

3.4 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

3.4.1. Podatki o stanju sredstev na računih proračuna (ločeno po posameznih računih)

Na dan 31.12.2020 je bilo stanje sredstev na računih občine kot je razvidno iz sledeče tabele:

Konto	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	stanje na dan 31.12.2019	stanje na dan 31.12.2020
1100001	PODR.: 01307-0100004165	251.107,60	245.277,67
1110	Depoziti na odpoklic	- 410,04	- 1.173,79
1140	Denarna sredstva za rezerve (nar.nesreče in stanovanja)	410,04	1.173,79
	S K U P A J	251.107,60	245.277,67

Na kontih skupine 11 se izkazujejo dobroimetja (negotovinski denar) na računu pri bankah in drugih finančnih ustanovah in druga denarna sredstva za posebne namene.

3.4.2. Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil z navedbo večjih prejemnikov sredstev

Terjatve za dolgoročne kapitalske naložbe občine, so po vrstah prejemnikov sledeče:

- osnovni kapital JP OKP Rogaška Slatina v višini 14.574,96 EUR,
- osnovni kapital Regionalne razvojne agencije Celje v višini 6.110,43 EUR,
- in 500 EUR ustanovnega vložka v Razvojno agencijo savinjske regije.

3.4.3. Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	NABAVNA VREDNOST 1.1. (EUR)	POPRAVEK VREDNOSTI 1.1. (EUR)	SPREMEMBE NABAVNE VREDNOSTI (EUR)	SPREMEMBE POPRAVKA VREDNOSTI + AM (EUR)	NABAVNA VREDNOST 31.12. (EUR)	POPRAVEK VREDNOSTI 31.12. (EUR)	NEODPISNA VREDNOST 31.12 (EUR)
	1	2	3	4	5=1+3	6=2+4	7=5-6
NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	110.647,35	99.883,73	-4.206,01	1.544,93	106.441,34	95.428,66	11.012,68
ZEMLJIŠČA	2.483.608,14	0,00	17.453,05	0,00	2.481.061,19	0,00	2.481.061,19
ZGRADBE	20.270.544,30	2.269.532,69	141.776,47	211.340,80	20.412.320,77	2.480.873,49	17.931.447,28
NEPREMIČNINE V GRADNJI ALI IZDELAVI	84.388,40	0,00	114.795,45	0,00	199.183,85	0,00	199.183,85
OPREMA	1.827.577,90	1.358.219,43	99.074,82	73.886,75	1.920.652,72	1.432.106,18	488.546,54
DROBNI INVENTAR	54.279,89	54.215,32	-649,56	-589,56	53.630,33	53.625,76	4,57
VEČLETNI NASADI	2.690,80	1.950,54	0,00	269,04	2.690,80	2.219,58	471,22
OSKUPAJ	24.813.736,78	3.777.801,71	362.214,22	286.451,96	25.175.981,00	4.064.253,67	21.111.727,33

V zgornji preglednici so razvidne vrednosti osnovnih sredstev po posameznih vrstah in njihove spremembe tekom leta.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev, popravek vrednosti neopredmetenih sredstev

Ti skupini izkazujeta stanje nabavne vrednosti programske opreme (računalniški programi za pomoč pri vodenju glavne pisarne, javnih naročil, računovodskih in drugih evidenc (prostorski podatki, zdravstveno zavarovanje, javna blagajna, video nadzor, varovanje...) v višini 106.441 EUR (skupina kontov 00) in popravka vrednosti programske opreme in ostalih neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 95.429 EUR (skupina kontov 01).

Nepremičnine, popravek vrednosti nepremičnin

Ti skupini zajemata vrednost zemljišč (kmetijskih in stavbnih ter ostala po povprečni vrednosti), zgradb (stavbe, stanovanja in ostale prostore, dvorišča, pokopališča, igrišča, ceste, poti, komunalna infrastruktura) in nepremičnine v gradnji ali izdelavi (»investicije v teku«).

Nepremičnine - 31.12.2020	Nabavna vrednost (skupina 02) EUR	Popravek vrednosti (skupina 03) EUR
Zemljišča	2.481.061	
Zgradbe	20.412.321	2.480.873
Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	199.184	
SKUPAJ	23.092.566	2.480.873

Nepremičnine - 31.12.2019	Nabavna vrednost (skupina 02) EUR	Popravek vrednosti (skupina 03) EUR
Zemljišča	2.463.608	
Zgradbe	20.270.544	2.269.533
Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	84.388	
SKUPAJ	22.818.541	2.269.533

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi izkazujemo opremo za opravljanje negospodarske dejavnosti, ter opremo na novo opremljenega Rokodelskega centra, prav tako opremo športne dvorane, pisarniško opremo, računalniško opremo, službeni avtomobil, drugo opremo, ki vključuje predvsem opremo za vzdrževanje okolice (posode za smeti, kosilnice, traktor), opremo za civilno zaščito, oziroma gasilce za pomoč v primeru naravnih nesreč (motorne žage, svetilke, spenjači folije....) ter opremo za izvajanje gospodarske javne službe vodooskrbe, odvajanja in čiščenja odpadnih voda, odvoza odpadkov in katastra javne infrastrukture.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva - 31.12.2020	Nabavna vrednost (skupina 04) EUR	Popravek vrednosti (skupina 05) EUR
Oprema	1.923.343	1.434.326
DI	53.631	53.626
SKUPAJ	1.976.974	1.487.952

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva - 31.12.2019	Nabavna vrednost (skupina 04) EUR	Popravek vrednosti (skupina 05) EUR
Oprema	1.830.269	1.360.170
DI	54.280	54.215
SKUPAJ	1.884.549	1.414.385

3.4.4. Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev

Terjatve za sredstva dana v upravljanje so na osnovi Navodila o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti ter kapitalskih naložb po 37. Členu Zakona o računovodstvu izkazane na osnovi predloženih podatkov prejemnikov sredstev, danih v upravljanje. Skupina 09 je v bilanci stanja izkazana v višini 2.224.001,85 evrov na podlagi prejetih podatkov. V naslednji tabeli je razvidno stanje in spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje po prejemnikih sredstev:

