

**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE PODČETRTEK  
ZA LETO 2019**

## **1. VSEBINA**

### **2. ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA**

- 2.1. Splošni del proračuna - izkazi**
- 2.2. Posebni del proračuna - izkazi**
- 2.3. Načrt razvojnih programov**

### **3. OBRAZLOŽITVE SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA**

- 3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč**
- 3.2. Poročilo o realiziranih prihodkih in odhodkih v splošnem delu proračuna**
- 3.3. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna**
- 3.4. Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov proračuna med letom v skladu s 47. členom ZJF**
- 3.5. Poročilo o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami in s tem nastalimi spremembami med sprejetim in veljavnim proračunom**
- 3.6. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve**
- 3.7. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije**

### **4. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA PRORAČUNA**

- 4.1. Poslovno poročilo neposrednih uporabnikov**
  - 4.1.1. Občinski svet**
  - 4.1.2. Župan**
  - 4.1.3. Nadzorni odbor**
  - 4.1.4. Občinska uprava**
  - 4.1.5. KS Podčetrtek**
  - 4.1.6. KS Pristava pri Mestinju**
  - 4.1.7. KS Virštanj**
  - 4.1.8. KS Polje ob Sotli**
  - 4.1.9. KS Olimje**

### **5. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV**

### **6. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA (za proračun)**

### **7. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA**

### **8. POROČILO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PO FUNKCIONALNI KLASIFIKACIJI**

### **9. POSEBNE PRILOGE**

- 9.1. Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev**
- 9.2. Prenos neporabljenih namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta**
- 9.3. Pregled prevzetih obveznosti v breme proračuna leta, za katerega se sestavlja zaključni račun, in proračunov prihodnjih let**

## **2. ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU**

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 79/01, 30/02 in 56/02) in 17. člena Statuta občine Podčetrtek (Uradni list RS, št. 54/2010 in 17/2016), Občinski svet občine Podčetrtek je na \_\_\_ redni seji dne \_\_\_\_\_ sprejel

## O D L O K

o zaključnem računu proračuna Občine Podčetrtek za leto 2019

### 1. člen

Zaključni račun proračuna Občine Podčetrtek za leto 2019 sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Sestavni del zaključnega računa so tudi podatki vseh petih krajevnih skupnosti.

Skupina/Podskupina konto	V EUR
<hr/>	
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>4.629.413</b>
(70+71+72+73+74)	
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	4.004.635
70 DAVČNI PRIHODKI	3.449.404
700 Davki na dohodek in dobiček	2.470.755
703 Davki na premoženje	299.544
704 Domači davki na blago in storitve	678.399
706 Drugi davki	706
71 NEDAVČNI PRIHODKI	555.231
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	461.949
711 Takse in pristojbine	3.684
712 Denarne kazni	9.400
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	-
714 Drugi nedavčni prihodki	80.198
72 KAPITALSKI PRIHODKI	15.314
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	2.034
721 Prihodki od prodaje zalog	-
722 Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premož.	13.280
73 PREJETE DONACIJE	-
730 Prejete donacije iz domačih virov	
731 Prejete donacije iz tujine	
74 TRANSFERNI PRIHODKI	609.464
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	609.464

<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>4.500.107</b>
40 TEKOČI ODHODKI	1.375.507
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	195.410
401 Prispevki delodajalca za socialno varnost	30.195
402 Izdatki za blago in storitve	1.088.032
403 Plačila domačih obresti	11.870
409 Rezerve	50.000
41 TEKOČI TRANSFERI	1.748.189
410 Subvencije	14.570
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	993.554
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	127.396
413 Drugi tekoči domači transferi	612.669
414 Tekoči transferi v tujino	-
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	1.293.391
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.293.391
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	83.020
430 Investicijski transferi	83.020
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)</b>	<b>129.306</b>
<b>B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	-
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	
751 Prodaja kapitalskih deležev	-
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	-
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	-
<b>C) RAČUN FINANCIRANJA (VII. – VIII.)</b>	<b>-164.657</b>
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	
50 ZADOLŽEVANJE	
500 Domače zadolževanje	-
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	
55 ODPLAČILA DOLGA	164.657
550 Odplačila domačega dolga	164.657
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-VII.)	- 35.351
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-164.657
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	- 129.306
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH PRETEKLEGA LETA	255.930

2. člen

Sredstva na računu ob koncu leta 2019 se prenesejo v sklad občine Podčetrtek in v vsako posamezno krajevno skupnost za druge namene in se vključijo v proračun Občine Podčetrtek za financiranje izdatkov proračuna prihodnjega leta.

3. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka:  
Podčetrtek, dne

Župan Občine Podčetrtek  
Peter Misja

## **2.1. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA**

4. člen navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna določa, da se v posameznih stolpcih prikažejo:

1. realizacija proračuna preteklega leta;
2. sprejeti proračun tekočega leta
3. veljavni proračun (sprejeti proračun s spremembami) tekočega leta;
4. realizirani proračun tekočega leta;
5. indeks med realiziranim in sprejetim proračunom;
6. indeks med realiziranim in veljavnim proračunom.





## 2.2. POSEBNI DEL PRORAČUNA

V posebnem delu proračuna je tabelaričen del sestavljen tako kot je predpisano. Tabelarični del je priložen in v nadaljevanju opisan.

### LEGENDA:

218- ZRRE18	Zaključni račun 2018
222 – REBPR1	1. rebalans proračuna 2019
232- VELJPR19	Veljavni proračuna za leto 2019
236 – ZRPR2019	Zaključni račun 2019
Indeks 4/2	Indeks med realizacijo in rebalansom proračuna 2019
Indeks 4/3	Indeks med realizacijo in veljavnim proračunom 2019



## 2.3. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

V posebnem delu je podrobno opisana realizacija po posameznih projektih v Načrtu razvojnih programov, tako, da je v tabeli prikazana samo realizacija posameznega projekta.

### NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV - REALIZACIJA 2019

ZAP. ŠT.	PODROČJE PORABE; PROJEKT	Prorač. postavka	Planirana vrednost v EUR	2019-plan		SKUPAJ REALIZ. 2019	REALIZACIJA	
				Lastni občinski viri	Državna sr., dom.partnerji		Lastni občinski viri	Državna sr., dom.partn.
<b>I.</b>	<b>06 Lok.smouprava</b>							
1.	INVESTICIJE V OBČINSKI UPRAVI	O6016	6.400	6.400		6.384	6.384	
<b>II.</b>	<b>07 Obramba in ukrepi(CZ,PGD)</b>							
2.	INVESTICIJE V ZAŠČ. IN REŠEVANJE	O7009, 07002	36.500	36.500		35.519	35.519	
<b>III.</b>	<b>11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo</b>							
3.	Center za promocijo Šmar.-Vir. Vin	11004	50.000	50.000				
4.	Subvencije v kmetijstvu	11008	18.000	18.000	0	14.570	14.570	
<b>IV.</b>	<b>13 Promet, prometna infrastruktura</b>							
5.	Izgradnja povez.ceste Cmer.g. - Sodna vas	130036	12.100	12.100		7.058	7.058	
6.	Pločnik Podčetrtek-Terme	130061	65.700	65.700		65.601	65.601	
7.	Rekon. Cest v obč. Pd iz 23. čl	130032	241.385	60.525	180.860	241.371	60.511	180.860
8.	Vzdrževanje javne razsvetljave	13040	20.000	20.000		17.621	17.621	
9.	Urejanje cestnega prometa	130042	34.430	34.430		34.436	34.436	
10.	Izgradnja kolesarskih stez	130041	17.370	17.370		16.796	16.796	
11.	Sanacija cest in plazov	13005	223.300	65.325	157.975	223.190	65.215	157.975
<b>V.</b>	<b>14 Gospodarstvo</b>							
12.	Ureditev Emine tematske poti	140051	163.347	100.884	62.463	163.329	100.866	62.463
13.	Sof. tur. Projektov-projekti Turizem Pd	14009	82.000	82.000		82.000	82.000	
14.	Sof- tur. Proj. - Stolp	14009	224.560	224.560		224.474	224.474	
15.	Urbano Obsotelje	14033	86.210	46.210	40.000	86.169	46.169	40.000
<b>VI.</b>	<b>15 Varovanje okolja</b>							
16.	INV. TRANSF. OKP - TUNCEVEC	15001	10.200	10.200		7.033	7.033	
17.	Sofinanciranje CERO Celje	15001	25.500	25.500		21.019	21.019	
18.	Izgradnja kanalizacij iz takse	15007	24.500	24.500		19.411	19.411	

19.	Izgradnja ČN in kolekt. Podčetrtek	150071	1.301.000	76.000	1.225.000	0	0	
<b>VII.</b>	<b>16 Prostorsko planiranje</b>							
20.	Prostorski dokumenti	16004	33.000	33.000		7.942	7.942	
21.	Investicije OKP na vodovodnem omrežju	16031	122.430	122.430		122.430	122.430	
<b>VIII.</b>	<b>17 Zdravstveno varstvo</b>							
22.	Invest. V ZD Podčetrtek	17002	185.335	185.335		185.252	185.252	
<b>XI.</b>	<b>18 Kultura, šport in nevladne organizacije</b>							
23.	Grad	18002	57.165	57.165				
24.	Sanacija in ureditev knjižnice	18025	40.000	40.000		17.687	17.687	
<b>X.</b>	<b>19 Izobraževanje</b>							
25.	Investicija v OŠ	19007	38.200	38.200	0	38.100	38.100	
	<b>SKUPAJ</b>		<b>3.118.632</b>	<b>1.452.334</b>	<b>1.666.298</b>	<b>1.637.392</b>	<b>1.196.094</b>	<b>441.298</b>

EU sredstva za Ureditev Emine tematske poti bodo nakazana v letu 2020.

### 3. OBRAZLOŽITVE SPLOŠNEGA DELA

#### 3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč

Pri sestavi proračuna za leto 2019, ki je bil sprejet na 3. redni seji Občinskega sveta, dne 24.01.2019 in 1. rebalans proračuna za leto 2019 na 6. redni seji dne 13.6.2019, so bili upoštevani makroekonomski okvirji, ki jih je posredovalo Ministrstvo RS za finance.

Ministrstvo za finance – Sektor za sistem financiranja lokalnih skupnosti je z dopisom občinam posredovalo izhodišča za pripravo proračunov lokalnih skupnosti za leti 2019 in 2020. Navedena izhodišča so v skladu z 18. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02) osnova za pripravo navodila za pripravo občinskega proračuna.

Osnova za planiranje so bili globalni makroekonomski okvirji razvoja Slovenije, ki služijo kot kvalitativna izhodišča za pripravo proračunov in razvojnih načrtov ter Usmeritve za načrtovanje plač in drugih izdatkov zaposlenim, prispevkov delodajalca za socialno varnost ter davka na izplačane plače.

Ob pripravi občinskih proračunov je bilo potrebno upoštevati, da se je gospodarska rast in s tem tudi javnofinančna situacija v zadnjih treh letih nekoliko spremenila, kar je pomenilo uskladitev javnofinančnih prihodkov. Bistveno so se tudi zmanjšali razpisi za sofinanciranje iz EU sredstev. Občina je zaradi zagotavljanja lastnih sredstev oziroma samostojno izvedbo investicije sredstva namensko prenašala za enaki namen v naslednje proračunsko leto.

### **3.2. Poročilo o realiziranih prejemkih in izdatki proračuna, občinskega proračuna, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi prejemki in izdatki, presežkom oziroma primanjkljajem in zadolževanjem**

Leto 2019 je bilo za občino Podčetrtek investicijsko gledano v primerjavi s preteklimi leti nekoliko bolj uspešno, kljub dejstvu, da v letu 2019 ni bilo večjih razpisov za sofinanciranje iz EU sredstev, tako da je občina investicije pričele izvajati iz lastnih sredstev ter s pomočjo sredstev iz 23. člena.

