

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

**3256 BISTRICA OB SOTLI**

**ZAKLJUČNI RAČUN**  
**PRORAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI**  
**ZA LETO 2021**

**ŽUPAN**  
**FRANJO DEBELAK**

**Marec 2022**

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13–popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US) in 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 ..... sprejel

## Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021

### 1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021.

### 2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021 izkazuje:

	v EUR
<b>A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2021</b>
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>1.955.932</b>
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>1.561.064</b>
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>1.440.212</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	1.338.217
703 Davki na premoženje	78.283
704 Domači davki na blago in storitve	23.712
706 Drugi davki in prispevki	0
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>120.852</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	84.359
711 Takse in pristojbine	1.939
712 Denarne kazni	601
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	21.814
714 Drugi nedavčni prihodki	12.139
<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>394.868</b>
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	376.410
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	18.458
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>1.955.178</b>
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>431.141</b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	164.084
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	26.621
402 Izdatki za blago in storitve	218.441
403 Plačila domačih obresti	995
409 Rezerve	21.000
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>617.405</b>
410 Subvencije	20.132

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	352.669
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	56.839
413 Drugi tekoči domači transferi	187.765
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>840.759</b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	840.759
<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>65.873</b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	24.385
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	41.488
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)</b>	
<b>(PRORAČUNSKI PRESEŽEK)</b>	<b>754</b>
<b>B.RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2021</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 2021</b>
<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	<b>0</b>
<b>50 ZADOLŽEVANJE</b>	<b>0</b>
500 Domače zadolževanje	0
<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	<b>44.035</b>
<b>55 ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>44.035</b>
550 Odplačila domačega dolga	44.035
<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE ) SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	<b>-43.281</b>
(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.) - ali 0 ali +	
<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE</b>	<b>-44.035</b>
(VII.-VIII.)	
<b>XI. NETO FINANCIRANJE</b>	<b>754</b>
(VI.+VII.-VIII.-IX.)	
<b>9009 STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. 2020</b>	<b>644.591</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 2021 je 600.002,74 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 2021 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 2021**

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 2021 določil Postopek priprave, predlaganja in sprejemanja Zaključnega računa proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021.

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 28.02.2022.

Župan je dal gradivo Zaključnega računa proračuna občine Bistrica ob Sotli za leto 2021 v vpogled Občinskemu svetu občine Bistrica ob Sotli na 21. 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.

Letni cilji občine so zapisani v odloku o proračunu občine, katerega sestavni del je splošni in posebni del proračuna ter obrazložitve k obema deloma. Proračun Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021 je bil sprejet na 15. redni seji Občinskega sveta Občine Bistrica ob Sotli, dne 19.2.2021 in objavljen v Uradnem listu RS št. 31/2021. Proračun je bil med letom uravnotežen s sprejemom Odloka o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021, ki je bil sprejet na 18. redni seji 05.11.2021 in objavljen v Uradnem listu RS št. 181/2021. S sprejetjem proračuna za leto 2021 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 2021 sprejeti Odlok o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2021 (Uradni list RS št. 181/2021). 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 2021 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 2021

## 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 1.1.2021 do 31.12.2021 je bilo realiziranih 1.955.932 prihodkov.

Tabela prikazuje proračunske prihodke v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo realizacijo in strukturo teh prihodkov za leto 2021:

Vrsta prihodkov Izkaz prihodkov in odhodkov	Realizacija v €	Delež v %
70 – davčni prihodki	1.440.212	74
71 – nedavčni prihodki	120.852	6
72 – kapitalski prihodki	0	0
73 – prejete donacije	0	0
74 – transferni prihodki	394.868	20
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>1.955.932</b>	<b>100</b>

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli (UL RS 181/2021) načrtovala prihodke v skupni višini 1.952.513 EUR.

V obdobju od 1.1.2021 do 31.12.2021 je bilo realiziranih 1.955.932 EUR prihodkov, kar predstavlja 100 % 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 2021 realizirani v višini 1.338.217 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

**Prihodki občine**, ki se ne všttevajo v primerno porabo so znašali 617.715 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 1.438.268 EUR, kar predstavlja 100 % realizacijo. Od tega najvišji delež predstavljajo odstopljeni viri občinam iz dohodnine, ki so v letu 2021 znašali 1.338.217 EUR.

