

PREDLOG

OBČINA BISTRICA OB SOTLI
Bistrica ob Sotli 17

3256 BISTRICA OB SOTLI

ZAKLJUČNI RAČUN
PRORAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI
ZA LETO 2018

ŽUPAN
FRANJO DEBELAK

Marec 2019

Na podlagi 98. člena Zakona 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, dne2019 sprejel

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018 izkazuje:

	v EUR
A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina/Podskupina kontov	Realizacija leta 2018
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	1.581.691
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	1.407.692
70 DAVČNI PRIHODKI	1.313.143
700 Davki na dohodek in dobiček	1.218.361
703 Davki na premoženje	62.162
704 Domači davki na blago in storitve	32.620
706 Drugi davki in prispevki	0
71 NEDAVČNI PRIHODKI	94.549
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	56.932
711 Takse in pristojbine	1.095
712 Denarne kazni	600
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	18.571
714 Drugi nedavčni prihodki	17.351
72 KAPITALSKI PRIHODKI	0
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja	0
74 TRANSFERNI PRIHODKI	173.999
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	173.999
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	1.727.605
40 TEKOČI ODHODKI	493.302
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	157.867
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	25.415
402 Izdatki za blago in storitve	288.160
403 Plačila domačih obresti	1.860
409 Rezerve	20.000
41 TEKOČI TRANSFERI	648.284
410 Subvencije	17.442
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	388.216
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	57.653
413 Drugi tekoči domači transferi	184.973

42 INVESTICIJSKI ODHODKI	536.947
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	536.947
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	49.072
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	49.072
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	0
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)	
(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	-145.914
B.RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
Skupina/Podskupina kontov	Realizacija leta 2018
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
750 Prejeta vračila danih posojil	
751 Prodaja kapitalskih deležev	
752 Kupnine iz naslova privatizacije	
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
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	
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0
C.RAČUN FINANCIRANJA	
Skupina/Podskupina kontov	Realizacija leta 2018
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0
50 ZADOLŽEVANJE	67.470
500 Domače zadolževanje	67.470
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	18.711
55 ODPLAČILA DOLGA	18.711
550 Odplačila domačega dolga	18.711
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH	-97.155
(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.) - ali 0 ali +	
X. NETO ZADOLŽEVANJE	48.759
(VII.-VIII.)	
XI. NETO FINANCIRANJE	145.914
(VI.+VII.-VIII.-IX.)	
9009 STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA	491.924
Splošni sklad za drugo	

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 2018 je 491.923,82 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 2018 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 2018

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 2019 določil Postopek priprave, predlaganja in sprejemanja Zaključnega računa proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018.

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 (AJ PES) do 28.02.2019.

Župan bo dal gradivo Zaključnega računa proračuna občine Bistrica ob Sotli za leto 2018 v vpogled Občinskemu svetu občine Bistrica ob Sotli na 4. 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 obrazložitev.

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 2018 je bil sprejet na 23. redni seji Občinskega sveta Občine Bistrica ob Sotli, dne 19.1.2018 in objavljen v Uradnem listu RS št. 5/2018. Proračun je bil med letom uravnotežen s sprejemom Odloka o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018, ki je bil sprejet na 27. redni seji 25.10.2018 in objavljen v Uradnem listu RS št. 71/2018. S sprejetjem proračuna za leto 2018 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 2018 sprejeti Odlok o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018 (Uradni list RS št. 71/2018). 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 2018 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 2018

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 1.1.2018 do 31.12.2018 je bilo realiziranih 1.581.691 prihodkov.

Tabela prikazuje proračunske prihodke v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo realizacijo in strukturo teh prihodkov za leto 2018:

Vrsta prihodkov Izkaz prihodkov in odhodkov	Realizacija v €	Delež v %
70 – davčni prihodki	1.313.143	83
71 – nedavčni prihodki	94.549	6
72 – kapitalski prihodki	0	0
73 – prejete donacije	0	0
74 – transferni prihodki	173.999	11
SKUPAJ PRIHODKI	1.581.691	100

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu o proračuna (UL RS 71/2018) načrtovala prihodke v skupni višini 1.613.433 EUR.

