

**PREDLOG**

**OBČINA BISTRICA OB SOTLI**  
**Bistrica ob Sotli 17**

**3256 BISTRICA OB SOTLI**

**ZAKLJUČNI RAČUN**  
**PRORAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI**  
**ZA LETO 2019**

**ŽUPAN**  
**FRANJO DEBELAK**

**Marec 2020**

Na podlagi 98. člena Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB, 14/13- popr., 101/13, 55/15- ZFisP, 96/15- ZIPRS1617 in 15. člena Statuta Občine Bistrica ob Sotli (Uradni list RS št. 82/16-UPB) je Občinski svet Občine Bistrica ob Sotli na svoji .... redni seji, dne .....2020 sprejel

## Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019

### 1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019.

### 2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 izkazuje:

	v EUR
<b>A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2019</b>
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>1.574.486</b>
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>1.323.854</b>
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>1.223.461</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	1.132.328
703 Davki na premoženje	58.205
704 Domači davki na blago in storitve	32.928
706 Drugi davki in prispevki	0
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>100.393</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	71.264
711 Takse in pristojbine	880
712 Denarne kazni	492
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	20.478
714 Drugi nedavčni prihodki	7.279
<b>72 KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>0</b>
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja	0
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>250.632</b>
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	241.050
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	9.582
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>1.610.154</b>
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>451.181</b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	148.582
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	24.345
402 Izdatki za blago in storitve	256.655
403 Plačila domačih obresti	1.599
409 Rezerve	20.000
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>654.514</b>
410 Subvencije	15.298
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	384.558
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	58.171

413 Drugi tekoči domači transferi	196.487
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>462.891</b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	462.891
<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>41.568</b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	36.107
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	5.461
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)</b>	
<b>(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</b>	<b>-35.668</b>
<b>B.RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2019</b>
<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>	<b>0</b>
<b>75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL</b>	<b>0</b>
750 Prejeta vračila danih posojil	
751 Prodaja kapitalskih deležev	
752 Kupnine iz naslova privatizacije	
<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</b>	<b>0</b>
<b>44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>0</b>
440 Dana posojila	
441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	
443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	
<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)</b>	<b>0</b>
<b>C.RAČUN FINANCIRANJA</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2019</b>
<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	<b>109.166</b>
<b>50 ZADOLŽEVANJE</b>	<b>109.166</b>
500 Domače zadolževanje	109.166
<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	<b>30.354</b>
<b>55 ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>30.354</b>
550 Odplačila domačega dolga	30.354
<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE ) SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	<b>43.144</b>
(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.) - ali 0 ali +	
<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE</b>	<b>78.812</b>
(VII.-VIII.)	
<b>XI. NETO FINANCIRANJE</b>	<b>35.668</b>
(VI.+VII.-VIII.-IX.)	
<b>9009 STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. 2018</b>	<b>491.924</b>
<b>Splošni sklad za drugo</b>	

Izkaz prihodkov in odhodkov, izkaz računa finančnih terjatev in naložb, izkaz računa financiranja in bilanca stanja sredstev in virov sredstev so sestavni del tega odloka.

Ugotovljeno stanje sredstev na računih po Zaključnem računu proračuna za leto 2019 je 535.067,65 EUR in se kot saldo na kontu 9009 prenese v bilanco proračuna naslednjega leta.

#### 4. člen

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Občina Bistrica ob Sotli  
Župan  
Franjo Debelak

Številka:  
Bistrica ob Sotli,

## **UVOD**

### **Priprava, predlaganje in sprejemanje Zaključnega računa proračuna občine Bistrica ob Sotli za leto 2019**

Na podlagi Zakona o računovodstvu (UL RS 23/99, 30/02), Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB) in 15. člena Statuta Občine Bistrica ob Sotli (Uradni list RS št. 82/16-UPB), je župan Občine Bistrica ob Sotli, v mesecu februarju 2020 določil Postopek priprave, predlaganja in sprejemanja Zaključnega računa proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019.

Zaključni račun proračuna je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine v preteklem letu. Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Računovodske izkaze je Občina Bistrica ob Sotli v skladu z 51. členom Zakona o računovodstvu predložila pristojni Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve (AJPES) do 28.02.2020.

Župan bo dal gradivo Zaključnega računa proračuna občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 v vpogled Občinskemu svetu občine Bistrica ob Sotli na 11. redno sejo Občinskega sveta.

O sprejemu Zaključnega računa bo župan obvestil Ministrstvo za finance v 30 dneh po njegovem sprejemu.

## **Struktura in vsebina Zaključnega računa proračuna občine**

Po strukturi mora zaključni račun proračuna občine upoštevati strukturo proračuna za preteklo leto. To pomeni, da se mora v zaključnem računu upoštevati ekonomska (kako se uporabljajo sredstva), funkcionalna (za kaj se uporabljajo sredstva) in institucionalna (kdo uporablja sredstva) klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki so bile upoštevane v sprejetem oziroma veljavnem proračunu preteklega leta.

Zaključni račun proračuna je sestavljen iz splošnega in posebnega dela ter obrazložitve.

Po vsebini je splošni del proračuna sestavljen iz naslednjih izkazov:

- bilance prihodkov in odhodkov,
- računa finančnih terjatev in naložb in
- računa financiranja.

Vsebino posebnega dela Zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna.

