

LETNO POROČILO OBČINE KOČEVJE ZA LETO 2011



Kočevje, februar 2012

Letno poročilo Občine Kočevje je v skladu z 21. členom zakona o računovodstvu sestavljeno iz:

I. Bilance stanja

II. Izkaza prihodkov in odhodkov

III. Pojasnil k izkazu:

- **K bilanci stanja**
 - **Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev**
 - **Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil**
- **K bilanci uspeha**
 - **Izkaz računa finančnih terjatev in naložb**
 - **Izkaz računa financiranja**
- **Druge računovodske informacije**

IV. Poslovnega poročila

RAČUNOVODSKO POROČILO

- I. BILANCA STANJA**
- II. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV**
- III. POJASNILA**

UVOD

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s Pravilnikom 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 in 124/08). Občina Kočevje posluje kot *drugi* uporabnik enotnega kontnega načrta, zato pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju uporablja Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 in 114/06), Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07 in 112/09), Pravilnik o usklajevanju terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03), Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09 in 112/09) ter slovenske računovodske standarde.

I. BILANCE STANJA

OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA ZA LETO 2011

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

V nadaljevanju podajamo pojasnila k večjim postavkam v bilanci stanja proračuna Občine Kočevje na dan 31.12.2011, in sicer v skladu z 12. členom Navodil o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

1.) Podatki o stanju dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Skupina kontov 11 - Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah
AOP 014

Na kontih skupine 11 se izkazujejo dobroimetja (negotovinski denar) na računih v bankah in drugih finančnih ustanovah, dogovorjena samodejna zadolžitev pri bankah, izločena denarna sredstva in akreditivi, devizni depozitni računi, devizni akreditivi, depozitni računi in druga denarna sredstva za posebne namene.

Stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah je na dan 31. 12. 2011, ker občina ob koncu leta nima drugega dobroimetja, enako stanju sredstev na računu Občina Kočevje – proračun in znaša 668.524,62 €. Ob koncu leta 2010 je stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah znašalo 753.716,54 € (od tega je bilo za 400.000,00 € kratkoročnih depozitov na odpoklic), kar je za 85.191,92 € več kot ob koncu leta 2011.

Stanje sredstev na računih neposrednih uporabnikov na dan 31.12.2011 je enako stanju sredstev na računu Občina Kočevje – proračun. Na tem računu je namreč zajeto tudi stanje sredstev vseh šestih krajevnih skupnosti.

| Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|--------------------------|
| Račun Občina Kočevje - proračun | 668.524,62 |
| Skupaj | 668.524,62 |

- 2.) Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev

Skupina kontov 06 - Dolgoročne finančne naložbe
AOP 008

Poleg naložb v delnice in drugih dolgoročnih kapitalskih naložb se med dolgoročnimi finančnimi naložbami izkazuje še naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela ter naložbe v namensko premoženje javnih skladov in premoženje drugih pravnih oseb javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti.

Občina je na kontih dolgoročnih finančnih naložb na dan 31. 12. 2011 izkazovala stanje v višini 1.241.352,24 €.

V bilanci so zajete vrednosti vseh delnic in investicijskih kuponov, za katere imamo potrjeno o lastništvu s strani KDD Centralno klirinške depotne družbe d. d. Ljubljana. Vrednosti so izkazane v višini iz tečajnice Ljubljanske borze na dan 31. 12. 2011.

Občina Kočevje ima poleg vrednostnih papirjev, ki kotirajo na borzi, v lasti še investicijske kupone družbe Krekova družba za upravljanje investicijskih skladov d. o. o. in družbe Triglav, družba za upravljanje.

Vrednost investicijskih kuponov družbe Triglav, družbe za upravljanje, je izkazana v višini iz prejetega izpisa stanja družbe na dan 31. 12. 2011, vrednost investicijskih kuponov družbe Krekova družba za upravljanje investicijskih skladov d. o. o. pa je izkazana v skladu z vrednostjo kuponov, ki je objavljena ne spletnih straneh družbe.

Stanje naložb v delnice se je v letu 2011 zmanjšalo za 2.487,75 €. Zmanjšanje je posledica zmanjšanja tržne vrednosti delnic ter izključitve manjšinskih delničarjev iz družbe Triglav Naložbe d. d., ki je za delnice TRSG izplačala odškodnino v višini 1,58 € za delnico oz. v primeru Občine Kočevje 316,00 € za 200 delnic.

Stanje naložb v premoženje vzajemnih skladov se je v letu 2011 zmanjšalo za 1.325,89 €.

Vrednost poslovnih deležev v družbah Recinko d. o. o., Razvojni center Kočevje Ribnica d.o.o in Hydrovod d.o.o se v letu 2011 ni spremenila. Vrednost poslovnega deleža v družbi Komunala Kočevje d.o.o. se povečala za 9.094,00 €.

Dolgoročna naložba v poslovni delež v družbi Hypo Tilia v višini 555,69 € je bila na podlagi sklepa župana v letu 2011 odpisana.

Sprememba stanja dolgoročnih finančnih naložb v preteklem letu je razvidna iz naslednje tabele:

| Vrsta naložbe | Stanje naložbe 31.12.2010 | Znesek povečanja naložbe | Znesek zmanjšanja naložbe | Stanje naložbe 31.12.2011 | Indeks |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------|
| Naložbe v delnice v državi | 10.978,52 | 30,20 | 2.517,95 | 8.490,77 | 77,34 |
| MERCATA FIN. DRUŽBA D.D.- MROR | 11,40 | | 7,80 | 3,60 | 31,58 |
| M1D.D. LJUBLJANA-MR1R | 598,30 | | 347,40 | 250,90 | 41,94 |
| NFD HOLDING D.D.-NF2R | 1.101,09 | | 1.055,37 | 45,72 | 4,15 |
| VIZIJA HOLDING D.D. - VIHR | 74,55 | | 0,00 | 74,55 | 100,00 |
| ZAVAROVALNICA TRIGLAV ZVTG | 633,96 | | 273,96 | 360,00 | 56,79 |
| TRIGLAV NALOŽBE D.D.-TRSG | 280,00 | | 280,00 | 0,00 | 0,00 |
| ZVON ENA HOLDING D.D.- ZVHR | 16,94 | | 15,40 | 1,54 | 9,09 |
| VIZIJA HOLDING ENA D.D.- VZPG | 474,00 | | 0,00 | 474,00 | 100,00 |
| ZVON 2 HOLDING D.D.-ZV2R | 15,68 | | 13,72 | 1,96 | 12,50 |
| MERCATOR D.D.-MELR | 7.727,30 | | 524,30 | 7.203,00 | 93,21 |
| KS NALOŽBE-KSFR | 45,30 | 30,20 | | 75,50 | 166,67 |
| Naložbe v poslovne deleže | 1.218.352,05 | 9.094,00 | 555,69 | 1.226.890,36 | 100,70 |
| RC Kočevje Ribnica d.o.o. | 5.966,22 | | | 5.966,22 | 100,00 |
| RECINKO D.O.O. | 989,40 | | | 989,40 | 100,00 |
| HYPO TILIA NOVO MESTO | 555,69 | | 555,69 | 0,00 | 0,00 |
| KOMUNALA KOČEVJE D.O.O. | 857.066,63 | 9.094,00 | | 866.160,63 | 101,06 |
| HYDROVOD D.O.O. | 353.774,11 | | | 353.774,11 | 100,00 |
| Druge dolgoročne naložbe | 7.297,00 | 0,00 | 1.325,89 | 5.971,11 | 81,83 |
| TRIGLAV DZU – inv. kuponi | 4.649,27 | | 893,61 | 3.755,66 | 80,78 |
| PROBANKA UPRAVLJANJE – inv. kuponi | 2.394,00 | | 365,75 | 2.028,25 | 84,72 |
| KREKOVA DRUŽBA - inv. kuponi | 253,73 | | 66,53 | 187,20 | 73,78 |
| Skupaj | 1.236.627,57 | 9.124,20 | 4.399,53 | 1.241.352,24 | 100,38 |

Skupina kontov 07 - Dolgoročno dana posojila in depoziti
AOP 009

Dolgoročno dana posojila in depoziti so dolgoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb in z odkupom dolžniških vrednostnih papirjev (obveznic), druga dolgoročno dana posojila ter dolgoročno dani depoziti.

Na tej skupini kontov občina na dan 31. 12. 2011 izkazuje stanje iz naslova dolgoročno danih posojil privatnim podjetjem v višini 69.715,09 €, ki se glede na leto 2010 ni spremenilo.

V tabeli spodaj so predstavljeni podatki o stanju terjatev iz naslova dolgoročno danih posojil na dan 31. 12. 2011.

| Vrsta terjatve | Stanje na 31. 12. 2011 |
|--|------------------------|
| Dolgoročno dana posojila | 69.715,09 |
| Nakup zemljišča in komunalno opremljanje | 52.899,15 |
| Terjatve za pospeševanje drobnega gospodarstva | 7.761,65 |
| Terjatve iz naslova danega kredita | 9.054,29 |
| Skupaj | 69.715,09 |

3.) Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih sredstev

Skupina kontov 02 - Nepremičnine
AOP 004

in

Skupina kontov 03 - Popravek vrednosti nepremičnin
AOP 005

in

Skupina kontov 04 - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva
AOP 006

in

Skupina kontov 05 - Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev
AOP 007

Neodpisana vrednost opredmetenih osnovnih sredstev (nepremičnine, oprema in druga opredmetena osnovna sredstva) je na dan 31. 12. 2011 znašala 51.641.376,20 € in se je glede na preteklo leto povečala za 2.309.220,29 € oziroma za 4,68 %.

V naslednji tabeli je predstavljeno gibanje opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah sredstev v letu 2011.

| Vrsta opredmetenih sredstev | Neodpisana vrednost 1. 1. 2011 | Povečanje v letu 2011 | Zmanjšanje v letu 2011 | Amortizacija 2011 | Neodpisana vrednost 31.12.2011 |
|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Zemljišča | 681.016,90 | 809.003,54 | | | 1.490.020,44 |
| Zgradbe | 38.868.732,83 | 2.679.272,18 | | 1.445.468,51 | 40.102.536,50 |
| Nepremičnine v gradnji ali izdelavi | 6.063.726,83 | 56.921,99 | | | 6.120.648,82 |
| Oprema | 3.685.520,52 | 589.403,03 | | 631.378,25 | 3.643.545,30 |
| Drobni inventar | 95.327,05 | 41.170,50 | | 64.219,50 | 72.278,05 |
| Oprema v pridobivanju | 8.224,80 | 105.586,16 | | | 113.810,96 |
| Druga opredmetena osnovna sredstva | 60.926,58 | 38.198,39 | | 588,84 | 98.536,13 |
| Skupaj | 49.463.475,51 | 4.319.555,79 | 0,00 | 2.141.655,10 | 51.641.376,20 |

Zemljišča: Nabavna vrednost le-teh je na dan 31. 12. 2011 znašala 1.490.020,44 €, kar je za 809.003,54 € oz. 118,79 % več kot na dan 31. 12. 2010. Vzrok povečanja so nove nabave v letu 2011 ter prenos lastništva zemljišč iz Sklada kmetijskih zemljišč na Občino Kočevje (v višini 579.188,70 €).

Zgradbe: Mednje štejemo upravne prostore, poslovne prostore, stanovanja, infrastrukturne objekte ter druge zgradbe (zgradbe namenjene izobraževanju in športu, gospodarske in kulturne zgradbe, kočje, pomole, avtobusne postaje,...). Neodpisana vrednost zgradb je na dan 31. 12. 2011 znašala 40.102.536,50 € in je bila za 1.832.892,39 € večja glede na vrednost na dan 31. 12. 2010. Povečanje je nastalo iz naslova aktiviranja zgradb (tj. prenosa iz kontov nepremičnin v gradnji). K slednjemu je največ prispevalo aktiviranje Turističnega kompleksa Kočevje Jezero, 1. faza (537.868,38 €).

| Vrsta zgradbe oz. objekta | Neodpisana vrednost na dan 31.12.2011 |
|---|---------------------------------------|
| Stanovanja | 4.768.801,96 |
| OŠ - Energetska postaja | 2.385,62 |
| Druge zgradbe (avtobusne postaje, drvarnice, pomoli, daljnovod) | 474.931,77 |
| Poslovni prostori | 3.985.722,21 |
| Poslovni prostori - KS Stara Cerkev | 24.832,18 |
| Poslovni prostori - KS Ivan Omerza | 7.345,04 |
| Igrišče - KS Šalka vas | 8.843,79 |
| Komunalno opremljanje poslovne cone LIK | 1.763.253,68 |
| Občinska stavba | 109.082,77 |
| Osnovne šole, glasbena šola | 5.841.600,69 |
| Kulturni objekti | 832.122,87 |
| Gozdarske kočje | 104.136,12 |
| Ceste, mostovi, pločniki | 3.124.383,23 |
| Javna razsvetljava - Gradbeni del | 191.420,33 |
| LIK II - Elektrokabelska kanalizacija | 114.557,86 |
| LIK II - Telekomunikacije - gradbeni del | 53.842,17 |
| Balinišče Trata | 88.840,19 |
| Kegljišče | 45.040,63 |
| Stadion Gaj | 167.916,01 |
| Smučišče Dolga vas | 2.860,54 |
| Telovadnica OŠ Stara Cerkev | 815.817,79 |
| Telovadnica OŠ Zbora odposlancev | 437.475,64 |
| Športna dvorana | 2.101.615,64 |
| Komunala - Kanalizacija | 2.652.956,72 |
| Komunala - Gradbeni objekti - Infrastruktura | 3.876.993,32 |
| Komunala - Vročevod | 1.340.577,18 |
| Komunala - Gradbeni objekti | 1.942.940,88 |
| Hydrovod - infrastruktura za opravljanje dejavnosti | 1.252.568,32 |
| Hydrovod - Cevovodi | 3.969.671,35 |
| Skupaj | 40.102.536,50 |

Nepremičnine v gradnji ali izdelavi: Gre za nedokončana vlaganja oz. nepremičnine v pridobivanju, ki se po dokončanju na osnovi predloženega uporabnega dovoljenja oziroma primopredajnega zapisnika aktivirajo in prenesejo med osnovna sredstva v uporabi.

Na dan 31. 12. 2011 je nabavna vrednost nepremičnin, ki se pridobivajo, znašala 6.120.648,82 €, kar je za 458.338,51 € manj kot na dan 31. 12. 2010.