V obdobju od 1.1.2018 do 31.12.2018 je bilo realiziranih 1.581.691 EUR prihodkov, kar predstavlja 98 % 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 2018 realizirani v višini 1.218.361 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 363.330 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 1.312.911 EUR, ki so bili skoraj identični planiranemu. Od tega najvišji delež predstavljajo odstopljeni viri občinam iz dohodnine, ki so v letu 2018 znašali 1.218.361 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 -233 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 94.781 EUR, kar predstavlja 90 % 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, 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 2018 ni realizirala kapitalskih prihodkov.

TRANSFERNI PRIHODKI

Transforni prihodki za leto 2018 so bili realizirani v višini 173.999 EUR, kar predstavlja 92 % realizacijo glede na plan.

	Realizacija 2018
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:	161.184
Prihodki na podlagi 21. člena ZFO-1, za investicije v lokalno infrastrukturo (izgradnja ČN Kunšperk)	101.205
Prihodki na podlagi 21. člena ZFO-1, za investicije v lokalno infrastrukturo (sanacija plazu na delu cestišča)	1.644
Prihodek MOP (sanacija LC Kopinja Loka)	38.981
Prihodek MOP (obnova LC Kunšperk – Škrabar)	16.380
Požarna taksa	2.974
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo:	12.815
Finančna izravnava	0
Refundacije stroškov javnih del	7.521
Vzdrževanje gozdnih cest	128
Sofinanciranje skupne občinske uprave	2.408
Nadomestilo od prodaje lesa v državnih gozdovih	2.758
Skupaj	173.999

2. ODHODKI

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu o proračuna (UL RS 71/2018) načrtovala odhodke v skupni višini 2.249.982 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 2018 opravi župan.

Odhodki občinskega proračuna so znašali 1.727.605 EUR, kar predstavlja 77 % realizacijo.

Proračunski odhodki se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope, realizacija in struktura teh odhodkov pa je za leto 2018 naslednja:

Vrsta odhodkov	Realizacija v EUR	Delež v %
40 – tekoči odhodki	493.302	29
41 – tekoči transferi	648.284	37
42 – investicijski odhodki	536.947	31
43 – investicijski transferi	49.072	3
SKUPAJ ODHODKI	1.727.605	100

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 157.867 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 25.415 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 288.160 EUR.

403 – Plačila obresti – 1.860 EUR

409 - Rezerve

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

Tekoči transferi (41)

V letu 2018 je bilo realiziranih 648.284 EUR tekočih transferov V strukturi vseh odhodkov predstavljajo tekoči transferi 37 %.

410 - Subvencije

V Občini Bistrica ob Sotli so bila v letu 2018 realizirana izplačila subvencij za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja ter gospodarstva v Občini Bistrica ob Sotli v višini 17.442 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 388.216 EUR.

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Za te namene je občina namenila 57.653 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 184.973 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 2018 536.947 EUR. V strukturi vseh odhodkov predstavljajo investicijski odhodki 31 %.

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 2018 realizirani v višini 49.072 EUR.

Negativna razlika med prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2018 je znašala 145.914 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 2018 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 2018 v skladu z javnim razpisom najela dolgoročno posojilo pri državnem proračunu v višini 67.470 EUR za investicijo v čistilno napravo Kunšperk.

4.2 Odplačila dolga

Za odplačila glavnin najetih kreditov pri Stanovanjskemu skladu RS in EKO Skladu j.s je bilo porabljeno 18.711 EUR.