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

## **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 122.796 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 2021 ni realizirala kapitalskih prihodkov.

## **TRANSFERNI PRIHODKI**

Skupni transferni prihodki za leto 2021 so bili realizirani v višini 394.868 EUR, kar predstavlja 104 % realizacijo glede na plan.

	<b>Realizacija 2021</b>
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:</b>	<b>352.711</b>
Prihodki iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin- porabljeno za investicijo v večnamenski objekt	236.691
Prihodki MNZ za obnovo lokalnih cest in javnih poti ob zunanji schengenski meji	78.672
Požarna taksa	3.698
Prejeta sredstva MOP za sanacijo plazu pri objektu Dekmanca 46	33.650
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo:</b>	<b>23.699</b>
Subvencioniranje tržnih najemnin - refundacija	792
Financiranje dodatkov za delo v tveganih razmerah COVID 19	13.189
Vzdrževanje gozdnih cest	553
Sofinanciranje skupne občinske uprave	2.370
Nadomestilo od prodaje lesa v državnih gozdovih	6.739
Sofinanciranje stroškov povezanih z epidemijo COVID 19	56
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU iz strukturnih skladov</b>	<b>18.458</b>
Prejeta sredstva za projekt Urbana obrt	18.126
Prejeta sredstva za projekt Mar nam je za skupnost	332
<b>Skupaj</b>	<b>394.868</b>

## 2. ODHODKI

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli (UL RS 181/2021) načrtovala odhodke v skupni višini 2.550.404 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 2021 opravi župan.

Odhodki občinskega proračuna so znašali 1.955.178 EUR, kar predstavlja 77 % realizacijo.

V letu 2021 je bilo realiziranih 1.955.178 EUR.

Proračunski odhodki se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope, realizacija in struktura teh odhodkov pa je za leto 2021 naslednja:

<b>Vrsta odhodkov</b>	<b>Realizacija v EUR</b>	<b>Delež v %</b>
40 – tekoči odhodki	431.141	22
41 – tekoči transferi	617.405	32
42 – investicijski odhodki	840.759	43
43 – investicijski transferi	65.873	3
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>1.955.178</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 164.084 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 26.621 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 218.441 EUR.

#### **403 – Plačila obresti – 995 EUR**

#### **409 - Rezerve**

Sredstva izločena v rezervni sklad, namenjena za pokrivanje stroškov naravnih nesreč, so znašala 21.000 EUR.

### **Tekoči transferi (41)**

V letu 2021 je bilo realiziranih 617.405 EUR tekočih transferov V strukturi vseh odhodkov predstavljajo tekoči transferi 32 %.

#### **410 - Subvencije**

V Občini Bistrica ob Sotli so bila v letu 2021 realizirana izplačila subvencij za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja ter gospodarstva v Občini Bistrica ob Sotli v višini 20.132 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 352.669 EUR.

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

Za dotacije društvom, neprofitnim organizacijam in transfere gasilski zvezi namene je občina namenila 56.839 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 187.765 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 2021 840.759 EUR. V strukturi vseh odhodkov predstavljajo investicijski odhodki 43 %.

#### **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 2021 realizirani v višini 65.873 EUR.

Pozitivna razlika med prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2021 je znašala 754 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 2021 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 prejemi v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja.

#### 4.1 Zadolževanje

Občina Bistrica ob Sotli se v letu 2021 ni zadolževala.

#### 4.2 Odplačila dolga

Za odplačila glavnice najetih kreditov pri Stanovanjskemu skladu RS in EKO Skladu j.s in državnem proračunu je bilo porabljeno 44.035 EUR.