Končni rezultat je posledica povečanja iz naslova novih vlaganj v nepremičnine (3.019.132,58 €) ter zmanjšanja iz naslova prenosa nepremičnin v gradnji med osnovna sredstva v uporabi (3.477.471,09 €).

V skupini kontov 023 so izkazane investicijske vrednosti naslednjih zgradb oz. objektov:

| Zgradba oz. objekt | Investicijska vrednost na dan 31. 12. 2011 |
|---|--|
| Centralna čistilna naprava | 0,00 |
| Prenova in revitalizacija mestnega jedra | 117.177,00 |
| Balinišče Jezero | 10.920,00 |
| Turistični Kompleks Kočevje- Jezero | 485.850,00 |
| Kompleks tovarne Intersoks | 14.178,00 |
| Športni center Gaj | 43.568,76 |
| Dom starejših občanov | 144.085,31 |
| Večnamensko igrišče Gaj | 5.486,40 |
| Šeškov dom | 3.600,00 |
| Vrtec Čebelica | 1.260,00 |
| Stanovanja | 38.307,00 |
| Druge zgradbe (gospodarska poslopja) | 3.163,00 |
| Večstanovanjski objekt na Trati | 43.103,62 |
| Kanalizacijsko omrežje | 675.528,33 |
| Vodovodi | 222.909,45 |
| Komunalno opremljanje ulice Veronike Deseniške | 45.931,52 |
| Širokopasovna infrastruktura | 55.440,00 |
| Komunalno opremljanje Dolnje Ložine | 290.393,23 |
| Komunalno opremljanje Mestni log | 915.137,92 |
| Komunalno opremljanje Zazidalni načrt Trata II | 52.176,00 |
| Romsko naselje Marof-komunalno opremljanje | 960,00 |
| Trata VII-komunalno opremljanje do romskega naselja | 7.800,00 |
| Javna razsvetljava | 20.968,95 |
| Semaforizacija | |
| Ceste, pločniki, mostovi, krožišča | 1.489.039,52 |
| Zazidalni načrt Trata | 23.552,88 |
| Center za zaščito in reševanje | 12.903,23 |

| Zgradba oz. objekt | Investicijska vrednost na dan 31. 12. 2011 |
|--|--|
| Adaptacija OŠ zbora odposlancev | 21.060,00 |
| Vrtec Kekec | 33.072,00 |
| Rekonstrukcija Kina in Likovnega salona | 32.649,60 |
| Obnova prostorov na TZO 8 | 40.582,80 |
| Obnova poslovnih prostorov na Ljubljanski 9 | 204.284,09 |
| Nadzidava in delna preureditev Zdravstvenega doma Kočevje | 28.500,00 |
| Obnova objekta na Ljubljanski 4 | 24.561,76 |
| Sortirna linija in kompostarna | 441.998,53 |
| Deponija Mozelj | 77.477,78 |
| Pokopališče Koprivnik | 5.819,30 |
| Daljinsko ogrevanje z biomaso-vročevod | 14.566,40 |
| Vodnjak v Bilpi | 27.734,10 |
| Vrtec v Srednji šoli Kočevje | 43.778,73 |
| Kogeneracija | 84.660,00 |
| Preureditev in dozidava upravne stavbe | 18.000,00 |
| Obnova in gradnja mrliških vežic in urejanje pokopališč v KS | 5.640,00 |
| Kegljišče | 840,00 |
| Optični kabel | 33.727,58 |
| Stadion Gaj | 248.585,23 |
| Kulturni dom Kočevska Reka | 6.298,80 |
| Vaški dom Mozelj | 3.372,00 |
| Skupaj | 6.120.648,82 |

Oprema: Gre za opremo občinske uprave, opremo infrastrukturnih objektov in drugo opremo (eko otoki, oprema KS, oprema na igriščih in vaških središčih, oprema civilne zaščite). Neodpisana vrednost le-te je na dan 31. 12. 2011 znašala 3.643.545,30 €, kar je za 5.516,16 € več kot na dan 31. 12. 2010. Končno povečanje je rezultat povečanja iz naslova novih nabav opreme (449.056,25 €) in prenosa opreme ob aktiviranju investicij iz kontov nepremičnin v gradnji (187.759,81 €) ter zmanjšanja iz naslova odpisov in amortizacije opreme (631.299,90 €).

Drobni inventar: Na kontih drobnega inventarja se izkazuje drobni inventar z dobo koristnosti daljšo od leta dni. Na dan 31. 12. 2011 je neodpisana vrednost inventarja znašala 72.278,05 €, kar je za 23.049,00 € manj kot na dan 31. 12. 2010. Zmanjšanje je nastalo iz naslova amortizacije PVC posod, ki so bile na dan 1. 1. 2010 prenesene iz upravljanja pri javnem podjetju Komunala Kočevje d.o.o.. Ostali drobni inventar je bil odpišan v celoti ob nabavi oz. ob prenosu drobnega inventarja ob aktiviranju investicij iz kontov nepremičnin v gradnji.

Oprema v pridobivanju: Občina Kočevje na dan 31. 12. 2011 izkazuje opremo v pridobivanju v višini 113.810,96 €, kar je za 55.590,11 € več kot na dan 31. 12. 2010. Končno povečanje je rezultat povečanja iz naslova novih nabav opreme (105.586,16 €) in zmanjšanja iz naslova prenosa treh bronastih skulptur v sklopu Spominskega obeležja na Pokopališču v Kočevju na konte osnovnih sredstev v uporabi (49.996,05 €).

Druga opredmetena osnovna sredstva: Občina Kočevje na dan 31. 12. 2011 izkazuje druga opredmetena osnovna sredstva v višini 98.536,13 €, kar je za 87.605,60 € več kot na dan 31. 12. 2010. Končno povečanje je rezultat povečanja iz naslova prenosa drugih opredmetenih osnovnih sredstev ob aktiviranju iz kontov opreme oz. nepremičnin v gradnji (tri bronaste skulpture in Spomenik padlim borcem - v višini 88.194,44 €) ter zmanjšanja iz naslova amortizacije (588,84 €).

Viri za financiranje novih nabav oz. vlaganj v opredmetena sredstva so bili prejeta sredstva za sofinanciranje projektov (iz državnega proračuna, iz proračunov lokalnih skupnosti, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU), okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odlaganja odpadkov, koncesija za izkoriščanje gozdov, koncesijska dajatev od posebnih iger na srečo, turistična taksa, prihodki od prodaje oziroma zamenjave stvarnega premoženja, prihodki iz naslova kupnin in najemnin za stanovanja, prihodki iz naslova najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo ter lastna nenamenska sredstva.

- 4.) Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva, dana v upravljanje, z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev

Skupina kontov 09 - Terjatve za sredstva dana v upravljanje AOP 011

Na kontih 09 (AOP011) se izkazujejo terjatve za sredstva, ki jih je občina dala v upravljanje. Terjatve se izkazujejo v vrednosti enaki čisti vrednosti sredstev, danih v upravljanje. V skladu s Pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu se višina le-teh izkaže na osnovi s strani prejemnikov teh sredstev predloženih podatkov.

Javni zavodi imajo v upravljanju osnovna sredstva, ki v glavnem predstavljajo opremo (pohištvo, drobni inventar) ter objekte.

Razvojnemu centru Novo mesto so sredstva dana v upravljanje za potrebe:

- izvajanja Garancijske sheme za Dolenjsko in
- izvajanja projekta Posojila za odpiranje novih delovnih mest – mikrokrediti.

Skupna vrednost sredstev, danih v upravljanje, je na dan 31. 12. 2011 znašala 7.595.127,34 €.

V naslednji tabeli je po posameznih prejemnikih predstavljen prikaz gibanja sredstev v upravljanju v letu 2011.

| Naziv pravne osebe | Stanje 1. 1. 2011 | Znesek povečanja oz. zmanjšanja stanja v letu 2011 | Stanje 31. 12. 2011 | Indeks |
|---|----------------------|--|------------------------|---------------|
| Terj. za sred. dana v upravlj. posred. upor. proračuna | 6.495.221,41 | 245.338,20 | 6.740.559,61 | 103,78 |
| Glasbena šola Kočevje | 80.664,84 | 7.097,83 | 87.762,67 | 108,80 |
| OŠ Ljubo Šercer Kočevje | 34.107,39 | 11.846,83 | 45.954,22 | 134,73 |
| OŠ Zbora odposlancev Kočevje | 84.690,30 | -635,62 | 84.054,68 | 99,25 |
| OŠ ob Rinži Kočevje | 60.881,27 | -5.058,90 | 55.822,37 | 91,69 |
| OŠ Stara Cerkev | 40.764,72 | 12.703,96 | 53.468,68 | 131,16 |
| Knjižnica Kočevje | 20.321,08 | 4.897,56 | 25.218,64 | 124,10 |
| VVZ Kočevje | 966.723,00 | -12.911,81 | 953.811,19 | 98,66 |
| Zdravstveni dom Kočevje | 550.779,71 | 213.992,99 | 764.772,70 | 138,85 |
| Lekarna Kočevje | 1.870.855,29 | 141.518,73 | 2.012.374,02 | 107,56 |
| Pokrajinski muzej Kočevje | 62.303,39 | -7.625,36 | 54.678,03 | 87,76 |
| Javni zavod za šport | 1.005.278,08 | -122.094,52 | 883.183,56 | 87,85 |
| Ljudska univerza Kočevje | 113.392,69 | 7.621,14 | 121.013,83 | 106,72 |
| Podjetniški inkubator Kočevje | 1.604.459,65 | -6.014,63 | 1.598.445,02 | 99,63 |
| Terj. za sred. dana v upravlj. drugim | 866.134,95 | -11.567,22 | 854.567,73 | 98,66 |
| Terjatve za dana sred. v upravlj. drugim - garanc. scheme | 199.194,10 | -11.708,81 | 187.485,29 | 94,12 |
| Terjatve za dana sred. v upravlj. drugim - mikrokrediti | 7.640,21 | 141,59 | 7.781,80 | 101,85 |
| Gasilska zveza | 659.300,64 | | 659.300,64 | 100,00 |
| Skupaj | 7.361.356,36 | 233.770,98 | 7.595.127,34 | 103,18 |

5.) Podatki o odprtih terjativah iz preteklega leta

Terjatve iz skupin kontov 06, 07 (glej Podatki o terjativah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev) in 09 (glej Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva, dana v upravljanje, z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev) so predstavljene v predhodnih točkah te obrazložitve.

Od dolgoročnih terjatev tukaj predstavljamo še terjatve iz skupine kontov 08.

Skupina kontov 08 - Dolgoročne terjatve iz poslovanja
AOP 010

Na kontih skupine 08 se izkazujejo dolgoročno dani blagovni krediti, dolgoročne terjatve iz naslova finančnega najema ter druge dolgoročne terjatve iz poslovanja. V tej skupini se izkazujejo tudi dolgoročne terjatve iz naslova unovčenih poroštev.

V tej skupini kontov Občina Kočevje izkazuje dolgoročne terjatev iz poslovanja do kupcev stanovanj po Stanovanjskem zakonu (obročno odplačilo nakupa stanovanjski enot) ter dolgoročno terjatev iz naslova osnovnih sredstev infrastrukture do Komunale Kočevje d. o. o.

Terjatve iz poslovanja do kupcev stanovanj po Stanovanjskem zakonu so na dan 31. 12. 2011 znašale 25.600,13 € in so bile za 19.744,08 € manjše kot na dan 31.12.2010. Zmanjšanje je nastalo iz naslova odplačila dela kupnin.

Terjatev iz naslova osnovnih sredstev infrastrukture do Komunale Kočevje d. o. o. v višini 455.996,88 € izvira iz leta 2010 in predstavlja razliko med skupno vrednostjo osnovnih sredstev v višini 7.230.697,49 €, ki so bile predmet prenosa iz upravljanja, ter vrednostjo celotne obveznosti upravljavca iz naslova sredstev v upravljanju v višini 7.686.694,37 €. O načinu poravnave se bosta stranki dogovorili naknadno s posebnim aktom.

| Vrsta dolgoročnih terjatev iz poslovanja | Stanje 31. 12. 2011 |
|---|----------------------------|
| Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja - kupnine | 25.600,13 |
| Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja – terjatev iz naslova OS infrastrukture do Komunale Kočevje | 455.996,88 |
| Skupaj | 481.597,01 |

V nadaljevanju sledi predstavitev kratkoročnih terjatev iz skupin kontov 12, 13, 14, 15, 16 in 17.

Skupina kontov 12 - Kratkoročne terjatve do kupcev
AOP 015

Na kontih skupine 12 se izkazujejo kratkoročne terjatve do kupcev iz prodaje dolgoročnih in kratkoročnih sredstev. V tej skupini se izkazujejo tudi kratkoročno dani blagovni krediti.

Ločeno se izkazujejo terjatve do kupcev v državi in v tujini.

V tej podskupini Občina Kočevje izkazuje terjatve do dolžnikov iz naslova najemnin za stanovanja in poslovne prostore, terjatve iz naslova najemnin za gozdarske kočice ter terjatve občine. Slednje obsegajo terjatve iz naslova najemnin za poslovne prostore na Ljubljanski cesti 26, za Športni center Gaj na TZO 30, za najem prostorov v ZD Kočevje, za uporabo telovadnic po osnovnih šolah, za poslovni prostor, oddan družbi Kolektor Sikom d.o.o., za najem gospodarske javne infrastrukture javnima podjetjema Komunala d.o.o. in Hydrovod d.o.o. in terjatve iz naslova prodaje stavbnih in drugih zemljišč, gozdov in lesa na panju.

Na dan 31. 12. 2011 je stanje odprtih terjatev znašalo 1.290.576,39 €, kar je za 498.182,57 € oz. 62,87 % več kot na dan 31.12.2010.

Glavni vzrok povečanja so odprte terjatve iz naslova najemnin za javno infrastrukturo za izvajanje gospodarskih javnih služb, ki se oddaja v najem družbama Komunala Kočevje d. o. o. in Hydrovod d.o.o. Odprte terjatve do teh dveh družb obstajajo, ker sta najemnika izvajala poplačilo računov za leto 2011 v akontaciji v višini, ki je bila določena z aneksi k najemnim pogodbam. Razliko med zaračunano letno najemnino, upoštevano subvencijo in plačano akontacijo za leto 2011 je dolžan najemnik v primeru ugotovitve pozitivnega poslovanja posamezne dejavnosti plačati v roku 45 dni po potrditvi letnega poročila najemnika na skupščini. Velik del odprtih terjatev predstavlja tudi prodaja lesa na panju podjetju Sago d.o.o, ki pa zapade v plačilo v letu 2012.

