

LETNO POROČILO OBČINE KOČEVJE ZA LETO 2024



Kočevje, februar 2025

Odgovorna oseba občine
Gregor KOŠIR

IV. POSLOVNO POROČILO OBČINE KOČEVJE ZA LETO 2024

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

a) Zakonske podlage za delovanje občine

- 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,
- ###### **b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila**
- Zakon o javnih financah
 - Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2024 in 2025
 - Zakon o računovodstvu

- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu

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 treba 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 s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1.1.2000, je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

1. Temeljne informacije o Občini Kočevje

Občina Kočevje
 Tel: 01 89 38 220
 Fax: 01 89 38 230
 e-dopis: obcina@kocevje.si
 spletna stran: www.kocevje.si
 Matična številka: 5874238000
 Identifikacijska številka (Davčna): SI20945892
 Podračun Občine Kočevje SI56 0110 0010 0004 802
 Reg.št. 5016032079

Občina Kočevje je bila ustanovljena konec leta 1994. Leži na 555,4 km² površine in šteje 15.617 prebivalcev.¹ Po površini se med slovenskimi občinami uvršča na 1. mesto, po številu prebivalcev pa je 66-tem mestu od skupno 212 občin.

Občina obsega naselja, ki so povezana s skupnimi potrebami in interesi prebivalcev v šestih krajevnih skupnostih.

¹ Po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije na dan 1.1.2024

2. Organizacijska struktura

Organi občine so:

- Župan (poklicno opravljanje funkcije),
- Občinski svet (25 članov),
- Nadzorni odbor (5 članov).

Občina ima šest ožjih delov občine. Ožji deli občine imajo status pravne osebe javnega prava. Občina je ustanoviteljica trinajstih javnih zavodov.

Tabela 1: Stanje sredstev v upravljanju v zavodih in pri drugih uporabnikih

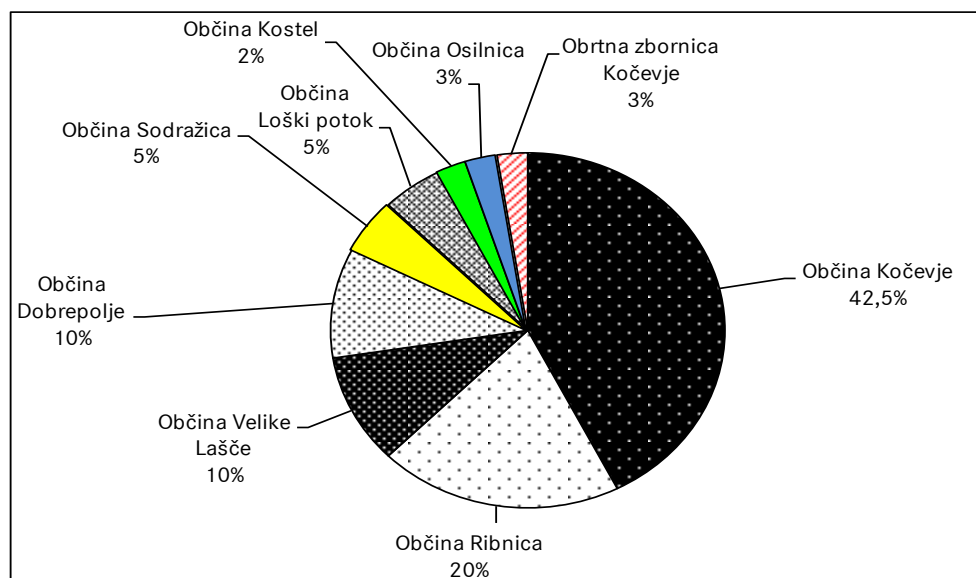
		Stanje na dan 31.12.2024	Delež v kapit. nal. občine %
	Sredstva v upravljanju	34.278.778,01	100,00
091 01	Glasbena šola	91.806,48	0,3
091 02	OŠ Ljubo Šercer	284.399,92	0,8
091 03	OŠ Zbora Odposlancev	1.643.660,81	4,8
091 04	OŠ Ob Rinži	3.023.511,58	8,8
091 05	OŠ Stara Cerkev	2.672.240,32	7,8
091 06	Knjižnica Kočevje	268.709,11	0,8
091 07	VVZ Kočevje	10.808.544,08	31,5
091 08	Zdravstveni dom Kočevje	8.567.580,18	25,0
091 09	Lekarna Kočevje	1.102.424,28	3,2
091 10	Pokrajinski muzej Kočevje	137.904,25	0,4
091 15	Javni zavod za šport	1.580.373,65	4,6
091 27	Podjetniški inkubator Kočevje+LUK	1.120.921,31	3,3
091 28	Javni zavod za turizem in kulturo Kočevje	2.976.702,04	8,7

Občina ima delež v kapitalu v dveh javnih podjetjih in v dveh zasebnih družbah.

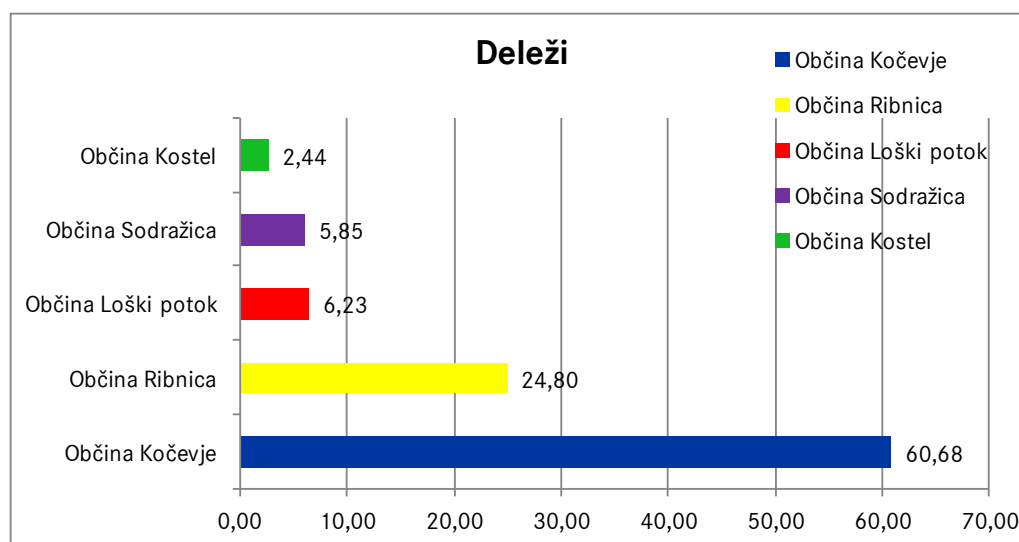
Tabela 2: Občinski kapitalski deleži

		Stanje na dan 31.12.2024	Delež v kapit. nal. občine %
	Dolgoročna kapitalska naložba	4.246.400,53	100,00
060 05	Razvojni center Kočevje Ribnica (42,5 %)	44.597,67	1,1
062 06	Recinko d.o.o., Kočevje (77%)	679.088,00	16,0
062 08	Poslovni delež v JKP Komunala Kočevje (98,96%)	2.490.446,53	58,6
062 09	Poslovni delež v Hydrovodu (60,68 %)	1.032.268,33	24,3

Graf 1: Lastništvo v Razvojnem centru Kočevje-Ribnica



Graf 2: Lastništvo v Hydrovodu v osnovnem kapitalu



Naloge občine, ki so opredeljene s posameznimi zakoni, opravlja občinska uprava, in sicer na področju lokalne samouprave, gradnje cest in druge komunalne infrastrukture, izobraževanja, kulture, športa, sociale, požarne varnosti, gospodarstva, na stanovanjskem in poslovnem področju itd. Delo občinske uprave neposredno vodi direktorica, ki jo imenuje in razrešuje župan. Od 1.1.2017 je občinska uprava organizirana kot enovita uprava. Delavci občinske uprave in skupne občinske uprave opravljajo naloge, določene z zakoni in drugimi predpisi, statutom občine in pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2010 je zakonodaja določila opredelitev dolgoročnih ciljev oziroma t.i. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako poleg kratkoročnih načrtov opredelila še svoj dolgoročni razvoj. Dolgoročni cilji Občine Kočevje kot neposrednega uporabnika so razvidni iz NRP 2024-2027, Regionalnega razvojnega programa za območje JV Slovenije in v obrazložitvah posameznih področij

posebnega dela proračuna tekočega leta (dosegljivo tudi na <https://www.kocevje.si/objava/865512> (sprejeti proračun za leto 2024), <https://www.kocevje.si/objava/907133> (rebalans št. 1 za leto 2024), <https://www.kocevje.si/objava/1019464> (rebalans št. 2 za leto 2024)). Cilje posameznega projekta najdemo tudi v investicijski dokumentaciji.

3. POROČILO O REALIZACIJI LETNIH CILJEV - PRORAČUNA OBČINE KOČEVJE ZA LETO 2024

Letni cilji Občine Kočevje, kot neposrednega uporabnika, so bili določeni s proračunom občine Kočevje in dvema rebalansoma proračuna za leto 2024. Glavni cilj je bil realizacija prihodkov in odhodkov proračuna ter projektov in investicij v načrtovani višini.

Občina Kočevje je pri pripravi proračuna za leto 2024 upoštevala makroekonomska stališča Ministrstva za finance tako pri letni rasti cen življenjskih potrebščin kot pri podatkih 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 2024 je bil sprejet na 11. redni seji občinskega sveta dne 19.12.2023 objavljen pa je bil dne 21.12.2023 v Uradnem listu RS, št. 130/23. Sprejeti proračun za leto 2024 je predvideval skupne prihodke v višini 29.654.849,72 EUR in skupne odhodke v enaki višini. Planirano je bilo, da se s presežkom v višini 795.974,77 EUR iz bilance prihodkov in pokrije nakup kapitalskega deleža v višini 29.166,65 EUR, delno odplačilo odplačila dolga v višini 766.808,12 EUR, preostali del v višini 1.113.162,85 EUR pa se pokrije iz računa financiranja v višini 773.162,85 EUR in stanja sredstev na računu preteklega leta v višini 340.000,00 EUR.

V času izvajanja proračuna so nastopile okoliščine, ki so povzročile, da je bilo treba proračun prilagoditi. To smo uredili s prerazporeditvami, črpanjem splošne proračunske rezervacije in ko omenjena ukrepa nista več zadostovala tudi z rebalansoma proračuna v mesecu aprilu in septembru.

S predlogom rebalansa proračuna je predvideno povečanje prihodkov v bilanci prihodkov in povečanje odhodkov občine v bilanci odhodkov. Predvideno povečanje/zmanjšanje proračunskih prihodkov je usklajeno s povečanjem/zmanjšanjem proračunskih odhodkov na posameznih proračunskih postavkah, kar je razvidno v posebnem delu proračuna in v načrtu razvojnih programov 2024-2027.

Glavna razloga za pripravo rebalansa občinskega proračuna za leto 2024 št. 1 in 2 sta bila ponovni pregled in uskladitev načrtovanih prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov proračuna in vključitev novih obveznosti v proračun. Potrebne so bile spremembe tako na strani prihodkov proračuna kot tudi na strani odhodkov, tj. uskladitev vrednosti za »stare« oz. »nove« pravice porabe.

Z rebalansom št. 1 2024² smo načrtovali 31.463.416,23 EUR prihodkov in prejemkov proračuna in v enaki višini odhodke in izdatke, tj. 1.808.566,51 EUR več v primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2024.

² Rebalans št. 1 2024 je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 27/24 z dne 29.3.2024.

Z rebalansom št. 2 2024³ smo načrtovali 27.530.054,18 EUR prihodkov in prejemkov proračuna in v enaki višini odhodke in izdatke, tj. 3.933.362,05 EUR manj v primerjavi z rebalansom proračuna za leto 2024 št.1.

Gibanje načrtovanih prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov, povezanih s planskimi dokumenti proračuna, je razvidno iz naslednjih dveh preglednic.

Tabela 3: Prihodki – proračuni občine za leto 2024

Bilanca prihodkov in prejemkov	Proračun 2024	Rebalans št. 1 2024	Rebalans št. 2 2024
A - Bilanca prihodkov	27.814.849,72	28.091.635,72	24.158.273,67
C - Račun financiranja	1.500.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
D - Sprememba sredstev na računih	340.000,00	371.780,51	371.780,51
SKUPAJ	29.654.849,72	31.463.416,23	27.530.054,18

Tabela 4: Odhodki – proračuni občine za leto 2024

Bilanca odhodkov in izdatkov	Proračun 2024	Rebalans št. 1 2024	Rebalans št. 2 2024
A - Bilanca odhodkov	27.745.712,10	29.554.278,61	25.620.916,56
B - Račun finančnih terjatev in naložb	29.166,65	29.166,65	29.166,65
C - Račun financiranja	1.879.970,97	1.879.970,97	1.879.970,97
SKUPAJ	29.654.849,72	31.463.416,23	27.530.054,18

Načrtovani prihodki in prejemki so bili v letu 2024 realizirani v višini 27.560.501,50 EUR oz. 100,1 odstotno (2020:92,9 %, 2021: 94,5 %, 2022: 93,6 %, 2023: 89,2%) ter odhodki in izdatki v višini 25.299.762,62 EUR oz. v 91,9 % (2022: 88,3%, 2023: 88,1%). Oboje bomo bolj podrobno pojasnili v nadaljevanju.

Letni cilji na področju investicij so razvidni iz programov gradenj, nabav in investicijskega vzdrževanja. Vsebinski cilji pa so razvidni iz obrazložitev posebnega dela proračuna in obrazložitev načrta razvojnih programov.

Najpomembnejši cilji, ki smo jih želeli doseči v letu 2024, so bili vezani na: nemoteno financiranje javne porabe na vseh področjih, za katera je zadolžena in odgovorna. Na področju projektov izpostavljamo naslednja področja: razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem (odstranitev objekta na Roški c. 64 v Kočevju), delovanje sistema za zaščito in reševanje (Nakup opreme, tehnike in vozil za gasilsko javno službo), razvoj in prilagajanje podeželskih območij (Inovativno po GUP Rožni studenec), oskrba s toplotno energijo (gradnja toplovodnega omrežja TZO-TSJ-1. faza), investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest (manjše investicije in inv. vzdrževanje v letu 2024, Rekonstrukcija brvi v Gaju, Rekonstrukcija ceste v naselju Mlaka pri Kočevju, Rekonstrukcija Prešernove ulice v Kočevju, Preplastitev občinske ceste na Trdnjavi,

³ Rebalans št. 2 2024 je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 98/24 z dne 22.11.2024.

Rekonstrukcija ceste v Koblarjih, projektih povezanih s trajnostno mobilnostjo (prehodi, avtobusna postajališča) spodbujanje razvoja malega gospodarstva (razpis za spodbujanje podjetništva), spodbujanje razvoja turizma in gostinstva (Urejanje rudniškega jezera), varovanje okolja in naravne dediščine (izgradnja kanalizacija, MČN in elektro priklj. v Koč. Reki, investicijsko vzdrževanje in izboljšave CČN), prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost (Obnova vodovoda v naselju Kočevska Reka, Obnova vodovoda v Koblarjih – 1. faza, sanacija vodohrana Koprivnik, dodatna vrtina v Knežji lipi), urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (razširitev grobnega polja v Kočevju), upravljanje otroških igrišč (oprema in vzdrževanje javnih površin v l. 2024, izgradnja igrišča v Mahovniku), obnova in vzdrževanje stanovanj (obnova in vzdrževanje stanovanj v letu 2024, nakup stanovanj NAMA), dejavnost zdravstvenih domov (Prenova stavbe na Roški cesti 20 v Kočevju, izdelana je bila projektna dokumentacija za investicijsko vzdrževanje ZD Kočevje in izgradnjo Heliporta v Kočevju), kultura (stroški prijave projekta Šeškov dom-odrski del), šport in nevladne organizacije (Obnova športnega doma GAJ (FIS), programi športa), itd.

V zaključnem računa 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 2024 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila najprej v sprejetem proračunu, nato pa popravila z rebalansom, prerazporeditvami proračuna in koriščenjem splošne proračunske rezervacije.

Tako je v letu 2024 dosegla naslednje cilje:

1. zagotovila je nemoteno financiranje javne porabe na vseh področjih, za katera 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 vprašanjih delovanja občine.
- V letu 2024 smo ponovno beležili upad brezposelnosti. Po podatkih Zavoda za zaposlovanje je bila stopnja registrirane brezposelnosti v zadnji tretjini leta 9,6-odstotna, medtem ko je bila januarja 2023 še 10,0-odstotna. Za nami je ponovno odlično leto. Proračun je bil namreč težak kar 27,5 milijona evrov. V primerjavi z realizacijo leta 2023 je proračun nekoliko manjši. **38,4** odstotka vseh sredstev je bilo namenjenih investicijam. Leto 2024 je bilo za Občino Kočevje še vedno v znamenju številnih investicij in projektov. Proračun občine je bil realiziran v višini **25,3** milijona evrov, kar predstavlja tretji najvišji proračun v zgodovini občine. Nivo investicijskih odhodkov se ohranja na zavidljivo visoki ravni. Realizacija investicij je tako na primer znašala v letu 2024 **629 evrov na prebivalca**⁴ (2022:1.081 EUR, 2023: 627 EUR), kar je še vedno več v primerjavi s povprečjem vseh slovenskih občin. Zadnji podatki so sicer iz leta 2023, ko je **povprečje vseh občin** v investicijah na prebivalca znašalo **608** evrov (2021: 438 EUR, 2022:599 EUR). V preteklem letu lahko med večjimi in opaznejšimi projekti izpostavimo obnovo objekta na Roški cesti

⁴ Število prebivalcev na dan 1.1.2024 je bilo 15.617.

20 in izgradnjo kanalizacije, MČN in elektro priklj. v Koč. Reki. V občini Kočevje pa so se izvedli številni drugi manjši projekti in investicije.