C. RAČUN FINANCIRANJA

Konto		Sprejeti proračun	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks%
		2018	2018	2018	5:4
1	2	3	4	5	6
VII.	ZADOLŽEVANJE	67.470	67.470	67.470	100
50	ZADOLŽEVANJE	67.470	67.470	67.470	100
500	Domače zadolževanje	67.470	67.470	67.470	100
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	20.000	20.000	18.711	94
55	ODPLAČILA DOLGA	20.000	20.000	18.711	94
550	Odplačila domačega dolga	20.000	20.000	18.711	94
XI	ZADOLŽEVANJE MINUS ODPLAČILA DOLGA (VII.-VIII.)	47.470	47.470	48.759	

II. POSEBNI DEL
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE
BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2018

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 65.004 EUR, realizacija na tem področju je 60.689 EUR, kar predstavlja 93 % realizacijo. Sredstva so bila porabljena za sejnine občinskim svetnikom in članom delovnih teles ter za plačo in materialne stroške za poklicno opravljanje funkcije župana, za nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije podžupana ter za izvedbo lokalnih volitev.

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

Za področje ekonomske in fiskalne administracije je bilo načrtovano 7.500 EUR, realizacija pa je zanašala 5.124 EUR, kar predstavlja 68 % realizacijo. Proračunska sredstva na tem področju so bila namenjena za plačilo provizij organizacijam pooblaščenim za plačilni promet, negativne obresti in za sejnine nadzornemu odboru.

03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ

Na tem področju je bilo načrtovano 3.500 EUR in realizirano 3.442 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 34.701 EUR, kar predstavlja 98 % 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 175.085 EUR, realizacija je bila 93 % in je znašala 162.899 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 28.783 EUR, realizirano pa je bilo 27.263 EUR, kar predstavlja 95 % 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 javnih del, ki jih je občina v letu 2018 izvajala na področju urejanja javnih površin. V javna dela je bila v letu 2018 vključena ena oseba. Realizacija odhodkov na tem področju porabe je znašala 11.371 EUR, kar je 81 % planiranega.

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Na tem področju je bilo planiranih 25.150 EUR in realiziranih 21.369 EUR, kar predstavlja 85 % realizacijo. V letu 2018 so se v skladu z javnim razpisom občanom subvencionirali določeni 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	1.293,2
2	Društvo kmetič Ajda	729,3
3	Društvo čebelarstva družina Podčetrtek	285,1
4	Društvo prašičerejcev Šmarje pri Jelšah	53,1
5	Govedorejsko društvo Šmarje pri Jelšah	53,1
6	Športno kulturno turistično kmetijsko društvo konjenica Virštanj	86,2
	SKUPAJ	2.500,00

12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN

Na tem področju je bilo planiranih 5.136 EUR in realiziranih 3.636 EUR, kar predstavlja 71 % realizacijo. Sredstva so bila porabljena za nabavo polnilnice za

električna vozila. Za projekt so bila pridobljena nepovratna sredstva Eko sklada j.s. v višini 2.980 EUR, ki so bila nakazana v letu 2019.

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 432.234 EUR. Odhodki na tem področju so bili realizirani v višini 321.366 EUR, kar je 74 % 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 212.279 EUR, kar predstavlja 72 % realizacijo glede na plan. V letu 2018 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 in so bili realizirani v višini 20.755 EUR, kar je 77% 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 338.713 EUR, realizirano je bilo 265.723 EUR, kar je za 12 % manj kot smo načrtovali. V letu 2018 smo zaključili z investicijo v izgradnjo v čistilne naprave Kunšperk. Sredstva na tem področju porabe so bila porabljena tudi za ureditev centra za ločeno zbiranje odpadkov, za vzdrževanje kanalizacijskega omrežja, ki ga izvaja Javno komunalno podjetje OKP d.o.o. Rogaška Slatina, za investicije v center za ravnanje z odpadki RCERO, ki ga upravlja podjetje Simbio d.o.o. Občina sofinancira tudi projekte, ki jih izvaja Kozjanjski park. V letu 2018 se je na tem področju izvajal tudi projekt Zelena doživetja Posavja, za katerega je bilo odobreno sofinanciranje, ki pa je bilo realizirano v letu 2019.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKA IZGRADNJA