Največje investicije v letu 2019 so bile:

- Nakup opreme za CZ v višini 5.519 €,
- Sanacije plazov v višini 223.190 €
- Rekonstrukcija občinskih cest iz 23. člena v višini 241.371 €
- Pločnik Podčetrtek - Terme 65.600 €
- Nova javna razsvetljava v Podčetrtku v višini 17.621 €
- Ureditev Emine tematske poti v višini 163.329 €
- Urbano Obsotelje v višini 86.169 €
- Izgradnja Stolpa Zdravja in veselja na Rudnici v višini 224.473 €
- Investicija v Zdravstveni dom Podčetrtek v višini 185.252 €
- Začetek sanacije knjižnice v višini 17.686 €
- Investicije na vodovodnem omrežju, katere izvaja OKP d.o.o. 122.430 €
- Nakup displeja za Športno dvorano Podčetrtek v višini 19.800 €

Na osnovi sprejetega rebalansa v juniju 2019, so se opravile še manjše prerazporeditve.

Pri krajevnih skupnostih je poraba sredstev na določenih postavkah prav tako višja, vendar je posamezna KS zbrala tudi več lastnih prihodkov, kot pa je bilo to planirano.

Realizacija prihodkov je bila za 23,6% nižja od plana. Razlika je predvsem zaradi planiranega razpisa sredstev za izgradnjo ČN Podčetrtek, katerega pa ni bilo. Investicija je predstavljala 21 % proračuna, zato je odstotek tako visok.

Ker ni bilo razpisov za sofinanciranje iz EU sredstev, je bila realizacija odhodkov prav tako precej nižja. Ker smo se skozi celo leto racionalno obnašali, je realizacija pri tekočih odhodkih 90,7%, realizacija tekočih transferov 98,7%. Pri investicijskih odhodkih pa je bila realizacija samo 47% in investicijski transferi 95%. Pri pripravi rebalansa v mesecu juniju smo še upali na razpis, zato je postavka ostala v proračunu.

## PRIHODKI

### 70 Davčni prihodki

Realizacija davčnih prihodkov je bila 100%. Med davčne prihodke spadajo konti 700 Davki na dohodek in dobiček, 703 Davki na premoženje in 704 Domači davki na blago in storitve.

### 700 Davki na dohodek in dobiček

V ta sklop spadajo davki na dohodek in dobiček oziroma dohodnina - odstopljen vir občinam. Občini pripada primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Dohodnina je realizirana 100%.

### 703 Davki na premoženje

Sem spadajo davki na premoženje, kateri so bili realizirani 99% . Določene davke je težko natančno planirati ker so odvisni od realiziranih prodaj nepremičnin na območju občine Podčetrtek ter drugih dejavnikov, kar se od leta do leta spreminja. Tudi davki na dediščine in darila so realizirani v višini 2.614,74 €, kar je bistveno manj od plana in bistveno manj od realizacije v preteklem letu. Tudi ti davki so odvisni od darilnih pogodb in dedovanja ter jih je težko napovedovati. Enako velja za davek na promet nepremičnin. Tako je bila realizacija nekoliko nižja od plana 93% .

### 704 Domači davki na blago in storitve

Realizacija je 108 %. Realizacija turistične takse je bila 107%. Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odpadnih voda je bilo realizirano 5% več od plana, prav tako so bile višje pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest 46%.

### 71 Nedavčni prihodki

Med nedavčne prihodke spadajo konti 701 Udeležba na dobičku in dohodkih iz premoženja, 711 Takse in pristojbine, 712 Denarne kazni in 714 Drugi nedavčni prihodki.

### 710 Udeležba na dobičku in dohodkih iz premoženja

Nedavčni prihodki so bili nižji od plana. Plan je bil zasnovan na osnovi planiranih najemnina za komunalno infrastrukturo. Del teh najemnin ni bil poravnani vendar bodo poravnani v letu 2020, glede na to da ob koncu leta ni bilo finančnih problemov, prav tako se investicija iz teh sredstev prenaša v letu 2020.

Ker je upravljanje s ŠD vključeno med obdavčljivo dejavnost, mora občina stroške zaračunati tudi vsem društvom, hkrati pa jim ta sredstva tudi zagotoviti iz proračuna.

Prihodki od najemnin za občinska stanovanja so znašali 22.834 €. Večji del teh sredstev se vložijo nazaj v vzdrževanje teh stanovanj in njihovo upravljanje, katerih upravljavec je DOMTIM d.o.o. Neporabljena sredstva se prenesejo za isti namen v naslednje leto. Konec leta se je že pričela celotna prenova enega stanovanja, katera bo končana in plačana v letu 2020.

### 711 Takse in pristojbine

Le-te so bile zbrane za 5% večje kot so bile planirane.

### 712 Denarne kazni

Zbrana sredstva Nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora so bile višja od plana, vendar je povsem točno planirati nemogoče. V letu 2019 je bilo za 918 € izrečenih glob za prekrške.

#### 714 Drugi nedavčni prihodki

Realizacija je nekoliko nižja. Več je zbranih lastnih sredstev po posameznih krajevnih skupnostih, za komunalne prispevke pa se je zbralo samo 31 % sredstev.

Za sofinanciranje vzdrževanja dela lokalne ceste proti Stolpu, so SIGD sofinancirali 23.650 €.

Med drugimi nedavčnimi prihodki so zajeti prihodki občanov za vračilo oskrbnin v višini 7.330,16 € ter

- Lastni prihodki posameznih KS so bili:

* KS Virštanj	324,00 €
* KS Pristava	5.133,20 €
* KS Olimje	2.458,00 €
* KS Podčetrtek	4.384,00 €
* KS Polje ob Sotli	1.981,00 €

#### 72 Kapitalski prihodki

V letu 2019 je bilo izvršeno plačilo za prodajo službenega avta in 13.279,00 € se je zbralo s prihodki od prodaje zemljišč.