- Občina Kočevje je skrbela za obsežno socialno problematiko, ki jo narekuje vzdrževanje mreže različnih socialnih programov oz. programov: Brezplačni prevozi za starejše, Brezdomci, dodatna socialna pomoč, sofinanciranje potovanj mladine, Romska problematika, Romski koordinator.
- Perečo problematiko brezposelnosti smo razreševali tudi z angažiranjem na področju javnih del (kultura, šport, šolstvo, zdravstvo, javne površine, mladi, sociala).
- Na področju promocije lahko izpostavimo večji obseg prireditev, ki so se izvajale v letu 2024 kot so Rekreativni vzpon s kolesi na Strmo Reber z nazivom "Navkreber na Strmo Reber," Trail tek "Kočevsko Outdoor Festival," Gorskokolesarski festival "Flat Out Days" v MTB Trail centru Kočevje, Tekma "Urbani XC Kočevje," Festival "Žive ulice," Prangerjada v Predgradu in Veseli december.
- Rezultat večletnih prizadevanj je viden v realizaciji načrta razvojnih programov ter je obrazložen po posameznih področjih realizacije odhodkov.

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 2024

Prihodki proračuna so bili v letu 2024 realizirani v višini 27.560.501,50 EUR in so za 0,1 % nad planirano višino. Indeks je nekoliko nižji v bilanci A, razlog pa je v manjši realizaciji davčnih prihodkov (davki na nepremičnine) in kapitalskih prihodkov (73,5 %) od predvidenih.

Tabela 5: Realizacija prihodkov – vse bilance

Bilanca prihodkov in prejemkov	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks
A - Bilanca prihodkov	24.158.273,67	24.188.720,99	100,1
C - Račun financiranja	3.000.000,00	3.000.000,00	100,0
D - Sprememba sredstev na računih	371.780,51	371.780,51	100,0
SKUPAJ	27.530.054,18	27.560.501,50	100,1

B) Odhodki proračuna Občine Kočevje za leto 2024 oz. realizirani cilji in rezultati v letu 2024

Odhodki proračuna so v letu 2024 realizirani v višini **25.299.762,62 EUR** oziroma v **91,9 %** planiranega proračuna. Realizacija izvršenih nalog iz proračuna 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 2025.⁵ V nadaljevanju so pri posameznem proračunskem uporabniku prikazane vrednosti zapadlih in nezapadlih obveznosti.

Tabela 6: Realizacija odhodkov – vse bilance

Bilanca odhodkov in izdatkov	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks
A - Bilanca odhodkov	25.620.916,56	23.392.746,22	91,3
B - Račun finančnih terjatev in naložb	29.166,65	29.166,65	100,0
C - Račun financiranja	1.879.970,97	1.877.849,75	99,9
SKUPAJ	27.530.054,18	25.299.762,62	91,9

V primerjavi s tekočim letom je realizacija nižja na prihodkovni in enako tudi odhodkovni strani, v primerjavi s predhodnim letom pa je realizacija višja tako na prihodkovni kot odhodni strani, kar je razvidno in naslednjih dveh preglednic.

Tabela 7: Realizacija prihodkov in prejemkov v primerjavi z letom 2021, 2022, 2023 in 2024

Bilanca prihodkov in prejemkov	Realizacija 31.12.2021	Realizacija 31.12.2022	Realizacija 31.12.2023	Realizacija 31.12.2024	Indeks
A - Bilanca prihodkov	21.314.231,48	25.608.412,92	26.130.601,30	24.188.720,99	92,6
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00	0,00	0,00	
C - Račun financiranja	4.540.078,00	5.275.000,00	0,00	3.000.000,00	
D - Sprememba sredstev na računih	985.991,33	3.535.043,42	1.958.720,36	371.780,51	19,0
SKUPAJ	26.840.300,81	34.418.456,34	28.089.321,66	27.560.501,50	98,1

Tabela 8: Realizacija odhodkov in izdatkov v primerjavi z letom 2021, 2022, 2023 in 2024

Bilanca odhodkov in izdatkov	Realizacija 31.12.2021	Realizacija 31.12.2022	Realizacija 31.12.2023	Realizacija 31.12.2024	Indeks
A - Bilanca odhodkov	21.741.790,98	30.301.427,59	25.557.036,06	23.392.746,22	91,5
B - Račun finančnih terjatev in naložb	90.404,00	180.402,00	79.166,65	29.166,65	36,8
C - Račun financiranja	1.472.836,38	1.977.906,39	2.081.338,64	1.877.849,75	90,2
SKUPAJ	23.305.031,36	32.459.735,98	27.717.541,35	25.299.762,62	91,3

10 OBČINSKI SVET

Odhodki za delo občinskega sveta so razčlenjeni po posameznih postavkah in realizirani v višini 189.109,22 EUR oz. **83,2 odstotno**.

Občinski svet se je skoraj mesečno sestajal na svojih rednih in izrednih sejah ter sejah odborov, komisij in na sejah nadzornega odbora. Obravnaval in odločal je o ključnih vprašanjih občine. Nagrade ter sejnine funkcionarjem in članom delovnih teles občinskega sveta, ki so zajete med

⁵ Neplačane obveznosti (zapadle in nezapadle) na dan 31.12.2023: 2.352.609,74 EUR (31.12.2022: 1.672.907,20 EUR).

»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. Na področju političnega sistema se je program izvršil 83,2 odstotno glede na veljavni proračun. Znotraj področja se je realiziral en podprogram, tj. 01019001 Dejavnost občinskega sveta (90,0 %).

Neplačane *zapadle* kratkoročne obveznosti so na dan 31.12.2024 znašale 0 EUR.

Neplačane *nezapadle* kratkoročne obveznosti so na dan 31.12.2024 znašale 0 EUR (2018: 33.780,01 EUR; 2019:18.471,91 EUR, 2020 793,50 EUR, 2021:0 EUR; 2022: 0 EUR; 2023: 0 EUR).

20 NADZORNI ODBOR

Za nadzorni odbor so bila sredstva realizirana v višini **92,3 %**. Tudi pri nadzornem odboru je realizacija odvisna od števila opravljenih nadzorov oziroma sej. Uporabnik ni imel neplačanih zapadlih oz. nezapadlih obveznosti.

30 ŽUPAN

Za dejavnost župana in podžupanov so bila sredstva realizirana v višini **87,1 %**. Za izvedbo protokolarnih dogodkov se je v letu 2024 porabilo **91,4 %** planiranih sredstev.

Tabela 9: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma

30 Župan	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
01 Politični sistem	133.225,00	116.005,00	87,1	17.220,00
04 Skupne administrativne službe in skupne administrativne službe	100.745,00	92.031,52	91,4	8.713,48
SKUPAJ	233.970,00	208.036,52	88,9	25.933,48

Neplačane *zapadle* kratkoročne obveznosti so na dan 31.12.2024 znašale 0,00 EUR. Neplačane *nezapadle* kratkoročne obveznosti so na dan 31.12.2024 znašale 8.509,12 EUR (2018: 4.749,67 EUR; 2019:9.979,32 EUR, 2020: 4.114,29 EUR, 2021: 5.792,48 EUR, 2022: 5.846,08 EUR, 2024: 27.334,27 EUR).

35 OBČINSKA UPRAVA

Na osnovi Odloka o organizaciji in delovnih področjih Občine Kočevje sprejetega v letu 2016 se je s 1. 1. 2017 se je uveljavil model enovite organizacije.

V letu 2024 je občinska uprava opravljala naloge v zvezi s pripravo, spremljanjem in izvrševanjem proračuna občine, zadolževanjem, gospodarila je z likvidnimi sredstvi, pripravljala tekoča poročila o izvrševanju proračuna, opravljala strokovne naloge in naloge investicijskega vzdrževanja v zvezi z gospodarjenjem in upravljanjem poslovnih in stanovanjskih objektov v lasti občine, izvajala naloge na področju turizma in gospodarstva, opravljala tudi vsa finančna in računovodska opravila za finančno in stvarno premoženje občine ter krajevnih skupnosti, skrbela za proračunske rezerve, opravljala naloge, ki so se nanašale na predšolsko vzgojo in osnovno šolstvo, socialno varstvo,

zdravstveno varstvo, kulturo in raziskovanje, šport in dejavnost mladih, sodelovala pri urejanju načina in pogojev upravljanja s premoženjem zavodov s področij družbenih dejavnosti ter skupaj z zavodi usklajevala potrebe po investicijskem vzdrževanju in investicijah, skrbela za uravnotežen razvoj na področju družbenih dejavnosti, izvajala koordinacijo zavodov s področja družbenih dejavnosti, opravljala naloge poslovanja z dokumentarnim gradivom, naloge vložišča ter naloge sprejemne in informacijske pisarne, izvajala strokovne in tehnične naloge na področju varstva pred naravnimi nesrečami na področju civilne zaščite in reševanja ter požarne varnosti, opravljala tudi vse naloge, ki so se nanašale organizacijo občinske uprave in sistemizacijo delovnih mest, s področja prostora, kmetijstva, oskrbe s toplotno energijo, prometa, prometna infrastruktura, investicij, tekočega in investicijskega vzdrževanja objektov in površin ter prodaj in nakup stvarnega premoženja.

Občinska uprava je v letu 2024 opravljala naloge lokalne samouprave z zaposlenimi v občinski upravi in SOU EO ter zaposlenimi na javnih delih na čelu z županom občine. V letu 2024 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 in skupni občinski upravi.

Finančni načrt Občinske uprave se je v letu 2024 izvrševal na naslednjih področjih: 02 Ekonomska in fiskalna politika, 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč, 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, 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, 12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin, 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije, 14 Gospodarstvo, 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno dejavnost, 17 Zdravstvo, 18 Kultura, šport in nevladne organizacije, 19 Izobraževanje, 20 Socialno varstvo in 22 Servisiranje javnega dolga.

Področja finančnega načrta Občinske uprave so se realizirala 91,4 odstotno (2023: 87,7 %, 2022: 87,5 %, 2021: 80,7 %, 2020: 85,8 %; 2019: 91,2 %, 2018: 88,4 %). Naloge so se izvrševale na 18 področjih, nekatera področja si bomo v nadaljevanju pogledali bolj podrobno.

Po področjih je realizacija razvidna iz naslednje tabele.

Tabela 10: Izvršitev področij tega proračunskega uporabnika

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
02 Ekonomska in fiskalna administracija	54.000,00	47.518,33	88,0	6.481,67	0,2
04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	681.723,24	580.571,49	85,2	101.151,75	2,7
06 Lokalna samouprava	1.613.286,00	1.413.608,16	87,6	199.677,84	6,5
07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih	407.970,13	399.128,36	97,8	8.841,77	1,8
08 Notranje zadeve in varnost	48.715,00	19.186,28	39,4	29.528,72	0,1
10 Trg dela in delovni pogoji	374.726,73	344.429,85	91,9	30.296,88	1,6
11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	939.999,23	912.288,53	97,1	27.710,70	4,2
12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin	186.316,00	142.029,69	76,2	44.286,31	0,7
13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	3.259.805,78	3.129.821,65	96,0	129.984,13	14,4
14 Gospodarstvo	1.325.747,05	1.314.382,67	99,1	11.364,38	6,1
15 Varovanje okolja in naravne dediščine	1.688.614,00	1.320.195,97	78,2	368.418,03	6,1
16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	2.825.429,43	2.309.060,72	81,7	516.368,71	10,6
17 Zdravstveno varstvo	820.776,96	793.556,50	96,7	27.220,46	3,7
18 Kultura, šport in nevladne organizacije	2.746.582,38	2.362.246,53	86,0	384.335,85	10,9
19 Izobraževanje	4.691.810,36	4.583.717,62	97,7	108.092,74	21,1
20 Socialno varstvo	1.460.396,54	1.430.882,84	98,0	29.513,70	6,6
22 Servisiranje javnega dolga	593.000,00	577.638,27	97,4	15.361,73	2,7
23 Intervencijski programi in obveznosti	13.048,91	11.269,53	86,4	1.779,38	0,1
SKUPAJ	23.731.947,74	21.691.532,99	91,4	2.040.414,75	100,0

Na področju ekonomske in fiskalne administracije se je program izvedel v višini **88,0** odstotno glede na veljavni proračun. Znotraj programa se je izvedel en podprogram, tj. 02029001 Urejanje na področju fiskalne politike (88,0 %).

Na področju skupne administrativne službe in splošne javne storitve se je program izvršil v **85,2** odstotno glede na veljavni proračun, in sicer v programu 0401 Kadrovska uprava (99,9 %) in 0403 Druge skupne administrativne službe (84,5 %). Znotraj programa 0403 je potekala realizacija na treh podprogramih, in sicer na 04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti (93,0 %), 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov (94,8 %) in 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem (82,1 %).

Področje lokalna samouprava se je v letu 2024 izvršilo **87,6** odstotno. Znotraj programa je potekala realizacija na treh podprogramih, in sicer na 06019001 Priprava strokovnih podlag s področja lokalne samouprave ter strokovna pomoč lokalnim organom in službam (100,0 %), 06039001 Administracija občinske uprave (87,9 %) in 06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (86,1 %). V okviru navedenega področja proračunske porabe največji znesek predstavljajo plače z 69,9% deležem, sledijo investicije, ki imajo v strukturi 15,7 % delež.

Tabela 11: Izvršitev proračunskih postavk znotraj področja

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
06 Lokalna samouprava	1.613.336,00	1.413.608,16	87,6	199.727,84	100,0
3506013 Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti	5.450,00	5.447,60	100,0	2,40	0,4
3506001 Plače delavcev	1.108.630,00	987.056,43	89,0	121.573,57	69,8
3506002 Materialni stroški	35.265,00	35.212,32	99,9	52,68	2,5
3506003 Upravljanje s stavbo za potrebe UO	133.800,00	101.237,95	75,7	32.562,05	7,2
3506005 Materialni stroški - licence, revizija, notranje kontrole	54.825,00	48.783,78	89,0	6.041,22	3,5
3506006 Stroški po pooblastilu	14.700,00	11.428,64	77,7	3.271,36	0,8
3506011 Stroški skupne občinske uprave				0,00	0,0
3506015 Delovna uspešnost direktorice UO	2.377,00	2.093,34	2.928,0	283,66	0,1
3506010 Osnovna sredstva in upravljanje z njimi	163.830,00	138.674,40	84,6	25.155,60	9,8
3506014 Upravna stavba na Ljubljanski c.26	31.000,00	25.845,70	83,4	5.154,30	1,8
3506016 Prostori občinske uprave	63.459,00	57.828,00	91,1	5.631,00	4,1

Na področju obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih so se programi izvršili v višini **97,8** odstotno glede na veljavni proračun. Znotraj programa sta se realizirala dva podprograma, in sicer 07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč in 07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč.

Podprogram 07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč - civilna zaščita se je realiziral 83,9 odstotno, podprogram Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč pa 99,9 odstotno.

Tabela 12: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	51.645,00	43.341,93	83,9	8.303,07	100,00
3507001 Delovanje štabov, enot in služb	36.745,00	32.287,67	87,9	4.457,33	74,50
3507002 Opremljanje štabov, enot in služb	2.000,00	1.054,96	52,7	945,04	2,43
3507003 Tekmovanje štabov, enot in služb	3.900,00	3.000,00	76,9	900,00	6,92
3507004 Vzdrževanje sredstev in naprav	2.000,00	0,00	0,0	2.000,00	0,00
3507005 Financiranje društev vključenih v sistem ZiR	7.000,00	6.999,30	100,0	0,70	16,15

07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč; požarna varnost (realizacija 99,8 %)

Tabela 13: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	356.325,13	355.786,43	99,8	538,70	100,0
3507009 Investicije in gasilska oprema	181.325,13	180.786,59	99,7	538,54	50,8
3507010 Delovanje PGD in gasilske zveze	175.000,00	174.999,84	100,0	0,16	49,2

Program požarnega varstva je realiziran v višini **97,8** odstotno. V letu 2024 so se sredstva v višini 215.694,37 EUR namenila za tekoče izdatke (2023: 165.000,00 EUR, 2022: 133.497,92; 2021: 143.487,33 EUR, 2020: 139.752,46 EUR, 2019: 139.752,46 EUR, 2018: 143.209,83 EUR, 2017: 133.082,76 EUR, 2016: 114.299,58 EUR) in 183.433,99 EUR za investicije in opremo (2023: 855.205,26 EUR, 2022: 145.411,20; 2019: 170.800,00 EUR, 2018: 170.777,90 EUR, 2017: 169.861,05 EUR, 2016: 159.999,61 EUR).

Področje 08 Notranje zadeve in varnost se je realiziralo 39,4 odstotno. Izvajala sta se dva programa, in sicer 08029001 Prometna varnost (52,6 %) in 08029002 Notranja varnost (34,6 %).

Na področju Trga dela in delovni pogoji so se programi na različnih področjih izvršili **89,0** odstotno glede na veljavni proračun. Znotraj programa aktivna politika zaposlovanja se je izvajal podprogram 10039001 Povečanje zaposljivosti. Sredstva so bila porabljena v višini 344.429,85 EUR, in sicer za stroške za zaposlene iz naslova javnih del na področju šolstva, kulture, športa, sociale, društev, gospodarstva, turizma, urejanja javnih površin, športa itd.

V letu 2024 je občina za programe izvajanje javnih del prejela 50.678,71 EUR (kto 74000481) s strani Zavoda RS za zaposlovanje, tj. za tista javna dela, katerih delodajalec je občina. V primeru, da je delodajalec zavod, društvo ali javno podjetje pa je le ta prejel sredstva Zavoda RS za zaposlovanje na svoj transakcijski račun.

Tabela 14: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
10039001 Povečanje zaposljivosti	374.726,73	344.429,85	91,9	30.296,88	100,0
3510001 Javna dela - šolstvo	78.800,00	76.594,43	97,2	2.205,57	22,2
3510002 Javna dela - kultura	37.320,00	25.525,32	68,4	11.794,68	7,4
3510003 Javna dela - šport	13.800,00	12.992,74	94,2	807,26	3,8
3510004 Javna dela - sociala	32.500,00	25.369,53	78,1	7.130,47	7,4
3510005 Javna dela - mladi	4.200,00	1.712,48	40,8	2.487,52	0,5
3510006 Javna dela - društva	16.500,00	14.036,41	85,1	2.463,59	4,1
3510007 Javna dela - zdravstvo	9.700,00	9.070,96		629,04	2,6
3510008 Javna dela - gospodarstvo	8.306,50	7.868,78	94,7	437,72	2,3
3510009 Javna dela - turizem	25.050,00	25.034,42	99,9	15,58	7,3
3510010 Javna dela- urejanje in vzdrževanje javnih površin	62.830,23	62.821,01	100,0	9,22	18,2
3510013 Javna dela - občina Kočevje	77.720,00	75.478,22	97,1	2.241,78	21,9
3510014 Javna dela - Zakladi Kočevske	8.000,00	7.925,55	99,1	74,45	2,3

Na področju Kmetijstva, gozdarstva in ribištva so se programi na različnih področjih izvršili **97,1** odstotno glede na veljavni proračun. Znotraj področij in programov se je poraba realizirala na petih podprogramih.