NAZIV PREJEMNIKA SREDSTEV	STANJE 31.12.2019(EUR)	SPREMEMBE V LETU 2020 (EUR)	STANJE 31.12.2020 (EUR)
VIZ OŠ Rogatec	1.089.313,93	4.816,07	1.094.130,00
Glasbena šola Rogaška Slatina	69.556,67	-3.420,84	66.135,83
VIZ III. OŠ Rogaška Slatina	41.125,79	-1.812,96	39.312,83
Knjižnica Rogaška Slatina	7.611,42	1.930,00	9.541,42
JZ Regijsko študijsko središče Celje	9,59	-2,28	7,31
JZ Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah	716.410,50	9.658,01	726.068,51
Zavod za kulturo, turizem in razvoj	32.306,34	59,15	32.365,49
Razvojna agencija Sotla	10.947,80	51,65	10.999,45
JZ Celjske lekarne	120.931,00	-7.356,96	113.574,04
Ljudska univerza	27.437,67	362,30	27.799,97
Petrol, d.d., Ljubljana	108.351,14	-9.849,24	98.501,90
SKUPAJ	2.224.001,85	-5.565,10	2.218.436,75

3.4.5. Podatki o neplačanih terjativah iz preteklega leta

Skupina kontov 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev

So izkazane v bilanci stanja v postavki AOP 015 in znašajo 71.713 EUR (terjatve za najemnine stanovanj in poslovnih prostorov, najemnin parkirnih mest ter uporabnine športnih objektov ter terjatve do fizičnih oseb iz naslova nerealiziranih pogodb iz javnega razpisa za pospeševanje zaposlovanja).

12 – Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 71.713 EUR, kar predstavlja terjatve iz naslova najemnin neprofitnih stanovanj – 56.963 EUR (od tega stari dolg ATRIJ do 2002, 24.039 EUR), najemnin poslovnih prostorov – 4.443 EUR, najemnin in refundacija obratovalnih stroškov parkirnih mest na parkirišču za tovorna vozila –3.907 EUR, refundacije stroškov investicij po solastniškem deležu oz. zaračunana adaptaciji po neupravičeni povzročeni škodi na lastnini – 2.737 EUR, ter ostale terjatve v višini 3.663 € (Simbio d.o.o.-kompenzacija).

Večji del odprtih postavk predstavlja prenešene terjatve s strani bivšega Stanovanjskega sklada Šmarje pri Jelšah, ki so v sodnem postopku. V okviru rednega poslovanja dolžnike opozarjamo na dolg z opomini, v kolikor se ne odzovejo, se zoper dolžnika za neplačane najemnine ter ostale stroške uvede sodni postopek – izvršba. Problematika izterjav je predvsem v tem, da imajo nekateri dolžniki status brezposelne osebe ali prejemajo prenizke dohodke (minimalni dohodek) za izterjavo. Tudi v letu 2021 bomo preučili možnosti nadaljnjih izvršb ali v skrajnem primeru o odpisu dolga odprtih terjatev.

Skupina kontov 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Na tej skupini kontov so na (AOP 017) izkazane terjatve v višini 444.512 EUR in sicer terjatve do Zavoda RS za zaposlovanje za refundacije plač javnih delavcev in povračilo nadomestila višje sile (5.302 EUR), terjatve do Eko sklada j.s. v višini 387.316 EUR, terjatve po 123. člen zakona o interventnih ukrepih v skupni višini 42.967 EUR (Ministrstvo za zdravje in ministrstvo za finance) terjatve do Ministrstva za izobraževanje v višini 5.387 EUR (financiranja plačila izpada staršev) in terjatve do Ministrstva za notranje zadeve v višini 3.541 EUR(dve pogodbi o ustanovitvi služnosti v javno korist).

1. Občina Rogatec je dne 16.05.2019 z Eko skladom, j.s., Bleiweisova cesta 30, 1000 LJUBLJANA sklenila pogodbo št. 36015-48/2019 P1, o izplačilu nepovratne finančne spodbude v višini 387.316,00 EUR, na osnovi javnega poziva 56SUB-LSRS17 . Nepovratne finančne spodbude občinam za nove naložbe v gradnjo skoraj nič-energijskih stavb splošnega družbenega pomena.

Skupina kontov 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja

Konec leta 2020 občina na postavki AOP 019 ne izkazuje terjatev za obresti od depozitov na odpoklic.

Skupina kontov 17 – Druge kratkoročne terjatve

Na postavki AOP 020 izkazuje občina terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 409 EUR, terjatev iz naslova RTV prispevka v višini 3,77 EUR ter 179.434 EUR terjatev iz naslova davkov po posameznih pod kontih javnofinančnih prihodkov, ki jih v knjigovodskih evidencah Finančne uprave RS vodi FURS za našo občino ter 544 evrov terjatev do zavezancev za nedavčne prihodke.

Skupina kontov 19 – Aktivne časovne razmejitve

To so javnofinančni prihodki leta 2020, ki so po navodilu Ministrstva za finance razporejeni na dan 03.01.2021 in sicer 0,20 evra.

3.4.6. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Občina na dan 31. 12. 2020 nima neporavnanih, zapadlih obveznosti, ki so zapadle do konca leta 2020. Svoje obveznosti tekoče poravnava v zakonskih plačilnih rokih.

Neplačane obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 pa so po skupinah kontov, izkazane v bilanci stanja, sledeče:

Skupina kontov 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

Na tej skupini občina konec leta 2020 ne izkazuje obveznosti iz naslova za prejete varščine.

Skupina kontov 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Na postavki AOP 036 so zajete obveznosti za obračunane plače delavcev občinske uprave in javnih delavcev za december 2020, izplačane v januarju 2021 v višini 40.931 EUR.

Skupina kontov 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Obveznosti do dobaviteljev v višini 55.937 EUR predstavljajo zaračunane opravljene dobave blaga in opravljene storitve v letu 2020, katerih plačilo bo izvršeno v letu 2021. Za znesek obveznosti se obremenjujejo konti neplačanih odhodkov na kontih 180 00 in 182 00.

Skupina kontov 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Ta skupina v znesku 11.496 EUR, vsebuje obveznosti za obračunane davke in prispevke, druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (sejnine, denarne pomoči, RTV prispevek), obveznosti za davek na dodano vrednost ter obveznosti do zavezancev iz naslova javnofinančnih prihodkov, ki jih v knjigovodskih evidencah vodi FURS za našo občino.

Skupina kontov 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov (javni zavodi, skladi, občine, ministrstva,...) se nanašajo na obveznosti Občine Rogatec do javnih zavodov s področja predšolske vzgoje, kulture, socialnega varstva, zdravstva, turizma ter na obveznosti do drugih občin, UJP-a, ministrstev,... in skupaj znašajo 121.096 EUR (AOP 039). Za znesek obveznosti je obremenjen konto neplačanih odhodkov podskupine 181 (Neplačani tekoči transferi).

