

**PREDLOG**

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

**3256 BISTRICA OB SOTLI**

**ZAKLJUČNI RAČUN**  
**PRORAČUNA OBČINE BISTRICA OB SOTLI**  
**ZA LETO 2015**

**ŽUPAN**  
**FRANJO DEBELAK**

**Marec 2016**

Na podlagi tretjega odstavka 62. člena in 96. - 99. člena Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB in 110/2011-ZDIU12 in 15. člena Statuta Občine Bistrica ob Sotli (Uradni list RS št. 25/13), je Občinski svet Občine Bistrica ob Sotli na svoji .... redni seji, dne .....2016 sprejel

## Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015

### 1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015.

### 2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015 izkazuje:

	v EUR
<b>A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2015</b>
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>1.634.401</b>
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>1.155.002</b>
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>1.060.242</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	976.013
703 Davki na premoženje	54.554
704 Domači davki na blago in storitve	29.660
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>94.760</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	57.601
711 Takse in pristojbine	653
712 Denarne kazni	1.061
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	12.551
714 Drugi nedavčni prihodki	22.894
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>479.399</b>
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	371.121
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna	108.278
EU	
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>1.417.171</b>
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>511.621</b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	147.433
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	21.916
402 Izdatki za blago in storitve	316.681
403 Plačila domačih obresti	2.754
409 Rezerve	22.837
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>678.956</b>
410 Subvencije	16.520
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	439.286
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	53.922
413 Drugi tekoči domači transferi	169.228
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>186.553</b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	186.553

<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>40.041</b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	40.041
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)</b>	
<b>(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</b>	<b>217.230</b>
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
Skupina/Podskupina kontov	<b>Realizacija leta 2015</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 2015</b>
<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	<b>0</b>
<b>50 ZADOLŽEVANJE</b>	
500 Domače zadolževanje	
<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	<b>17.788</b>
<b>55 ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>17.788</b>
550 Odplačila domačega dolga	17.788
<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE ) SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	<b>199.442</b>
(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.) - ali 0 ali +	
<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE</b>	<b>-17.788</b>
(VII.-VIII.)	
<b>XI. NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-217.230</b>
(VI.+VII.-VIII.-IX.)	

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.

### 3. člen

Sredstva na računih proračuna iz leta 2015 v znesku 492.690,25 EUR se prenesejo v proračun Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015.

### 4. člen

Ta odlok prične veljati naslednji dan po 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 2015**

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. 25/13), je župan Občine Bistrica ob Sotli, v mesecu februarju 2015 določil Postopek priprave, predlaganja in sprejemanja Zaključnega računa proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015.

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 28.02.2016.

Župan bo dal gradivo Zaključnega računa proračuna občine Bistrica ob Sotli za leto 2015 v vpogled Občinskemu svetu občine Bistrica ob Sotli na 13. 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.

*Sprejeti proračun* je proračun in rebalansi proračuna, ki jih je za preteklo leto sprejel občinski svet. V primeru Občine Bistrica ob Sotli to pomeni sprejeti Odlok o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015 (Uradni list RS št. 90/2015), ki je zadnji veljavni proračun za leto 2015. 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 2015 opravi župan.

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

**Obrazložitve** zaključnega računa proračuna zajemajo obrazložitve:

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

## **Sprejemanje proračuna in spremembe proračuna 2015**

Proračun Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015 je bil sprejet na 1. izredni seji Občinskega sveta Občine Bistrica ob Sotli, dne 19.03.2015 in objavljen v Uradnem listu RS št. 22/2015. Proračun je bil med letom uravnotežen s sprejemom Odloka o rebalansu proračuna Občine Bistrica ob Sotli za leto 2015, ki je bil sprejet na 9. redni seji 23.11.2015 in objavljen v Uradnem listu RS št. 90/2015. S sprejetjem proračuna za leto 2015 smo v občini sprejeli globalne razvojne usmeritve občine in določili programe, pravice porabe in javno finančne ukrepe za izvedbo zastavljenih programov in aktivnosti.

I. SPLOŠNI DEL

**ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE**

BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2015

## 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 1.1.2015 do 31.12.2015 je bilo realiziranih 1.634.401 prihodkov.