Tabela 15: Izvršitev podprogramov – področje kmetijstva

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	52.995,00	52.992,00	100,0	3,00
11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	191.040,00	181.654,83	95,1	9.385,17
11029003 Zemljiške operacije	129.117,00	129.116,18	100,0	0,82
11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali	24.000,00	23.666,60	98,6	333,40
11049001 Vzdrževanje gozdnih cest	542.847,23	524.858,92	96,7	17.988,31
SKUPAJ	939.999,23	912.288,53	97,1	27.710,70

Pri podprogramu Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu se je izvedel javni razpis za sofinanciranje štirih razpisov na področju kmetijstva in podeželja. Znotraj podprograma Razvoj in prilagajanje podeželskih območij so se izvajali tudi investicijski projekti in dejavnosti (Delovanje tržnice, Vodenje LAS Po poteh od Turjaka do Kolpe, Urejanje vaških središč in objektov skupnega pomena v KS, Inovativno po GUP Rožni studenec).

V letu 2024 smo za podprogram Vzdrževanje gozdnih cest prejeli sredstva v višini 459.096,15 EUR (2023: 494.396,16 EUR, 2022: 592.426,51 EUR), od tega 333.753,58 EUR (2023: 347.437,20, 2022: 445.469,05 EUR) pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest (kto 704708) in 125.342,57 EUR (2023: 125.342,57 EUR, 2022: 146.957,46 EUR) s strani MKGP (kto 7400041).

Na področju Pridobivanje in distribucija energetskih surovin so se programi in podprogrami realizirali **76,2** odstotno glede na veljavni proračun.

Tabela 16: Izvršitev podprogramov v področju Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
12069001 Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije	40.886,00	40.199,00	98,3	687,00
12079001 Oskrba s toplotno energijo	145.430,00	101.830,69	70,0	43.599,31
SKUPAJ	186.316,00	142.029,69	76,2	44.286,31

Tabela 17: Izvršitev proračunskih postavk v področju 12

35 Občinska uprava	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	186.316,00	142.029,69	76,2	44.286,31	100,0
3512001 Energetski management	39.886,00	39.772,00	99,7	114,00	28,0
3512002 Energetska pisarna	500,00	0,00	0,0	500,00	0,0
3512004 DC polnilna postaja	500,00	427,00	85,4	73,00	0,3
3512005 Investicije na področju obnovljivih virov	0,00	0,00		0,00	0,0
3512003 Subvencioniranje kurilnih naprav	48.000,00	48.000,00	100,0	0,00	33,8
3512020 Energetska oskrba mesta - sistem daljinskega ogrevanja	97.430,00	53.830,69	55,3	43.599,31	37,9

Na področju Promet, prometna infrastruktura in komunikacije so se programi na različnih področjih izvršili **96,0** odstotno glede na veljavni proračun.

Znotraj področij in programov se je poraba realizirala na šestih podprogramih. Vrednostno največjo realizacijo beležimo na podprogramu Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest in podprogramu Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest. Realizacija na obeh podprogramih je bila skoraj 100 odstotna.

Tabela 18: Izvršitev podprogramov v področju Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

35 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest	1.366.735,00	1.349.067,82	98,7	17.667,18
13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	1.492.914,37	1.448.260,13	97,0	44.654,24
1309003 Urejanje cestnega prometa	164.045,13	96.605,79	58,9	67.439,34
13029004 Cestna razsvetljava	234.000,00	233.977,31	100,0	22,69
13059001 Investicije v pristaniško infrastrukturo in varnost plovbe	411,28	410,56	99,8	0,72
13069001 Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje	1.700,00	1.500,04	88,2	199,96
SKUPAJ	3.259.805,78	3.129.821,65	96,0	129.984,13

Področje se je skoraj v celoti realiziralo z lastnimi sredstvi proračuna.

Področje Gospodarstvo se je izvršilo **99,1** odstotno glede na veljavni plan. Področje se deli na gospodarsko dejavnost (realizacija 97,6 %) in turistično dejavnost (realizacija 99,6 %).

Tabela 19: Izvršitev podprogramov na področju gospodarstva

35 Gospodarstvo	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	304.115,05	296.718,67	97,6	7.396,38
14039001 Promocija občine	106.035,00	104.801,17	98,8	1.233,83
14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	915.597,00	912.862,83	99,7	2.734,17
SKUPAJ	1.325.747,05	1.314.382,67	99,1	11.364,38

Na področju 15 Varovanje okolja in naravne dediščine je realizacija **78,2** odstotna v primerjavi z veljavnim planom.

Znotraj področij in programov se je poraba realizirala na šestih podprogramih, in sicer so to: 15019001 Regulatorni okvir, splošna administracija in oblikovanje politike (43,7 %), 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki (26,6 %), 15029002 Ravnanje z odpadno vodo (96,6 %) in 15029003 Izboljšanje stanja okolja (76,8 %), 15069001 Informacijski sistem varstva okolja in narave (93,3 %).

Tabela 20: Izvršitev podprogramov v področju Varovanja okolja in naravne dediščine

35 Varovanje okolja in naravne dediščine	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
15019001 Regulatorni okvir, splošna administracija in oblikovanje politike	8.000,00	3.495,04	43,7	4.504,96
15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki	424.750,00	112.778,85	26,6	311.971,15
15029002 Ravnanje z odpadno vodo	1.189.164,00	1.148.586,30	96,6	40.577,70
15029003 Izboljšanje stanja okolja	41.700,00	32.011,05	76,8	9.688,95
15069001 Informacijski sistem varstva okolja in narave	25.000,00	23.324,73	93,3	1.675,27
SKUPAJ	1.688.614,00	1.320.195,97	78,2	368.418,03

Na področju 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost je realizacija **81,7 odstotna** v primerjavi z veljavnim planom.

Znotraj področij in programov se je poraba realizirala na enajstih podprogramih. Največja odstopanja so podprogramu 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (88,0 %), 16059002 Spodbujanje stanovanjske gradnje (90,7 %) in na 16069002 Nakup zemljišč (42,5 %).

Tabela 21: Izvršitev podprogramov v področju Prostorsko planiranje in stanov. kom. dejavnost

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
16029003 Prostorsko načrtovanje	121.757,00	72.092,29	59,2	49.664,71
16039001 Oskrba z vodo	287.556,00	237.452,66	82,6	50.103,34
16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	78.200,00	68.823,81	88,0	9.376,19
16039003 Objekti za rekreacijo	892.028,47	760.239,33	85,2	131.789,14
16039004 Praznično urejanje naselij	73.040,00	71.735,19	98,2	1.304,81
16059001 Podpora individualni stanovanjski gradnji	30.000,00	30.000,00	100,0	0,00
16059002 Spodbujanje stanovanjske gradnje	807.762,12	732.447,34	90,7	75.314,78
16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju	133.345,00	131.781,53	98,8	1.563,47
16069001 Urejanje občinskih zemljišč	195.513,00	116.832,93	59,8	78.680,07
16069002 Nakup zemljišč	206.227,84	87.655,64	42,5	118.572,20
SKUPAJ	2.825.429,43	2.309.060,72	81,7	516.368,71

Znotraj področja se je največ sredstev porabilo na podprogramu 16039002 Objekti za rekreacijo (760.239,33 EUR) in 16059002 Spodbujanje stanovanjske gradnje (732.447,34 EUR), zato realizacijo predstavljamo v nadaljevanju.

Tabela 22: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma Spodbujanje stanovanjske gradnje

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
16039001 Oskrba z vodo	287.556,00	237.452,66	82,6	50.103,34	83,3
3516017 Hidranti	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
3516020 Modernizacija in vzdrževanje vodovodov	220.720,00	196.127,80	88,9	24.592,20	82,6
3516021 Vodovod SO-RI-KO	25.000,00	1.750,21	7,0	23.249,79	0,7
3516022 Vodovod Suha krajina	610,00	610,00	100,0	0,00	0,3
3516046 Izgradnja vodovodov	41.226,00	38.964,65	94,5	2.261,35	16,4

Tabela 23: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma Objekti za rekreacijo

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Delež
1	2	3	4	5	6
16039003 Objekti za rekreacijo	892.028,47	760.239,33	85,2	131.789,14	100,0
3516003 Vzdrževanje parkov, zelenic in drugih javnih površin	576.386,47	547.148,92	94,9	29.237,55	72,0
3516004 Upravljanje otroških igrišč	149.395,00	144.181,09	96,5	5.213,91	19,0
3516025 Vaška igrišča	52.893,00	28.752,84	54,4	24.140,16	3,8
3516041 Kočevje Zunaj	8.590,00	4.205,07	49,0	4.384,93	0,6
3516045 Probacijska skupina	24.000,00	23.763,61	99,0	236,39	3,1
3516049 Investicije v zeleno infrastrukturo	80.764,00	12.187,80	15,1	68.576,20	1,6

Področje zdravstvenega varstva je bilo realizirano **96,7** odstotno. Kako so bili realizirani podprogrami znotraj področja nam pove naslednja preglednica. Vrednostno je poraba največja na

podprogramu 17029001 Dejavnost zdravstvenih domov in proračunski postavki 3517030 Investicije v zdravstvo (projekt OB048-20-0093 Prenova stavbe na Roški cesti 20).

Tabela 24: Izvršitev podprogramov v področju Zdravstvo

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
17029001 Dejavnost zdravstvenih domov	818.076,96	793.556,50	97,0	24.520,46
17069001 Spremljanje zdravstvenega stanja in aktivnosti promocije zdravja	2.700,00	0,00	0,0	2.700,00
SKUPAJ	820.776,96	793.556,50	96,7	27.220,46

Področje kulture, športa in nevladnih organizacij je bilo realizirano v višini 2.362.246,53 EUR oz. od tega področje kulture v višini 1.137.283,77 EUR oz. **91,4 %** v primerjavi z veljavnim planom, v okviru tega na ohranjanju kulturne dediščine **98,9 %** in za programe v kulturi **94,1 %**.

Tabela 25: Izvršitev podprogramov na področju kulture

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
18029001 Nepremična kulturna dediščina	6.093,60	6.093,60	100,0	0,00
18029002 Premična kulturna dediščina	193.678,35	191.460,83	98,9	2.217,52
18039001 Knjižničarstvo in založništvo	391.320,00	379.678,74	97,0	11.641,26
18039002 Umetniški programi	312.400,00	311.658,70	99,8	741,30
18039003 Ljubiteljska kultura	126.064,80	117.800,99	93,4	8.263,81
18039004 Mediji in avdiovizualna kultura	68.950,00	58.942,35	85,5	10.007,65
18039005 Drugi programi v kulturi	99.620,00	71.648,06	71,9	27.971,94
SKUPAJ	1.198.126,75	1.137.283,27	94,9	60.843,48

Program veteranskih organizacij se je realiziral 100,0 %, program podpora posebnim skupinam se ni realiziral.

Tabela 26: Izvršitev podprogram znotraj programa Podpora posebnim skupinam

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
18049001 Programi veteranskih organizacij	11.000,00	11.000,00	100,0	0,00
18049004 Programi drugih posebnih skupin	2.055,00	0,00	0,0	2.055,00
SKUPAJ	13.055,00	11.000,00	84,3	2.055,00

Področje športa je bilo realizirano 1.131.632,65 EUR oz. **78,2 odstotno**. Proračunska sredstva, ki so se razdelila posameznim izvajalcem športnih programov na podlagi sklenjenih pogodb (javni razpis), so bila porabljena v višini 242.565,23 (99,2 %).

Tabela 27: Izvršitev posameznih proračunskih postavk znotraj podprograma Programi športa

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
3518019 Financiranje športnih programov - razpis	244.494,76	242.565,23	99,2	1.929,53
3518020 Javni zavod za šport	528.215,00	526.189,46	99,6	2.025,54
3518021 Športna dvorana - tekoče upravljanje	43.640,00	43.489,51	99,7	150,49
3518023 Športne igre -Delnice, Kočevje, Ribnica	1.650,00	0,00	0,0	1.650,00
3518050 Investicije v šport	628.677,32	319.388,45	50,8	309.288,87

Programi za mladino so se realizirali v višini 82.330,61 EUR oziroma 92,8 odstotno.

Področje izobraževanja je realizirano v višini **97,7 %** 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 štiri glavni programi.

Tabela 28: Izvršitev podprogramov na področju izobraževanja

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
19 Izobraževanje	2	3	4	5
19029001 Vrtci	3.209.289,00	3.148.025,74	98,1	61.263,26
19039001 Osnovno šolstvo	862.371,48	845.438,21	98,0	16.933,27
19039002 Glasbeno šolstvo	118.695,43	118.652,13	100,0	43,30
19039003 Splošno srednje in poklicno šolstvo	27.500,00	27.500,00	100,0	0,00
19059001 Izobraževanje odraslih	48.521,45	48.521,45	100,0	0,00
19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu	346.833,00	330.180,67	95,2	16.652,33
19069003 Štipendije	78.600,00	65.399,42	83,2	13.200,58
SKUPAJ	4.691.810,36	4.583.717,62	97,7	108.092,74

V letu 2024 se je na štirih proračunskih postavkah izvajala poraba investicijske narave na katerih je bilo skupno porabljenih 224.016,19 EUR sredstev oz. 82,0 %. Zastavljeni cilji so bili delno realizirani, trije projekti se nadaljujejo v leto 2025.

Tabela 29: Investicije na področju izobraževanja

19 Izobraževanje	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
3519001 Vrtec Kočevje (inv. vzdrž.)	4.000,00	4.000,00		0,00
3519003 Izgradnja vrtca	85.000,00	68.614,87	80,7	-16.385,13
3519024 Investicije v varstvo in vzgojo predšolskih otrok	29.779,00	0,00	0,0	-29.779,00
3519009 Investicijsko vzdrževanje šol	132.421,00	132.369,32	100,0	-51,68
3519025 Investicije v osnovno šolstvo	22.000,00	19.032,00	86,5	-2.968,00
SKUPAJ	273.200,00	224.016,19	82,0	-49.183,81

Program socialnega varstva je bil realiziran **98,0 odstotno**. Največ sredstev je bilo namenjeno oskrbninam v splošnih in posebnih socialnih zavodih (podprogram Socialno varstvo starih).

Po podprogramih je realizacija tega področja razvidna iz naslednje tabele.

Tabela 30: Izvršitev podprogramov na področju socialnega varstva

20 Socialno varstvo	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
20019001 Urejanje sistema socialnega varstva	13.000,00	7.917,95	60,9	5.082,05
20029001 Drugi programi v pomoč družini	20.500,00	18.566,55	90,6	1.933,45
20049002 Socialno varstvo invalidov	0,00	0,00		0,00
20049003 Socialno varstvo starih	959.411,54	949.268,33	98,9	10.143,21
20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih	237.100,00	230.362,98	97,2	6.737,02
20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	230.385,00	224.767,03	97,6	5.617,97
SKUPAJ	1.460.396,54	1.430.882,84	98,0	29.513,70

Tabela 31: Izvršitev proračunskih postavk znotraj podprograma

20049003 Socialno varstvo starih	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
3520006 Bivanje starejših oseb v splošnih zavodih	309.970,54	305.871,23	98,7	4.099,31
3520007 Bivanje starejših oseb v posebnih socialnih zavodih	333.515,00	329.271,23	98,7	4.243,77
3520008 Dejavnost izvajanja pomoči na domu	290.956,00	290.261,38	99,8	694,62
3520009 Bivanje v stanovanjskih skupinah	5.200,00	5.162,35	99,3	37,65
3520019 Brezplačni prevozi za starejše občane	19.770,00	18.702,14	94,6	1.067,86
SKUPAJ	959.411,54	949.268,33	98,9	10.143,21

Področje servisiranje javnega dolga, ki vključuje podprograma 22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna-domače zadolževanje in 22019002 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom sta bila realizirana **97,4 odstotno**. Gibanje obresti oz. dolga v celoti je razvidno iz naslednje tabele.

Tabela 32: Realizacija obresti in dolga po letih

Skupine odhodkov	Realizacija 2017	Realizacija 2018	Realizacija 2019	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Realizacija 2023	Realizacija 2024
Odplačila dolga	767.470,58	1.067.562,23	1.230.987,01	1.333.273,04	1.472.836,38	1.977.906,39	2.081.338,64	1.877.849,75
Obresti	67.712,64	79.191,58	84.941,88	78.947,19	71.279,99	96.078,61	463.360,85	575.100,27
Stanje dolga	8.546.756,42	10.073.983,72	10.157.587,89	10.618.935,93	13.952.377,42	17.125.903,12	14.246.247,13	15.368.397,37

Področje intervencijski programi in obveznosti je bilo realizirano 86,4 %. Področje vključuje podprogram Rezerva občine (100,0 %), podprogram Posebni programi pomoči v primerih nesreč (42,3 %) in podprogram Splošna proračunska rezervacija, ki je bil skoraj v celoti realiziran (nerealizirano 48,91 EUR). Neposredni proračunski uporabnik 35 Občinska uprava nima neplačanih *zapadlih* kratkoročnih obveznosti na dan 31.12.2024 (2023: 1.544.081,39 EUR, 2022: 51.683,35 EUR; 2021: 0 EUR, 2020: 668,46 EUR, 2019: 377.224,44 EUR; 2018: -5.190,15 EUR, 2017: 1.424,70 EUR, 2016: 2.294,03 EUR), *nezapadlih* pa ima za 1.384.049,40 EUR.

80 SOU

Področje tega uporabnika je realizirano **91,7** odstotno.

