

**PREDLOG**

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

**3256 BISTRICA OB SOTLI**

**ZAKLJUČNI RAČUN**  
**PRORAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI**  
**ZA LETO 2020**

**ŽUPAN**  
**FRANJO DEBELAK**

**Marec 2021**

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB, 14/13- popr., 101/13, 55/15- ZFisP, 96/15- ZIPRS1617 in 15. člena Statuta Občine Bistrica ob Sotli (Uradni list RS št. 82/16-UPB) je Občinski svet Občine Bistrica ob Sotli na svoji .... redni seji, dne .....2021 sprejel

## Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020

### 1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020.

### 2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020 izkazuje:

	v EUR
<b>A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2020</b>
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>1.861.077</b>
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>1.569.303</b>
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>1.457.324</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	1.353.565
703 Davki na premoženje	71.246
704 Domači davki na blago in storitve	30.996
706 Drugi davki in prispevki	1.517
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>111.979</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	81.261
711 Takse in pristojbine	998
712 Denarne kazni	0
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	20.024
714 Drugi nedavčni prihodki	9.696
<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>291.774</b>
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	278.408
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	13.366
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>1.799.494</b>
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>399.223</b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	163.873
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	26.590
402 Izdatki za blago in storitve	187.450
403 Plačila domačih obresti	1.311
409 Rezerve	20.000
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>630.032</b>
410 Subvencije	20.000
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	370.212
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	54.979

413 Drugi tekoči domači transferi	184.842
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>714.589</b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	714.589
<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>55.649</b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	34.768
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	20.881
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)</b>	
<b>(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</b>	<b>61.583</b>
<b>B.RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2020</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 2020</b>
<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	<b>79.179</b>
<b>50 ZADOLŽEVANJE</b>	<b>79.179</b>
500 Domače zadolževanje	79.179
<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	<b>31.239</b>
<b>55 ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>31.239</b>
550 Odplačila domačega dolga	31.239
<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE ) SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	<b>109.523</b>
(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.) - ali 0 ali +	
<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE</b>	<b>47.940</b>
(VII.-VIII.)	
<b>XI. NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-61.583</b>
(VI.+VII.-VIII.-IX.)	
<b>9009 STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. 2019</b>	<b>535.068</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 2020 je 644.590,84 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 2020 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 2020**

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 2020.

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 28.02.2021.

Župan bo dal gradivo Zaključnega računa proračuna občine Bistrica ob Sotli za leto 2020 v vpogled Občinskemu svetu občine Bistrica ob Sotli na 16. redno sejo Občinskega sveta.

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

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

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

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

Po vsebini je splošni del proračuna sestavljen iz naslednjih izkazov:

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

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

Letni cilji občine so zapisani v odloku o proračunu občine, katerega sestavni del je splošni in posebni del proračuna ter obrazložitev k obema deloma. Proračun Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020 je bil sprejet na 10. redni seji Občinskega sveta Občine Bistrica ob Sotli, dne 13.2.2020 in objavljen v Uradnem listu RS št. 12/2020. Proračun je bil med letom uravnotežen s sprejemom Odloka o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020, ki je bil sprejet na 13. redni seji 16.10.2020 in objavljen v Uradnem listu RS št. 152/2020. S sprejetjem proračuna za leto 2020 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 2020 sprejeti Odlok o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020 (Uradni list RS št. 152/2020). 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 2020 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 obrazložitev:

- 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 2020

## 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 1.1.2020 do 31.12.2020 je bilo realiziranih 1.861.077 prihodkov.

Tabela prikazuje proračunske prihodke v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo realizacijo in strukturo teh prihodkov za leto 2020:

<b>Vrsta prihodkov Izkaz prihodkov in odhodkov</b>	<b>Realizacija v €</b>	<b>Delež v %</b>
70 – davčni prihodki	1.457.324	78
71 – nedavčni prihodki	111.979	6
72 – kapitalski prihodki	0	0
73 – prejete donacije	0	0
74 – transferni prihodki	291.774	16
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>1.861.077</b>	<b>100</b>

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli (UL RS 152/2020) načrtovala prihodke v skupni višini 1.859.668 EUR.