Za področje prostorskega planiranja in stanovanjske izgradnje smo načrtovali 208.640 EUR, realizirano je bilo 86.104 EUR, kar predstavlja 41 % 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.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

Za področje zdravstva je bilo planiranih 43.978 EUR, realizacija je znašala 30.750 EUR, kar je 70 % 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 8.636 EUR. V letu 2018 je bil sofinanciran nakup priročnega laboratorija po sklepu občinskega sveta v višini 3.000 EUR.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Na tem področju je bilo načrtovano 170.865 EUR, od tega je bilo realizirano 95.487 EUR, kar predstavlja 56 % 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, program medobčinske športne zveze, programi mladinskih društev. V letu 2018 se je nabavila oprema za ureditev notranjosti gospodarskega objekta Gabronka, za kar bilo porabljeno 14.578,16 EUR. Začela se je izvajati tudi investicija v obnovo športnega objekta, vendar odhodki še niso bili realizirani v letu 2018.

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	5.792,25
2	KUD BRENCL	1.166,56
3	DRUŠTVO PIHALNA GODBA ORLICA BISTRICA OB SOTLI	2.041,19
	SKUPAJ	9.000,00

Športna društva:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	Športno društvo Bistrica ob Sotli	3.375,00
2	Strelstvo društvo Raj Kunšperk	625,00
	SKUPAJ	4.000,00

Mladinski in otroški programi:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	DPM	2.500,00
2	Mladinsko društvo Bistrica ob Sotli	9.500,00
	SKUPAJ	12.000,00

Ostali programi društev:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	POLICIJSKO VETERANSKO DRUŠTVO SEVER	99,38
2	DRUŠTVO IZGNANCEV SLOVENIJE, KO BISTRICA OB SOTLI	818,82
3	LOVSKA DRUŽINA BISTRICA OB SOTLI	881,80
4	OBMOČNO ZDRUŽENJE SLOVENSkih ČASTNIKOV	200,00
	SKUPAJ	2.000,00

19 IZOBRAŽEVANJE

Za področje izobraževanja je bilo planirano 507.418 EUR, odhodki so bili realizirani v višini 454.022 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 Rogaska Slatina). Občina ima eno osnovno šolo, v kateri se nahaja tudi enota vrtca. Za predšolsko vzgojo so bili realizirani odhodki v višini 227.386 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 140.427 EUR.

Pomemben delež odhodkov 84.658 EUR predstavljajo tudi pomoči šolajočim, kamor uvrščamo regresiranje šolskih prevozov, sofinanciranje šole v naravi ipd.

20 SOCIALNO VARSTVO

Za področje socialnega varstva smo planirali 110.400 EUR, od tega je bilo realizirano 100.981 EUR, kar predstavlja 91 % realizacijo. V to področje so vključeni izdatki za izvajanje programa pomoč na domu, regresiranje oskrbe v domovih, darila novorojencem, enkratne denarne pomoči socialno ogroženim občanom ter transferi za delovanje društev, ki se ukvarjajo s humanitarno dejavnostjo.

V letu 2018 so bili sofinancirani naslednji programi humanitarnih organizaciji in društev:

1	PROGRAMI RDEČEGA KRIŽ 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	70,65
4	DRUŠTVO SOŽITJE OBSOTELJE IN KOZJANSKO	109,90
5	OBMOČNO DRUŠTVO INVALIDOV ZGORNJE POSOTELJE	215,87
6	KORONARNI KLUB BREŽICE	188,40
7	DRUŠTVO GLUHIH IN NAGLUŠNIH CELJE	109,90
8	DRUŠTVO LEDVIČNIH IN DALIZNIH BOLNIKOV	176,62
9	DRUŠTVO PARAPLEGIKOV JZ ŠTAJERSKE	117,75
10	SLOVENSKO DRUŠTVO ZA CELIAKIJO	90,26
11	DRUŠTVO ZA UREJANJE ODVISNOSTI OD ALKOHOLA VZPON	70,65
	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 1.924 EUR. Občina je v letu 2018 odplačevala obresti za najete dolgoročne kredite pri Stanovanjskem skladu RS za nakupe stanovanj in stroške vodenja kreditov. Obresti za kredite najete pri EKO skladu j.s. v letu 2018 ni odplačevala.

