026 in realizaciji projektov, ki se lahko vključijo v LAS.

Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja.

Zakon o javnih financah sicer določa, da je potrebno pri pripravi in izvrševanju proračuna upoštevati načelo učinkovite porabe sredstev za doseganje maksimalnih učinkov in načelo doseganja danih učinkov z minimalnim obsegom sredstev. Glede na to, da država skozi različne predpise in zakone občinam nalaga dodatne naloge, brez da bi zagotovila dodatna sredstva, mora občina zelo gospodarno in učinkovito ravnati s sredstvi da lahko izvaja vse naloge. Ob tem pa ima občina možnost izkoristiti razvojne priložnosti pri financiranju projektov z nepovratnimi sredstvi države in EU.

V letu 2023 smo zaključili investicijo izgradnje in ureditev trga in pešpoti; z vsemi zemeljskimi, gradbenimi, ureditvenimi deli. Namen pridobitve je prepletanje zgodovine občine s sodobnimi oblikami in povezovanji na lokalni ravni, z društvi, krajani. Izvedli smo tudi zasaditev, ureditev okolice, s postavitvijo pripadajočega lesenega kozolca, ki služi za organizacijo kmečke tržnice, manjše dogodke. Na področju povezovanja turističnih partnerjev SSD (vključene vse občine SSD) smo sodelovali in pridobili interaktivno klopco s pametnim ekranom, ki omogoča turistom informacije o turističnih destinacijah doline. Na področju obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih smo po načrtu razvoja in opremljanja PGD v občini Tabor sofinancirali nakup gasilskega avtomobila PGD Ojstriška vas-Tabor. Skrbimo za vzdrževalna, rekonstrukcijska dela na področju rednega vzdrževanja občinskih cest, največji investicijski delež predstavlja dvoletni projekt ureditve JP Loke Vetršek Krvavičnik. Zaključen je projekt oskrba s pitno vodo v Savinjski regiji-primarni vodovod Tabor-Braslovče-Prebold. Na področju kulture, športa in nevladnih organizacij smo zagotavljali sredstva uporabnikom po razpisu in podpirali njihovo delovanje. Na področju izobraževanja smo zagotovili sredstva za delovanje in izvajanje predšolske in šolske vzgoje, izvajanje regresiranja šolskih prevozov. Na področju socialnega varstva zagotavljamo izvajanje programov varstvo duševno in telesno prizadetih, ter socialno oskrbo varstva starejših. Prav tako zagotavljamo izvajanje programa Prostofer.

Na vseh ravneh in pri vseh uporabnikih proračunskih sredstev pa smo sredstva porabili racionalno, v skladu s pogodbami ter v roku poravnali zapadle obveznosti.

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora V letu 2023 je nadzorni odbor opravil 7 sej, prav tako pa opravil tri nadzore porabe (ZR proračuna občine za 2022, nadzor izgradnje kanalizacije Ojstriška vas ter nadzor nad gradnjo ureditve Jurijevega trga).

2. OCENA UČINKOV POSLOVANJA PRORAČLUNSKEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA

Izkazujejo finančne načrte neposrednih uporabnikov, ki so posebej obrazloženi. Obrazložitev je pripravila občinska uprava.

Obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine
Proračunski uporabnik 1000 ŽUPAN

Realizacija finančnega načrta župana je po ekonomskem namenu razvidna iz naslednje preglednice

kto	Veljavni plan 2023	Realizacija 31.12.2023	Indeks
400-Plače in drugi izdatki zaposlenim	40.042,80€	38.776,25€	96,8%
401-Prispevki delodajalcev za socialno varnost	6.351,04€	6.258,31€	98,5%
402-Izdatki za blago in storitve	14.121,31€	12.816,97€	90,7%
420-Nakup in gradnja osnovnih sredstev	440,01€	440,01€	100%
SKUPAJ	60.955,16€	58.291,54€	95,6%

400-Plače in drugi izdatki zaposlenim

V tej podskupini se načrtujejo in realizirajo sredstva za osnovne plače, dodatek za delovno dobo, materialna nadomestila zaposlenim, regres za letni dopust.

401-Prispevki delodajalcev za socialno varnost

V tej podskupini so načrtovana in realizirana sredstva za prispevke pokojninskega, invalidskega, zdravstvenega zavarovanja, starševskega varstva, poškodb pri delu.

402-Izdatki za blago in storitve

V tej podskupini se načrtujejo in realizirajo sredstva za storitve, izdatki za reprezentanco, protokolarna darila, organizacije proslav, stroški prevoza v državi, stroški vzdrževanja komunikacijske opreme, stroški seminarjev, plačilo za opravljanje funkcije podžupana.

420-Nakup in gradnja osnovnih sredstev

V tej podskupini se načrtujejo in realizirajo sredstva za investicijske odhodke nakupa osnovnih sredstev.

1000 ŽUPAN, realizacija 58.291,54€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika

Finančni načrt Župana se je v letu 2023 izvrševal na naslednjih področjih: 01 Politični sistem. Področje je bilo realizirano 95,6%.

Župan je organ občine, katerega naloge so določene z Zakonom o lokalni samoupravi in občinskim Statutom in drugimi pravnimi akti. Župan predstavlja in zastopa občino ter skrbi za izvajanje sklepov občinskega sveta. Župan je predstojnik občine. Župan s sklepom imenuje tudi podžupana.

Zakonodaja:

- Zakon o lokalni samoupravi
- Statut Občine Tabor
- Poslovnik občinskega sveta

Globalni cilji:

- skrb za razvoj občine
- usmerjanje in nadzorovanje občinske uprave
- nadzor nad izvajanjem občinskih predpisov

Letni planirani cilji in rezultati:

- zagotavljanje materialnih pogojev na področju protokolarnih zadev,
- usklajevanje interesov med proračunskimi uporabniki,
- promocija občine v medijih,

- priprava proračuna, zaključnega računa, odlokov in drugih aktov,
- objava in izvajanje sprejetih aktov sveta.

Področje proračunske porabe:

01 POLITIČNI SISTEM

To področje zajema dejavnost župana in podžupana.

Program 0101 Politični sistem : za to področje je občina v letu 2023 namenila 60.955,16€

Podprogram 01019003 Dejavnost župana in podžupana, kjer ima občina naslednje proračunske postavke:

- **Proračunska postavka 01001 Plače in drugi izdatki zaposlenim-župan** za opravljanje funkcije imajo občinski funkcionarji pravico do plače, če funkcijo opravljajo poklicno oz. plačilo za opravljanje funkcije, če to opravljajo nepoklicno. Na podlagi 28.člena Statuta Občine Tabor, (Ur.l.RS št.120/06 in 60/15), Odloka o plačah funkcionarjev (Ur.l. RS št. 14/06) in Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. l. RS št. 108/09-uradno prečiščeno besedilo in dopolnitve) je župan Občine Tabor je s 1.7.2023 uvrščen v VII. skupino oz. 47. plačni razred. Župan opravlja funkcijo profesionalno.
- **Proračunska postavka 01002 Materialni stroški-župan** Porabljena sredstva v višini 1.440,67€ so bila porabljena za stroške reprezentance, protokolarna darila, stroške komunikacijskih naprav ter nakupa druge opreme. Postavka je v primerjavi z veljavnim proračunom realizirana 59,8%.
- **Proračunska postavka 01003 Materialni stroški podžupan** Načrtovana sredstva na postavki v letu 2023 niso bila realizirana.
- **Proračunska postavka 01004 Nagrade nepoklicnih funkcionarjev-podžupan:** Sredstva v višini 11.816,31€ so bila porabljena za neprofesionalno opravljanje funkcije podžupana, na podlagi Sklepa št.1006-1/2019 z dne 18.01.2019 s katerim je bil uvrščen v 38. plačni razred.

Obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine

Proračunski uporabnik 2000 OBČINSKI SVET

Realizacija finančnega načrta občinskega sveta je po ekonomskem namenu razvidna iz naslednje preglednice

kto	Veljavni plan 2023	Realizacija 31.12.2023	Indeks
402-Izdatki za blago in storitve	8.424,03€	8.810,81€	104,6%
411-Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	/	/	/
412-Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	100,90€	100,90€	100%
SKUPAJ	8.524,93€	8.911,71€	104,5%

402-Izdatki za blago in storitve

V tej podskupini se načrtujejo in realizirajo sredstva za izplačilo sejnin članom občinskega sveta, odborom.

412-Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

V podskupini so sredstva načrtovana in realizirana za financiranje političnih strank za delovanje.

2000 OBČINSKI SVET, realizacija 8.911,71€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika

Finančni načrt Občinski svet se je v letu 2023 izvrševal na naslednjih področjih: 01 Politični sistem. Področje je bilo realizirano 104,5% na veljavni proračun, pravice porabe so bile izkoriščene v okviru načrtovanih sredstev.

Delovno področje:

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Njegove naloge so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi in Statutu Občine Tabor.

Občinski svet Občine Tabor šteje 7 članov in ima 3 stalna delovna telesa – odbore in komisije, ki v okviru svojega delovnega področja v skladu s Statutom in Poslovnikom občinskega sveta obravnavajo zadeve iz pristojnosti občinskega sveta in dajejo občinskemu svetu mnenja in predloge. Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja je edina komisija, ki jo opredeljuje že ZLS.

Zakonodaja:

- Ustava Republike Slovenije
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o političnih strankah,
- Zakon o volilni kampanji,
- Zakon o varnosti cestnega prometa,
- Statut občine Tabor,
- Poslovnik o delu občinskega sveta Občine Tabor,
- Občinski odloki in pravilniki.

Cilji delovanja:

- obravnava in sprejem Statuta in poslovnika,
- obravnava in sprejem prostorskih aktov,
- razvojnih planov,
- proračuna in zaključnega računa občine,
- odločanje o pridobitvi in odtujitvi občinskega premoženja,
- usmerjanje delovanja javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina,
- sodelovanje z županom in občinsko upravo.

Področje proračunske porabe:

01 POLITIČNI SISTEM

To področje zajema dejavnost občinskega sveta ter izvedbo in nadzor volitev ter referendumov.

Program 0101 Politični sistem, za to področje je občina namenila 8.524,93€.

Podprogram 01019001 Dejavnost občinskega sveta

Proračunska postavka 01005 Občinski svet sejnine porabljena sredstva so realizirana v višini 6.857,05€ kar predstavlja 6 % prekoračitev veljavnega proračuna. Izplačali smo sejnine 5 sej, ter eno dopisno sejo.

Proračunska postavka 01007 Sejnine zunanji člani

Porabljena sredstva v višini 361,68€ so bila porabljena za sejnine zunanjih članov občinskih odborov, skladno s Pravilnikom o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles občinskega sveta in članov drugih občinskih organov ter povračilih stroškov. Realizacija predstavlja 100%veljavnega proračuna. V letu 2023 so bile izvedene ena seja odbora KMVI, dve seji Odbora za negospodarstvo, javne službe družbenih dejavnosti, ena seja Odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe ter ena seja komisije za investicije v cestno infrastrukturo.

Proračunska postavka 01024 Financiranje političnih strank (kandidatov):

Porabljena sredstva v višini 100,90€ so bila razdeljena upravičenim strankam na podlagi 26. člena Zakona o političnih strankah.

Podprogram 01019002 Izvedba in nadzor volitev in referendumov

Proračunska postavka 01011 Materialni stroški-Občinska volilna komisija in odbori

Stroški v višini 1.592,08€ predstavljajo plačilo obveznosti iz leta 2022 iz naslova materialnih stroškov za izvedbo lokalnih volitev.

Obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine

Proračunski uporabnik NADZORNI ODBOR

Realizacija finančnega načrta nadzornega odbora je po ekonomskem namenu razvidna iz preglednice

kto	Veljavni plan 2023	Realizacija 31.12.2023	Indeks
402-Izdatki za blago in storitve	7.445,33€	3.911,85€	52,5%
SKUPAJ	7.445,33€	3.911,85€	52,5%

402-Izdatki za blago in storitve

V tej podskupini se načrtujejo in realizirajo sredstva za izplačilo sejin, stroškov seminarjev.

3000 NADZORNI ODBOR, realizacija 3.911,85€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika

Finančni načrt Nadzorni odbor se je v letu 2023 izvrševal na naslednjih področjih: 02 Ekonomska in fiskalna administracija; Področje je bilo realizirano 52,5% kar kaže na delno realizacijo izvajanja pravic porabe znotraj pričakovanih ciljev.

Delovno področje:

Nadzorni odbor je samostojni organ in ima samostojni finančni načrt. Je najvišji organ nadzora porabe proračunskih sredstev. NO deluje na osnovi Poslovnika in skladno z letnim programom dela, ki ga je dolžan predložiti občinski upravi in županu. Župan je dolžan zagotoviti nadzornemu odboru sredstva za delovanje. Nadzorni svet občine Tabor sestavljajo: predsednik in dva člana.

Zakonodaja:

- Zakon o javnih financah,
- Zakon o javnih naročilih,
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o financiranju občin,
- Poslovnik o delovanju Nadzornega odbora.

Globalni cilji:

- z nadzori izboljšati poslovanje proračunskih uporabnikov
- zagotoviti zakonito in gospodarno ravnanje z javnimi sredstvi.

Letni cilji in planirani rezultati:

- nadzorovati izvrševanje proračunskih uporabnikov
- opraviti 2-3 nadzore zakonitosti poslovanja proračunskih uporabnikov
- pregledati zaključni račun proračuna občine
- s konkretnimi predlogi usmerjati proračunske uporabnike tako, da se dosežejo zastavljeni globalni cilji.

Področje proračunske porabe:

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

Program 0203 Fiskalni nadzor

Podprogram 02039001 Dejavnost nadzornega odbora Z veljavnim proračunom smo načrtovali 7.445,31€ odhodkov za stroške seminarjev ter stroške sejin.

Proračunska postavka 01009 Nadzorni odbor sejnine,

Sredstva v letu 2023 so bila realizirana v višini 3.911,85€. Izplačali smo sejnine za 7 sej članom NO, prav tako pa nagrado za opravljene tri nadzore porabe (ZR proračuna občine za 2022, nadzor izgradnje kanalizacije Ojstriška vas ter nadzor nad gradnjo ureditve Jurijevega trga).

Obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine
Proračunski uporabnik OBČINSKA UPRAVA

4000 OBČINSKA UPRAVA, realizacija 2.375.564,87€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika

Finančni načrt Občinske uprave se je v letu 2023 izvrševal na naslednjih področjih: 02 Ekonomska in fiskalna administracija; 04 Skupne administrativne službe; 06 Lokalna samouprava; 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih; 08 Notranje zadeve in varnost; 10 Trg dela in delovni pogoji; 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo; 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije; 14 Gospodarstvo; 15 Varovanje okolja in naravne dediščine; 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost; 17 Zdravstveno varstvo; 18 Kultura, šport in nevladne organizacije; 19 Izobraževanje; 20 Socialno varstvo; 22 Servisiranje javnega dolga; 23 Intervencijski programi in obveznosti

	Veljavni proračun 2023	Realizacija 31.12.2023	Indeks
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	4.293,60€	3.003,94€	70,0%
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE	66.223,81€	64.505,64€	97,4%
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	725.996,66€	725.391,94€	99,9%
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	155.118,99€	143.435,89€	92,5%
08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	500€	0€	0%
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	1.000,00€	0€	0%
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	60.659,50€	20.676,56€	34,1%
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	337.054,79€	305.487,10€	90,6%
14 GOSPODARSTVO	10.432,06€	3.694,26€	35,4%
15 VAROVANJE OKOLJA	50.295,13€	33.420,32€	66,5%
16 PROSTORSKO PLANIRANJE	105.658,68€	78.222,32€	74,0%
17 ZDRAVSTVENO VARSTVO	0€	0€	0%
18 KULTURA, ŠPORT	81.187,31€	66.090,90€	81,4%
19 IZOBRAŽEVANJE	750.858,26€	727.985,24€	97,0%
20 SOCIALNO VARSTVO	99.683,85€	98.436,81€	98,8%
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	2.520,00€	2.187,90€	86,8%
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI	91.916,00€	103.026,05€	112,1%
SKUPAJ	2.543,398,64€	2.375.564,87€	93,4%

Delovno področje:

Občinsko upravo ustanovi Občinski svet na predlog župana s splošnim aktom, s katerim določi njene naloge in notranjo organizacijo. Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi in nalog, ki so občinam dodeljene v še najmanj 80 področnih zakonih izvaja občinska uprava naslednje najpomembnejše naloge: upravne, strokovne, pospeševalne in razvojne naloge, naloge v zvezi z zagotavljanjem javnih služb iz občinske pristojnosti, organizacijske in tehnične naloge za župana, občinski svet in delovna telesa občinskega sveta, vaške skupnosti, volilno komisijo, in ostale naloge, vezane za področje delovanja občinske uprave (kadrovske zadeve, premoženjskopravne zadeve, civilna zaščita...). Celovita občinska uprava Občine Tabor je enovit organ, ki je na dan 31.12.2023 štela 12 zaposlenih, od tega od oktobra 2023 4 zaposleni na enoti režijskega obrata, (dve osebi za določen čas) 1 delavka na enoti Pogodbene pošte Tabor, 4 zaposleni na občinski upravi (ena oseba za krajši delovni čas) ter 3 zaposlene na organu skupne občinske uprave. Organ skupne občinske uprave ali skupno službo občin za opravljanje posameznih nalog občinske uprave ustanovijo občinski sveti. Občina Tabor in Občina Vransko sta v letu 2003 z odlokom ustanovili organ Skupne občinske uprave za izvajanje proračunskega računovodstva za neposredne uporabnike proračuna občine Vransko ter režijskega obrata občine Tabor. Sedežna občina Skupne občinske uprave je v Občini Tabor.

Zakonodaja (najpomembnejša):

- Zakon o lokalni samoupravi
- Zakon o lokalnih volitvah
- Zakon političnih strankah
- Zakon o volilni kampanji
- Zakon o javnih uslužbencih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o splošnem upravnem postopku
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja
- Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja
- Zakon o vrtcih
- Zakon o osnovni šoli
- Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami
- Zakon o glasbenih šolah
- Zakon o izobraževanju odraslih
- Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o zdravstvenem varstvu, zdravstvenem zavarovanju
- Zakonu o socialnem varstvu
- Stanovanjski zakon;
- Zakon o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč;
- Zakon o Rdečem križu Slovenje;
- Zakon o humanitarnih organizacijah;
- Zakon o zavodih;
- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo;
- Zakon o varstvu naravne in kulturne dediščine;
- Zakon o lastninjenju kulturnih spomenikov v družbeni lasti;
- Zakon o knjižničarstvu;
- Zakon o skladu za ljubiteljske kulturne dejavnosti;
- Zakon o športu;
- Zakon o spodbujanju razvoja turizma;
- Zakon o društvih;
- Zakon o ustanovah;
- Zakon o pokopališki in pogrebni dejavnosti;
- Zakon o medijih;
- Zakon o varstvu okolja,
- Zakon o gospodarskih javnih službah,

- Zakon o graditvi objektov,
- Zakon o prostorskem načrtovanju,
- Zakon o vodah;
- Zakon o javnih cestah,
- Zakon o gostinstvu,
- Zakon o spodbujanju razvoja turizma,
- Zakon o razvoju malega gospodarstva,
- Zakon o kmetijstvu,
- Zakon o trgovini,
- Zakon o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja,
- Zakon o spremljanju državnih pomoči,
- Zakon o odpravi posledic naravnih nesreč,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- Zakon o zdravstveni dejavnosti,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o plačilnem prometu,
- Zakon o davku na dodano vrednost,
- Zakon o računovodstvu,
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov neposrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov,
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov,
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Uredbe in pravilniki Vlade RS in ministrstev,
- Statut občine,
- Poslovnik Občinskega sveta Občine Tabor,
- Odlok o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tabor,
- drugi splošni akti občine.

Globalni cilji:

- strokovno, učinkovito in racionalno izvrševanje nalog občinske uprave,
- zakonito in pravočasno uresničevanje pravic, interesov in obveznosti strank in drugih udeležencev v postopku;
- racionalna in učinkovita razporeditev del med uslužbenci občinske uprave ter zagotavljanje ustreznih pogojev dela in opremljenosti organa;
- cilj varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami ter delovanja sistema zaščite in reševanja pa je zmanjšanje števila nesreč, ki jih je možno obvladovati in učinkovito posredovanje ob nesrečah za zaščito ljudi in premoženja ter pri odpravi posledic naravnih in drugih nesreč.
- zakonita in upravičena poraba javnih sredstev,
- gospodarno in pregledno ravnanje z javnimi sredstvi,
- z usmerjanjem notranje revizije (zunanji izvajalci) zagotoviti izboljšanje poslovanja
- zagotavljanje optimalne likvidnosti proračuna,
- kvalitetno in ažurno informiranje zunanjih in notranjih uporabnikov računovodskih informacij
- kvalitetno, strokovno in smotrno delo na področju okolja in varovanju prostora, varovanju kulturne in naravne dediščine, s ciljem uravnoteženega razvoja občine in obenem zagotavljanju kvalitetnega življenja občanov,
- izvajanje naložb v cestno in komunalno infrastrukturo,
- izvajanje gospodarskih javnih služb
- skrb za zagotavljanje kvalitetnih storitev na področju osnovnega zdravstvenega varstva in lekarništva
- skrb za kvalitetno izvajanje osnovnošolskega izobraževanja in predšolske vzgoje in potrebno infrastrukturo
- skrb za zagotavljanje kvalitetnih in dostopnih javnih storitev s področja socialnega varstva

- spodbujanje športne, kulturne in ostale društvene dejavnosti ter zagotavljanje pogojev za njihovo delovanje
- razvoj novih gospodarskih dejavnosti
- ohranjanje poseljenosti in urejenosti kulturne krajine
- ohranjanje določenih kmetijskih zemljišč in preprečevanje zaraščanja
- razvoj turizma in promocija občine
- regionalni razvoj

Letni planirani cilji in planirani rezultati:

- izvajanje sklenjenih pogodb,
- izpolnitev kadrovskega načrta
- vzpostavitev e-uprave, kataloga informacij javnega značaja in popolnitev spletnih strani,
- izboljšati tehnologijo obdelave podatkov s posodobitvijo strojne in programske opreme,
- izdelava zaključnega računa za leto 2023
- priprava poročila o izvrševanju proračuna,
- redno poravnavanje obveznosti iz naslova zadolžitve,
- poravnava obveznosti v zakonskih rokih,
- redno spremljanje izvrševanja proračuna in mesečno poročanje županu in uradnikom, skrbnikom proračunske porabe,
- priprava in vodenje vseh postopkov v zvezi z zadolžitvijo občine,
- priprava navodil proračunskim uporabnikom v zvezi s pripravo rebalansa proračuna za leto 2023
- priprava rebalansa proračuna za leto 2023 v sodelovanju z občinsko upravo,
- sprejem in uveljavitev prostorskih aktov občine (izdelava OPN in sprememb PUP)
- vzdrževanje in izgradnja lokalnih cest in javnih poti (tekoče vzdrževanje, inv. vzdrževanje)
- zagotavljanje pogojev za izvajanje storitev obveznih in neobveznih gospodarskih javnih služb: odvoz, sortiranje in odlaganje odpadkov, pokopališka in pogrebna dejavnost, zagotavljanje kvalitetne pitne vode vsem občanom - inv. vzdrževanje in izboljšave,
- varovanje, čiščenje in urejanje okolja,
- ureditve, zasaditve in vzdrževanje cvetočih in ostalih javnih površin
- komunalno opremljanje stavbnih zemljišč
- redno letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti
- realizacija programa upravljanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem občine
- realizacija programa nabav in gradenj
- zagotavljanje pogojev za nemoteno delovanje javnih zavodov, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je občina Tabor
- aktivno sodelovanje z društvi, zvezami, organizacijami in humanitarnimi organizacijami
- izvajanje planiranih programov športa, rekreacije in prostočasnih aktivnosti,
- izvedba planiranih prireditev ob državnih praznikih in ostalih javnih ali tradicionalnih prireditev v občini (Šentjurski sejem)

Področje proračunske porabe:

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

To področje zajema stroške plačilnega prometa.

Program 0202 Urejanje na področju fiskalne politike za ta glavni program je občina porabila 3.003,94€.

Podprogram 02029001 Urejanje na področju fiskalne politike

Proračunska postavka 01023 Stroški plačilnega prometa

Sredstva so bila porabljena za plačilo tekočih stroškov vodenja računa in razporejanja javnofinančnih prihodkov na UJP mesečno prav tako pa za plačilo obresti banki Slovenije iz naslova zakladniškega podračuna. Realizacija znaša 221,68€ kar predstavlja 49,3% na veljavni proračun.

Proračunska postavka 02020 Stroški depozita ; Pri poslovni banki imamo pogodbo o sukcesivnem depozitu, kjer pa letos iz naslova obresti ne beležimo odhodkov.

Proračunska postavka 02021 Upravljanje z vrednostnimi papirji Za stroške upravljanja vrednostnih papirjev borzno posredniški hiši Ilirika smo namenili 230€, porabljena so bila za plačilo vzdrževanja stanj vrednostnih papirjev 67,1% na veljavni proračun.

Proračunska postavka 02022 Bankomat; za stroške obratovanja bankomata po pogodbi smo porabili 2.627,88€.

Področje proračunske porabe:

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Področje predstavlja stroške ob izvedbi različnih protokolarnih dogodkov urada župana in prireditve ob državnih praznikih ter vse ostale javne občinske prireditve in srečanja (tradicionalni Šentjurski sejem, ipd.), kakor tudi stroške nabave protokolarnih daril, simbolov občine, zastavice, plakete in priznanja). Zajema tudi področje razpolaganja in upravljanja z občinskim premoženjem in s tem posledično stroške –objekta Dom Krajanov ter šola Loke.

Program 0403 Druge skupne administrativne službe skupni realizirani odhodki znašajo 64.505,64€ oziroma 97,4% veljavnega proračuna.

Podprogram 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov;

Proračunska postavka 04102 Sofinanciranje ostalih programov oz. projektov

Z sprejetim proračunom načrtovana sredstva 4.000€ so bila kasneje z veljavnim proračunom zmanjšana in porabljena za sofinanciranje lokalnih prireditev in aktivnosti društvom ter posameznikom ki s svojim delovanjem ustvarjajo doprinos in prepoznavnost tudi zunaj občine (udeležba na evropskem športnem tekmovanju, udeležba na športnem tekmovanju gibalno oviranih oseb, udeležba na večjih prireditvah, dogodkih).

Proračunska postavka 04103 Sofinanciranje programov iz področja družbenih dejavnosti

Sredstva so bila razdeljena v višini 4.275,37€ na podlagi Pravilnika o sofinanciranju socialno varstvenih programov in programov s področja družbenih dejavnosti v občini Tabor na podlagi prijave na javni razpis društvom (Čebelarsko društvo Tabor, Društvo upokojencev Tabor, Turistično društvo Gušt Tabor, Društvo žena in deklet občine Tabor)

Proračunska postavka 08020 Občinski praznik

Načrtovana sredstva vsebujejo stroške založniških in tiskarskih storitev-tiskanje zgibanke in brošure, plakati ob občinskem prazniku; stroške oglaševalskih storitev (JKP Žalec, ZKTŠ Žalec) in stroške objav-stroški plakatiranja, stroški Sazas, stroški ozvočenja in fotografiranja); stroški najemnin –najem šotora Petre, stroške splošnega materiala in storitev-plakete, diplome za nagrajence, dekoracijo odra za slavnostno sejo, darila za mlade talente, transfere organizacijam PGD društvu po Dogovoru o medsebojnih obveznostih pri organizaciji, stroške zapore ceste. Odhodki na postavki znašajo 12.682,27€.

Proračunska postavka 08021 Protokolarni dogodki Sredstva so bila realizirana v višini 15.848,21€ ,porabljena so bila za stroške različnih priložnostnih prireditev (darila in priložnostna pogostitev ob sprejemu otrok novorojenčkov, prvošolčkov, stroški fotografiranja prvošolcev, darila najboljšim učencem, dijakom, prav tako stroški izvedbe koncerta ob otvoritvi Jurijevega trga. Realizacija vključuje tudi plačilo prenesenih obveznosti iz leta 2022 v višini 1.115,42€.

Proračunska postavka 08023 Ostale prireditve Sredstva so bila realizirana v višini 9.861,23€ kar predstavlja 98,7% veljavnega proračuna. Porabljena so bila za prispevek ob organizaciji dneva državnosti, ob tradicionalni prireditvi košnja pri Šnep, ob martinovanju, sofinanciranje prireditve Otroci pojejo slovenske pesmi, strošek nakupa protokolarnih zastav. Vključuje tudi poravnavo prenesenih obveznosti iz leta 2022 v višini 3.678,49€.

Podprogram 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem

Proračunska postavka 01014 Dom krajanov Tabor Sredstva so bila realizirana v višini 16.720,92€ kar predstavlja 100,8% veljavnega proračuna. Sredstva so bila porabljena za stroške čistilnega materiala ter storitev, stroške električne energije, stroške kuriv ter ogrevanja, komunalne storitve, strošek zavarovanja

objekta, strošek letnega servisa peči ter zamenjave črpalke, stroški usposabljanja izvedbe varstva pri deli, sorazmerni stroške čistilke.

Proračunska postavka 01015 Šola Loke Sredstva so bila realizirana v višini 4.417,64€ kar predstavlja 110,3% realizacijo veljavnega proračuna. Sredstva so bila porabljena za stroške električne energije, kuriv, komunalnih storitev, zavarovalnih premij ter manjših vzdrževalnih del, servisa kurilne naprave.

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

Področje zajema sredstva za delovanje ožjih delov občin ali zvez občin, združenj občin in drugih oblik povezovanja občin. V našem primeru se to nanaša na delovanje občinske uprave in režijskega obrata. Sredstva se porabijo za delovanje na področju lokalne samouprave, za dejavnost občinske uprave, režijskega obrata, ter za razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje, prav tako pa tudi izraža sodelovanje v delovanju zvez občin.

Program 0601 Delovanje na področju lokalne samouprave

Podprogram 06019001 Priprava strokovnih podlag s področja lokalne samouprave ter strokovna pomoč lokalnim organom in službam

Proračunska postavka 06044 Počitniški objekt Barbariga ; Zaradi večje preglednosti poslovnih dogodkov smo medletno postavko posebej evidentirali. Občina tabor je namreč v letu 2023 na podlagi dogovora med občinami (sklep županov) prevzela upravništvo nad počitniškim objektom Barbariga, katerega lastnik je po deležu delitve med občinami. Na odhodkovni strani beležimo 3.892,05€ odhodkov iz naslova komunalnih stroškov, stroškov vzdrževanja. Prihodki iz naslova uporabe so evidentirani na kontih 714199 in znašajo 4.845€. Dolgoročna rešitev glede upravljanja in vzdrževanja objekta je stvar dogovorov, ugotovitev v letošnjem letu.