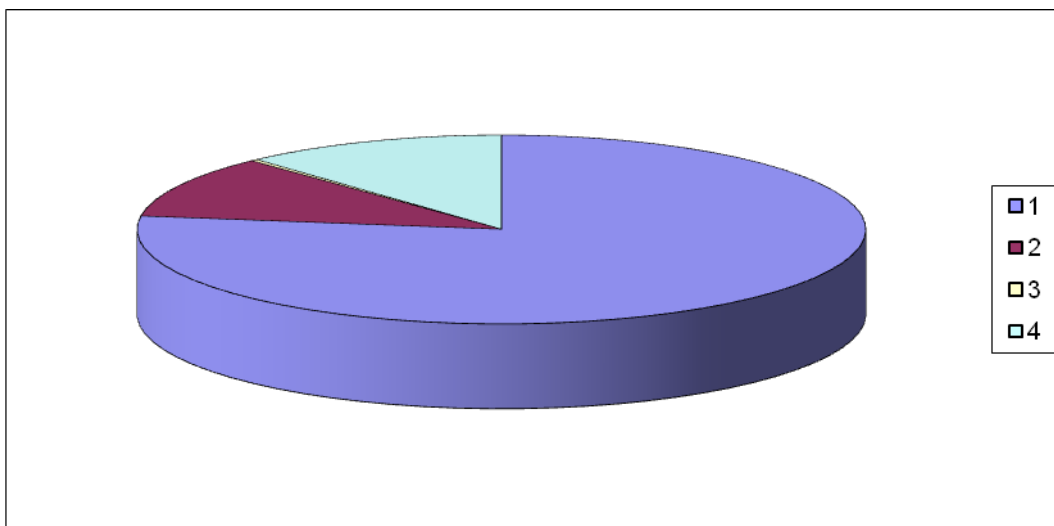
#### 74 Transforni prihodki

740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Realizacija transfornih prihodkov je bila skoraj 100%.. Med drugimi transfornimi prihodki so zajeti naslednji zneski sofinanciranja:

- \* za investicije po 23. členu je bil za investicijo Rekonstrukcijo LC v občini Podčetrtek v letu 2019 v višini 180.860 €;
- \* za projekt Urbano Obsotelje 40.000 €;
- \* Za sofinanciranje sanacije plazu 157.975 €
- \* Nakazilo požarne takse v višini 7.827 €;
- \* Sofinanciranje javnih del je bilo v višini 30.141 €;
- \* Povračilo stroškov za skupne službe (CZ in medobč.. inšpekt.) 11.842 €;
- \* za vzdrževanje gozdnih cest 847,05 €.

Grafični prikaz prihodkov je naslednji:



Legenda:

- 1 -tekoči prihodki
- 2 -nedavčni prihodki
- 3 -kapitalski prih.
- 4 -transforni prih.

## ODHODKI

Realizacija odhodkov je bila v višini 73,1%.

### 40 Tekoči odhodki

Tekoči odhodki so bili realizirani tako kot so bili planirani oziroma nekoliko nižje. Zaradi racionalne porabe sredstev se prihranek pozna skoraj pri vsakem kontu znotraj postavke, kar pa ob koncu leta vseeno pomeni prihranek.

### 400 Plače in drugi izdatki zaposlenih ter 401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

V obeh postavkah so zajeti stroški plač in prispevkov za zaposlene v občinski upravi, zaposlene na področju komunale in javna dela. Postavka je bila realizirana.

### 402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija le-teh je 90%, vendar so stroški v primerjavi s preteklim letom ostali skoraj enaki. Dejansko se je poskušalo varčevati pri vseh postavkah. V primerjavi s preteklim letom je realizacija nekoliko višja.

### 403 Plačila domačih obresti

Plačila obresti so bila nekoliko nižja od plana, ker se obrestne mere znižujejo in so nižje kot v amortizacijskih načrtih dolgoročnih kreditov. Prav tako se občina v letu 2019 ni zadolževala.

### 409 Rezerve

Sredstva proračunske rezerve so bila izločena v višini 50.000 €. Ob koncu leta je bilo neporabljenih sredstev rezerv v višini 700 €.

### 41 Tekoči transferi

Tekoči transferi so bili realizirani 98,7%. Tudi pri tej postavki bistvenih odstopanj ni bilo.



#### 410 Subvencije

Postavka je bila skoraj v celoti realizirana.

#### 411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Postavka je bila realizirana po dejansko izstavljenih zahtevkih oziroma računih.

#### 412 Transferi neprofitnim organizacijam

Postavka je bila realizirana v višini sklenjenih ter vrnjenih podpisanih pogodb.

#### 413 Drugi tekoči domači transferi

Tudi tu so se plačevali obveznosti, katere pa so bile nekoliko nižje od plana.

#### 42 Investicijski odhodki

Investicijski odhodki so bili realizirani v višini 46,6 %. Izvedba investicij je v primerjavi s preteklim letom nekoliko nižja, večji del investicij se je izvajal iz lastnih sredstev. Kot pa je že bilo omenjeno, se zaradi neizvedenih razpisov za EU sredstev, ni izvedla investicija v izgradnjo ČN Podčetrtek. Samo zaradi višine tega je realizacija investicijskih odhodkov tako nizka. Lastni del sredstev pa se namensko prenaša v proračun leta 2020. Gre predvsem za investicije, ki zaradi tehničnih zadržkov še niso mogle biti realizirane, potem so investicije, katere se je izvajanje že pričelo, vendar plačila in končanje investicije zapade v leto 2020. Prav tako se prenašajo sredstva za knjižnico (del še nerealiziran in plačan) in sredstva za grad.

#### 43 Investicijski transferi

Investicijski transferi so bili realizirani v 94,9% . Delež investicijskih transferov je bil v celotnem proračunu skoraj zanemarljiv, saj predstavlja 1,8%, vendar so se kljub temu uspela zagotoviti potrebna sredstva javnemu zavodu in tudi gasilskim društvom.

V bilanci prihodkov in odhodkov je izkazan proračunski presežek v višini 129.305,66 €.