Zapadlih terjatev iz naslova najemnin za poslovne prostore je bilo na dan 31. 12. 2011 17.491,76 €, iz naslova najemnin za stanovanja pa 75.535,67 €.

V skupini Terjatve občine je občina ob koncu leta imela 781.347,13 € zapadlih terjatev. Od tega jih je 765.520,90 € izkazovala do javnih podjetij Komunala Kočevje d.o.o. in Hydrovod d.o.o.. Te terjatve se nanašajo na plačilo najemnine za najeto infrastrukturo in bodo poravnane v skladu z aneksi k pogodbam o najemu javne infrastrukture za izvajanje GJS in niso sporne.

Stanje odprtih terjatev za najemnine za poslovne prostore se je v zadnjem letu zmanjšalo za 11.396,28 € in za najemnine za stanovanja za 999,43 €.

| Vrsta kratkoročnih terjatev | Stanje na dan 31. 12. 2011 |
|---|----------------------------|
| Kratkoročne terjatve do kupcev v državi | 1.290.576,39 |
| Najemnine poslovni prostori | 31.895,17 |
| <i>Najemnina poslov. prostori leto 2003</i> | <i>406,96</i> |
| <i>Najemnina poslov. prostori leto 2009</i> | <i>729,48</i> |
| <i>Najemnina poslov. prostori leto 2010</i> | <i>6.217,28</i> |
| <i>Najemnina poslov. prostori leto 2011</i> | <i>24.541,45</i> |
| Najemnine stanovanja | 99.878,07 |
| <i>Najemnina stanovanja leto 2006</i> | <i>11.937,70</i> |
| <i>Najemnina stanovanja leto 2007</i> | <i>10.859,75</i> |
| <i>Najemnina stanovanja leto 2008</i> | <i>9.737,86</i> |
| <i>Najemnina stanovanja leto 2009</i> | <i>10.712,64</i> |
| <i>Najemnina stanovanja leto 2010</i> | <i>11.850,27</i> |
| <i>Najemnina stanovanja leto 2010</i> | <i>44.779,85</i> |
| Terjatve občine | 1.139.058,94 |
| Del terjatev do kupcev stanovanj po Stanovanjskem zakonu, ki zapade v plačilo v letu 2011 | 19.744,21 |

Skupina kontov 13 - Dani predujmi in varščine
AOP 016

Na kontih podskupine 13 se izkazujejo predujmi dani za kratkoročna sredstva, kratkoročno dane varščine in preplačila obveznosti.

Na tej podskupini kontov je Občina Kočevje na dan 31. 12. 2011 izkazovala stanje v višini 0,00 €, kar je za 196,20 € manj kot v predhodnem letu.

| Vrsta kratkoročnih terjatev | Stanje na dan 31.12.2011 |
|----------------------------------|--------------------------|
| Dani predujmi in varščine | 0,00 |
| Dani predujmi | 0,00 |

Skupina kontov 14 - Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta
AOP 017

V podskupini kontov 14 se zagotavlja razčlenjeno evidentiranje terjatev do kupcev, danih predujmov in varščin, finančnih naložb, terjatev iz financiranja ter drugih kratkoročnih terjatev, če se nanašajo na uporabnike enotnega kontnega načrta.

Na dan 31. 12. 2011 je stanje odprtih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 155.596,06 €, kar je za 12.494,68 € oz. 8,73 % več kot na dan 31. 12. 2010.

Ob koncu leta je stanje zapadlih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 5.639,61 €.

Struktura terjatev po posameznih vrstah proračunskih uporabnikov, ki jih na dan 31. 12. 2011 izkazuje Občina Kočevje je razvidna iz naslednje tabele.

| Vrsta kratkoročnih terjatev | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|--------------------------|
| Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta | 155.596,06 |
| Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države | 72.008,68 |
| <i>Požarna taksa</i> | 3.223,00 |
| <i>Prevozi - velike zveri</i> | 4.713,66 |
| <i>Terjatve za najemnine in obratovalne stroške</i> | 21.971,71 |
| <i>Terjatev iz naslova zahtevka za sofinanciranje projekta Turistični kompleks Kočevje – jezero (SVLR)</i> | 42.100,31 |
| Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine | 1.017,43 |
| <i>EZR-Obresti na stanje</i> | 1.017,43 |
| Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države | 44.950,88 |
| <i>Terjatve za najemnine in obratovalne stroške, druge terjatve</i> | 1.646,65 |
| <i>Terjatev za posek gozdov – po obračunu Sklada kmetijskih zemljišč RS</i> | 43.304,23 |
| Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine | 37.619,07 |
| <i>Terjatve za najemnine</i> | 448,32 |
| <i>Terjatev za povračilo stroškov PIK</i> | 34.450,76 |
| <i>Terjatev do Javnega zavoda za šport - dobropis</i> | 2.719,99 |

Skupina kontov 15 - Kratkoročne finančne naložbe
AOP 018

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami se evidentirajo kratkoročno dana posojila, naložbe v vrednostne papirje, depoziti in druge kratkoročne finančne naložbe.

Na kontih skupine 15 občina na dan 31. 12. 2011 ni izkazovala stanja, na dan 31. 12. 2010 pa je na teh kontih izkazovala stanje v višini 1,66 €.

| Vrsta kratkoročnih terjatev | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---|--------------------------|
| Kratkoročne finančne naložbe | 0,00 |
| Del finančne naložbe v obveznici FIR 1, ki zapade v plačilo v letu 2011 | 0,00 |

Skupina kontov 16 - Kratkoročne terjatve iz financiranja
AOP 019

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve iz obresti, terjatve za dividende in deleže v dobičku ter druge kratkoročne terjatve iz financiranja.

V tej podskupini kontov so evidentirane terjatve za obresti za depozit pri Deželni banki Slovenije in zamudne obresti od zamude plačil po izdanih fakturah.

| Vrsta kratkoročnih terjatev | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|--------------------------|
| Kratkoročne terjatve iz financiranja | 249,56 |
| Kratkoročne terjatve iz naslova obresti | 144,44 |
| Kratkoročne terjatve iz naslova zamudnih obresti | 105,12 |

Skupina kontov 17 - Druge kratkoročne terjatve
AOP 020

Med druge kratkoročne terjatve uvrščamo terjatve do državnih in drugih institucij, ki izhajajo iz ustreznih predpisov o davkih, prispevkih in podobnih dajatvah, zavarovanjih, nadomestilih ter ostale kratkoročne terjatve iz poslovanja.

V tej podskupini so evidentirane terjatve iz naslova nadomestil v breme ZZZS in ZPIZ, NUSZ fizičnih in pravnih oseb, komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč in komunalne takse.

Na kontih skupine 17 je občina na dan 31.12.2011 izkazovala stanje v višini 232.399,51 €.

V tabeli spodaj je predstavljeno stanje odprtih drugih kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2011.

| Vrsta kratkoročnih terjatev | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|-----------------------------|
| Druge kratkoročne terjatve | 232.399,51 |
| Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij | 2.389,57 |
| <i>Nadomestila v breme ZZZS in ZPIZ</i> | 2.358,57 |
| <i>Sodišče – nadomestilo za udeležbo na sodišču</i> | 31 |
| Ostale kratkoročne terjatve | 230.009,94 |
| <i>Terjatve za vstopni DDV 20% - davčno obdobje ni enako knjižnemu</i> | 2.342,39 |
| <i>Sklad stavbnih zemljišč</i> | 1.535,38 |
| <i>NUSZ - fizične osebe</i> | 13.046,42 |
| <i>NUSZ- pravne osebe</i> | 16.408,21 |
| <i>Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč</i> | 183.302,36 |
| <i>Komunalna taksa</i> | 5.133,96 |
| <i>LAS – predstavljanje naravne in kulturne dediščine</i> | 8.241,22 |

6.) Podatki o odprtih obveznostih iz preteklega leta

V okviru te točke obrazložitve bilance stanja najprej po posameznih skupinah kontov predstavljamo kratkoročne, nato pa še dolgoročne obveznosti.

Skupina kontov 20 - Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine
AOP 035

Na kontih skupine 20 se izkazujejo vnaprejšnja plačila in denarna zavarovanja kupcev in drugih dolžnikov. V tej skupini se izkazujejo tudi preplačila terjatev.

Prejeti predujmi so predujmi, ki nam jih plačajo kupci za bodočo dobavo proizvodov, blaga ali storitev in še niso poračunani z vrednostmi dobavljenih stvari ali opravljenih storitev. Varščine se izkazujejo na kontih stanja ne pa tudi na kontih prihodkov.

Občina je na dan 31.12.2011 v tej skupini kontov izkazovala obveznosti iz naslova prejetih varščin (za nakup stanovanj in zemljišč ter za nabavo lesa na panju) v višini 42.745,06 € in obveznosti iz naslova prejetih preplačil terjatev v višini 3,88 €.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---|-----------------------------|
| Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine | 42.748,94 |
| Kratkoročne obveznosti za prejete varščine | 42.745,06 |
| Kratkoročne obveznosti za prejeta preplačila terjatev | 3,88 |

Skupina kontov 21 - Kratkoročne obveznosti do zaposlenih
AOP 036

Med kratkoročne obveznosti do zaposlenih se uvršajo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in

prispevke. Mednje sodijo tudi obveznosti do zaposlenih za regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine in podobno ter z njimi povezani davki in prispevki delojemalcev.

Občina Kočevje je na dan 31.12.2011 izkazovala stanje obveznosti do zaposlenih v višini 75.346,26 €.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|--------------------------|
| Kratkoročne obveznosti do zaposlenih | 75.346,26 |
| Za čiste plače in nadomestila plač | 45.501,50 |
| Za prispevke iz kosmatih plač | 15.325,65 |
| Za davek iz kosmatih plač in nadomestil plač | 8.809,99 |
| Za druge obveznosti | 5.709,12 |

Skupina kontov 22 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev
AOP 037

Na kontih skupine 22 se izkazujejo zaračunane in nezaračunane obveznosti do dobaviteljev in kratkoročni blagovni krediti.

Na dan 31.12.2011 je Občina Kočevje v tej skupini kontov izkazovala saldo v višini 856.411,95 €, kar je za 146.040,71 € oz. 14,57 % manj kot na dan 31.12.2010.

Ob koncu leta je imela občina za 46.420,67 € zapadlih obveznosti iz skupine kontov 22.

V tej skupini se izkazuje tudi tisti del dolgoročne obveznosti za plačilo izvedbe adaptacijskih in rekonstrukcijskih del (z obrestmi), ki jih je najemodajalec, tj. družba Kolektor Sikom d.o.o., izvedel v od občine najetem poslovnem prostoru, ki zapade v plačilo v letu 2011. Gre za obveznost v višini 96.987,47 €. Le-ta se bo kompenzirala z nastalimi terjatvami iz naslova najemnin za poslovni prostor, ki se oddaja družbi Kolektor Sikom d.o.o.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|--------------------------|
| Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | 856.411,95 |
| Obveznosti - tekoči in investicijski odhodki | 839.334,85 |
| Obveznosti - tekoči in investicijski transferi | 17.077,10 |

Skupina kontov 23 - Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja
AOP 038

Med kratkoročne obveznosti iz poslovanja se uvrščajo kratkoročne obveznosti iz poslovanja do državnih in drugih institucij, kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov, obveznosti za DDV ter druge kratkoročne obveznosti. Kot druge kratkoročne obveznosti se obravnavajo obveznosti za čista izplačila po pogodbah o delu in avtorskih pogodbah, obveznosti na podlagi odtegljajev od plač obračunane obveznosti iz naslova prispevka za zaposlovanje invalidov in podobno.

Občina na dan 31.12.2011 izkazuje za 414.693,08 € kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kar je za 232.124,98 € oz. 127,14 % več kot ob koncu leta 2010. Poglavitni razlog za takšno povečanje je povečanje obveznosti za davek na dodano vrednost. Le-te so bile ob koncu leta tako visoke, ker so bili v decembru izdani računi za najem javne infrastrukture za leto 2011 podjetjema Komunalna Kočevje d.o.o. in Hydrovod d.o.o. ter račun za prodajo lesa podjetju Sago d.o.o.

K povečanju stanja obveznosti je prispevalo tudi povečanje obveznosti iz naslova plačila tistega dela obveznosti za finančni najem za športno dvorano, ki zapade v plačilo v tekočem letu.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|--|-----------------------------|
| Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja | 414.693,08 |
| Obveznosti za dajatve | 11.191,68 |
| Obveznosti za davek na dodano vrednost | 251.157,00 |
| Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja | 152.344,40 |
| Obveznosti do članov agrarne skupnosti iz naslova odkupa lesa | 539,29 |
| Del obveznosti iz naslova finančnega najema za športno dvorano, ki zapade v plačilo v letu 2011 | 151.067,36 |
| Obveznost do družbe Hydrovod d.o.o.– iz naslova, da je JP infrastrukturo, ki jo imelo v upravljanju, financiralo iz lastnih sredstev | 737,75 |

Skupina kontov 24 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta
AOP 039

V tej skupini se zagotavlja razčlenjeno evidentiranje obveznosti za prejete predujme in varščine, obveznosti do dobaviteljev, drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kratkoročno prejetih posojil in obveznosti iz financirana, če se nanašajo na razmerja med uporabniki enotnega kontnega načrta.

Občina je na kontih skupine 24 na dan 31.12.2011 izkazovala obveznosti v višini 370.971,96 €, kar je za 51.115,73 € oz. 15,98 % več kot na dan 31.12.2010. Od teh obveznosti je bilo že zapadlih za 24.827,23 €.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---|-----------------------------|
| Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta | 370.971,96 |
| Kratkoročne obveznosti do neposr. upor. proračuna države | 1.806,99 |
| Kratkoročne obveznosti do neposr. upor. proračuna občine | 4.325,44 |
| Kratkoročne obveznosti do posr. upor. proračuna države | 73.835,75 |
| Obveznosti za odplačilo glavnice kredita, najetega pri Stanovanjskem skladu RS, ki zapade v plačilo v letu 2011 | 19.342,39 |
| Ostalo | 54.493,36 |
| Kratkoročne obveznosti do posr. upor. proračuna občine | 280.052,10 |
| Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ | 10.951,68 |

Skupina kontov 25 - Kratkoročne obveznosti do financerjev
AOP 040

Med kratkoročne obveznosti do financerjev se uvrščajo kratkoročno prejeta posojila in posojila na podlagi izdanih kratkoročnih vrednostnih papirjev, razen čekov, ki se štejejo kot odbitna postavka pri denarnih sredstvih.

