Kazalo

Vsebina stran

1. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA....1

1.1 Dokument o sprejemu zaključnega računa občine....1

1. 2 Bilance zaključnega računa proračuna občine....5

2. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA....6

2.1 OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA....6

2.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA....11

2.2.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov....11

2.2.2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika....15

2.2.3. Poslovno poročilo neposrednega uporabnika....20

2.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV....39

2.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA (za proračun)....42

2.4.1. Podatki o stanju sredstev na računih proračuna (ločeno po posameznih računih)....44

2.4.2. Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil z navedbo večjih prejemnikov sredstev **Napaka! Zaznamek ni definiran.**

2.4.3. Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev....44

2.4.4. Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev....45

2.4.5. Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta....45

2.4.6. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta....46

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....47

2.5 POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA....47

2.6. POSEBNE TABELARNE PRILOGE....50

2.6.1. Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev in prenos neporabljenih namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta . **Napaka! Zaznamek ni definiran.**0

2.6.2. Neplačane obveznosti na dan 31. 12. 2022....**Napaka! Zaznamek ni definiran.**1

2.6.3 Seznam sklenjenih dolgoročnih obveznosti na dan 31. 12. 2022**Napaka! Zaznamek ni definiran.**1

2.6.4 Seznam sklenjenih dolgoročnih kreditnih pogodb in pogodb o finančnem lizingu**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 35m^2 površine in šteje po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije na dan 30.12.2022 1.732 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 2022 je bilo na dan 31.12.2022 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 začrtane 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 proračuna 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 2022 v naslednjih stolpcih:

1. **Zaključna realizacija 2021 (ZR-RE)**
2. **Sprejeti proračun 2022**
3. **Veljavni proračun s prerazporeditvami 2022**
4. **Zaključna realizacija 2022 (ZR-RE)**
5. **Indeks zaključna realizacija 2022 in sprejeti proračun 2022**
6. **Indeks zaključna realizacija 2022 in veljavni proračun 2022**

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-ziprs1617, 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 2022

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2022.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2021 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 2022.

Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah med letom 2022 ter o njihovi realizaciji v tem letu.

Proračun občine Tabor za leto 2022 je bil realiziran v naslednjih zneskih:

A BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR

Konto K2/K3	Realizacija 2022
I. Skupaj prihodki (70+71+72+73+74+78)	2.115.743,96
II. Skupaj odhodki (40+41+42+43)	2.284.122,46
III. Proračunski presežek/primanjkljaj (I.-II.)	-168.378,50

B RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

v EUR

Konto K2/K3	Realizacija 2022
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 2022
VII. Zadolževanje (500)	/
VIII. Odplačila dolga (550)	47.490,58
IX. Sprememba stanja sredstev na računih (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-215.869,08
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	- 47.490,58
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX.)	168.378,50
XII. Stanje sr. na računih 31.12. preteklega leta (del 9009 - Splošni sklad za drugo)	312.735,97

3. člen

Zaključni račun proračuna Občine Tabor za leto 2022 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. 2022 2	Veljavni pr. 2022 3	Realizacija 2022 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
I. Skupaj prihodki (70+71+72+73+74+78)	2.201.017,48	2.233.673,62	2.115.743,96	96,2	94,7
II. Skupaj odhodki (40+41+42+43)	2.303.771,05	2.464.434,00	2.284.122,46	99,2	92,7
III. Proračunski presežek/primanjkljaj (I.-II.)	-102.753,57	-230.760,38	-168.378,50		

B RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Konto K2/K3 1	Sprejeti pr. 2022 2	Veljavni pr. 2022 3	Realizacija 2022 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. 2022 2	Veljavni pr. 2022 3	Realizacija 2022 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
VII. Zadolževanje (500)	100.000,00	/	/		
VIII. Odplačila dolga (550)	144.139,98	47.490,06	47.490,58		
IX. Sprememba stanja sredstev na računih	-146.893,55	-278.250,44	-215.869,08		
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	-44.139,98	-47.490,06	-47.490,58		
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX)	102.753,57	230.760,38	168.378,50		
XII. Stanje sr. na računih 31.12. preteklega leta					
(del 9009-Splošni sklad za drugo)	146.893,55	312.735,97	312.735,97		

II. POSEBNI DEL PRORAČUNA

Konto K2/K3 1	Sprejeti pr. 2022 2	Veljavni pr. 2022 3	Realizacija 2022 4	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
PU 1000 ŽUPAN	56.450,37	56.743,45	55.903,92	99,1	98,5
PU 2000 OBČINSKI SVET	21.311,30	20.821,20	16.564,74	77,8	79,6
PU 3000 NADZORNI ODBOR	7.445,33	7.445,33	4.848,07	62,5	65,1
PU 4000 OBČINSKA UPRAVA	2.183.965,77	2.344.363,53	2.172.063,68	99,5	92,7
PU 4001 REŽIJSKI ODBOR	34.598,28	35.060,49	34.742,05	100,5	99,1

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 2022 je bil sestavljen v skladu s Proračunskim priročnikom za sestavo občinskih proračunov za leto 2021 in 2022, Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2021 in 2022, ki vsebuje:

- pravne podlage s področja javnih financ, računovodstva in javnih naročil in
- globalna kvantitativna izhodišča za pripravo proračuna RS za leto 2021 in 2022.

Proračun Občine Tabor za leto 2022 je bil kot predlog osnutka proračuna, predstavljen na 19. seji OS dne 8.11.2021, kjer je občinski svet sprejel sklep, da se o predlogu proračuna opravi javna obravnava. Po enomesečni javni obravnavi je bil proračun sprejet na 20.seji OS dne 13.12.2021, objavljen v Uradnih objavah občine Tabor št. 10/2021 z dne 16.12.2021. V predlogu proračuna je bilo predvideno, da bodo skupni prihodki znašali 2.161.558,53€ in skupni odhodki 2.264.312,10€. V računu financiranja smo načrtovali 100.000€ kratkoročnega zadolževanja, posledično tudi odplačilo le-tega, 20.991,88€ pri državnem proračunu, odplačila dolgoročnih anuitet poslovnim bankam 23.148,10€. Pri pripravi proračuna občine Tabor smo upoštevali izračune primerne porabe občine, ki je za Občino Tabor za leto 2022, po prehodnih podatkih Vlade RS, znašala 1.446.033€, prihodek iz glavarine z upoštevano povprečnino za leto 2022 v višini 645€, kar znaša za občino Tabor glavarina v višini 1.428.239€.
V obdobju do sprejetja proračuna se je predlog vrednostno nekoliko spreminjal; na prihodkovni strani za 39.458,95€ več prihodkov kot pri osnutku proračuna, na odhodkovni strani pa tudi 39.458,95€ več kot ob pripravi 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. Na prihodkovni strani smo načrtovali več prihodkov iz naslova prejetih sredstev iz državnega proračuna iz naslova uravnoteženosti razvitosti občin, prihodke iz naslova najemnin infrastrukture Simbia, ter nekaj manj iz naslova prihodkov, pridobljenih s krajevnimi samoprispevki občanov zaradi prenosa investicijskih del v leto 2023. Pripravili smo ustrezno tabelo sprememb med samim predlogom proračuna in II. branjem. S sprejetjem proračuna so bili dani pogoji za izvrševanje načrtovanih programov in pravic proračunske porabe v letu 2022. Razvojne prioritete in naloge občine so bile opredeljene v sprejetem Načrtu razvojnih programov od leta 2022 do 2025, ki je sestavni del proračuna za leto 2022. Sprejeti proračun občine Tabor za leto 2022 je načrtoval 2.201.017,48€ prihodkov, 2.303.771,05€ odhodkov, 100.000€ zadolževanja in skupno 144.139,98€ odplačila dolga.

Pri izvrševanju proračuna so nastopili razlogi za rebalans proračuna. Rebalans proračuna je bil sprejet na 24.redni seji OS, dne 26.9.2022, odlok o rebalansu občine Tabor pa objavljen v Uradnih objavah občine Tabor št. 10/2022 z dne 3.10.2022. Rebalans je načrtoval 2.233.673,62€ prihodkov ter 2.464.434,00€ odhodkov, v računu financiranja odplačilo dolga 47.490,06€, od tega 23.148,10€ dolgoročnih obveznosti pri poslovni banki in 24.341,96€ pri državnemu proračunu. S sprejetjem rebalansa proračuna občine Tabor je rebalans postal zadnji veljavni plan proračuna občine Tabor za leto 2022. **V skladu s 5. členom Odloka o proračunu občine Tabor za leto 2022 o prerazporejanju pravic porabe smo le tega upoštevali in naredili prerazporeditve**
in s tem je rebalans s prerazporeditvami postal zadnji veljavni proračun za leto 2022, na katerega se nanašajo primerjave pri pisanju obrazložitev.

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 2022 znašajo 2.115.743,96€. V primerjavi z veljavnim proračunom občine predstavljajo 94,7% realizacijo.
Realizirani odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov za leto 2022 znašajo 2.284.122,46€. V primerjavi z veljavnim proračunom občine predstavljajo 92,7% realizacijo.

PRIHODKI

Realizirani prihodki obsegajo:

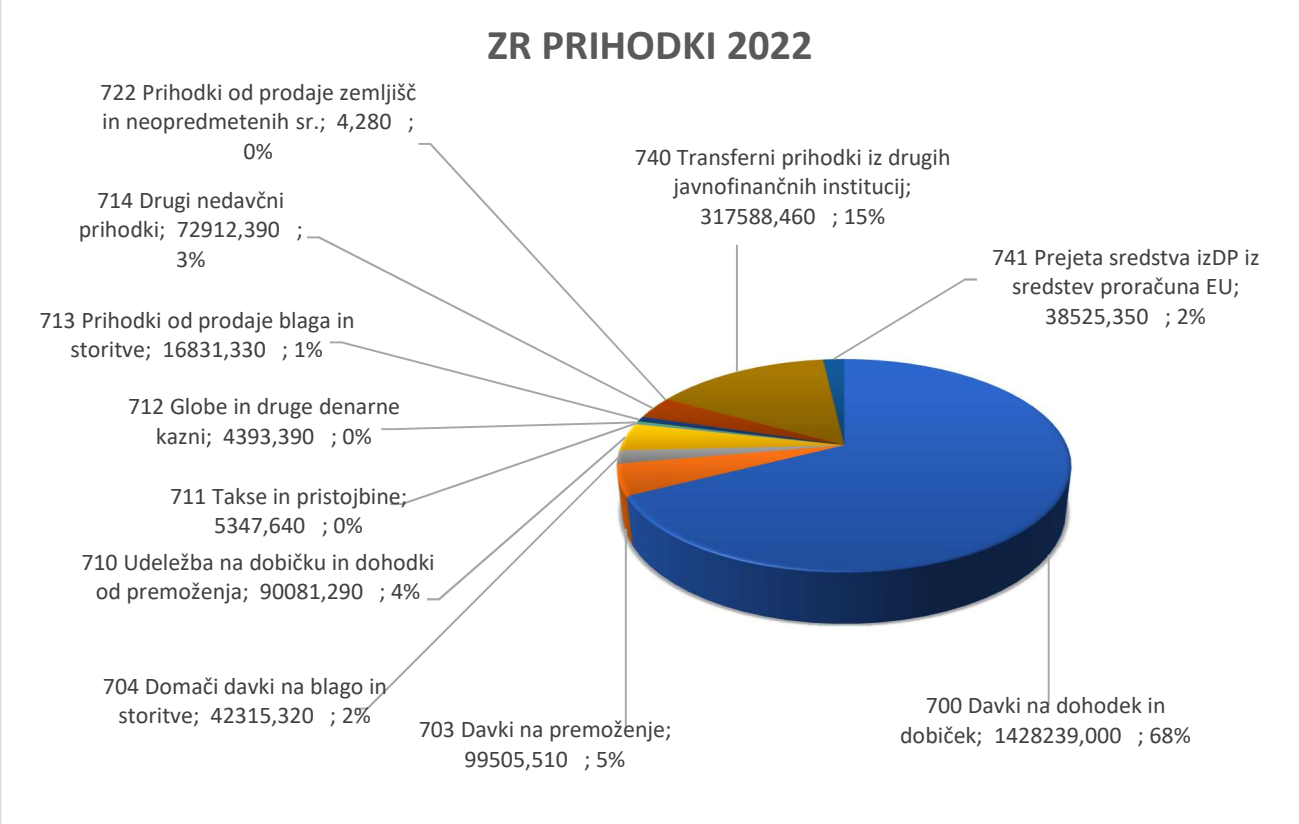
1. 70 Davčne prihodke
2. 71 Nedavčne prihodke
3. 72 Kapitalske prihodke
4. 74 Transferne prihodki

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 74,2% 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 9% 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);

4. Transferni prihodki skupina kontov 74 (konti 740 transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in 741 prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije) predstavljajo 16,9% vseh prihodkov.