V bilanci finančnih terjatev in naložb ni bilo prometa.

V računu financiranja je prikazano dolgoročno zadolževanje in odplačila dolgoročnega kredita ter odplačilo kreditov OKP d.o.o., kateri so se s spremembo zakonodaje v celoti prenesli na občino (enako kot sredstva). Občina se je v letu 2019 ni zadolžila .

Na koncu leta vse tri bilance izkazujejo zmanjšanje sredstev na računu in sicer 35.351,48 €, prenos iz preteklega leta je bil v višini 255.929,67 €. Ob koncu leta je tako prenos sredstev (seštevek občina in vseh pet krajevnih skupnosti) 220.578,19 €.

V splošnem delu proračuna so zajeti tudi vsi odhodki v letu 2019 po namenu porabe, v posebnem delu pa je upoštevana programska klasifikacija. V tem delu je razvidno za katere namene so se sredstva porabljala. Delijo pa se na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere. Zaradi nekoliko težjega planiranja po posameznih kontih, ker se to iz leta v leto lahko precej spreminja, odvisno od aktivnosti v posameznem letu, so se opravile manjše prerazporeditve v okviru posamezne skupine odhodkov. V letošnji realizaciji proračuna je zajetih tudi vseh pet krajevnih skupnosti. Po strukturi so realizirani odhodki sestavljeni iz:

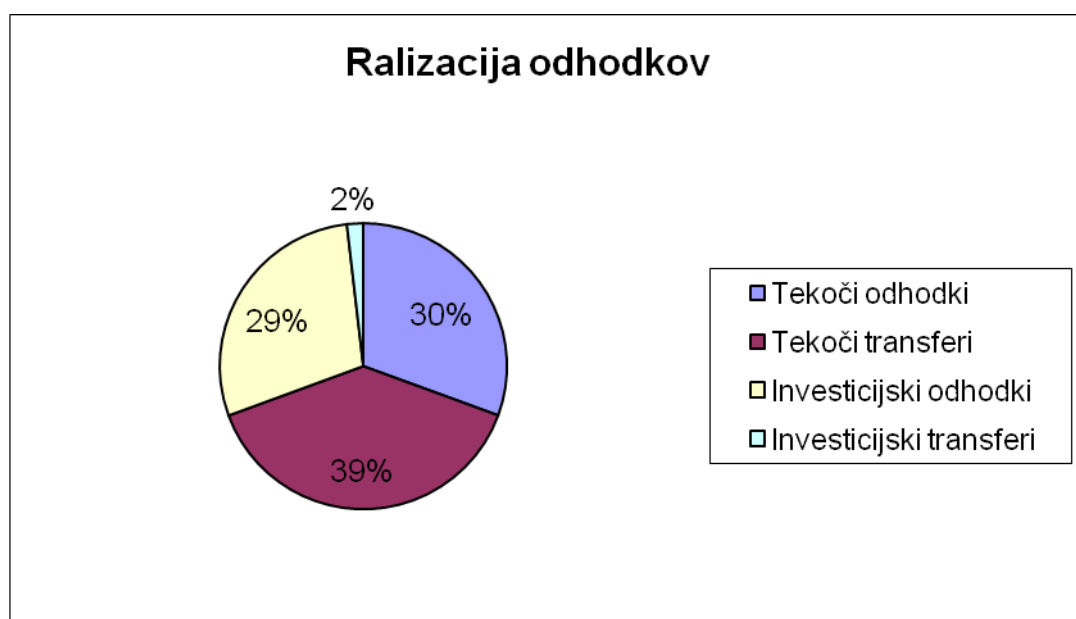
- tekočih odhodkov
- tekočih transferov
- investicijskih odhodkov
- investicijskih transferov.

## Realizacija v letu 2019

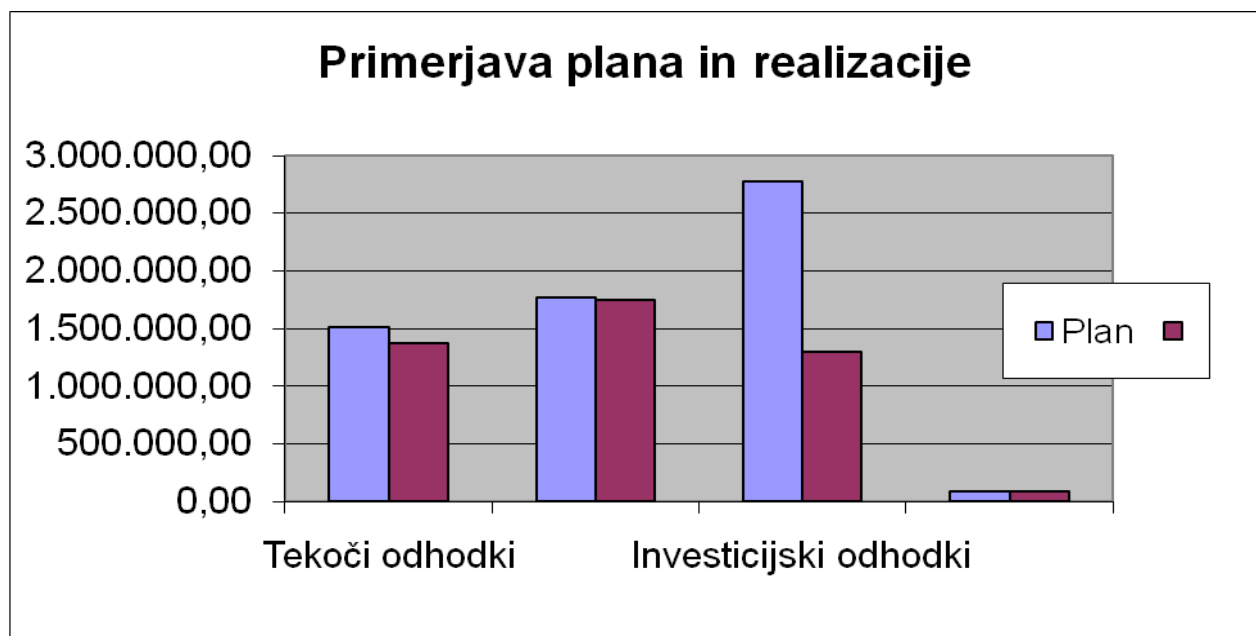
### Odhodki

	Plan	Realizacija
Tekoči odhodki	1.515.799,00	1.375.507,26
Tekoči transferi	1.772.154,00	1.748.188,64
Investicijski odhodki	2.777.815,00	1.293.391,37
Investicijski transferi	87.500,00	83.019,76

Graf 1



Graf 2  
Primerjava plana in realizacije za leto 2019



Celotna realizacija odhodkov je bila uspešna.