Občina Kočevje na dan 31.12.2011 izkazuje za 299.455,08 € kratkoročnih obveznosti do financerjev. V celoti gre za obveznosti za tisti del posojil, ki zapade v plačilo v letu 2012.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---|-----------------------------|
| Kratkoročne obveznosti do financerjev | 299.455,08 |
| Del obveznosti za odplačilo glavnice posojil, ki zapade v plačilo v letu 2012 | 299.455,08 |
| <i>NLB</i> | 21.560,40 |
| <i>NLB - EIB</i> | 77.894,64 |
| <i>ABANKA VIPA</i> | 200.000,04 |

Skupina kontov 26 - Kratkoročne obveznosti iz financiranja
AOP 041

Kratkoročne obveznosti iz financiranja so opredeljene kot obveznosti za obresti in druge obveznosti iz financiranja.

Občina Kočevje je na dan 31.12.2011 izkazovala kratkoročne obveznosti za obresti v višini 6.391,90 €.

| Vrsta kratkoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---|-----------------------------|
| Kratkoročne obveznosti iz financiranja | 6.391,90 |
| Obveznosti iz naslova obresti | 6.391,90 |
| <i>NLB - dolgoročni kredit</i> | 673,21 |
| <i>ABANKA VIPA - dolgoročni kredit</i> | 5.718,69 |

Skupina kontov 96 - Dolgoročne finančne obveznosti
AOP 054

Dolgoročne finančne obveznosti so dolgoročna posojila, dobljena na podlagi posojilnih pogodb in izdanih dolgoročnih vrednostnih papirjev, katerih roki zapadlosti v plačilo so daljši od leta dni.

Na kontih skupine 96 Občina Kočevje izkazuje stanje še neodplačnih posojil, ki jih je najela za potrebe financiranja komunalne in družbene infrastrukture, katerih roki zapadlosti v plačilo so daljši od enega leta. Na dan 31.12.2011 to stanje znaša 3.420.938,69 €.

| Vrsta dolgoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| Dolgoročne finančne obveznosti | 3.420.938,69 |
| Dolgoročna posojila, prejeta v državi | 3.420.938,69 |
| <i>NLB</i> | 107.798,66 |
| <i>NLB – EIB</i> | 752.981,22 |
| <i>ABANKA VIPA</i> | 2.200.000,44 |
| <i>STANOVANJSKI SKLAD</i> | 360.158,37 |

Skupina kontov 97 - Druge dolgoročne obveznosti
AOP 055

Dolgoročne obveznosti so predvsem dolgoročni blagovni krediti z rokom zapadlosti nad enim letom pa tudi obveznosti iz finančnega najema.

Občina Kočevje na dan 31.12.2011 na kontih skupine 97 izkazuje stanje v višini 1.097.705,09 €. V tej skupini izkazuje obveznost iz naslova finančnega najema za Športno dvorano v Kočevju, ki v plačilo zapade po letu 2012 ter obveznost do podjetja Kolektor Sikom d.o.o. za izvedena adaptacijska in rekonstrukcijska dela v najetih poslovnih prostorih, ki v plačilo zapade po letu 2012 (sicer bo šlo za kompenzacijo s terjatvami iz naslova najemnin za najeti poslovni prostor).

| Vrsta dolgoročnih obveznosti | Stanje na dan 31.12.2011 |
|---|-----------------------------|
| Druge dolgoročne obveznosti | 1.097.705,09 |
| Finančni najem | 892.089,20 |
| Obveznost do podjetja Kolektor Sikom d.o.o. za izvedena adaptacijska in rekonstrukcijska dela | 205.615,89 |

Za konec predstavljamo še skupino kontov 99 – Izvenbilančna evidenca

Skupina kontov 99 - Izvenbilančna evidenca
AOP 033 in AOP 061

Na kontih 990 – Aktivni konti izvenbilančne evidence in 999 – Pasivni konti izvenbilančne evidence je občina na dan 31.12.2011 izkazovala stanje v višini 1.028.528,06 €. V letu 2011 se je stanje na teh kontih povečalo za 453.787,61 €. Povečanje je nastalo iz naslova evidentiranja začetka veljavnosti bančnih garancij izvajalcev investicijskih projektov za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

II. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

UVOD

Pomen posameznih pomembnih izrazov¹

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med proračunskim letom;
- **veljavni proračun** je sprejeti proračun z upoštevanimi prerazporeditvami po sklepih župana;
- **finančni načrt** je akt neposrednega in posrednega uporabnika proračuna s katerim so predvideni njegovi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto;
- **neposredni uporabniki²** do državni oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;
- **posredni uporabniki³** so javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je država oziroma občina;
- **prejemniki proračunskih sredstev** so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;
- **namenska sredstva**, ki niso bila porabljena v preteklem letu se prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu uporabnika, na katerega se nanašajo, in proračun;
- **prejemki** so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;
- **donacija** je namenski neodplačni prihodek, ki ga domača ali tuja pravna ali fizična oseba prispeva za določen namen (npr. darilo, pomoč, volilo, denarna zapuščina);
- **izdatki** so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila glavnice dolga;
- **investicijski odhodki** so odhodki za naložbe v povečanje in ohranjanje stvarnega premoženja investitorja;
- **investicijski transferi** so nepovratni odhodki, namenjeni za investicije prejemnikov proračunskih sredstev (investitorjev),
- **državne pomoči** so izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev;
- **potrjen investicijski projekt** je investicijski projekt, ki je potrjen s sklepom investitorja in je pripravljen na podlagi predpisane investicijske dokumentacije;
- **veljavni investicijski projekt** je projekt, ki je vključen v načrt razvojnih programov;

¹ 3. člen zakona o javnih financah

² Neposredni uporabniki občine Kočevje so: občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava ter krajevne skupnosti: KS Kočevska Reka, KS Stara Cerkev, KS Poljanska dolina, KS Kočevje mesto, KS Šalka vas in KS Ivan Omerza.

³ Posredni proračunski uporabniki občine Kočevje so: OŠ Stara Cerkev, OŠ Zbora odposlancev, OŠ ob Rinži, OŠ Ljubo Šercer, Glasbena šola Kočevje, Ljudska univerza Kočevje, Pokrajinski muzej Kočevje, Lekarna Kočevje, Knjižnica Kočevje, Podjetniški inkubator Kočevje, Javni zavod za šport.

Proračun Občine Kočevje za leto 2011 je bil sprejet na seji občinskega sveta dne 9.3.2011, objavljen pa je bil dne 18.3.2011 v Uradnem listu RS, št. 20/11. Sprejeti proračun za leto 2011 je predvideval skupne prihodke v višini 25.448.696,78 € in skupne odhodke v višini 26.632.378,92 €. Planirano je bilo, da se primanjkljaj v višini 1.183.682,14 € iz bilance prihodkov in odhodkov in iz naslova odplačila dolga v višini 318.300,00 €, pokrije iz računa finančnih terjatev in naložb v višini 21.100,00 €, iz računa financiranja v višini 1.000.000,00 € in predvidenim stanjem sredstev na računu konec preteklega leta v višini 480.882,14 €.

V času izvajanja proračuna so nastopile okoliščine, ki so povzročile, da je bilo treba proračun prilagoditi. To smo uredili z rebalansom proračuna.

Z rebalansom proračuna (1)⁴ so bili predvideni prihodki v višini 25.282.499,89 € in odhodki v višini 26.419.182,03 €. V računu finančnih terjatev in naložb smo planirali kupnine od prodaje stanovanj za pokritje primanjkljaja v višini 21.100,00 €, v računu financiranja 318.300,00 € za odplačilo glavnice najetih kreditov. Primanjkljaj sredstev se pokriva s stanjem sredstev na računu konec preteklega leta v višini 480.882,14 € in z zadolževanjem v višini 950.000,00 €.

Z rebalansom proračuna (2)⁵ so bili predvideni prihodki v višini 23.275.874,65 € in odhodki v višini 24.409.556,79 €. V računu finančnih terjatev in naložb smo planirali kupnine od prodaje stanovanj za pokritje primanjkljaja v višini 21.100,00 €, v računu financiranja 318.300,00 € za odplačilo glavnice najetih kreditov. Primanjkljaj sredstev se pokriva s stanjem sredstev na računu konec preteklega leta v višini 480.882,14 € in z zadolževanjem v višini 950.000,00 €.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Po tretjem odstavku 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije). Po 3. členu odredbe o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov pomeni načelo denarnega toka, da se prihodek oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena naslednja dva pogoja:

- poslovni dogodek, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal in
- denar oziroma njegov ustreznik je sprejet oziroma izplačan.

Prihodki

Prihodke po skupinah delimo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke. Glede na preteklo leto so se celotni prihodki proračuna občine Kočevje povečali za 6,8 % in so bili doseženi v višini 15.699.939,44 € (bilanca prihodkov).

Prihodki in prejemki proračuna

⁴ Uradni list RS, št. 57, z dne 15.7.2011 in št. 61, z dne 18.7.2011-popravek

⁵ Uradni list RS, št. 96, z dne 28.11.2011

Če primerjamo realizirano strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov z realizirano strukturo preteklega leta vidimo, da so porasli davčni prihodki, donacije in kapitalski prihodki. Davčni prihodki so se povečali za 0,7 % oz. 70.977,83 €. Tu gre predvsem za povečanje prihodkov iz naslova davkov na dediščine in darila, davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje, okoljskih dajatvah itd. Večje zmanjšanje beležimo na segmentu dohodnina, davki na premičnine dediščine in darila ter pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest.

Nedavčni prihodki so se povečali glede na preteklo leto za 44,1 %. V tej skupini so: udeležba na dobički in dohodki od premoženja, takse in pristojbine, globe in denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi nedavčni prihodki. V primerjavi s preteklim letom je večina dosegla realizacije leta 2010, nekateri od nedavčnih prihodkov pa so presegli 100 %. K temu povečanju so doprinesle postavke na segmentu *prihodki od premoženja*.

Tabela 13: Primerjava prihodkov v letu 2011 s prihodki v predhodnem letu

| | Skupine prihodkov | Realizacija 2010 | Realizacija 2011 | Indeks real.11/ reb.10 |
|----|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 70 | Davčni prihodki | 10.755.873,47 | 10.826.851,30 | 100,7 |
| 71 | Nedavčni prihodki | 1.686.779,21 | 2.429.869,48 | 144,1 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 733.552,00 | 813.202,14 | 110,9 |
| 73 | Prejete donacije | 2.150,00 | 1.834,20 | 85,3 |
| 74 | Transforni prihodki | 1.459.446,95 | 1.628.182,32 | 111,6 |
| 78 | Prejeta sredstva iz EU | 58.420,50 | 0,00 | |
| | SKUPAJ | 14.696.222,13 | 15.699.939,44 | 106,8 |

Slika 1: Realizacija prihodkov po skupinah

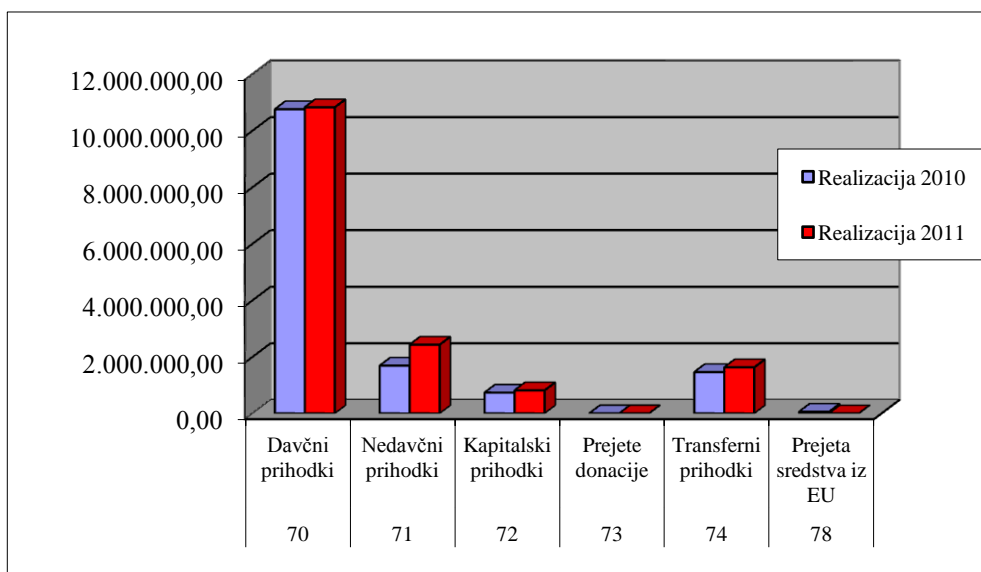
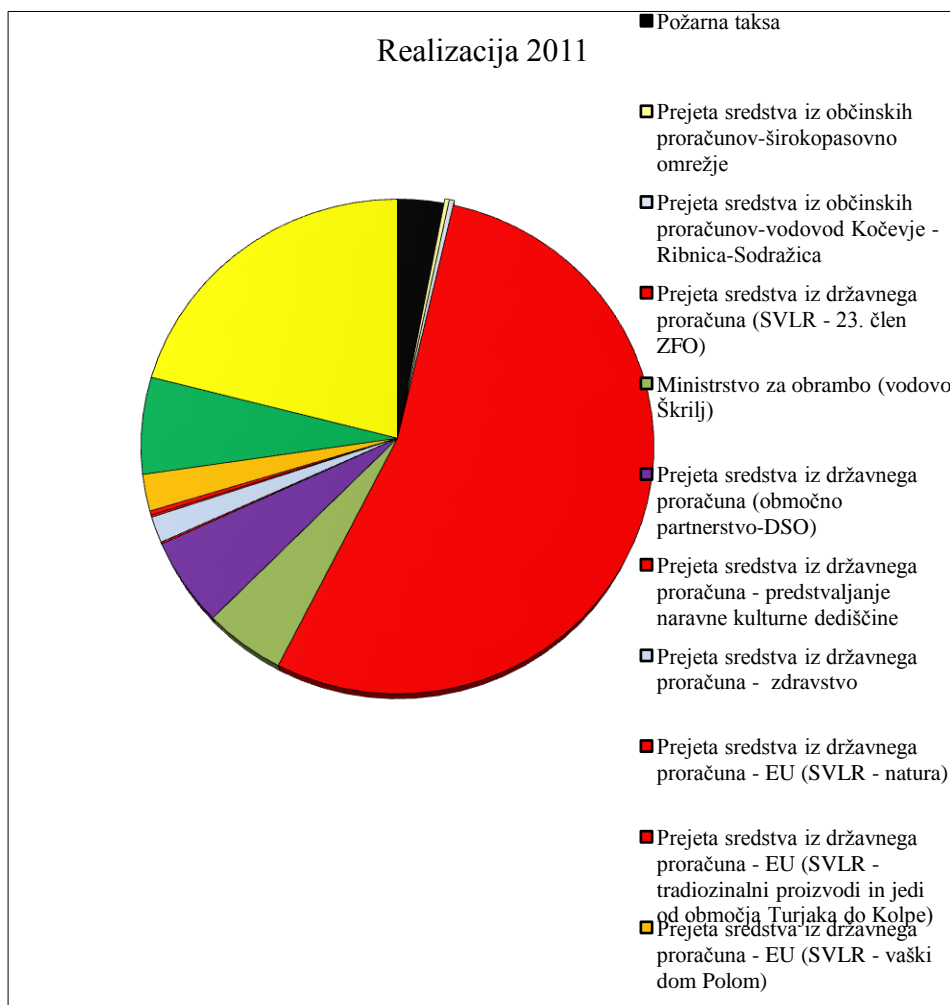