Podprogram 06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti

Proračunska postavka 01025 Delovanje zvez občin

Postavka je bila v letu 2023 realizirana v višini 234,36€ za plačilo članarine fiksne in variabilne dela Združenju občin Slovenije.

Proračunska postavka 13031 Trg in pešpot (LAS)

Pomemben investicijski projekt v obdobju 2022-2023 je bil projekt ureditve Jurijevega trga in pešpoti Tabor-Ojstriška vas, odsek Tabor. V letu 2023 smo poravnali obveznosti iz naslova postavitve kozolca, poravnali zaključno situacijo izvedenih investicijskih del ; gradbena dela (rušitvena, pripravljalna dela, zemeljska dela, betonska, asfalterna dela), elektroinštalacijska dela, strojne inštalacije, izvedba meteorno kanalizacijskih del. Uredili smo tudi hortikulturno zasaditev na trgu, nakup košev in klopi, prav tako smo izvedli nakup dodatne zaščite za ohranitev makete občine ki je postavljena na trgu. Poravnane so bile tudi obveznosti iz naslova izdelave PZI načrta arhitekture ter stroški izdelave arheološke raziskave.

Proračunska postavka 13034 Povezovanje turističnih partnerjev SSD

Predmet skupnega nastopanja je izvedba skupne operacije »Povezovanje turističnih potencialov SSD«, ki so jo partnerji in prijavitelji prijavili na neposredni izbor operacij za uresničevanje ciljev Strategije lokalnega razvoja na območju LAS SSD iz Evropskega sklada za regionalni razvoj (ESRR) v naseljih Braslovče, Griže/Migojnice, Petrovče, Polzela, Prebold, Šempeter, Tabor, Vransko in Žalec v letih 2021 – 2023.

Za ta namen smo izvedli nakup interaktivnega zaslona in pametne klopce v višini 14.028,78€, zagotovili pa smo tudi sredstva za leto 2023 po pogodbi ZKTŠ Žalec v višini 742,50€. Pokrovitelj projekta je LAS SSD s ciljem zagotoviti opremo za informiranje o turistični ponudbi posameznega kraja ter preko izdelave strategije razvoja turizma na celotnem območju SSD aktivno pristopiti k odpiranju novih, zelenih delovnih mest.

Program 0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin

Podprogram 06029001 Delovanje ožjih delov občin

Proračunska postavka 06016 Režijski obrat

Realizirana sredstva v višini 84.232,24€ predstavljajo 101,5% realizacijo na veljavni proračun, porabljena so bila za delovanje obrata, kjer od oktobra 2023 beležimo 4 zaposlitve od tega dve osebi za določen čas. Sredstva so bila porabljena za stroške plač, prispevkov, strošek odpravnine, stroške goriva, stroške zdravniških

pregledov, zavarovalnih premij za opremo, manjše druge operativne stroške (drobni material, nakup motorne kose), storitve varovanja brunarice .

Program 0603 Dejavnost občinske uprave

Podprogram 06039001 Administracija občinske uprave

Proračunska postavka 01017 Plače in drugi izdatki zaposlenim Postavka je bila realizirana v višini 160.120,32€ kar predstavlja 104,3% realizacijo veljavnega proračuna.

Postavka zajema stroške plač zaposlenih na občinski upravi, strošek regresa, prehrane, prevoza na delo, premij za kolektivno zavarovanje, dodatka za delovno dobo, sredstva za izplačilo redne delovne uspešnosti ter iz naslova povečanega obsega dela pri posameznih nalogah in projektih.

Proračunska postavka 01018 Prispevki in davki delodajalcev Postavka je bila realizirana v višini 20.581,45€ kar predstavlja 103,1% na veljavni proračun.

Postavka zajema stroške za plačilo prispevkov za pokojninsko, obvezno zdravstveno zavarovanje, prispevkov za starševsko varstvo, prispevkov za poškodbe pri delu in zaposlovanje.

Proračunska postavka 01020 Materialni stroški uprave Postavka je bila realizirana v višini 16.001,08€ , kar predstavlja 101,3% na veljavni proračun. Zajema stroške pisarniškega materiala (papir, registratorji, tonerji), stroške časopisov, knjig (NT&RC), stroške računovodskih revizorskih storitev (svetovanje), telekomunikacijske stroške, stroške poštne, stroške prevoza v državi, stroške najema fotokopirnega stroja, stroške strokovnega izobraževanja delavcev, plačila za opravljanje dela preko študentskega servisa med počitnicami, stroške odvetniških storitev po Pogodbi.

Proračunska postavka 01043 Vodenje OS GJI-vodovod, kanalizacija Postavka je bila realizirana v višini 939,40€ kar predstavlja 100% veljavnega proračuna po Pogodbi o najemu javne infrastrukture, razmerij v zvezi z javno infrastrukturo, izvajanjem in financiranjem gospodarskih javnih služb in potrjenega poslovnega načrta za leto 2023 JKP Žalec.

Proračunska postavka 01044 Izdajanje soglasij GJI-vodovod, kanalizacija Postavka je bila realizirana v višini 4.639,08€, kar predstavlja 100% na veljavni proračun po Pogodbi z JKP Žalec za izdajo dokumentov v upravnih postopkih za leto 2023.

Proračunska postavka 01047 Varstvo osebnih podatkov; Zagotavljanje sredstev za svetovanje pri izvajanju in usmerjanju projekta uskladitve naročnika na področju varstva osebnih podatkov ter priprava pravno organizacijskih ukrepov in priporočil za dokazovanje skladnosti z Uredbo GDPR je predmet pogodbe za nudenje storitve pooblaščen osebe za varstvo podatkov DPO v skladu z določilom 37. člena Uredbe EU 2016/679 Evropskega parlamenta. Realizacija predstavlja plačilo po pogodbi ter dodatni strošek za zagotavljanje spletne strani z obveznimi informacijami in redna pomoč pri vzdrževanju skladnosti.

Proračunska postavka 01048 Občinski urbanisti Predmet pogodbe je storitev občinskega urbanista, ki skladno z 44. členom Zakona o urejanju prostora-ZureP-2, zagotavlja strokovnost in zakonitost opravljanja nalog urejanja prostora, opravlja naloge s področja urejanja prostora ter druge naloge: strokovnega svetovanja županu v zadevah urejanja prostora, skrbi za celostno politiko prostorskega razvoja občine, skrbi za koordinacijo priprave prostorskih aktov med občino in izdelovalcem prostorskega akta, izvaja naloge v postopkih lokacijskih preveritev v skladu z ZUreP-2. Postavka je 100% realizirana v primerjavi z veljavnim proračunom.

Proračunska postavka 06013 Plače zaposlenim SOU-računovodstvo Postavka je bila realizirana v višini 100% veljavnega proračuna, kar predstavlja 104.995,99€ odhodkov za delovanje SOU. Delež vseh stroškov SOU v višini 55% prispeva občina Vransko kot ena izmed občin ustanoviteljic. Postavka zajema stroške plač, dodatka za delovno dobo, regresa, stroška za redno delovno uspešnost ter iz naslova povečanega obsega dela, povračila stroškov prehrane in prevoza, stroške premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, stroške prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, obvezno zdravstveno zavarovanje, poškodbe pri delu, zaposlovanje in starševsko varstvo.

Proračunska postavka 06014 Materialni stroški SOU-računovodstvo; Postavka je bila realizirana v višini 18.390,46€ kar predstavlja 100% veljavnega proračuna, zajema stroške pisarniškega materiala, strokovne literature, komunikacijske stroške, stroške prevoza v državi, vzdrževanja opreme (po pogodbi-Grad), računalnikov, ter stroške strokovnega izobraževanja.

Proračunska postavka 06015 Investicijski odhodki SOU-računovodstvo; Postavka je bila realizirana, prekoračena zaradi nujnega nakupa novega serverja ob koncu proračunskega leta 2023 in s tem zagotovitve standardov, arhive in varnosti proizvajalca programske opreme. Poravnali smo še strošek izdelave pisarniškega pohištva, omare.

Proračunska postavka 06020 Medobčinski inšpektorat

Postavko smo zaradi lažje preglednosti stroškov in usmeritev MJU razdelili na:

06065 Medobčinski inšpektoriat-plače, kjer beležimo odhodke v višini 6.514,88€ na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije.

06066 Medobčinski inšpektoriat-prispevki, kjer beležimo odhodke v višini 1.016,41e na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije

06067 Medobčinski inšpektoriat-materialni stroški, kjer beležimo odhodke v višini 1.539,00€ na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije

06068 Medobčinski inšpektoriat-investicije, kjer beležimo stroške v višini 43,25€ na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije.

Podprogram 06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave

Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave: tekoče vzdrževanje upravnih prostorov, investicije v upravne prostore, nakup opreme. Predstavlja porabo sredstev komunalnih storitev, stroškov ogrevanja, tekočega vzdrževanja, sorazmerni del stroškov čiščenja.

Proračunska postavka 01013 Občinska stavba-Tabor 21 Postavka je bila realizirana v višini 28.451,51€ kar predstavlja 71,1% veljavnega proračuna. Postavka zajema stroške čistilnega materiala, storitve varovanja, električne energije, stroške kuriv, komunalnih storitev vode in smeti, stroški tekočega vzdrževanja objektov - stroške zavarovalnih premij, stroške tekočega vzdrževanja opreme - (generalno čiščenje, servis kurilnih naprav, sorazmerni del stroškov čistilke, stroški pregleda in preizkus varnostne razsvetljave, servis delovanja tehničnega varovanja, nakup ognjevarnih vrat za kurilnico, ter izvedli popravilo avtomatskih drsnih vrat.

Proračunska postavka 01021 Tekoče vzdrževanje Postavka je bila realizirana v višini 5.806,14€ kar predstavlja 100 % veljavnega proračuna, vsebuje pa stroške tekočega vzdrževanja komunikacijske opreme (Turnšek Vlado s.p., po pogodbi, Ministrstvo digitalno preobrazbo, za omrežje HKOM–Pogodba 3825-372/2007/7-MJU-2010 za najem komunikacijske opreme za povezovanje lokalnega računalniškega omrežja in posameznih delovnih postaj; ter Pia za informacijski sistem pisarniškega poslovanja).

Proračunska postavka 01027 Nakup opreme Postavka je bila realizirana v višini 81,8% veljavnega proračuna za plačilo izdelave pisarniškega pohištva-omare, ter nakup dveh novih računalnikov.

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH RAZMERAH

Področje zajema odhodke na področju sistema civilne zaščite, obveščanja in ukrepanja v primeru naravnih in drugih nesreč ter protipožarne varnosti.

Program 0703 Civilna zaščita in protipožarna varnost

Podprogram 07039001 Usposabljanje in delovanje sistema za posredovanje ob izrednih dogodkih

Proračunska postavka 02002 Usposabljanje štabov, enot in služb; V proračunskem letu 2023 smo zabeležili odhodke v višini 1.302,35€ za plačilo zahtevkov za nadomestilo plače med opravljanjem nalog zaščite in reševanja ter za poravnavo obveznosti iz leta 2022-nakup protipoplavnih vreč.

Podprogram 07039002 Protipožarna varnost

Proračunska postavka 02001 Opremljanje štabov in enot Postavka je bila realizirana v skupni višini 11.213,39€ kar predstavlja 95,7% realizacijo veljavnega proračuna, predstavlja prihodke iz naslova požarne takse ki so bila dodeljena PGD Ojstriška vas-Tabor.

Proračunska postavka 03002 Financiranje dejavnosti gasilskih društev

Realizacija v višini 10.000€ predstavlja porabo dodelitve sredstev vsem trem društvom za investicije za leto 2023 za nakup zaščitnih oblek.

Proračunska postavka 03003 Financiranje dejavnosti GZ Žalec Postavka je bila realizirana v višini 4.490€ kar je v skladu z letno pogodbo o opravljanju javne gasilske službe ter za sofinanciranje strokovne delavke na GZ.

Proračunska postavka 03005 PGD Kapla-Pondor Postavka je bila realizirana v višini 4.555,13€ in porabljena za plačilo obveznosti iz naslova zavarovalnih premij v višini 785,39€ in sredstva za tekoče delovanje po Pogodbi za opravljanje lokalne gasilske službe v višini 3.769,74€.

Proračunska postavka 03006 PGD Ojstriška vas-Tabor Postavka je bila realizirana v višini 107.328,98€ , porabljena za plačilo obveznosti iz naslova zavarovalnih premij v višini 789,49€, sredstva za tekoče delovanje po Pogodbi za opravljanje lokalne gasilske službe v višini 6.539,49€ ter investicijski transfer po pogodbi za sofinanciranje nakupa gasilskega avtomobila.

Proračunska postavka 03007 PGD Loke Postavka je bila realizirana v višini 4.546,04€, porabljena za plačilo obveznosti iz naslova zavarovalnih premij v višini 776,30€, sredstva za tekoče delovanje po Pogodbi za opravljanje lokalne gasilske službe v višini 3.769,74€.

08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

Program 0802 Policijska in kriminalistična dejavnost

Podprogram Prometna varnost

Proračunska postavka 01026 Svet za preventivo in vzgojo Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu je v letu 2023 deloval, obračun sejin smo izvedli proračunskem letu 2024.

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Program 1003 Aktivna politika zaposlovanja

Podprogram 10039001 Povečanje zaposljivosti

Proračunska postavka 10019 Povečanje zaposljivosti Postavka v letu 2023 ni bila koriščena, obveznosti iz tega naslova niso nastale.

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Pri sprejetju proračuna smo za to področje namenili 85.169,60€, z veljavnim proračunom pa zmanjšali na 60.659,50€. Realizirali smo 20.676,56€ odhodkov, kar predstavlja 34,1% realizacijo. Izpad odhodkov beležimo na postavki poslovno kmetijska cona Tabor

Program 1102 Program reforme kmetijstva in živilstva

Podprogram 11029001 Strukturni ukrepi kmetijstva in živilstva

Proračunska postavka 04001 Pomoč kmetijam

Za izplačilo upravičencem subvencij v kmetijstvu smo izplačali 14.055,93€ 5 upravičencem na podlagi javnega razpisa za dodelitev pomoči za ohranjanje in vzpodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v občini Tabor.

Podprogram 11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij

Proračunska postavka 01035 Poslovno kmetijska cona Tabor; Poravnali smo stroške izdelave ocene vrednosti poslovnega objekta in parcelacije, k rekonstrukciji vodovoda in ceste pa v letu 2023 nismo pristopili.

Program 1103 Splošne storitve v kmetijstvu

Podprogram 11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali

Proračunska postavka 11031 Trajnostno gospodarjenje z divjadjo; Postavka je bila realizirana v višini 690,03€. Na podlagi javnega razpisa smo sofinancirali aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo.

Proračunska postavka 11032 Varstvo zapuščenih živali Za namen varstva zapuščenih živali na podlagi Zakona o zaščiti živali za namestitvev in oskrbo smo namenili 2.300€, porabili pa 77,8% za 8 živali (mačke).

Program 1104 Gozdarstvo

Podprogram 11049001 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

Proračunska postavka 04004 Gozdne ceste; Iz naslova vzdrževanja gozdnih cest v občini Tabor smo poravnali 3.116,18€, preostanek obveznosti v višini 17.495,05€ je bil poravnan v letu 2024. Vzdrževanje Blate-Podlog-Lepa Trata , Konjščica-Urankar 1, odcep Bokal, odcep Dolgana, Ojstrica-Presedle..)

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Načrtovana sredstva so bila namenjena in porabljena za izvajanje obveznih nalog občine na tem področju, za tekoče vzdrževanje, investicije po posameznih programih, urejanje cestnega prometa, cestne razsvetljave.