Proračun Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 je bil sprejet na 3. redni seji Občinskega sveta Občine Bistrica ob Sotli, dne 28.2.2019 in objavljen v Uradnem listu RS št. 14/2019. S sprejetjem proračuna za leto 2019 smo v občini sprejeli globalne razvojne usmeritve občine in določili programe, pravice porabe in javno finančne ukrepe za izvedbo zastavljenih programov in aktivnosti. Sprejeti proračun je proračun in rebalansi proračuna, ki jih je za preteklo leto sprejel občinski svet. V primeru Občine Bistrica ob Sotli je zadnji veljavni proračun za leto 2019 sprejeti Odlok o proračunu Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 (Uradni list RS št. 14/2019). Med letom so bile opravljene posamezne notranje prerazporeditve med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe, ki jih lahko v skladu s 5. členom Odloka o proračunu občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 opravi župan.

*Realizirani proračun* je proračun, ki predstavlja dejanske realizirane prihodke in druge prejemke in dejanske realizirane odhodke in druge izdatke v preteklem proračunskem letu.

**Obrazložitve** zaključnega računa proračuna zajemajo obrazložitve:

- splošnega dela zaključnega računa proračuna,
- posebnega dela zaključnega računa proračuna,
- podatkov iz bilance stanja.

I. SPLOŠNI DEL

**ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE**

BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2019

## 1. PRIHODKI

Izkaz prihodkov in odhodkov občine izkazuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem letu in predhodnem letu in sicer v skladu z računovodskim načelom denarnega toka.

V obdobju od 1.1.2019 do 31.12.2019 je bilo realiziranih 1.574.486 prihodkov.

Tabela prikazuje proračunske prihodke v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo realizacijo in strukturo teh prihodkov za leto 2019:

Vrsta prihodkov Izkaz prihodkov in odhodkov	Realizacija v €	Delež v %
70 – davčni prihodki	1.223.461	78
71 – nedavčni prihodki	100.393	6
72 – kapitalski prihodki	0	0
73 – prejete donacije	0	0
74 – transferni prihodki	250.632	16
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>1.574.486</b>	<b>100</b>

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o proračunu (UL RS 14/2019) načrtovala prihodke v skupni višini 1.656.231 EUR.

V obdobju od 1.1.2019 do 31.12.2019 je bilo realiziranih 1.574.486 EUR prihodkov, kar predstavlja 95 % realizacijo.

Ob razporeditvi prihodkov proračuna občine le te razporejamo na prihodke, ki se všttevajo v primerno porabo, določeno z zakonom o lokalni samoupravi, ki zajemajo prihodke po 21. in 22. členu ZFO in na druge prihodke, ki se ne všttevajo v primerno porabo v okviru Zakona o financiranju občin ter na prihodke, ki predstavljajo lastne prihodke občine.

### 1.1 PRIHODKI, KI SE VŠTEVAJO V PRIMERNO PORABO

Skupni prihodki, ki se všttevajo v primerno porabo so bili v letu 2019 realizirani v višini 1.250.271 EUR. Primerna poraba občin je obseg sredstev, s katerimi občina lahko zagotovi izvajanje ustavnih in zakonskih nalog. Način izračuna primerne porabe opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/06).

### 1.2 PRIHODKI, KI PRIPADAJO OBČINI

**Lastni prihodki občine**, ki se ne všttevajo v primerno porabo so znašali 324.215 EUR.

Ti prihodki so:



- prihodki od najemnin za stanovanja, poslovne prostore in drugih najemnin,
- prihodki od prodaje občinskega premoženja,
- prihodki od opravljanja storitev pogodbene pošte,
- komunalnih prispevkov in prispevkov občanov za izvajanje nalog investicijskega značaja,
- NUSZ nad primerno porabo,
- drugi izredni prihodki,
- transferni prihodki za investicije.

## **DAVČNI PRIHODKI**

Najvišji delež so predstavljali davčni prihodki in sicer 1.223.411 EUR, kar predstavlja 99 % realizacijo. Od tega najvišji delež predstavljajo odstopljeni viri občinam iz dohodnine, ki so v letu 2019 znašali 1.132.328 EUR.

Med pomembnejše davčne prihodke prištevamo še NUSZ, takse za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in takso za obremenjevanje vode ter druge davke.

Med davčnimi prihodki smo imeli na kontu 706099 drugi davki izkazano negativno stanje v višini -51 EUR. V skladu z navodili Ministrstva za finance smo pri izpolnjevanju izkaza prihodkov in odhodkov za omenjeni znesek zmanjšali vrednost na kontu 714199- drugi izredni nedavčni prihodki, saj zneski v izkazu prihodkov in odhodkov ne morejo biti izkazani v negativni vrednosti.

## **NEDAVČNI PRIHODKI**

Nedavčni prihodki zajemajo:

- udeležbo na dobičku in dohodke od premoženja
- takse in pristojbine
- globe in druge denarne kazni
- prihodke od prodaje blaga in storitev
- druge nedavčne prihodke

Nedavčni prihodki so bili realizirani v skupni višini 100.393 EUR, kar predstavlja 97 % realizacijo. Ti prihodki predstavljajo lastni del prihodkov občine, ki jih občina dosega s svojim delovanjem ter prispevke občanov za različne namene. V to kategorijo sodijo prihodki od najemnin za stanovanja in poslovne prostore, najemnine od grobov, najemnine od gospodarske javne infrastrukture, prihodki od pogodbene pošte, prispevki občanov za komunalno urejanje zemljišč ter za izvajanje investicij, prihodki od obresti ter drugi izredni prihodki.

## KAPITALSKI PRIHODKI

Kapitalski prihodki so prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja (zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja, zalog ipd.).

Občina Bistrica ob Sotli v letu 2019 ni realizirala kapitalskih prihodkov.