Tabela:14: Transforni prihodki

| | Skupine prihodkov | Realizacija 2010 | Realizacija 2011 | Indeks real.11/ reb.10 |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| | Požarna taksa | 44.052,00 | 48.861,00 | 110,9 |
| | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov-širokopasovno omrežje | 8.424,19 | 4.686,28 | 55,6 |
| | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov-vodovod Kočevje - Ribnica-Sodražica | 5.544,00 | 5.320,00 | 96,0 |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna (SVLR - 23. člen ZFO) | 935.808,69 | 876.584,93 | 93,7 |
| | Ministrstvo za obrambo (vodovo Škrilj) | 0 | 80.921,24 | |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna (območno partnerstvo-DSO) | 0,00 | 91.954,41 | |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - predstavljanje naravne kulturne dediščine | 17.248,55 | 1.936,17 | 11,2 |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - obnova grobnice padlim borcem | 34.400,00 | 0,00 | 0,0 |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - zdravstvo | 0,00 | 27.552,00 | |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU (SVLR-ceste) | 107.833,33 | 0,00 | 0,0 |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna (SVLR - romska problematika) | 18.721,86 | 0,00 | 0,0 |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - EU (SVLR - natura) | 0,00 | 2.193,00 | |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - EU (SVLR - tradicionalni proizvodi in jedi od območja Turjaka do Kolpe) | 0,00 | 4.400,00 | |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - EU (SVLR - vaški dom Polom) | 0,00 | 38.749,42 | |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - EU (SVLR - kočevsko jezero) | 163.837,71 | 103.136,80 | 63,0 |
| | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekoče zadeve in projekte | 123.576,62 | 341.887,07 | 276,7 |
| | Skupaj | 1.459.446,95 | 1.628.182,32 | 111,6 |

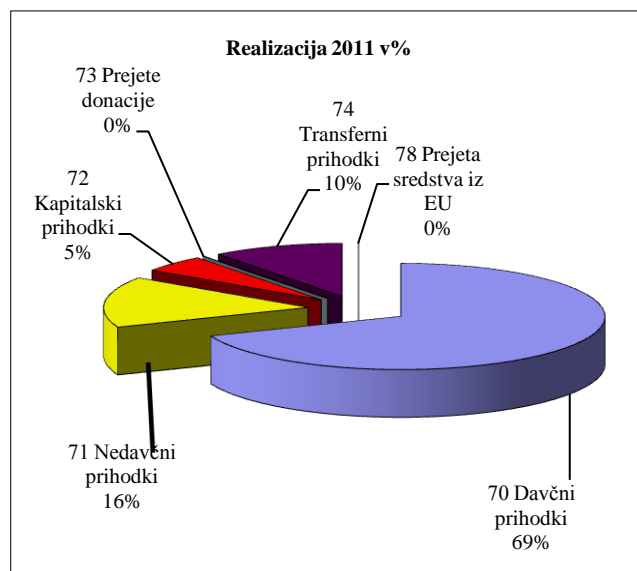
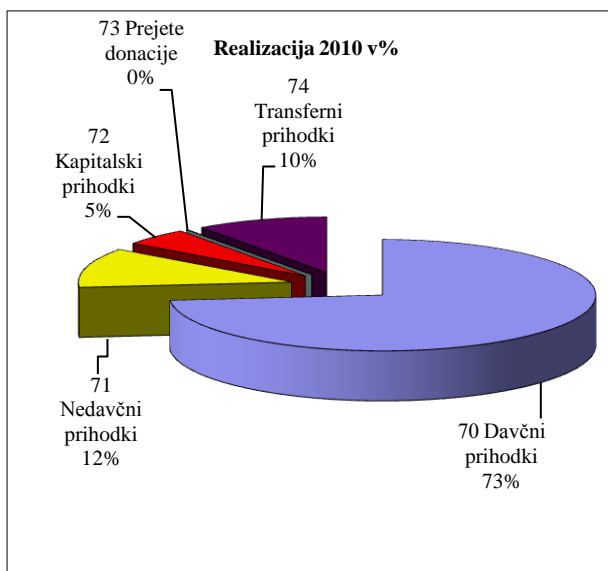
Slika 2: Realizacija transfernih prihodkov



Slika 3: Realizacija prihodkov v vrednostih in procentih

| | Skupine prihodkov | Realizacija 2010 |
|----|------------------------|----------------------|
| 70 | Davčni prihodki | 10.755.873,47 |
| 71 | Nedavčni prihodki | 1.686.779,21 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 733.552,00 |
| 73 | Prejete donacije | 2.150,00 |
| 74 | Transferni prihodki | 1.459.446,95 |
| 78 | Prejeta sredstva iz EU | 58.420,50 |
| | SKUPAJ | 14.696.222,13 |

| | | Realizacija 2011 | Indeks real.10/ reb.11 |
|----|------------------------|----------------------|---------------------------|
| 70 | Davčni prihodki | 10.826.851,30 | 100,7 |
| 71 | Nedavčni prihodki | 2.429.869,48 | 144,1 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 813.202,14 | 110,9 |
| 73 | Prejete donacije | 1.834,20 | 85,3 |
| 74 | Transferni prihodki | 1.628.182,32 | 111,6 |
| 78 | Prejeta sredstva iz EU | 0,00 | |
| | | 15.699.939,44 | 106,8 |



Odhodki in izdatki proračuna

Tekoči odhodki

Odhodki se po grupah delijo na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere. Kot sprotni (»tekoči«) odhodki se izkazujejo plačila stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, ki nimajo investicijske narave, pa tudi vsi investicijski odhodki, namenjeni za vojsko in policijo, obresti za domače in tuje dolgove ter sredstva, izločena v rezerve (splošna proračunska rezervacija, sredstva proračunskih skladov, rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih in druga).

Tekoči transferi

Sprotni (»tekoči«) transferji so plačila, za katera proračunski uporabniki-plačniki-v povračilo ne dobijo materiala ali storitev, namen njihove porabe pa ni investiranje, razen pri vojski in policiji.

Investicijski odhodki

Med investicijske odhodke se štejejo plačila za nakup ali drugo pridobitev opredmetenih in neopredmetenih sredstev, kot so nepremičnine, oprema, napeljave in vozila, pa tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb in drugih pomembnih naprav.

Investicijski transferi

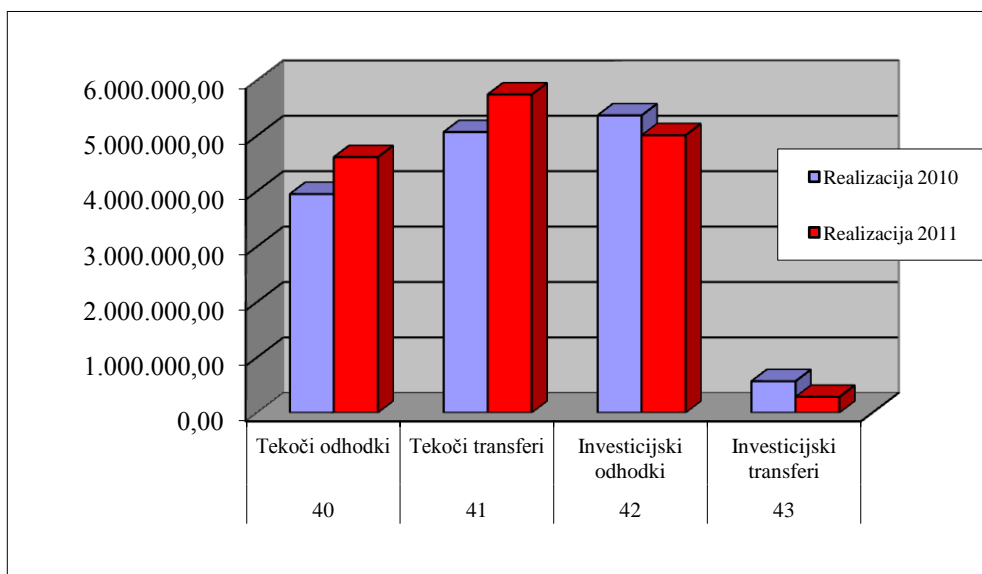
Med investicijske transfere se štejejo izdatki, ki so praviloma nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev. Sredstva investicijskih transferov so torej namenjena za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih sredstev in neopredmetenih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

Skupni odhodki so bili v letu 2011 realizirani v višini 15.650.234,32 € in so bili glede na leto 2010 večji za 4,7 %. Tekoči odhodki in tekoči transferji predstavljajo 66,2 % vseh odhodkov občinskega proračuna. Pri tekočih odhodkih izpostavimo povečanje pri: plačah in drugih izdatkih za 21,1 % in izdatkih za blago in storitve za 15,8%. Pri izdatkih za blago in storitve je treba analizirati vse postavke v posebnem delu proračuna. Pri tekočih transferjih pa je največje povečanje v primerjavi s preteklim letom na skupini transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam. Tekoči odhodki in tekoči transferji so glede na preteklo leto povečali za 14,9 %. Realizacija skladno z ekonomsko klasifikacijo je prikazana v naslednji tabeli in grafu.

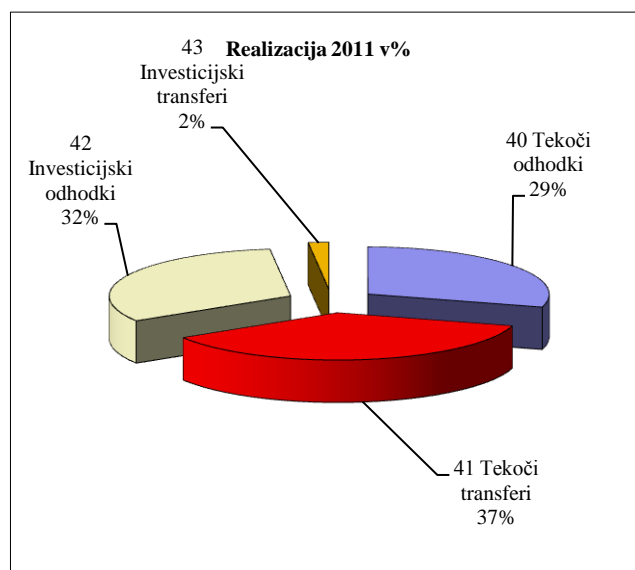
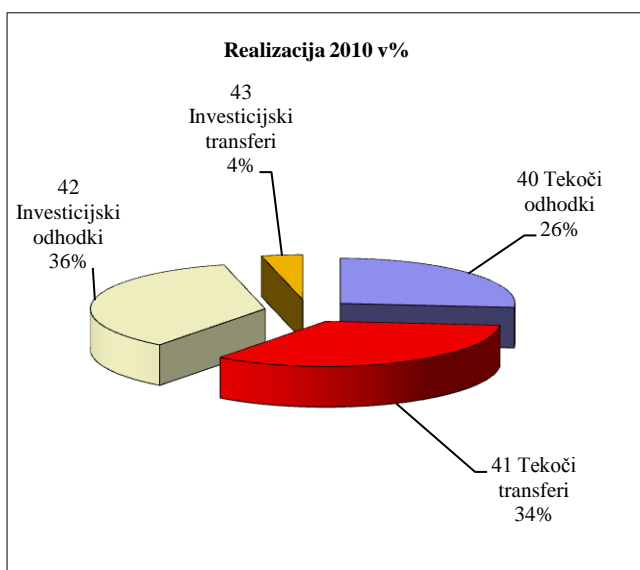
Tabela15: Realizacija odhodkov po skupinah

| | Skupine prihodkov | Realizacija 2010 | Realizacija 2011 | Indeks real.11/real.10 |
|----|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 40 | Tekoči odhodki | 3.946.951,73 | 4.612.715,33 | 116,9 |
| 41 | Tekoči transferi | 5.065.440,85 | 5.743.997,19 | 113,4 |
| 42 | Investicijski odhodki | 5.366.496,00 | 5.007.825,84 | 93,3 |
| 43 | Investicijski transferi | 568.093,22 | 285.695,96 | 50,3 |
| | SKUPAJ | 14.946.981,80 | 15.650.234,32 | 104,7 |

Slika 4: Odhodki po skupinah



Slika 5: Odhodki v % primerjalno po letih



Račun finančnih terjatev in naložb

V računu finančnih terjatev in naložb smo v letu 2011 realizirali prejeta sredstva v višini 20.670,89 € iz naslova kupnin iz naslova privatizacije. V primerjavi s preteklim letom so se ta sredstva zmanjšala (posamezna dokončna poplačila oz. izteki pogodb).

Račun financiranja

Na strani izdatkov izkazujemo odplačila dolga iz naslova dolgoročnih kreditov v višini 318.510,87 €.