ODHODKI

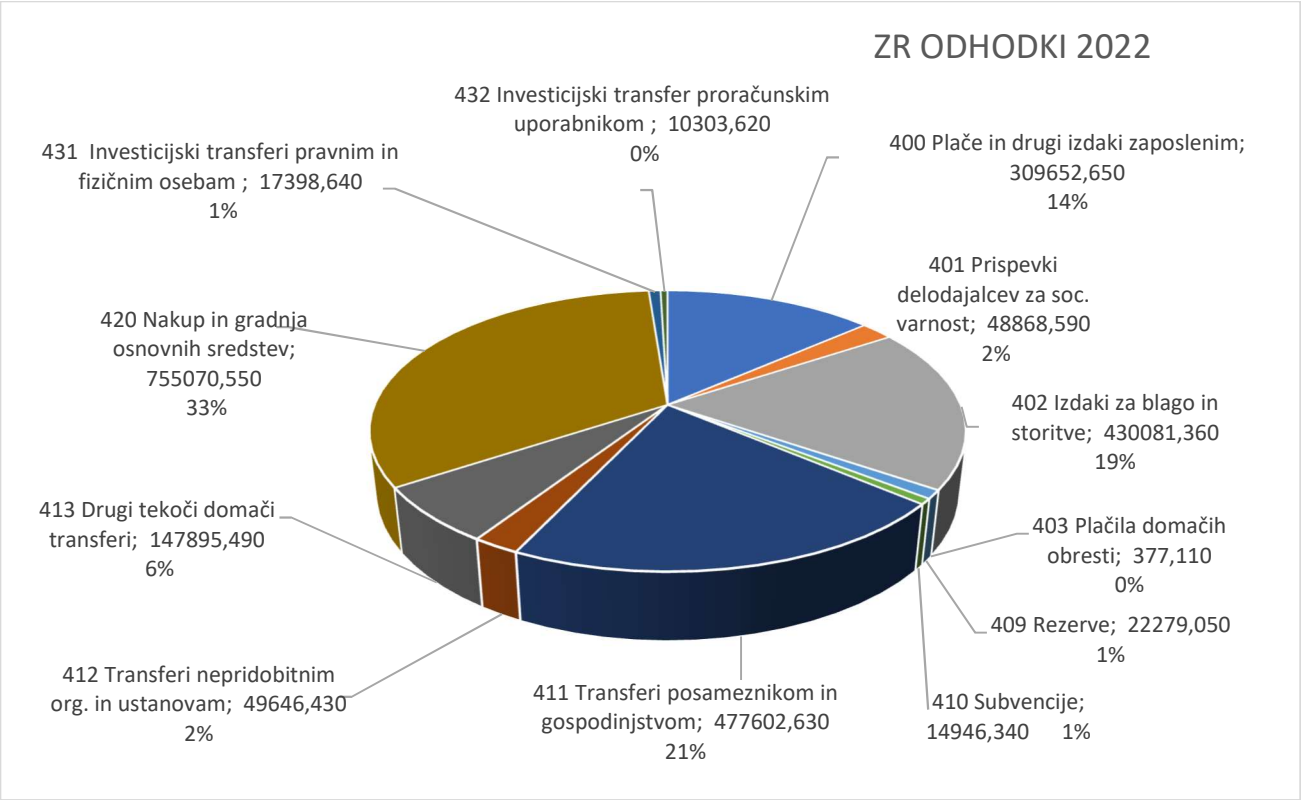
Realizirani odhodki obsegajo:

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 35,6% 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 30,3% vseh odhodkov.
3. Investicijski odhodki skupina kontov 42 (konti 420 nakup in gradnja osnovnih sredstev) predstavljajo 33,10% 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 1,3% vseh odhodkov.



V bilanci prihodkov in odhodkov je, iz tekočega poslovanja v letu 2022 izkazan primankljaj prihodkov nad odhodkov v višini 168.378,50€.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V letu 2022 Občina Tabor ni dajala posojil, prav tako nismo izkazovali prometa v računu kapitalskih naložb.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V letu 2022 je občina odplačala vse dolgoročne obveznosti iz naslova dolgoročnega kredita poslovni banki v višini 23.148,62€ in 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 2022

	Besedilo	Realizacija 2022
	A. Bilanca prihodkov in odhodkov	
1	Prihodki 2022	2.115.743,96
2	Odhodki 2022	2.284.122,46
3	Proračunski presežek/primanjkljaj (1-2)	- 168.378,50

	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	0,00
8	Odplačila dolga	47.490,58
9	Neto zadolževanje (7-8)	-47.490,58
10	Sprememba stanja sredstev na računih	-215.869,08
11	Stanje sredstev na računih 31.12.	312.735,97

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 2021, ki je upošteval dana izhodišča, predvidene prejemke in izdatke proračuna ter predvidene projekte in investicijske programe do konca leta 2022.
Skladno z 5. členom odloka o proračunu občine Tabor za leto 2022 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 2022 vključili nove proračunske postavke:

-PU 4000, 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA; *1302 Cestni promet in infrastruktura; 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest;* 13030-Avtobusna postaja Pondor,

-PU 4000,16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST ; *1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija; 16029003 Prostorsko načrtovanje,* 16030 OPPN Tabor-jug

-PU 4000, 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE; *1802 Nepremična kulturna dediščina; 18029001 Nepremična kulturna dediščina ;* 08027 Cerkev Sveti Jurij

-PU 4000, 19 IZOBRAŽEVANJE; *1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok; 19029001 Vrtci;* 19020-Popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev

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 2022 ni bilo sprememb na tem področju.

2.1.5 Poročilo o porabi sredstev posebne proračunske rezerve
Sredstva posebne proračunske rezerve so bila načrtovana v višini 62.666,86€ porabljena za sledeče namene:

2.	Sašo Cizej s.p.	Vzdrževalna dela JP 992801 Tabor-Podlog-Prekopa (Namer), JP 992391 Loke-Vetršek-Krvavičnik, JP 992357 Ojstriška vas 2, Sajovic Jože;	14.767,46
3.	Sašo Cizej s.p.	Sanacija cest po neurju (JP 992364 Črni Vrh-Pavšar, JP 992422 Loke-Ramšak)	7.113,21

Iz naslova sanacije po naravnih nesrečah smo realizirali 33.006,90€ (sanacija JP 992274 Štajner-Kališk, JP 992371 Škrabar-Kisovar).

Iz naslova Sars-Cov-2 smo realizirali plačilo obveznosti iz leta 2021 v skupni višini 1.340,72€ (antigenski testi, razkužila).

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 2022 so bila sredstva rezervirana v višini 2.000€, porabljena pa v višini 50€ .

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 2022 so bili realizirani v višini 2.115.743,96€, kar pomeni 94,7% realizacijo v primerjavi z veljavnim proračunom.

70 DAVČNI PRIHODKI so realizirani v višini 1.570.059,83€, kar predstavlja 98,7% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2022.

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 73,9% na veljavni proračun in znaša 68.593,€. 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 Furs.
7031 - Davki na premičnine; to je davek na posest plovnih objektov, realizacija je 61,3% na veljavni proračun.
7032 - Davki na dediščine in darila; realizirali smo 4.151€ prihodkov iz tega naslova, kar predstavlja 10,7% prekoračitev veljavnega proračuna.
7033 - Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje; prihodki so bili realizirani v višini 26.635€, kar predstavlja 21% prekoračitev veljavnega proračuna. Povečanje je zaznati na kontu davka na promet nepremičnin od fizičnih oseb.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE
7044 – Davki na posebne storitve (davek na dobitek od iger na srečo, ki ga plača fizična oseba, ki v RS zadane dobitek in sicer v višini 15% od vrednosti dobitka). Pridobili smo 45€ prihodkov iz tega naslova.
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 25.605€, turistična taksa v višini 1.114€ in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 15.550€. Prihodki so realizirani 100,9% veljavnega proračuna.
706 DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI
7060-Drugi davki in prispevki; nerazporejenih prihodkov, ob koncu proračunskega leta, ki se v novem letu praznijo preko podračunov v občinski proračun, letos ni bilo prihodkov iz tega naslova.

71 NEDAVČNI PRIHODKI so realizirani v višini 189.566,04€ kar predstavlja 107,2% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2022.

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 2022 ne beležimo priliva iz tega naslova.
7102 – Prihodki od obresti (prihodki od obresti poslovne banke iz naslova vezave sredstev na računu) znašajo 104€.
7103 – Prihodki od premoženja, realizirani so bili v višini 89.976€ oziroma 101% veljavnega proračuna. To so prihodki od najemnin za poslovne prostore (sejna soba) 1.884€; neprofitna stanovanja (Sipro Žalec , EVB nepremičnine 8.188€), od drugih najemnin v skupni višini 79.278€ in sicer: najemnine za uporabo dvorane 1.549€ iz naslova najemnin fizičnim osebam 7.908€ za grobove, iz naslova komunalne infrastrukture (JKP Žalec) 67.718 € in najemnina iz naslova infrastrukture (Simbio) v višini 2.569€, prihodki iz naslova stojnin 458€ ter prihodki iz naslova podeljene koncesije za gospodarjenje z divjadjo v višini 625€ .

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 5.348€ oziroma 127,3% veljavnega proračuna. Prihodek predstavlja vplačane občinske takse, veljavne v občinskem odloku, kjer je bila postavka tudi prekoračena.