Tabela 33: Realizacija PU – SOU

80 SOU EO	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3
1	2	3	4	5
06 Lokalna samouprava	1.185.949,00	1.087.384,12	91,7	98.564,88
SKUPAJ	1.185.949,00	1.087.384,12	91,7	98.564,88

Uporabnik je imel na dan 31.12.2024 neplačanih *zapadlih* kratkoročnih obveznosti za 1.997,35 EUR (2023: 2.607,86 EUR). Neplačane *nezapadle* kratkoročne obveznosti so na dan 31.12.2024 znašale 23.741,18 EUR (2023: 16.667,55 EUR).

KRAJEVNE SKUPNOSTI

Programi krajevnih skupnosti so bili realizirani **89,5** odstotno (2023: 97,2 %)

Tabela 34: Realizacija po področjih posamezne krajevne skupnosti

ZAKLJUČNI RAČUN 2024	PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA KRAJEVNE SKUPNOSTI						SKUPAJ	Delež
	91 KS Kočevska Reka	92 KS Šalka vas	93 KS Ivan Omerza	94 KS Stara Cerkev	95 KS Poljanska dolina	96 KS Kočevje mesto		
04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	1.033,50	8.476,90		652,33		2.486,20	12.648,93	6,2
06 Lokalna samouprava	19.885,55	20.916,67	14.396,62	29.125,10	5.423,71	12.964,42	102.712,07	50,0
13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	2.237,73	0,00		559,48	0,00		2.797,21	1,4
14 Gospodarstvo						1.500,00	1.500,00	0,7
16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno g.	7.812,31	8.568,18	28.449,19	11.998,56	20.400,75	8.722,57	85.951,56	41,8
SKUPAJ	30.969,09	37.961,75	42.845,81	42.335,47	25.824,46	25.673,19	205.609,77	100,0

Tabela 35: Realizacija finančnih načrtov KS

	Veljavni plan 2024	Realizacija 31.12.2024	Indeks 3/2	Nerealizirano 2-3	Zapadle in nezapadle obveznosti 2024
1	2	3	4	5	6
91 Kočevska Reka	35.753,70	30.969,09	86,6	4.784,61	2.674,68
92 KS Šalka vas	43.255,79	37.961,75	87,8	5.294,04	3.927,33
93 KS Ivan Omerza	43.171,79	42.845,81	99,2	325,98	1.699,21
94 KS Stara Cerkev	43.423,79	42.335,47	97,5	1.088,32	769,18
95 KS Poljanska dolina	35.753,70	25.824,46	72,2	9.929,24	3.667,28
96 KS Kočevje mesto	28.503,61	25.673,19	90,1	2.830,42	1.933,30
SKUPAJ	229.862,38	205.609,77	89,4	24.252,61	14.670,98

Neplačane *zapadle* kratkoročne obveznosti vseh krajevnih skupnosti so na dan 31.12.2024 znašale 801,68 EUR (2015: 1.297,18 EUR, 2016: 926,90 EUR, 2017: 907,58 EUR, 2018: 562,19 EUR, 2019: 0 EUR, 2020: 735,65 EUR, 2021: 0 EUR, 2022: 2.663,48 EUR, 2023: 497,65 EUR).

Neplačane *nezapadle* kratkoročne obveznosti vseh krajevnih skupnosti so na dan 31.12.2024 znašale 13.929,30 EUR (2015: 3.999,28 EUR, 2016: 12.942,55 EUR, 2017: 15.039,20 EUR, 2018: 5.338,14 EUR, 2019: 8.154,26 EUR, 2020: 3.713,48 EUR, 2021: 18.368,82 EUR, 2022: 9.684,78 EUR, 2023: 9.088,68 EUR).

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

Župan in zaposleni v občinski upravi v letu 2024 nismo zaznali morebitne nedopustne in nepričakovane posledice pri izvajanju dela.

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

Skupni prihodki zaključnega računa Občine Kočevje so v letu 2024 dosegli 27,6 mio EUR (upoštevane ostanke sredstev 2023 v višini 371.780,51 EUR), v preteklih letih so bile dosežene naslednje vrednosti: 2014: 20,9 mio EUR, 2015: 19,1 mio EUR, 2016: 20,6 mio, 2017: 25,1 mio EUR, 2018: 26,5 mio EUR, 2019: 24,3 mio EUR, 2020: 21,6 mio EUR, 2021: 26,8 mio EUR, 2022: 34,4 mio EUR, 2023: 28,1 mio EUR). Z izvedbo nalog, ki smo jih opravili v letu 2024, smo sledili ciljem, ki smo si jih zastavili v letnem proračunu, in sicer v celoti na področju t.i. izvirnih nalog, ki so financirane iz primerne porabe in nekoliko slabše na področju nekaterih investicij, ki so vezane na pogoje terena, pridobivanja sredstev itd. Skupni odhodki zaključnega računa Občine Kočevje so v letu 2024 dosegli 25,3 mio EUR (2023: 27,7 mio EUR). Realizacija sredstev v letu 2024 je bila v primerjavi s preteklimi leti različna na posameznih postavkah, saj je ponekod dosežena, na nekaterih postavkah presežena in na nekaterih nedosežena. To je seveda odvisno od postavk, ki so lahko tekoče oziroma investicijske narave. Pri tekočih je plan in realizacija bolj predvidljiva in zato so tudi odstopanja manjša. Tudi za realizacijo v letu 2024 v primerjavi z preteklim letom ocenjujemo kot uspešno, saj so bili cilji v veliki meri doseženi. Ocenjujemo, da so bila sredstva uporabljena gospodarno in v skladu z zastavljenimi cilji.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Občina Kočevje je v letu 2024 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila najprej v sprejetem proračunu, nato s spremembami proračuna, ki jih je tekom izvrševanja proračuna v letu 2024 pa korigirala s prerazporeditvami proračunskih postavk in kasneje z rebalansom. Kumulativno je proračun na strani prihodkov realiziran v višini 100,1 % (2014: 93,8 %, 2015: 71,5 %, 2017: 96,1 %, 2018: 88,7 %, 2019: 92,3 %, 2021: 94,5 %, 2022: 93,6 %, 2023: 90,8 %), na strani odhodkov pa 91,9 % (2014: 90,9 %, 2015: 67,0 %, 2016: 88,9 %, 2017: 87,9 %, 2018: 85,9 %, 2019: 91,7 %, 2020: 91,0 %, 2021: 86,8 %, 2023: 88,3 %).

Tabela 36: Finančni kazalniki poslovanja

Kazalnik	Leto 2018	Leto 2019	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2022	Leto 2023	Leto 2024
1. Stopnja odpisanosti opreme	0,84	0,88	0,82	0,84	0,83	0,75	0,78
2. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,39	0,15	0,27	0,15	0,12	0,15	0,28
3. Koeficient plačilne sposobnosti	1,14	1,20	1,02	1,02	1,00	1,03	1,01
4. Koeficient zapadlih obveznosti	0,00	0,28	0,00	0,00	0,03	1,30	0,01
5. Kazalnik zadolženosti	0,00	0,05	0,05	0,04	0,04	0,04	0,04
6. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	0,96	0,76	0,89	1,34	0,97	0,71	1,07
7. Prihodkovnost sredstev	0,21	0,19	0,19	0,17	0,21	0,18	0,17

1. **Stopnja odpisanosti opreme** = popravek vrednosti opreme / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Stopnja odpisanosti opreme kaže stopnjo izrabljenosti opreme. Stopnja v Občini Kočevje za leto 2024 znaša **0,78**. Nižji ko je kazalnik, bolje je, saj bolj ko se približuje vrednosti 1, bolj je oprema izrabljena.

2. **Delež terjatev v celotnem prihodku** = kratkoročna sredstva - (denarna sredstva v blagajni + dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah) / celotni prihodki

Vrednost kazalnika za Občino Kočevje v letu 2024 je **0,28**. Nižja, kot je vrednost kazalca, manjši je delež terjatev v prihodkih, kar pomeni, da se terjatve razmeroma hitro unovčijo.

3. **Koeficient plačilne sposobnosti** = povprečno število dejanskih dni za plačilo / povprečno število dogovorjenih dni za plačilo

Dejansko število dni za plačilo je razlika med datumom nastanka dolžniško-upniškega razmerja in dnevom plačila posameznega računa dobavitelju. Vpiše se dejansko število dni za plačilo dobaviteljem kot izračunano povprečje plačil vsem dobaviteljem.

Povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo, je razlika med datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja in datumom valute. Vpiše se število dogovorjenih dni za plačilo kot izračunano povprečje dogovorjenih plačil vsem dobaviteljem.

Ciljna vrednost kazalnika je 1, koeficient **1,01** za občino Kočevje v letu 2024 torej kaže, da je bila plačilno sposobna v primerjavi s predhodnim letom in da je vrednostno zanemarljivo svoje obveznosti predvsem konec leta poravnala z manjšo zamudo.

4. **Koeficient zapadlih obveznosti** = zapadle obveznosti na dan 31.12.2024 / mesečni promet do dobaviteljev

Koeficient se izračuna tako, da se zapadle neplačane obveznosti na 31.12.2024 primerjajo z mesečnim prometom do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev. Ciljna vrednost koeficienta je 0. Občina Kočevje je imela na dan 31.12.2024 za 2.799,03 EUR zapadlih neplačanih obveznosti, koeficient zapadlih obveznosti za leto 2024 je 0,01 kar kaže, da je občina plačevala svoje obveznosti brez zamud, zamude, ki so pa bile pa niso bile posledica likvidnostni proračuna.

5. **Kazalnik zadolženosti** = Tuji viri / Obveznosti do virov sredstev

Pod tuje vire zajamemo kratkoročne obveznosti, pasivne časovne razmejitve, dolgoročno razmejene prihodke, dolgoročne rezervacije in dolgoročne obveznosti. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov-sredstev. Ciljna vrednost kazalnika je 0, z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti. Občina Kočevje ima v letu 2024 kazalnik **0,04**. Občina mora pri zadolževanju upoštevati omejitve ZFO.

6. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi** = Kratkoročna sredstva + zaloge / kratkoročne obveznosti

Ustrezen indeks je okoli 1. Pri večjem odstopanju oz. če imamo kratkoročnih obveznosti bistveno več kot gibljivih sredstev, to kaže na slabšanje likvidnosti. Podatek ima še večjo vrednost v kolikor to spremljamo na daljše obdobje (nekaj let - s tem plačilni roki v največji meri izgubijo vpliv na dejansko likvidnost), za kakovostno oceno pa je treba upoštevati tudi dolgoročne terjatve in obveznosti. Kazalnik za Občino Kočevje v letu 2024 je **1,07**, kar kaže na odlično likvidnost v primerjavi s preteklim letom (0,71).

7. **Prihodkovnost sredstev** = prihodki iz poslovne dejavnosti / osnovna sredstva po nabavni vrednosti

Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Kazalnik občine za leto 2024 je **0,17**, kar pomeni, da je 1 enoto prihodka ustvarila z 0,17 enote nabavne vrednosti osnovnih sredstev.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Notranje kontrole, ki obsegajo predhodne kontrole, kontrole za odkrivanje in preprečevanje napak in kontrole, ki zmanjšujejo ostala tveganja je opravljala direktorica občinske uprave oz. z njene strani pooblaščen oseba v skladu z Odlokom o proračunu Občine Kočevje za leto 2024, Rebalansoma št. 1 in 2 za leto 2024, Pravilnikom o računovodstvu Občine Kočevje in z določili 7. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. list RS, št. 72/2002).

V okviru notranje revizije smo v letu 2024 izvedli notranjo revizijo pregleda poslovanja občine v letu 2024, katere predmet je bila presoja skladnosti poslovanja občine na področju izvajanja javnih naročil in izbrane investicije v letu 2023 s predpisi. V nadaljevanju povzetek v zvezi s priporočili in končne določbe iz revizijskega poročila:«

V zvezi z javnimi naročili, ki se nanašajo na investicije, naj občina vzpostavi ustrezne procese in notranje kontrole, ki bodo zagotavljale doslednost načrtovanja, izvedbe in spremljanja vseh faz investicije. Opredelitev procesa vključuje opredelitev posameznih aktivnosti in odgovornih oseb za njihovo izvedbo (poslovno področje: opredelitev procesa načrtovanja in izvajanja investicij).

Občina naj pristopi k pripravi internega akta, ki bo opredeljeval aktivnosti, odgovorne osebe in obrazce v zvezi z izvajanjem evidenčnih naročil (poslovno področje: Interni akt o izvajanju evidenčnih naročil).

Občina naj v prihodnje tudi za plačila, izvedena s plačilnimi karticami, ko gre po vrednosti za manjša naročila, v čim večji meri izda naročilnice in s tem evidentira naročilo tudi za potrebe interne evidence oddanih naročil (poslovno področje: izdajanje naročilnic).

Občina naj v prihodnje tudi za evidenčna naročila nad določeno vrednostjo naročila pridobi več ponudb v skladu z drugim odstavkom 21. člena ZJN-3. Občina mora za naročila nad 10.000 EUR brez DDV pridobiti izjavo o lastništvu ponudnika (poslovno področje: izvedba evidenčnih naročil).

Občina naj poenostavi pogodbe o izvedbi investicij v delu, ki se nanaša na primopredajo in zaključevanje del ter opredelitev rokov pri garancijah (da se te sklicujejo na točno določen rok) (poslovno področje: vsebina pogodb za gradbena dela).

Občina naj uvede notranje kontrole s katerimi bo zagotovila spremljanje sprememb garancijskih pogojev pri spremembah vrednosti in rokov izvedbe (Poslovno področje: Pridobitev garancij pri izvedbi gradenj).

3. KONČNE DOLOČBE

To poročilo se nanaša na pregledane dokumente in evidence in ne more biti razširjeno na vse poslovne dogodke ali računovodske izkaze kot celoto. Dopusčamo možnost, da v teku našega poizvedovanja niso bile odkrite vse zadeve, ki bi jih šteli za bistvene pri izvajanju naših postopkov ali s katerimi morda nismo bili seznanjeni, a bi lahko vplivale na naše poročilo.

Ugotovili smo, da je imela občina na revidiranem področju v letu 2023 vzpostavljen deloma ustrezen sistem notranjih kontrol. Glede na ugotovitve smo podali več priporočil, s katerimi se bodo tveganja za napake na teh področjih dodatno znižala.

Skladno z določbo 17. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, mora predstojnik v roku, ki ni daljši od devetdesetih dni, sprejeti program ukrepov za odpravljanje ugotovljenih nepravilnosti v poslovanju ali pomanjkljivosti in slabosti pri delovanju notranjih kontrol, ter o tem z odzivnim poročilom obvestiti notranjega revizorja.

Z revizijo niso bile ugotovljene nobene pomembne napake ali pomanjkljivosti v delovanju notranjih kontrol, pač pa le nekaj sistemskih napak, ki jih ni mogoče odpraviti v roku 90-ih dni. Iz tega razloga **odzivnega poročila občini ni treba pripravljati**. Ne glede na navedeno, naj se pri naslednji notranji reviziji preveri tudi spoštovanje priporočil te revizije.

V 18. členu omenjenega Pravilnika je še določeno, da mora predstojnik nemudoma ukrepati, če notranji revizor ugotovi nepravilnosti, ki kažejo na povzročitev večje škode ali sum kaznivega dejanja. Ker v okviru te revizije ni bilo ugotovljenih nobenih dejanj, nepravilnosti, neskladnosti s

predpisi ali namerne povzročitve škode, predstojniku v zvezi s tem ni treba sprejeti nobenih posebnih ukrepov.

Ker bo v letu 2024 načrtovani znesek prihodkov občine presegel 2.086.463,03 EUR, je naročnik k izvedbi notranje revizije poslovanja ponovno zavezan v letu 2025.«

V prilogi posredujemo tudi Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ – občina.

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

Na vseh področjih cilji niso bili izpolnjeni, pri posameznih investicijah je prišlo do nerealizacije projektov zaradi objektivnih razlogov (ponovitev javnih naročil zaradi visokih ponudb, zamude pri rokih izvedbe s strani izvajalcev). Pri delitvi proračunskih sredstev so bila upoštevana izhodišča za pripravo proračuna, in sicer nadaljevanje že sprejetih in začelih investicij, skrb za enakomeren in skladen razvoj občine, višina sofinanciranja projektov iz drugih virov ter zagotavljanje osnovnih pogojev za življenje in delo občanov.

10. 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...). Poslovanje občine zagotavlja primerno oskrbo občanov na vseh področjih njihovega bivanja in delovanja. Vsaka dokončana investicija prinese višji standard bivanja, prav tako tekoči izdatki pomenijo posredno ali neposredno korist posamezniku ali skupini občanov (npr. pomoč na domu, subvencije, enkratne pomoči ob rojstvu otroka, štipendije, brezplačni prevozi, investicije (Zdravstveni center na Roški c.) itd. Občina zagotavlja visok standard oskrbe svojega prebivalstva, kar velja v veliki meri za vsa področja (otroško varstvo, izobraževanje, skrbi za starejše, kulture in športa, mladih, cestnega področja itd.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024

Odgovorna oseba za pripravo računovodskega poročila
Maruša SAŠEK

Odgovorna oseba Občine
Gregor KOŠIR

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

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, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 104/11, 86/16,80/19 in 153/21). 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, 94/10, 30/02-ZJF-C in 114/2006-ZUE), 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 usklajevanju terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13), 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, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15) ter slovenske računovodske standarde.

OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA ZA LETO 2024

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 31.12.2024, in sicer v skladu z 2. 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 denarnih sredstvih v blagajni in takoj unovčljivih vrednotnicah

Skupina kontov 10 - Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice

AOP 013

Opredelitev denarnih sredstev v blagajni in takoj unovčljivih vrednotnicah ter pravila za evidentiranje le-teh najdemo v 7. členu Zakona o računovodstvu, 11. členu Pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, 13. členu Pravilnika o EKN ter SRS 7.

Občina konec leta 2024 ni imela nobenih vrednotnic.

Tabela 37: Stanje vrednotnic

Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	Stanje na dan 31.12.2024
Denarna sredstva v blagajni	0,00
Skupaj	0,00

2.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 31.12.2024 znašalo 1.909.036,08 EUR, kar je predstavljalo sredstva na računu Občine Kočevje – proračun in račun Občine Kočevje – najemnine in zakupnine. Na računu Občine Kočevje – proračun je zajeto tudi stanje sredstev vseh šestih krajevnih skupnosti.