Proračunska postavka 04006 Redno vzdrževanje LC, JP

Postavka je bila realizirana v višini 43.397,04€ kar predstavlja zgolj 75,7% realizacijo na veljavni proračun; zajema stroške geodetskih storitev, cenitev; kategorizacije občinskih cest, Strošek tekočega vzdrževanja v skupni višini 18.388,61€ zajema sanacijska dela občinskih cest Tabor-Vinogradi-Ribič, Loke-Drnolšek, Miklavž Šmon, Urankar-Grmadnik, odcep Sopotnik, odcep Pošebal; postavka zajema še stroške zavarovalnih premij, nakup prometnih znakov, odbojnikov, stroške investicijskega nadzora po pogodbi za izvajanje nadzora nad stanjem občinskih cest v občini Tabor, izvedbo parkirišča v Lokah.

Proračunska postavka 04007 Zimsko vzdrževanje LC, JP Postavka je bila realizirana v višini 100% veljavnega proračuna in predstavlja 57.483,85€ odhodkov. Stroški so nastali s posipanjem cest, pluzenjem snega, dobavo gramoza in soli za posipanje.

Dela izvaja VOC Celje, Kmetijska zadruga Vransko ter pogodbeniki, ki izvajajo dopolnilno dejavnost.

Proračunska postavka 13022 Postajališče za kolesarje; Realizacija v višini 1.956,64€ predstavlja plačilo izdelave ocene vrednosti zemljišča ter gradbena dela za postavitev kozolca. Realizacija predstavlja plačilo obveznosti iz leta 2022.

Proračunska postavka 13023 Prikazovalniki hitrosti Poravnali smo obveznost iz naslova nakupa še enega prikazovalnika iz decembra 2022 v višini 2.547,85€.

Podprogram 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest.

Sredstva so bila z zaključno realizacijo porabljena 95,8% na veljavni proračun. Porabljena so bila za navedene postavke:

Proračunska postavka 04033 Cestni odsek Loke-Ramšak; Poravnali smo geodetski strošek ureditve meje in delitve na namen evidentiranja ceste.

Proračunska postavka 04034 Cestni odsek Kapla-Ubožno ; Stroški so v letu 2023 nastali zgolj z pridobivanjem notarsko overjenih podpisov .

Proračunska postavka 04041 Kolesarske povezave; Izvedba ureditve kolesarske poti z označevalnimi tablamami se prenaša v proračunsko leto 2024.

Proračunska postavka 13025 LC490181 Spodnja Hosta-Urankar; Realizacija 12.331,89€ zajema stroške iz naslova investicijskega nadzora, ureditve meje in parcelacije, in plačilo končne situacije za rekonstrukcijo omenjene ceste. Investicijski projekt je vseboval nadgradnjo obstoječe makedamske ceste s tamponskim materialom ter asfaltiranje ceste širine 3m, dolžine 1.616 m.

Proračunska postavka 13028 JP Loke-Vetršek- Krvavičnik; Izvedba dvoletnega projekta se je pričela v avgustu 2023. Pogodbena vrednost znaša 352.619,62€ ; Realizirana sredstva v višini 172.183,26€ predstavljajo plačilo rekonstrukcijskih del, preostanek je načrtovan v proračunu 2024 in tudi že poravnan.

Proračunska postavka 13032; JP 992423 Tabor-Vinogradi-Ribič Rekonstrukcijska dela ureditve ceste širine 3m, dolžine 115m, so bila zaključena že v letu 2023, odhodek v višini 976€ predstavlja plačilo nadzora.

Podprogram 13029003 Urejanje cestnega prometa

Proračunska postavka 13021 Ureditve hodnika in prehoda za pešce ter avtobusne postaje ob državni cesti v naselju Tabor Še vedno je v načrtu izvedba pločnika, prehodov in avtobusnih postajališč v Taboru . Narejeni so načrti zunanje ureditve, izdelava PZI za elektro inštalacije in razsvetljavo, vendar smo bili optimistični glede pridobivanja državnih sredstev, vendar se investicija prenaša v proračunsko leto 2024 zaradi pomanjkanja lastnih sredstev v letu 2023.

Proračunska postavka 13030 Avtobusna postaja Pondor V letu 2023 smo poravnali stroške idejne zasnove tipskega avtobusnega postajališča.

Podprogram 13029004 Cestna razsvetljava

Proračunska postavka 06006 Javna razsvetljava; Postavka je realizirana v višini 8.247,78€, kar predstavlja 56,2% realizacijo veljavnega proračuna. Sredstva so porabljena za stroške električne energije, tekočega vzdrževanja-menjava fotocelic, menjava vtičnic na kandelabrih.

Program 1306 Telekomunikacija in pošta

Podprogram 13069001 Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje

Proračunska postavka 13060 WIFI4EU

Stroški predstavljajo mesečno naročnino paketa ter dostop do brezžičnega interneta na petih lokacijah v občini. Odhodki znašajo 2.358,40€.

14 GOSPODARSTVO

Zajema urejanje in nadzor na področju varstva potrošnikov, pospeševanje in podporo gospodarskih dejavnosti, promocijo občine, razvoj turizma, gostinstva

Program 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti

Podprogram 14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

Proračunska postavka 08025 RASR, Razvojna agencija Savinjske regije

Tekoči stroški zajemajo sofinanciranje po pogodbi z RASR (71,11€ mesečno) plačila članarine Razvojni agenciji in plačilo zahtevka po pogodbi za Inovatorja leta. Realizirali smo 2.348,16€.

Proračunska postavka 14020 Podpora mladim podjetnikom; Za podporo mladim podjetnikom v obliki nepovratnih sredstev kot subvencijo za novo zaposlitev, nakup sredstev ali promocijo izdelka smo načrtovali 2.000€ vendar niso bila koriščena.

Proračunska postavka 14021 Delovanje e-Vem sistema; Realizirani odhodki v višini 728€ predstavljajo odhodke namenjene brezplačnemu svetovanju s področja podjetništva vsem občanom občine Tabor in tistim, ki imajo sedež podjetja v občini Tabor (e-DEM točke), Zbornici zasebnega gospodarstva.

Program 1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva

Podprogram 14039001 Promocija občine

Proračunska postavka 04014 Promocija občine

Sredstva v skupni višini 1.346,10€ so realizirana precej manj od načrtovanega, porabljena za plačilo mesečnega vzdrževanja spletne strani občine, plačilo članarine in prispevka za delovanje RTZ Saška, objavo e kataloga občine v PIRS, obnovo transparenta, nalepke z logom občine. Prenova platforme občine je predvidena v nadaljevanju.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Za področje proračunske porabe varovanja okolja in naravne dediščine je občina v letu 2023 porabila skupaj 33.420,32€ predstavlja 66,5% veljavnega proračuna. Glavno odstopanje porabe je na projektu Kanalizacija Ojstriška vas kanalizacija s črpališčem ter Odvodnjavanje Kapla. Poraba sredstev je razvidna iz v nadaljevanju predstavljenih programih in proračunskih postavkah.

Podprogram 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki

Proračunska postavka 05001 Varstvo okolja in ravnanje s kom. odpadki; Realizirali smo 841,34€ odhodkov, kar pomeni 80,9% veljavnega proračuna. Postavka je bila porabljena za nakup vrečk za pasje iztrebke ter materialne stroške ob izvedbi čistilne akcije, prav tako za nakup koša za smeti.

Proračunska postavka 05003 Zbirni center (stara inf. nova inf.-Rcero), Realizirali smo 1.376,25€ po pogodbi za opremljanje komunalne infrastrukture (Simbio Celje).

Proračunska postavka 15021 Odvoz azbestnih odpadkov Po sklepu OS o financiranju ravnanja z azbestnimi odpadki občanom občine Tabor smo v letu 2023 zagotovili odvoz teh, 3 upravičencem v skupni višini 2.621,01€.

Podprogram 15029002 Ravnanje z odpadno vodo

Proračunska postavka 05004 Kanalizacija Postavka je realizirana v višini 13.221,25€, predstavlja 87,1% veljavnega proračuna. Zajema plačilo stroškov po pogodbi z JKP Žalec (subvencioniranje cen v višini 5.626,41€, plačilo stroškov investicijskega inženiringa 2.183,76€ za vodenje investicij, za izdelavo poročevalskih tabel za občine (poročilo o doseženih standardih opremljenosti), prav tako pa smo kupili pločevinasto zaščito kanalizacijske cevi v Ojstriški vasi.

Proračunska postavka 05009 Čistilna naprava Kasaze Realizirali smo investicijske odhodke izboljšav iz naslova energetske optimizacije, nakupa pomivalnega stroja v laboratoriju, menjavo črpalke za tehnološko vodo, po ključu delitve z ostalimi občinami.

Proračunska postavka 05013 Kanalizacija Pondor Kapla Projektne dokumentacije za novogradnjo kanalizacije v dolžini 2.900m je bila izdelana že v letu 2022, v letu 2023 so nastali zgolj notarski stroški overitev.

Proračunska postavka 05017 Kanalizacija Ojstriška vas III.faza Realizacija v višini 13.039,04€ predstavlja poplačilo obveznosti iz naslova nadzora, stroške izdelave investicijskega projekta ter strošek služnostne pravice.

Proračunska postavka 15020 Sofinanciranje nakupa MČN Na podlagi Pravilnika o sofinanciranju nakupa malih čistilnih naprav smo 1.000€ razdelili enemu upravičencu na podlagi prejete vloge.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Na področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti je občina v letu 2023 porabila skupaj 78.222,32€ kar predstavlja 74% veljavnega proračuna; za naslednje glavne programe in podprograme:

Program 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

Podprogram 16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc

Proračunska postavka 06035 Vodenje, vzdrževanje katastra GJI-vodovod, kanalizacija Po pogodbi z JKP Žalec smo realizirali 2.804,48€ za stroške operativnega vodenja evidenc.

Podprogram 16029003 Prostorsko načrtovanje

Proračunska postavka 06003 Prostorsko planiranje

Realizacija v višini 9.036,50€ porabljenih sredstev je namenjena za mesečne stroške najema uporabe in vzdrževanja spletne aplikacije I občina (modul NUSZ, modul komunalni prispevek, modul lokacijska informacija, modul REN, modul pokopališče (492,88€ mesečno) ter stroške nadgradnje modulov.

Proračunska postavka 16029 OPN Za stroške izdelave sprememb in dopolnitev občinskega prostorskega načrta smo namenili 9.150€.

Proračunska postavka 16030 OPPN Tabor-jug Za stroške izdelave geodetskih načrtov in za stroške izdelave sprememb in dopolnitev občinskega podrobnega načrta Tabor jug smo namenili 1.098€.

Program 1603 Komunalna dejavnost

Podprogram 16039001 Oskrba z vodo

Proračunska postavka 06005 Vodovod Realizirana sredstva v višini 742,09€ predstavljajo plačilo obveznosti iz naslova poročevalskih tabel (izdelanega poročila o doseženih standardih opremljenosti), ter stroške vgradnje vodomera in izvedbenega načrta.

Proračunska postavka 06064 Oskrba s pitno vodo v Savinjski regiji-1.sklop

Občina Tabor je vključena v skupni projekt izgradnje infrastrukture za kvalitetno vodo oskrbo v Savinjski regiji. Združeni so trije projekti in sicer primarni vodovod Tabor-Braslovče-Prebold, primarni vodovod Zaplanina-Ločica-Vransko in vodovod Grmovje-Železno-Hramše. Razvojna agencija Savinja je koordinator projekta in pripravlja vse v zvezi z razpisom prijavljene operacije na 2. javni poziv, dogovor za razvoj regij za projekten prednostne naložbe 6.1. v okviru operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike, v obdobju 2014-2021. Projekt je razdeljen na tri leta, občina Tabor je na podlagi sporazuma o medsebojnem sodelovanju pri projektu med občinami Braslovče, Prebold in Tabor, nosilka projekta, ker je komunalna infrastruktura-lokacija vodovoda, na njenem območju. Stroški se med partnericami delijo po sledečih odstotkih: Občina Braslovče 29%, Občina Tabor 16% in občina Prebold 55%.

Porabljena sredstva v višini 18.991,54€ € za leto 2023 predstavljajo plačilo sorazmernega dela stroškov oglaševalskih storitev, investicijskega nadzora, investicijskega inženiringa, ter rekonstrukcijskih del.

Proračunska postavka 16037 Vodovod TA 4 (Pondor-Kapla) Postavka je realizirana zgolj 17,8% v letu 2023 smo uspeli zgolj z izdelavo projektne dokumentacije za samo obnovo ter notarske stroške overitve pogodbe.

Proračunska postavka 16038 Vodovod TA 3 (Tabor 44-46) Postavka je realizirana 24,6% v primerjavi z veljavnim proračunom , uspeli smo z izdelavo projektne dokumentacije za obnovo.

Proračunska postavka 16039 Gradnja vodovoda Miklavž pri Taboru Za stroške izvedbe projektne dokumentacije smo porabili 4.512€, nastali so tudi notarski stroški sestave ZK predlogov, overitve podpisov v višini 1.329,80€. Postavka je realizirana 100% v primerjavi z veljavnim proračunom.

Proračunska postavka 16040 Rek. vodovoda TA 05 Ojstriška vas-Kapla Za stroške izvedbe projektne dokumentacije smo porabili 4.830€, nastali so tudi notarski stroški sestave ZK predlogov, overitve podpisov v višini 805,98€. Postavka je realizirana 44,1% v primerjavi z veljavnim proračunom.

Podprogram 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost

Proračunska postavka 01016 Mrliška vežica, Realizirana sredstva v višini 2.411,34€ so bila porabljena za stroške električne energije, komunalne stroške odvoza smeti, stroške zavarovalnih premij .V primerjavi z veljavnim proračunom so sredstva porabljena 72,3%.

Proračunska postavka 16301 Pokopališče

V letu 2023 smo pristopili k izvedbi idejne zasnove celostne ureditve pokopališča.

Podprogram 16039003 Objekti za rekreacijo

Proračunska postavka 16031 Ureditev pešpoti Tabor-Ojstriška vas in nepokritega športnega objekta Razgan; Poravnali smo obveznost iz leta 2022 in sicer izvedbo platoja na parkirišču, ter položili gumi varovalne travne plošče. Odhodki znašajo 11.903,10€.

Proračunska postavka 16035 Pešpot Razgan-Tabor jug II. faza; Realizacija v višini 679,95€ zajema mesečne stroške električne energije, komunalne storitve ter manjše vzdrževalne stroške.

Podprogram 16039004 Praznično urejanje naselij

Proračunska postavka 16032 Praznična okrasitev naselij; Za montažo, menjavo dotrajane in nakup nove novoletne razsvetljave, svetlobnih teles za potrebe okrasitve po občini smo porabili 4.205,27€. Del realizacije predstavlja tudi plačilo obveznosti iz leta 2022 (2.751,60).

Program 1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje

Program 16059002 Spodbujanje stanovanjske gradnje

Proračunska postavka 16050 Stanovanjska stavba Tabor 21b; V preteklem letu smo pristopili k izvedbi zasnove spremembe namembnosti hiše Tekavc (možnost medgeneracijskega centra), mesečno pa poravnavamo stroške električne energij, komunalnih storitev.

Podprogram 16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju

Proračunska postavka 06009 Stanovanjski objekt Ojstriška vas 38; Zagotavljamo plačilo komunalnih storitev, stroškov zavarovalnih premij. Upravitelj objekta je podjetje DOM Plan. Porabili smo 460,82€ .

Proračunska postavka 06012 Sipro Žalec; Realizirana sredstva 389,34€ predstavljajo mesečne stroške upravljanja in obratovalne stroške v stanovanju Tabor 14.