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 prihodki nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora ter globe za prekrške v skupni višini 4.393€, kar predstavlja 86,1% realizacijo veljavnega proračuna.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 – Prihodki od prodaje blaga in storitev realizacija teh prihodkov v višini 16.831€ kar predstavlja 106,5% veljavnega proračuna. Znotraj so razdeljeni na: prihodki od prodaje blaga in storitev, ki jih občina pridobi z opravljanjem lastne dejavnosti v višini 1.634€ zaračunani oglasi v Novicah izpod Krvavice, uporaba volišča ob volitvah-povračilo materialnih stroškov). Ustvarili smo tudi 15.196€ prihodkov iz naslova drugih prihodkov od prodaje na pogodbeni Pošti Tabor iz naslova opravljenih storitev v višini 14.383, iz naslova fotokopiranja 279€ in iz naslova provizije TIC 534€.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 – Drugi nedavčni prihodki so realizirani v višini 72.912€ oz.118,9% veljavnega proračuna. V podskupino kontov uvrščamo: prihodki od komunalnih prispevkov, ki ga plača zavezanec pred izdajo gradbenega dovoljenja in pomeni plačilo sorazmernega dela stroškov opremljanja stavbnega zemljišča v višini 45.528€ in predstavlja 142% realizacijo veljavnega proračuna; sredstva za investicije, pridobljena s krajevnimi samoprispevki v višini 16.290€ strošek po Pogodbi za rekonstrukcijo JP992423 Tabor Vinogradi-Ribič prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih nalog tekočega značaja v višini 258€ (doplačilo upravičencev po Odločbi za družinskega pomočnika, z januarjem 2022 je obveznost prevzel državni proračun) , drugi izredni nedavčni prihodki v skupni višini 10.835€, od tega 8.202€ (OŠ Vransko-Tabor za prefakturirane stroške dobave peletov in komunalnih stroškov , prefakturirani stroški za dobavo kurilnega olja PGD Loke 406€ ,prihodek iz naslova upravljanja počitniškega objekta 1.270€, iz naslova zavarovalniškega bonusa 957€

72 KAPITALSKI PRIHODKI

7222 Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev;
Zabeležili smo prodajo delnic banki Slovenije.

74 TRANSFERNI PRIHODKI so realizirani v višini 356.113,81€, kar predstavlja 76,3% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2022.

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
   - Finančna izravnava v višini 17.794€
1. 740001 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije 47.291€
   - požarna taksa MORS 4.713€
   - sredstva za sanacijo po neurju s poplavami iz julija 2022 (sanacija Štajner-Kališk, Škrabar-Kisovar)
2. 740004 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo v višini 30.152€
   - 1.936€ RZZZ (povrnitev za izvajanje programa javnih del, obdobje 12/2021)
   - 18.449€ MDDSZ (povrnitev stroškov družinskega pomočnika)
   - 2.546 €MJU povrnitev za delovanje Medobčinskega inšpektoriata
   - 3.082€ MKGP za gozdne ceste

- 925€ Furs, povračilo za nakup hitrih antigenskih testov
- 3.215€ Sklad za gozdove RS

3. 740019 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin
    - 153.747€ iz državnega proračuna

7401 - Prejeta sredstva iz občinskih proračunov; realizirani prihodki v višini 68.603€ predstavljajo 101,1% 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

7411 – Prejeta sredstva iz DP iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike; realizirani prihodki v višini 10.186€ iz naslova LAS za projekt pešpot Razgan-Tabor jug II. faza.

7412 – Prejeta sredstva iz DP iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov ; realizirani prihodki v višini 27.395€ iz naslova vodo oskrbe.

7413 – Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada; realizirani prihodki v višini 943€ 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 klasifikacijo 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 aktivnost 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 2022, 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 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 2022 do 2025 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 2022 smo izvedli 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. Izvedena so bila rekonstrukcijska dela na LC Spodnja Hosta Urankar, z izvedbo zemeljskih del, odvodnjavanja, voziščne konstrukcije). Investicijski predstavlja nadgradnjo obstoječe makedamske ceste s tamponskim materialom ter asfaltiranje ceste širine 3m, dolžine 1.616 m. Na področju varovanja okolja predstavlja največji projekt izgradnja kanalizacije Ojstriška vas III. Faza . 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 2022 je nadzorni odbor občine Tabor opravil 6 sej. Opravili so nadzor zaključnega računa proračuna občine za leto 2021 ter izvedli nadzor nad rekonstrukcijo cestnega odseka JP 992671 Dol-Tabor ter nadzor nad izgradnjo kanalizacije Ojstriška vas.

2. OCENA UČINKOV POSLOVANJA PRORAČLUNSKEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA

Izkazujejo finančne načrte neposrednih uporabnikov, ki so posebej obrazloženi. Obrazložitve 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 2022	Realizacija 31.12.2022	Indeks
400-Plače in drugi izdatki zaposlenim	36.422,71€	36.422,71€	100%
401-Prispevki delodajalcev za socialno varnost	5.957,04€	5.957,04€	100%
402-Izdatki za blago in storitve	14.363,70€	13.524,17€	94,2%
420-Nakup in gradnja osnovnih sredstev	0€	0€	0%
SKUPAJ	**56.743,45€**	**55.903,92**	**98,5%**

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 55.903,92€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika
Finančni načrt Župana se je v letu 2022 izvrševal na naslednjih področjih: 01 Politični sistem. Področje je bilo realizirano 98,5%.
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 2022 namenila 56.743,45€
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 uvrščen v VII. skupino oz. 46. plačni razred. Župan opravlja funkcijo profesionalno.
- **Proračunska postavka 01002 Materialni stroški-župan** Porabljena sredstva v višini 1.207,74€ so bila porabljena za stroške reprezentance, protokolarna darila, stroške vzdrževanja komunikacijske opreme in stroške komunikacijskih naprav. Postavka je v primerjavi z veljavnim proračunom realizirana 67,4%.
- **Proračunska postavka 01003 Materialni stroški podžupan** Načrtovana sredstva na postavki so bila realizirana zgolj 14,9%.
- **Proračunska postavka 01004 Nagrade nepoklicnih funkcionarjev-podžupan**:
  Sredstva v višini 12.281,43€ 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 2022	Realizacija 31.12.2022	Indeks
402-Izdatki za blago in storitve	20.490,00€	16.233,54€	79,30%
411-Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	49,92€	49,92€	100%
412-Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	281,28€	281,28	100%
SKUPAJ	20.821,20€	16.564,74€	79,6%

402-Izdatki za blago in storitve
V tej podskupini se načrtujejo in realizirajo sredstva za izplačilo sejnin članom občinskega sveta, odborom , v letu 2022 pa tudi članom občinske volilne komisije in odborom, materialni stroški ki so nastali v zvezi z izvedbo lokalnih volitev.
411-Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom

412-Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam
V podskupini so sredstva načrtovana in realizirana za financiranje povrnitve stroškov volilne kampanje.

2000 OBČINSKI SVET, realizacija 16.564,74€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika

Finančni načrt Občinski svet se je v letu 2022 izvrševal na naslednjih področjih: 01 Politični sistem. Področje je bilo realizirano 79,6% 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 20.821,20€.
Podprogram 01019001 Dejavnost občinskega sveta
Proračunska postavka 01005 Občinski svet sejnine porabljena sredstva so realizirana v višini 4.927€, kar predstavlja 9,4% prekoračitev veljavnega proračuna. Občinski svet je v letu 2022 do zaključka mandata 2018-2022 imel 5 sej, novoizvoljeni občinski svet pa 2 seji ter eno dopisno.
Proračunska postavka 01007 Sejnine zunanji člani
Porabljena sredstva v višini 964€ 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 2022 so bile izvedene štiri seje odbora KMVI, ena seja Odbora za negospodarstvo, javne službe družbenih dejavnosti, ena seja Odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe.

Proračunska postavka 01024 Financiranje političnih strank (kandidatov);

Porabljena sredstva v višini 331€ so bila razdeljena na podlagi rezultata lokalnih volitev v obdobju 2018-2022 , upoštevajoč sklep o financiranju političnih strank v občini Tabor.

Podprogram 01019002 Izvedba in nadzor volitev in referendumov

Proračunska postavka 01010 Sejnine-Občinska volilna komisija in odbor

Porabljena sredstva v višini 8.622€ so bila namenjena za izplačilo članom volilnih odborov ter članom občinske volilne komisije (45.a člen ZLV)ob izvedbi lokalnih volitev 2022.

Proračunska postavka 01011 Materialni stroški-Občinska volilna komisija in odbori

Za materialne stroške (tiskanje glasovnic, razglasov, poštne storitve, komunikacijske storitve, drobni material za uporabo na voliščih) smo porabili 1.720€, kar je v skladu z veljavnim proračunom.

Obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine

Proračunski uporabnik NADZORNI ODBOR

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

kto	Veljavni plan 2022	Realizacija 31.12.2022	Indeks
402-Izdatki za blago in storitve	7.445,33€	4.848,07€	65,1%
SKUPAJ	**7.445,33€**	**4.848,07€**	**65,1%**

402-Izdatki za blago in storitve

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

3000 NADZORNI ODBOR, realizacija 4.848,07€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika

Finančni načrt Nadzorni odbor se je v letu 2022 izvrševal na naslednjih področjih: 02 Ekonomska in fiskalna administracija; Področje je bilo realizirano 65,1%, kar kaže da pravice porabe niso izkoriščene 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 porabnikov
- 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€ odhodkov za stroške seminarjev ter stroške sejnin.
Proračunska postavka 01009 Nadzorni odbor sejnine,
Sredstva v letu 2022 so bila realizirana v višini 4.848€ kar pomeni 65,1% realizacijo veljavnega proračuna. Izplačali smo sejnine za 7 sej članom NO, prav tako pa nagrado za opravljene tri nadzore porabe (ZR proračuna občine za 2021, nadzor razpolaganje s premoženjem občine-prenova telovadnice v domu krajanov in poročilo o nadzoru rekonstrukcije cestnega odseka Dol-Tabor).

Obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine
Proračunski uporabnik OBČINSKA UPRAVA

4000 OBČINSKA UPRAVA, realizacija 2.172.063,68€

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika
Finančni načrt Občinske uprave se je v letu 2022 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 2022	Realizacija 31.12.2022	Indeks
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	5.358,60€	4.671,05€	87,2%
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE	42.288,64€	41.952,93€	99,2%
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	614.767,58€	623.410,50€	101,4%
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	37.878,22€	38.408,37€	101,4%
08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	940,85€	0€	0%
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	3.000,00€	1.417,00€	47,2%
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	27.304,30€	26.010,91€	95,3%
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	411.735,20€	370.635,11€	90,0%
14 GOSPODARSTVO	7.484,62€	4.887,42€	65,3%
15 VAROVANJE OKOLJA	204.430,76€	185.587,27€	90,8%
16 PROSTORSKO PLANIRANJE	99.952,08€	68.267,64€	68,3%
17 ZDRAVSTVENO VARSTVO	0€	0€	0%
18 KULTURA, ŠPORT		79.845,72€	82,7%

	96.605,38€		
19 IZOBRAŽEVANJE	650.857,69€	614.455,31€	94,4%
20 SOCIALNO VARSTVO	111.708,24€	90.601,10€	81,1%
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	445,00€	377,11€	84,7%
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI	64.666,86€	56.278,29€	87,0%
SKUPAJ	**2.464.434,00€**	**2.284.122,46€**	**92,7%**

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 31.12.2022 štela 12 zaposlenih, od tega 3 zaposleni na enoti režijskega obrata , (ena oseba za določen čas) 1 delavka na enoti Pogodbene pošte Tabor, 5 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 varstvi 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 2022
- priprava poročila o izvrševanju proračuna,
- redno poravnavanje obveznosti iz naslova zadolžitev,
- 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 2022
- priprava rebalansa proračuna za leto 2022 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 4.671€.
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 642€ kar predstavlja 80,3% na veljavni proračun.
Proračunska postavka 02020 Stroški depozita ; Pri poslovni banki imamo pogodbo o sukcesivnem depozitu, kjer je žal negativna obrestna mera ki izkazuje na letni ravni 659€ 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 64,3% na veljavni proračun.
Proračunska postavka 02022 Bankomat; za stroške obratovanja bankomata po pogodbi namenjamo 3.220€ letno.