## TRANSFERNI PRIHODKI

Transforni prihodki za leto 2019 so bili realizirani v višini 250.632 EUR, kar predstavlja 79 % realizacijo glede na plan.

	Realizacija 2019
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:</b>	<b>116.586</b>
Prihodki na podlagi 21. člena ZFO-1, za investicije v lokalno infrastrukturo (obnova kulturnega doma in knjižnice)	109.166
Prihodki za investicijo v električno polnilnico	2.980
Požarna taksa	3.192
Prejeta sredstva za projekt Trajnostni razvoj lise za zdravo Posavje	1.248
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo:</b>	<b>124.464</b>
Finančna izravnava	117.943
Refundacije stroškov javnih del	533
Vzdrževanje gozdnih cest	304
Sofinanciranje skupne občinske uprave	2.955
Nadomestilo od prodaje lesa v državnih gozdovih	1.582
Izvajanje projekta zelena doživetja Posavja	1.147
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike</b>	<b>4.993</b>
Prejeta sredstva za projekt Trajnostni razvoj lise za zdravo Posavje	4.993
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU iz strukturnih skladov</b>	<b>4.589</b>
Prejeta sredstva za projekt Zelena doživetja Posavja	4.589
<b>Skupaj</b>	<b>250.632</b>

## 2. ODHODKI

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o o proračunu (UL RS 14/2019) načrtovala odhodke v skupni višini 2.225.714 EUR.

Med letom so bile opravljene posamezne notranje prerazporeditve med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe, ki jih lahko v skladu s 5. členom Odloka o proračunu občine Bistrica ob Sotli za leto 2019 opravi župan.

Odhodki občinskega proračuna so znašali 1.610.154 EUR, kar predstavlja 72 % realizacijo.

V letu 2019 je bilo realiziranih 1.610.154 EUR.

Proračunski odhodki se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope, realizacija in struktura teh odhodkov pa je za leto 2019 naslednja:

Vrsta odhodkov	Realizacija v EUR	Delež v %
40 – tekoči odhodki	451.181	28
41 – tekoči transferi	654.514	41
42 – investicijski odhodki	462.891	29
43 – investicijski transferi	41.568	2
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>1.610.154</b>	<b>100</b>

### Tekoči odhodki (40)

#### **400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim**

Plače in drugi izdatki zaposlenim: to so sredstva za vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (to so sredstva za plače in dodatke, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo, regres za letni dopust in druge izdatke zaposlenim) so realizirani v višini 148.582 EUR.

#### **401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

Prispevki delodajalcev za socialno varnost, ki jih delodajalci plačujejo za posamezne vrste obveznega socialnega zavarovanja zaposlenih so bili realizirani v višini 24.345 EUR.

#### **402 - Izdatki za blago in storitve**

Izdatki za blago in storitve: vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljene storitve, ki jih občina pridobiva na trgu. Sem sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, zakupnine ter izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, plačila članom komisij in odborov, plačila po podjemnih pogodbah, plačila avtorskih honorarjev, izdatke za strokovno izobraževanje zaposlenih, izdatke za službena potovanja, plačila poštnih in bančnih storitev itd. Izdatki za blago in storitve so v zaključnem računu proračuna realizirani v višini 256.655 EUR.

#### **403 – Plačila obresti – 1.599 EUR**

#### **409 - Rezerve**

Sredstva izločena v rezervni sklad, namenjena za pokrivanje stroškov naravnih nesreč, so znašala 20.000 EUR.

#### **Tekoči transferi (41)**

V letu 2019 je bilo realiziranih 654.514 EUR tekočih transferov V strukturi vseh odhodkov predstavljajo tekoči transferi 41 %.

#### **410 - Subvencije**

V Občini Bistrica ob Sotli so bila v letu 2019 realizirana izplačila subvencij za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja ter gospodarstva v Občini Bistrica ob Sotli v višini 15.298 EUR.

#### **411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom**

Tu so zajeta sredstva na področju predšolske vzgoje, regresiranja prevozov v šolo, regresiranja oskrbe v domovih, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom (za izvajanje storitve pomoč družini na domu). V zaključnem računu proračuna so sredstva za transfere posameznikom in gospodinjstvom realizirana v višini 384.558 EUR.

#### **412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**

Za dotacije društvom, neprofitnim organizacijam in transfere gasilski zvezi namene je občina namenila 58.171 EUR.

#### **413 - Drugi tekoči domači transferi**

Zajemajo tekoče transfere občinam, transfere v sklade socialnega zavarovanja, tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki, transfere v javne zavode, javne sklade in javne agencije. Realizirani so bili v višini 196.487 EUR.

#### **Investicijski odhodki (42)**

Investicijski odhodki so sredstva, ki so namenjena za nakup in gradnjo osnovnih sredstev ter vključujejo izdatke za nakup opreme, zemljišč, nematerialnega premoženja, sredstva za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove. Zajemajo pa tudi plačila za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije ter plačila drugih storitev in dokumentacije. Realizacija investicijskih odhodkov je bila v letu 2019 462.891 EUR. V strukturi vseh odhodkov predstavljajo investicijski odhodki 29 %.

#### **Investicijski transferi (43)**

Na kontih skupine 43 se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi so bili v zaključnem računu proračuna za leto 2019 realizirani v višini 41.568 EUR.

Negativna razlika med prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2019 je znašala 35.668 EUR.

### 3. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo vsa prejeta sredstva vračil danih posojil in prodaje kapitalskih vlog in vsa sredstva za dana posojila in nakup kapitalskih vlog.