Tabela prikazuje proračunske prihodke v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo realizacijo in strukturo teh prihodkov za leto 2015:

Vrsta prihodkov Izkaz prihodkov in odhodkov	Realizacija v €	Delež v %
70 – davčni prihodki	1.060.242	65
71 – nedavčni prihodki	94.760	6
72 – kapitalski prihodki	0	0
73 – prejete donacije	0	0
74 – transferni prihodki	479.399	29
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>1.634.401</b>	<b>100</b>

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu o proračuna (UL RS 90/2015) načrtovala prihodke v skupni višini 1.637.075 EUR.

V obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2015 je bilo realiziranih 1.634.401 prihodkov, kar predstavlja 99,84 % 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 2015 realizirani v višini 1.192.385 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 442.016 EUR.

Ti prihodki so:

- prihodki od obresti na depozite,
- prihodki od najemnin za stanovanja in poslovne prostore in drugih najemnin,
- prihodki od prodaje občinskega premoženja,



- 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 1.060.242 EUR, ki so bili 1% višji od planiranega. Od tega najvišji delež predstavljajo odstopljeni viri občinam iz dohodnine, ki so v letu 2015 znašali 976.013 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 94.761 EUR, kar predstavlja 85% realizacijo. Ti prihodki predstavljajo lastni del prihodkov občine, ki jih občina dosega s svojim delovanjem ter prispevke občanov za različne namene. V to kategorijo sodijo prihodki od najemnin za stanovanja in poslovne prostore, najemnine od grobov, najemnine od gospodarske javne infrastrukture, prispevki občanov za komunalno urejanje zemljišč ter za izvajanje investicij, prihodki od obresti ter drugi izredni prihodki.

## **KAPITALSKI PRIHODKI**

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

Občina Bistrica ob Sotli v letu 2015 ni imela nobenih kapitalskih prihodkov, saj ni bila realizirana prodaja kapitalskega deleža podjetja Kip Vizija d.o.o. prav tako niso bila prodana kmetijska zemljišča, ki so bila planirana za prodajo.

## TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki za leto 2015 so bili realizirani v višini 479.399 EUR, kar predstavlja 104 % realizacijo glede na plan.

	Realizacija 2015
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije:</b>	<b>134.283</b>
Prihodki na podlagi 21. člena ZFO-1, za investicije v lokalno infrastrukturo (sanacija kanalizacije pri kulturnem domu)	38.286
Sanacija plazov na cesti Kunšperk – Metlije	93.459
Požarna taksa	2.538
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU</b>	<b>108.278</b>
Projekt – ne pozabimo vasi	90.821
Povračilo stroškov usposabjanja na delovnem mestu	54
Projekt Comenius Regio Partnerstva	6.808
Projekt Leader – semena prihodnosti	10.595
<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo:</b>	<b>236.838</b>
Finančna izravnava	216.372
Refundacije stroškov javnih del	18.226
Vzdrževanje gozdnih cest	128
Sofinanciranje skupne občinske uprave	2.112
<b>Skupaj</b>	<b>479.399</b>

## 2. ODHODKI

Občina Bistrica ob Sotli je z Odlokom o rebalansu o proračuna (UL RS 90/2015) načrtovala odhodke v skupni višini 2.021.362 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 2015 opravi župan.

Odhodki občinskega proračuna so znašali 1.417.171 EUR, kar predstavlja 70 % realizacijo.

Proračunski odhodki se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope, realizacija in struktura teh odhodkov pa je za leto 2015 naslednja:

Vrsta odhodkov	Realizacija v EUR	Delež v %
40 – tekoči odhodki	511.621	36
41 – tekoči transferi	678.956	48
42 – investicijski odhodki	186.553	13
43 – investicijski transferi	40.041	3
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>1.417.171</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 147.433 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 21.916 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 poštne in bančne storitve itd. Izdatki za blago in storitve so v zaključnem računu proračuna realizirani v višini 316.681 EUR.

### **403 – Plačila obresti**

Gre za izdatke v višini 2.754 EUR za obresti od kreditov najetih pri Stanovanjskem skladu RS in Eko skladu j.s.

### **409 - Rezerve**

Izdatki za pokrivanje stroškov zaradi naravnih nesreč so znašali 22.837 EUR.

## **Tekoči transferi (41)**

V letu 2015 je bilo realiziranih 678.956 EUR tekočih transferov V strukturi vseh odhodkov predstavljajo tekoči transferi 48 %.