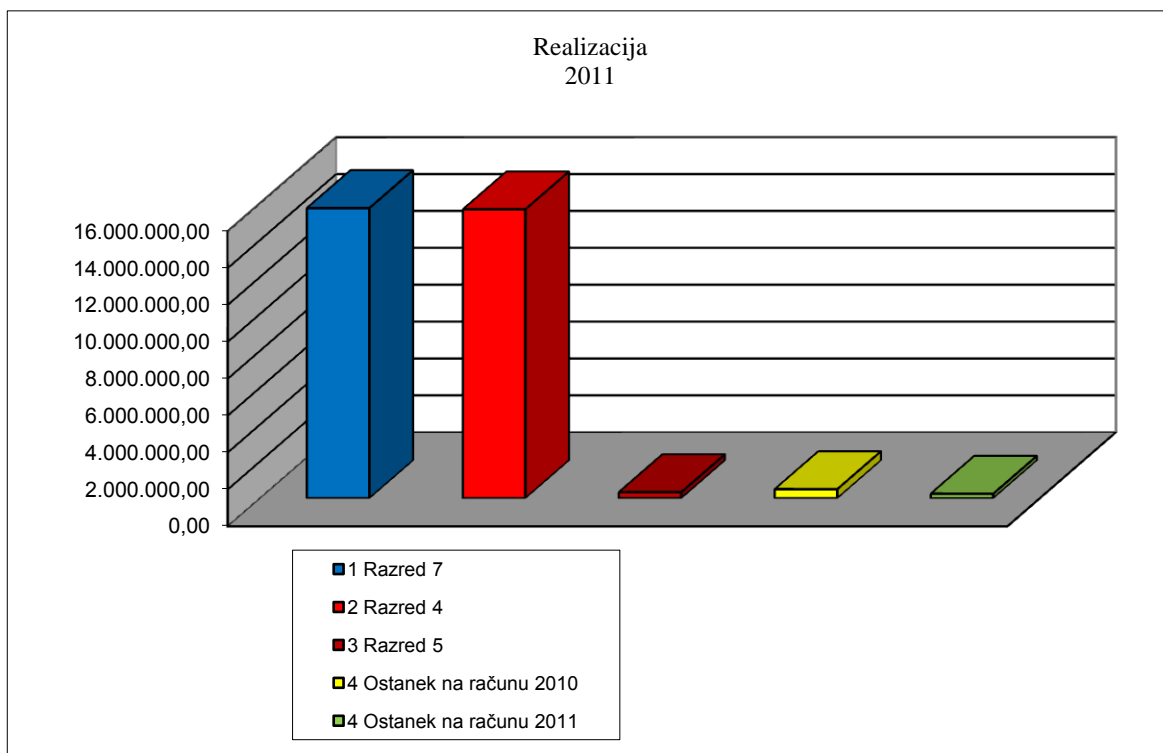
Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih

Stanje na računih predstavlja prenos presežka/primanjkljaja prihodkov/odhodkov nad odhodki/prihodki iz preteklega leta. Le-ti pokrivajo razliko med prejemki/ izdatki za vse namene javne porabe v tekočem letu in predstavljajo osnovo za saldiranje vseh prejemkov/ izdatkov proračuna, tako da je proračun izravnani in uravnotežen. Obračun je naslednji:

Tabela16: Obračun razreda 7, 4 in 5-2011

| | | Realizacija 2011 |
|---|------------------------|---------------------|
| 1 | Razred 7 | 15.720.610,33 |
| 2 | Razred 4 | 15.650.234,32 |
| 3 | Razred 5 | 318.510,87 |
| 4 | Ostanek na računu 2010 | 480.882,14 |
| | Ostanek na računu 2011 | 232.747,28 |

Slika 5: Obračun razreda 7, 4 in 5-2011



RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

- Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev v letnem poročilu ni posebej evidentirano, ker zato ni potrebe.
- Dolgoročne rezervacije niso oblikovane.
- V bilanci prihodkov in odhodkov Občina Kočevje izkazuje presežek prihodkov nad odhodki.
- Občina Kočevje nima zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje.
- Občina Kočevje izkazuje neplačane zapadle obveznosti iz naslova kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v višini 46.420,67 € in iz naslova kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 24.827,23 €. Glavni vzrok za obstoj zapadlih obveznosti so presežena razpoložljiva sredstva na proračunskih postavkah, iz katerih naj bi se zagotavljala sredstva za plačilo zapadlih računov oz. situacij.
- Prosta denarna sredstva občina nalaga kot kratkoročne depozite v poslovne banke. V letu 2011 je šlo predvsem za depozite z vezavo nad 1 mesecem in nočne depozite.
- Del pisarniškega pohištva se uvršča med opredmetena osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana in se še vedno uporabljajo.

IV. POSLOVNO POROČILO OBČINE KOČEVJE ZA LETO 2011

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij,
- Zakon o političnih strankah
- Zakon o javnih uslužbencih,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Zakon o pripravništvu, strokovnih izpitih in izpopolnjevanju strokovne izobrazbe delavcev v državni upravi in pravosodju,
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja,
- Zakon o varnosti cestnega prometa,
- Zakon o upravnem postopku,
- Zakon o političnih strankah,
- Zakon o lokalnih volitvah,
- Zakon o volilni kampanji,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o financiranju občin,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije,
- Zakon o davku na dodano vrednost,
- Zakon o poslovnih prostorih in poslovnih stavbah,
- Zakon o zavodih,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o vrtcih,
- Zakon o osnovni šoli,
- Zakon o izobraževanju odraslih,
- Zakon o športu,
- Zakon o uresničevanju javnega interesa na področju kulture,
- Zakon o knjižničarstvu,
- Zakon o varstvu kulturne dediščine,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- Zakon o socialnem varstvu,
- Zakon o preprečevanju zlorabe uporabe prepovedanih drog in o obravnavi uživalcev prepovedanih drog,
- Zakon o varstvu pred naravnimi nesrečami in drugimi nesrečami
- Stanovanjski zakon,
- Zakon o graditvi objektov,
- Zakon o gozdovih,
- Zakon o cestah,
- Zakon o urejanju prostora,
- Zakon o geodetski dejavnosti,
- Zakon o varstvu okolja,
- Zakon o urejanju prostora,
- Zakon o gospodarskih javnih službah,

Poleg zgoraj navedenih zakonov in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktov predstavljajo pravno podlago, ki opredeljujejo poslovanje oziroma pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika tudi odloki, pravilniki in drugi pravni akti Občine Kočevje.

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin, Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu z podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1.1.2000 pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Občina Kočevje je pri pripravi proračuna za leto 2011 upoštevala makroekonomska stališča Ministrstva za finance tako pri letni rasti cen življenjskih potrebščin, kot pri podatkih za izhodiščne plače, regresu in ostalih stroških. Bistven podatek pri pripravi proračuna pa je bil izračun primerne porabe in njegova realnost.

Proračun Občine Kočevje za leto 2011 je bil sprejet na seji občinskega sveta dne 9.3.2011, objavljen pa je bil dne 18.3.2011 v Uradnem listu RS, št. 20/11. Sprejeti proračun za leto 2011 je predvideval skupne prihodke v višini 25.448.696,78 € in skupne odhodke v višini 26.632.378,92 €. Planirano je bilo, da se primanjkljaj v višini 1.183.682,14 € iz bilance prihodkov in odhodkov in iz naslova odplačila dolga v višini 318.300,00 €, pokrije iz računa finančnih terjatev in naložb v višini 21.100,00 €, iz računa financiranja v višini 1.000.000,00 € in predvidenim stanjem sredstev na računu konec preteklega leta v višini 480.882,14 €.

V času izvajanja proračuna so nastopile okoliščine, ki so povzročile, da je bilo treba proračun prilagoditi. To smo uredili z dvema rebalansoma proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2010 je zakonodaja določila opredelitev dolgoročnih ciljev oziroma t.i. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila še svoj dolgoročni razvoj. Dolgoročni cilji Občine Kočevje kot neposrednega uporabnika so razvidni iz NRP 2011-2014 in Regionalnega razvojnega programa za območje JV Slovenije. Podlago najdemo tudi v investicijskih programih predvsem za tiste investicije, ki se izvajajo več let.

3. POROČILO O REALIZACIJI LETNIH CILJEV - PRORAČUNA OBČINE KOČEVJE ZA LETO 2011

Letni cilji Občine Kočevje kot neposrednega uporabnika so bili določeni s Proračunom občine Kočevje za leto 2011. Letni cilji na področju investicij so razvidni iz programov

gradenj, nabav in investicijskega vzdrževanja. Vsebinski cilji pa so razvidni iz obrazložitve posebnega dela proračuna.

Najpomembnejši cilji, ki smo jih želeli doseči v letu 2011 so bili vezani na: dokončanje Turističnega kompleksa Kočevje-Jezero, modernizacijo kanalizacijskega omrežja, nadaljevalna dela na centralni čistilni napravi, nadaljevanju del na odlagališču odpadkov, gradnjo vodovodov, posodobitvi cest oziroma ulic, rekonstrukcijo parkirišča Gaj, dokončanju ureditvi pokopališča v Kočevju itd.

Za leto 2011 smo v spremembah odloka o proračunu občine Kočevje načrtovali 24.727.856,79 € prihodkov in prejemkov proračuna. Načrtovani prihodki in prejemki so bili realizirani v višini 16.201.492,47 € oz. v 65,5 % deležu veljavnega finančnega načrta v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom.

Povzetek realizacije prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov je predstavljen v naslednji tabeli.

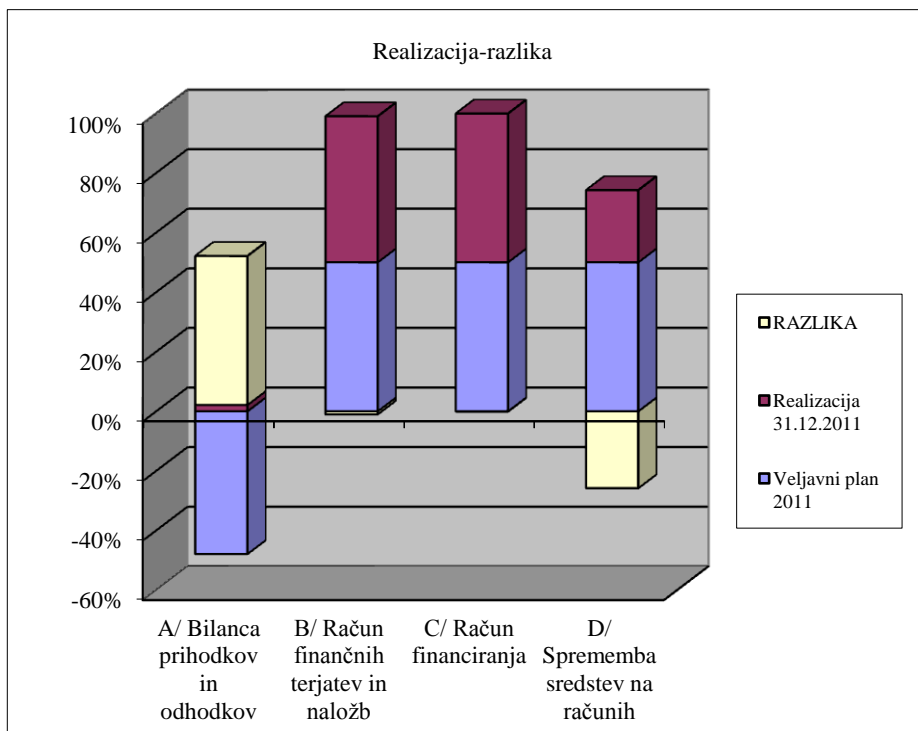
Tabela 18: Bilance

| Bilanca | Prihodki in prejemki | Odhodki in izdatki |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| Povečanje sredstev na računu 2011 | 480.882,14 | 0,00 |
| A - Bilanca prihodkov in odhodkov | 15.699.939,44 | 15.650.234,32 |
| B - Račun finančnih terjatev in naložb | 20.670,89 | 0,00 |
| C - Račun financiranja | 0,00 | 318.510,87 |
| SKUPAJ | 16.201.492,47 | 15.968.745,19 |
| Povečanje sredstev na računu 2011 | 232.747,28 | |

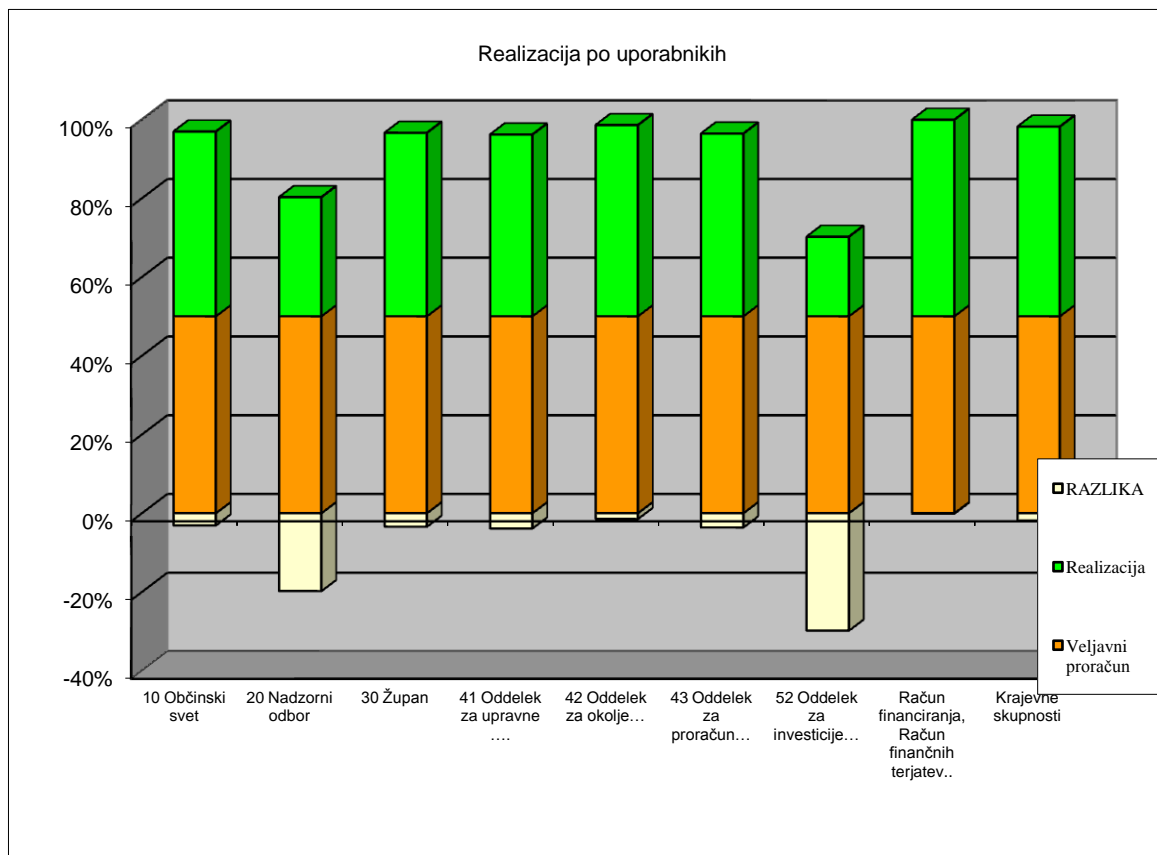
| | Veljavni plan 2011 | Realizacija 31. 12. 2011 | Indeks Real./VP | Razlika |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| BILANCA PRIHODKOV | 23.275.874,65 | 15.699.939,44 | | |
| Račun finančnih terjatev in naložb | 21.100,00 | 20.670,89 | | |
| Račun financiranja | 950.000,00 | 0 | | |
| Ostanek sredstev na računu | 480.882,14 | 480.882,14 | | |
| I. SKUPAJ | 24.727.856,79 | 16.201.492,47 | 65,5 | 8.526.364,32 |
| BILANCA ODHODKOV | 24.408.756,79 | 15.650.234,32 | | |
| Račun finančnih terjatev in naložb | 0 | 0 | | |
| Račun financiranja | 319.100,00 | 318.510,87 | | |
| II. SKUPAJ | 24.727.856,79 | 15.968.745,19 | 64,6 | 8.759.111,60 |
| I.-II | 0 | 232.747,28 | | |