Skupina kontov 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev

Del obveznosti po dolgoročnem kreditu za refinanciranje neugodnih kreditov Stanovanjskega sklada RS, dolgoročnem kreditu Javnega sklada za regionalni razvoj in razvoj podeželja (za izgradnjo športne dvorane) ter kreditu OKP d.o.o. za izgradnjo komunalne infrastrukture, osmih kreditih iz državnega proračuna Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo (povratna sredstva 23.člen) ter najetih kreditov za nakup konjušnice, nakup traktorja in opreme za vzdrževanje javnih površin v skupni višini 150.670 EUR in zapadejo do 31.12.2021 (AOP 040)

Skupina kontov 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Na tej skupini kontov občina konec leta 2020 ne izkazuje obveznosti .

Skupina kontov 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Znesek 841.410 EUR predstavlja usklajeno stanje dolgoročnih kreditov Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, Javnega sklada za regionalni razvoj in razvoj podeželja in (Banka Intesa Sanpaolo (OKP d.o.o) . za izgradnjo komunalne infrastrukture, zmanjšano za glavnice, ki zapadejo v letu 2020.

Ta znesek najdemo v bilanci stanja pod AOP 054.

3.4.7. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika ter podatke o blagovnih kreditih

Občina v letu 2020 ni sklepala tovrstnih pogodb. Prav tako občina ni najemala blagovnih kreditov.

3.5 POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

Pri izdelavi računovodskih izkazov EZR za leto 2020 je Občina Rogatec (v nadaljevanju občina) prav tako kot za izdelavo računovodskih izkazov realizacije proračuna za leto 2020, upoštevala določbe o sestavljanju in predlaganju letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Računovodski izkazi so predloženi na predpisanih naslednjih obrazcih:

- I. Bilanca stanja (priloga 1 k pravilniku o sestavljanju letnih poročil),
- II. Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov (priloga 2 k pravilniku o sestavljanju letnih poročil),
- III. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb (priloga 2/A k pravilniku o sestavljanju letnih poročil),
- IV. Izkaz računa financiranja (priloga 2/B k pravilniku o sestavljanju letnih poročil),
- V. Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov,
- VI. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A k pravilniku o sestavljanju letnih poročil),
- VII. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B k pravilniku o sestavljanju letnih poročil).

Glede na poslovanje sistema EZR Občine Rogatec v letu 2020, je bilo mogoče izpolniti le en obrazec od predpisanih zgoraj navedenih, in sicer:

- Bilanco stanja

I. BILANCA STANJA na dan 31.12.2020

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov po Zakonu o računovodstvu in SRS.

SREDSTVA – AKTIVA

B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skupina kontov 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Pod AOP 014 ima EZR Občine Rogatec vpisano dejansko stanje sredstev, ki so bila evidentirana kot stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2020 na zakladniškem podračunu (0 EUR), usklajen z IOP UJP, stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO (288.903 EUR) v skupni višini 288.903 EUR.

Skupina kontov 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja

Na postavki AOP 019 ne izkazuje EZR občine terjatve za obračunane obresti od nočnih depozitov Unicredit banke Slovenije d.d. in Banke Slovenije (0 EUR), zaradi odpovedi pogodbe o nočnem depozitu s strani Unicredit banke Slovenije.

Skupina kontov 18 – Neplačani odhodki

Na skupini kontov neplačani odhodki pa EZR občine pod AOP postavko št. 021 ne izkazuje stanja EZR (0 EUR), vsled odpovedi pogodbe.

Postavka AOP 032 – I. AKTIVA SKUPAJ izkazuje 288.903 EUR in je seveda enaka postavki **AOP 060 (I. PASIVA SKUPAJ)**.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV- PASIVA

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skupina kontov 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Na tej postavki (AOP 039) EZR Občine Rogatec izkazuje kratkoročne obveznosti za denarna sredstva na računih proračunskih uporabnikov, vključenih v sistem EZR v višini 288.903 EUR.

Skupina kontov 28 – Neplačani prihodki

Neplačani prihodki izkazujejo obračunane prihodke od obresti za nočne depozite, vendar zaradi odpovedi pogodbe izkazujejo stanje 0 EUR. V bilanci stanja so izkazani pod AOP 042.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Skupina kontov 90 – Splošni sklad

Na postavki (AOP 045) je stanje 0 EUR, kar pomeni, da ni prenosa v proračun Občine Rogatec v naslednjem letu.

POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ROGATEC

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

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

Z UniCredit Bank Slovenije d.d. je imela Občina Rogatec sklenjeno pogodbo o dnevnem prenosu sredstev iz EZR na depozitni račun pri UniCredit bank. V skladu s to pogodbo je UJP po zaključku delovnega dne na podlagi plačilnega navodila prenašala 100 % presežka likvidnih sredstev občine na poravnalni račun banke, naslednji delovni dan pa v enaki višini prenesla nazaj na EZR občine. Obresti je banka obračunavala in nakazala mesečno na posamezne transakcijske račune. Dne 26.06.2017 je bila odpovedana pogodba o nočnem depozitu, sklenjena z UniCredit Bank Slovenije d.d. z dejstvom, da umikajo predmetno ponudbo glede na to, da občina nima pri banki odprtega transakcijskega računa ali elektronske banke. V letu 2017 - 2020 občina ni sklenila nove pogodbe o dnevnem prenosu sredstev iz EZR na depozitni račun.

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, 104/09 in 76/20) so za upravljavca EZRO Rogatec za leto 2020 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. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31.12.2020 znaša 288.902,71 evrov. 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 31.12.2020 (v evrih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	288.902,71
Nočni depoziti	0,00
Skupaj	288.902,71

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 31.12.2020 (v evrih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposredni proračunski uporabnik – Občina Rogatec	245.277,67
2.1. Posredni proračunski uporabnik občine – VIZ OŠ Rogatec	43.560,04
2.2. Posredni proračunski uporabnik občine – Zavod za kulturo, turizem in razvoj	65,00
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	288.902,71
4. Zakladniški podračun občine	0,00
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	288.902,71

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti. Stanje nezapadlih obveznosti znaša 288.902,71 evrov in pomenijo obveznosti ZP do PU za stanja podračunov (konti skupine 24). Stanje nezapadlih terjatev znaša 0,00 evrov in je sestavljeno iz terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah in obresti za stanja sredstev EZRO pri Banki Slovenije (odpoved pogodbe sredi leta 2017) (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.

Denarnih tokov nismo zavedli, ker v letu 2020 Občina Rogatec ni imela sklenjene pogodbe o dnevnem prenosu sredstev iz EZR na depozitni račun.