### **410 - Subvencije**

V Občini Bistrica ob Sotli so bila v letu 2015 realizirana izplačila subvencij za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja v Občini Bistrica ob Sotli v višini 16.520 EUR. Subvencije za razvoj podjetništva in malega gospodarstva niso bile izplačane, saj na javni razpis ni prispela nobena prijava.

#### **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 439.286 EUR.

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

Tu so zajeta nakazila dotacij društvom na podlagi javnih razpisov ter drugim neprofitnim organizacijam na podlagi pogodb (Gasilska zveza Šmarje pri Jelšah, Območno združenje Rdečega križa ipd.) Za te namene je občina namenila 53.922 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 169.228 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 2015 186.553 EUR. V strukturi vseh odhodkov predstavljajo investicijski odhodki le 13 %, saj leto 2015 ni bilo ugodno za investicije.

#### **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 2015 realizirani v višini 40.041 EUR.

Pozitivna razlika med prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2015 je znašala 217.230 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 2015 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

V letu 2015 se občina ni zadolževala.

##### 4.2 Odplačila dolga

Za odplačila glavnice najetih kreditov pri Stanovanjskemu skladu RS in EKO Skladu j.s je bilo porabljeno 17.788 EUR.

#### C. RAČUN FINANCIRANJA

Konto		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks
		proračun	proračun		
		2015	2015	2015	5:4
1	2	3	4	5	6
<b>VII.</b>	<b>ZADOLŽEVANJE</b>	<b>175.000</b>	<b>112.000</b>	<b>0</b>	
50	ZADOLŽEVANJE	175.000	112.000	0	
500	Domače zadolževanje	175.000	112.000	0	
<b>VIII.</b>	<b>ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>18.643</b>	<b>18.643</b>	<b>17.788</b>	<b>95,41</b>
55	ODPLAČILA DOLGA	18.643	18.643	17.788	95,41
550	Odplačila domačega dolga	18.643	18.643	17.788	95,41
<b>XI</b>	<b>ZADOLŽEVANJE MINUS ODPLAČILA DOLGA ( VII.-VIII.)</b>	<b>156.357</b>	<b>93.357</b>	<b>-17.788</b>	

II. POSEBNI DEL

**ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE**

BISTRICA OB SOTLI ZA PRORAČUNSKO LETO 2015

III. IZVAJANJE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV 2015

## **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 57.749 EUR, realizacija na tem področju je znašala 53.080 EUR, kar predstavlja 92 % 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 5.050 EUR, realizacija pa je znašala 3.215 EUR, kar predstavlja 64 % realizacijo. Proračunska sredstva na tem področju so bila namenjena za plačilo provizij organizacijam pooblaščenim za plačilni promet in za sejnine nadzornemu odboru. V letu 2015 ni bila izvedena notranja revizija poslovanja občine, zato so stroški na tem področju nižji od načrtovanih.

### *03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ*

Na tem področju je bilo načrtovano 36.269 EUR in realizirano 28.507 EUR za organizacijo več kulturnih in športnih prireditev predvsem v sodelovanju z občinami iz Hrvaške in Avstrije. V letu 2015 smo nadaljevali z izvajanjem projekta Comenius Regio partnerstva, za katerega smo pridobili sredstva na javnem razpisu. Projekt Comenius Regio partnerstva je bil v celoti zaključen v letu 2015. V okviru projekta so bili izdelani turistični vodniki v štirih tujih jezikih ter aplikacija za pametne telefone.

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

Na tem področju porabe smo načrtovali 13.350 EUR. Sredstva so bila porabljena v višini 11.907 EUR, kar predstavlja 89 % realizacijo. Sredstva so bila porabljena za uradne objave občinskih predpisov in obvestil ter za organizacijo občinskih prireditev in izvedbo občinskega praznika.

### *06 LOKALNA SAMOUPRAVA*

Na področju lokalne samouprave smo planirali 154.809 EUR, realizacija je bila 90 % in je znašala 139.833 EUR. Področje vključuje plače in druge stroške dela zaposlenih v upravi, materialne stroške občinske uprave, stroške vzdrževanja upravnih prostorov in opreme ter investicije v nabavo opreme.

## *07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH*

Za področje obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih je bilo načrtovano 30.785 EUR, realizirano pa je bilo 29.721 EUR, kar predstavlja 97 % planiranega. Občina je sofinancirala delovanje Skupnega organa civilne zaščite, stroške delovanja Gasilske zveze Šmarje ter delovanje PGD Bistrica ob Sotli ter izdatke za opremljanje enot civilne zaščite in službe požarne varnosti.