V obdobju od 1.1.2020 do 31.12.2020 je bilo realiziranih 1.861.077 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 2020 realizirani v višini 1.353.565 EUR. Primerna poraba občin je obseg sredstev, s katerimi občina lahko zagotovi izvajanje ustavnih in zakonskih nalog. Način izračuna primerne porabe opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/06).

### 1.2 PRIHODKI, KI PRIPADAJO OBČINI

**Lastni prihodki občine**, ki se ne všttevajo v primerno porabo so znašali 507.512 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 1.457.324 EUR, kar predstavlja 100 % realizacijo. Od tega najvišji delež predstavljajo odstopljeni viri občinam iz dohodnine, ki so v letu 2020 znašali 1.353.565 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 111.979 EUR, kar predstavlja 102 % 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 2020 ni realizirala kapitalskih prihodkov.

## **TRANSFERNI PRIHODKI**

Skupni transferni prihodki za leto 2020 so bili realizirani v višini 291.774 EUR, kar predstavlja 99 % realizacijo glede na plan.

	<b>Realizacija 2020</b>
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:</b>	<b>258.517</b>
Prihodki na podlagi 21. člena ZFO-1, za investicije v lokalno infrastrukturo (izgradnja večnamenskega objekta)	158.357
Prihodki MNZ za obnovo lokalnih cest in javnih poti ob zunanji schengenski meji	59.276
Požarna taksa	3.456
Prejeta sredstva MOP za sanacijo plaz na javni poti Trampuš	37.428
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo:</b>	<b>19.891</b>
Subvencioniranje tržnih najemnin - refundacija	198
Financiranje dodatkov za delo v tveganih razmerah COVID 19	3.006
Vzdrževanje gozdnih cest	354
Sofinanciranje skupne občinske uprave	3.132
Nadomestilo od prodaje lesa v državnih gozdovih	9.051
Sofinanciranje stroškov povezanih z epidemijo COVID 19	4.150
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU iz strukturnih skladov</b>	<b>13.366</b>
Prejeta sredstva za projekt Urbana obrt	6.147
Prejeta sredstva za projekt Mar nam je za skupnost	7.219
<b>Skupaj</b>	<b>291.774</b>

## 2. ODHODKI

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli (UL RS 152/2020) načrtovala odhodke v skupni višini 2.442.629 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 2020 opravi župan.

Odhodki občinskega proračuna so znašali 1.799.494 EUR, kar predstavlja 74 % realizacijo.

V letu 2020 je bilo realiziranih 1.799.494 EUR.

Proračunski odhodki se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope, realizacija in struktura teh odhodkov pa je za leto 2020 naslednja:

Vrsta odhodkov	Realizacija v EUR	Delež v %
40 – tekoči odhodki	399.223	22
41 – tekoči transferi	630.032	35
42 – investicijski odhodki	714.589	40
43 – investicijski transferi	55.649	3
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>1.799.494</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 163.873 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 26.590 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 187.450 EUR.

#### **403 – Plačila obresti – 1.311 EUR**

#### **409 - Rezerve**

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

### **Tekoči transferi (41)**

V letu 2020 je bilo realiziranih 630.032 EUR tekočih transferov V strukturi vseh odhodkov predstavljajo tekoči transferi 35 %.

#### **410 - Subvencije**

V Občini Bistrica ob Sotli so bila v letu 2020 realizirana izplačila subvencij za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja ter gospodarstva v Občini Bistrica ob Sotli v višini 20.000 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 370.212 EUR.

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

Za dotacije društvom, neprofitnim organizacijam in transfere gasilski zvezi namene je občina namenila 54.979 EUR.

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

Zajemajo tekoče transfere občinam, transfere v sklade socialnega zavarovanja, tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki, transfere v javne zavode, javne sklade in javne agencije. Realizirani so bili v višini 184.842 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 2020 714.589 EUR. V strukturi vseh odhodkov predstavljajo investicijski odhodki 40 %.