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v evrih)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	0,00
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	0,00
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	0,00
405	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	0,00
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	0,00

3.2. Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP, podračunov PU in EZRO
Spremembo stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZRO po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v evrih)

Vrsta računa	Stanje na dan 31.12.2019 (1)	Stanje na dan 31.12.2020 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	267.774,55	288.902,71	-21.128,16
ZP	0,00	0,00	0,00
EZRO	267.774,55	288.902,71	-21.128,16

3.3. 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 leta 2017, 2018, 2019 in 2020 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leta 2017, 2018, 2019 in 2020 (v evrih)

Leto	Presežek upravljanja
2017	2,98
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

V sistem EZR Občine Rogatec so torej vključeni trije proračunski uporabniki in sicer neposredni – Proračun Občine Rogatec ter posredna uporabnika občinskega proračuna VIZ OŠ Rogatec in Zavod za kulturo, turizem in razvoj Rogatec.

3.6 POSEBNE TABELARNE PRILOGE

3.6.1. Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev s prenosom namenskih sredstev

POŽARNA TAKSA			
PU/PP/(NRP)	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2020
1	2	3	4
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV IZ LETA 2019			+
<i>PREJEMKI</i>	6.000,00	6.000,00	0,00
			<u>6.840,07</u>
SKUPAJ SREDSTVA ZA PORABO 2020			=
			<u>6.840,07</u>
<i>IZDATKI</i>			<u>6.840,07</u>
40000 OBČINSKA UPRAVA			
420740 Investicije (inv. vzdrževanje) v			
gasilske domove, opremo			
(NRP: OB107-07-0001)			6.840,07
- sredstva so porabljena v celoti	6.840,07	-	6.840,07 = 0,00

KONCESIJSKA DAJATEV ZA TRAJNOSTNO GOSPODARJENJE Z DIVJADJO			
PU/PP/(NRP)	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2020
1	2	3	4
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV IZ LETA 2019			+
<i>PREJEMKI</i>	330,00	330,00	0,00
			<u>331,41</u>
SKUPAJ SREDSTVA ZA PORABO 2020			=
			<u>331,41</u>
<i>IZDATKI</i>			<u>331,41</u>
OBČINSKA UPRAVA - finance, družbene dejavnosti			
441520 Trajnostno gospodarjenje z divjadjo			331,41
- sredstva so porabljena v celoti	331,41	-	331,41 = 0,00

KONCESIJSKA DAJATEV ZA POSEK LESA V DRŽAVNIH GOZDOVIH			
PU/PP/(NRP)	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2020
1	2	3	4
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV IZ LETA 2019			+
<i>PREJEMKI</i>	16.000,00	16.000,00	0,00
			<u>16.464,15</u>
SKUPAJ SREDSTVA ZA PORABO 2020			=
			<u>16.464,15</u>
<i>IZDATKI</i>			<u>16.464,15</u>
4000 OBČINSKA UPRAVA			
KRAJEVNE SKUPNOSTI PU 5100,5200,5300			
421331,421332,421333-tek.vzdrž.LC			16.464,15
- sredstva so porabljena v celoti	16.464,15	-	16.464,15 = 0,00

PRISTOJBINA ZA VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST

PU/PP/(NRP)	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2020
1	2	3	4
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV IZ LETA 2019			+
PREJEMKI	17.590,08	17.590,08	23.595,26
SKUPAJ SREDSTVA ZA PORABO 2020			=
			23.595,26
IZDATKI			20.572,89
40000 OBČINSKA UPRAVA			
421110 Gozdne ceste- tekoče vzdrževanje			20.572,89
- sredstva so porabljena v celoti	23.595,26	-	20.572,89 = 3.022,37

OKOLJSKA DAJATEV ZA ONESNAŽEVANJE OKOLJA ZARADI ODVAJANJA ODPADNIH VODA

PU/PP/(NRP)	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2010
1	2	3	4
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV IZ LETA 2019			+
PREJEMKI	41.622,00	41.622,00	41.161,83
SKUPAJ SREDSTVA ZA PORABO 2019			=
			51.061,83
IZDATKI			14.277,78
4000 OBČINSKA UPRAVA			
421535 Ravnanje z odpadno vodo - investicije (NRP: OB107-07-0012)			2.850,16
421537 Ureditev sekundarne kanalizacije Investicije (NRP: OB107-07-0040)			10.426,30
421531 Male čistilne naprave			1.001,32
- sredstva niso porabljena v celoti	51.061,83	-	14.277,78 = 36.784,05
		za IV.bazen	27.068,22
		Za MČN	9.715,83

Prihodki od oddaje in prodaje občinskega stvarnega premoženja v najem - ta vir je kot namenski vir opredeljen z 43.členom ZJF. V skladu z 80. členom ZJF je kupnina od prodaje premoženja in najemnina od oddaje stvarnega premoženja v najem prihodek proračuna države oziroma občine, ki je lastnik premoženja. Kupnina, najemnina in odškodnina za državno oziroma občinsko stvarno premoženje se uporabijo samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oziroma občin. Iz tabelarnega prihodkovnega splošnega dela in odhodkovnega posebnega dela je razvidno, da se tovrstni prihodki, kot lastni vir porabijo za te namene.

3.6.2. Prenos neporabljenih namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

Kot je razvidno iz zgornjih tabel porabe, konec leta 2020, proračun na določenih proračunskih postavkah beleži prenos neporabljenih namenskih sredstev v leto 2021 in sicer:

- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda: 36.784,05 EUR

Neporabljena namenska sredstva se v skladu s 44. členom ZJF prenesejo v proračun za tekoče proračunsko leto, za enak namen kot so bila zbrana. Neporabljena namenska sredstva se nahajajo na transakcijskem računu občine.

3.6.3. Pregled prevzetih obveznosti v breme proračuna leta, za katerega se sestavlja zaključni račun, in proračunov prihodnjih let

Na podlagi določil Slovenskega računovodskega standarda št. 35 (2006) (od 01.01.2016 se je uporabljal nov standard 32) so se infrastrukturni objekti in naprave GJS, ki jih je do 31.12.2009 imelo v upravljanju javno podjetje OKP Rogaška Slatina d.o.o. prenesle na občine ustanoviteljice. Občine ustanoviteljice so s pogodbami o najemu infrastrukture in izvajanju GJS infrastrukturne objekte in naprave oddale v najem JP OKP Rogaška Slatina d.o.o.. Tako je Občina Rogatec na podlagi Pogodbe o najemu infrastrukture in izvajanju GJS v letu 2010 sklenila Sporazum o odplačilu obveznosti iz najetih posojil za gradnjo infrastrukturnih objektov in naprav za GJS, s katerim je prevzela obveznosti za odplačilo glavnice, obresti in stroškov garancije po štirih, v preteklosti najetih dolgoročnih kreditih JP OKP Rogaška Slatina za izgradnjo komunalne infrastrukture.

V naslednji tabeli so navedena stanja in spremembe (odplačilo) glavnice »prevzetih kreditov« proračunskega uporabnika 4000 OBČINSKA UPRAVA po ekonomski klasifikaciji v letu 2020.