#### C. RAČUN FINANCIRANJA

Konto		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks%
		proračun	proračun		
		2021	2021	2021	5:4
1	2	3	4	5	6
<b>VII.</b>	<b>ZADOLŽEVANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
50	ZADOLŽEVANJE	0	0	0	-
500	Domače zadolževanje	0	0	0	-
<b>VIII.</b>	<b>ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>46.700</b>	<b>46.700</b>	<b>44.035</b>	<b>94</b>
55	ODPLAČILA DOLGA	46.700	46.700	44.035	94
550	Odplačila domačega dolga	46.700	46.700	44.035	<b>94</b>
<b>XI</b>	<b>ZADOLŽEVANJE MINUS ODPLAČILA DOLGA ( VII.-VIII.)</b>	<b>-46.700</b>	<b>-46.700</b>	<b>-44.035</b>	

II. POSEBNI DEL  
**ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE**  
BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2021

## **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 61.114 EUR, realizacija na tem področju je 52.610 EUR, kar predstavlja 86 % 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 9.900 EUR, realizacija pa je zanašala 8.414 EUR, kar predstavlja 85 % 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 najem bankomata in za sejnine nadzornemu odboru.

### *03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ*

Na tem področju je bilo načrtovano 2.000 EUR za organizacijo kulturnih in športnih prireditev predvsem v sodelovanju z občinami iz Hrvaške, Avstrije in Nemčije. Realizacije na tem področju v letu 2021 ni bilo, ker so skupni dogodki zaradi epidemije COVID 19 odpadli.

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

Na tem področju porabe smo načrtovali 38.295 EUR. Sredstva so bila porabljena v višini 30.640 EUR, kar predstavlja 80 % 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. Zaradi epidemije COVID 19 je bilo organiziranih manj občinskih prireditev oz. so se le-te izvajale v manjšem obsegu.

### *06 LOKALNA SAMOUPRAVA*

Na področju lokalne samouprave smo planirali 197.659 EUR, realizacija je bila 91 % in je znašala 180.108 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 računalniške in programske opreme.

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

Za področje obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih je bilo načrtovano 439.417 EUR, realizirano pa je bilo 433.011 EUR, kar predstavlja 99 % 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. Zaključila se je tudi obsežna investicija v izgradnjo večnamenskega objekta, za kar je bilo v letu 2021 porabljeno 405.703 EUR.

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

Na tem področju je bilo planiranih 26.400 EUR in realiziranih 25.306 EUR, kar predstavlja 96 % realizacijo. V letu 2021 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	2.331,80
2	Društvo kmetič Ajda	665,00
3	Društvo čebelarska družina Podčetrtek	227,20
4	Društvo prašičerejcev Šmarje pri Jelšah	66,00
5	Društvo konjenica Virštanj-Obsoelje	210,00
	SKUPAJ	3.500,00

#### *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 245.103 EUR. Odhodki na tem področju so bili



realizirani v višini 147.901 EUR, kar je 60 % 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 99.735 EUR, kar predstavlja 61% realizacijo glede na plan. V letu 2021 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 42.878 EUR in realizirani v višini 26.628 EUR, kar je 57 % načrtovanega. Sredstva so bila porabljena za sofinanciranje in projekte 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 in objekta Gabronka. Na tem področju proračunske porabe so se v okviru javnega razpisa sofinancirali tudi projekti na področju podjetništva in malega gospodarstva. Za projekt Urbana obrt je bilo porabljeno 2.131 EUR.

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 266.791 EUR, realizirano je bilo 143.275 EUR, kar je za 54% načrtovanega. 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. V letu 2021 se je sofinanciral projekt Life Ampicon (ureditev hišice na Trebčah).

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

Za področje prostorskega planiranja in stanovanjske izgradnje smo načrtovali 233.317 EUR, realizirano je bilo 135.746 EUR, kar predstavlja 58 % 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, objektov v občinski last, z urejanjem javnih površin in praznično urejanje naselij. V letu 2021 smo nadaljevali z investicijo v hidravlično izboljšavo vodovodnega sistema v občin, za kar je bilo porabljeno 24.335 EUR, sredstva so bila porabljena za pridobivanje projektne dokumentacije. Med večje investicije na tem področju štejemo tudi nakup Čepinove hiše in pripadajočih kmetijskih parcel v centru Bistrice ob Sotli, za kar je bilo porabljeno 45.000 EUR.