V letu 2019 nismo imeli finančnih terjatev in naložb.

### 4. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazujejo odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja.

#### 4.1 Zadolževanje

Občina Bistrica ob Sotli je v letu 2019 v skladu z javnim razpisom najela dolgoročno posojilo pri državnem proračunu v višini 109.166 EUR za investicijo v obnovo kulturnega doma in ureditev knjižnice.

#### 4.2 Odplačila dolga

Za odplačila glavnice najetih kreditov pri Državnem proračunu RS, Stanovanjskemu skladu RS in EKO Skladu j.s je bilo porabljeno 30.354 EUR.

### C. RAČUN FINANCIRANJA

Konto		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks%
		proračun	proračun		
		2019	2019	2019	5:4
1	2	3	4	5	6
VII.	<b>ZADOLŽEVANJE</b>	<b>109.166</b>	<b>109.166</b>	<b>109.166</b>	<b>100</b>
50	ZADOLŽEVANJE	109.166	109.166	109.166	100
500	Domače zadolževanje	109.166	109.166	109.166	100
VIII.	<b>ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>31.132</b>	<b>31.132</b>	<b>30.354</b>	<b>98</b>
55	ODPLAČILA DOLGA	31.132	31.132	30.354	98
550	Odplačila domačega dolga	31.132	31.132	30.354	98
XI	<b>ZADOLŽEVANJE MINUS ODPLAČILA DOLGA ( VII.-VIII.)</b>	<b>78.034</b>	<b>78.034</b>	<b>78.812</b>	

II. POSEBNI DEL  
**ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE**  
BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2019

## **5. ODHODKI PO PROGRAMSKI KLASIFIKACIJI**

Odhodke občinskega proračuna poleg knjigovodske sistematike razvrščamo tudi po programski klasifikaciji in proračunskih postavkah.

### *01 POLITIČNI SISTEM*

Za področje političnega sistema smo s proračunom načrtovali sredstva v višini 63.804 EUR, realizacija na tem področju je 54.038 EUR, kar predstavlja 85 % realizacijo. Sredstva so bila porabljena za sejnine občinskim svetnikom in članom delovnih teles ter za plačo in materialne stroške za poklicno opravljanje funkcije župana in za nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije podžupana.

### *02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA*

Za področje ekonomske in fiskalne administracije je bilo načrtovano 7.704 EUR, realizacija pa je zanašala 7.704 EUR, kar predstavlja 100 % realizacijo. Proračunska sredstva na tem področju so bila namenjena za plačilo provizij organizacijam pooblaščenim za plačilni promet, za negativne obresti za sredstva na računu, za sejnine nadzornemu odboru in za izvedbo notranje revizije poslovanja občine.

### *03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ*

Na tem področju je bilo načrtovano 3.500 EUR in realizirano 3.387 EUR za organizacijo več kulturnih in športnih prireditev predvsem v sodelovanju z občinami iz Hrvaške, Avstrije in Nemčije.

### *04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE*

Na tem področju porabe smo načrtovali 35.440 EUR. Sredstva so bila porabljena v višini 31.752 EUR, kar predstavlja 90% realizacijo. Sredstva so bila porabljena za uradne objave občinskih predpisov in obvestil za obveščanje javnosti v medijih ter za organizacijo občinskih prireditev in izvedbo občinskega praznika.

### *06 LOKALNA SAMOUPRAVA*

Na področju lokalne samouprave smo planirali 180.412 EUR, realizacija je bila 86 % in je znašala 155.233 EUR. Področje vključuje plače in druge stroške dela zaposlenih v upravi, materialne stroške občinske uprave, stroške vzdrževanja upravnih prostorov in opreme ter investicije v nabavo opreme.

### *07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH*

Za področje obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih je bilo načrtovano 29.050 EUR, realizirano pa je bilo 28.523 EUR, kar predstavlja 98 % planiranega. Občina je sofinancirala delovanje Skupnega organa civilne zaščite, stroške delovanja Gasilske zveze Šmarje ter delovanje PGD Bistrica ob Sotli ter izdatke za opremljanje enot civilne zaščite in službe požarne varnosti.

#### *10 TRG DEL IN DELOVNI POGOJI*

V okviru področja so vključeni izdatki za stroške plač in prispevkov javnih del za december 2018, ki jih je občina izvajala na področju urejanja javnih površin. V javna dela je bila v letu 2018 vključena ena oseba, v letu 2019 vključitev v javno delo nismo imeli. Realizacija odhodkov na tem področju porabe je znašala 821 EUR.

#### *11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO*

Na tem področju je bilo planiranih 25.850 EUR in realiziranih 18.186 EUR, kar predstavlja 70 % realizacijo. V letu 2019 so se v skladu z javnim razpisom občanom subvencionirali določenih ukrepi na področju kmetijstva, kot so sofinanciranje naložb v kmetijska gospodarstva in sofinanciranje zavarovalnih premij v kmetijstvu. Sofinancirali smo tudi redno vzdrževanje gozdnih cest. Občina je proračunska sredstva namenjala tudi za sofinanciranje programov društev na področju kmetijstva.