NAZIV	KONTO	VIŠINA "PREVZETE" GLAVNICE NA 31.12.2019(EUR)	ODPLAČILO GLAVNICE V LETU 2020 (EUR)	STANJE GLAVNICE 31.12.2020 (EUR)
Dolgoročni kredit EKO sklada št. 35402-6/2008 40-6 za zbirni center Tuncovec	9603 063	6.011,40	1.414,44	4.596,96
SKUPAJ		6.011,40	1.414,44	4.596,96

Odplačilo obresti po »prevzetih kreditih« proračunskega uporabnika 4000 OBČINSKA UPRAVA je v letu 2020 , 0 evrov.

Prav tako je v obrazložitvah splošnega dela razvidno, v kakšni vrednosti je odprto stanje glavnih ostalih dolgoročnih posojil, za katere občina vodi evidenco v aplikaciji E-DOLG.

Prevzete obveznosti v breme proračunov prihodnjih let, spremljamo v posebnih tabelah. V tabeli navajamo sklenjene pogodbe v letu 2019 in 2020 in sicer vse so na PU OBČINSKA UPRAVA.

DOBAVITELJ	Datum sklenitve pogodbe	Pogodbena vrednost	Veljavnost pogodbe/ aneksa	konto	leto 2021	leto 2022
LEA SPODNJE PODRAVJE, Prešernova ulica 18, 2250 Ptuj	03.02.2020, aneks z dne 09.02.2021	2.196,00	31.12.2024	4020 08	2.196,00	2.196,00
CARLI HUGO s.p. – BIRO HUGO – SERVIS IN PRODAJA, Rogozniška cesta 38, 2250 Ptuj	31.01.2020 aneks z dne 31.12.2020	292,80	31.12.2021	4026 990	292,80	
MLADINSKA KNJIGA TRGOVINA d.o.o., Slovenska 29, 1000 Ljubljana	14.01.2021	10.412,28	31.12.2022	4020 00	5.206,14	5.206,14
DZS, založništvo in trgovina, d.d., Dalmatinova ulica 2, 1538 Ljubljana	13.01.2021	1.440,70	31.12.2022	4020 00	720,35	720,35
TRGOVINA, POSL.STORITVE IN PAPIRNICA, POLONCA SEDENIK RAK s.p., Bistriška cesta 56, 2319 Poljčane	13.01.2021	3.750,74	31.12.2022	4020 00	1.875,37	1.875,37
GEODET BIRO d.o.o., Strma ulica 1, 3250 Rogaška Slatina	10.02.2021	22.896,96	31.12.2022	4021 13	11.448,48	11.448,48
NOMAGO d.o.o., Vošnjakova ulica 3, 1000 Ljubljana	28.8.2019	145.904,37	21.8.2021	4119 00	44.024,26	
INTELEKTUM, Zavod za izobraževanje, raziskovanje in svetovanje Maribor, Zagrebška cesta 44, 2000 Maribor	28.5.2018, aneks z dne 21.05.2020	4.392,00	31.05.2021	4025 14	915,00	
MT MOMENTUM d.o.o., Rovnikova ulica 2, 1000 Ljubljana	29.09.2020	4.000,00	31.05.2021	4208 01	1.871,06	
TIP INŽENIRING d.o.o., Podgorska cesta 2, 2380 Slovenj Gradec	08.10.2020	44.331,75	15.11.2020	4208 049	38.231,75	
EUTRIP d.o.o., Kidričeva ulica 24, 3000 Celje	05.10.2020	16.231,44	30.06.2021	4208 02	16.231,44	
VREŠAK BORIS, Dopolnilna dejavnost na kmetiji, Sv. Jurij 5, 3252 Rogatec	17.12.2020	17.476,20	31.12.2022	4020 993 4020 9930 4025 030	8.738,10	8.738,10
KUČIŠ MARIJAN – Dopolnilna dejavnost na kmetiji, Žahenberc 43, 3252 Rogatec	24.12.2020	61.998,90	31.12.2022	4020 993 4020 9930 4025 030	30.999,45	30.999,45
KUNSTEK IVAN s.p., Žahenberc 60a, 3252 Rogatec	28.12.2020	14.618,24	31.12.2022	4020 993 4020 9930 4025 030	7.309,12	7.309,12
VOC CELJE, vzdrževanje in obnova cest, d.o.o., Lava 42, 3000 Celje	18.12.2020	11.332,70	31.12.2022	4020 993 4020 9930 4025 030	5.666,35	5.666,35
SKUPAJ		361.275,08			175.725,67	74.159,36

3.7 OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Občina se zaveda odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema poslovanja, finančnega in vsebinskega nadzora in širšega sistema notranjih kontrol, ker se želi doseči čim višjo stopnjo gospodarnosti in učinkovitosti porabe javnofinančnih sredstev. V nadaljevanju je priložena ocena notranjega nadzora javnih financ, ki je bila podana ob predložitvi letnega poročila za leto 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ROGATEC
Pot k ribniku 4, 3252 ROGATEC

Šifra: 76074
Matična številka: 5883938000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na OBČINA ROGATEC.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

- podlage za vodenje poslovnih knjig, vzpostavitev in delovanje notranjih kontrol
- podlage za nastanek naključno izbranih odhodkov
- prevzemanje obveznosti, prerazporejanje proračunskih sredstev, izvrševanje proračuna, poročanje
- zadolževanje in odplačila posojil
- kapitalski prihodki
- PP 410110, 410640, 421010 - odhodki za plače župana, javnih uslužbencev in javnih delavcev
- PP 420617 – Nakup traktorja
- PP 420618 – Nakup opreme
- PP 421351 – KS Rogatec – investicijsko vzdrževanje cest
- PP 421352 – KS Donačka gora – investicijsko vzdrževanje cest
- PP 421353 – KS Dobovec – investicijsko vzdrževanje cest
- PP 421357 – Rekonstrukcija Slomškove ulice
- PP 422317 – Sanacija plazu Gobec - Donačka gora
- PP 431856 – Malo nogometno igrišče v Dobovcu
- PP 422320 – Odprava posledic škode po naravnih nesrečah
- PP 422311 – Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč
- PP 441810 – Programi športa

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

župan, direktorica občinske uprave

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na OBČINA ROGATEC je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐
☒
☐
☐
☐

2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐
☒
☐
☐
☐

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐
☒
☐
☐
☐

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐
☒
☐
☐
☐

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju, ☐
- b) na pretežnem delu poslovanja, ☒
- c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi ☐

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju, ☒
- b) na pretežnem delu poslovanja, ☐
- c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi ☐