Ob koncu leta 2024 je stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah znašalo 1.909.036,08 EUR, kar je za 1.895.988,67 EUR več kot ob koncu leta 2023.

Tabela 38: Stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	Stanje na dan 31.12.2024
Račun Občina Kočevje - proračun	1.909.036,08
Račun Občina Kočevje - najemnine in zakupnine	0,00
Skupaj	1.909.036,08

3.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 izkazujejo 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 31.12.2024 izkazovala stanje v višini 4.246.401,03 EUR, kar je za 171.483,82 EUR več kot na koncu leta 2023.

V letu 2024 Občina Kočevje v svojih evidencah ne vodi nobene delnice.

Vrednost naložb v poslovne deleže družb se je v letu 2024 zvečala za 171.483,82 EUR, kar je predvsem posledica uskladitve vrednosti kapitalskih naložb, ki jih ima občina v družbah Recinko d.o.o., Razvojni center Kočevje Ribnica d.o.o, Hydrovod d.o.o. in Komunala Kočevje d.o.o

Sprememba stanja dolgoročnih finančnih naložb v preteklem letu je razvidna iz Tabele 3.

Tabela 39: Sprememba stanja dolgoročnih finančnih naložb

Vrsta naložbe	Stanje naložbe 31.12.2023	Znesek povečanja naložbe	Znesek zmanjšanja naložbe	Stanje naložbe 31.12.2024	Indeks
Naložbe v poslovne deleže	4.074.917,20	388.069,92	0,00	4.246.401,03	104,21
RC Kočevje Ribnica d.o.o.	43.856,11	741,56	0,00	44.597,67	101,69
RECINKO D.O.O.	648.157,68	30.930,32	0,00	679.088,00	104,77
KOMUNALA KOČEVJE D.O.O.	2.376.498,27	113.948,26	0,00	2.490.446,53	104,79
HYDROVOD D.O.O.	1.006.405,14	25.863,68	0,00	1.032.268,83	102,57
Druge dolgoročne naložbe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	4.074.917,20	171.483,82	0,00	4.246.401,03	104,21

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 31.12.2024 ne izkazuje stanja.

4.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 neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (premoženjske pravice, druga neopredmetena sredstva, nepremičnine, oprema in druga opredmetena osnovna sredstva) so na dan 31.12.2024 znašala **101.006.006,79 EUR** in so se glede na stanje 31.12.2023 zmanjšala za 2.514.588,99 EUR oz. 2,43%.

V Tabeli 4 je prikazano gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah sredstev v letu 2024.

Tabela 40: Gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah sredstev

Konto	Naziv konta	Nabavna vrednost 1.1.2024	Popravek vrednosti 2024	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost 31.12.2024
003	Dolgoročne premoženjske pravice	4.491,58	89.314,10	96.319,00	0,00			7.004,90	93.805,68
005	Druga neopredmetena sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zemljišča	20.710.661,03	2.384.148,68	5.379.631,77	0,00	2.995.483,09	0,00	0,00	23.094.809,71
021	Zgradbe v lasti	79.348.619,16	-4.673.720,01	2.604.841,34	0,00	4.782.133,41	129.344,16	2.625.772,10	74.674.899,15
021 9	Zgradbe - na lizing	887.310,63	-50.946,84	0,00	0,00	0,00	0,00	50.946,84	836.363,79
040	Oprema	2.340.979,11	-273.315,30	330.052,94	168.601,85	459.939,30	0,00	312.030,79	2.067.663,81
041	Drobni inventar	0,00	0,00	0,00	25.203,96	25.203,96	0,00	0,00	0,00
042	Biološka sredstva-večletni nasadi	99.692,75	-1.038,06	20.795,48	0,00	0,00	0,00	10.865,10	109.623,13
045	Druga opredmetena sredstva	128.841,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.841,52
SKUPAJ		103.520.595,78	-2.525.557,43	8.431.640,53	193.805,81	8.262.759,76	129.344,16	3.006.619,73	101.006.006,79

Zemljišča

Nabavna vrednost zemljišč je na dan 31.12.2024 znašala 23.094.809,71 EUR, kar je za 2.384.148,68 EUR več kot na dan 31.12.2023. Povečanje stanja je nastalo iz naslova urejanja stanja in nakupa zemljišč v lasti Občine Kočevje skladno z izpisom iz Gurs, ter prodaje zemljišč v letu 2024.

Zgradbe

Mednje štejemo upravne prostore, poslovne prostore, stanovanja, infrastrukturne objekte ter druge zgradbe (zgradbe namenjene izobraževanju in športu, gospodarske in kulturne zgradbe, koč, pomole, avtobusne postaje, ceste, javna razsvetljava, ...). Neodpisana vrednost zgradb je na dan 31.12.2024 znašala 74.674.899,15 EUR in je bila za 4.673.720,01 EUR manjša glede na vrednost na dan 31.12.2023.

Vrednost objektov se je v letu 2024 povečala iz naslova aktiviranja večjih nepremičnin v gradnji: Izgradnja fekalne kanalizacije Kočevska Reka-MKČN, rekonstrukcija brvi čez reko Rinžo Gaj Kočevje, obnova vodovoda Koblarji, obnova črpališča v Mestnem logu, preplastitve cest, adaptacija in ureditev tlakov hodnika v osnovni šoli Zbora odposlancev, nakup stanovanja v Rožni ulici 40,... Hkrati se je vrednost med letom zmanjšala zaradi prodaje in amortizacije.

Amortizacija zgradb za leto 2024 je znašala 2.625.772,10 EUR.

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 31.12.2024 je nabavna vrednost nepremičnin, ki se pridobivajo, znašala 3.353.865,70 EUR, kar je za 2.416.210,77 EUR manj kot na dan 31.12.2023, saj so se veliki projekti v izgradnji končali in aktivirali v osnovna sredstva v lasti občine.

V Tabeli 5 so izkazane vrednosti posameznih osnovnih sredstev v gradnji oz. pridobivanju na dan 31.12.2024.

Tabela 41: Vrednosti posameznih osnovnih sredstev v gradnji oz. pridobivanju na dan 31.12.2024.

Inventarna številka	Opis	Vrednost na dan 31.12.2024
P000001	Šeškov dom - otvoritveno stanje	34.900,64
P000016	Ureditev infrastrukture v Klinji vasi – otvoritveno st	10.889,80
P000017	Ureditev infrastrukture v Gorenju - otvoritveno st	21.069,00
P000022	Preplastitev dela krožne ulice Pri Unionu - otvori	3.401,80
P000026	Investicijsko vzdrževanje mestnih in primestnih cest	160.588,37
P000043	Komunala - Modernizacija kanalizacijskega sistema	1.350,20
P000061	OPPN Turjaška	19.285,76
P000063	Bivalne enote 19-0009	31.683,76
P000082	Center vodnih šporov	9.955,20
P000101	Rekonstrukcija cest	785.340,31

Inventarna številka	Opis	Vrednost na dan 31.12.2024
P000102	Vodovod SORIKO (GOI) oskrba s pitno vodo 3516021 0	286.177,79
P000104	Projekti in programi v turizmu	265.420,46
P000108	Gradnja cest - novogradnja	4.886,23
P000112	Ureditev pločnikov	16.599,93
P000116	Kolesarska povezava Kočevje - Gorenje	65.847,30
P000119	Ureditev ceste od krožišča pri ZD do krožišča pri	58.316,00
P000121	Zeleni sistem ob reki Rinži	33.980,90
P000133	Izdelava IP Oprema, tehnika in vozila za gasilsko	2.989,00
P000134	1. zač. sit. novogradnja in obnova toplovoda TZO -	77.698,68
P000135	končna 4. situac.-proj.dok. PZI+koordinacija-Klinj	10.600,00
P000137	Obnova kulturne dediščine	27.993,21
P000138	Prostor za mlade	76.847,39
P000140	Stara knjižnice 3506016, Ljubljanska cesta 6	14.360,62
P000142	Modernizacija in vzdrževanje vodovodov	0,00
P000143	Obnova in gradnja mrliških vežic	3.843,00
P000144	Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč	32.551,52
P000145	Izdelava proj. dokumentacije za lopi ob igrišču v	2.318,00
P000146	Urejanje prehodov za pešce Dolga vas	1.708,00
P000147	DIIP za projekt cestne in kolesarske povezave Maho	48.826,84
P000148	Raziskovalno kaptažna vrtina B-2 Brezovica;	1.220,00
P000149	3519025 nadgradnja geodetskega načrta	5.050,80
P000150	Modernizacija kanalizacijskega omrežja	39.301,39
P000152	Prenova prostorov v objektu Smuka 1	44.422,18
P000153	izdelava projektne dokumentacije za dvigalo	25.845,70
P000154	Obnova Zdravstvenega doma Kočevje 3517030	77.787,20
P000155	Obnova športnega doma Gaj - FIS 3518050	279.504,21
P000156	OŠ Kočevska reka - javno kanalizacijsko omrežje 35	30.002,85
P000157	izdelava projektne dokumentacije za prenovo	19.032,00
P000158	Izdelava PZI dokumentacije za energetska sanacijo	13.206,50
P000159	Izdelava DGD za Obnovo Šeškov dom Kočevje	44.774,00
P000160	Izvedba del rekonstrukcije prostora 'LOKAL' na Lju	65.610,44
P000161	Ljubljanska cesta 6 - izvedba dokumentacije	57.828,00
P000162	Gradnja toplovodnega omrežja TZO-TSJ -	0,00
P000163	Prijava na razpis "razvoj regij" za kolesarsko p	6.954,00
P000164	Občinska celostna promenta strategija za občino Ko	28.533,36
P000165	Novelacija projekta ZD-center po opravljeni recenz.	5.959,46
P000166	Nakup stanovanj NAMA	499.403,90
Skupaj		3.353.865,70

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, oprema poslovnih prostorov). Neodpisana vrednost le-te je na dan 31.12.2024 znašala 2.067.663,81 EUR, kar je za 273.315,30 EUR manj kot na dan 31.12.2023.

K zvečanju vrednosti je prispeval nakup različnih igral in ostale opreme za opremljanje javne infrastrukture in igrišč, nakup avtomobila Škoda Karoq, oprema za delovanje stavbe zdravstvenega doma, nakup opreme za stanovanjske objekte, ki jih dajemo v najem... Kupila se je tudi druga računalniška oprema in druga oprema za potrebe občinske uprave in krajevnih skupnosti. Zmanjšanje vrednosti izhaja iz amortizacije opreme, odpisa zastarele opreme, ki ni več primerna za uporabo, ter opreme, ki je bila oddana v upravljanje.

Drobni inventar

Na kontih drobnega inventarja se izkazuje drobni inventar z dobo koristnosti daljšo od leta dni. Na dan 31.12.2024 je neodpisana vrednost inventarja znašala 0,00 EUR, kar je enako kot na dan 31.12.2023. V letu 2024 je bil nabavljen oz. aktiviran novi drobni inventar v višini 0,00 EUR, ki je bil takoj odpisan v celoti.

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 zajemajo opremo (pohištvo, drobni inventar) ter zemljišča in objekte. Skupna vrednost sredstev, danih v upravljanje, na dan 31.12.2024 znaša 34.278.778,01 EUR in je za 4.239.842,04 EUR več kot na dan 31.12.2023.

V letu 2024 je občina namenila investicijske transfere naslednjim javnim zavodom: Glasbeni šoli, Osnovni šoli Stara cerkev, Osnovni šoli Zbora odposlancev Kočevje, ter Vrtcu Kočevje.

Zvečanje vrednosti sredstev v upravljanju je posledica novih pogodb/aneksov k pogodbam o upravljanju in prevzem novih sredstev v upravljanje, medtem ko je zmanjšanje v glavnem posledica obračunane amortizacije.

V Tabeli 42 je po posameznih prejemnikih predstavljen prikaz gibanja sredstev v upravljanju v letu 2024.

Tabela 42: Gibanje sredstev v upravljanju v letu 2024

Naziv pravne osebe	Stanje 31.12.2023	Znesek povečanja oz. zmanjšanja stanja v letu 2024	Stanje 31.12.2024
Terj. za sred. dana v upravlj. posred. upor. proračuna	30.038.935,97	4.239.842,04	34.278.778,01
Glasbena šola Kočevje	106.236,74	-14.430,26	91.806,48
OŠ Ljubo Šercer Kočevje	301.087,92	-16.688,00	284.399,92
OŠ Zbora odposlancev Kočevje	1.660.603,96	-16.943,15	1.643.660,81
OŠ ob Rinži Kočevje	3.212.494,69	-188.983,11	3.023.511,58
OŠ Stara Cerkev	2.786.969,40	-114.729,08	2.672.240,32
Knjižnica Kočevje	283.199,75	-14.490,64	268.709,11
Vrtec Kočevje	10.751.656,03	56.888,05	10.808.544,08
Zdravstveni dom Kočevje	3.827.518,51	4.740.061,67	8.567.580,18
Lekarna Kočevje	1.008.141,83	94.282,45	1.102.424,28
Pokrajinski muzej Kočevje	122.415,24	15.489,01	137.904,25
Javni zavod za šport	1.650.611,12	-70.237,47	1.580.373,65
Podjetniški inkubator Kočevje	1.210.059,59	-89.138,28	1.120.921,31
Javni zavod za turizem in kulturo Kočevje	3.117.941,19	-141.239,15	2.976.702,04

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 dolgoročno terjatev iz naslova nadomestila za stavbno pravico, ki je bila ustanovljena v letu 2015 na predmetnih zemljiščih in objektu (Grad

Strmec). Stavbna pravica se nanaša na pravico imetnika, družbe Sofido Razvoj d.o.o., da ima v lasti zgradbo nad nepremičninami - zemljiščem v lasti lastnika. Stavbna pravica se izteče po poteku 40 let.

Dolgoročna terjatev iz naslova nadomestila za stavbno pravico se je v letu 2024 zmanjšala za 2.331,81 EUR. Zmanjšanje je posledica odplačila dela le-te.

Tabela 43: Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Vrsta dolgoročnih terjatev iz poslovanja	Stanje 31.12.2023	Stanje 31.12.2024
Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja - kupnine	0,00	0,00
Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja - nadomestilo za stavbo pravico	63.365,66	60.854,48
Nadomestilo za stavbno pravico za obdobje 40 let, ki zapade v plačilo v letu 2024 - kratkoročna terjatev	1.973,07	2.152,44
Skupaj	65.338,73	63.006,92

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 neprofitnih najemnin za stanovanja, poslovne prostore in zemljišča ter druge terjatve občine. Slednje obsegajo terjatve iz naslova najemnin in obratovalnih stroškov za poslovne prostore v upravni stavbi Občine Kočevje, na Ljubljanski cesti 26, uporabnih objektov v Športnem centru Gaj na TZO 30 in kegljišča na TZO 32, najemnin prostorov v ZD Kočevje, uporabnih prostorov Šeškovega doma, sejne sobe Občine Kočevje, sejne sobe in dvorane KCK-ja, najemnin za poslovno-proizvodni prostor, oddan družbi Kolektor Sikom d.o.o., najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo, ki je dana v najem javnima podjetjema Komunala d.o.o. in Hydrovod d.o.o. najemnin javne infrastrukture objekt Tržnica, najemnin infrastrukture za izvajanje koncesije, ki jo ima v najemu podjetje Kočevski les d.o.o. ter terjatve iz naslova stavbnih in drugih zemljišč, izvajanje koncesije izkoriščanja gozdov in oglaševanja v časopisu Kočevska.

Na dan 31.12.2024 je stanje odprtih terjatev znašalo 582.006,48 EUR, kar je za 121.229,15 EUR oz. 26,31 % več kot na dan 31.12.2023.

Na kontu 1200 - terjatve do kupcev je bilo na dan 31.12.2024 za 462.213,73 EUR terjatev, od tega 9.757,96 EUR zapadlih in 442.697,81 EUR nezapadlih. Največji del terjatev, ki zapadejo v plačilo v letu 2025 predstavljajo terjatve za najem gospodarske javne infrastrukture do Komunale d.o.o. v skupni višini 141.050,58 EUR, terjatev do podjetja Hydrovod d.o.o. v skupni višini 111.561,00, terjatev za najem poslovnih prostorov Kolektor Sikom v višini 14.601,52 EUR, ter terjatve za nakup stanovanja v skupni višini 160.745,33 EUR. Med zapadlimi neplačanimi terjatvami na dan 31.12.2024 so: terjatev za najem gostinskega lokala KCK v višini 3.891,43 EUR (terjatev dana v postopek izvršbe), terjatev za sofinanciranje rekonstrukcije Ureditve ceste JP671178 v Gorenju v višini 2.200,01 EUR, ter terjatev iz naslova izvajanja gostinskih storitev na

glavni plači ob Rudniškem jezeru v Kočevju v višini 1.072,50 EUR. Vse zapadle neplačane terjatve, ki so starejše od 180 dni so v izvršilnem ali sodnem postopku za izterjavo dolga.

Na dan 31.12.2024 je bilo zapadlih terjatev iz naslova najemnin za stanovanja 37.116,59 EUR, za poslovne prostore 7.859,16 EUR, in za najem zemljišč 4.397,29 EUR.

Tabela 44: Kratkoročne terjatve do kupcev v državi

Vrsta kratkoročnih terjatev	Stanje na dan 31.12.2024
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	582.006,48
Najemnine poslovni prostori	50.757,84
<i>Najemnina poslov. prostori -sporne in dvomljive</i>	<i>38.489,00</i>
<i>Najemnina poslov. prostori leto (od 05/2013)</i>	<i>12.268,84</i>
Najemnine stanovanja	60.761,65
Najemnine zemljišča	6.120,82
Terjatve občine	462.213,73
Nadomestilo za stavbno pravico za obdobje 40 let, ki zapade v plačilo v letu 2025 – kratkoročna terjatev	2.152,44

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 Občina Kočevje na dan 31.12.2024 izkazuje stanje 240,00 EUR. Sredstva so bila dana družbi Šenk Trade d.o.o. kot varščina za zavarovanje obveznosti iz naslova najemne pogodbe za poslovne prostore.