## *10 TRG DEL IN DELOVNI POGOJI*

V okviru področja so vključeni izdatki za stroške javnih del, ki jih je občina v letu 2015 izvajala na področju urejanja javnih površin in razvoja turizma. V javna dela sta bili v letu 2015 vključeni dve osebi. Realizacija odhodkov na tem področju porabe je znašala 25.604 EUR, kar je 86 % planiranega.

## *11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO*

Na tem področju je bilo planiranih 40.300 EUR in realiziranih 20.830 EUR, kar predstavlja 52 % realizacijo. V letu 2015 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.

## *12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN*

Na tem področju je bilo v skladu s planom realizirano 2.000 EUR za izdelavo energetskih izkaznic za stavbe v občinski lasti.

## *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 182.379 EUR. Odhodki na tem področju so bili realizirani v višini 171.430 EUR, kar je 94 % načrtovanega. Sredstva so bila porabljenjena za letno in zimsko vzdrževanje občinskih cest, za vzdrževanje cestne razsvetljave in investicije.

Pri investicijah v cestno infrastrukturo in spremljajočo cestno infrastrukturo so se izvajale naslednje večje investicije in sicer sanacija plazov na lokalni cesti Kunšperk – Metlije. Investicije na področju investicijskega vzdrževanja in gradnje občinskih cest so znašale 116.214 EUR, kar predstavlja 95% realizacijo glede na plan.

## *14 GOSPODARSTVO*



To področje zajema izdatke, ki se nanašajo na razvoj turizma in promocijo občine in so bili realizirani v višini 163.503 EUR, kar je 93% načrtovanega. Sredstva so bila porabljenaa za oglaševanje v medijih, 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. V letu 2015 smo zaključili z izvajanjem projekta Ne pozabimo vasi za kar je bilo porabljeno 127.858 EUR. V okviru projekta – Ne pozabimo vasi je bilo urejeno otroško igrišče, zasaditev drevoreda in urejena pešpot Kunšerk – Klestje, izdelan je bil promocijski film o občini, posodobljena spletna stran, postavitve informativnih tabel in infomata.

### *15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE*

Na področju varovanja okolja in naravne dediščine smo planirali 94.300 EUR, realizirano je bilo 18.814 EUR, kar je za 80 % manj kot smo načrtovali, saj investicije v izgradnjo kanalizacijskega omrežja niso bile realizirane v načrtovanem obsegu, prav tako je bilo v manjšem obsegu realizirano sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav preko razpisa.

### *16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKA IZGRADNJA*

Za področje prostorskega planiranja in stanovanjske izgradnje smo načrtovali 114.608 EUR, realizirano je bilo 62.111 EUR, kar predstavlja 54 % realizacijo. Realizacija je nižja, ker ni bilo realizirano investicijsko vzdrževanje v občinskih stanovanjih, ter nakup zemljišč. Izdatki na tem področju so se nanašali na investicije v vzdrževanje vodovodov, investicijsko vzdrževanje in obratovalne stroške mrliške vežice (vzdrževalna dela, zavarovanje objekta), stroške povezane z vzdrževanjem občinskih stanovanj, z urejanjem javnih površin in praznično urejanje naselij.

### *17 ZDRAVSTVENO VARSTVO*

Za področje zdravstva je bilo planiranih 39.930 EUR, realizacija je znašala 36.331 EUR, kar je 91 % 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 14.681 EUR.

### *18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE*

Na tem področju je bilo načrtovano 71.997 EUR, od tega je bilo realizirano 58.533 EUR, kar predstavlja 81 % realizacijo. Izdatki na področju kulture so se nanašali na stroške delovanja knjižnice, povečanje knjižnega fonda, program JS RS za kulturne dejavnosti, stroške vzdrževanja kulturnega doma, sofinanciranje programov Kulturnega društva Bistrica ob Sotli in razne dotacije za organizacijo kulturnih prireditev.

Sofinancirali so se programi posebnih skupin in programi športnih in prostočasnih aktivnosti, program medobčinske športne zveze, programi mladinskih društev.

### *19 IZOBRAŽEVANJE*

Za področje izobraževanja je bilo planirano 458.771 EUR, odhodki so bili realizirani v višini 458.328 EUR kar predstavlja skoraj 100 % 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 271.189 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 101.540 EUR.