### 3.3. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah je župan svetnike občinskega sveta sproti obveščal o delovanju občine ter zaradi potrebe usklajevanja ter z pripravo rebalansa proračuna uskladir postavke v proračunu. Z ukrepom začasnega zadržanja izvrševanja proračuna je za vse neposredne proračunske uporabnike, za čas priprave rebalansa, ustavila prerazporejanje pravic porabe na podlagi 40. Člena Zakona o javnih financah.

### 3.4. Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF

Na podlagi 47. člena Zakona o javnih financah v letu 2019 niso bile prerazporejene pravice porabe. Člen se glasi:« Če se med letom spremeni delovno področje oziroma pristojnost neposrednega uporabnika, se sorazmerno poveča ali zmanjša obseg sredstev za delovanje neposrednega uporabnika. O povečanju ali zmanjšanju sredstev odloča vlada oziroma župan.« Krajevne skupnosti so na osnovi več zbranih prihodkov lahko višje realizirale nekatere postavke.

### 3.5. Poročilo o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami in s tem nastalimi spremembami med sprejetim in veljavnim proračunom

Na podlagi 24. Člena ZIPRS 2019 in 2020 lahko neposredni uporabnik v svojem finančnem načrtu samostojno in brez omejitev prerazporeja pravice porabe v okviru istega programa. Neposredni uporabnik lahko v svojem finančnem načrtu prerazporeja pravice porabe med podprogrami v okviru glavnega programa, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega podprograma ne sme presegati 10 odstotkov podprograma tega neposrednega uporabnika in med glavnimi programi, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega programa ne sme presegati 5 odstotkov glavnega programa tega neposrednega uporabnika v sprejetem proračunu ali rebalansu.

Na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2019 je župan Občine Podčetrtek izdal sklep o prerazporeditvi sredstev kot je prikazano v priloženi tabeli.

Na sprejeti proračun so se znotraj glavnih programov opravile prerazporeditve, vse v okviru sprejetega Odloka o proračunu za leto 2019. Prerazporeditve so se naredile predvsem zato, ker je bila poraba pri določenih postavkah nekoliko manjša, pri drugih pa se je povečala, rebalans pa je bil sprejet že junija in se določeni stroški še niso pokazali.











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

Iz leta 2018 je bilo prenosa sredstev v višini 715,22 €. V sklad se je izločilo 50.000,00 € rezervnih sredstev. Za sanacijo plazu na JP817121 se je namenilo 50.015 €. V leto 2020 se tako prenaša neporabljen del sredstev rezerv v višini 700 €.

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

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah je bil po sprejetem odloku o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2019, del sredstev, in sicer v višini 5.000 EUR, v naprej, ne razporedi. Zadržalo se jih je kot splošno proračunsko rezervacijo.

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

Sredstva proračunske rezervacije so se prerazporedila na postavke, za katere ni bilo možno predvideti višje porabe, kot so Upravljanje in vzdrževanje posl. Prostorov.

## **4. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA**

### **4.1. POSLOVNO POROČILO NEPOSREDNEGA UPORABNIKA**

Poslovno poročilo neposrednega uporabnika je sestavljeno iz poročila o doseženih ciljih in rezultatih, ocene učinkov poslovanja proračunskega uporabnika na druga področja, ocene delovanja notranjega finančnega nadzora in obrazložitev podatkov iz bilance stanja. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja se pripravi samo za neposredne proračunske uporabnike, ki so pravne osebe. Za neposredne uporabnike, ki poslujejo v okviru proračuna (občinski svet, župan, nadzorni odbor, občinska uprava, skupna občinska uprava, ožji deli občin, ki niso pravne osebe) se obrazložitev podatkov iz bilance stanja pripravlja v okviru obrazložitev za proračun.

### **Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih mora neposredni uporabnik pripraviti izhajajoč iz obrazložitve svojega finančnega načrta (programa dela), pripravljenega v skladu z drugim

odstavkom 13. člena uredbe o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 56/00) in navodilom za pripravo proračuna.

Poročilo o doseženih rezultatih in ciljih se sestavi za vsakega neposrednega uporabnika posebej, in sicer se obrazložijo vse proračunske postavke po podprogramih, projekti pa po nosilnih podprogramih.

Po oceni realizacije proračuna, bi lahko sklepali, da so cilji bili v celoti doseženi, ker se del sredstev za investicije, ki niso bile realizirane, prenašajo v prihodnje leto. Vendar pa je pri tem smiselno poudariti, da kratkoročni cilj, ki ni bil dosežen, ne pomeni, da smo se odrekli ciljem, dolgoročni cilji to vsekakor še ostanejo, nekaterim se realizacija prenaša samo v naslednje leto. Vsa planirana sredstva so se tudi z enakim namenom prenesla v leto 2019, tako da bodo dolgoročni cilji lahko doseženi.