Društva s področja kmetijstva so se financirala na osnovi javnega razpisa in sicer:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	Društvo vinogradnikov in kletarjev Šempeter	1.339,50
2	Društvo kmetič Ajda	755,70
3	Društvo čebelarstva družina Podčetrtek	295,00
4	Društvo prašičerejcev Šmarje pri Jelšah	54,90
5	Govedorejsko društvo Šmarje pri Jelšah	54,90
	SKUPAJ	2.500,00

#### *13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE*

Izdatki za letno in zimsko vzdrževanje občinskih cest ter investicije na področju modernizacije in gradnje cestne in spremljajoče cestne infrastrukture so bili v proračunu načrtovani v višini 328.699 EUR. Odhodki na tem področju so bili realizirani v višini 163.667 EUR, kar je 50 % načrtovanega. Sredstva so bila



porabljena za letno in zimsko vzdrževanje občinskih cest, za vzdrževanje cestne razsvetljave in investicije.

Investicije v cestno infrastrukturo in spremljajočo cestno infrastrukturo so znašale 89.390 EUR, kar predstavlja 43% realizacijo glede na plan. V letu 2019 se je izvajalo investicijsko vzdrževanje na občinskih cestah ter sanacije posledic plazov na občinski cesti infrastrukturi.

#### *14 GOSPODARSTVO*

To področje zajema izdatke, ki se nanašajo na razvoj turizma in promocijo občine. Izdatki na tem področju proračunske porabe so bili planirani v višini 48.620 EUR in realizirani v višini 15.404 EUR, kar je 32% načrtovanega. Sredstva so bila porabljena za sofinanciranje Razvojne agencije Posavje in Turističnega društva Bistrica ob Sotli, za sofinanciranje projektov na področju turizma, ki jih izvaja Turizem Podčetrtek, za obratovalne stroške posavske špajze. Na tem področju proračunske porabe so se v okviru javnega razpisa sofinancirali tudi projekti na področju podjetništva in malega gospodarstva.

Na osnovi izvedenega razpisa so se sofinancirala društva s področja turizma:

Turistično društvo Bistrica ob Sotli 1.600 EUR.

#### *15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE*

Na področju varovanja okolja in naravne dediščine smo planirali 73.078 EUR, realizirano je bilo 42.738 EUR, kar je za 42 % manj kot smo načrtovali. Sredstva so bila porabljena za investicije v izgradnji in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja, sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav preko javnega razpisa, za investicije na področju zbiranja in ravnanja z odpadki, za sofinanciranje programov Kozjanskega parka za obratovalne stroške čistilnih naprav.

#### *16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKA IZGRADNJA*

Za področje prostorskega planiranja in stanovanjske izgradnje smo načrtovali 212.437 EUR, realizirano je bilo 104.263 EUR, kar predstavlja 49 % realizacijo. Izdatki na tem področju so se nanašali na investicije v vzdrževanje vodovodov, investicijsko vzdrževanje in obratovalne stroške mrliške vežice (vzdrževalna dela, zavarovanje objekta), stroške povezane z vzdrževanjem občinskih stanovanj, z urejanjem javnih površin in praznično urejanje naselij. V letu smo začeli z investicijo v hidravlično izboljšavo vodovodnega sistema v občin, za kar je bilo porabljeno 30.431 EUR. Sredstva so bila porabljena za stroške overitev služnostnih pogodb in za pridobivanje projektne dokumentacije.

#### *17 ZDRAVSTVENO VARSTVO*

Za področje zdravstva je bilo planiranih 43.143 EUR, realizacija je znašala 25.379 EUR, kar je 59 % načrtovanega.

Na področju zdravstvenega varstva smo sofinancirali dežurno službo, mrliško ogledno službo, logopedsko službo, izvajanje preventivnih akcij v zdravstvu. Za osnovno zdravstveno zavarovanje nezavarovanih občanov smo iz proračuna namenili 9.999 EUR. V letu 2019 občina ni izvajala investicij na ZP Bistrica ob Sotli in Zd Šmarje pri Jelšah.

## 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Na tem področju je bilo načrtovano 507.833 EUR, od tega je bilo realizirano 387.042 EUR, kar predstavlja 76 % realizacijo. Izdatki na področju kulture so se nanašali na stroške delovanja knjižnice, povečanje knjižnega fonda, program JS RS za kulturne dejavnosti, stroške vzdrževanja kulturnega doma, sofinanciranje programov Kulturnega društva Bistrica ob Sotli in razne dotacije za organizacijo kulturnih prireditev.

Sofinancirali so se programi posebnih skupin in programi športnih in prostočasnih aktivnosti, programi mladinskih društev. V letu 2019 se je izvajala obsežna investicija v obnovo kulturnega doma in ureditev knjižnice, za kar je bilo porabljeno 278.195 EUR. Investicija se bo nadaljevala v letu 2020.

Za investicijo v pridobitev uporabnega dovoljenja in ureditev notranjosti gospodarskega objekta Gabronka je bilo porabljeno 7.136 EUR. Izvajala se je tudi investicija v sanacijo športnega objekta v višini 16.430 EUR.

V letu 2019 se je izvajal projekt Mar nam je za skupnost v okviru katerega se je uredil zunanji fitness pri OŠ Bistrica ob Sotli. Vrednost investicije v športno opremo je znašala 12.995 EUR.

Investicija v ureditev Bratuševe hiše se v letu 2019 ni izvajala, ker ni bilo primerne javnega razpisa.