Proračunska postavka 06021 Stanovanje–enota 4 (68,70m²); V preteklem letu smo realizirali 2.010,05€. Realizacija se nanaša na stroške upravljanja s stanovanjem (namenska sredstva, rezervni sklad).

Proračunska postavka 06022 Stanovanje–enota 5 (81,02m²); V preteklem letu smo realizirali 972,68€. Realizacija se nanaša na stroške upravljanja s stanovanjem (namenska sredstva, rezervni sklad).

Proračunska postavka 16052 Subsidiarna odgovornost; Občina skladno z določili petega odstavka 24. člena Stanovanjskega zakona, ki opredeljuje obveznost (subsidiarno odgovornost) lastnika (neprofitnega) stanovanja za plačilo obratovalnih stroškov najemnikov stanovanj ter prvim odstavkom 1019. člena Obligacijskega zakonika, ki določa, če najemnik občinskega stanovanja ne izpolni obveznosti v zastavljenem roku, niti se ne na posredovane opomine ne odzove oz. je izvršilni postopek postal s sklepom Okrajnega sodišča pravnomočen in izvršljiv, dolžna poravnati stroške iz naslova dobave toplote, odvoza smeti, vode in komunalnih storitev. V letu 2023 nismo pridobili zahtevkov iz tega naslova.

Program 1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)
Podprogram 16069001 Urejanje občinskih zemljišč

Proračunska postavka 16062 Urejanje občinskih zemljišč Program vključuje sredstva za urejanje občinskih zemljišč, nakupe (zemljiškoknjižne, geodetske zadeve). Za stroške plačila davka nepremičnin smo načrtovali nekaj manjših odhodkov, ki so bili realizirani 37,8% -plačilo nadomestila Fursu.

Proračunska postavka 16060 Nakup zemljišč; Načrtovana sredstva za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve ter strošek nakupa zemljišča za kozolček v Pondorju predstavljajo 1.450,17€ odhodkov.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

Za področje zdravstvenega varstva v letu 2023 z uveljavitvijo novega Zakona s 1.1.2021 o finančni razbremenitvi občin (ZFRO, Uradni list RS, št. 189/20), na podlagi katerega so se obveznosti plačila prispevkov za obvezno zdravstveno zavarovanje za zavarovance iz 21.1 in 242. točke prvega odstavka 15. člena ZZVZZ iz občin prenesle na državo. Za zavarovance iz 24. točke prvega odstavka 15. člena ZZVZZ je z dnem 1. 1. 2021 zavezanec za prijavo v zavarovanje namesto občin postal Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije – ZZVS ne beležimo več odhodkov iz tega naslova.

Prav tako je obveznosti plačila opravljanja mrliških pregledov, obdukcijskih in tehnične pomoči v zvezi z obdukcijo, prenesena na Republiko Slovenijo. To pomeni, da izvajalci storitev račune za opravljanja mrliških pregledov, obdukcijskih in tehnične pomoči vlagajo direktno na Ministrstvo za zdravje.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Za to področje porabe je občina v letu 2023 porabila 66.090,90€, kar predstavlja 81,4% realizacijo veljavnega proračuna za naslednje programe:

Program 1802 Ohranjanje kulturne dediščine

Podprogram 18029001 Nepremična kulturna dediščina

Proračunska postavka 18021 Vzdrževanje spominskih, sakralnih objektov;

Načrtovana sredstva v višini 1.000€, niso bila porabljena, obveznosti iz tega naslova tudi niso nastale.

Proračunska postavka 18024 Grad Ojstrica; vse aktivnosti se prenesejo v proračunsko leto 2024.

Program 1803 Programi v kulturi

Podprogram 18039001 Knjižničarstvo in založništvo

Proračunska postavka 08007 Medobčinska splošna knjižnica Žalec

Realizacija v višini 33.924,41€ predstavlja 89,5% veljavnega proračuna. Odhodki so namenjeni za sredstva po pogodbi, pokrivanje stroškov dela, materialnih stroškov, nakupa knjižničnega gradiva, investicij, prav tako pa za manjše vzdrževalne stroške. Medletno smo prostore knjižnice prestavili na lokacijo, prostore Hmežada KZ Tabor, kjer so s samo ureditvijo prostora nastali dodatni stroški. (najemnina, nakup pohištva).

Podprogram 18039003 Ljubiteljska kultura

Proračunska postavka 08006 Javni sklad za ljubiteljske kulturne dejavnosti

Sredstva so bila namenjena za delovanje JSKD, po pogodbi v višini 495€ in predstavljajo poravnano obveznosti za delovanje.

Proračunska postavka 18031 Sofinanciranje programov iz področja kulturne dejavnosti;

Za delovanje po razpisu za sofinanciranje rednih dejavnosti smo namenili 7.200 (KUD Ivan Cankar ter Pevsko društvo Tabor). Osnova sofinanciranja je Razpis za sofinanciranje rednih kulturnih dejavnosti iz občinskega proračuna Občine Tabor za posamezno proračunsko leto. Sofinancirajo se naslednje vsebine kulturnih dejavnosti:

Redna dejavnost registriranih društev oziroma njihovih sekcij, ki imajo sedež v občini in sicer vokalno glasbena dejavnost, instrumentalno glasbena dejavnost, gledališka dejavnost, likovna dejavnost, šolska kulturna društva in projekti, ki so v interesu občine in imajo značaj kulturne dejavnosti (nakup instrumentov, audio video

snemanja, gostovanja v tujini, tekmovanja). Do konca leta 2023 so bila sredstva porabljena 44,5%, ob koncu leta se deloma prenesejo obveznosti v proračunsko leto 2024. (zahtevki izdani ob koncu leta).

Podprogram 18039004 Mediji in avdiovizualna kultura

Proračunska postavka 08009 Občinski časopis Novice

Realizirana sredstva v višini 11.430,41€ so bila porabljena za založniške in tiskarske storitve (tiskanje Novic), poštnino in kurirske storitve, plačilo za opravljeno delo lektoriranja in oblikovanja. Sredstva so realizirana 100% na veljavni proračun.

Proračunska postavka 08011 Utrip Savinjske doline; Na podlagi sprejetega sklepa na občinskem svetu, občina mesečno zagotavlja brezplačen izvod gospodinjstvom v občini Tabor. Na letni ravni predstavlja to 7.108,36€ odhodkov. (550 izvodov mesečno)

Podprogram 18039005 Drugi programi v kulturi

Proračunska postavka 18030 Nakup stavbe za kulturni center ; idejni projekt je trenutno v fazi mirovanja, saj ne razpolagamo s finančnim vložkom ki bi nam omogočal izvedbo le tega. Smo pa pridobili oceno vrednosti poslovnega objekta.

Program 1804 Podpora posebnim skupinam

Podprogram 18049004 Programi drugih posebnih skupin

Proračunska postavka 18041 Sofinanciranje programov drugih posebnih skupin; Načrtovana sredstva so namenjena sofinanciranju dejavnosti skupin in društev, ki delujejo na področju izboljšanja kakovosti življenja, medgeneracijskega sodelovanja, izobraževanja v tretjem življenjskem obdobju itd. Na osnovi razpisa za dodelitev sredstev smo sredstva razdelili naslednjim upravičencem (Koronarni klub Savinjska dolina, Slovensko društvo za celiakijo, Društvo Psoriatikov Celje).

Program 1805 Šport in prostochasne aktivnosti

Podprogram 18059001 Program športa

Proračunska postavka 18051 Sofinanciranje programov drugih iz področja športa

Načrtovana in porabljena sredstva so namenjena za delovanje društev iz tega področja, po Pogodbi o sofinanciranju programa športa v občini Tabor, na podlagi razpisa (Planinsko društvo Tabor, Judo klub Shido, Društvo za športno rekreacijo in telesno vzgojo Partizan Tabor). Realizirali smo 5.707,15€ odhodkov.

Za uresničevanje športnih programov se iz sredstev proračuna Občine Tabor sofinancirajo naslednje vsebine:

a) šport predšolskih in osnovnošolskih otrok:

- sofinanciranje stroškov športnih dejavnosti, ki jih organizirajo društva in drugi izvajalci;

b) šport v društvih in klubih, ki imajo značaj športno-rekreativne vadbe:

- sofinanciranje stroškov organizacije vadb, kolesarjenja in pohodništva;

c) strokovno izpopolnjevanje:

- sofinanciranje kotizacij,

č) kakovostni in vrhunski športi:

- sofinanciranje stroškov udeležbe na tekmovanjih državnega in meddržavnega nivoja;

d) športne prireditve:

- sofinanciranje stroškov organizacije prireditve

Podprogram 18059002 Programi za mladino

Proračunska postavka 09007 Potovanje mladine

Porabljena sredstva v višini 1.951,85€ so bila porabljena za sofinanciranje stroškov oratorija, počitniškega programa v Ankaranu, ter prevoz nogometnega kampa.

Za področje izobraževanja je občina v letu 2023 porabila skupaj 727.985,24€ kar predstavlja 97% realizacijo veljavnega proračuna. Odhodki zajemajo področje varstva in vzgoje predšolskih otrok, osnovnega šolstva, drugih izobraževalnih programov, pomoči šolajočim.

Program 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

Podprogram 19029001 Vrtci

Proračunska postavka 09001 OŠ Vransko Tabor, OE Vrtec Tabor

Občina skladno z Zakonom o vrtcih in Pravilnikom ter po predhodni potrditvi cene programov predšolske vzgoje sofinancira razliko v ceni programa med ekonomsko ceno in prispevki staršev. V ta namen smo porabili 377.413,25€ kar predstavlja 100% veljavnega proračuna. Investicijski transfer v letu 2023 ni bil realiziran, saj nismo pravočasno pridobili potrebnih dokumentov o namenu in vsebini nakupa. Zagotovili smo tudi sredstva za financiranje spremljevalca gibalno oviranih oseb, prav tako stroške odpravnin ob upokojitvi dveh vzgojiteljic.

Proračunska postavka 09002 Drugi vrtci izven območja občine Tabor

Realizirana sredstva v višini 34.240,06 predstavljajo 100% realizacijo veljavnega proračuna. Sredstva so bila porabljen za sofinanciranje razlike v ceni programa vrtca za otroke, ki obiskujejo vrtec izven občine Tabor, občina pa jim je skladno z zakonom in glede na stalno prebivališče v občini dolžna sofinancirati razliko, v kolikor starši podajo vlogo za znižano plačilo vrtca; OŠ Raka, OŠ Braslovče, OŠ Polzela, vrtci občine Žalec, VVZ Antona Medveda Kamnik. Zagotavljamo tudi dodatno strokovno pomoč vrtcu Anice Černejeve.

Proračunska postavka 19020 Popusti pri plačilu razlike med ceno programa in plačili staršev predstavlja plačilo rezervacij, katere moramo v skladu z navodili MF o ločenem vodenju izdatkov, ki se ne upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin, posebej evidentirati. Iz tega naslova smo v letu 2023 ustvarili 4.505,73 odhodkov.

Program 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje

Podprogram 19039001 Osnovno šolstvo

Proračunska postavka 09004 OŠ Vransko Tabor – POŠ Tabor

Občina je v letu 2023 za delovanje javnega zavoda OŠ Vransko Tabor-POŠ Tabor, za izvedbo programa po letnem delovnem načrtu osnovnega programa izobraževanja in dogovorjenega programa, porabila skupaj 96.015,96€ kar predstavlja 87,4% veljavnega proračuna. Sredstva vključujejo materialne stroške, stroške ogrevanja, stroške finančnega najema, zagotavljamo tudi sredstva za dodatno financiranje ur nemškega pouka. Investicijskega transfer predstavlja 4.082,19€ za nakup stolčkov, mizic in garderob za 6 otrok.

Proračunska postavka 09005 Osnovnošolske institucije izven občine Tabor

Realizirana sredstva v višini 2.101,77€ vključujejo sofinanciranje programa izobraževanja Waldorfske šole 3 učencem iz naše občine.

Proračunska postavka 09008 Logoped

Občina Tabor zagotavlja sredstva za strokovno pomoč, realizacija predstavlja plačilo sofinanciranja v obdobju januar-junij 2023.

Proračunska postavka 09012 Izgradnja prizidka POŠ Tabor

Porabljen sredstva v višini 95.737,14€ so bila namenjena za plačilo po pogodbi JZ partnerstvu dveh polletnih nadomestil.

Podprogram 19039002 Glasbeno šolstvo

Proračunska postavka 09006 Glasbena šola Risto Savin Žalec

Porabljen sredstva v višini 8.051,92€ so bila porabljen na sofinanciranje redne dejavnosti na podlagi programa dela za leto 2023, vključno z investicijskimi odhodki(nakup glasbil) .

Program 1905 Drugi izobraževalni programi

Podprogram 19059001 Izobraževanje odraslih

Proračunska postavka 09009 Regijski študijski center

Občina Tabor je soustanoviteljica RŠC, po Pogodbi zagotavljamo 504,97€ na letni ravni. Postavka je realizirana.

Proračunska postavka 09015 UPI Ljudska univerza Žalec ; Sredstva namenjena sofinanciranju osnovne dejavnosti v skladu s 30. členom Zakona o izobraževanju odraslih in sicer za izvedbo programov, določenih z letnim delovnim načrtom dela ljudske univerze ter razvoju uvajanju novih izobraževalnih oblik. Sredstva so prednostno namenjena sofinanciranju izvedbe osnovne šole za odrasle, ki jo izvajajo kot javno službo ter

drugim brezplačnim programom in projektom za občane. Del teh sredstev (500€) pa je namenjenih za sofinanciranje programa Center za družino UPI, ki je namenjen v podporo družini in ponuja celo paleto raznovrstnih izobraževalnih delavnic in aktivnosti, ki delujejo preventivno, izobraževalno ter hkrati blažijo socialne stiske. Postavka je v celoti realizirana v višini 1.528,00€.

Program 1906 Pomoči šolajočim

Podprogram 19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu

Proračunska postavka 09003 Regresiranje prevozov v šolo

Za stroške šolskih prevozov smo zagotovili 44.925,78€ po Pogodbi na podlagi javnega razpisa za izvajanje šolskih prevozov v Občini Tabor. Postavka je realizirana 82,7%.

Proračunska postavka 09011 II. OŠ Žalec

Realizirani odhodki v višini 9.119,03€ predstavljajo 100% realizacijo veljavnega proračuna, vključujejo stroške šolskih prevozov, prehrane in materialnih stroškov po pogodbi za upravičence ki obiskujejo II. Osnovno šolo v Žalcu. Zagotavljamo tudi sredstva za investicije v višini 2.342,97€.

20 SOCIALNO VARSTVO

Na področju socialnega varstva je občina Tabor sofinancirala programe in storitve socialnega varstva družine otrok in starostnikov ter drugih ranljivih skupin prebivalstva. Ustvarili smo 98.436,81€ odhodkov, kar predstavlja 98,8% realizacijo na veljavni proračun.

Program 2002 Varstvo otrok in družine

Podprogram 20029001 Drugi programi v pomoč družini

Proračunska postavka 10006 Enkratne pomoči staršem ob rojstvu otroka in vstopu otroka v šolo

Sredstva so namenjena kot transfer vsakemu novorojenčku v Občini Tabor. Višina izplačanih sredstev znaša 1.650€. Sredstva se odobrijo na osnovi sprejetega proračuna in Pravilnika o enkratni pomoči novorojencem ter na vlogo staršev. Sredstva smo dodelili 11 upravičencem.

Program 2004 Izvajanje programov socialnega varstva

Podprogram 20049002 Socialno varstvo invalidov

Proračunska postavka 10001 Varstvo duševno in telesno prizadetih

Postavka predstavlja stroške institucionalnega varstva dvema upravičencema (Dom Lukavci, Dom Nine Pokorn Grmovje). Porabili smo 19.009,32€, kar predstavlja 99,5% veljavnega proračuna.