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo, ☐
- b) s skupno notranjerevizijsko službo, ☐
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja, ☒

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

MUNERA D.O.O., KRIŽEVCI 3, 9242 KRIŽEVCI PRI LJUTOMERU

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

1849891000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:

☒ DA
☐ NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

09.06.2020

- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja. ☐

V letu 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- sprejeli bomo nov prečiščen Pravilnik o računovodstvu
- vzpostavili bomo nov sistem vodenja premoženja občine (zgradbe, zemljišča, ceste)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

3.8 POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA RAVNANJA Z NEPREMIČNIM IN PREMIČNIM PREMOŽENJEM OBČINE ROGATEC V LETU 2020

A. NAČRT RAVNANJA Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM

1. NAČRT PRIDOBIVANJA NEPREMIČNEGA PREMOŽENJA

ZAP. ŠT.	ŠIFRA K.O. IN NAZIV	PARCELNA ŠTEVILKA	VRSTA NEPREMIČNINE	OKVIRNA POVRŠINA NEPREMIČNINE V M ²	PREDVIDENA/REALIZIRANA SREDSTVA V EUR	EKONOMSKA UTEMELJENOST
1	1178- Rogatec	del 765/3	Zemljišče s stavbo-črpališče Strmol	60	300	Odkup zemljišča, na katerem se nahaja črpališče, je bil prestavljen v leto 2022.
2	1173-Tlake	408/2	Zemljišče s stavbo-črpališče Tlake	35	580	Odkup zemljišča, na katerem se nahaja črpališče, je bil prestavljen v leto 2021.
3	1175-Donačka gora	901/2	Zemljišče s stavbo-črpališče Sv. Jurij	116	580	Odkup zemljišča, na katerem se nahaja črpališče, je bil prestavljen v leto 2021.
4	1178- Rogatec	902/28	Zemljišče (za gradnjo S5)- Rajher	408	2.856	Odkup zemljišča za cesto in ureditev odprtega jarka za odvod zalednih voda v območju S5. Realizirano.
5	1178-Rogatec	901/11	Zemljišče (za gradnjo ceste v S5)-Kitak	1826	12.782 (12.031,31 v letu 2020)	Odkup zemljišča za cesto v območju S5. Realizirano.
6	1178 -Rogatec	902/12	Zemljišče (za gradnjo S5)- RS	163,20	1.991,04	Odkup solastniškega deleža zemljišča v lasti RS, za cesto v območju S5. Realizirano.
7	1174-Trška gorca	56 Del 55/1 Del 703 Del 707 Del 708	Zemljišče (pod kategorizirano cesto JP 858461- po odmeri Kubale, Vreš)	670	1340	Po pravnomočni odmeri predviden odkup v letu 2022.
8	1173-Tlake	433/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Kitak	696	1392 (ali menjava)	
9	1173-Tlake	434/4	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Kitak	506	1012 (ali menjava)	
10	1173-Tlake	436/2	Zemljišče pod kategorizirano cesto LC 358071)-Kitak	27	54 (ali menjava)	

11	1173-Tlake	404/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Mikša	308	616 (ali menjava)	Odmerjena lokalna cesta LC 358071. Realizacija predvidena v letu 2021.
12	1173-Tlake	403/4	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Mikša	860	1720 (ali menjava)	
13	1173-Tlake	401/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Mikša	157	314 (ali menjava)	
14	1173-Tlake	397/5	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Mikša	80	160 (ali menjava)	
15	1173-Tlake	397/7	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Mikša	159	318 (ali menjava)	
16	1173-Tlake	448/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Cajzek	40	80	
17	1173-Tlake	449/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358071)-Bek	102	204	
18	1174-Trška gorca	772/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358031)-Plavčak	916	1374	Odmerjena lokalna cesta LC 358031. Realizacija predvidena v letu 2021.
19	1174-Trška gorca	779/5	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358031)	478	717	
20	1174-Trška gorca	770/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358031)	548	1083	
21	1174-Trška gorca	756/2	Zemljišče (pod kategorizirano cesto LC 358031)	89	134	

2. NAČRT RAZPOLAGANJA Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM

Obrazec 2.a. Načrt razpolaganja z zemljišči

ZAP. ŠT.	ŠIFRA K.O. IN NAZIV	PARCELNA ŠTEVILKA	POVRŠINA PARCELE V M2	OCENJENA POSPLOŠENA ALI ORIENTACIJSKA VREDNOST NEPREMIČNINE V EUR	EKONOMSKA UTEMELJENOST
1	1178-Rogatec	902/10	873	19210	V letu 2020 nismo uspeli realizirati nobene od predvidenih prodaj. Interesenti pobud za nakup gradbene parcele S5, funkcionalnega zemljišča in parkirnih prostorov le-teh niso uspeli sprovesti iz različnih razlogov, v veliki meri predvsem
2		905/5	1080	23760	
		906/8			

3	1178-Rogatec	93/18	247	1729	zaradi negotovosti razmer, ki jih je v lanskem letu narekovala pandemija koronavirusa. Posledično v večini primerov ni prišlo niti do faze sprožitve postopka razpolaganja.
4	1173-Tlake	1048/7	319	638	Razpolaganje vezano na realizacijo nakupov oziroma menjav za lokalno cesto LC 358071. Realizacija predvidena v letu 2021.
5	1173-Tlake	1051/3	1244	2488	
6	1178-Rogatec	Del 570/15	150	10.100	

Obrazec 2.b. Načrt razpolaganja s stavbami in deli stavb

ZAP. ŠT.	NASLOV	ID OZNAKA DELA STAVBE	POVRŠINA DELA STAVBE V M2	OCENJENA POSPLOŠENA ALI ORIENTACIJSKA VREDNOST NEPREMIČNINE	EKONOMSKA UTEMELJENOST
1	TRG 13, ROGATEC	1178-225-4	166,90	45.000,00	V letu 2020 nismo uspeli realizirati nobene od predvidenih prodaj. Interesenti pobud za nakup poslovnih prostorov na Trgu 13 in dveh stanovanj, od katerih je bilo eno naknadno zasedeno z upravičencem do neprofitne najemnine in umaknjeno iz prodaje, le-teh niso uspeli sprovesti iz različnih razlogov, v veliki meri predvsem zaradi negotovosti razmer, ki jih je v lanskem letu narekovala pandemija koronavirusa. Posledično v teh primerih ni prišlo niti do faze sprožitve postopka razpolaganja.
2	HOFMANOVA ULICA 5, ROGATEC	1178-120-10	67,50	39.200,00	
3	STEKLARSKA ULICA 20, ROGATEC	1178-716-4	47,40	27.500,00	

Obrazec 2.c. Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo

ZAP. ŠT.	ŠIFRA IN IME KATASTRSKE OBČINE	PARCELNA ŠTEVILKA	POVRŠINA PARCELE V M2	NASLOV DELA STAVBE	ID OZNAKA DELA STAVBE	POVRŠINA DELA STAVBE V M2	OCENJENA POSPLOŠENA ALI ORIENTACIJSKA VREDNOST NEPREMIČNINE V EUR	EKONOMSKA UTEMELJENOST
1	1178-Rogatec	1100	193	Obrtniška ulica 8	293-1	151,30	20.000	Za nakup predmetne stavbe tudi v letu 2020 ni bilo interesentov.