Društva so se financirala na osnovi izvedenega javnega razpisa in bila financirana v naslednji višini:

Društva na področju ljubiteljske kulture:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	KD Bistrica ob Sotli	5.791,51
2	KUD BRENCL	1.198,84
3	DRUŠTVO PIHALNA GODBA ORLICA BISTRICA OB SOTLI	2.009,65
	SKUPAJ	9.000,00

Športna društva:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	Športno društvo Bistrica ob	3.163,00

	Sotli	
2	Strelstvo društvo Raj Kunšperk	569,46
3	PLANINSKO DRUŠTVO ATOMSKE TOPLICE PODČETRTEK	767,54
	SKUPAJ	4.500,00

Mladinski in otroški programi:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	DPM	2.500
2	Mladinsko društvo Bistrica ob Sotli	9.500
	SKUPAJ	12.000

Ostali programi društev:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	POLICIJSKO VETERANSKO DRUŠTVO SEVER	73,06
2	DRUŠTVO IZGNANCEV SLOVENIJE, KO BISTRICA OB SOTLI	752,35
3	LOVSKA DRUŽINA BISTRICA OB SOTLI	810,22
4	OBMOČNO ZDRUŽENJE SLOVENSkih ČASTNIKOV	164,37
5	OBMOČNO ZDRUŽENJE VETERANOV VOJNE ZA SLOVENIJO	200,00
	SKUPAJ	2.000,00

## 19 IZOBRAŽEVANJE

Za področje izobraževanja je bilo planirano 513.072 EUR, odhodki so bili realizirani v višini 457.234 EUR kar predstavlja 89% realizacijo. Programsko področje zajema

sistem vzgoje in izobraževanja na večih ravneh od predšolske vzgoje, osnovnošolskega izobraževanja, glasbenega izobraževanja, višješolskega izobraževanja (sofinanciranje programa Regionalnega študijskega središča Celje), izobraževanja odraslih (sofinanciranje programa Ljudske univerze Rogaška Slatina). Občina ima eno osnovno šolo, v kateri se nahaja tudi enota vrtca. Za predšolsko vzgojo so bili realizirani odhodki v višini 234.474 EUR.

Na področju osnovnošolskega izobraževanja je občina dolžna pokrivati materialne stroške, izdatke za tekoče in investicijsko vzdrževanje opreme in prostorov, izdatke za zavarovanje, stroške amortizacije OŠ Bistrica ob Sotli. Za primarno in sekundarno izobraževanje so bili realizirani odhodki v višini 138.050 EUR.

Pomemben delež odhodkov 83.159 EUR predstavljajo tudi pomoči šolajočim, kamor uvrščamo regresiranje šolskih prevozov, sofinanciranje šole v naravi ipd.

## 20 SOCIALNO VARSTVO

Za področje socialnega varstva smo planirali 111.910 EUR, od tega je bilo realizirano 93.109 EUR, kar predstavlja 83 % realizacijo. V to področje so vključeni izdatki za izvajanje programa pomoč na domu, regresiranje oskrbe v domovih, darila novorojencem, denarne pomoči socialno ogroženim občanom ter transferi za delovanje društev, ki se ukvarjajo s humanitarno dejavnostjo.

V letu 2019 so bili sofinancirani naslednji programi humanitarnih organizacij in društev:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	PROGRAMI RDEČEGA KRIŽA IN KORK BISTRICA OB SOTLI (dodeljeno neposredno s pogodbo)	3.200,00
2	DRUŠTVO UPOKOJENCEV BISTRICA OB SOTLI	850,00
3	ZDRUŽENJE MULTIPLE SKLEROZE SLOVENIJE	82,80
4	DRUŠTVO SOŽITJE OBSOTELJE IN KOZJANSKO	128,80
5	OBMOČNO DRUŠTVO INVALIDOV ZGORNJE POSOTELJE	220,80
6	DRUŠTVO GLUHIH IN NAGLUŠNIH CELJE	82,80
7	DRUŠTVO LEDVIČNIH IN DALIZNIH BOLNIKOV	151,80
8	DRUŠTVO PARAPLEGIKOV JZ ŠTAJERSKE	128,80
9	SLOVENSKO DRUŠTVO ZA	105,80

	CELIAKIJO	
10	DRUŠTVO ZA UREJANJE ODVISNOSTI OD ALKOHOLA VZPON	82,80
11	MEDOBCINSKO DRUŠTVO SLEPIH IN SLABOVIDNIH CELJE	82,80
12	DRUŠTVO REGIONALNA VARNA HIŠA CELJE	82,80
	SKUPAJ	5.200,00

## 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Za področje servisiranja javnega dolga, kamor spadajo stroški obresti za najeta posojila in sofinanciranje garancijske sheme, je bilo planirano 9.079 EUR, realizacija je znašala 1.674 EUR. Občina je v letu 2019 odplačevala obresti za najete dolgoročne kredite pri Stanovanjskem skladu RS za nakupe stanovanj. Obresti za kredite najete pri EKO skladu j.s. v letu 2019 ni odplačevala.

## 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Za intervencijske programe in obveznosti je bilo planirano 45.000 EUR.

### **Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve**

V sklad se je leta 2019 izločilo 20.000 € rezervnih sredstev. Sredstva rezervnega sklada so bila v letu 2019 v celoti porabljena za sanacijo občinskih cest po neurju.

### **Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije**

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah se je v sprejetem odloku o proračunu Občine Bistrica ob Sotli za leto 2019, kot splošno proračunsko rezervacijo zadržalo sredstva višini 25.000 EUR.

Sredstva splošne proračunske rezervacije se po zakonu o javnih financah uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

V letu 2019 so bila sredstva proračunske rezervacije porabljena v skupni višini 13.738 EUR.

Sredstva proračunske rezervacije so se prerazporedila na naslednje proračunske postavke:

- 02002 Provizije UJP, BS - za višje stroške za negativnih obresti Banki Slovenije v višini 51 EUR,

- 02001 Stroški sej nadzornega odbora - za višje stroške sejnin nadzornemu odboru v višini 153 EUR,
- 16025 Občinski prostorski načrt - za prevzete višje finančne obveznosti za izdelavo občinskega prostorskega načrta, kot je bilo prvotno predvideno za leto 2019 v višini 13.034 EUR,
- 19017 Pomoči pri študiju - za pomoč študentki iz naše občine pri študiju v tujini v višini 500 EUR.