## 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

Za področje zdravstva je bilo planiranih 37.704 EUR, realizacija je znašala 25.315 EUR, kar je 67 % načrtovanega.

Na področju zdravstvenega varstva smo sofinancirali dežurno službo, mrliško ogledno službo, zdravstveno letovanje otrok in stroške povezane z vzdrževanjem zdravstvenega doma. V letu 2021 se je izvajala investicija v prenovu prostorov zobozdravstvene ambulante na ZP Bistrica ob Sotli, za kar je bilo investirano 11.048 EUR.

## 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Na tem področju je bilo načrtovano 106.182 EUR, od tega je bilo realizirano 77.286 EUR, kar predstavlja 73 % 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 društev na področju ljubiteljske kulture in razne dotacije za organizacijo kulturnih prireditev. Sofinancirali so se programi posebnih skupin in programi športnih in prostočasnih aktivnosti, programi mladinskih društev.

Za sofinanciranje investicij v obnovo sakralne in kulturne dediščine je bilo porabljen 1.725 EUR za namestitev zapornice na SV. Gorah.

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	6.020,50
2	KUD BRENCL	1.489,75
3	DRUŠTVO PIHALNA GODBA ORLICA BISTRICA OB SOTLI	1.489,75
	SKUPAJ	9.000,00

Športna društva:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	Športno društvo Bistrica ob Sotli	3.276,45
2	Strelstvo društvo Raj Kunšperk	580,13
3	PLANINSKO DRUŠTVO ATOMSKE TOPLICE	643,42

	PODČETRTEK	
	SKUPAJ	4.500,00

Mladinski in otroški programi:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	DPM	2.500
2	Mladinsko društvo Bistrica ob Sotli	8.860
	SKUPAJ	11.360

Ostali programi društev:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	POLICIJSKO VETERANSKO DRUŠTVO SEVER	118,72
2	DRUŠTVO IZGNANCEV SLOVENIJE, KO BISTRICA OB SOTLI	730,36
3	LOVSKA DRUŽINA BISTRICA OB SOTLI	786,54
4	OBMOČNO ZDRUŽENJE SLOVENSkih ČASTNIKOV	164,38
5	OBMOČNO ZDRUŽENJE VETERANOV VOJNE ZA SLOVENIJO	200,00
	SKUPAJ	2.000,00

## 19 IZOBRAŽEVANJE

Za področje izobraževanja je bilo planirano 674.851 EUR, odhodki so bili realizirani v višini 572.585 EUR kar predstavlja 85 % 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 246.834 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 264.550 EUR.

Pomemben delež odhodkov 59.650 EUR predstavljajo tudi pomoči šolajočim, kamor uvrščamo regresiranje šolskih prevozov, sofinanciranje šole v naravi ipd.

V letu 2021 smo za izdelavo investicijske in projektne dokumentacije za razširitev vrtca in telovadnice s podzemno garažo investirali 119.905 EUR.

## 20 SOCIALNO VARSTVO

Za področje socialnega varstva smo planirali 132.920 EUR, od tega je bilo realizirano 76.364 EUR, kar predstavlja 57 % 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 2021 se je pridobivala projektna dokumentacija za ureditev varovanih stanovanj v Bratuševi hiši. Investicija v letu 2021 še ni bila v celoti zaključena, zato realizacije pri tem projektu še ni bilo..

V letu 2021 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)	3.200,01
2	DRUŠTVO UPOKOJENCEV BISTRICA OB SOTLI	900,00
3	KORONARNI KLUB BREŽICE	359,27
4	DRUŠTVO SOŽITJE OBSOTELJE IN KOZJANSKO	264,73
5	OBMOČNO DRUŠTVO INVALIDOV ZGORNJE POSOTELJE	453,82
6	DRUŠTVO OSEB Z OKVARO SLUHA	264,73
8	DRUŠTVO PARAPLEGIKOV JZ ŠTAJERSKE	264,73
9	SLOVENSKO DRUŠTVO ZA	312,00