## **BILANCA ODHODKOV**

**PPP** (navede se samo šifra in naziv)

**GPR** (navede se samo šifra in naziv)

**PPR** (navede se samo šifra in naziv)

**PP**

**a) Zakonske in druge pravne podlage**, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika. Pri izdelavi računovodskih izkazov in pri izvrševanju proračuna občine Podčetrtek v letu 2018 so bili upoštevani naslednji predpisi:

- · Zakon o javnih financah
- · Zakon o računovodstvu
- · Zakon o financiranju občin
- · Zakon o izvrševanju proračuna ( ZIPRO)
- · Uredba o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- · Odredba o merjenju in razčlenjevanj prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava ,
- · Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- · Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- · Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- · Pravilnik o vsebini, členitvi in obliki računovodskih izrazov ter pojasnili k izkazom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- · Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- · Slovenski računovodski standardi, ki niso v nasprotju z Zakonom o računovodstvu,
- · Drugi predpisi, pravila in navodila Ministrstva za finance ter drugi državni predpisi,
- · Odlok o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2019 ter
- · Odlok (prvi) o rebalansu proračuna Občine Podčetrtek za leto 2019.

Delovanje občine je podrobneje razvidno iz vsake posamezne proračunske postavke.

Posebni del proračuna je sestavljen iz osmih proračunskih uporabnikov in sicer:

- 1000 Občinski svet
- 2000 Župan
- 3000 Nadzorni odbor
- 4000 Občinska uprava
- 5100 Krajevna skupnost Podčetrtek
- 5200 Krajevna skupnost Pristava
- 5300 Krajevna skupnost Olimje
- 5400 Krajevna skupnost Virštanj
- 5500 Krajevna skupnost Polje ob Sotli

#### 4.1.1. 1000 OBČINSKI SVET

Realizacija postavk je bila realizirana v višini 72 %. Znotraj postavk so se opravile manjše prerazporeditve.

Realizacija nadomestil funkcionarjem je bila v višini udeležbe na sejah občinskega sveta in sejah odborov. Že več let je opazno zmanjševanje sej odborov, zato so tudi stroški nižji, vendar je v naprej to težko predvidevat.

S političnimi strankami, katere se na osnovi dobljenih glasov na volitvah, sofinancirajo iz občinskega proračuna, so se v letu 2019 sklenile pogodbe. Stranka je znesek dobila nakazan po podpisani in vrnjeni pogodbi. Sofinancirane so bile naslednje stranke:

DESUS 312,00 €

SDS 1.009,00 €

SD 627,00 €

NSi 226,00 €.

Za povračilo stroškov volilne kampanje se je namenilo in izplačalo 334,74 €.

V postavki Medobčinsko sodelovanje občin so zajeti stroški članarin v skupnostih v višini 621 € (SOS, Entente florale) ter stroški gostinskih uslug pri mednarodnem sodelovanju (srečanje na mostu) 2.934,00 € .

Dolgoročni cilji: kvalitetno in pravočasno izvajanje funkcij lokalnih skupnosti – sprejeli so se vsi pomembni akti, kot so proračun, zaključni račun, rebalans; v letu 2019 so bile pričete tudi aktivnosti za spremembo OPN.

Občinski svet je zastavljene cilje delovanja dosegel. Z županom so se vedno o pomembnih zadevah in projektih posvetovali in bili konstruktiven partner. Pri delu niso nastale morebitne nedopustne ali nepričakovane posledice.

Planirana sredstva so zadostovala. Pritožb na delo občinske uprave ni bilo, prav tako je bilo delo občinske uprave učinkovito (za izvajanje določenih nalog se ni najemalo zunanjih izvajalcev).

#### 4.1.2. 2000 ŽUPAN

V postavki plače poklicnih funkcionarjev in nadomestila za opravljanje funkcije so zajeti stroški nadomestila za opravljanje funkcije župana in podžupana ter refundacija plače za župana v skupni višini 36.648,41 €.

Med materialnimi stroški za funkcionarje so zajeti stroški reprezentance župana, stroški telefona, stroški goriva in dotacije župana. Višina sredstev je razvidna v tabelaričnem delu. Med postavkami so se opravile manjše prerezporeditve.

Zastavljeni cilji so bili v letu 2019 izpolnjeni. Kljub opravljanju funkcije nepoklicno, je bil župan zelo veliko prisoten in vpet v okolje. Zastavljeni cilji so bili doseženi, saj ni bilo nobene pisne pritožbe na delo župana, kar kaže na zadovoljstvo občanov.

#### 4.1.3. 3000 NADZORNI ODBOR

Pri nadzornem odboru so bile sejnine nakazane. Odbor je v letu 2019 opravil nekoliko več pregledov, kot v preteklem letu. O svojem delu je poročal županu in občinskemu svetu.

#### 4.1.4. 4000 OBČINSKA UPRAVA

Občinska uprava občine Podčetrtek je enovita, kar pomeni, da ni deljena po oddelkih. Realizacija odhodkov je bila 73,10 %, nižja je bila predvsem zaradi nižje realizacije investicijskih odhodkov, kot je že bilo na začetku omenjeno. Realizacija posameznih področij porabe je obrazložena v nadaljevanju.

##### 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč

Realizacija pri obmejnem in drugem sodelovanju občin je bila realizirana v celoti. Sredstva so se namenila za strokovno ekskurzijo občinskega sveta.

##### 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Stroški, nastali s pripravo občinske plakete in priznanj so bili v višini 920,00 €, izplačana pa je bila denarna nagrada, katero je prejelo Planinsko društvo Atomske Toplice Podčetrtek v višini 650 €. Cilj- uspešno izveden razpis za podelitev občinskih priznanj – je bil v celoti realiziran, saj so bile občinske nagrade in priznanja podeljeni na slavnostni seji.

Postavka sofinanciranje prireditvev je bila realizirana v višini 95,8%. Pri tem gre za pokrivanje določenih stroškov z izvedenimi prireditvami kot so: gostinske usluge so se pokrile za srečanje upokojencev, srečanje podjetnikov in občinski praznik. Letni cilji so bili doseženi, saj so bile izvedene vse planirane prireditve, znotraj obsega zagotovljenih sredstev.