V naslednjih grafih prikazujemo odstopanja po posameznih kategorijah prihodkov (bilanca prihodkov) in odhodkov (bilanca odhodkov).

Slika 6: Realizacija prihodkov s poudarkom na nerealiziranem v posameznih bilancah



Slika 7: Realizacija odhodkov po posameznih uporabnikih s poudarkom na nerealiziranem



Prihodki v letu 2011 so bili v globalu realizirani pod predvideno višino, s tem, da so bila znotraj prihodkov nekoliko večja odstopanja od načrtovanih pri kapitalskih prihodkih (-1,8 mio €) in pri transfernih prihodkih (- 5,7 mio €).

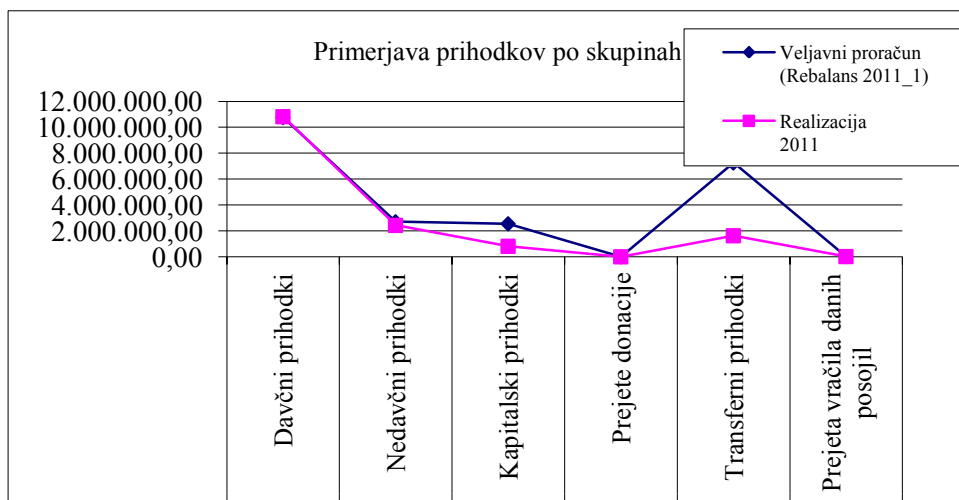
Večji izpad denarnih sredstev je na postavki kapitalski prihodki, ki je vezana na povpraševanje s strani kupcev in na cenitve parcel, ki gredo v prodajo oziroma na dražbo (prodaja zemljišč, prodaja stanovanj oz. drugih zgradb).

Tudi transferni prihodki so realizirani manj kot smo planirali. Predvsem gre manjši realizaciji pripisati neuresničenemu sofinanciranju širokopasovnega omrežja (odstopanje v višini 2,9 mio €, v tožbi) in v zamiku črpanja sredstev iz naslova kohezijskega sklada (odstopanje v višini 2,4 mio €).

Tabela 19: Prihodki po skupinah

| | | Veljavni proračun (Rebalans 2011_1) | Realizacija 2011 | Indeks real.11/ reb.11 |
|----|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 70 | Davčni prihodki | 10.763.358,00 | 10.826.851,30 | 100,6 |
| 71 | Nedavčni prihodki | 2.706.651,40 | 2.429.869,48 | 89,8 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 2.551.175,59 | 813.202,14 | 31,9 |
| 73 | Prejete donacije | 1.700,00 | 1.834,20 | 107,9 |
| 74 | Transferni prihodki | 7.252.989,66 | 1.628.182,32 | 22,4 |
| 75 | Prejeta vračila danih posojil | 21.100,00 | 20.670,89 | 98,0 |
| | SKUPAJ | 23.296.974,65 | 15.720.610,33 | 67,5 |

Slika 8: Gibanje prihodkov v letu 2011



Tekoči prihodki proračuna v letu 2011 planirane vrednosti večinoma dosegli, saj so glede na plan dosegli 98,4 %. K zmanjšanju so prispevali predvsem nedavčni prihodki na skupinah 712, in 713.

Kapitalski prihodki so se realizirali v višini 0,8 mio €, donacije v višini 1.834,20 € in transferni prihodki v višini 1,6 mio €.

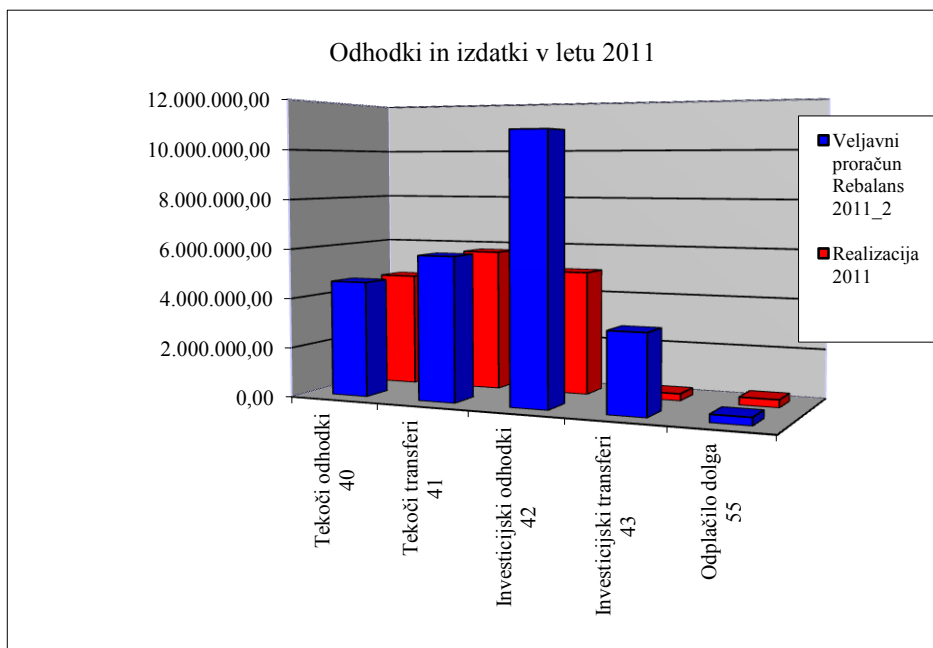
Odhodki občinskega proračuna v letu 2011 izkazujejo plačano realizacijo v višini 15,7 mio €, kar predstavlja 64,1 % porabo glede na pravice porabe.

V naslednji tabeli in grafu prikazujemo delež doseženih odhodkov v primerjavi z planiranimi.

Tabela: 20

| | | Veljavni proračun Rebalans 2011_2 | Realizacija 2011 | Indeks real.11/reb.11 |
|----|-------------------------|--|-------------------------|------------------------------|
| 40 | Tekoči odhodki | 4.653.734,51 | 4.612.715,33 | 99,1 |
| 41 | Tekoči transferi | 5.806.982,06 | 5.743.997,19 | 98,9 |
| 42 | Investicijski odhodki | 10.753.172,22 | 5.007.825,84 | 46,6 |
| 43 | Investicijski transferi | 3.194.868,00 | 285.695,96 | 8,9 |
| 55 | Odplačilo dolga | 319.100,00 | 318.510,87 | 99,8 |
| | SKUPAJ | 24.727.856,79 | 15.968.745,19 | 64,6 |

Slika 9: gibanje odhodkov v letu 2011



POJASNILO K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Prejemki

Promet na kontih skupine 752 pa je v primerjavi s planom 98,0 % in predstavlja vplačila obrokov iz naslova kupnin po »Jazbinškovem« stanovanjskem zakonu.

POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

Izkaz računa financiranja vsebuje podatke o prejetih posojilih v obračunskem obdobju in podatke o izdatkih iz naslova odplačila dolgoročnih posojil, glavnice v obračunskem obdobju. V računu financiranja izkazujemo za 318.510,87 € odplačil glavnice za najem kreditov iz preteklih let. V primerjavi z letom 2010 je realizacija na enaki ravni kot v preteklem letu (2011).

Ko opazujemo najbolj grobo strukturo porabe kočevskega proračuna, je jasno, da se javna poraba financira neposredno iz proračuna v višini 9,6 mio € (tekoči in investicijski del), ter da se je ostali del porabljenih sredstev prelil k ostalim uporabnikom in sicer za: subvencije, transfere posameznikom in gospodinjstvom, transfere neprofitnim organizacijam, druge tekoče domače transfere in za investicijske transfere.

V zaključnem računu proračuna je v obširnih poročilih prikazano delovanje občine Kočevje po posameznih dejavnostih. V nadaljevanju pa želimo usmeriti pozornost tudi na naslednje ugotovitve:

Občina Kočevje je v proračunskem letu 2011 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila najprej v sprejetem proračunu, nato pa korigirala z dvema rebalansoma ter z prerazporeditvami proračuna.

Tako je v letu 2011 dosegla naslednje cilje:

1. zagotovila je nemoteno financiranje javne porabe na vseh področjih, za katere je zadolžena in odgovorna;
2. prednostno je financirala investicije v teku;
3. delala na dokumentaciji in virih za novo načrtovane investicije,
4. racionalno je gospodarila z razpoložljivimi sredstvi in
5. skrbela je za skladen razvoj občine na vseh področjih.

Nekaj poudarkov opravljenega dela navajamo v nadaljevanju:

- Občinski svet je na svojih rednih sejah, izrednih sejah ter sejah delovnih teles in Nadzornega odbora obravnaval in odločal o vseh ključnih vprašanih delovanja občine.
- Občina Kočevje skrbi za obsežno socialno problematiko, kar nam narekuje vzdrževanje mreže različnih socialnih programov: zasvojenost z drogami, klic v sili, pomoč družini na domu, preprečevanje nasilja v družini.

- Perečo problematiko brezposelnosti smo razreševali tudi z angažiranjem na področju javnih del (kultura, šport, šolstvo, Romi, mladi, sociala).
- Na področju promocije lahko izpostavimo večje prireditve, ki so se izvajale v letu 2011, to so Maškarada, Poletni večeri na mestni ploščadi, Prangeriada, Gasilske mladinske olimpijske igre, Veseli december ter silvestrovanje na prostem.
- Rezultat večletnih prizadevanj je viden v realizaciji načrta razvojnih programov ter je obrazložen po posameznih področjih realizacije odhodkov. Zaključili smo naslednje investicije: Turistični kompleks Kočevje-Jezero, ureditev pokopališča v Kočevju, Parkirišče v Gaju, Smučišče v Dolgi vasi, letno investiranje na odlagališču odpadkov, modernizaciji kanalizacijskega omrežja, centralni čistilni napravi ter modernizaciji vodovodov, uredite

Poleg navedenih investicij je bilo opravljenih še veliko manjših nujnih posegov, ki so jih izvedli občina, javna podjetja, javni zavodi in seveda krajevne skupnosti. Razveseljivo je, da smo z investicijami zadovoljili potrebe vseh generacij od najmlajših do najstarejših in zagotovili pogoje za enakomeren razvoj celotne občine.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki proračuna Občine Kočevje za leto 2010

Prihodki proračuna o bili v letu 2011 realizirani v višini **15.699.939,44 €** in so za **32,5 %** pod planirano višino.

B) Odhodki proračuna Občine Kočevje za leto 2011 oz. realizirani cilji in rezultati v letu 2011

Odhodki proračuna so v letu 2011 realizirani v višini **15.650.234,32 €** oziroma v **64,1 %** deležu planiranega proračuna. Realizacija izvršenih nalog iz proračuna pa je po načelu zaračunane realizacije višja od predstavljenega zneska. Podatek v bilanci stanja o neplačanih odhodkih nam namreč pove, da je večina nalog sicer realiziranih, vendar se je plačilo zaradi plačilnih rokov preneslo v leto 2011.

10 OBČINSKI SVET

Odhodki za delo občinskega sveta so razčlenjeni po posameznih postavkah in realizirani v višini **93,8 %**.

Občinski svet se je skoraj mesečno sestajal na svojih rednih in izrednih sejah ter sejah odborov, komisij in na sejah nadzornega odbora. Obravnaval ali odločal je o ključnih vprašanjih občine.

Nagrade ter sejnine funkcionarjem in članom delovnih teles občinskega sveta, ki so zajete med »drugimi operativnimi odhodki« so se izplačevale v skladu s Pravilnikom o določanju

plač in drugih prejemkov funkcionarjev, članom nadzornega odbora in volilne komisije in članom delovnih teles občinskega sveta občine Kočevje ter na osnovi zapisnikov in prisotnosti list.