Podprogram 20049003 Socialno varstvo starih

Proračunska postavka 10003 Domovi za starejše

Porabljena sredstva v skupni višini 44.247,28€ so bila v letu 2023 porabljena na osnovi Zakona o socialnem varstvu za doplačilo (regresiranje) domske oskrbe osebam s stalnim prebivališčem v Občini Tabor, ki zaradi bolezni ali starosti potrebujejo celodnevno nadzorovano nego in oskrbo (institucionalno varstvo) in nimajo ali nimajo dovolj lastnih sredstev, ali pa ne obstajajo drugi zavezanci, ki bi po zakonu bili dolžni prispevati določen delež. Višino doplačila za posameznega upravičenca določi na osnovi izvedenega postopka z odločbo pristojni Center za socialno delo Žalec. V kolikor ima upravičenec premoženje, občina svoje terjatve iz naslova doplačila zavaruje z vknjižbo na premoženje. Zagotavljamo oskrbo šestim upravičencem. (Dom upokojenecv Polzela, Dom Franca Salamona Trbovlje, Zavod Sv Rafaela Vransko.

Proračunska postavka 10004 Pomoč družini na domu

Osebam, katerim se izvajanje pomoči storitev pomoč družini na domu lahko nadomesti institucionalno varstvo, občina zagotavlja le-te storitve. Storitve izvaja izbrani koncesionar Zavod sv. Rafaela Vransko. Občina Tabor v letu 2022 plačuje storitev povprečno za 12 uporabnikov. Vsakemu upravičencu občina sofinancira neposredno oskrbo in stroške vodenja, razliko do polne ekonomske cene pa prestavlja prispevek upravičenca, ki pa glede na socialno stanje lahko zaprosi še za dodatno znižanje. Postopek se prične pri CSD Žalec, ki o vlogi odloči z odločbo. Ceno storitve na predlog koncesionarja določi občinski svet s sklepom. Sredstva so bila porabljena v

višini 27.970,28€ kar predstavlja 101,6% realizacijo veljavnega proračuna. Vsakemu upravičencu je občina dolžna (Zakon o socialnem varstvu) sofinancirati do 50% cene neposredne oskrbe in stroške vodenja, razliko do polne ekonomske cene pa predstavlja prispevek upravičenca, ki pa glede na socialno stanje lahko zaprosi še za dodatno znižanje. Postopek prične pri CSD Žalec, ki o vlogi odloči z odločbo.

Proračunska postavka 20042 Prostofer Za potrebe izvajanja dejavnosti mreže prostoferja smo v letu 2023 porabili 3.887,76€ za stroške sofinanciranja najema avtomobila in stroške nezgodnega zavarovanja.

Podprogram 20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih

Proračunska postavka 10017 Denarna sredstva za socialno pomoč

Načrtovana sredstva na osnovi Pravilnika, v višini 1.000€, niso bila porabljena, ker občina ni prejela nobene vloge iz tega naslova.

Proračunska postavka 10018 Plačilo pogrebnih stroškov za osebe brez premoženja Skladno z Zakonom o pogrebni dejavnosti in upravljanju s pokopališči je lokalna skupnost dolžna poravnati stroške pogreba v primeru, da dedičev ni ali ti niso sposobni poravnati stroškov pogreba. Načrtovana sredstva v višini 1.500€ niso bila porabljena, saj občina ni prejela nobene obveznosti iz tega naslova.

Proračunska postavka 20040 Subvencioniranje stanarin

Načrtovana sredstva so bila namenjena za subvencije proslcem, ki živijo v neprofitnih stanovanjih in jim je občina na osnovi Stanovanjskega zakona dolžna subvencionirati stroške najemnine, v kolikor se v postopku, ki ga vodi CSD ugotovi, da družina ne dosega dohodkov, ki zagotavljajo minimalno socialno varnost. V letu 2022 nismo imeli zahtevkov iz tega naslova.

Podprogram 20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin

Proračunska postavka 10015 RK Žalec

Sredstva v višini 879,96€ so bila porabljena za plačilo mesečnih dotacij, po pogodbi za delovanje zveze.

Proračunska postavka 20041 Sofinanciranje programov socialno varstvenih dejavnosti; Za ta program smo na osnovi razpisa namenili 1.500€. Sredstva so bila 52,8% porabljena na veljavni proračun, razdeljena društvu Sožitje, Združenju multiple skleroze ter inštitutu Vir.

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Občina Tabor je v letu 2023 za to področje porabila 2.187,90€.

Program 2201 Servisiranje javnega dolga

Podprogram 22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna-domače zadolževanje

Proračunska postavka 01042 Kratkoročni kredit porabljena sredstva predstavljajo plačilo obresti kratkoročnih obresti poslovni banki v višini 2.067,90€.

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Občina Tabor je v letu 2023 namenila za intervencijski program 91.916,00€ in porabila 103.026,05€ kar predstavlja 112,1% realizacijo veljavnega proračuna.

Program 2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primeru nesreč

Podprogram 23029001 Rezerva občine

Proračunska postavka 10013 Proračunska rezerva Vsebina podprograma je oblikovanje rezerve za odpravo posledic naravnih nesreč v skladu z 48. členom Zakona o javnih financah ter Zakona o odpravi posledic naravnih nesreč. Načrtovana proračunska rezerva so namenjena za pokritje odhodkov in stroškov nastalih ob izrednih dogodkih (poplava, suša ipd.) za delovanje sil za zaščito in reševanje ter izvedbo prvih interventnih ukrepov. Realizirali smo 25.066,75€ odhodkov, kar predstavlja 100% realizacijo veljavnega proračuna. Poraba sredstev je opisana že v poglavju 2.1.5.

Proračunska postavka 23020 Sars-Cov-2 (COVID 19)

V letu 2023 smo realizirali zgolj plačila zapadlih obveznosti iz leta 2022 iz naslova ukrepov za preprečevanje in širjenje okužb- razkužila, testi za samotestiranje).

Podprogram 23029002 Posebni programi v primeru nesreč,

Proračunska postavka 04009 Sanacije po naravnih nesrečah; Realizirali smo 77.859,65€ odhodkov, namen oziroma poraba sredstev je opisana že v poglavju 2.1.5

Podprogram 23039001 Splošna proračunska rezervacija

Proračunska postavka 01029 Rezerva; S sredstvi splošne proračunske rezerve v višini 2.000€, občina pokriva nepredvidene odhodke in izdatke, ki jih ob sprejemu proračuna ni bilo možno načrtovati. Realizacije v letu 2023 ne beležimo.

3.2.7. REŽIJSKI OBRAT

REŽIJSKI OBRAT, realizacija 30.396,14€

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

Program 0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin

Podprogram 06029001 Delovanje ožjih delov občin

Proračunska postavka 06036 POGODBENA POŠTA

S 1.7.2013 smo vzpostavili delovanje pogodbene pošte Tabor. Realizacija v višini 29.530,63€ predstavlja 95,3% realizacijo veljavnega proračuna za stroške plače, prispevkov, materialnih stroškov, komunalnih storitev, električne energije in plačilo za delo po podjemni pogodbi na pošti za čas nadomeščanja delavke. Delo na pošti opravlja uslužbenka OU občine Tabor.

Proračunska postavka 06039 TIC Tabor, Na postavki TIC smo realizirali odhodke v višini 865,51€ iz naslova stroškov vzdrževanja trgovskega programa Birokrat ter nakupa novega monitorja.

3. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA (priloga priložena)

2.3 OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV V LETU 2022-2025

GP/Projekt	Naziv projekta	GP/naziv	Planirana Vrednost v €	Realizirana Vrednost v €	Obrazložitev
06	LOKALNA SAMOUPRAVA				
OB184-21-0001	Trg in pešpot		230.713	230.159	poravnava obveznosti iz leta 2023, končna situacija, plačilo projektne dokumentacije, zasaditev trga, urbana oprema
OB184-10-0047	Režijski obrat		660	660	motorna kosa
OB184-10-0002	Investicijski odhodki SOU		4.550	12.993	nakup serverja; 55% prihodek proračuna občine Vransko
OB184-14-0002	Nakup opreme		6.471	5.723	nakup PC, monitor
OB184-22-0003	Povezovanje partnerjev SSD		16.581	14.771	interaktivna klopca z zaslonom
OB184-18-0003	Občinska stavba- Tabor 21		4.850	3.650	nakup protipožarnih vrat kotlovnica

07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH			
OB184-14-0003	Opremljanje štabov in enot CZ	11.713	11.213	investicijski transfer društvu iz naslova požarne takse
OB184-17-0002	Financiranje dejavnosti gasilskih društev	10.000	10.000	nakup zaščitnih oblek
OB184-17-0005	PGD Ojstriška vas-Tabor	117.476	107.329	Po pogodbi transfer za nakup avtomobila
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO			
OB184-10-0007	Pomoč kmetijam	15.000	14.056	Izplačilo subvencij upravičencem po pravilniku
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE			
OB184-19-0003	Postajališče za kolesarje	1.737	1.737	izvedba platoja za postavitev kozolca
OB184-19-0004	Prikazovalniki hitrosti	2.548	2.548	stroški nakupa prikazovalnika
OB184-10-0013	Cestni odsek Loke Ramšak	3.456	3.456	Stroški ureditve meje in namena evidentiranja ceste
OB184-20-0005	JP 992391 Loke-Vetršek- Krvavičnik	173.277	172.156	dvoletni projekt rekonstrukcije
OB184-21-0002	JP992423 Tabor-Vinogradi Ribič	976	976	stroški nadzora
OB184-19-0011	LC 490181 Spodnja Hosta Urankar	12.332	12.332	poplačilo obveznosti, nadzora
OB184-20-0014	Avtobusna postaja Pondor	395	395	Geološko poročilo, overitev ZK predloga
OB184-10-0027	Javna razsvetljava	4.264	1.826	Elektroinštalacijska dela, menjava fotocelic, vtičnic
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE			
OB184-13-0004	Kanalizacija Ojstriška vas III.faza	13.046	13.039	stroški nadzora ter izdelava IP
OB184-14-0016	Kanalizacija	7.595	7.595	Izdelava poročevalskih tabel, zaščitnega pokrova ter stroški inženiringa

OB184-17-0011	ČN Kasaze	1.296	1.231	Energetska optimizacija, menjava črpalke
16	PROSTORSKO PALNIRANJE IN STANOVANSKO KOMUNALNA DEJAVNOST			
OB184-16-0009	OPPN Tabor-jug	1.098	1.098	geodetski načrt, podrobna izdelava sprememba OPPn
OB184-14-009	OPN	8.000	9.150	nadgradnja programske opreme , modulov
OB184-17-0009	Vodovod	4.351	351	Izdelava poročevalskih tabel
OB184-17-0010	Oskrba s pitno vodo v Savinjski regiji-1.sklop	23.181	18.992	investicijski nadzor, inženiring in zaključek investicije v letu 2023
OB184-21-0004	Vodovod TA4 Pondor-Kapla	5.231	931	Izdelava projektne dokumentacije, geodetske storitve, stroški notarja
OB184-21-0005	Vodovod TA 3 (Tabor 44-46)	2.603	640	Izdelava projektne dokumentacije, stroški notarja
OB184-22-0001	Gradnja vodovoda Miklavž pri Taboru	5.842	5.842	Izdelava projektne dokumentacije, stroški notarja
OB184-22-0002	Rekonstrukcija vodovoda TA 05 Ojstriška vas-Kapla	5.843	2.416	Izdelava projektne dokumentacije , stroški overitve ZK
OB184-12-0002	Pokopališče	420	420	Strošek idejne zasnove
OB184-20-0008	Pešpot Razgan-Tabor jug II.faza	11.903	11.903	Plačilo izvedbe platoja na igrišču ter nakup travnatih plošč
OB184-19-0001	Stanovanjska stavba Tabor 21b	1.180	1.180	zasnova spremembe namembnosti
18	KULTURA,ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE			
OB184-17-0008	Dejavnost Medobčinske splošne knjižnice	1.067	1.067	investicijski transfer po pogodbi
19	IZOBRAŽEVANJE			

OB184-16-0010	OŠ Vransko Tabor-POŠ Tabor	9.500	4.082	investicijski transfer po pogodbi
OB184-14-0013	Glasbena šola Risto Savin Žalec	2.000	1.625	investicijski transfer po pogodbi
OB184-14-0014	II.OŠ Žalec	2.342	2.342	investicijski transfer po pogodbi
20	SOCIALNO VARSTVO			
OB184-21-0006	Prostofer	3.775	3.888	Sorazmerni delež najema avtomobila, stroški nezgodnega zavarovanja
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI			
OB184-20-0015	Sanacije po naravnih nesrečah	50.500	63.610	delno plač. obv. iz 2022, projektna dokum. Plaz Črni Vrh 1,2; neurje Ločica-Črni vrh-Zahomce in Prekopa-Podlog-Tabor

2.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA (za proračun)

Bilanca stanja zajema sredstva (aktivo) in obveznosti do virov sredstev (pasivo) s stanjem na zadnji dan obračunskega leta, to je 31. decembra. Bilanca stanja izkazuje premoženje občine (stvarno in finančno), terjatve in obveznosti občine in obveznosti do virov sredstev. Določeni podatki iz bilance stanja s kratko obrazložitvijo po skupinah kontov.

SREDSTVA

- 1. Od skupin kontov 00 do 05** so izkazana naša neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti
 - 00 – neopredmetena sredstva 1.093.532,92** (komunalna infrastruktura Plankov log 205.810€, Naselje Tabor 543.662€, TK Gošo 210.948 € program opremljanja Kaliopa 80.896,74€ , program Elaborat 2.276€, računovodski program Grad SQL 6.706€ , program upravljanje, video snemanje občinskih cest 12.169€,program registrator delovnega časa 764€,izdelava sprememb in dopolnitev OPn 24.766€, neopredmetena dolgoročna sredstva JKP vodovod 2.187€, JKP kanalizacija 2.171€, JKP-MČN in ČN 924€, neopredmetena dolg. sredstva Simbio 250€.
 - 01 – popravek vrednosti neopredmetenih dolg. sredstev 798.949,85€.**
 - 02 – nepremičnine 5.765.788,10€**
-gradbeni objekti v skupni višini 2.533.996,64€
 (občinska stavba, Dom krajanov, mrliška vežica, občinska stanovanja; gradbeni objekti JKP vodovod-428.133€, JKP kanalizacija- 1.050.303€, MČN in ČN 392.613€, Simbio zgradbe 51.236€.
-nepremičnine v gradnji- ostalo 284.073,93€ (JKP vodovod 27.591€, JKP-kanalizacija 256.233€ Simbio 249€.
-nepremičnine v gradnji-občina v skupni višini 5.765.788 € (Izgradnja hodnika in JR LC 490201 Tabor-Loke 54.902€; JP 992271 Rezana-Ojstriška vas 13.810€; Pešpot-objekt Razgan 74.872€; posodobitev telovadnice v Domu krajanov 69.046€, rekonstrukcija JP992671 Ločica-Zahomce-Dol-

Tabor, odsek Lopan 164.607€; pešpot Razgan-Tabor jug II. faza 47.704€; JP992671 Ločica-Zahomce-Dol-Tabor-odsek Jelen-Črni vrh 57.014€; ureditev jedra Tabor 9.409€; Trg in pešpot 250.019€, ureditev hodnika, prehoda, avtobusna postaja, naselje Tabor 9.228€; postajališče za kolesarje 6.291€, LC 490181 Spodnja hosta-Urankar 252.946€, JP 992423 Tabor-Vinogradi-Ribič 32.198€, LC992391 Loke-Vetršek-Krvavičnik 172.156€).