#### **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 2020 realizirani v višini 55.649 EUR.

Pozitivna razlika med prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2020 je znašala 61.583 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 2020 nismo imeli finančnih terjatev in naložb.

### **4. RAČUN FINANCIRANJA**

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

## 4.1 Zadolževanje

Občina Bistrica ob Sotli je v letu 2020 v skladu z javnim razpisom najela dolgoročno posojilo pri državnem proračunu v višini 79.179 EUR za investicijo v izgradnjo večnamenskega objekta.

## 4.2 Odplačila dolga

Za odplačila glavnice najetih kreditov pri Stanovanjskemu skladu RS in EKO Skladu j.s in državnem proračunu je bilo porabljeno 31.239 EUR.

### C. RAČUN FINANCIRANJA

Konto		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks%
		proračun	proračun		
		2020	2020	2020	5:4
1	2	3	4	5	6
<b>VII.</b>	<b>ZADOLŽEVANJE</b>	<b>79.179</b>	<b>79.179</b>	<b>79.179</b>	<b>100</b>
50	ZADOLŽEVANJE	79.179	79.179	79.179	100
500	Domače zadolževanje	79.179	79.179	79.179	100
<b>VIII.</b>	<b>ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>31.286</b>	<b>31.286</b>	<b>31.239</b>	<b>99,85</b>
55	ODPLAČILA DOLGA	31.286	31.286	31.239	99,85
550	Odplačila domačega dolga	31.286	31.286	31.239	<b>99,85</b>
<b>XI</b>	<b>ZADOLŽEVANJE MINUS ODPLAČILA DOLGA ( VII.-VIII.)</b>	<b>47.893</b>	<b>47.893</b>	<b>47.940</b>	

II. POSEBNI DEL

**ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE**

BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2020

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

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

### *01 POLITIČNI SISTEM*

Za področje političnega sistema smo s proračunom načrtovali sredstva v višini 63.715 EUR, realizacija na tem področju je 51.315 EUR, kar predstavlja 81 % 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 6.400 EUR, realizacija pa je zanašala 5.913 EUR, kar predstavlja 92 % realizacijo. Proračunska sredstva na tem področju so bila namenjena za plačilo provizij organizacijam pooblaščenim za plačilni promet, za negativne obresti za sredstva na računu in za sejnine nadzornemu odboru.

### *03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ*

Na tem področju je bilo načrtovano 1.000 EUR za organizacijo kulturnih in športnih prireditev predvsem v sodelovanju z občinami iz Hrvaške, Avstrije in Nemčije. Realizacije na tem področju v letu 2020 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 28.940 EUR. Sredstva so bila porabljena v višini 23.335 EUR, kar predstavlja 81% realizacijo. Sredstva so bila porabljena za uradne objave občinskih predpisov in obvestil za obveščanje javnosti v medijih ter za organizacijo občinskih prireditev in izvedbo občinskega praznika.

### *06 LOKALNA SAMOUPRAVA*

Na področju lokalne samouprave smo planirali 206.093 EUR, realizacija je bila 86 % in je znašala 178.071 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 353.698 EUR, realizirano pa je bilo 350.361 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. Izvajala se je tudi obsežna investicija v izgradnjo večnamenskega objekta, za kar je bilo porabljeno 322.404 EUR.

## 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Na tem področju je bilo planiranih 35.301 EUR in realiziranih 24.322 EUR, kar predstavlja 69 % realizacijo. V letu 2020 so se v skladu z javnim razpisom občanom subvencionirali določenih ukrepi na področju kmetijstva, kot so sofinanciranje naložb v kmetijska gospodarstva in sofinanciranje zavarovalnih premij v kmetijstvu. Sofinancirali smo tudi redno vzdrževanje gozdnih cest. Občina je proračunska sredstva namenjala tudi za sofinanciranje programov društev na področju kmetijstva.