20 NADZORNI ODBOR

Za nadzorni odbor so bila sredstva realizirana v višini **60,5 %**. Tudi pri nadzornem odboru je realizacija odvisna od števila opravljenih nadzorov oziroma sej.

30 ŽUPAN

Za dejavnost župana in podžupanov so bila sredstva realizirana v višini **93,2 %**. Za izvedbo protokolarnih dogodkov se je v letu 2011 porabilo **93,4 %** planiranih sredstev.

41 ODDELEK ZA UPRAVNE IN DRUŽBENE DEJAVNOSTI

Administracija občinske uprave (realizacija 97,4%)

Občinska uprava je v letu 2011 opravljala naloge lokalne samouprave s 38 zaposlenimi na čelu z županom občine. V letu 2011 so bile v polnem teku vse večje investicije in sprejeti so bili novi odloki in pravilniki, kar je terjalo napore vseh zaposlenih v občinski upravi. V okviru navedenega področja proračunske porabe največji znesek predstavljajo plače zaposlenih, za katerimi veliko ne zaostajajo izdatki za blago in storitve, ki pa so se v primerjavi s pravicami porabe realizirali pod planirano vrednostjo (97,6 %).

Civilna zaščita

Na področju civilne zaščite so se programi izvršili v višini **99,7%** glede na veljavni proračun.

Požarna varnost

Program požarnega varstva je realiziran v višini **100,0%**. V letu 2011 so bila sredstva v višini 290.932,38 € namenjena tekočim izdatkom, od tega 175.030,67 € za izvedbo projekta Gasilske mladinske olimpijske igre in sredstva v višini 64.999,77 € za investicije in opremo. Za porabo je bila namenjena tudi požarna taksa, ki se je realizirala v višini 48.861,00 €.

Prometna varnost

Sredstva so bila porabljen v višini **77,6%** in sicer za izvedbo programov pod okriljem Sveta za vzgojo in preventivo v cestnem prometu

Aktivna politika zaposlovanja

Na tej so bila sredstva porabljen v višini **93,0%** in sicer za stroške za zaposlene iz naslova javnih del na področju šolstva, kulture, športa, sociale, romske problematike in mladih.

Primarno zdravstvo

Mrliško ogledna služba je porabljen v višini **99,0%** (plačilo mrliških ogledov in obdukciij). Prispevek za zdravstveno zavarovanje oseb je znašal 133.228,08 €.

Kultura, šport in nevladne organizacije

Področje kulture je bilo realizirano v višini 586.985,06 € oz. **95,4%**, v okviru tega na ohranjanju kulturne dediščine **86,1%**, za programe v kulturi **96,8%** in za podporo posebnim skupinam **91,5%**.

Šport

Področje športa je bilo realizirano v višini 552.491,37 € oz. **98,8%**. Proračunska sredstva, ki so se razdelila posameznim izvajalcem športnih programov na podlagi sklenjenih pogodb, so bila porabljena v višini 185.097,32 €.

Izobraževanje

Področje izobraževanja je realizirano v višini **99,5%** sprejetega proračuna. Cilj Občine Kočevje na področju predšolske vzgoje je zagotoviti čim večjemu številu otrok dnevno varstvo in vzgojo v vrtcih. Občina Kočevje iz proračuna zagotavlja plačilo razlike med ekonomsko ceno programa v vrtcu in zneskom, ki ga plačajo starši za vrtec, in sicer za vse otroke staršev, ki stalno bivajo v naši občini.

Občina Kočevje ima na svojem območju tri osnovne šole, osnovno šolo s prilagojenim programom, glasbeno šolo in Ljudsko univerzo (šola za odrasle). Cilj občine na osnovnošolskem področju je zagotoviti izvedbo osnovnošolskih programov, ki niso financirani od države in so pomembni za naše območje oz. imajo v naši občini pogoje za njihov razvoj. Mesečno nakazujemo sredstva za osebne dohodke nadstandardnih programov in materialne stroške.

V področju izobraževanja so se izvajali štirje glavni programi. Realizacija po podprogramih pa je naslednja:

Tabela 21: Realizacija po podprogramih

| | Veljavni plan 2011 | Realizacija 2011 | Indeks 3/2 | Nerealizirano 2-3 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 19029001 Vrtci | 2.557.679,00 | 2.152.986,41 | 84,2 | 404.692,59 |
| 19039001 Osnovno šolstvo | 494.802,00 | 493.696,09 | 99,8 | 1.105,91 |
| 19039002 Glasbeno šolstvo | 85.708,00 | 84.321,48 | 98,4 | 1.386,52 |
| 19039003 Splošno in poklicno šolstvo | 5.200,00 | 4.695,12 | 90,3 | 504,88 |
| 19059001 Izobraževanje odraslih | 34.199,00 | 34.199,00 | 100,0 | 0,00 |
| 19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu | 271.617,00 | 271.616,70 | 100,0 | 0,30 |
| SKUPAJ | 3.449.205,00 | 3.041.514,80 | 88,2 | 407.690,20 |

Socialno varstvo

Program socialnega varstva je bil realiziran v višini 97,7%. Največ sredstev je bilo namenjeno oskrbninam v splošnih in posebnih socialnih zavodih.

Tabela 22: Realizacija socialnih programov

| | Veljavni plan 2011 | Realizacija 2011 | Indeks 3/2 | Nerealizirano 2-3 |
|---|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20029001 Drugi programi v pomoč družini | 40.000,00 | 40.000,00 | 100,0 | 0,00 |
| 20049002 Socialno varstvo invalidov | 6.500,00 | 6.203,74 | 95,4 | 296,26 |
| 20049003 Socialno varstvo starih | 470.500,00 | 467.488,68 | 99,4 | 3.011,32 |
| 20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih | 32.376,00 | 29.067,28 | 89,8 | 3.308,72 |
| 20049005 Socialno varstvo zasvojenih | 8.300,00 | 7.085,20 | 85,4 | 1.214,80 |
| 20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin | 45.500,00 | 39.224,59 | 86,2 | 6.275,41 |
| SKUPAJ | 603.176,00 | 589.069,49 | 97,7 | 14.106,51 |

42 ODDELEK ZA OKOLJE, INFRASTRUKTURO IN GOSPODARSTVO

Področja tega uporabnika so se realizirala v višini 97,1%. Po področjih je bila realizacija sledeča, kar je razvidno iz tabele 23.

| Področja po programski klasifikaciji | Veljavni plan 2011 (Rebalans_2) | Realizacija 2011 | Indeks 3/2 | Nerealizirano 2-3 |
|--|---------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč | 1.250,00 | 0,00 | 0,0 | 1.250,00 |
| 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo | 205.600,00 | 203.999,04 | 99,2 | 1.600,96 |
| 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije | 1.423.022,00 | 1.393.687,68 | 97,9 | 29.334,32 |
| 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost | 465.800,00 | 436.985,33 | 93,8 | 28.814,67 |
| SKUPAJ | 2.095.672,00 | 2.034.672,05 | 97,1 | 60.999,95 |

43 ODDELEK ZA PRORAČUN, FINANCE IN UPRAVLJANJE PREMOŽENJA

Področja tega uporabnika so se realizirala v višini 92,8%. Po področjih je bila realizacija sledeča (tabela: 24).

| Področja po programski klasifikaciji | Veljavni plan 2010 (Rebalans_1) | Realizacija 2010 | Indeks 3/2 | Nerealizirano 2-3 |
|--|---------------------------------|------------------|------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 ekonomska in fiskalna administracija | 9.700,00 | 8.100,08 | 83,5 | 1.599,92 |
| 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve | 118.500,00 | 114.778,04 | 96,9 | 3.721,96 |
| 06 Lokalna samouprava | 32.690,00 | 22.833,20 | 69,8 | 9.856,80 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost | 167.710,00 | 145.702,67 | 86,9 | 22.007,33 |
| 18 Kultura, šport in nevladne organizacije | 200.200,00 | 189.285,33 | 94,5 | 10.914,67 |
| 20 Socialno varstvo | 96.100,00 | 95.809,75 | 99,7 | 290,25 |
| 22 Servisiranje javnega dolga | 106.608,70 | 101.572,82 | 95,3 | 5.035,88 |
| 23 Intervencijski programi in obveznosti | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,0 | 0,00 |
| SKUPAJ | 741.508,70 | 688.081,89 | 92,8 | 53.426,81 |

52 ODDELEK ZA INVESTICIJE IN GOSPODARSTVO

Področja tega uporabnika so se realizirala v višini 40,4%. Po področjih je bila realizacija razvidna iz naslednje tabele, tj. tabele 25.

| Področja po programski klasifikaciji | Veljavni plan 2010 (Rebalans_1) | Realizacija 2010 | Indeks 3/2 | Nerealizirano 2-3 |
|--|---------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve | 429.086,22 | 360.197,72 | 83,9 | 68.888,50 |
| 06 Lokalna samouprava | 11.000,00 | 0,00 | 0,0 | 11.000,00 |
| 10 Trg dela in delovni pogoji | 18.641,40 | 18.487,14 | 99,2 | 154,26 |
| 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo | 51.808,54 | 50.973,73 | 98,4 | 834,81 |
| 12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin | 167.120,90 | 148.331,86 | 88,8 | 18.789,04 |
| 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije | 3.755.579,23 | 691.838,11 | 18,4 | 3.063.741,12 |
| 14 Gospodarstvo | 1.209.090,12 | 1.102.244,24 | 91,2 | 106.845,88 |
| 15 Varovanje okolja in naravne dediščine | 5.555.759,77 | 1.435.473,05 | 25,8 | 4.120.286,72 |
| 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost | 961.129,03 | 788.391,12 | 82,0 | 172.737,91 |
| 17 Zdravstveno varstvo | 49.000,00 | 29.052,00 | 59,3 | 19.948,00 |
| 18 Kultura, šport in nevladne organizacije | 701.800,00 | 508.515,83 | 72,5 | 193.284,17 |
| 19 Izobraževanje | 447.576,00 | 193.251,67 | 43,2 | 254.324,33 |
| 20 Socialno varstvo | 113.197,60 | 112.807,02 | 99,7 | 390,58 |
| SKUPAJ | 13.470.788,81 | 5.439.563,49 | 40,4 | 8.031.225,32 |

KRAJEVNE SKUPNOSTI

Programi krajevnih skupnosti so bili realizirani v višini 96,3%.

Tabela: 26

| | Veljavni plan 2011 | Realizacija 2011 | Indeks 3/2 | Nerealizirano 2-3 |
|------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 44 Kočevska Reka | 36.251,80 | 33.140,39 | 91,4 | 3.111,41 |
| 45 KS Šalka vas | 28.796,00 | 27.341,67 | 94,9 | 1.454,33 |
| 46 KS Ivan Omerza | 26.886,00 | 26.865,01 | 99,9 | 20,99 |
| 47 KS Stara Cerkev | 28.308,74 | 28.239,01 | 99,8 | 69,73 |
| 48 KS Poljanska dolina | 39.979,00 | 38.918,84 | 97,3 | 1.060,16 |
| 49 KS Kočevje mesto | 31.525,33 | 30.219,78 | 95,9 | 1.305,55 |
| SKUPAJ | 191.746,87 | 184.724,70 | 96,3 | 7.022,17 |

V. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V OBČINI KOČEVJE

Župan in zaposleni v občinski upravi v letu 2011 nismo zaznali morebitne nedopustne in nepričakovane posledice pri izvajanju dela. V letu 2011 tudi ni bilo naravnih in drugih nesreč na območju občine Kočevje.

VI. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETEKLIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Občine Kočevje so v letu 2011 dosegli 16,2 mio € (upoštevane ostanke 2010), medtem ko so bili v letu 2010 doseženi v višini 15,7 mio €. Z izvedbo nalog, ki smo jih opravili v letu 2011 sledimo ciljem, ki smo si jih zastavili v letnem proračunu, in sicer v celoti na področju t.i. izvornih nalog, ki so financirane iz primerne porabe in nekoliko slabše na področju nekaterih investicij, ki so vezane na sredstva iz naslova sofinanciranj (razpisi).

VII. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Občina Kočevje je v letu 2011 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila najprej v sprejetem proračunu, nato pa korigirala s prerazporeditvami proračunskih postavk (do 15%) in kasneje z rebalansom. Kumulativno je proračun na strani prihodkov realiziran v višini 65,5%, na strani odhodkov pa 64,6%.

Občina Kočevje je tako v proračunskem letu 2011 dosegla naslednje cilje:

- nemoteno financiranje javne porabe na vseh področjih, za katera je zadolžena in odgovorna,
- prednostno financiranje investicij v teku,

- nadaljevanje načrtovanih investicij iz sredstev za regionalne projekte in druge projekte skupaj z državo,
- nadaljevanje obnove lokalnih cest,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi.

VIII. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Notranje finančne kontrole, ki obsegajo predhodne kontrole, kontrole za odkrivanje in preprečevanje napak in kontrole, ki zmanjšujejo ostala tveganja so opravljali direktorica občinske uprave, vodja oddelka za proračun, finance in upravljanje premoženja, vodja Oddelka za investicije in gospodarstvo, vodja Oddelka za upravne in družbene dejavnosti in vodja Oddelka za okolje, infrastrukturo in regionalne razvojne projekte v skladu z Odlokom o proračunu Občine Kočevje za leto 2011, Rebalansom_1 in Rebalansom_2, Navodilom o izvrševanju proračuna za leto 2011 in z določili 7. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. list RS, št. 72/2002).

IX. POJASNILA NA PODROČJIH NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Na vseh področjih cilji niso bili izpolnjeni, pri posameznih izvedbah investicijah je prišlo do objektivnih razlogov nerealizacije projekta (sofinanciranje, tožbe – širokopasovno omrežje, pritožbe pri javnih naročilih...).

X. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA OBČINE KOČEVJE NA DRUGA PODROČJA

Sama razdelitev odhodkov po področjih, programih in podprogramih nam pove, na katera področja posega delovanje občine. Na področju tekočega dela izvajanja proračuna je izvrševanje bolj predvidljivo kot na investicijskem delu, kar se pozna tudi v deležu realiziranega plana. Občina opravlja javno službo, zato je njeno delovanje vplivalo tako na lokalno kot na širšo skupnost. Na občino se obračajo posredni in neposredni uporabniki in ne nazadnje tudi družbe in občani (financiranje, potrdila...).