Področje proračunske porabe:
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Področje zajema 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 41.952€ oziroma 99,2% 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 (izvedba proslave, svečanosti ob jubilejih, vzpostavitev spletne strani društva, prispevek k izvedbi športne prireditve-odbojka sede…). Za namen te postavke smo porabili 2.200€.

Proračunska postavka 04103 Sofinanciranje programov iz področja družbenih dejavnosti
Sredstva so bila razdeljena v višini 5.707€ kar je nekoliko več od načrtovanega, 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 Tabor, Turistično društvo Gušt Tabor, Društvo žena in deklet občine Tabor, Društvo podeželske mladine Tabor.
Proračunska postavka 08020 Občinski praznik Tradicionalna prireditev se je po dveletnem premoru spet organizirala in izvedla, v sodelovanju z PGD Loke.
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. Odhodki na postavki znašajo 10.462€.

Proračunska postavka 08021 Protokolarni dogodki Sredstva so bila realizirana v višini 4.801€ ,porabljena so bila za stroške različnih priložnostnih prireditev (darila in priložnostna pogostitev ob sprejemu otrok novorojenčkov, prvošolčkov, nakup zastav, žalni aranžma ob smrti nekdanjega sodelavca občinske uprave, nakup darilnih poročnih kozarcev ob izvedbi poročnega obreda, stroški fotografiranja prvošolcev. Realizacija vključuje tudi plačilo prenesenih obveznosti iz leta 2021 v višini 1.318€.

Proračunska postavka 08023 Ostale prireditve Sredstva so bila realizirana v višini 3.275€ kar predstavlja 100% veljavnega proračuna. Porabljena so bila za sofinanciranje projekta Erazmus, koncerta Žarek upanja, prispevek ob organizaciji dneva državnosti, ob tradicionalni prireditvi košnja po starem, darila za starejše občane. Vključuje tudi poravnavo prenesenih obveznosti iz leta 2021 v višini 852€.

Podprogram 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem

Proračunska postavka 01014 Dom krajanov Tabor Sredstva so bila realizirana v višini 12.649€ kar predstavlja 98,1% 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 pregleda sistema požarne varnosti, generalno čiščenje objekta, sorazmerni del stroškov čistilke.

Proračunska postavka 01015 Šola Loke Sredstva so bila realizirana v višini 2.857€ kar predstavlja 78,3% 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 06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti

Proračunska postavka 01025 Delovanje zvez občin

Postavka je bila v letu 2022 realizirana v višini 234€ za plačilo članarine fiksnega in variabilnega dela Združenju občin Slovenije.

Proračunska postavka 13031 Trg in pešpot (LAS)

Pomemben investicijski projekt leta 2022 je prav gotovo ureditev Jurijevega trga in pešpoti Tabor-Ojstriška vas, odsek Tabor. Vrednost izvedenih investicijskih del v letu 2022 znaša 181.347€, zajema pa gradbena dela (rušitvena, pripravljalna dela, zemeljska dela, betonska, asfalterska dela), elektroinštalacijska dela, strojne inštalacije, izvedba meteorno kanalizacijskih del, hortikulturne ureditve ter urbane opreme. Kupili smo tudi maketo občine ki bo dobila svoj prostor na osrednjem delu trga.

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 56.807€ predstavljajo 97,1% realizacijo na veljavni proračun, porabljena so bila za delovanje obrata, kjer beležimo 3 zaposlitve od tega ena oseba za določen čas. Sredstva so bila porabljena za stroške plač, prispevkov, stroške goriva, stroške zdravniških pregledov, zavarovalnih premij za opremo, manjše druge operativne stroške (drobni material, oprema-smerna deska, pihalnik, 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 126.932€ .

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 16.973€, kar predstavlja 97,8% 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 20.776€ , kar prestavlja 100% na veljavni proračun. Zajema stroške pisarniškega materiala (papir, registratorji, tonerji), stroške časopisov, knjig (NT&RC), stroške računovodskih revizorskih storitev (svetovanje), telekomunikacijske stroške, stroške poštnine, stroške prevoza v državi, stroške najema fotokopirnega stroja, stroške strokovnega izobraževanja delavcev, plačila za opravljanje dela preko študentskega servisa med počitnicami, sodni stroški, stroški odvetniških storitev po Pogodbi.

Proračunska postavka 01043 Vodenje OS GJI-vodovod, kanalizacija Postavka je bila realizirana v višini 1.024€, 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 2022 JKP Žalec.

Proračunska postavka 01044 Izdajanje soglasij GJI-vodovod, kanalizacija Postavka je bila realizirana v višini 4.639€, kar predstavlja 100% na veljavni proračun po Pogodbi z JKP Žalec za izdajo dokumentov v upravnih postopkih za leto 2022.

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 pooblaščene osebe za varstvo podatkov DPO v skladu z določilom 37. člena Uredbe EU 2016/679 Evropskega parlamenta. Realizacija predstavlja plačilo po pogodbi na letni ravni 1.729€.

Proračunska postavka 01048 Občinski urbanisti Predmet pogodbe je storitev občinskega urbanista, ki skladno z 44. členom Zakona o urejanje 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 preveritve v skladu z ZUreP-2. Pavšalni strošek za trimesečje znaša 552€.

Proračunska postavka 06013 Plače zaposlenim SOU-računovodstvo Postavka je bila realizirana v višini 100% veljavnega proračuna, kar predstavlja 99.154€ 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 18.749€ 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, odhodki v višini 6.560€ so bili ustvarjeni za nakup enega novega računalnika, dveh monitorjev z nosilci, nakup dodatne licence za program osnovnih sredstev, plačilo izdelave dodatnih omar v pisarnah.

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 6.002€ na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije.

06066 Medobčinski inšpektoriat-prispevki, kjer beležimo odhodke v višini 959€ na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije

06067 Medobčinski inšpektoriat-materialni stroški, kjer beležimo odhodke v višini 1.539€ na podlagi pogodbe o medsebojnih razmerjih za stroške izvajanja redarstva in inšpekcije
06068 Medobčinski inšpektoriat-investicije, kjer beležimo stroške v višini 599€ 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 29.322€ kar predstavlja 89,3% 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, izvedba kontrolne požarne varnosti, , servis gasilskega aparata, vzdrževanje kurilne naprave, stroške čistilke; vzdrževanje-menjava stavbnega pohištva-okna na delu občinske stavbe v sejni sobi).
Proračunska postavka 01021 Tekoče vzdrževanje Postavka je bila realizirana v višini 5.502€ kar predstavlja 85,4% veljavnega proračuna, vsebuje pa stroške tekočega vzdrževanja počitniškega objekta v Barbarigi kjer ima občina svoj delež, ter stroške tekočega vzdrževanja komunikacijske opreme (Turnšek Vlado s.p., po pogodbi, Ministrstvo za javno upravo 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 100% veljavnega proračuna za nakup digitalne opreme v sejni sobi za potrebe sej občinskega sveta, predavanj, izobraževanj in sicer nakup TV, stojala, nosilca, prenosnega računalnika. Prav tako smo kupili nov ustrezen računalnik ter dodatno nov monitor z nosilcem .

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 2022 smo zabeležili odhodke v višini 384€ za plačilo zahtevkov za nadomestilo plače med opravljanjem nalog zaščite in reševanja ter za manjše materialne stroške ob akciji gašenja Krasa udeležencem.
Podprogram 07039002 Protipožarna varnost
Proračunska postavka 02001 Opremljanje štabov in enot Postavka je bila realizirana v skupni višini 6.199€, od tega smo nakazali še razliko požarne takse iz leta 2021, požarno takso za leto 2022 PGD Loke, ter sredstva za sofinanciranje opreme PGD Ojstriška vas
Proračunska postavka 03002 Financiranje dejavnosti gasilskih društev
Realizacija v višini 9.990€ predstavlja načrtovana sredstva (1.000€) vsem trem društvom za investicije za leto 2022 ter za nakup zaščitnih oblek.
Proračunska postavka 03003 Financiranje dejavnosti GZ Žalec Postavka je bila realizirana v višini 4.140€ 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 4.558€ in porabljena za plačilo obveznosti iz naslova zavarovalnih premij v višini 788€, sredstva za tekoče delovanje po Pogodbi za opravljanje lokalne gasilske službe v višini 3.769€.
Proračunska postavka 03006 PGD Ojstriška vas-Tabor Postavka je bila realizirana v višini 7.332€, porabljena za plačilo obveznosti iz naslova zavarovalnih premij v višini 792€, sredstva za tekoče delovanje po Pogodbi za opravljanje lokalne gasilske službe v višini 6.539€.

Proračunska postavka 03007 PGD Loke Postavka je bila realizirana v višini 5.805€,porabljena za plačilo obveznosti iz naslova zavarovalnih premij v višini 779€, sredstva za tekoče delovanje po Pogodbi za opravljanje lokalne gasilske službe v višini 5.026€.

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 2022 deloval, vendar zaradi objektivnih razlogov (obračun se je založil) bo realizacija v letu 2023.

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Program 1003 Aktivna politika zaposlovanja

Podprogram 10039001 Povečanje zaposljivosti

Proračunska postavka 10019 Povečanje zaposljivosti Postavka je bila realizirana v višini 1.417€ kar predstavlja 47,2% veljavnega proračuna, porabljena za plačilo deleža občine pri sofinanciranju programa izvajanja javnih del-OŠ Vransko-Tabor (iz leta 2021) in izvajanje obvezne šolske prakse po pogodbi (občina).

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Pri sprejetju proračuna smo za to področje namenili 29.950€, z veljavnim proračunom pa nekoliko zmanjšali za 2.646€ . Realizirali smo 26.010€ odhodkov.

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 9.372€ 6 upravičencem na podlagi javnega razpisa za dodelitev pomoči za ohranjanje in vzpodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v občini Tabor.

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 625€ . 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 namestitev in oskrbo smo namenili 2.274€, porabili pa 68,4% za 6 živali (mačke).

Proračunska postavka 11036 Zaščita dreves ; Porabljena sredstva so bila za izvedbo izdelave strokovnega mnenja arboristističnega pregleda in posledično izvedba le teh del Makove lipe v Lokah.

Program 1104 Gozdarstvo

Podprogram 11049001 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

Proračunska postavka 04004 Gozdne ceste; Iz naslova vzdrževanja gozdnih cest v občini Tabor smo porabili 12.637€ za sanacijo na cesti Veteršek- Zabrložnik in 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 19.676€ kar predstavlja zgolj 44,7% realizacijo na veljavni proračun; zajema stroške geodetskih storitev, cenitev; kategorizacije občinskih cest, cenitve, vzdrževanje ažuriranih podatkov o stanju občinskih cest. Strošek tekočega vzdrževanja v skupni višini 9.610€ zajema čiščenje obcestnih jarkov

Tabor-Dol, nakup asfaltne mase, mulčenje, izdelavo črt na igrišču ter vzdrževalna dela na JP 992353 Ojstriška vas-Mrzlo polje ter JP 992352 Ojstriška vas-Ribič. Postavka zajema še stroške zavarovalnih premij, notarske stroške overitve vpisa v zemljiško knjigo, nakup prometnih znakov, jeklene varnostne ograje, ter stroške investicijskega nadzora po pogodbi za izvajanje nadzora nad stanjem občinskih cest v občini Tabor.