## II. RAZČLENITEV BILANCE STANJA

Občina Bistrica ob Sotli je po stanju 31.12.2019 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

	<b>I. AKTIVA</b>	<b>8.691.453</b>
<b>0</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA INSREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>8.022.297</b>
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	28.940
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SR.	-25.118
02	NEPREMIČNINE	8.580.970
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	-2.359.581
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	742.346
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME	-445.205
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	9.186
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	1.490.759
<b>1</b>	<b>KRATKOROČNA SRED.,RAZEN ZALOG</b>	<b>669.156</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	0
11	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	530.819
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	35.564
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	523
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	9.127
18	NEPLAČANI ODHODKI	93.123
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0
	<b>II. PASIVA</b>	<b>8.691.453</b>
<b>2</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>134.088</b>
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	14.309
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	45.052
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	4.725
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	30.154
25	KRATKOROČNO PREJETI KREDITI	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	39.848
<b>9</b>	<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>8.557.365</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	8.229.659
91	REZERVNI SKLAD	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	327.706

Med dolgoročnimi sredstvi občine predstavljajo največji delež nepremičnine (zgradbe, vodovodi, zemljišča, ceste) ter sredstva dana v upravljanje OŠ Bistrica ob Sotli, Zdravstvena postaja Bistrica ob Sotli. Občina razpolaga tudi z opremo in drobnim inventarjem potrebnim za lastno delovanje. Osnovna sredstva odpisujemo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, popravek vrednosti pa knjižimo v breme sklada, ker v proračunu nimamo zagotovljenih sredstev za amortizacijo.

Med kratkoročnimi sredstvi občina vodi denarna sredstva, terjatve do kupcev, depozite na odpoklic, in neplačane račune, ki so vezani na leto 2019, pa do konca leta še niso bili plačani, predstavljajo pa odhodek naslednjega proračunskega obdobja.

Med obveznostmi pa občina izkazuje dolgoročno prejeta posojila ter lastne vire občine, kot so skladi za osnovna sredstva, sredstva dana v upravljanje, depozite ter kratkoročne obveznosti do dobaviteljev ter druge kratkoročne obveznosti.

## A AKTIVA

### 1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Zap. Št.	Opis vsebine postavke	Sedanja vrednost 31.12.2019
<b>00</b>	<b>Neopredmetena dolgoročna sredstva</b>	<b>3.823</b>
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – programska oprema	513
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – OKP	3.232
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – Simbio	78
		<b>6.221.389</b>
<b>02</b>	<b>Nepremičnine</b>	
020	Zemljišča	89.100
020	Zemljišča – Bratuševa domačija	14.605
020	Zemljišča – Industrijska cona	14.245
020	Zemljišča – k.o. Zagaj in Trebče (Nemet)	8.000
020	Zemljišče – OKP	2.621
020	Zemljišča stavbna - k.o.Kunšperk	45.344
020	Zemljišče k.o. Zagaj (Kramer)	632
020	Zemljišče k.o. Trebče (Sajevec)	3.000
020	Zemljišče k.o. Kunšperk (Žnicarič)	7.200
020	Kmetijsko zemljišče Zagaj CM Celje	1.377
020	Kmetijsko zemljišče k.o. Ples (Zorenč)	5.252
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 9	14.335
021	Poslovni prostori - Bistrica ob Sotli 57	26.455
021	Avtobusne postaje	3.303
021	Mrliška veža	121.636
021	Stanovanja	113.553
021	Gabronov vodnjak	1.511
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 17	66.272

021	Plato pred kulturnim domom	11.765
021	Javna razsvetljava	7.611
021	Zbiralnik za vodo Kunšperk	2.204
021	Kulturni dom Bistrica ob Sotli	260.233
021	Pločnik Kunšperk	50.005
021	Objekti GJI OKP	844.279
021	Objekti GJI Simbio	28.323
021	Posavska špajza	97.648
021	Občinske LC in JP	3.104.941
021	Objekt sušilnice	195.022
021	Gospodarsko poslopje Gabronka	299.172
021	Bratuševa hiša	164.436
021	Kozolec v trškem jedru	74.917
023	Investicije v teku- trško jedro	9.508
023	Investicija v teku- Simbio	191
023	Investicija v teku- industrijska cona	138.854
023	Investicija v teku- OKP	40.604
023	Investicija v teku- vrtec	34.051
023	Investicija v teku- most Barušek	5.583
023	Investicija v teku- hidravlična izboljšava	42.533
023	Investicija v teku- oporni zid ob objektu B/S 6	4.500
023	Investicija v teku- obnova KD in knjižnice	266.568
<b>040</b>	<b>Oprema</b>	<b>291.791</b>
<b>045</b>	<b>Druga opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>3.617</b>
<b>041</b>	<b>Drobni inventar</b>	<b>1.733</b>
<b>06</b>	<b>Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi (kapitalski delež OKP, GIZ turizem Podčetrtek, naložbe v delnice Zavarovalnice Triglav)</b>	<b>9.186</b>
<b>09</b>	<b>Terjatve za sredstva dana v upravljanje</b>	<b>1.490.759</b>
091	OŠ Bistrica ob Sotli	1.320.796
091	Glasbena šola Rog. Slatina	5.313
091	III. OŠ Rog. Slatina	5.974
091	Ljudska univerza Rogaška Slatina	9.853
092	Zdravstvena postaja	146.405
093	RŠS Celje	4
094	RRA Posavje	2.414
	<b>SKUPAJ</b>	<b>8.022.298</b>



## **2. *Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve***

**Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve zajemajo:**

### **2.1. *Denarna sredstva na računih***

Občina Bistrica ob Sotli je na dan 31.12.2019 imela na računih naslednja denarna sredstva:

•sredstva na EZR 530.819 EUR

### **2.2. *Kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov enotnega kontnega načrta***

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2019 znašala 35.564 EUR, vrednost kratkoročnih terjatev do proračunski uporabnikov je znašala 523 EUR.