Pomemben delež odhodkov 84.048 EUR predstavljajo tudi pomoči šolajočim, kamor uvrščamo regresiranje šolskih prevozov, sofinanciranje šole v naravi ipd.

### *20 SOCIALNO VARSTVO*

Za področje socialnega varstva smo planirali 123.200 EUR, od tega je bilo realizirano 107.766 EUR, kar predstavlja 87% realizacijo. V to področje so vključeni izdatki za izvajanje programa pomoč na domu, regresiranje oskrbe v domovih, darila novorojencem, enkratne denarne pomoči socialno ogroženim občanom ter transferi za delovanje društev, ki se ukvarjajo s humanitarno dejavnostjo.

### *22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA*

Za področje servisiranja javnega dolga, kamor spadajo stroški obresti za najeta posojila je bilo planirano 8.694 EUR, realizacija je znašala 2.819 EUR. Občina je imela v letu 2015 najete tri dolgoročne kredite pri Stanovanjskem skladu RS za nakupe stanovanj ter kredite pri EKO SKLADU j.s. za zamenjavo salonitne strešne kritine na objektu šolske telovadnice ter za del investicij, ki jih izvaja javno podjetje OKP d.o.o. Gre za investiciji v zbirni center Tuncovec in izgradnjo magistralnega vodovoda.

### *23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI*

Za intervencijske programe in obveznosti je bilo planirano 382.206 EUR, sredstva na tem področju proračunske porabe so bila realizirana v višini 22.837, kar predstavlja 6 % realizacijo. Sredstva rezerve so bila porabljena za sanacijo cest in bankin po neurju, za izdelavo sanacijskih elaboratov za ter za lastni delež občine pri sanaciji plazu na cesti Kunšperk - Metlije.

## II. RAZČLENITEV BILANCE STANJA

Občina Bistrica ob Sotli je po stanju 31.12.2015 izkazovala naslednja sredstva in vire sredstev:

	<b>I. AKTIVA</b>	<b>8.259.491</b>
<b>0</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA INSREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>7.645.843</b>
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	23.435
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SR.	-16.368
02	NEPREMIČNINE	7.683.168
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	-1.512.849
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	410.192
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME	-303.722
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	9.587
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	1.352.400
<b>1</b>	<b>KRATKOROČNA SRED.,RAZEN ZALOG</b>	<b>613.648</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	0
11	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	492.690
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	11.665
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	2.700
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	14.152
18	NEPLAČANI ODHODKI	92.441
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0
	<b>II. PASIVA</b>	<b>8.259.491</b>
<b>2</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>122.706</b>
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	14.547
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	45.362
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	3.672
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	32.507
25	KRATKOROČNO PREJETI KREDITI	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	26.618
<b>9</b>	<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>8.136.785</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	8.004.174
91	REZERVNI SKLAD	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	132.611

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 2015, 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 31.12.2015
<b>00</b>	<b>Neopredmetena dolgoročna sredstva</b>	<b>7.066</b>
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – programska oprema	3.768,
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – OKP	3.177
003	Neopredmetena dolgoročna sredstva – Simbio	121
		<b>6.170.319</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	Zemljišče stavbno - vrtec	45.344
020	Zemljišče k.o. Zagaj (Kramer)	632
020	Zemljišče k.o. Trebče (Sajevec)	3.000
020	Zemljišče k.o. Kunšperk (Žnicarič)	7.200
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 9	17.849
021	Poslovni prostori - Bistrica ob Sotli 57	30.895
021	Avtobusne postaje	4.213
021	Mrliška veža	140.053
021	Stanovanja	141.266
021	Gabronov vodnjak	1.847
021	Občinski prostori – Bistrica ob Sotli 17	79.342
021	Plato pred kulturnim domom	14.161
021	Javna razsvetljava	8.813
021	Zbiralnik za vodo Kunšperk	15.422
021	Kulturni dom Bistrica ob Sotli	301.322
021	Pločnik Kunšperk	58.548
021	Objekti GJI OKP	674.347
021	Objekti GJI Simbio	26.639
021	Posavska špajza	111.673
021	Občinske LC in JP	3.557.871