Proračunska postavka 04007 Zimsko vzdrževanje LC, JP Postavka je bila realizirana v višini 27.440€ kar predstavlja 91,5% veljavnega proračuna. Stroški so nastali s posipanjem cest, pluženjem 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 predstavlja plačilo parcelacije, izdelave posnetka ter zakoličbe ter označitev mejnikov na igrišču Razgan ter izdelavo postajališča v Pondorju .

Proračunska postavka 13023 Prikazovalniki hitrosti Obveznost plačila enega prikazovalnika hitrosti zapade v plačilo v začetku leta 2023.

Podprogram 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest.

Sredstva so bila z zaključno realizacijo porabljena 97,3% na veljavni proračun. Porabljena so bila za navedene postavke:

Proračunska postavka 04033 Cestni odsek Loke-Ramšak; načrtovana sredstva za geodetske storitve se prenesejo v proračunsko leto 2022.

Proračunska postavka 04041 Kolesarske povezave; izvedba ureditve kolesarske poti z označevalnimi tablami je predvidena v naslednjem proračunskem letu.

Proračunska postavka 04050 JP 992271 Rezana-Ojstriška vas; Realizacija predstavlja plačilo izvedbe parcelacije, odvetniške storitve zastopanja, notarske stroške overitev ter plačilo odplačnega prenosa zemljišča zaradi sporazuma v okviru postopka razlastitve. Vsi stroški so povezani s sporazumom v okviru postopka razlastitve.

Proračunska postavka 13020 Rekonstrukcija JP992671 Ločica-Zahomce-Dol, odsek Lopan realizacija 2.623€ zajema plačilo strokovnega nadzora nad izvajanjem investicije.

Proračunska postavka 13025 LC490181 Spodnja Hosta-Urankar; za pripravo strokovnih podlag za izvedbo javnega razpisa smo namenili 2.190€, realizirana plačila rekonstrukcijskih del pa znašajo 238.423€ (preddela, zemeljska dela, odvodnjavanje, vozišče konstrukcije). Investicijski popis zajema nadgradnjo obstoječe makedamske ceste s tamponskim materialom ter asfaltiranje ceste širine 3m, dolžine 1.616 m.

Proračunska postavka 13032; JP 992423 Tabor-Vinogradi-Ribič Načrtovana sredstva v višini 31.222€ so bila realizirana 96,9% za izvedbo rekonstrukcijskih del ureditve ceste širine 3m, dolžine 115m, vsebuje pa rušitvena dela, zemeljska dela, odvodnjavanje.

Podprogram 13029003 Urejanje cestnega prometa

Proračunska postavka 13021 Ureditev jedra Tabor načrtovana izvedba pločnika, prehodov in avtobusnih postajališč v Taboru . Narejeni so načrti zunanje ureditve, izdelava PZI za elektro inštalacije in razsvetljavo. Odhodki znašajo 9.228€.

Proračunska postavka 13030 Avtobusna postaja Pondor v letu 2022 smo izvedli pregled možnosti ponikanja meteornih voda ter plačilo overitve zemljiškoknjižnega predloga.

Podprogram 13029004 Cestna razsvetljava

Proračunska postavka 06006 Javna razsvetljava; Postavka je realizirana v višini 10.080€ oziroma 96,9% 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.

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. Porabili smo 2.792€ sredstev.

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 1.724€, 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-VEM 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 1.367€ so realizirana 61% % na veljavni proračun, in so bila porabljena za plačilo mesečnega vzdrževanja spletne strani občine, plačilo članarine in prispevka za delovanje RTZ Saška, odkup kvačkanega grba občine vseslovenskega projekta ter objavo e kataloga občine v PIRS.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Za področje proračunske porabe varovanja okolja in naravne dediščine je občina v letu 2022 porabila skupaj 185.587€ kar predstavlja 90,8% veljavnega proračuna. Glavno odstopanje porabe je na projektu Kanalizacija Ojstriška vas III. Faza. Poraba sredstev je razvidna iz v nadaljevanju predstavljenih programih in proračunskih postavkah.

Podprogram 15019001 Regulatorni okvir, splošna administracija in oblikovanje politike

Proračunska postavka 15010 Projekt LIFE; po Pogodbi za sofinanciranje triletnega mednarodnega projekta LIFE Biothop-razgradljive vrvice (testiranje vrvice, kompostiranje, priprava biokompozita) zagotavljamo 1.425€. Projekt je v letu 2022 zaključen.

Podprogram 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki

Proračunska postavka 05001 Varstvo okolja in ravnanje s kom. odpadki; Realizirali smo 728€ odhodkov, kar pomeni 92,3% veljavnega proračuna. Postavka je bila porabljena za nakup vrečk za pasje iztrebke ter materialne stroške ob izvedbi čistilne akcije.

Proračunska postavka 05003 Zbirni center (stara inf. nova inf.-Rcero), Realizirali smo 1.709€ 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 2022 zagotovili odvoz le teh, 3 upravičencem v skupni višini 2.311€.

Podprogram 15029002 Ravnanje z odpadno vodo

Proračunska postavka 05004 Kanalizacija Postavka je realizirana v višini 21.022€ kar predstavlja 100% veljavnega proračuna. Zajema plačilo stroškov po pogodbi z JKP Žalec (subvencioniranje cen v višini 5.574€), plačilo stroškov investicijskega inženiringa 2.184€ za vodenje investicij , montažo nadzemnega hidranta, , izvedbo gradbenih del, strojnih izkopov, vgradnja cevi in jaškov, odvodnjavanje , ter za izdelavo poročevalskih tabel za občine (poročilo o doseženih standardih opremljenosti), izdelavo geodetskega posnetka

Proračunska postavka 05009 Čistilna naprava Kasaze; Realizirali smo investicijske odhodke izboljšav iz naslova menjave pogona enote, sanacije ravne strehe na objektu ter dobava termostatske opreme.
Proračunska postavka 05013 Kanalizacija Pondor Kapla V letu 2022 smo realizirali izvedbo projektne dokumentacije za novogradnjo kanalizacije v dolžini 2.900m.
Proračunska postavka 05017 Kanalizacija Ojstriška vas III.faza; Realizacija v višini 146.700,23€ predstavljajo poplačilo dokončanja izgradnje kanalizacije ter plačilo DIIP-a. Stroški investicijskega nadzora bodo poravnani v letu 2023.
Proračunska postavka 15020 Sofinanciranje nakupa MČN Na podlagi Pravilnika o sofinanciranju nakupa malih čistilnih naprav smo kvoto 3.000€ razdelili trem upravičencem. Postavka je v celoti realizirali.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Na področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti je občina v letu 2022 porabila skupaj 68.267€ , kar predstavlja 68,3% 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 2.720€ za stroške operativnega vodenja evidenc.

Podprogram 16029003 Prostorsko načrtovanje
Proračunska postavka 06003 Prostorsko planiranje
Realizacija v višini 5.606€ porabljenih sredstev je namenjena za mesečne stroške najema uporabe in vzdrževanja spletne aplikacije NUSZ (367,22€ mesečno) in strošek za najem in vzdrževanje aplikacije I. Občina-registra evidence nepremičnin (42,70€).
Proračunska postavka 16029 OPN Za stroške nadgradnje programske opreme-nadgradnja modula za izdelavo lokacijskih informacij smo porabili 1.464€.

Program 1603 Komunalna dejavnost
Podprogram 16039001 Oskrba z vodo
Proračunska postavka 06005 Vodovod; Realizirana sredstva v višini 1.127€ predstavljajo plačilo obveznosti iz naslova poročevalskih tabel (izdelanega poročila o doseženih standardih opremljenosti), ter nakup prostostoječe hidrantne omarice z ustrezno opremo.
Proračunska postavka 06064 Oskrba s pitno vodo v Savinjski regiji-1.sklop
Vključeni smo 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 20.168 € za leto 2022 predstavljajo stroške geodetskih storitev, investicijskega nadzora, investicijskega inženiringa, ter rekonstrukcijskih del.
Proračunska postavka 16037 Vodovod TA 4 (Pondor-Kapla) planirana sredstva v višini 8.994,76€ so bila namenjena za stroške projektne dokumentacije ter začetek rekonstrukcij. Realizacija v višini 2.230,28€ delno plačilo projektne dokumentacije in notarske storitve ZK predlog-ezk in overitev podpisa pogodbe o služnosti SKZG RS. Projekt se nadaljuje v letu 2023.

Proračunska postavka 16038 Vodovod TA 3 (Tabor 44-46) Sredstva v višini 8.904€ so bila namenjena za stroške projektne dokumentacije ter začetek rekonstrukcij. Realizacija v višini 1.850,28€ predstavlja delno plačilo projektne dokumentacije, projekt se nadaljuje v letu 2023.

Proračunska postavka 16039 Gradnja vodovoda Miklavž pri Taboru Sredstva v višini 11.280€ bila so namenjena za stroške projektne dokumentacije. Realizacija v višini 4.512€ predstavlja delno plačilo projektne dokumentacije, projekt se nadaljuje v letu 2023.

Proračunska postavka 16040 Rek. vodovoda TA 05 Ojstriška vas-Tabor
Na postavkah so bila v letu 2022 izvedene aktivnosti v fazi izdelave projektne dokumentacije in načrtov izdelave, nadaljevanje investicij se prenaša v leto 2023.

Podprogram 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost
Proračunska postavka 01016 Mrliška vežica, Realizirana sredstva v višini 3.367€ so bila porabljena za stroške električne energije, komunalne stroške odvoza smeti, stroške zavarovalnih premij .V primerjavi z veljavnim proračunom so sredstva porabljena 100,2%.
Proračunska postavka 16301 Pokopališče
V letu 2022 smo porabili 1.196€ (drevo lipa, poravnali obveznost plačila kovanih vrat).

Podprogram 16039003 Objekti za rekreacijo
Proračunska postavka 16035 Pešpot Razgan-Tabor jug II. faza; Realizacija v višini 6.100,85€ predstavlja plačilo elektroinštalacijskih del, izdelavo geodetskega posnetka in pogostitve. Projekt je zaključen.

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 (tudi Jurijevega trga) smo porabili 5.778€. Del realizacije predstavlja plačilo obveznosti iz leta 2021 (3.498€).
Program 1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje
Program 16059002 Spodbujanje stanovanjske gradnje
Proračunska postavka 16050 Stanovanjska stavba Tabor 21b; V letu 2020 smo izvedli nakup stanovanjske hiše, namenjene zagotavljanju stanovanjskih pogojev občanov. V letu 2022 smo izvedli nekaj investicijskih obnov- rekonstrukcija centralnega ogrevanja, popravilo inštalacij.
Podprogram 16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju
Proračunska postavka 06009 Stanovanjski objekt Ojstriška vas 38; Realizirana sredstva predstavljajo komunalne storitve in stroške zavarovalnih premij. Upravljalec objekta je EVB Virant. Porabili smo 584€ kar predstavlja 97,3% realizacijo veljavnega proračuna.
Proračunska postavka 06012 Sipro Žalec; Realizirana sredstva v višini 374€ so bila porabljena za stroške upravljanja in obratovalne stroške v stanovanju Tabor 14.
Proračunska postavka 06021 Stanovanje–enota 4 (68,70m^2); Realizirali smo 288€ kar predstavlja 87,5% veljavnega proračuna. Realizacija se nanaša na stroške upravljanja s stanovanjem (namenska sredstva, rezervni sklad).
Proračunska postavka 06022 Stanovanje–enota 5 (81,02m^2); Realizirali smo 371€ kar predstavlja 89% veljavnega proračuna. 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 2022 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 21,5% -plačilo nadomestila Fursu.
Proračunska postavka 16060 Nakup zemljišč; Načrtovana sredstva za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve ostajajo nerazporejena.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
Za področje zdravstvenega varstva v letu 2022 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 – ZZZS ne beležimo več odhodkov iz tega naslova.