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

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	Društvo vinogradnikov in kletarjev Šempeter	1.388,88
2	Društvo kmetič Ajda	765,30
3	Društvo čebelarstva družina Podčetrtak	158,73
4	Društvo prašičerejcev Šmarje pri Jelšah	45,36
5	Društvo konjenica Virštanj-Obsočelje	141,73
	SKUPAJ	2.500,00

## 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Izdatki za letno in zimsko vzdrževanje občinskih cest ter investicije na področju modernizacije in gradnje cestne in spremljajoče cestne infrastrukture so bili v proračunu načrtovani v višini 415.192 EUR. Odhodki na tem področju so bili realizirani v višini 254.150 EUR, kar je 61 % 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 215.852 EUR, kar predstavlja 68% realizacijo glede na plan. V letu 2020 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 64.679 EUR in realizirani v višini 45.399 EUR, kar je 70 % načrtovanega. Sredstva so bila porabljena za sofinanciranje Razvojne agencije Posavje in Turističnega društva Bistrica ob Sotli, za sofinanciranje projektov na področju turizma, ki jih izvaja Turizem Podčetrtek, za obratovalne stroške posavske špajze. Na tem področju proračunske porabe so se v okviru javnega razpisa sofinancirali tudi projekti na področju podjetništva in malega gospodarstva. Za projekt Urbana obrt je bilo porabljeno 35.222 EUR in sicer za ureditev kovaškega muzeja, ureditev prostora za električna kolesa in nabavo ekoles.

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 90.957 EUR, realizirano je bilo 25.047 EUR, kar je za 72 % manj kot smo načrtovali. Sredstva so bila porabljena za investicije v izgradnji in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja, sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav preko javnega razpisa, za investicije na področju zbiranja in ravnanja z odpadki, za sofinanciranje programov Kozjanskega parka za obratovalne stroške čistilnih naprav.

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

Za področje prostorskega planiranja in stanovanjske izgradnje smo načrtovali 219.656 EUR, realizirano je bilo 113.838 EUR, kar predstavlja 52 % realizacijo. Izdatki na tem področju so se nanašali na investicije v vzdrževanje vodovodov, investicijsko vzdrževanje in obratovalne stroške mrliške vežice (vzdrževalna dela, zavarovanje objekta), stroške povezane z vzdrževanjem občinskih stanovanj, z urejanjem javnih površin in praznično urejanje naselij. V letu 2020 smo nadaljevali z investicijo v hidravlično izboljšavo vodovodnega sistema v občin, za kar je bilo porabljeno 4.895 EUR, sredstva so bila porabljena za pridobivanje investicijske dokumentacije. V letu 2020 je občina nadaljevala z pripravo občinskega prostorskega načrta, za kar je bilo porabljeno 10.150 EUR. Med večje investicije na tem področju štejemo tudi nakup stavbnih zemljišč v k.o. Ples v vrednosti 34.320 EUR.

#### *17 ZDRAVSTVENO VARSTVO*

Za področje zdravstva je bilo planiranih 37.366 EUR, realizacija je znašala 27.712 EUR, kar je 74 % načrtovanega.

Na področju zdravstvenega varstva smo sofinancirali dežurno službo, mrliško ogledno službo, logopedsko službo, izvajanje preventivnih akcij v zdravstvu. Za osnovno zdravstveno zavarovanje nezavarovanih občanov smo iz proračuna namenili 12.400 EUR. V letu 2020 občina ni izvajala investicij na ZP Bistrica ob Sotli in Zd Šmarje pri Jelšah.

### 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Na tem področju je bilo načrtovano 220.575 EUR, od tega je bilo realizirano 152.703 EUR, kar predstavlja 69 % 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. V letu 2020 se je dokončala in predala v uporabo investicija v obnovo kulturnega doma in ureditev knjižnice, za kar je bilo porabljeno 57.719 EUR.