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 31.12.2024 je stanje odprtih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 128.122,73 EUR, kar je za 7.623,06 EUR manj kot na dan 31.12.2023. Občina je izkazovala do Ministrstva za vzgojo in izobraževanje terjatev v višini 9.862,13 EUR (iz naslova povračila sredstev za prevoze učencev osnovnih šol, katerih pot je ogrožena zaradi velikih zver), terjatev iz naslova subvencij za stanovanja v višini 22.500,96, terjatev iz naslova najema poslovnih prostorov Ministrstva za javno upravo v višini 10.573,14, ter terjatve iz naslova sofinanciranja delovanja SOU v višini 52.029,12 EUR. Ob koncu leta je stanje zapadlih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 2.287,90 EUR, nezapadlih pa 125.834,83 EUR.

Struktura terjatev po posameznih vrstah proračunskih uporabnikov, ki jih na dan 31.12.2024 izkazuje Občina Kočevje je razvidna iz naslednje tabele.

Tabela 45: Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN

Vrsta kratkoročnih terjatev	Stanje na dan 31.12.2024
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	128.122,73
Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	33.156,50
<i>Terjatve do neposred.uporab.prorač.države</i>	<i>12.610,29</i>
<i>Terjatve za najemnine poslovnih prostorov</i>	<i>10.684,08</i>
<i>Prevozi otrok v OŠ - velike zveri</i>	<i>9.862,13</i>
Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	82.290,81
<i>Kratkoroč.terj.do neposr.uporabnikov proračuna občine</i>	<i>30.561,69</i>
<i>Občina Kostel/Osilnica_Sofinanciranje delovanja SOU</i>	<i>52.029,12</i>
<i>SOU- občin Kočevje, Kostel in Osilnica-obratovalni stroški</i>	<i>0,00</i>
Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	8.379,88
<i>Terjatve za najem in obratovalne stroške poslovnih prostorov na Ljubljanski c. 26 in drugo</i>	<i>8.379,88</i>
<i>Zavod RS za zaposlovanje_ zahtevki za javna dela</i>	<i>0,00</i>
Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	3.995,54
<i>Terjatve za najem- poslovni prostori in drugi prostori</i>	<i>3.995,54</i>

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 31.12.2024, tako kot ob koncu leta 2023, ni izkazovala stanja.

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 zamudne obresti od zamude plačil po izdanih fakturah v višini 1.145,33 EUR.

Tabela 46: Kratkoročne terjatve iz financiranja – stanje na dan 31.12.2024

Vrsta kratkoročnih terjatev	Stanje na dan 31.12.2024
Kratkoročne terjatve iz financiranja	1.145,33
Kratkoročne terjatve iz naslova obresti	0,00
Kratkoročne terjatve iz naslova zamudnih obresti	1.145,33

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 ZZSZ in ZPIZ, terjatve do Finančne uprave RS za javno finančne prihodke (v nadaljevanju JFP) in za vstopni DDV, terjatve za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč, občinske takse od fizičnih in pravnih oseb, vračilo vplačane subsidiarne odgovornosti za obratovalne stroške SPL d.d., vračilo preveč izplačanih subvencij najemnin za tržna stanovanja, vračilo vplačanih obratovalnih stroškov-dimnikarske storitve in subsidiarne odgovornosti Recinko. Na kontih skupine 17 je občina na dan 31.12.2024 izkazovala stanje terjatev v višini 233.733,15 EUR.

Tabela 47: V tabeli spodaj je predstavljeno stanje odprtih drugih kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2024.

Vrsta kratkoročnih terjatev	Stanje na dan 31.12.2024
Druge kratkoročne terjatve	233.733,15
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	3.790,33
<i>Nadomestila v breme ZZSZ</i>	<i>3.790,33</i>
<i>Nadomestilo za udeležbo na sodišču</i>	<i>0,00</i>
Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	2.645,03
<i>Terjatve za vstopni DDV</i>	<i>2.645,03</i>
Ostale kratkoročne terjatve	61.547,45
<i>Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč</i>	<i>33.361,33</i>
<i>Vračilo vplačane subsidiarne odgovornosti za obratovalne stroške</i>	<i>26.267,01</i>
<i>Vračilo vplačanih obratovalnih stroškov-elektrika</i>	<i>217,35</i>
<i>Vračilo vplačanih obratovalnih stroškov- Recinko, ECE</i>	<i>117,73</i>
<i>Kratkoročne terjatve-Občinske takse od pravnih in fizičnih oseb</i>	<i>209,03</i>
<i>Kratkoročne terjatve-Turistična in promocijska taksa</i>	<i>1.375,00</i>
Terjatve do zavezancev za davčne/nedavčne prihodke	165.750,30
<i>Kratkoročne terjatve do zavezancev za davčne prihodke-za JFP</i>	<i>165.750,30</i>

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 31.12.2024 v tej skupini kontov izkazovala obveznost za prejete varščine v višini 30.178,93 EUR (za najem stanovanj in poslovnih prostorov, za prodajo zemljišč in poslovnega prostora ter za prodajo premičnin).

Tabela 48: Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2023	Stanje 31.12.2024
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	22.675,08	30.178,93
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	0,00	0,00
Kratkoročne obveznosti za prejete varščine	21.539,95	30.052,89
Kratkoročne obveznosti za prejeta preplačila terjatev	1.135,13	126,04

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 31.12.2024 izkazovala stanje obveznosti do zaposlenih v višini 188.680,83 EUR.

Tabela 49: Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2023	Stanje na dan 31.12.2024
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	163.902,49	188.680,83
Za čiste plače in nadomestila plač	101.665,81	114.753,91
Za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	32.008,74	39.873,43
Za davek iz kosmatih plač in nadomestil plač	18.862,98	22.605,29
Za druge obveznosti do zaposlenih	11.364,96	11.448,20

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 31.12.2024 je Občina Kočevje v tej skupini kontov izkazovala saldo v višini 845.336,40 EUR, kar je za 774.197,61 EUR oz. 47,80 % manj kot na dan 31.12.2023. Glavni vzrok zmanjšanja obveznosti do dobaviteljev so poplačila investicij, ki so se zaključevale in so morale biti zaradi tega poplačane do konec leta.

Ob koncu leta je imela občina za 748,54 EUR zapadlih obveznosti iz skupine kontov 22 (glede na datum valute). Razlog za neplačilo so bila presežena sredstva oz. nezagotovljena sredstva na proračunski postavki, ter zaradi računa brez pravne podlage (naročilnice)- KS Kočevska Reka

Tabela 50: Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2023	Stanje na dan 31.12.2024
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.619.534,01	845.336,40
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.541.522,44	810.110,72
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev-tekoči transfer	60.613,36	34.375,68
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	17.398,21	850,00

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 je na dan 31.12.2024 izkazovala za 87.332,99 EUR drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kar je za 47.304,54 EUR manj kot ob koncu leta 2023.

Nobena od obveznosti v tej podskupini na dan 31.12.2024 še ni bila zapadla.

Tabela 51: Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2023	Stanje na dan 31.12.2024
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	134.637,53	87.332,99
<i>Obveznosti za dajatve</i>	<i>24.714,23</i>	<i>26.599,62</i>
<i>Obveznosti za davek na dodano vrednost</i>	<i>42.585,41</i>	<i>29.165,00</i>
<i>Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja</i>	<i>5.194,44</i>	<i>800,00</i>
<i>Kratkor.obv.do zavezancev za davčne dajatve-za JFP</i>	<i>62.143,45</i>	<i>30.768,37</i>

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 financiranja, če se nanašajo na razmerja med uporabniki enotnega kontnega načrta.

Občina je na kontih skupine 24 na dan 31.12.2024 izkazovala obveznosti v višini 1.294.741,43 EUR.

Tabela 52: Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2023	Stanje na dan 31.12.2024
<u>Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta</u>	<u>1.413.855,84</u>	<u>1.294.741,43</u>
Kratkoročne obveznosti do neposr. upor. proračuna države	1.049,42	2.149,49
Kratkoročne obveznosti do neposr. upor. proračuna občine	48.026,87	41.139,79
<i>Obveznosti za odplačilo glavnih kreditov, najetih pri Stanovanjskem skladu RS in Slovenskem regionalnem razvojem skladu in Republika Slovenija MGRT, ki zapadejo v plačilo v letu 2022</i>	<i>815.181,55</i>	<i>753.215,46</i>
<i>Ostalo</i>	<i>91.435,76</i>	<i>113.461,42</i>
Kratkoročne obveznosti do posr. upor. proračuna občine	458.162,24	384.775,27
Kratkoročne obveznosti do ZZSZ in ZPIZ	0,00	0,00

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 31.12.2024 izkazuje za 1.187.904,36 EUR kratkoročnih obveznosti do financerjev – poslovnih bank. V celoti gre za obveznosti za tisti del posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2025.

Tabela 56: Kratkoročne obveznosti do financerjev – stanje na dan 31.12.2024

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2024
Del obveznosti za odplačilo glavnice posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2025	1.187.904,36
NOVA KREDITNA BANKA MARIBOR	0,00
BANKA INTESA SANPAOLO D.D.	542.338,68
NOVA LJUBLJANSKA BANKA D.D.	188.928,00
DEŽELNA BANKA	293.340,00
SID BANKA	46.285,68
Unicredit bank	117.012,00

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 31.12.2024 izkazovala kratkoročne obveznosti za obresti v višini 45.365,66 EUR, kar je za 1.152,51 EUR manj kot na dan 31.12.2023.

Tabela 57: Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Vrsta kratkoročnih obveznosti	Stanje na dan 31.12.2024
Obveznosti iz naslova obresti	45.365,66
Banka Intesa Sanpaolo d.d.	17.920,61
Deželna banka Slovenije	13.292,80
Nova Ljubljanska banka d.d.	8.941,67
Slovenski regionalno razvojni sklad	4.398,91
SID-Slovenska izvozna in razvojna banka, d.d.	811,67

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 31.12.2024 je stanje na skupini kontov 96 znašalo 14.225.594,91 EUR, kar je za 1.093.312,29 EUR več kot na dan 31.12.2023.

V letu 2024 je občina najela en nov dolgoročni kredit v višini 3.000.000,00 EUR pri Novi Ljubljanski banki d.d. za investicije, ki so se izvajale v letu 2024.

Tabela 58: Najeti krediti v 2024

Nejeti krediti v tekočem letu	
	leto 2024
Dolgoročne finančne obveznosti	3.000.000,00
Nova Ljubljanska banka d.d.	3.000.000,00

Tabela 59: Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31.12.2024

Vrsta dolgoročnih obveznosti	Stanje na dan
	31.12.2024
Dolgoročne finančne obveznosti	14.225.594,91
BANKA INTESA SANPAOLO D.D.	5.279.056,36
MINISTRSTVO ZA GOSPODARSKI RAZ	1.004.805,50
NOVA LJUBLJANSKA BANKA D.D.	2.811.072,00
DEŽELNA BANKA	3.519.980,00
SID banka	536.142,96
SLOVENSKI REGIONALNO- RAZVOJNI	840.634,09
STANOVANJSKI SKLAD REPUBLIKE S	0,00
UNICREDIT BANKA SLOVENIJA D.D.	233.904,00

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 31.12.2024 na kontih skupine 97 ni izkazovala stanja.

Za konec predstavljamo še skupine kontov 19 – Aktivne časovne razmejitve, 29 – Pasivne časovne razmejitve in 99 – Izvenbilančna evidenca.

Skupini kontov 19 – Aktivne časovne razmejitve

AOP 022

in

29 – Pasivne časovne razmejitve

AOP 043

Na skupini kontov 19 – Aktivne časovne razmejitve je občina na dan 31.12.2024 izkazovala stanje v višini 317.219,74 EUR, katero predstavlja razmejitev stroškov za subvencioniranje tržnih najemnin. Na skupini kontov 29 – Pasivne časovne razmejitve je stanje na dan 31.12.2024 v višini 33.334,40 EUR, kjer se izkazuje protivknjižba komunalnemu opremljanju stavbnih zemljišč.

Tabela 60: Aktivne in pasivne časovne razmejitve

Vrste AČR in PČR	Stanje AČR na dan 31.12.2023	Stanje PČR na dan 31.12.2024
Druge AČR in Druge PČR	317.219,74	33.334,40
Aktivne časovne razmejitve-subv.tržnih najemnin	316.264,30	0,00
Kratkoroč.odloženi odhod.-računi prez prilog	955,44	0,00
Protivknjižba - Terjatev iz naslova komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč	0,00	33.334,40

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 31.12.2024 izkazovala stanje v višini 1.450.712,07 EUR, kar je za 105.543,70 EUR več kot na koncu leta 2023. Na teh dveh skupinah je evidentirano stanje potencialnih terjatev iz naslova bančnih garancij in menic za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, za odpravo napak v garancijskem roku, za resnost ponudbe ter za zavarovanje izplačil ter znesek Garancijske sheme za Dolenjsko.

Tabela 61: Izvenbilančna evidenca

Vrsta	Izvenbilančna evidenca na dan 31.12.2023	Izvenbilančna evidenca na dan 31.12.2024
Izvenbilančna evidenca	1.345.168,37	1.450.712,07
Garancije, menice	1.134.593,09	1.238.907,96
GSD-Garancijska shema za Dolenjsko	210.575,28	211.804,11

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

- Sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev niso bila uporabljena.
- Občina Kočevje nima oblikovanih dolgoročnih rezervacij.
- Občina Kočevje na dan 31.12.2024 izkazuje:
 - presežek prihodkov nad odhodki v izkazu financiranja 2024 v višini 1.888.958,37EUR,
 - presežek prihodkov nad odhodki v izkazu v višini 795.974,77 EUR.

Vzrok za presežek prihodkov nad odhodki v izkazu je zaradi najema kredita, ki ga v celoti nismo porabili in zaradi investicij, ki se uzvajajo še nadalje v leto 2025.

- Občina Kočevje nima zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje.
- Občina Kočevje je na dan 31.12.2024 izkazovala neplačane zapadle obveznosti iz naslova kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v višini 748,54 EUR. Obveznosti niso bile poravnane zaradi:
 - nezagotovljenih sredstev na proračunski postavki pri enem računu in zaradi enega računa brez pravne podlage (naročilnice), v višini 748,54 EUR, KS Kočevska Reka

Na kontu 1200 – terjatve do kupcev je bilo na dan 31.12.2024 za 462.213,73 EUR terjatev, od tega 9.757,96 EUR zapadlih in 442.697,81 EUR nezapadlih. Največji del terjatev, ki zapadejo v plačilo v letu 2025 predstavljajo terjatve za najem gospodarske javne infrastrukture do Komunale d.o.o. v skupni višini 141.050,58 EUR, terjatev do podjetja Hydrovod d.o.o. v skupni višini 111.561,00, terjatev za najem poslovnih prostorov Kolektor Sikom v višini 14.601,52 EUR, ter terjatve za nakup stanovanja v skupni višini 160.745,33 EUR. Med zapadlimi neplačanimi terjatvami na dan 31.12.2024 so: terjatev za najem gostinskega lokala KCK v višini 3.891,43 EUR (terjatev dana v postopek izvršbe), terjatev za sofinanciranje rekonstrukcije Ureditve ceste JP671178 v Gorenju v višini 2.200,01 EUR, ter terjatev iz naslova izvajanja gostinskih storitev na glavni plači ob Rudniškem jezeru v Kočevju v višini 1.072,50 EUR. Vse zapadle neplačane terjatve, ki so starejše od 180 dni so v izvršilnem ali sodnem postopku za izterjavo dolga.

Na dan 31.12.2024 je bilo zapadlih terjatev iz naslova najemnin za stanovanja 37.116,59 EUR, za poslovne prostore 7.859,16 EUR, in za najem zemljišč 4.397,29 EUR.

Na dan 31.12.2024 je stanje odprtih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 128.122,73 EUR, kar je za 7.623,06 EUR manj kot na dan 31.12.2023. Občina je izkazovala do Ministrstva za vzgojo in izobraževanje terjatev v višini 9.862,13 EUR (iz naslova povračila sredstev za prevoze učencev osnovnih šol, katerih pot je ogrožena zaradi velikih zverj), terjatev iz naslova subvencij za stanovanja v višini 22.500,96, terjatev iz naslova najema poslovnih prostorov Ministrstva za javno upravo v višini 10.573,14, ter terjatve iz

naslova sofinanciranja delovanja SOU v višini 52.029,12 EUR. Ob koncu leta je stanje zapadlih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 2.287,90 EUR, nezapadlih pa 125.834,83 EUR.

Na kontih skupine 17 je občina na dan 31.12.2024 izkazovala stanje terjatev v višini 233.733,15 EUR. V tej podskupini so evidentirane terjatve iz naslova nadomestil v breme ZZSZ in ZPIZ, terjatve do Finančne uprave RS za javno finančne prihodke (v nadaljevanju JFP) in za vstopni DDV, terjatve za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč, občinske takse od fizičnih in pravnih oseb, vračilo vplačane subsidiarne odgovornosti za obratovalne stroške SPL d.d., vračilo preveč izplačanih subvencij najemnin za tržna stanovanja, vračilo vplačanih obratovalnih stroškov-dimnikarske storitve in subsidorne odgovornosti Recinko.

- Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva ter dolgoročne finančne naložbe, so bili prejeta sredstva za sofinanciranje projektov (iz državnega proračuna, iz občinskih proračunov, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU), okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, koncesija za izkoriščanje gozdov, turistična taksa, prihodki ožjih delov občin, odškodnine iz naslova zavarovanj, prihodki od prodaje oziroma zamenjave stvarnega premoženja, prihodki iz naslova kupnin in najemnin za stanovanja, prihodki iz naslova najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo, novo najeta dolgoročna posojila ter lastna nenamenska sredstva.
- V letu 2024 občina ni nalagala prostih denarnih sredstev. Vključeni smo v sistem EZRD.
- Na kontih izvenbilančne evidence izkazani znesek predstavlja potencialne terjatve iz naslova prejetih bančnih garancij in menic za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, za odpravo napak v garancijskem roku, za resnost ponudbe ter za zavarovanje izplačila. Te terjatve še ne vplivajo na spremembe sredstev ali obveznosti do virov sredstev. Prav tako na kontih izvenbilančne evidence vodimo znesek sredstev Garancijske sheme za Dolenjsko.
- Opredmetena osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana in se še vedno uporabljajo, so v glavnem pisarniška oprema in računalniki, med pomembnejšimi osnovnimi sredstvi sta še vozili za odvoz odpadkov in traktor, ki jih Komunala Kočevje uporablja od leta 2006. Sredstvi nista dani v najem, zgolj v uporabo. Med nepremičninami pa so stanovanja in objekti gospodarske javne infrastrukture.

II. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

Pomen posameznih pomembnih izrazov⁶

- **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 uporabniki⁷** do državi oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;
- **posredni uporabniki⁸** 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 glavnih 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;
- **veljaven investicijski projekt** je projekt, ki je vključen v načrt razvojnih programov;

⁶ 3. člen Zakona o javnih financah

⁷ Neposredni uporabniki občine Kočevje so: občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava (oddelki) ter krajevne skupnosti: KS Kočevska Reka, KS Stara Cerkev, KS Poljanska dolina, KS Kočevje mesto, KS Šalka vas in KS Ivan Omerza.

⁸ 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 in Javni zavod za turizem in kulturo Kočevje.

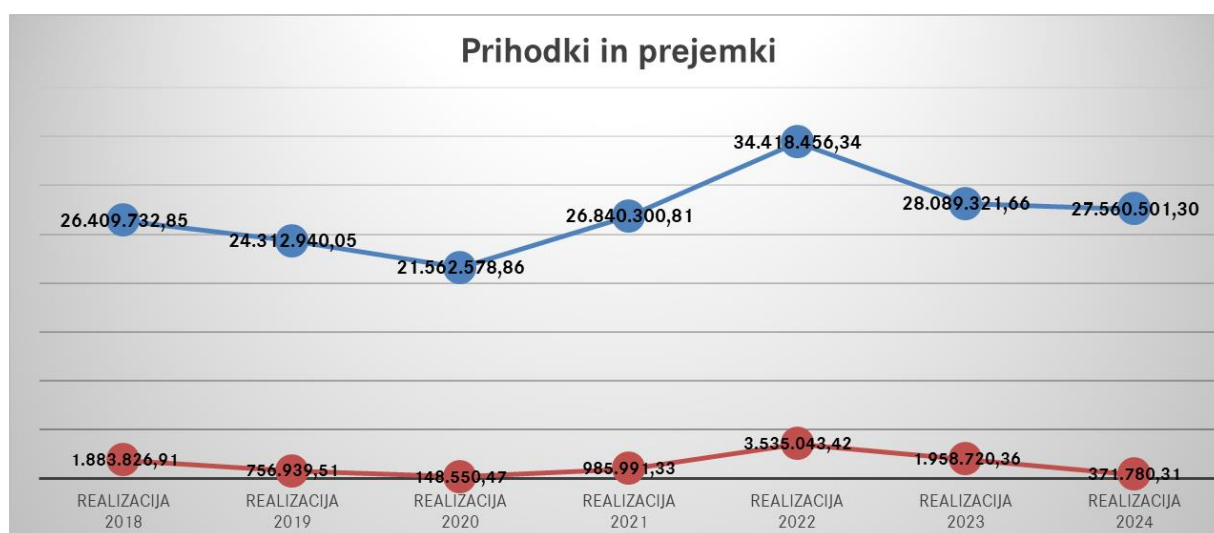
Po tretjem odstavku 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije). Po 3. členu odredbe o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov pomeni načelo denarnega toka, da se prihodek oziroma odhodek prizna,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

Celotni prihodki doseženi v letu 2024 so znašali 27.560.501,50 EUR in so bili za 1,9 % manjši od doseženih v letu 2023 (28.089.321,66 EUR) in so celo za malenkost presegli načrtovane (2016: 11,1%, 2017: 3,9%, 2019: 7,7%, 2020: 9,8 %, 2021: 5,5 %, 2022: 8,3%). V primerjavi z letom 2023 je bil prenos sredstev bistveno višji. V letu 2024 smo se zadolžili v višini 3.000.000,00 EUR.⁹

Neplačane zapadle terjatve na dan 31.12.2024 znašajo 158.183,14 EUR (2018: 632.899,44 EUR, 2019: 289.738,72 EUR, 2020: 337.402,97 EUR; 2021: 100.507,88 EUR, 2022: 378.527,90 EUR, 2023: 183.824,29 EUR), nezapadlih pa je za 612.486,41 EUR (2022: 942.428,04 EUR, 2023: 756.269,11 EUR). Postopki izterjave se sprotno izvajajo.

Graf 3: Gibanje celotnih prihodkov in presežkov



Analiza prihodkov – izkaz prihodkov in odhodkov 2024

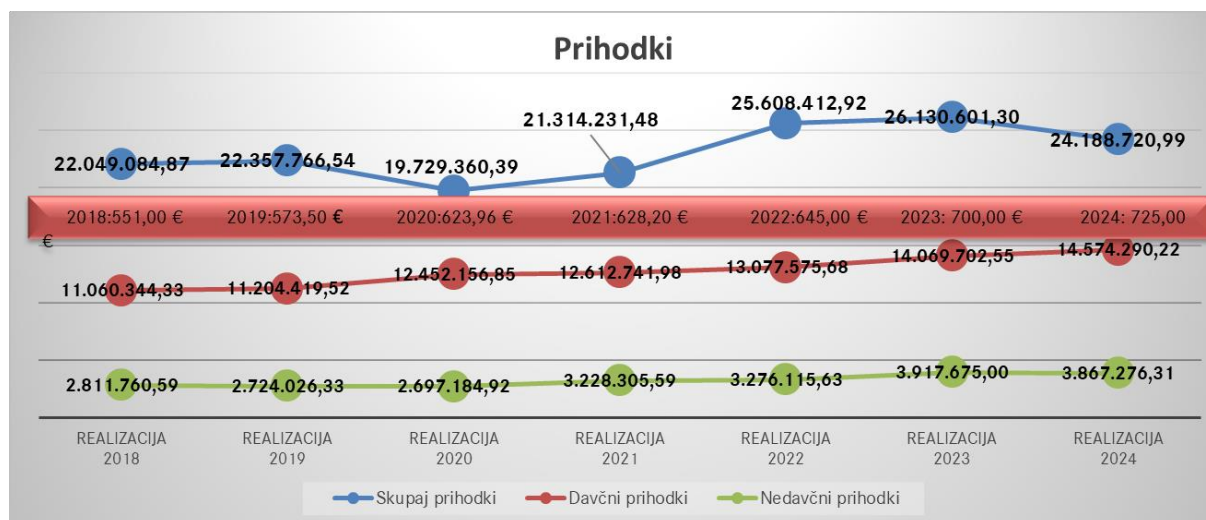
Prihodki

Prihodke po skupinah delimo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke.

⁹ V letu 2022 smo se zadolžili v višini 5.275.000,00 EUR, v letu 2023 se nismo zadolžili. V leto 2022 je bilo prenosa iz preteklega leta za 3.535.043,42 EUR in v letu 2023 1.958.720,36 EUR.

Glede na preteklo leto so se celotni prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov povečali za 2,0 % in so bili doseženi v višini 24.188.720,99 EUR (2018: 22.049.084,87 EUR, 2019: 22.357.766,54 EUR, 2020: 19.729.360,39 EUR, 2021: 21.314.231,48 EUR, 2022: 25.608.412,92 EUR, 2023: 26.130.601,30 EUR).

Graf 4: Gibanje celotnih prihodkov, davčnih in nedavčnih prihodkov



Prihodki in prejemki proračuna

Če primerjamo realizirane prihodke in druge prejemke v letu 2024 z realiziranimi prihodki in drugimi prejemki v letu 2023 vidimo, da se je povečala večina prihodkov razen prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav (kto 741). Davčni prihodki so se povečali za 3,2 % oz. 397.610,00 EUR, vendar je treba dodati, da odstotek povečanja ni primerljiv, saj je le-ta odvisen tudi od tega, kakšna je višina povprečnine (2018: 551,00 EUR, 2019: 573,50 EUR, 2020: 623,96 EUR, 2021: 628,20 EUR, 2022: 645,00 EUR, 2023: 700,00, 2024: 725,00 EUR) in od tega ali občina prejema finančno izravnavo (2016: 513.837,00 EUR in 2017: 202.384 EUR, 2018: 279.916,00 EUR - transferni prihodki). V skupini davčni in nedavčni prihodki so to: davki na premičnine, davki na dediščine in darila in davki na promet nepremični in na finančno premoženje, obresti, upravne takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni in drugi nedavčni prihodki.

Znotraj konta beležimo **zmanjšanje** na 7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki (99,4 %), 7102 Prihodki od obresti (87,5 %), 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev (84,6 %), Drugi nedavčni prihodki (84,8 %), 7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev (7,4 %), 7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov (-11.000,00 EUR), Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (60,2 %), 7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna (69,0 %), 7403 Prejeta sredstva iz javnih skladov (-206.170,38 EUR), 7411 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike (32,2 %) in 7412 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov (-58.385,54 EUR), 7413 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada (-807.972,54 EUR) in 7860 Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU (65,2 %) ter **povečanje** na 7000 Dohodnina

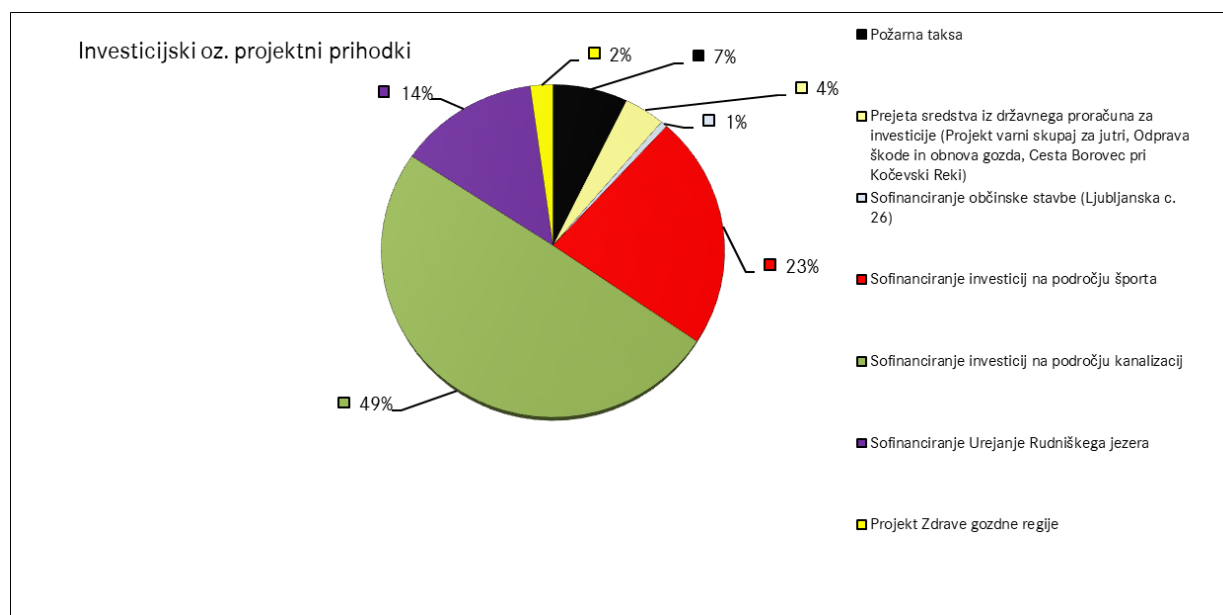
(103,2 %), 7030 Davki na nepremičnine (104,1 %), 7031 Davki na premočnine (107,3 %), 7032 Davki na dediščine in darila (123,2 %), 7032 Davki na dediščine in darila (123,2 %), 7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (116,5 %), 7044 Davki na posebne storitve (352,9 %), 7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev (100,9 %), 7103 Prihodki od premoženja (101,3 %), 7111 Upravne takse in pristojbine (127,3 %), 7120 Globe in denarne kazni (201,7 %), 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev (118,2 %), 7141 Drugi nedavčni prihodki (118,2 %), 7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (733,1 %), 7416 Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU – sredstva za NOO (611.130,87 EUR).

Tabela 62: Primerjava prihodkov v letu 2024 s prihodki v predhodnem letu

	Skupine prihodkov	Realizacija 2023	Realizacija 2024	Indeks real.24/ real.23
70	Davčni prihodki	14.069.702,55	14.574.290,22	103,6
71	Nedavčni prihodki	3.917.675,00	3.867.276,31	98,7
72	Kapitalski prihodki	837.041,66	546.223,11	65,3
73	Prejete donacije	0,00	0,00	
74	Transforni prihodki	7.269.165,57	5.176.788,82	71,2
78	Prejeta sredstva iz EU	37.016,52	24.142,53	65,2
	SKUPAJ	26.130.601,30	24.188.720,99	92,6

Celotni transforni prihodki so v letu 2024 realizirani v višini 5.176.788,82 EUR (2018: 7.692.366,20 EUR, 2019: 7.290.394,70 EUR, 2020: 4.190.190,03 EUR, 2021: 4.885.245,04 EUR, 2022: 8.655.564,51 EUR, 2023: 7.269.165,57 EUR) in so bili manjši od doseženih v prehodnem letu (za 28,8%).

Graf 5: Realizacija transfornih prihodkov



Največ sredstev smo prejeli za projekt Kanalizacija, MČN in elektro priklj. v Koč. Reki in za objekt Obnova športnega doma GAJ (FIS).

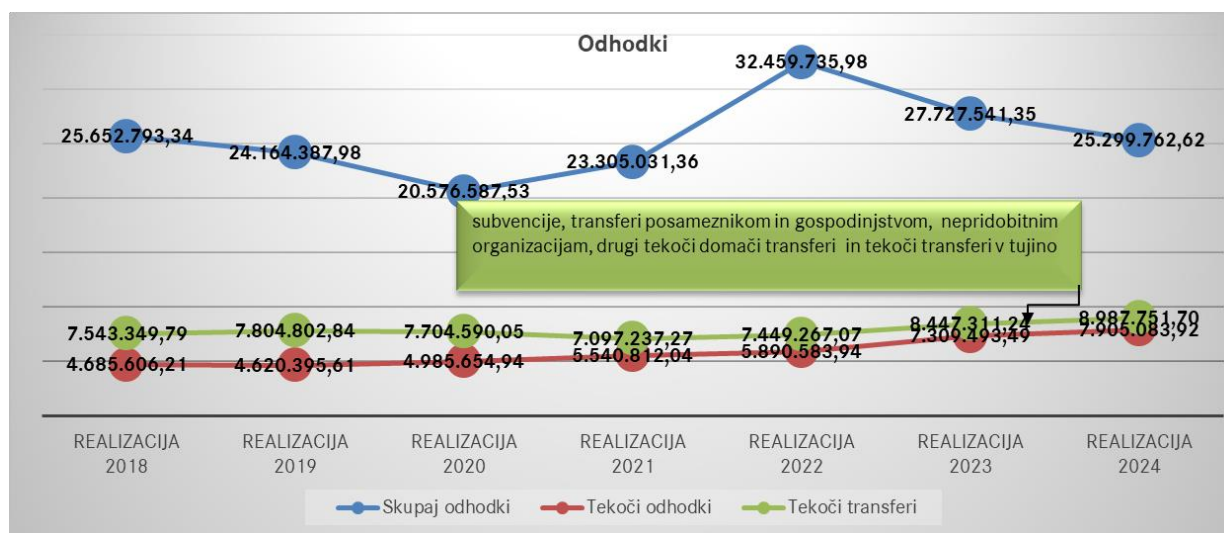
Tabela 63: Sofinanciranje projektov

Investicijski oz. projektni prihodki	2024
Požarna taksa	80.037,83
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (Projekt varni skupaj za jutri, Odprava škode in obnova gozda, Cesta Borovec pri Kočevski Reki)	43.541,84
Sofinanciranje občinske stavbe (Ljubljanska c. 26)	7.070,94
Sofinanciranje investicij na področju športa	250.000,00
Sofinanciranje investicij na področju kanalizacij	545.608,25
Sofinanciranje Urejanje Rudniškega jezera	149.782,92
Projekt Zdrave gozdne regije	24.142,53
Skupaj	1.100.184,31

Analiza odhodkov – izkaz prihodkov in odhodkov

Odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov v letu 2024 so znašali 23.392.746,22 EUR (2018: 24.585.231,11 EUR, 2019: 22.933.400,97 EUR, 2020: 19.152.910,49 EUR, 2021: 21.741.790,98 EUR, 2022: 30.301.427,59, 2023: 25.557.036,06) in so bili za 8,5 %, manjši od doseženih v letu 2023.