Podprogram 17079002 Mrliško ogledna služba
Proračunska postavka 07001 Mrliško ogledna služba
Na podlagi Zakona o finančni razbremenitvi občin (ZFRO; Uradni list 189/20), je obveznosti plačila opravljanja mrliških pregledov, obdukcij in tehnične pomoči v zvezi z obdukcijo, prenesena na Republiko Slovenijo. To pomeni, da izvajalci storitev račune za opravljanja mrliških pregledov, obdukcij in tehnične pomoči vlagajo direktno na Ministrstvo za zdravje.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
Za to področje porabe je občina v letu 2022 porabila 79.846€, kar predstavlja 82,7% realizacijo veljavnega proračuna za naslednje programe:
Program 1802 Ohranjanje kulturne dediščine
Podprogram 18029001 Nepremična kulturna dediščina
Proračunska postavka 18027 Cerkev Sveti Jurij Po pogodbi o sofinanciranju obnovitvenih del na fasadi cerkve smo zagotovili 15.000€.
Proračunska postavka 18021 Vzdrževanje spominskih, sakralnih objektov;
Načrtovana sredstva v višini 1.000€, niso bila porabljena, obveznosti iz tega naslova tudi niso nastale.

Program 1803 Programi v kulturi
Podprogram 18039001 Knjižničarstvo in založništvo
Proračunska postavka 08007 Medobčinska splošna knjižnica Žalec
Realizacija v višini 26.515€ predstavlja 82,5% 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.

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 poravnavo obveznosti za delovanje.
Proračunska postavka 18031 Sofinanciranje programov iz področja kulturne dejavnosti;
Za delovanje po razpisu za sofinanciranje rednih dejavnosti smo porabili 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, avdio video snemanja, gostovanja v tujini, tekmovanja).

Podprogram 18039004 Mediji in avdiovizualna kultura
Proračunska postavka 08009 Občinski časopis Novice
Realizirana sredstva v višini 15.395€ so bila porabljena za založniške in tiskarske storitve (tiskanje Novic), poštnino in kurirske storitve, plačilo za opravljeno delo lektoriranja in oblikovanja. Sredstva so realizirana 88 % 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 7.125€ odhodkov. (550 izvodov mesečno)

Program 1804 Podpora posebnim skupinam
Podprogram 18049004 Programi drugih posebnih skupin
Proračunska postavka 18041 Sofinanciranje programov drugih posebnih skupin; Načrtovana sredstva so namenjena so 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 porabili 1.699€ naslednjim upravičencem (Slovensko društvo za celiakijo, Društvo psoriatikov, Slovensko društvo Hospic, Združenje multiple skleroze , Policijsko veteransko društvo Sever, Javni zavod Socio).

Program 1805 Šport in prostočasne aktivnosti
Podprogram 18059001 Program športa
Proračunska postavka 18051 Sofinanciranje programov drugih iz področja športa
Načrtovana sredstva v višini 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). Realizacija je nekoliko manjša od načrtovane, razlog je izpad izdaje računa za leto 2022 enega od društev.
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 1.916€ so bila porabljena za sofinanciranje stroškov oratorija, počitniškega programa v Ankaranu, ter prevoz nogometnega kampa.

19 IZOBRAŽEVANJE

Za področje izobraževanja je občina v letu 2022 porabila skupaj 614.455€ kar predstavlja 94,4% 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 300.326€ kar predstavlja 97,6% veljavnega proračuna. Na postavki so bili delno-kolikor je bilo v skladu s Pogodbo k zahtevku šole priložene priloge o nakupu, realizirani tudi investicijski transferi v višini 1.660€ (nakup vozička za 6 otrok). Zagotavljamo tudi sredstva za plačilo dveh spremljevalcev gibalno oviranih otrok.
Proračunska postavka 09002 Drugi vrtci izven območja občine Tabor
Realizirana sredstva v višini 32.847€ predstavljajo 81,6% realizacijo veljavnega proračuna. Sredstva so bila porabljena 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. Zagotavljamo tudi dodatno strokovno pomoč vrtcu Anice Černejeve.
Proračunska postavka 19020 Popusti pri plačilu razlike med ceno programa in plačili staršev prestavlja 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.
Program 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje
Podprogram 19039001 Osnovno šolstvo
Proračunska postavka 09004 OŠ Vransko Tabor – POŠ Tabor
Občina je v letu 2022 za delovanje javnega zavoda OŠ Vransko Tabor-POŠ Tabor, za izvedbo programa po letnem delovnem načrtu osnovnega programa izobraževanja in dogovorjenega programa, porabila skupaj 93.599€ kar predstavlja 88,3% veljavnega proračuna. Sredstva vključujejo materialne stroške, stroške ogrevanja, stroške finančnega najema, stroške tekočega(menjava črpalke in servis kurilnih naprav, servis prezračevalnih naprav ter ureditev dvorišča) zagotavljamo tudi sredstva za dodatno financiranje ur nemškega pouka. Naročili smo izdelavo geodetskega posnetka ter 4.211€ investicijskega dela kolikor so bili zahtevkom dodane priloge o nakupu (nakup prenosnega projektorja ter električnega klavirja).
Proračunska postavka 09005 Osnovnošolske institucije izven občine Tabor
Realizirana sredstva v višini 3.892€ vključujejo sofinanciranje programa izobraževanja Waldorfske šole 5 učencem iz naše občine.
Proračunska postavka 09008 Logoped
Občina Tabor zagotavlja sredstva za strokovno pomoč, realizacija predstavlja plačilo sofinanciranja v obdobju januar-september 2022,
Proračunska postavka 09012 Izgradnja prizidka POŠ Tabor
Porabljena sredstva v višini 86.784€ so bila namenjena za plačilo po pogodbi JZ partnerstvu v skupni višini dveh polletnih nadomestil.

Podprogram 19039002 Glasbeno šolstvo
Proračunska postavka 09006 Glasbena šola Risto Savin Žalec
Porabljena sredstva v višini 8.206€ so bila porabljena na sofinanciranje redne dejavnosti na podlagi programa dela za leto 2022, 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€ 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€.

Program 1906 Pomoči šolajočim
Podprogram 19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu
Proračunska postavka 09003 Regresiranje prevozov v šolo
Za stroške šolskih prevozov smo zagotovili 44.306 € po Pogodbi na podlagi javnega razpisa za izvajanje šolskih prevozov v Občini Tabor (Janez Rajovec s.p.)
Proračunska postavka 09011 II. OŠ Žalec
Realizirani odhodki v višini 7.922€predstavljajo 92,5% realizacijo veljavnega proračuna, vključujejo stroške šolskih prevozov, prehrane in materialnih stroškov po pogodbi za upravičence ki obiskujejo II. Osnovno šolo v Žalcu. Zagotovili smo sredstva za investicije v višini 1.245€.

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 90.601€ odhodkov, kar predstavlja 81,1% 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 3.600€. Sredstva se odobrijo na osnovi sprejetega proračuna in Pravilnika o enkratni pomoči novorojencem ter na vlogo staršev. Sredstva smo dodelili 24 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 trem upravičencem. (CUDV Dobrna, Dom Lukavci, Dom Nine Pokorn Grmovje). Porabili smo 18.481€.
Proračunska postavka 10002 Družinski pomočnik; Občina je zagotavljala delno plačilo za izgubljeni dohodek dvema upravičencema vključno z izplačilom v januarju 2022, ko je obveznost prevzel državni proračun.
Podprogram 20049003 Socialno varstvo starih
Proračunska postavka 10003 Domovi za starejše
Porabljena sredstva v skupni višini 33.543€ so bila v letu 2022 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 upokojencev 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. Storitev izvaja izbrani koncesionar Zavod sv. Rafaela Vransko. Občina Tabor v letu 2022 plačuje storitev povprečno za 11 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 27.620€ kar predstavlja 87,6% 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 prestavlja 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 2022 porabili 3.265€ 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 prosilcem, 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 827€ 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 100% porabljena na veljavni proračun , razdeljena Medobčinskemu društvu invalidov, Inštitutu Vir, Društvu oseb z okvaro sluha, Društvu paraplegikov jugovzhodne Štajerske, Društvu KZA Žalec in Slovenskemu združenju za preprečevanje samomora.

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Občina Tabor je v letu 2022 za to področje porabila 377,11€.

Program 2201 Servisiranje javnega dolga

Podprogram 22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna-domače zadolževanje

Proračunska postavka 01038 Dolgoročni kredit; realizacija v višini 377,11€ predstavlja 84,7% realizacijo na veljavni proračun za plačilo obresti dolgoročnega kredita pri BKS Bank ki je bil v letu 2022 odplačan.

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Občina Tabor je v letu 2022 namenila za intervencijski program 64.667€ in porabila 56.278€ kar predstavlja 87% 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 21.881€ odhodkov, kar predstavlja 100% realizacijo veljavnega proračuna. Poraba sredstev je opisana že v poglavju 3.1.5.

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

V letu 2022 smo realizirali zgolj plačila zapadlih obveznosti iz leta 2021 iz naslova ukrepov za preprečevanje in širjenje okužb- razkužila, testi za samotestiranje). Iz naslova povrnitve nakupa zaščitnih sredstev smo uspeli pridobiti 925€ sredstev.

Podprogram 23029002 Posebni programi v primeru nesreč,

Proračunska postavka 04009 Sanacije po naravnih nesrečah; Realizirali smo 33.007€ odhodkov, namen oziroma poraba sredstev je opisana že v poglavju 3.1.4

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.

3.2.7.REŽIJSKI OBRAT

REŽIJSKI OBRAT, realizacija 34.742,05€

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 31.503€ predstavlja 100% 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 3.239€ iz naslova stroškov vzdrževanja trgovinskega programa Birokrat ter nakupa novega računalnika.