### **2.3. *Druge kratkoročne terjatve***

Druge kratkoročne terjatve po stanju 31.12.2019 znašajo 9.127 EUR in predstavljajo terjatve za davčne prihodke, terjatve za vračilo razlike med vstopnim in obračunanim DDV in terjatve do ZZZS.

### **2.4. *Neplačani odhodki***

Neplačani odhodki predstavljajo prevzete obveznosti do dobaviteljev ter uporabnikov enotnega kontnega načrta in zaposlenih iz leta 2019, ki do 31.12.2019 niso bile plačane in zato bremenijo naslednje proračunsko obdobje – proračun 2019.

Skupna vrednost neplačanih odhodkov po stanju 31.12.2019 znaša 93.123 EUR.

## **B PASIVA**

Skupne obveznosti po stanju 31.12.2019 znašajo 8.691.453 EUR. Obveznosti vsebinsko razvrščamo na:

VI. kratkoročne obveznosti in

VII. lastne vire.

### **3.Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

#### **3.1.Kratkoročne obveznosti do zaposlenih**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so izkazane v višini 14.309 EUR in vsebinsko predstavljajo obveznosti za neto plače, davke in prispevke iz in na plače in druga nadomestila za december 2019.

#### **3.2.Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev**

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2019 znašajo 45.052 EUR. Gre za dobavljeno blago, opravljene storitve in izvedena investicije v letu 2019, katerih obveznost za plačilo zapade v letu 2020. Te obveznosti bremenijo odhodkovni del proračuna za leto 2020.

#### **3.3.Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2019 znašajo 4.725 EUR in predstavljajo obveznost za plačilo pogodbenega dela pri vzdrževanju dvorane kulturnega doma, obveznost za plačilo davka na dodano vrednost in obveznosti do zavezancev za davčne dajatve.

#### **3.4.Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, kamor spadajo šole, vrtci, javni zavodi, domovi za upokojence, ministrstva, občine ipd. so izkazane v višini 30.154 EUR.

#### **3.5.Neplačani prihodki**

Neplačani prihodki na dan 31.12.2019 so znašali 39.848 EUR.

### **4. Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Občina Bistrica ob Sotli je imela dan 31.12.2019 naslednje lastne vire in dolgoročne obveznosti: Splošni sklad na kontih skupine 90 je izkazan v višini 8.229.659. Ta znesek predstavlja sklad za osnovna sredstva ter sklad za sredstva dana v upravljanje.

Dolgoročno prejeti krediti na kontih skupine 96 predstavljajo staje dolga občine, ki znaša na dan 31.12.2019 327.706 EUR. Občina ima najete kredite pri Stanovanjskem skladu RS, Eko skladu j.s. in državnem proračunu.

<b>4.1 Splošni sklad</b>	<b>8.229.659</b>
<b>4.2. Rezervni sklad</b>	<b>0</b>
<b>4.3 Dolgoročno neplačani prihodki</b>	<b>0</b>
<b>4.3. Dolgoročno najeta posojila</b>	<b>327.706</b>
- EKO SKLAD j.s.- za zamenjavo salonitne kritine objekt OŠ Bistrica ob Sotli- odplačano v letu 2019	0
- Stanovanjski sklad RS- za občinska stanovanja	59.135
- EKO SKLAD j.s.- prevzeti kredit OKP za zbirni center Tuncovec	2.880
- Državni proračun- za ČN Kunšperk	156.525
- Državni proračun- za obnova kulturnega doma in ureditev knjižnice	109.166
<b>SKUPAJ</b>	<b>8.557.365</b>

## **POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI**

### **1. Uvod in razkritje računovodskih pravil**

#### **1.1. Uvod**

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

Občina Bistrica ob Sotli v letu 2019 ni nalagala prostih denarnih sredstev sistema EZRO v obliki nočnih depozitov.

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

#### **1.2. Razkritja računovodskih pravil**

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07) so za upravljavca EZRO (PU 0349) za leto 2019 izdelani samostojni računovodski izkazi.

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

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
  - nalaganja prostih denarnih sredstev EZRO izven sistema EZRO v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
  - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR (v nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

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

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

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2019 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	0
Nočni depoziti	0
Skupaj	0

## 2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

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

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

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

Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2019 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	530.818,97
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	99.057,53
<b>3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)</b>	<b>629.876,50</b>
4. Zakladniški podračun občine	0
<b>5. EZRO (5. = 3. + 4.)</b>	<b>629.876,50</b>

## 2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih terjatev znaša 0 eurov in je sestavljeno iz terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah (konto skupine 16).

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

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

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

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v eurih)

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

3.2. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leti 2018 in 2019 prikazuje tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2018 in 2019 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2018	0
2019	0

V letu 2019 ni bilo poslovanja na zakladniškem podračunu občine.

### III. IZVAJANJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV V LETU 2019