Graf 6: Gibanje skupnih odhodkov (vse bilance) ter tekočih in transfernih prihodkov

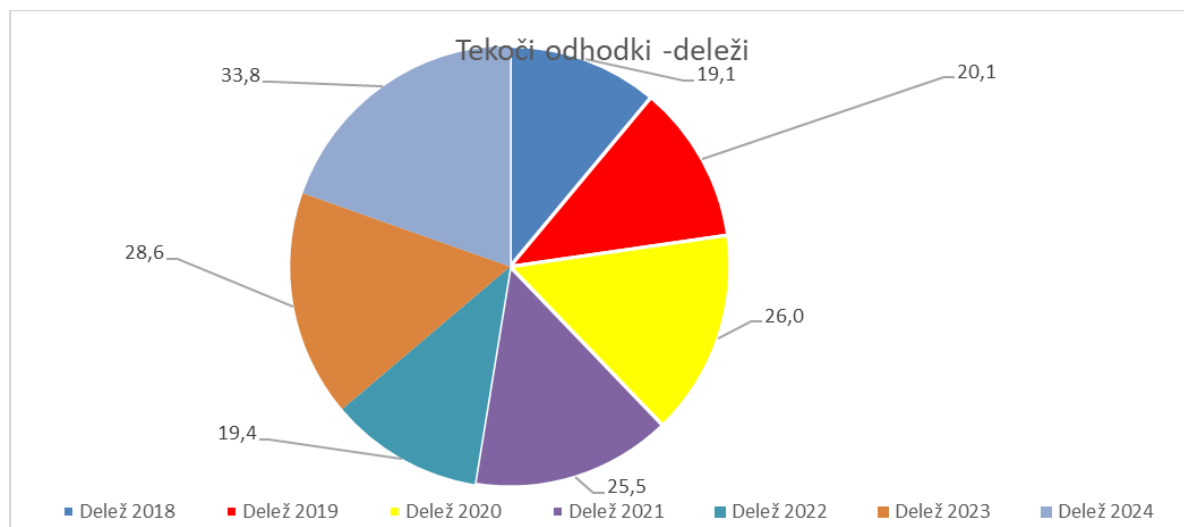


Odhodki in izdatki proračuna

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

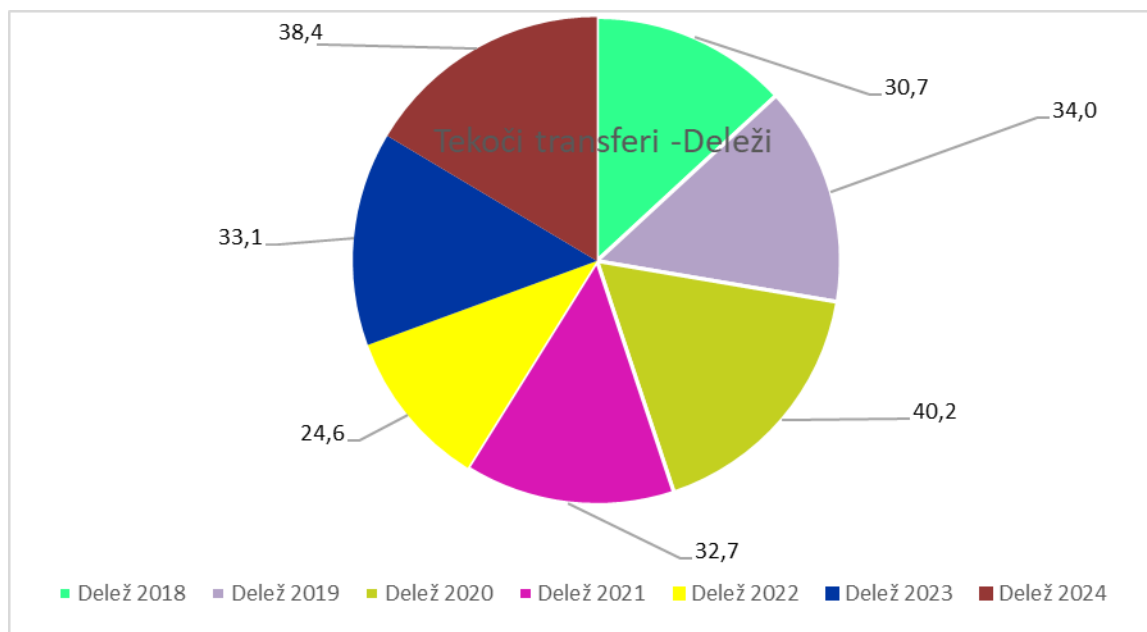
sredstva, izločena v rezerve (splošna proračunska rezervacija, sredstva proračunskih skladov, rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih in druga).

Graf 7: Delež tekočih odhodkov po letih



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.

Graf 8: Delež tekočih transferov po letih



V zadnjih dveh letih se delež tekočih in transfernih odhodkov povečuje.

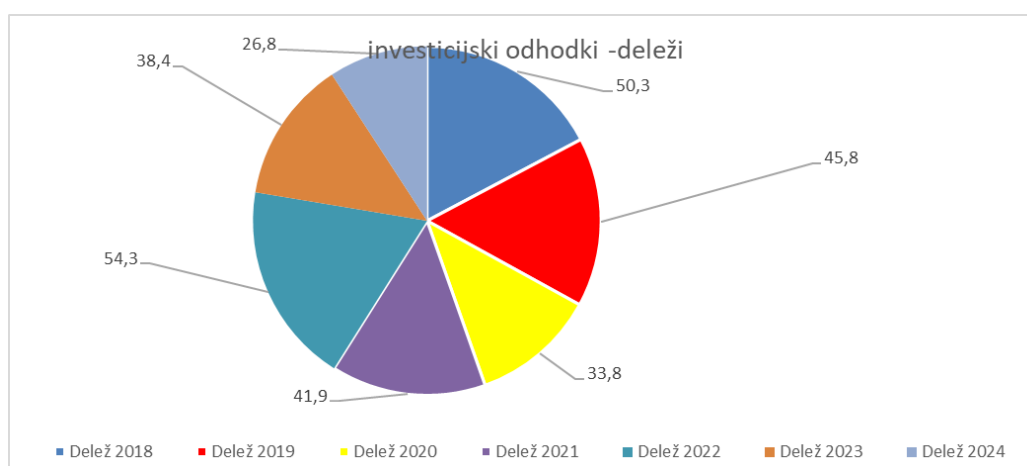
Investicijski odhodki

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.

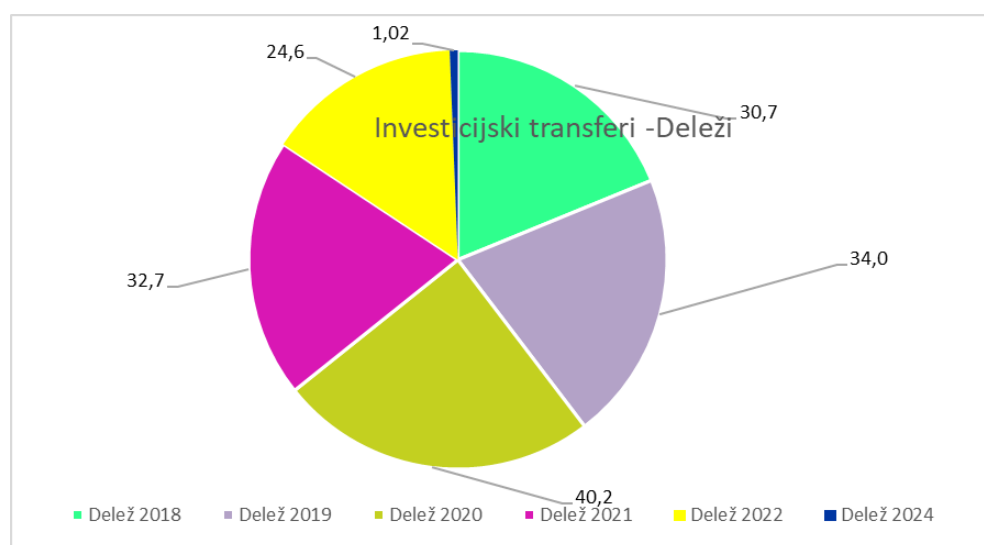
Investicijski transferi

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.

Graf 9: Delež investicijskih odhodkov po letih



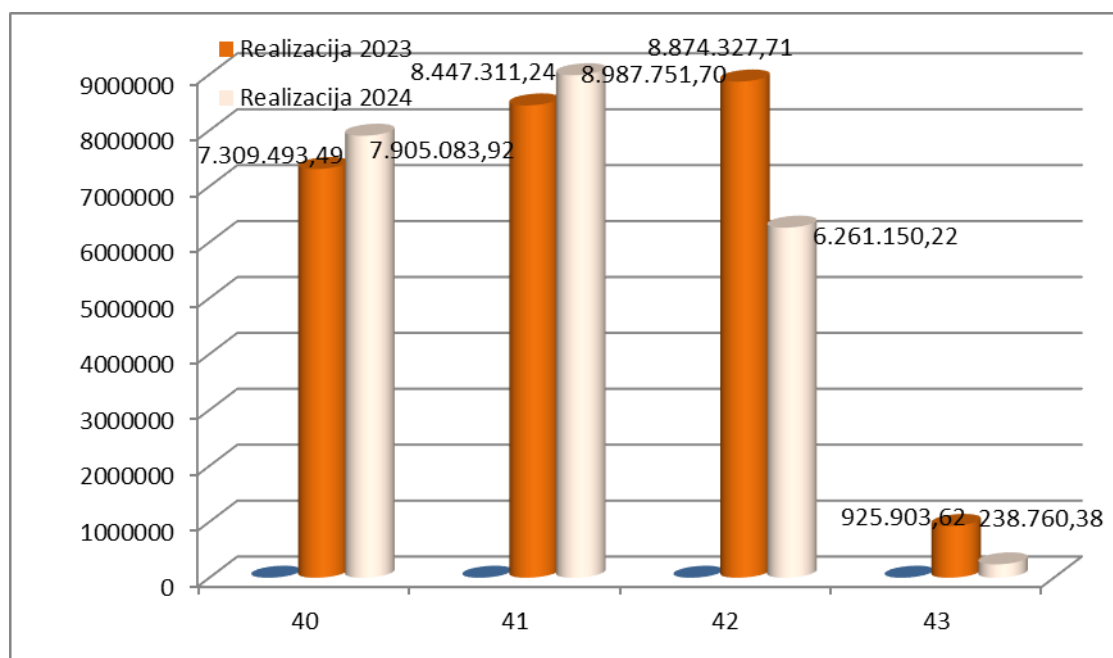
Graf 10: Delež transfernih odhodkov po letih



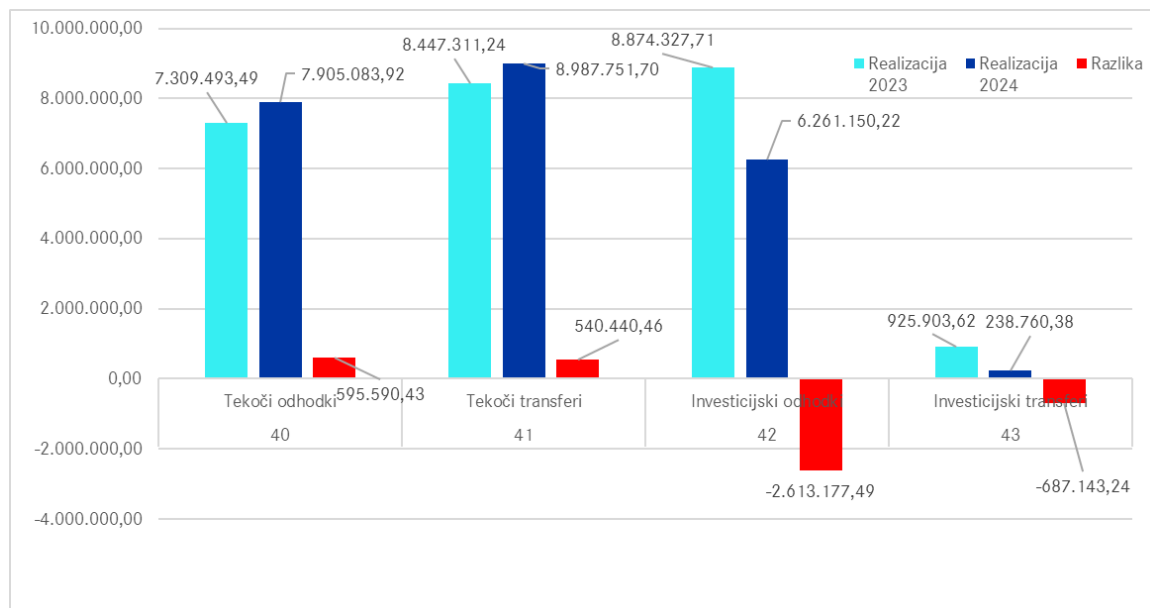
Skupni odhodki so bili v letu 2024 realizirani v višini 25.299.762,62 EUR in so bili glede na leto 2023 manjši. Tekoči odhodki in tekoči transferji predstavljajo 61,7 % (2023: 61,7 %, 2022: 41,10 %, 2021: 58,2 %, 2020: 66,2 %, 2019: 54,1 % EUR, 2018: 49,8 %) vseh odhodkov občinskega proračuna. Pri tekočih odhodkih izpostavimo **povečanje** pri izplačilu plač za 15,8 % (znotraj skupine: plače, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo), izdatkov za blago in storitve za 3,9 % (2023: 21,9 %, 2022: 13,0 %, 2021: 9,4 %, 2020: 9,5 %), in sicer znotraj te skupine pri pisarniškem in splošnem materialu za 4 %, posebnem materialu in storitvah za 6,5 % (2022: 39,3 %, 2021: 69,7 %, 2020: 61,4 %), energija, voda, komunalne storitve in komunikacije za 38,3 %, prevoznih stroškov in storitvah za 16,8 %, izdatkih za službena potovanja za 29,9 %, tekočem vzdrževanju za 7,3 % (2023: 33,1 %, 2022: 2,8 %, 2021: 22,0 %), poslovnih najemninah in zakupninah 48,9 %, drugih operativnih odhodkih 32,1 %, plačilu domačih obresti 24,1 % (2023: 382,3 %, 2022: 34,8 %), transferi posameznikom in gospodinjstvom za 13,7 %, drugih tekočih domačih transferih 2,8 %, investicijskih odhodkih za 90,7 % (2021: 39,6 %, 2020: 39,5 % - zmanjšanje) in investicijskih transferih za 6,3 % (2021: 68,3 %, 2020: 39,5 % - zmanjšanje). **Zmanjšanje** pa beležimo pri pisarniškem in splošnem materialu za 13,2 %, rezervah za 50,0 % (2022: 8,7 %, 2021: 16,4 %, 2020: 15 % - povečanje), posebnem materialu in storitvah za 28,9 %. Pri izdatkih za blago in storitve je treba analizirati vse postavke v posebnem delu proračuna. Pri tekočih transferjih je največje zmanjšanje v primerjavi s preteklim letom na skupini transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam ter subvencijah. Večje zmanjšanje je tudi na investicijskih odhodkih, in sicer za 29,4 % ter investicijskih transferih za 74,2 %.

Tekoči odhodki in tekoči transferji so se glede na preteklo leto povečali za 7,2 %. Realizacija skladno z ekonomsko klasifikacijo je prikazana v naslednjem in grafu.

Graf 11: Odhodki po skupinah



Graf 12: Razlika po ekonomskem namenu na posamezni skupini (plan/realizacija)



Račun finančnih terjatev in naložb

V računu finančnih terjatev in naložb je realizacija 29.166,65 EUR (nakup deleža).

Račun financiranja

Na strani izdatkov izkazujemo odplačila dolga iz naslova dolgoročnih kreditov v višini 1.877.849,75 EUR.

Tabela 64: Gibanje odplačila dolga, obresti in stanje dolga v posameznih letih

Skupine odhodkov	Realizacija 2018	Realizacija 2019	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Realizacija 2023	Realizacija 2024
Odplačila dolga	1.067.562,23	1.230.987,01	1.333.273,04	1.472.836,38	1.977.906,39	2.081.338,64	1.877.849,75
Obresti	76.325,58	84.941,88	78.947,19	71.279,99	96.078,61	463.360,85	575.100,27
Stanje dolga	10.425.505,66	10.396.639,95	10.748.760,03	13.818.638,88	17.125.903,12	15.044.564,48	16.166.714,73

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:

Tabela 65: Obračun razreda 7, 4 in 5-2018/2019/2020/2021/2022/2023

		Realizacija 2018	Realizacija 2019	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Realizacija 2023	Realizacija 2024
1	Razred 7	22.049.083,47	22.357.766,54	19.729.360,39	21.314.231,48	25.608.412,92	26.130.601,30	24.188.720,99
2	Razred 4	24.585.231,11	22.933.400,97	19.243.314,49	21.832.194,98	30.301.427,59	25.557.036,06	23.392.746,22
3	Razred 5	1.409.258,84	-32.753,01	351.394,96	3.067.241,62	3.297.093,61	-2.081.338,64	1.122.150,25
4	Ostanek na računu preteklih let	1.883.826,91	756.938,11	148.550,67	985.991,33	3.535.043,42	1.958.720,36	1.958.720,36
5	Ostanek na računu tekočega leta	756.938,11	148.550,67	985.991,33	3.535.269,45	1.958.720,36	371.780,31	2.260.738,88

DRUGE INFORMACIJE – objave aktov v Uradnem listu RS

- Odlok o spremembi Odloka o turistični in promocijski taksi v Občini Kočevje (Uradni list RS, št. 12/24)
- Sklep o vrednosti točke za izračun davka od premoženja na območju Občine Kočevje (Uradni list, RS št. 18/24)
- Zaključni račun proračuna Občine Kočevje za leto 2023 (Uradni list RS, št. 27/24)
- Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi Javnega zavoda Pokrajinski muzej Kočevje (Uradni list RS, št. 27/24)
- Statut Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS, št. 30/24)
- Pravilnik o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Kočevje (Uradni list RS, št. 27/24)
- Sklep o potrditvi cen obvezne gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo na področju občin Kočevje, Ribnica, Sodražica, Loški Potok in Kostel (Uradni list RS, št. 32/24)
- Sklep o določitvi cen programa predšolske vzgoje v Vrtcu Kočevje (Uradni list RS, št. 35/24)
- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda za pomoč in oskrbo na domu Kočevje (Uradni list RS, št. 52/24)
- Sklep o tehnični posodobitvi Občinskega prostorskega načrta Občine Kočevje (Uradni list RS, št. 52/24)
- Preklic objave Odloka o ustanovitvi Javnega zavoda za pomoč in oskrbo na domu Kočevje (Uradni list RS, št. 53/24)
- Razpis nadomestnih volitev župana Občine Kočevje (Uradni list RS, št. 63/24)
- Odlok o razpisu naknadnega referenduma o uveljavitvi Odloka o ustanovitvi Javnega zavoda za pomoč in oskrbo na domu Kočevje (Uradni list RS, št. 89/24)
- Odlok o sofinanciranju letnega programa športa v Občini Kočevje (Uradni list RS, št. 106/24)
- Pravilnik o dodeljevanju finančnih sredstev iz občinskega proračuna za pomoč poslovnim subjektom, ki so utrpeli škodo v poslovanju zaradi obnove javne infrastrukture v Občini Kočevje (Uradni list RS, št. 106/24)
- Pravilnik o dodeljevanju pomoči za razvoj podjetništva in gospodarstva v Občini Kočevje (Uradni list RS, št. 106/24)

- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda za pomoč in oskrbo na domu Kočevje (Uradni list RS, št. 109/24)