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

2.3 OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV V LETU 2022-2025

GP/Projekt	Naziv GP/naziv projekta	Planirana Vrednost v €	Realizirana Vrednost v €	Obrazložitev
06	**LOKALNA SAMOUPRAVA**			
OB184-21-0001	**Trg in pešpot**	**184.398**	**181.348**	nakup makete, ureditev zasaditve, vsa zemeljska, meteorna, gradbena dela
OB184-10-0047	**Režijski obrat**	**1.000**	**681**	nakup pihalnika, smerne deske
OB184-10-0002	**Investicijski odhodki SOU**	**6.560**	**4.793**	nakup računalnika, dveh monitorjev z nosilci

				dodatni modul računovodskega programa
OB184-14-0002	**Nakup opreme**	**8.158**	**8.158**	nakup računalnika, prenosnika, TV s stojalom
OB184-18-0003	**Občinska stavba-Tabor 21**	**8.204**	**8.204**	Menjava stavbnega pohištva sejna-okna
07	**OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH**			
OB184-14-0003	**Opremljanje štabov in enot CZ**	**6.200**	**6.200**	investicijski transfer društvu iz naslova požarne takse, sof. nakupa opreme
OB184-17-0002	**Financiranje dejavnosti gasilskih društev**	**10.000**	**9.990**	nakup zaščitnih oblek
11	**KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO**			
OB184-10-0007	**Pomoč kmetijam**	**10.000**	**9.439**	Izplačilo subvencij upravičencem po pravilniku
13	**PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE**			
OB184-19-0003	**Postajališče za kolesarje**	**5.000**	**4.554**	Stroški zakoličb, postavitev opreme
OB184-19-0002	**Rek.JP9992671 Ločica-Zahomce-Dol, odsek Tabor-Lopan**	**2.623**	**2.623**	Stroški nadzora
OB184-19-0011	**LC490181 Spodnja hosta-Urankar**	**246.714**	**240.614**	Rekonstrukcijska dela ureditve, nadgradnja makedamske ceste
OB184-20-0010 JP 992271	**JP 992271 Rezana-Ojstriška vas**	**22.518**	**22.518**	Stroški prenosa zemljišča
OB184-21-0002 JP992423	**JP992423 Tabor-Vinogradi Ribič**	**32.222**	**31.322**	Rekonstrukcijska dela ureditve cestišča
OB184-10-0048	**Ureditev hodnika in prehoda za pešce, avtobusna postaja v Taboru**	**14.228**	**9.228**	Načrt zunanje ureditve, inštalacij in razsvetljave
OB184-20-0014	**Avtobusna postaja Pondor**	**395**	**395**	Geološko poročilo, overitev ZK predloga

OB184-10-0027	**Javna razsvetljava**	**4.527**	**4.374**	Elektroinštalacijska dela, menjava fotocelic, vtičnic
15	**VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**			
OB184-10-0041	**Kanalizacija Pondor-Kapla**	**12.536**	**8.148**	Izdelava projektne dokumentacije
OB184-13-0004	**Kanalizacija Ojstriška vas III.faza**	**158.282**	**146.700**	plačilo izdelave načrtov, rekonstrukcijska dela
OB184-14-0016	**Kanalizacija**	**15.448**	**15.448**	Montaža hidranta, gradbena dela-strojni izkopi, vgradnja cevi, odvodnjavanje, investicijski inženiring
OB184-17-0011	**ČN Kasaze**	**543**	**543**	Menjava pogona, sanacija strehe objekta, dobava termostatske opreme po ključu delitve
16	**PROSTORSKO PALNIRANJE IN STANOVANSJKO KOMUNALNA DEJAVNOST**			
OB184-14-009	**OPN**	**6.000**	**1.464**	nadgradnja programske opreme
OB184-17-0009	**Vodovod**	**1.127**	**1.127**	Izdelava poročevalskih tabel, nakup omarice za hidrant
OB184-17-0010	**Oskrba s pitno vodo v Savinjski regiji-1.sklop**	**20.168**	**20.168**	investicijski nadzor, inženiring in nadaljevanje investicije po ključu delitve
OB184-21-0004	**Vodovod TA4 Pondor-Kapla**	**7.862**	**2.230**	Izdelava projektne dokumentacije, geodetske storitve
OB184-21-0005	**Vodovod TA 3 (Tabor 44-46)**	**8.904**	**1.850**	Izdelava projektne dokumentacije

OB184-22-0001	**Gradnja vodovoda Miklavž pri Taboru**	**11.280**	**4.512**	Izdelava projektne dokumentacije
OB184-22-0002	**Rekonstrukcija vodovoda Ta5 Ojstriška vas-Tabor**	**8.050**	**3.220**	Izdelava projektne dokumentacije
OB184-12-0002	**Pokopališče**	**1.000**	**1.196**	nakup drevesa, kovana vrata
OB184-20-0008	**Pešpot Razgan-Tabor jug II.faza**	**2.250**	**5.890**	Elektroinštalacijska dela, nakup mize in klopi
OB184-19-0001	**Stanovanjska stavba Tabor 21b**	**7.293**	**7.293**	ureditev centralnega ogrevanja, inštalacij
18	**KULTURA,ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**			
OB184-19-0010	**Cerkev Sv. Jurija**	**15.000**	**15.000**	Sredstva za obnovo
OB184-17-0008	**Dejavnost Medobčinske splošne knjižnice**	**2.322**	**1.255**	investicijski transfer
19	**IZOBRAŽEVANJE**			
OB184-14-0017	**OŠ Vransko Tabor, OE Vrtec Tabor**	**4.500**	**1.660**	investicijski transfer
OB184-16-0010	**OŠ Vransko Tabor-POŠ Tabor**	**10.335**	**4.712**	investicijski transfer
OB184-14-0013	**Glasbena šola Risto Savin Žalec**	**3.000**	**3.000**	investicijski transfer
OB184-14-0014	**II.OŠ Žalec**	**1.407**	**1.245**	Investicijski transfer
20	**SOCIALNO VARSTVO**			
OB184-21-0006	**Prostofer**	**3.860**	**3.265**	Sorazmerni delež najema avtomobila, stroški nezgodnega zavarovanja
23	**INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI**			
OB184-20-0015	**Sanacije po naravnih nesrečah**	**38.976**	**33.007**	sanacija JP Štajner Kališk in JP Škrabar-Kisovar

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 1.045.203,02€** (komunalna infrastruktura Plankov log 205.810€, Naselje Tabor 543.662€, TK Gošo 210.948 € program opremljanja Kaliopa 57.333€, program Elaborat 2.276€, računovodski program Grad SQL 6.706€ , program upravljanje, video snemanje občinskih cest 12.169€,program registrator delovnega časa 764€,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 798.917,41€.**
  - **02 – nepremičnine 5.496.920,44€**
    -gradbeni objekti v skupni višini 2.293.722,73€
    (občinska stavba, Dom krajanov, mrliška vežica, 8 občinskih stanovanj, skupaj 630.642€; gradbeni objekti JKP vodovod-428.133€, JKP kanalizacija- 803.769€, MČN in ČN 392.613€, Simbio zgradbe 35.917€.
    -nepremičnine v gradnji- ostalo 284.073,93€ (JKP vodovod 27.591€, JKP-kanalizacija 256.233€ Simbio 249€.
    -nepremičnine v gradnji-občina v skupni višini 959.450,11€; (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 182.465€, ureditev hodnika, prehoda, avtobusna postaja, naselje Tabor 9.228€; postajališče za kolesarje 4.554€, LC 490181 Spodnja hosta-Urankar 240.614€, JP 992423 Tabor-Vinogradi-Ribič 31.222€).
    -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 Djuranović, JP Tabor-Vinogradi-Loke-Verdelj).
  - **03 – popravek vrednosti nepremičnin 1.177.231,07€** (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 1.042.183,61€** (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.
  - **05 – popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v višini 600.893,98€**, zajema popravek zgoraj navedenih investicij, opreme.

2. ***Skupina kontov 06*** **izkazuje dolgoročne kapitalske naložbe v delnice in deleže podjetij** v skupni vrednosti **18.611,00€.**
   - delnice Hmezad 2.265€, Triglav Skladi 686€ 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 **545.543,82€**
   - Osnovna šola Vransko 467.395€
   - UPI Žalec 6.240€
   - II. Osnovna šola Žalec 12.801€

- Glasbena šola Žalec 33.033€
- Medobčinska matična knjižnica Žalec 14.992€
- RŠC Celje 186€
- ZD Žalec 10.905€

4. ***Skupina kontov 10 in 11*** **so denarna sredstva** v skupni višini **25.647,77€**
   - TRR 25.507,26€
   - blagajna 140,51€

5. ***Skupina kontov 12,14,*** **so kratkoročne terjatve** v skupni višini **41.113,62€.** Terjatve do kupcev predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev v višini 25.205€ iz naslova grobnin in pogrebnih stroškov fizičnih oseb, iz naslova poštnih storitev po pogodbi, iz naslova pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture, uporabe telovadnice v Domu krajanov, društvenih prostorov, sejne sobe ter druge terjatve. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 15.908€ iz naslova terjatev do občine Vransko za delež SOU (stroški plač, materialni stroški), terjatve do OŠ Vransko-Tabor, terjatve do Ministrstva za okolje in prostor iz naslova tržne najemnine.

6. ***Skupina kontov 17 druge kratkoročne terjatve*** v višini **19.413,59€** predstavljajo terjatve za komunalnega prispevka zavezancem po odločbi - obročno odplačilo v višini 6.738€ 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 **327.124,54€** (gre za neplačane prejete fakture prispele v mesecu januarju z decembrskim DUR-om oz. fakture, ki še niso zapadle v plačilo v letu 2022 ter vse prenesene zapadle neplačane obveznosti (tekoče, investicijske; tekoči odhodki december 2022-plače, pogodbeno delo, tekoči odhodki pogodbena pošta, TIC).

Aktiva občine Tabor za leto 2022 v bilanci stanja znaša 5.984.585€.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

8. ***Skupina kontov 21*** **so kratkoročne obveznosti do zaposlenih** v skupni višini **29.279,72€** (obveznosti za čiste plače, prispevke, davke iz plač-december 2022, za zaposlene v upravi, SOU, režijskem obratu, pogodbeni pošti, ter vsa pogodbena izplačila-sejnine, zunanji člani odborov, čistilka).
9. ***Skupina kontov 22*** **kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** – neplačani računi **178.289,85€** (gre za neplačane zapadle prejete fakture prenesene v naslednje proračunsko leto.)
10. ***Skupina kontov 23*** **druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** v višini **11.838,78€** -obveznost prispevkov na plačo za decembrsko plačo za zaposlene v upravi, SOU, režijskem odboru in pogodbeni pošti, ter vsa pogodbena izplačila-sejnine, zunanji člani, obveznost za plačilo razlike DDV, obveznosti na podlagi podatkov Furs-a za nerazporejena plačila v višini 3.083€.
11. ***Skupina kontov 24*** **kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** (gre za neplačane račune, zahtevke 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 **107.687,22€.**
12. ***Skupina kontov 28*** **(evidenčne protiknjižbe) so vsi neplačani prihodki** v višini **54.903,34€** (za neplačani prihodek iz naslova komunalnih prispevkov upravičencev v višini 6.738,56€, terjatve Furs-a do zavezancev v višini 12.675,13€ , ter neplačani prihodki –neplačani izdani računi, ki še niso zapadli v plačilo v letu 2022).
13. ***Skupina kontov 90*** predstavlja splošni sklad v višini **4.826.834,79€**
    - 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 144.760,20€** (Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Pri Tonu-Konjščica 20.988€, Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Dol-Tabor 20.090€, Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Tabor-spodnja Hosta-Lisjak 74.296€ , Ministrstvo za gospodarski razvoj-projekt Ločica-Zahomce-Dol-Tabor, odsek Tabor-Lopan 2.585€, Ministrstvo za gospodarski razvoj-rekonstrukcija JP 992361 Tabor-Vinogradi-Loke 26.801€.
15. ***Skupina kontov 97*** **druge dolgoročne obveznosti** v višini 631.126**€** (obveznost Hypo leasing, po leasing pogodbi za poslovni najem za prizidek POŠ iz leta 2005, v višini 43.163€, dolgoročna obveznost iz poslovanja-prizidek OŠ v višini 587.963€.
16. ***Skupina kontov 99*** izvenbilančna evidenca v višini 41.265€ (kot zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku po investicijskih po pogodbi -sklenjena menična izjava med naročnikom in izvajalcem).