-ceste, JP v skupni višini 1.959.673,67€ (Šentjurski klanec, Cesta Ojstrica Presedle, Cesta Miklavž-Klovno, Cesta Črni vrh-Blate-Božiček, Cesta Pihlar, LC Sp.Hosta-Urankar odsek Urankar-Jamšek, Cesta Bergant, Cesta Miklavž-Kaluder, LD Lovska koča, Cesta Demšar, JP Klovno-Orešnik, LC Čeplje-Pondor, Cesta Podlog-Podlog Šmit, LC Spodnja Hosta-Urankar-odsek Lovska koča-Matko-Haler, JP Dol-Maček, Cesta Prekopa-Podlog, Cesta Dol-Tabor I.faza, JP pri Tonu-Konjščica, Cestni odsek Loke-Ojstrica, LC Loke-Ravne, odsek Ojstrica, Cestni odsek Kapla-Ubožno, Cestni odsek OV na Zavrteh-Semprimožnik, JP Tabor-Vinogradi, LC Spodnja Hosta-Tabor-Lisjak, JP Podlog Djuranovič, JP Tabor-Vinogradi-Loke-Verdelj).

- **03 – popravek vrednosti nepremičnin 1.309.900,85€** (zajema popravek zgoraj navedenih nepremičnin, brez investicij v teku, ker se le te ne amortizirajo pred aktiviranjem)
- **04 – oprema in druga opredmetena osnovna sredstva v višini 1.091.603,32€** (zajeta oprema in drobni inventar JKP vodovod, JKP-MČN in ČN, oprema Simbio, oprema občinske zgradbe, mrliške vežice, Doma krajanov, telovadnice; šole Loke, brunarice, režijskega obrata; oprem inv. v teku JKP MČN in ČN, oprema na igrišču Razgan, drobni inventar).
- **05 – popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v višini 656.497,32€,** zajema popravek zgoraj navedenih investicij, opreme.

2. Skupina kontov 06 izkazuje dolgoročne kapitalske naložbe v delnice in deleže podjetij v skupni vrednosti 18.817,44€.

- delnice Hmezad 2.265€, Triglav Skladi 892€, naložbe v Sipro Žalec 1.112€, naložba JKP Žalec 14.048 € in naložba v RASR 500€.

3. Skupina kontov 09 pa izkazuje terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna in drugim v skupni vrednosti 490.790,63€

- Osnovna šola Vransko 410.990€
- UPI Žalec 6.525€
- II. Osnovna šola Žalec 12.310€
- Glasbena šola Žalec 33.549€
- Medobčinska matična knjižnica Žalec 16.363€
- RŠC Celje 193€
- ZD Žalec 10.858€

4. Skupina kontov 10 in 11 so denarna sredstva v skupni višini 268.337,50€

- TRR 5.944,90€
- Prehodni konto 22,60€
- Vezana sredstva ba depozitu 262.370€ (predplačilo za naravne nesreče)

5. Skupina kontov 12,14, so kratkoročne terjatve v skupni višini 54.629,33€. Terjatve do kupcev predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev iz naslova grobnin in pogrebnih stroškov fizičnih oseb, iz naslova poštinih storitev po pogodbi, iz naslova pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture-JKP, uporabe telovadnice v Domu krajanov, društvenih prostorov, sejne sobe ter druge terjatve. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so iz naslova terjatev do občine Vransko za delež SOU (stroški plač, materialni stroški), terjatve do OŠ Vransko-Tabor, terjatve do Ministrstva za naravne vire in prostor (menjalna pogodb za zemljišče) terjatve do občine Žalec (projekt vodooskrbe SSD) .

6. **Skupina kontov 17 druge kratkoročne terjatve** v višini **24.630,41€** predstavljajo terjatve za komunalnega prispevka zavezancem po odločbi - obročno odplačilo v višini 11.955€ ter kratkoročne terjatve na podlagi podatkov Fursa v višini 12.675€ (davki na premoženje, davki na promet nepremičnin, NUSZ, okoljska dajatev, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest).
7. **Skupina kontov 18 so neplačani odhodki** v skupni višini **651.396,51€** (gre za neplačane prejete fakture prispele v mesecu januarju z decembrskim DUR-om oz. fakture, ki še niso zapadle v plačilo v letu 2023 ter vse prenesene zapadle neplačane obveznosti (tekoče, investicijske; tekoči odhodki december 2023-plače, pogodbeno delo, tekoči odhodki pogodbeni pošta, TIC).

Aktiva občine Tabor za leto 2023 v bilanci stanja znaša 6.694.178,18€.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

8. **Skupina kontov 21 so kratkoročne obveznosti do zaposlenih** v skupni višini **36.555,11€** (obveznosti za čiste plače, prispevke, davke iz plač-december 2023, za zaposlene v upravi, SOU, režijskem obratu, pogodbeni pošti, ter vsa pogodbeni izplačila-sejnine, zunanji člani odborov, čistilka).
9. **Skupina kontov 22 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** – neplačani računi **209.585,02€** (gre za neplačane zapadle prejete fakture prenesene v naslednje proračunsko leto.)
10. **Skupina kontov 23 druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** v višini **15.940,41€** -obveznost prispevkov na plačo za decembrsko plačo za zaposlene v upravi, SOU, režijskem odboru in pogodbeni pošti, ter vsa pogodbeni izplačila-sejnine, zunanji člani, obveznost za plačilo razlike DDV, obveznosti na podlagi podatkov Furs-a za nerazporejena plačila.
11. **Skupina kontov 24 kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** (gre za neplačane račune, zahteve od uporabnikov enotnega kontnega načrta prispele v mesecu januarju z decembrskim DUR-om oz. fakture, ki še niso zapadle v plačilo, ter za neplačane zapadle prejete fakture prenesene v naslednje proračunsko leto) v višini **388.466,89€**.
12. **Skupina kontov 28 (evidenčne protiknjizbe)** so vsi **neplačani prihodki** v višini **76.281,54€** (za neplačani prihodek iz naslova komunalnih prispevkov upravičencev v višini 11.955€, terjatve Furs-a do zavezancev v višini 12.675,13€ , ter neplačani prihodki –neplačani izdani računi, ki še niso zapadli v plačilo v letu 2023).
13. **Skupina kontov 90** predstavlja splošni sklad v višini **5.333.187€**
 - splošni sklad za osnovna sredstva
 - splošni sklad za finančne naložbe
 - splošni sklad za sredstva dana v upravljanje
 - splošni sklad za drugo (presežek ali primanjkljaj, najem kredita, odplačilo kredita, dolgoročne terjatve iz poslovanja-kupnine, razlika razreda 5).
14. **Skupina kontov 96 dolgoročni finančne obveznosti v višini 120.418,24€** (Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Pri Tonu-Konjščica 15.741€ Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Dol-Tabor 16.072€, Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Tabor-Spodnja Hosta-Lisjak 10.018€ , Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Tabor-spodnja Hosta 52.874€, Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Ločica-Zahomce-Dol-Tabor, odsek Tabor-Lopan 2.261, Ministrstvo za gospodarski razvoj-rekonstrukcija JP 992361 Tabor-Vinogradi-Loke 23.450€.
15. **Skupina kontov 97 druge dolgoročne obveznosti** v višini **513.744,71€** (obveznost Hypo leasing, po leasing pogodbi za poslovni najem za prizidek POŠ iz leta 2005, v višini 27.984€, dolgoročna obveznost iz poslovanja-prizidek OŠ v višini 485.760€.
16. **Skupina kontov 99** izvenbilančna evidenca kot zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku po investicijskih po pogodbi -sklenjena menična izjava med naročnikom in izvajalcem).

Pasiva občine Tabor za leto 2023 v bilanci stanja znaša 6.694.178,18€.

2.4.1 Podatki o stanju sredstev na računih proračuna

Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2023 znaša 268.337,50€.

- stanje v blagajni 0€

-stanje TRR 5.967,50€ , stanje na depozitnem računu 262.370€

2.4.2 Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Naložbe v Sipro Žalec, JKP Žalec in RASR katerih lastnik je tudi Občina po ključu delitve

Sipro d.o.o.	Pečnikova 1, 3310 Žalec	1.111,62	5,00
JKP Žalec	Nade Cilenšek 5, 3310 Žalec	14.048,47€	5,00
Rasr d.o.o.	Ulica XIV.divizije 12, 3000 Celje	500,00€	5,00

- Triglav skladi 892,65€; občina ima v podskladu jugovzhodna Evropa 218,1338 točk premoženja
- Hmezad 2.265,00€; 453 navadnih (rednih) delnic

2.4.3 Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Občina Tabor v letu 2023 iz tega naslova ni imela večjih nabav ali prodaj.

2.4.4 Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov sredstev

Višina zmanjšanja ali povečanja iz tega naslova je prikazana v spodnji tabeli:

	B E S E D I L O	pov/zmanj.	Za ZNESEK
1	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - UPI Žalec	povečanje	285,74
2	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - ZD Žalec	zmanjšanje	46,60
3	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - II.OŠ Žalec	zmanjšanje	490,56
4	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - Glasbena šola	povečanje	524,69
5	Terjatve za sredstva dana v upravljanje – Knjižnica Žalec	povečanje	1.371,26
6	Terjatve za sredstva dana v upravljanje – OŠ Vransko	zmanjšanje	56.405,20
7	Terjatve za sredstva dana v upravljanje – Regijsko študijsko	povečanje	7,48

Končno stanje sredstev po posameznih prejemnikih je navedeno pod opisom bilance stanja konto 09.

2.4.5. Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Odprte terjatve:

do kupcev na dan 31.12.2023 v skupni višini 54.629,33:

od tega na dan valute 31.12.2023- 5.131,61€ Terjatve so sestavljene iz - terjatev na kontu 12-kupci - 32.863€; terjatve na kontu 14-terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta 21.765,47€;

Obrazložitev večjih terjatev:

--JKP Žalec v višini 13.939€ za poslovni najem javne infrastrukture (oskrba s pitno vodo-nepremičnine, odvajanje odpadne vode-nepremičnine, čiščenje odpadne vode-nepremičnine). Z nakazilom zneska okoljske dajatve se sredstva mesečno kompenzirajo. Stanje usklajeno in potrjeno tudi s strani JKP Žalec.

-Simbio d.o.o. v višini 3.049€ za poslovni najem infrastrukture

-LŠ Projekt v višini 2.049€ za stroške PGD-PZI dokumentacije

-Občina Vransko v višini 7.076€(strošek delovanja SOU za december 2023) .

- Direkcija RS za vode v višini 5.871€ (po menjalni pogodbi za kmetijsko zemljišče parc.št.1663/5 in 1665/5

-Pošta Slovenije za opravljene poštn storitve v višini 1.600€ (december 2023)

-Občina Žalec c skupni višini 17.908€ (zahtevek za kohezijska sredstva, končni obračun projekt vodooskrbe Vsem neplačnikom smo v letu 2023 tudi izdali opomine.

2.4.6. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Odprte obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2023 v skupni višini 598.051,91€:

od tega na dan valute 31.12.2023- 132.317,68€. Obveznosti so sestavljene iz obveznosti na kontu 22 dobavitelji- 209.585€ ter odprte obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine na kontu 24- 388.466€.

Obrazložitev večjih neporavnanih obveznosti :

-Dom Nine Pokorn Grmovje v skupni višini 2.599€ za domsko oskrbo ene upravičenke od meseca oktobra 2023 dalje.

-II OŠ Žalec v skupni višini 1.296€ za sredstva po pogodbi (materialni stroški, investicije, prevozi) od decembra 2023 dalje

-OŠ Vransko-Tabor v skupni višini 75.641€ za stroške ekonomske cene za december 2023 v višini 33.083€, za investicije POŠ 10.338, investicije vrtec 8.435€ (zahtevki niso bili priložene ustrezne priloge o nakupu), financiranje nemškega jezika, nezasedena mesta 16.236€, financiranje javnih del, financiranje projekta šport, otroci in mladina.

-Rajovec Janez s.p. v višini 8.814€ za stroške prevoza po pogodbi za november in december 2023

-Zavod za kulturo, šport in turizem Žalec; v skupni višini 2.254€ za stroške financiranja časopisa Utrip za november ter financiranje projekta destinacija SSD.

-Vrtci občine Žalec v skupni višini 1.522€ (ekonomska cena od oktobra 2023 dalje)

-JKP Žalec d.o.o. v višini 2.065€ (komunalni stroški za december in stroški subvencije k ceni omrežnine za december 2023.

-Sašo Cizej s.p. v višini 31.875€ (sanacija JP 992801 Prekopa-Podlog-Tabor in vzdrževanje gozdnih cest)

-Simbio d.o.o v skupni višini 3.651€ (odvoz odpadkov november in december 2023, odvoz nevarnih odpadkov, odvoz odpadkov iz pokopališča).

-Sekopt d.o.o. v skupni višini 36.666€ (sanacija po naravni nesreči JP Črni vrh-Pavšar, sanacija Ločica-Črni vrh-Zahomce).

-Center za usposabljanje, delo in varstvo Dobrna za stroške oskrbnine ene upravičenke od meseca oktobra 2023 dalje.

-Zavod Svetega Rafaela Vransko v skupni višini 18.862€ za stroške domske oskrbe in pomoči na domu od meseca septembra 2023 dalje

- Grad d.d. v višini 1.119€ za stroške sistemske pomoči po Pogodbi o vzdrževanju za mesec december 2023
- Otroški vrtec Šmarje pri Jelšah v višini 1.635€ za stroške ekonomske cene od oktobra 2023 dalje v skupni višini 1.635€.
- Egis d.o.o v višini 5.999€ za vzdrževalna dela na javni razsvetljavi ter za elektroinštalacijska dela v knjižnici in kotlovnici.
- Savinja projekt v skupni višini 6.680€ za izdelavo PZI za gradnjo vodovoda Miklavž pri Taboru, ter vodovod TA05 Ojstriška vas-Kapla;
- Remont d.o.o. v skupni višini 49.871€ za polletno nadomestilo po pogodbi za izgradnjo prizidka OŠ Tabor, JZP.
- Liko d.d. Liboje v višini 3.999€ za nakup in montažo varnostne ograje.
- Medobčinska splošna knjižnica Žalec v skupni višini 10.500€ po pogodbi za materialne stroške, stroške zaposlenih za mesec oktober, november in december 2023.
- Dom upokoencev Trbovlje v višini 7.578€ za plačilo domske oskrbnine dveh oskrbovancev od oktobra 2023 dalje.
- Peleti ekspress d.o.o. v višini 4.199€ (dobava peletov za osnovno šolo, Dom krajanov)
- Tiskarna Koštomaj v skupni višini 1.624€ za izdajo časopisa za november in december 2023.
- Logo Energija v skupni višini 4.033€ za dobavo kurilnega olja na občini in šola Loke.
- OŠ Raka v višini 3.422€ za ekonomsko ceno od oktobra 2023 dalje
- RS Ministrstvo za naravne vire in prostor (predplačila za naravne nesreče) v skupni višini 262.370€
- Direkcija RS za vode v višini 6.293€ (stroški menjalne pogodbe)
- PR Projekt d.o.o. v skupni višini 1.976€ za stroške priprave javnega naročila sanacija plaz

2.4.7 Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika

Občina Tabor nima sklenjenih takšnih pogodb.

2.5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE TABOR

POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE TABOR

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljnjem besedilu: EZRO) izvršuje upravljalvec EZRO tako, da upravlja z denarnimi sredstvi sistema EZRO na način, ko to določa Pravilnik o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS, št. 76/20 in 82/20 – popr., v nadaljevanju Pravilnik EZR).