B. NAČRT RAVNANJA S PREMIČNIM PREMOŽENJEM

1. NAČRT PRIDOBIVANJA PREMIČNEGA PREMOŽENJA

Obrazec 3: Načrt pridobivanja premičnega premoženja

Zap. št.	VRSTA PREMIČNEGA PREMOŽENJA	KOLIČINA	PREDVIDENA/ REALIZIRANA SREDSTVA	EKONOMSKA UTEMELJENOST
1	POLNILNA POSTAJA ZA ELEKTRIČNA VOZILA IN VOZILO	1	51.983,08	Podroben opis je razviden v posebnem delu ZR in Načrtu razvojnih programov, evidenca se vodi v registru OS
2	INFORMACIJSKO-KOMUNIKACIJSKA STROJNA OPREMA (računalnik, tiskalnik, računalnik OKP,...)	5	6.490,50	Podroben opis je razviden v posebnem delu ZR in Načrtu razvojnih programov, evidenca se vodi v registru OS
3	DRUGO PREMIČNO PREMOŽENJE (komunalna oprema OKP, urbana oprema, avtobusno postajališče, CZ, oprena športni objekti, kamere parkirišče za tovorna vozila, ostala oprema športni objekti in rokodelski center)	35	36.436,02	Podroben opis je razviden v posebnem delu ZR in Načrtu razvojnih programov, evidenca se vodi v registru OS
4	OPREMA ZA VZDRŽEVANJE JAVNIH POVRŠIN (oprema za čiščenje in pluženje cest)	2	7.721,95	Podroben opis je razviden v posebnem delu ZR in Načrtu razvojnih programov, evidenca se vodi v registru OS
5	OKP oprema (javna snaga, vodovod, kanalizacija, čistilna naprava)	Po registru OKP	19.561,74	Podroben opis je razviden v posebnem delu ZR in Načrtu razvojnih programov, evidenca se vodi v registru OS

2. NAČRT RAZPOLAGANJA S PREMIČNIM PREMOŽENJEM

Obrazec 4: Načrt razpolaganja s premičnim premoženjem

Zap. št.	VRSTA PREMIČNEGA PREMOŽENJA	KOLIČINA	OCENJENA ALI ORIENTACIJSKA VREDNOST	EKONOMSKA UTEMELJENOST
1	Calcium-acetylacetonat	16kom po 600kg	27.000	Prodaja ni bila realizirana.
2	Umetna trava z granulatom	7.560 m ²	20.000	Prodaja predmetnega premičnega premoženja je bila realizirana po postopku javnega zbiranja ponudb.

Legenda: Z odebeljenim tiskom označeni realizirani nakupi in prodaje.

3.9 PREGLED REALIZACIJE ODHODKOV PO FUNKCIONALNI (COFOG) KLASIFIKACIJI

PPP/GPR/PPR		Realizacija 2019	Sprejeti plan 2020	Veljavni plan 2020	Realizacija 2020	Indeks real./velj. p.
01	JAVNA UPRAVA	525.031,16	559.221,78	549.376,59	504.872,42	91,90
011	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov, ter...	386.678,19	423.613,53	422.663,53	399.597,71	94,54
0111	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov	386.003,16	421.393,53	420.443,53	399.022,62	94,91
0112	Dejavnosti s področja finančnih in fiskalnih zadev	675,03	2.220,00	2.220,00	575,09	25,90
013	Splošne zadeve	120.997,55	103.590,76	104.396,41	92.351,84	88,46
0131	Splošne kadrovske zadeve	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
0133	Druge splošne zadeve in storitve	119.997,55	102.590,76	103.396,41	91.351,84	88,35
016	Druge dejavnosti javne uprave	7.621,87	18.000,00	8.299,16	6.905,77	83,21
0160	Druge dejavnosti javne uprave	7.621,87	18.000,00	8.299,16	6.905,77	83,21
017	Servisiranje javnega dolga	5.204,65	7.807,49	7.807,49	3.825,43	49,00
0171	Servisiranje javnega dolga države	5.204,65	7.807,49	7.807,49	3.825,43	49,00
018	Splošni transferi med javnofinančnimi...	4.528,90	6.210,00	6.210,00	2.191,67	35,29
0180	Splošni transferi med javnofinančnimi institucijami na različnih ravneh države	4.528,90	6.210,00	6.210,00	2.191,67	35,29
02	OBRAMBA	7.995,56	8.372,46	9.834,32	9.562,93	97,24
022	Civilna zaščita	7.995,56	8.372,46	9.834,32	9.562,93	97,24
0220	Civilna zaščita	7.995,56	8.372,46	9.834,32	9.562,93	97,24
03	JAVNI RED IN VARNOST	99.938,57	169.256,99	174.566,33	161.067,51	92,27
031	Policija	388,54	750,00	750,00	235,78	31,44
0310	Policija	388,54	750,00	750,00	235,78	31,44
032	Protipožarna varnost	99.550,03	168.506,99	173.816,33	160.831,73	92,53
0320	Protipožarna varnost	99.550,03	168.506,99	173.816,33	160.831,73	92,53
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	540.530,16	723.363,14	794.457,13	657.905,91	82,81
041	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih...	120.974,80	178.166,42	168.422,01	92.540,66	54,95
0411	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih in trgovinskih zadev	25.321,63	30.847,92	22.026,59	18.594,64	84,42
0412	Dejavnosti s področja splošnih zadev, povezanih z delom in zaposlovanjem	95.653,17	147.318,50	146.395,42	73.946,02	50,51
042	Kmetijstvo, gozdarstvo, ribištvo in lov	36.498,52	43.720,00	46.563,38	42.873,28	92,08
0421	Kmetijstvo	18.894,18	26.100,00	25.990,49	22.300,39	85,80
0422	Gozdarstvo	17.604,34	17.620,00	20.572,89	20.572,89	100,00
043	Pridobivanje in distribucija energetskih surovin	2.406,00	10.346,00	10.164,00	10.164,00	100,00
0436	Pridobivanje in distribucija druge energije	2.406,00	10.346,00	10.164,00	10.164,00	100,00
045	Promet	232.629,94	187.688,00	256.554,83	228.773,94	89,17
0451	Cestni promet	232.629,94	187.688,00	256.554,83	228.773,94	89,17
046	Komunikacije	0,00	845,60	345,60	23,62	6,83
0460	Komunikacije	0,00	845,60	345,60	23,62	6,83
047	Druge gospodarske dejavnosti	28.574,96	132.410,01	141.517,73	114.610,12	80,99
0473	Turizem	28.574,96	132.410,01	141.517,73	114.610,12	80,99
049	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	119.445,94	170.187,11	170.889,58	168.920,29	98,85
0490	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	119.445,94	170.187,11	170.889,58	168.920,29	98,85
05	VARSTVO OKOLJA	284.401,19	122.996,45	165.743,83	80.360,80	48,48
051	Zbiranje in ravnanje z odpadki	17.853,60	19.603,54	19.602,13	13.471,62	68,73
0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	17.853,60	19.603,54	19.602,13	13.471,62	68,73
052	Ravnanje z odpadno vodo	74.717,93	101.762,91	101.762,91	22.666,74	22,27
0520	Ravnanje z odpadno vodo	74.717,93	101.762,91	101.762,91	22.666,74	22,27
053	Zmanjševanje onesnaževanja	190.204,41	0,00	42.747,38	42.725,75	99,95
0530	Zmanjševanje onesnaževanja	190.204,41	0,00	42.747,38	42.725,75	99,95
056	Druge dejavnosti s področja varstva okolja	1.625,25	1.630,00	1.631,41	1.496,69	91,74
0560	Druge dejavnosti s področja varstva okolja	1.625,25	1.630,00	1.631,41	1.496,69	91,74
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN...	97.992,97	205.651,38	187.307,74	172.752,53	92,23
061	Stanovanjska dejavnost	40.984,58	50.181,76	50.123,12	46.576,83	92,92