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Za intervencijske programe in obveznosti je bilo planirano 45.000 EUR, sredstva na tem področju proračunske porabe so bila porabljena v višini 23.002 EUR. Sredstva rezerve so bila porabljena za izdelavo sanacijskih načrtov, ki so podlaga za načrtovane investicije v sanacijo plazov in za izvedbena dela pri sanaciji plazov na občinskih cestah in javnih poteh.

Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

Iz leta 2017 je bilo prenosa sredstev v višini 475 €. V sklad se je leta 2018 izločilo 20.000 € rezervnih sredstev. Sredstva rezervnega sklada so bila v letu 2018 v celoti porabljena za sanacijo plazov po neurju na lokalni cestni infrastrukturi (sanacija plazu na cesti v Zagaju, sanacija plazu na cesti Klakočar in Hercel), za nujno čiščenje občinskih cest, jarkov in vodotokov po neurju ter za izdelavo sanacijskih načrtov za odpravo posledic plazov na lokalni cesti Kunšperk –Šrabar.

Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih finančah se je v sprejetem odloku o proračunu Občine Bistrica ob Sotli za leto 2018, kot splošno proračunsko rezervacijo zadržalo sredstva višini 25.000 EUR.

Sredstva splošne proračunske rezervacije se po zakonu o javnih finančah 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 2018 so bila sredstva proračunske rezervacije porabljena v skupni višini 3.002 EUR. Sredstva proračunske rezervacije so se prerazporedila na postavko 06004 stroški vzdrževanja in upravljanja z upravnimi prostori in opremo v višini 1.220 za dodatne stroške nastavitve računalnikov v omrežje in na postavko 06005 Nakup opreme za delovanje občinske uprave za nakup novega, zmogljivejšega serverja v višini 1.782 EUR.

II. RAZČLENITEV BILANCE STANJA

Občina Bistrica ob Sotli je po stanju 31.12.2018 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

	I. AKTIVA	8.174.374
0	DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	7.557.702
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	28.003
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SR.	-22.941
02	NEPREMIČNINE	8.366.267
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	-2.144.785
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	490.573
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME	-389.696
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	1.221.095
1	KRATKOROČNA SRED., RAZEN ZALOG	616.672
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	0
11	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	486.596
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	24.174
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	8.923
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	15.196
18	NEPLAČANI ODHODKI	81.783
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0
	II. PASIVA	8.174.374
2	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	124.748
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	14.579
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	36.370
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	4.241
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	26.620
25	KRATKOROČNO PREJETI KREDITI	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	42.938
9	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	8.049.626
90	SPLOŠNI SKLAD	7.801.768
91	REZERVNI SKLAD	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	247.858

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 2018, 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 31.12.2018
00	Neopredmetena dolgoročna sredstva	5.062
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – programska oprema	1.625
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – OKP	3.282
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – Simbio	155
		6.221.483
02	Nepremičnine	
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	Zemljišče stavbno - vrtec	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
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 9	15.213
021	Poslovni prostori - Bistrica ob Sotli 57	27.565
021	Avtobusne postaje	3.530
021	Mrliška veža	126.241
021	Stanovanja	120.481
021	Gabronov vodnjak	1.595
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 17	69.540
021	Plato pred kulturnim domom	12.364
021	Javna razsvetljava	7.912
021	Zbiralnik za vodo Kunšperk	5.508
021	Kulturni dom Bistrica ob Sotli	270.506
021	Pločnik Kunšperk	52.141
021	Objekti GJI OKP	671.897
021	Objekti GJI Simbio	28.979
021	Posavska špajza	101.154
021	Občinske LC in JP	3.166.031