Pasiva občine Tabor za leto 2022 v bilanci stanja znaša 5.984.585€

2.4.1 Podatki o stanju sredstev na računih proračuna

Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2022 znaša 25.647,77€

- stanje v blagajni 140,51€

-stanje TRR 25.507,26€

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 686,21€; 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 2022 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	zmanjšanje	693,75
2	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - ZD Žalec	povečanje	3.650,62
3	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - II.OŠ Žalec	zmanjšanje	1.860,15
4	Terjatve za sredstva dana v upravljanje - Glasbena šola	povečanje	495,36
5	Terjatve za sredstva dana v upravljanje – Knjižnica Žalec	povečanje	348,12
6	Terjatve za sredstva dana v upravljanje – OŠ Vransko	zmanjšanje	85.154,15
7	Terjatve za sredstva dana v upravljanje – Regijsko študijsko	povečanje	8,16

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 31.12.2022 v skupni višini 41.113,62:
od tega na dan valute 31.12.2022- 11.829,66€. Terjatve so sestavljene iz - terjatev na kontu 12-kupci saldo 20.501,07€ **od tega zapadlih terjatev na dan 31.12.2022 znaša 2.198,52€.**
-odprte terjatve na kontu 14-terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta 20.612,55 € , **od tega zapadlih terjatev na dan 31.12.2022 znaša 9.631,14€.**

Obrazložitve večjih terjatev:
-Osnovna šola Vransko-Tabor v višini 6.094,49€ (prefakturirani stroški za nabavo peletov in komunalnih storitev za POŠ Tabor).
-JKP Žalec v višini 13.971,44€ 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 2.108,78€ za poslovni najem infrastrukture
-LŠ Projekt v višini 2.049€ za stroške PGD-PZI dokumentacije
-Občina Vransko v višini 11.116,06€(strošek delovanja SOU za november, december 2021) .
-Pošta Slovenije v višini 1.701,45€ za izvajanje bančnih in finančnih storitev
Vsem neplačnikom smo v letu 2022 tudi izdali opomine, ki so se izkazali za učinkovito metodo izterjave neplačnikov.

2.4.6. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Odprte obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2022 v skupni višini 285.977,07€:
od tega na dan valute 31.12.2022- 84.473,92€. Obveznosti so sestavljene iz obveznosti na kontu 22-dobavitelji, saldo 178.289,85€ **od tega zapadlih obveznosti na dan 31.12.2022 znaša 61.906,47€**
-odprte obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine konto 24, saldo 107.687,22 **od tega znesek zapadlih obveznosti na 31.12.2022 znaša 22.567,45€.**

Obrazložitev večjih neporavnanih obveznosti :
-Dom Nine Pokorn Grmovje v skupni višini 2.263,85€ za domsko oskrbo ene upravičenke od meseca oktobra 2022 dalje.

-II OŠ Žalec v skupni višini 1.463,09€ za sredstva po pogodbi (materialni stroški, investicije, prevozi) od novembra 2022 dalje .
-OŠ Vransko-Tabor v skupni višini 73.296,40€ za stroške ekonomske cene za november in december 2022 v skupni višini 50.112,83€, za investicijski transfer 9.128,51€ za investicije (zahtevki niso bili priložene ustrezne priloge o nakupu), financiranje nemškega jezika in sredstva za 2 spremljevalca gibalno oviranih otrok.
-Rajovec Janez s.p. v višini 4.281,45€ za stroške prevoza po pogodbi za december 2022
-Vrtec Anice Černejeve v skupni višini 1.694,59€ za stroške ekonomske cene programa od meseca novembra 2022 dalje.
-Zavod za kulturo, šport in turizem Žalec; v skupni višini 1.292,62€ za stroške financiranja časopisa Utrip za november in december 2022.
-JKP Žalec d.o.o. v višini 2.179,00€ (komunalni stroški za december in stroški subvencije k ceni omrežnine za december 2022.
-Pintar Andrej ; stroški zimske službe v višini 1.241,73€ za mesec december 2022.
-Elektro Celje Energija d.o.o. v višini 2.253,43€ (stroški električne energije, javne razsvetljave za december 2022)
-Sašo Cizej s.p. v višini 18.553,62€ (sanacija občinskih cest po neurju 2.6.2022 in pa sanacija JP Štajner-Kališk).
-Simbio d.o.o v skupni višini 1.193,99€ (odvoz odpadkov november in december 2022 ter odvoz nevarnih odpadkov).
-Sekopt d.o.o v višini 4.427,58€ za sanacijo ceste Škrabar Kisovar.
-Center za usposabljanje, delo in varstvo Dobrna za stroške oskrbnine ene upravičenke od meseca oktobra 2022 dalje.
-Zavod Svetega Rafaela Vransko v skupni višini 9.478,78€ za stroške domske oskrbe in pomoči na domu za mesec november in december 2022 dalje.
-Grad d.d. v višini 1.012,05€ za stroške sistemske pomoči po Pogodbi o vzdrževanju za mesec december 2022
-Basle d.o.o. v višini 4.519,72€ za izdelavo pločevinaste zaščite kanalizacijske cevi.
-Egis d.o.o v višini 1.826,22€ za vzdrževalna dela na javni razsvetljavi.
-Kaliopa d.o.o. v skupni višini 1.921,50€ za stroške najema in uporabe aplikacije i občina (modul NUSZ, komunalni prispevek, evidenca REN).
-Turnšek Vladimir s.p. v skupni višini 4.030,57€ (arhiva strežniki, nabava novih UPS , nakup nove mrežne arhivske enote
-Šalamon Dejan v višini 1.663,31€ € (zimska služba za december 2022
-Jaka d.o.o v višini 2.373,06€ za nakup nove novoletne razsvetljave
-Tris d.o.o v skupni višini 12.655,84€ za izvedbo zemeljsko gradbenih del na parkirišču ob športnem igrišču.
-Sam d.o.o za nakup kritine za streho na kozolcu v Pondorju in manjše materialne stroške v skupni višini 3.182,36€
-Osnovna šola Braslovče v skupni višini 1.572,40€ za plačilo ekonomske cene oktober, november in december 2022.
-Remont d.o.o. v skupni višini 43.406,19€ za polletno nadomestilo po pogodbi za izgradnjo prizidka OŠ Tabor, JZP.
-Medobčinska splošna knjižnica Žalec v skupni višini 7.218,17€ po pogodbi za materialne stroške, stroške zaposlenih za mesec november in december 2022.
-Dom upokojencev Trbovlje v višini 5.218,34€ za plačilo domske oskrbnine treh oskrbovancev od oktobra 2022 dalje.
-Peleti ekspress d.o.o. v višini 5.953,75€ (dobava peletov za osnovno šolo, Dom krajanov)
-Ubar 3G v višini 3.272,17€ za geodetske storitve ureditve meje in parcelacije
-Logo Energija d.o.o. v višini 1.683,73€ za stroške kurilnega olja šola Loke in občina.
-Sipronika d.o.o. za nakup prikazovalnika hitrosti v višini 2.547,85€
-Osnovna šola Raka v višini 2.451,54€ € za plačilo vrtca razlike v ceni za oktober, november in december 2022
-Tegar d.o.o v višini 6.062,18€ za izvedbo del ureditev LC Spodnja Hosta Urankar , odsek Miklavž pri Taboru-Marija Reka
-Sial GP d.o.o za izvedbo parkirišča v Lokah v višini 10.989,03€

-Pošta Slovenije d.o.o. v višini 1.782,61€ opravljene poštne storitve za november in december 2022
-Občina Žalec v skupni višini 5.768,20€ za delež po pogodbi projekta oskrba s pitno vodo
-Stružič Rok v višini 1.218,00€ € za izvajanje zimske službe december 2022.
-PJP d.o.o v višini 2.318,00€ za izvedbo arheoloških raziskav na Jurijevem trgu

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 upravljavec 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. 2022 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. 2022 (v EUR)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	*Stanje*
Denar na računu EZRO	*25.508, 49*
Nočni depoziti	*25.508,49*
Skupaj	*25.508,49*

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:

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

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. 2022 (v EUR)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	*Stanje*
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	*0,00,*
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	*0,00*
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	*0,00*
4. Zakladniški podračun občine	*25.508,49*
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	*25.508,49*

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 53,80EUR.

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 54,26 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)*	*105,95*
4035	*Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)*	*104,72*
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	*1,23*

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

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

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

Vrsta računa	*Stanje na dan 31. 12. 2022 (1)*	*Stanje na dan 31. 12. 2021 (2)*	*Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)*
Podračuni PU	*0,00*	*0,00*	*0,00*
ZP	*0,00*	*0,00*	*0,00*
EZRO	*25.508,49*	*122.833,54*	*- 97.325,05*

3.3. 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 2021 in 2022 prikazuje Tabela 5.

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

Leto	*Presežek upravljanja*
2021	*0,00*
2022	*1,23*

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

	PLAN PRIHODKI		PLAN ODHODKI			
Vrsta namenskih sredstev	Podkonto	plan 2021 v EUR	proračunska postavka 2021	realizacija 2021 v EUR	skupaj porabljeno/realizacija v 2021	neporabljeno prenos v leto 2022
Sredstva od prodaje premoženja	722100	34.770,00	16035	34.770,00	34.770,00	0 0
						0
Prejeta sredstva iz DP za investicije	740001	31.538,00	04009	31.538,00	31.538,00	0 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 2022**	**stanje 31.12.2022 neodplačano**
BKS BANK AG	51000726-13	ČN, kanalizacija	28.10.2013	22.10.2022	250.000,00	23.148,62	/
Hypo leasing d.o.o.	CE74665	prizidek šola	9.06.2005	31.12.2025	330.216,00	14.458,35	43.162,77
MGRT	C2130-16G300002	sof. Pri Tonu Konjščica	7.06.2016	15.09.2026	47.224,35	5.247,16	20.988,55
MGRT	C2130-17G300025	sof.Dol Tabor	5.06.2017	15.09.2027	36.162,33	4.018,04	20.090,17
MGRT	C2130-18G300325	sof. Tabor-Sp.Hosta-Lisjak	20.08.2018	15.09.2029	102.632,00	11.403,58	74.296,16
MGRT	C2130-20G300070	sof.Ločica-Zahomce-Dol-Tabor-odsek Tabor-Lopan	21.09.2020	15.09.2031	2.907,91	323,10	2.584,81
MGRT	C2130-20G300306	sof.Rek.JP992361 Tabor-Vinogradi-Loke	21.10.2020	15.09.2030	30.150,59	3.350,08	26.800,51
Remont d.d.		JZP šola	23.04.2010	23.04.2031	1.462.562,00	88.825,24	587.963,36
SKUPAJ					**2.261.855,18**	**150.774,17**	**775.886,33**

2.6.3 **Prerazporeditve** (priloga posebej)

2.6.4 Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

SAMOOCENITVENI 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						
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		

	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**	
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 nagrajuje?					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						
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					

	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**	
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						
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						

	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**	
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						
Nadzorne kontrole 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.							

	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**	
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						
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 2022 bo pregledal Nadzorni odbor občine Tabor. Župan je predložil predlog zaključnega računa proračuna občine do 31.marca 2023 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, 28.02.2023, poslali letno poročilo za leto 2022, 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