Za sofinanciranje investicij v obnovo sakralne in kulturne dediščine je bilo porabljeno 14.384 EUR za nabavo predpražnikov za cerkev, zamenjavo oken, sanacijo strehe na kapelici Božja noga, za obnovo stopnic pred cerkvijo in za namestitvev zapornice na SV. Gorah.

Investicija v ureditev Bratuševe hiše se v letu 2020 ni izvajala, ker ni bilo primerne javnega razpisa.

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

Društva na področju ljubiteljske kulture:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	KD Bistrica ob Sotli	5.774,42
2	KUD BRENCL	1.198,77
3	DRUŠTVO PIHALNA GODBA ORLICA BISTRICA OB SOTLI	2.026,81
	SKUPAJ	9.000,00

Športna društva:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	Športno društvo Bistrica ob Sotli	3.047,30
2	Strelstvo društvo Raj Kunšperk	524,80
3	PLANINSKO DRUŠTVO	927,90

	ATOMSKE TOPLICE PODČETRTEK	
	SKUPAJ	4.500,00

Mladinski in otroški programi:

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

Ostali programi društev:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	POLICIJSKO VETERANSKO DRUŠTVO SEVER	73,07
2	DRUŠTVO IZGNANCEV SLOVENIJE, KO BISTRICA OB SOTLI	781,28
3	LOVSKA DRUŽINA BISTRICA OB SOTLI	781,28
4	OBMOČNO ZDRUŽENJE SLOVENSkih ČASTNIKOV	164,37
5	OBMOČNO ZDRUŽENJE VETERANOV VOJNE ZA SLOVENIJO	200,00
	SKUPAJ	2.000,00

## 19 IZOBRAŽEVANJE

Za področje izobraževanja je bilo planirano 538.855 EUR, odhodki so bili realizirani v višini 430.832 EUR kar predstavlja 80% realizacijo. Programsko področje zajema sistem vzgoje in izobraževanja na večih ravneh od predšolske vzgoje, osnovnošolskega izobraževanja, glasbenega izobraževanja, višješolskega izobraževanja (sofinanciranje programa Regionalnega študijskega središča Celje),

izobraževanja odraslih (sofinanciranje programa Ljudske univerze Rogaška Slatina). Občina ima eno osnovno šolo, v kateri se nahaja tudi enota vrtca. Za predšolsko vzgojo so bili realizirani odhodki v višini 246.192 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 129.227 EUR.

Pomemben delež odhodkov 53.861 EUR predstavljajo tudi pomoči šolajočim, kamor uvrščamo regresiranje šolskih prevozov, sofinanciranje šole v naravi ipd.

## 20 SOCIALNO VARSTVO

Za področje socialnega varstva smo planirali 115.460 EUR, od tega je bilo realizirano 95.186 EUR, kar predstavlja 82 % 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 2020 so bili sofinancirani naslednji programi humanitarnih organizacij in društev:

Zap. št.	Izvajalec	sredstva
1	PROGRAMI RDEČEGA KRIŽA IN KORK BISTRICA OB SOTLI (dodeljeno neposredno s pogodbo)	3.200,00
2	DRUŠTVO UPOKOJENCEV BISTRICA OB SOTLI	850,00
3	KORONARNI KLUB BREŽICE	210,00
4	DRUŠTVO SOŽITJE OBSOTELJE IN KOZJANSKO	100,00
5	OBMOČNO DRUŠTVO INVALIDOV ZGORNJE POSOTELJE	210,00
6	DRUŠTVO GLUHIH IN NAGLUŠNIH CELJE	100,00
7	DRUŠTVO LEDVIČNIH IN DALIZNIH BOLNIKOV	100,00
8	DRUŠTVO PARAPLEGIKOV JZ ŠTAJERSKE	100,00
9	SLOVENSKO DRUŠTVO ZA CELIAKIJO	130,00
10	DRUŠTVO ZA UREJANJE ODVISNOSTI OD ALKOHOLA VZPON	100,00

11	MEDOBČINSKO DRUŠTVO SLEPIH IN SLABOVIDNIH CELJE	100,00
	SKUPAJ	5.200,00

## 22 *SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA*

Za področje servisiranja javnega dolga, kamor spadajo stroški obresti za najeta posojila in sofinanciranje garancijske sheme, je bilo planirano 4.743 EUR, realizacija je znašala 1.311 EUR. Občina je v letu 2020 odplačevala obresti za najete dolgoročne kredite pri Stanovanjskem skladu RS za nakupe stanovanj. Obresti za kredite najete pri EKO skladu j.s. v letu 2020 ni odplačevala.