021	Objekt sušilnice	223.737
021	Gospodarsko poslopje Gabronka	185.728
021	Bratuševa hiša	189.367
023	Investicije v teku- trško jedro	9.508
023	Investicija v teku- Simbio	5.356
023	Investicija v teku- industrijska cona	138.854
023	Investicija v teku- OKP	9.127
023	Investicija v teku- vrtec	34.051
023	Investicija v teku- most Barušek	5.583
<b>040</b>	<b>Oprema</b>	<b>101.559</b>
<b>045</b>	<b>Druga opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>2.023</b>
<b>041</b>	<b>Drobni inventar</b>	<b>2.887</b>
<b>06</b>	<b>Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi (kapitalski delež OKP, GIZ turizem Podčetrtek)</b>	<b>9.587</b>
<b>09</b>	<b>Terjatve za sredstva dana v upravljanje</b>	<b>1.352.400</b>
091	OŠ Bistrica ob Sotli	1.229.447
091	Glasbena šola Rog. Slatina	6.358
091	III: OŠ Rog. Slatina	7.028
092	Zdravstvena postaja	108.755
093	RŠS Celje	1
094	RRA Posavje	811
	<b>SKUPAJ</b>	<b>7.645.841</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 31.12.2015 imela na računih naslednja denarna sredstva:

- sredstva na EZR 492.690 EUR

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

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31.12.2015 znašala 11.665 EUR, vrednost kratkoročnih terjatev do proračunski uporabnikov je znašala 2.700 EUR.

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

Druge kratkoročne terjatve po stanju 31.12.2015 znašajo 14.151 EUR in predstavljajo terjatve za davčne prihodke.

### **2.4. Neplačani odhodki**

Neplačani odhodki predstavljajo prevzete obveznosti do dobaviteljev ter uporabnikov enotnega kontnega načrta in zaposlenih iz leta 2015, ki do 31.12.2015 niso bile plačane in zato bremenijo naslednje proračunsko obdobje – proračun 2016.

Skupna vrednost neplačanih odhodkov po stanju 31.12.2015 znaša 92.441 EUR.

## **B PASIVA**

Skupne obveznosti po stanju 31.12.2015 znašajo 8.259.491 EUR. Obveznosti vsebinsko razvrščamo na:

- VI. kratkoročne obveznosti in
- VII. lastne vire.

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

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so izkazane v višini 14.548 EUR in vsebinsko predstavljajo obveznosti za neto plače, davke in prispevke iz in na plače in druga nadomestila za december 2015.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2015 znašajo 45.362 EUR. Te obveznosti bremenijo odhodkovni del proračuna za leto 2016.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2015 znašajo 3.672 in predstavljajo obveznost za plačilo razlike med obračunanim in vstopnim DDV za davčno obdobje oktober- december 2015.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, kamor spadajo šole, vrtci, javni zavodi, domovi za upokojece ipd. so izkazane v višini 32.507 EUR.

### **3.5.Neplačani prihodki**

Neplačani prihodki na dan 31.12.2015 so znašali 26.618 EUR.

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

Občina Bistrica ob Sotli je imela dan 31.12.2015 naslednje lastne vire in dolgoročne obveznosti: Splošni sklad na kontih skupine 90 je izkazan v višini 8.004.174 EUR. Ta znesek predstavlja sklad za osnovna sredstva ter sklad za sredstva dana v upravljanje.

Dolgoročno prejeti krediti na kontih skupine 96 predstavljajo staje dolga občine, ki znaša na dan 31.12.2015 132.611 EUR. Občina ima najete kredite pri Stanovanjskem skladu RS in Eko skladu j.s.

<b>4.1 Splošni sklad</b>	<b>8.004.174</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>132.611</b>
- EKO SKLAD j.s.- za zamenjavo salonitne kritine objekt OŠ Bistrica ob Sotli	27.610
- Stanovanjski sklad RS- za občinska stanovanja	99.492
- EKO SKLAD j.s.- prevzeti kredit OKP za zbirni center Tuncovec	5.509
<b>SKUPAJ</b>	<b>8.136.785</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.

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 2015 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. 2015 znaša 519.808,96 eurov. 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. 2015 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	202,14
Nočni depoziti	0
Skupaj	202,14

## 2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

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

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

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. 2015 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	492.690,25
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	26.916,57
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	519.606,82
4. Zakladniški podračun občine	202,14
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	519.808,96

## 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)	204,68
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	2,54
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	195,51

### 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 2014 in 2015 prikazuje Tabela

4.

Tabela 4: Letni učinki upravljanja za leti 2014 in 2015 (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2014	195,51
2015	202,14

**OBČINA BIŠTRICA OB SOTLI**  
**Župan**

**Franjo Debelak**