021	Objekt sušilnice	202.201
021	Gospodarsko poslopje Gabronka	306.563
021	Bratuševa hiša	170.669
021	ČN Kunšperk	338.919
021	Kozolec v trškem jedru	77.301
021	JR in videonadzor ZC za odpadke	9.776
023	Investicije v teku- trško jedro	9.508
023	Investicija v teku- Simbio	1.809
023	Investicija v teku- industrijska cona	138.854
023	Investicija v teku- OKP	58.868
023	Investicija v teku- vrtec	34.051
023	Investicija v teku- most Barušek	5.583
023	Investicija v teku- hidravlična izboljšava	600
040	Oprema	94.194
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	4.540
041	Drobni inventar	2.142
06	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi (kapitalski delež OKP, GIZ turizem Podčetrtek, naložbe v delnice Zavarovalnice Triglav)	9.186
09	Terjatve za sredstva dana v upravljanje	1.221.095
091	OŠ Bistrica ob Sotli	1.056.247
091	Glasbena šola Rog. Slatina	5.574
091	III. OŠ Rog. Slatina	6.237
091	Ljudska univerza Rogaška Slatina	9.421
092	Zdravstvena postaja	140.908
093	RŠS Celje	2
094	RRA Posavje	2.706
	SKUPAJ	7.557.702

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 31.12.2018 imela na računih naslednja denarna sredstva:

•sredstva na EZR

486.596 EUR

2.2.Kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov enotnega kontnega načrta

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2018 znašala 24.174 EUR, vrednost kratkoročnih terjatev do proračunski uporabnikov je znašala 8.923 EUR.

2.3. Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve po stanju 31.12.2018 znašajo 15.196 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 2018, ki do 31.12.2018 niso bile plačane in zato bremenijo naslednje proračunsko obdobje – proračun 2018.

Skupna vrednost neplačanih odhodkov po stanju 31.12.2018 znaša 81.783 EUR.

B PASIVA

Skupne obveznosti po stanju 31.12.2018 znašajo 8.174.374 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 14.579 EUR in vsebinsko predstavljajo obveznosti za neto plače, davke in prispevke iz in na plače in druga nadomestila za december 2018.

3.2.Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018 znašajo 36.370 EUR. Te obveznosti bremenijo odhodkovni del proračuna za leto 2018.

3.3.Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2018 znašajo 4.241 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 26.620 EUR.

3.5.Neplačani prihodki

Neplačani prihodki na dan 31.12.2018 so znašali 42.938 EUR.

4. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Občina Bistrica ob Sotli je imela dan 31.12.2018 naslednje lastne vire in dolgoročne obveznosti: Splošni sklad na kontih skupine 90 je izkazan v višini 7.801.768 EUR. 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 31.12.2018 247.858 EUR. Občina ima najete kredite pri Stanovanjskem skladu RS, Eko skladu j.s. in državnem proračunu.

4.1 Splošni sklad	7.801.768
4.2. Rezervni sklad	0
4.3 Dolgoročno neplačani prihodki	0
4.3. Dolgoročno najeta posojila	247.858
- EKO SKLAD j.s.- za zamenjavo salonitne kritine objekt OŠ Bistrica ob Sotli	6.902
- Stanovanjski sklad RS- za občinska	69.762

stanovanja	
- EKO SKLAD j.s.- prevzeti kredit OKP za zbirni center Tuncovec	3.537
- Državni proračun- za ČN Kunšperk	167.657
SKUPAJ	8.049.626

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 2018 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 2018 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. 2018 (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:

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

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. 2018 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	486.595,89
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	81.609,50
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	568.205,39
4. Zakladniški podračun občine	0
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	568.205,39

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 2017 in 2018 prikazuje tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2017 in 2018 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2017	0
2018	0

V letu 2018 ni bilo poslovanja na zakladniškem podračunu občine.

III. IZVAJANJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV V LETU 2018