## 23 *INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI*

Za intervencijske programe in obveznosti je bilo planirano 40.000 EUR.

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

V sklad se je leta 2020 izločilo 20.000 € rezervnih sredstev. Sredstva rezervnega sklada so bila v letu 2020 v celoti porabljena za sanacijo občinskih cest po neurju in stroške povezane z epidemijo COVID 19.

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

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih finančah se je v sprejetem odloku o proračunu Občine Bistrica ob Sotli za leto 2020, kot splošno proračunsko rezervacijo zadržalo sredstva višini 20.000 EUR.

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

V letu 2020 sredstva proračunske rezervacije niso bila porabljena.

## II. RAZČLENITEV BILANCE STANJA

Občina Bistrica ob Sotli je po stanju 31.12.2020 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

	<b>I. AKTIVA</b>	<b>9.141.994</b>
<b>0</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA INSREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>8.300.383</b>
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	28.701
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SR.	-27.039
02	NEPREMIČNINE	9.153.121
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	-2.581.681
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	783.984
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME	-494.598
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	1.428.709
<b>1</b>	<b>KRATKOROČNA SRED.,RAZEN ZALOG</b>	<b>841.611</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	0
11	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	644.985
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	31.032
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	41.888
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	9.220
18	NEPLAČANI ODHODKI	114.486
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0
	<b>II. PASIVA</b>	<b>9.141.994</b>
<b>2</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>197.020</b>
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	13.413
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	37.255
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	10.803
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	57.939
25	KRATKOROČNO PREJETI KREDITI	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	77.610
<b>9</b>	<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>8.944.974</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	8.569.136
91	REZERVNI SKLAD	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	375.838

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 2020, 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 31.12.2020
<b>00</b>	<b>Neopredmetena dolgoročna sredstva</b>	<b>1.663</b>
		<b>6.571.440</b>
<b>02</b>	<b>Nepremičnine</b>	
020	Zemljišča	89.100
020	Zemljišča – Bratuševa domačija	14.605
020	Zemljišča – Industrijska cona	14.245
020	Zemljišča – k.o. Zagaj in Trebče (Nemet)	8.000
020	Zemljišče – OKP	2.621
020	Zemljišča stavbna - k.o.Kunšperk	45.344
020	Zemljišče k.o. Zagaj (Kramer)	632
020	Zemljišče k.o. Trebče (Sajevec)	3.000
020	Zemljišče k.o. Kunšperk (Žnicarič)	7.200
020	Kmetijsko zemljišče Zagaj CM Celje	1.377
020	Kmetijsko zemljišče k.o. Ples (Zorenč)	5.252
020	Stavbno zemljišče k.o. Ples (Zorenč)	34.320
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 9	13.457
021	Poslovni prostori - Bistrica ob Sotli 57	25.345
021	Avtobusne postaje	3.075
021	Mrliška veža	117.032
021	Stanovanja	106.624
021	Gabronov vodnjak	1.426
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 17	63.005
021	Plato pred kulturnim domom	11.166
021	Javna razsvetljava	7.311
021	Zbiralnik za vodo Kunšperk	
021	Kulturni dom Bistrica ob Sotli	568.950
021	Pločnik Kunšperk	47.870
021	Objekti GJI OKP	835.425
021	Objekti GJI Simbio	27.795
021	Posavska špajza	94.141
021	Občinske LC in JP	3.089.058