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 8. poglavja Pravilnika o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS, št. 76/20 in 82/20 – popr.) so za upravljavca EZRO (PU 03840) za leto 2021 izdelani samostojni računovodski izkazi. Poročilo o upravljanju denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa je pripravljeno na podlagi 12.a člena Navodila 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, 8/07 in 102/10)

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. 2023 znaša 25.508,49€ EUR. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2023 (v EUR)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	5.549,22
Nočni depoziti	5.949,22
Skupaj	5.949,22

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. 2023 (v EUR)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	0,00,
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	0,00

<i>Denarna sredstva (po podatkih UJP)</i>	<i>Stanje</i>
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	0,00
4. Zakladniški podračun občine	5.949,22
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	5.949,22

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja
ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznost je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU za obresti za stanja podračunov (konti skupine 24) v višini 51,66EUR.

Stanje nezapadlih terjatev je sestavljeno iz terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah in obresti za stanje sredstev EZRO pri Banki Slovenije (konto skupine 16) v višini 51,81 EUR.

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

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v EUR)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	1.296,49
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	1.292,71
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	0,00
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	0,00
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	4,32

3.2. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leti 2022 in 2032 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leti LLLL – 1 in LLLL (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2022	1,23
2023	4,32

2.6. POSEBNE TABELARNE PRILOGE

Posebne tabelarne priloge niso obvezni del zaključnega računa občinskega proračuna. Ne glede na to, je z vidika transparentnosti priporočljivo, da se pripravi prikaz podatkov, ki sicer niso vidni iz drugih dokumentov v sklopu gradiva zaključnega računa oziroma jih je priporočljivo prikazati v posebnih tabelah z namenom poročanja. V nadaljevanju je podanih nekaj tabelarnih prilog:

2.6.1 Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev in prenos neporabljenih namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

Po vrstah namenskih sredstev se prikaže zadnji veljavni proračun oz. plan prihodkov in podkonto, kjer so (bila) sredstva planirana. Prikaže se realizacija/prenos neporabljenih namenskih sredstev v naslednje proračunsko leto in prikaže proračunska postavka, kjer je predvidena poraba sredstev. Opredelijo se vzroki za neporabljena sredstva.

Tabela: Realizacija namenskih sredstev

Vrsta namenskih sredstev	PLAN PRIHODKI		PLAN ODHODKI			
	Podkonto	plan 2023 v EUR	proračunska postavka 2023	realizacija 2023 v EUR	skupaj porabljeno/realizacija v 2023	neporabljeno prenos v leto 2024
Sredstva od prodaje	722000	23.000	13028	23.000	170.106,44	0
premoženja	722100	193.856		158.986	JP Loke-Vetršek-Krvavičnik	0
						0
Prejeta sredstva iz DP	740001	54.953	04009	54.953	54.953	0
za investicije	Za sanacije po naravnih nesrečah				LC Ločica-Črni vrh-Zahomce LC Prekopa-Podlog-Tabor	0

2.6.2 Seznam sklenjenih dolgoročnih kreditnih pogodb, pogodb o finančnem lizingu in drugih finančnih obveznostih občine

Tabela: Sklenjene dolgoročne kreditne pogodbe in pogodbe o finančnem lizingu in druge finančne obveznosti občine

Kreditodajalec	Številka pogodbe	Predmet pogodbe/ namen kredita	Veljavnost od	veljavnost do	Skupna višina najema v EUR	plačane obvez. v 2023	stanje 31.12.2023 neodplačano
Hypo leasing d.o.o.	CE74665	prizidek šola	9.06.2005	31.12.2025	330.216,00	15.178,74	27.984,03
MGRT	C2130-16G300002	sof. Pri Tonu Konjščica	7.06.2016	15.09.2026	47.224,35	5.247,16	15.741,39
MGRT	C2130-17G300025	sof.Dol Tabor	5.06.2017	15.09.2027	36.162,33	4.018,04	16.072,13
MGRT	C2130-18G300325	sof. Tabor-Sp.Hosta-Lisjak	20.08.2018	15.09.2029	102.632,00	11.403,58	62.892,58
MGRT	C2130-20G300070	sof.Ločica-Zahomce-Dol-Tabor-odsek Tabor-Lopan	21.09.2020	15.09.2031	2.907,91	323,10	2.261,71
MGRT	C2130-20G300306	sof.Rek.JP992361 Tabor-Vinogradi-Loke	21.10.2020	15.09.2030	30.150,59	3.350,08	23.450,43

Remont d.d.		JZP šola	23.04.2010	23.04.2031	1.462.562,00	102.202,68	485.760,68
SKUPAJ					2.261.855,18	141.723,38	634.162,95

2.6.3 Prerazporeditve (priloga posebej)

2.6.4 Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

SAMOOOCENITVENI VPRAŠALNIK

	DA – na celotnem poslovanju	DA na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	NE	N/U ni ustrezno vprašanje	OPOMBE
	a	b	c	d	e	f	
1. NOTRANJE (KONTROLNO) OKOLJE: Notranje okolje je temelj sistema notranjega kontroliranja. Obsega 'kulturo (vzdušje)', ki je značilno za posameznega PU in tako določa celovit odnos zaposlenih do postavljanja in doseganja ciljev PU, do upravljanja s tveganji in do notranjih kontrol ter notranjega revidiranja. Na notranje okolje vplivajo predvsem etične vrednote, neoporečnost in usposobljenost vseh zaposlenih, način vodenja (kako vodstvo določa odgovornosti in pristojnosti ter skrbi za razvoj zaposlenih), organiziranost PU, odnos do nadzora s strani vodstva in podobni dejavniki.							
1.1. Neoporečnost in etične vrednote							
a) Ali obstaja utečen postopek, ki zagotavlja, da so vsi zaposleni seznanjeni s kodeksom ravnanja javnih uslužbencev?	x						
b) Ali ima PU sprejet kodeks ravnanja, ki je prilagojen posebnostim njegovega poslovanja?					x		
c) Ali se vsi zaposleni zavežejo, da bodo ravnali v skladu s kodeksom ravnanja javnih uslužbencev oziroma s posebnim kodeksom PU?	x						
d) Ali so predvideni ukrepi za primer nespoštovanja predpisov, usmeritev vodstva (kakršnakoli pisna usmeritev, ki jo poda vodstvo – notranji pravilniki, zapisniki kolegijev, i.pd.) in etičnih načel iz kodeksa ravnanja javnih uslužbencev?					x		
e) Ali vodstvo tudi dejansko izvaja ukrepe, predvidene za primer nespoštovanja predpisov, usmeritev vodstva in etičnih načel iz kodeksa ravnanja javnih uslužbencev?	x						

	DA – na celotnem poslovanju	DA na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	NE	N/U ni ustrezno vprašanje	OPOMBE
	a	b	c	d	e	f	
1.2. Zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri							
a) Ali je vodstvo pripravilo ustrezno sistemizacijo, ki jo redno posodablja?	X						
b) Ali obstaja politika kadrovanja, tako da se zagotavlja zaposlovanje ustreznih kadrov?	X						
c) Ali obstajajo merila za ugotavljanje uspešnosti kadrovanja in se jih redno spremlja?					X		
d) Ali obstaja interno predpisan postopek oblikovanja izbirne komisije, ki že prej določi merila za izbiro kandidatov?					X		
e) Ali obstajajo za zaposlene tudi individualni cilji, na podlagi doseganja katerih se jih nagradjuje?					x		
f) Ali se redno izvaja ocenjevanje zaposlenih?	X						
g) Ali se zaposleni redno strokovno izpopolnjujejo?	X						
h) Ali je sprejet načrt izobraževanja in določena oseba, ki usklajuje potrebe in zagotavlja smotrno izvedbo izobraževanja?					X		
1.3. Filozofija vodenja in način delovanja							
a) Ali je vodstvo prepričano, da je upravljanje s tveganji, notranje kontroliranje in notranje revidiranje za PU koristen proces oziroma sistem, ki pomembno prispeva k doseganju ciljev PU?	X						
b) Ali vodstvo načrtuje izvajanje svojih nalog za realizacijo ciljev PU?	X						
c) Ali vodstvo na rednih srečanjih obravnava doseganje ciljev PU?	X						
1.4. Organizacijska struktura							
a) Ali so organizacijska struktura, odgovornosti in pristojnosti zaposlenih jasno opredeljene in opisane v ustreznih aktih?	X						
b) Ali so opredeljene vse izvedbene naloge, ki zagotavljajo, da se dosegajo cilji PU na vseh področjih?	X						

	DA – na celotnem poslovanju	DA na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	NE	N/U ni ustrezno vprašanje	OPOMBE
	a	b	c	d	e	f	
c) Ali je za vsako posamezno nalogo določena pristojna in odgovorna oseba?	X						
d) Ali število zaposlenih in njihova usposobljenost zadoščata za izvajanje vseh poslovnih aktivnosti PU? (če ne, navesti za katere poslovne aktivnosti ne zadoščata)		X					
1.5. Odgovornost							
Ali je PU vzpostavil obveznost rednega poročanja o stanju na področju upravljanja s tveganji, notranjega kontroliranja in notranjega revidiranja?		X					
2. UPRAVLJANJE S TVEGANJI: Proračunski uporabnik mora določiti jasne in usklajene ter merljive cilje poslovanja, ugotoviti vsa tveganja, da se cilji ne bodo uresničili in določiti ustrezne ukrepe za obvladovanje teh tveganj.							
2.1. Cilji: Proračunski uporabnik mora imeti določene jasne cilje, ki so skladni med seboj in usklajeni s celovito strategijo poslovanja proračunskega uporabnika ter z njegovim proračunom. Cilji morajo biti merljivi, vodstvo pa mora z njimi seznaniti vse zaposlene.							
a) Ali ima PU določene in zapisane dolgoročne cilje delovanja?	X						
b) Ali ima PU določene in zapisane kratkoročne cilje poslovanja?	X						
c) Ali kratkoročni cilji izhajajo iz dolgoročnih?	X						
d) Ali so zaposleni seznanjeni z dolgoročnimi in kratkoročnimi cilji PU?	X						
e) Ali so za merjenje doseganja ciljev PU določena merila?					X		
f) Ali PU redno spremlja doseganje ciljev in analizira vzroke za morebitna odstopanja?		X					
2.2. Tveganja za uresničitev ciljev: Proračunski uporabniki razvijejo in sprejmejo sistem za opredeljevanje, ocenjevanje in obvladovanje tveganj, s katerimi se pri uresničevanju svojih ciljev srečujejo.							
a) Ali so tveganja opredeljena?	X						

	DA – na celotnem poslovanju	DA na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	NE	N/U ni ustrezno vprašanje	OPOMBE
	a	b	c	d	e	f	
b) Ali so tveganja ocenjena?	X						
c) Ali je določen odziv na tveganje in so opredeljene notranje kontrole		X					
d) Ali obstaja sistematičen način evidentiranja in spremljanja identificiranih tveganj – register tveganj ?	X						
e) Ali se register tveganj redno preverja in posodablja ?	X						
f) Ali se preverja učinkovitost in uspešnost delovanja notranjih kontrol?	X						
g) Ali je vzpostavljen pretok informacij, ki zagotavlja, da so zaposleni seznanjeni s tveganji na svojem področju delovanja?	X						
3. KONTROLNE DEJAVNOSTI: Kontrolne dejavnosti so usmeritve in postopki, ki jih vodstvo PU vzpostavi zato, da obvladuje tveganja.							
a) Ali so za poslovne procese pripravljeni podrobni opisi postopkov z določenimi smermi pretoka dokumentov, mesti odločanja in vzpostavljenimi notranjimi kontrolami?		X					
b) Ali so natančno predpisani delovni postopki in dostopni vsem zaposlenim?	X						
c) Ali obstajajo operativna pisna navodila za delo?		x					
d) Ali ta navodila vsebujejo tudi opise notranjih kontrol?	x						
e) Razmejitev nalog: Ali je zagotovljeno, da ista oseba ne opravlja dveh ali več naslednjih nalog: predlaganje, odobritev, izvedbo in evidentiranje poslovnega dogodka?			X				
f) Ali so interni akti, delovni postopki in organizacijske sheme posodobljeni?	X						
g) Ali računovodski sistem vključuje računovodske kontrole?	X						
h) Ali je zagotovljena kontrola dostopa do podatkov in evidenc?	X						

	DA – na celotnem poslovanju	DA na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	NE	N/U ni ustrezno vprašanje	OPOMBE
	a	b	c	d	e	f	
<i>Nadzorne kontrole</i> i) Ali so določeni in se izvajajo postopki, s katerimi vodstvo preverja izvajanje kontrolnih aktivnosti?			X				
4. INFORMIRANJE IN KOMUNICIRANJE: omogoča pridobivanje in izmenjavo informacij, potrebnih za vodenje, izvajanje in nadziranje poslovanja.							
a) Ali vodstvo dobi ustrezne informacije (sumarne, analitične, izjeme, na posebno zahtevo,...), tako da lahko na njihovi podlagi sprejema potrebne odločitve?	X						
b) Ali informacijski sistem vodstvu omogoča spremljanje zastavljenih ciljev in izvajanje učinkovitega nadzora nad poslovanjem?		x					
c) Ali se informacijski in komunikacijski sistem prilagaja spremembam PU v skladu s cilji in strategijo?	X						
d) Ali je zagotovljen uspešen in učinkovit sistem notranje pisne, elektronske in ustne komunikacije, ki zagotavlja, da zaposleni dobijo vse informacije, ki jih potrebujejo za opravljanje svojega dela?	X						
e) Ali zaposleni konstruktivno odgovarjajo na pritožbe drugih organizacijskih enot ali zunanjih strank?	X						
f) Ali je vodstvo seznanjeno z obsegom in vsebino teh pritožb?	X						
g) Ali je zaposlenim omogočeno poročanje o morebitnih nepravilnostih in problemih?	X						
5. NADZIRANJE: proces upravljanja s tveganji oziroma notranjega kontroliranja je potrebno redno spremljati, ocenjevati njegovo uspešnost in učinkovitost ter na tej podlagi uvajati morebitne potrebne spremembe zaradi sprememb v poslovanju PU oziroma v zunanjem okolju.							
a) Ali ima PU vzpostavljen sistem rednega nadziranja procesa upravljanja s tveganji oziroma notranjega kontroliranja?	X						
b) Ali se notranje kontroliranje prilagaja spremembam v PU in v njegovem zunanjem okolju?	X						

	DA – na celotnem poslovanju	DA na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	NE	N/U ni ustrezno vprašanje	OPOMBE
	a	b	c	d	e	f	
c) Ali je v PU vzpostavljena funkcija notranjega revidiranja?	X						
d) Ali se vodstvo ustrezno odziva na ugotovitve notranje revizijske službe?	X						
e) Ali se vodstvo ustrezno odziva na ugotovitve Računskega sodišča RS?	X						

ZAKLJUČEK

Zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2023 bo pregledal Nadzorni odbor občine Tabor. Župan je predložil predlog zaključnega računa proračuna občine do 31.marca 2024 tekočega leta Ministrstvu za finance. Župan predloži predlog zaključnega računa proračuna občine občinskemu svetu v sprejem na prvi naslednji seji občinskega sveta, v sprejem.

Na Agencijo Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve smo do predpisanega roka, 28.02.2024, poslali letno poročilo za leto 2023, ki je vsebovalo:

- računovodsko poročilo: bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov in pojasnila izkazov
- poslovno poročilo in
- izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ
- računovodsko poročilo: bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov in pojasnila izkazov za EZR.

Pripravila: SOU občine Tabor, Vransko, OU občine Tabor