	CELIAKIJO	
10	DRUŠTVO ZA UREJANJE ODVISNOSTI OD ALKOHOLA VZPON	170,18
11	MEDOBCINSKO DRUŠTVO SLEPIH IN SLABOVIDNIH CELJE	170,18
12	INŠTITUT VIR	170,18
13	ZDRUŽENJE MULTIPLE SKLEROZE SLOVENIJE	170,18
	SKUPAJ	6.700,01

## 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Za področje servisiranja javnega dolga, kamor spadajo stroški obresti za najeta posojila in sofinanciranje garancijske sheme, je bilo planirano 3.603 EUR, realizacija je znašala 995 EUR. Občina je v letu 2021 odplačevala obresti za najete dolgoročne kredite pri Stanovanjskem skladu RS za nakupe stanovanj. Obresti za kredite najete pri EKO skladu j.s. v letu 2021 ni odplačevala.

## 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Za intervencijske programe in obveznosti je bilo planirano 32.271 EUR.

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

V sklad se je leta 2021 izločilo 21.000 € rezervnih sredstev. Sredstva rezervnega sklada so bila v letu 2021 v celoti porabljena za sanacijo plazišča pod stanovanjskim objektom v Hrastju in stroške povezane z epidemijo COVID 19.

### ***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 2021, kot splošno proračunsko rezervacijo zadržalo sredstva višini 11.271 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 2021 sredstva proračunske rezervacije niso bila porabljena.

## II. RAZČLENITEV BILANCE STANJA

Občina Bistrica ob Sotli je po stanju 31.12.2021 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

	<b>I. AKTIVA</b>	<b>9.331.871</b>
<b>0</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA INSREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>8.597.859</b>
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	29.473
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SR.	-28.107
02	NEPREMIČNINE	9.736.295
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	-2.818.724
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	794.893
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME	-544.828
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	1.419.671
<b>1</b>	<b>KRATKOROČNA SRED.,RAZEN ZALOG</b>	<b>734.012</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	0
11	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	599.566
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	38.406
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	1.160
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	10.202
18	NEPLAČANI ODHODKI	84.678
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0
	<b>II. PASIVA</b>	<b>9.331.871</b>
<b>2</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>134.010</b>
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	14.878
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	36.668
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	8.211
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	30.367
25	KRATKOROČNO PREJETI KREDITI	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	43.886
<b>9</b>	<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>9.197.861</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	8.865.533
91	REZERVNI SKLAD	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	332.328

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 2021, 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 31.12.2021
<b>00</b>	<b>Neopredmetena dolgoročna sredstva</b>	<b>1.366</b>
		<b>6.917.571</b>
<b>02</b>	<b>Nepremičnine</b>	
020	Zemljišča	89.100
020	Zemljišča – Bratuševa domačija	14.605
020	Zemljišča – Industrijska cona	64.112
020	Zemljišča – k.o. Zagaj in Trebče (Nemet)	8.000
020	Zemljišče – OKP	2.621
020	Zemljišča stavbna - k.o.Kunšperk	46.212
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
020	Kmetijsko zemljišče (Čepin)	30.000
020	Stavbno zemljišče k.o. Ples (Zorenč)	34.320
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 9	12.578
021	Poslovni prostori - Bistrica ob Sotli 57	24.235
021	Avtobusne postaje	2.848
021	Mrliška veža	112.428
021	Stanovanja	99.696
021	Gabronov vodnjak	1.342
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 17	59.737
021	Plato pred kulturnim domom	10.567
021	Javna razsvetljava	7.010
021	Kulturni dom Bistrica ob Sotli	549.108
021	Pločnik Kunšperk	45.734
021	Objekti GJI OKP	819.627
021	Objekti GJI Simbio	26.978
021	Posavska špajza	90.635
021	Občinske LC in JP	3.044.157