021	Objekt sušilnice	187.843
021	Gospodarsko poslopje Gabronka	301.016
021	Bratuševa hiša	158.203
021	Kozolec v trškem jedru	72.532
023	Investicije v teku- trško jedro	9.508
023	Investicija v teku- Simbio	596
023	Investicija v teku- industrijska cona	138.855
023	Investicija v teku- OKP	49.485
023	Investicija v teku- vrtec	34.051
023	Investicija v teku- most Barušek	5.583
023	Investicija v teku- hidravlična izboljšava	47.427
023	Investicija v teku- oporni zid ob objektu B/S 6	4.500
023	Investicija v teku- večnamenski objekt	324.465
<b>040</b>	<b>Oprema</b>	<b>285.369</b>
<b>045</b>	<b>Druga opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>2.693</b>
<b>041</b>	<b>Drobni inventar</b>	<b>1.324</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>1.428.709</b>
091	OŠ Bistrica ob Sotli	1.260.330
091	Glasbena šola Rog. Slatina	5.052
091	III. OŠ Rog. Slatina	5.710
091	Ljudska univerza Rogaška Slatina	9.983
092	Zdravstvena postaja	145.010
093	RŠS Celje	164
094	RRA Posavje	2.460
	<b>SKUPAJ</b>	<b>8.300.384</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 31.12.2020 imela na računih naslednja denarna sredstva:



•sredstva na EZR

644.985 EUR

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

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2020 znašala 31.032 EUR, vrednost kratkoročnih terjatev do proračunski uporabnikov je znašala 41.888 EUR.

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

Druge kratkoročne terjatve po stanju 31.12.2020 znašajo 9.219 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 2020, ki do 31.12.2020 niso bile plačane in zato bremenijo naslednje proračunsko obdobje – proračun 2021.

Skupna vrednost neplačanih odhodkov po stanju 31.12.2020 znaša 114.486 EUR.

## **B PASIVA**

Skupne obveznosti po stanju 31.12.2020 znašajo 9.141.994 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 13.413 EUR in vsebinsko predstavljajo obveznosti za neto plače, davke in prispevke iz in na plače in druga nadomestila za december 2020.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2020 znašajo 37.255 EUR. Gre za dobavljeno blago, opravljene storitve in izvedena investicije v letu 2020, katerih obveznost za plačilo zapade v letu 2020. Te obveznosti bremenijo odhodkovni del proračuna za leto 2021.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2020 znašajo 10.802 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 57.939 EUR.

### **3.5.Neplačani prihodki**

Neplačani prihodki na dan 31.12.2020 so znašali 77.610 EUR.

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

Občina Bistrica ob Sotli je imela dan 31.12.2020 naslednje lastne vire in dolgoročne obveznosti: Splošni sklad na kontih skupine 90 je izkazan v višini 8.569.136. 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 31.12.2020 375.838 EUR. Občina ima najete kredite pri Stanovanjskem skladu RS, Eko skladu j.s. in državnem proračunu.

<b>4.1 Splošni sklad</b>	<b>8.569.136</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>375.838</b>
- Stanovanjski sklad RS- za občinska stanovanja	47.209
- EKO SKLAD j.s.- prevzeti kredit OKP za zbirni center Tuncovec	2.387
- Državni proračun- za ČN Kunšperk	137.897
- Državni proračun- za obnovo kulturnega doma in ureditev knjižnice	109.166
- Državni proračun- za izgradnjo večnamenskega objekta	79.179
<b>SKUPAJ</b>	<b>8.944.974</b>

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

### 1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

#### 1.1. Uvod

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

#### **Občina Bistrica ob Sotli v letu 2020 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 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. 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 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. 2020 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	644.984,92
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	128.053,45
<b>3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)</b>	<b>773.038,37</b>
4. Zakladniški podračun občine	0
<b>5. EZRO (5. = 3. + 4.)</b>	<b>773.038,37</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 2019 in 2020 prikazuje tabela 4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2019 in 2020 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2019	0
2020	0

**V letu 2020 ni bilo poslovanja na zakladniškem podračunu občine.**

### III. IZVAJANJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV V LETU 2020