PPP/GPR/PPR		Realizacija 2019	Sprejeti plan 2020	Veljavni plan 2020	Realizacija 2020	Indeks real./velj. p.
0610	Stanovanjska dejavnost	40.984,58	50.181,76	50.123,12	46.576,83	92,92
062	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja...	19.236,52	42.177,77	24.177,77	18.654,53	77,16
0620	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja in razvoja	19.236,52	42.177,77	24.177,77	18.654,53	77,16
063	Oskrba z vodo	17.681,42	87.585,85	87.585,85	86.106,66	98,31
0630	Oskrba z vodo	17.681,42	87.585,85	87.585,85	86.106,66	98,31
064	Cestna razsvetljava	20.090,45	25.706,00	25.421,00	21.414,51	84,24
0640	Cestna razsvetljava	20.090,45	25.706,00	25.421,00	21.414,51	84,24
07	ZDRAVSTVO	19.686,02	71.923,09	79.615,99	78.354,06	98,41
072	Izvenbolnišnične zdravstvene storitve	15.807,91	71.723,09	79.415,99	78.354,06	98,66
0721	Splošne zdravstvene storitve	15.807,91	71.723,09	79.415,99	78.354,06	98,66
074	Storitve splošnega zdravstvenega varstva	3.878,11	200,00	200,00	0,00	0,00
0740	Storitve splošnega zdravstvenega varstva	3.878,11	200,00	200,00	0,00	0,00
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOST...	558.431,18	595.971,56	649.218,09	552.190,15	85,05
081	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	125.751,52	116.800,00	114.849,52	80.515,60	70,11
0810	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	125.751,52	116.800,00	114.849,52	80.515,60	70,11
082	Kulturne dejavnosti	419.653,55	465.447,30	520.644,31	459.254,18	88,21
0820	Kulturne dejavnosti	419.653,55	465.447,30	520.644,31	459.254,18	88,21
084	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev,...	13.026,11	13.724,26	13.724,26	12.420,37	90,50
0840	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev, združenj in drugih institucij	13.026,11	13.724,26	13.724,26	12.420,37	90,50
09	IZOBRAŽEVANJE	746.374,55	1.898.850,60	1.880.390,46	732.605,43	38,96
091	Predšolska vzgoja in osnovnošolsko izobraževanje	669.767,63	1.813.289,20	1.808.229,06	671.878,66	37,16
0911	Predšolska vzgoja	492.895,38	1.587.217,00	1.581.702,82	467.689,24	29,57
0912	Osnovnošolsko izobraževanje	176.872,25	226.072,20	226.526,24	204.189,42	90,14
092	Srednješolsko izobraževanje	300,00	2.700,00	300,00	300,00	100,00
0922	Srednje strokovno izobraževanje	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
0923	Srednje splošno izobraževanje	300,00	300,00	300,00	300,00	100,00
095	Izobraževanje, ki ga ni mogoče opredeliti po...	1.087,64	1.087,64	1.087,64	1.087,64	100,00
0950	Izobraževanje, ki ga ni mogoče opredeliti po stopnjah	1.087,64	1.087,64	1.087,64	1.087,64	100,00
096	Podpome storitve pri izobraževanju	75.219,28	81.773,76	70.773,76	59.339,13	83,84
0960	Podpome storitve pri izobraževanju	75.219,28	81.773,76	70.773,76	59.339,13	83,84
10	SOCIALNA VARNOST	335.405,94	325.403,50	346.517,38	345.496,35	99,71
101	Varstvo obolelih in invalidnih oseb	88.534,61	91.600,00	80.780,70	80.337,43	99,45
1012	Varstvo invalidnih oseb	88.534,61	91.600,00	80.780,70	80.337,43	99,45
102	Pokojninsko varstvo in socialna varnost starejših...	0,00	0,00	6.405,00	6.405,00	100,00
1020	Pokojninsko varstvo in socialna varnost starejših občanov	0,00	0,00	6.405,00	6.405,00	100,00
104	Varstvo otrok in družine	9.950,11	10.750,00	10.761,19	10.249,30	95,24
1040	Varstvo otrok in družine	9.950,11	10.750,00	10.761,19	10.249,30	95,24
107	Zagotavljanje socialne varnosti socialno...	191.725,74	203.053,50	215.618,68	215.552,81	99,97
1070	Zagotavljanje socialne varnosti socialno ogroženih in socialno izključenih kategorij prebivalstva	191.725,74	203.053,50	215.618,68	215.552,81	99,97
109	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	45.195,48	20.000,00	32.951,81	32.951,81	100,00
1090	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	45.195,48	20.000,00	32.951,81	32.951,81	100,00
SKUPAJ:		3.215.787,30	4.681.010,95	4.837.027,86	3.295.168,09	68,12