021	Objekt sušilnice	180.665
021	Gospodarsko poslopje Gabronka	290.230
021	Bratuševa hiša	151.970
021	Čepinova hiša	14.850
021	Kozolec v trškem jedru	70.146
021	Večnamenski objekt	724.466
023	Investicija v teku- Simbio	355
023	Investicija v teku- OKP	69.692
023	Investicija v teku- pločnik Čehovec	5.917
023	Investicija v teku- hidravlična izboljšava	71.763
023	Investicija v teku- oporni zid ob objektu B/S 6	4.500
023	Investicija v teku- vrtec in telovadnica	119.905
<b>040</b>	<b>Oprema</b>	<b>247.363</b>
<b>045</b>	<b>Druga opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>1.770</b>
<b>041</b>	<b>Drobni inventar</b>	<b>932</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>1.419.671</b>
091	OŠ Bistrica ob Sotli	1.207.110
091	Glasbena šola Rog. Slatina	4.790
091	III. OŠ Rog. Slatina	5.642
091	Ljudska univerza Rogaška Slatina	10.731
092	Zdravstvena postaja	187.576
093	RŠS Celje	178
094	RRA Posavje	3.644
		<b>8.597.859</b>
	<b>SKUPAJ</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 31.12.2021 imela na računih naslednja denarna sredstva:

- sredstva na EZR 599.565 EUR



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

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2021 znašala 38.406 EUR, vrednost kratkoročnih terjatev do proračunski uporabnikov je znašala 1.160 EUR.

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

Druge kratkoročne terjatve po stanju 31.12.2021 znašajo 10.202 EUR in predstavljajo terjatve za davčne prihodke, terjatve za vračilo razlike med vstopnim in obračunanim DDV in terjatve do ZZSZ.

## **2.4. *Neplačani odhodki***

Neplačani odhodki predstavljajo prevzete obveznosti do dobaviteljev ter uporabnikov enotnega kontnega načrta in zaposlenih iz leta 2021, ki do 31.12.2021 niso bile plačane in zato bremenijo naslednje proračunsko obdobje – proračun 2022.

Skupna vrednost neplačanih odhodkov po stanju 31.12.2021 znaša 84.678 EUR.

## **B PASIVA**

Skupne obveznosti po stanju 31.12.2021 znašajo 9.331.871 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 14.871 EUR in vsebinsko predstavljajo obveznosti za neto plače, davke in prispevke iz in na plače in druga nadomestila za december 2021.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2021 znašajo 36.668 EUR. Gre za dobavljeno blago, opravljene storitve in izvedene investicije v letu 2021, katerih obveznost za plačilo zapade v letu 2021. Te obveznosti bremenijo odhodkovni del proračuna za leto 2021.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2021 znašajo 8.211 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 30.367 EUR.

### **3.5.Neplačani prihodki**

Neplačani prihodki na dan 31.12.2021 so znašali 43.886 EUR.

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

Občina Bistrica ob Sotli je imela dan 31.12.2021 naslednje lastne vire in dolgoročne obveznosti: Splošni sklad na kontih skupine 90 je izkazan v višini 8.865,533 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 31.12.2021 332.328 EUR. Občina ima najete kredite pri Stanovanjskem skladu RS, Eko skladu j.s. in državnem proračunu.

<b>4.1 Splošni sklad</b>	<b>8.865.533</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>332.328</b>

- Stanovanjski sklad RS- za občinska stanovanja	35.280
- EKO SKLAD j.s.- prevzeti kredit OKP za zbirni center Tuncovec	1.565
- Državni proračun- za ČN Kunšperk	119.268
- Državni proračun- za obnovo kulturnega doma in ureditev knjižnice	97.036
- Državni proračun- za izgradnjo večnamenskega objekta	79.179
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.197.861</b>

## POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI V LETU 2021

### 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 2021 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 2021 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. 2021 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	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:

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

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. 2021 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	599.565,44
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	125.812,48
<b>3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)</b>	<b>725.377,92</b>
4. Zakladniški podračun občine	0
<b>5. EZRO (5. = 3. + 4.)</b>	<b>725.377,92</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 2020 in 2021 prikazuje tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2020 in 2021 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2020	0
2021	0

**V letu 2021 ni bilo poslovanja na zakladniškem podračunu občine.**

OBČINA BISTRICA OB SOTLI  
Župan

Franjo Debelak

### III. IZVAJANJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV V LETU 2021