Občina je izvedla razpis za društva, katera se ne prijavijo na noben drug razpis, pa med letom izvajajo prireditve in projekte v občini Podčetrtek ali izven, katere imajo pomen tudi za našo občino. Na razpis so se prijavila in bila sofinancirana naslednja društva:

- |                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| - TD Bistrica ob Sotli          | 200,00 |
| - Društvo DEBRA                 | 150,00 |
| - Društvo šahovskih mentorjev   | 250,00 |
| - Tenis klub Rogaška Slatina    | 250,00 |
| - Komorni zbor Cantabile        | 250,00 |
| - Prireditvev Kozjansko jabolko | 500,00 |

- Društvo Vinis	50,00
- Društvo nega zemlje	50,00
- DPM Atomček	150,00
- KD Toplar	150,00

Med drugimi odhodki so zajeti stroški pri organizaciji prireditev (ozvočenje, najem WC kabin, fotografiranje,...).

Za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov se je namenilo 11.262,48 €. V tem znesku so zajeta manjša popravila ter vzdrževanje v občinski stavbi in na objektu ZD ter za vzdrževanje Doma krajanov Pristava 6.610,88 €.

### 06 Lokalna samouprava

Znotraj postavk lokalne samouprave so se opravile prerazporeditve v okviru sprejetega proračuna, predvsem zaradi težjega planiranja po šest mestnih kontih in spremenjenih namenov porabe med letom.

V postavki 06002 Delovanje LAS, so zajeti letni stroški delovanja, kateri se namenijo iz občine Podčetrtek.

Postavka plače in drugi prejemki zaposlenih je bila realizirana v višini 96%. V občinski upravi so bile v letu 2019 4 zaposlene v občinski upravi. Med letom se je ga. Magda Jurjec upokojila, zato je bila izplačana odpravnina.

Med materialnimi stroški so zajeti vsi stroški, kateri se pokrivajo iz proračuna v tekočem letu. Stroški so združeni po namenu v posamezne postavke:

- pisarniški in splošni material in storitve zajema ves pisarniški material za občinsko upravo, občinski svet, papir pa tudi za vse krajevne skupnosti in društva, kateri brezplačno kopirajo. Ti stroški so bili višji kot lani in znesejo 7.530,45 €. Stroški materiala za čiščenje so bili v letu 2019 1.169,25 €, kar predstavlja nakup čistil. Stroški varovanja so znašali 2.256,13 €. Stroški oglaševanja so bili 16.948,58 €, oglaševanje v časopisu OKO pa 6.588 €. V tem znesku so zajeti stroški oglaševanja, katero je izdajalo za tri občine celo leto. Za naročnine za časopise in strokovno literaturo se nameni 4.692 €. Računalniške storitve, katere predstavljajo vzdrževanje spletne strani in vzdrževanje HKOM omrežja so 4.225,65 €. Stroški revizijskih storitev so bili 3.606,54 €.
- Med stroški energije, vode in komunalnih storitev ter komunikacij so stroški razporejeni tako: električna energija 2.443,55 € (znesek je nižji kot preteklo leto, ker je v začetku leta ZD poravnal stroške elektrike za ZD za leto 2018), stroški ogrevanja 6.366 €, voda in komunalne storitve 2.999 €, stroški telefona 4.750 € in poštne storitve 5.439 €. Strošek je večji kot v preteklem letu, ker je v začetku leta 2019 zapadel še račun za poštne storitve od volitev.
- Tekoče vzdrževanje objektov in zavarovanje je zajeto v tej postavki, razen zavarovanja Samostana Olimje, kateri je zajet v postavki kultura. Velik strošek predstavljajo tudi vzdrževanja strojne in programske opreme, katera pa morajo biti sklenjena, da poteka delo nemoteno. Stroški vzdrževanja licenčne rač. opreme je v letu 2019 zneslo 9.486 €, vzdrževanje strojne rač. opreme pa 2.044 €.

- Drugi operativni stroški javne uprave zajemajo vse stroške, kateri po svoji vsebini ne spadajo že v prej omenjene. Med druge odhodke spadajo vsi tisti odhodki, katere ne moremo uvrstiti v nobeno drugo. V tej postavki so zajeti stroški novoletnih daril, plačila cvetličnih aranžmajev, plačila raznih cenitev, predujmi za izvedence, plačila davkov na promet nepremičnin pri menjalnih pogodbah in drugo. Velik del stroškov predstavljajo notarske storitve v višini 6.260 €. Velik del predstavljajo stroški, kateri se nanašajo na investicije kot so izdelave DIIP, tehnični pregledi manjše projektne dokumentacije plačila koordinacije iz varnosti in varnostnih načrtov, kateri znesek je bil 2.174 €. Drugi odhodki so bili 9.805 €. V tej postavki so zajeti še stroški nezgodnega zavarovanja za zaposlene v višini 569,64 €.

Postavke, katere spadajo med razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občine spadajo najemnine za fotokopirni stroj ter investicije in investicijska vzdrževanja v občinski upravi.

Menimo, da so cilji doseženi, saj se sredstva niso povečevala temveč je bila realizacija 98 % in je malo večja kot preteklo leto.

Dolgoročni cilj je kvalitetno in strokovno delovanje občinske uprave, s tem pa je povezana tudi gospodarna in učinkovita poraba proračunskih sredstev za plače in materialne stroške in s tem se je zagotovilo uspešno in učinkovito izvajanje nalog. Cilj je bil dosežen, ker ni bilo noben pisne pritožbe na delo občinske uprave.

#### 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

V postavki stroški delovanja enot in služb CZ so zajeti stroški usposabljanja članov odbora za zaščito in reševanje ter pokrivanje stroškov skupne službe za CZ in reševanje .

V programu protipožarne varnosti so zajeti stroški delovanja gasilskih društev in stroški delovanja občinske gasilske zveze. Iz občinskega proračuna se pokrijejo stroški zavarovanja za operativne člane gasilskih društev ter stroški zdravniških pregledov za gasilce.

Sredstva za sofinanciranje opreme v višini 30.000 € so bila namenjena vsem društvom in sicer v višini 6.000 € . Za tekoče delovanje pa so dobila društva planirana sredstva, vsak 4.500,00 €.

#### 08 Notranje zadeve in varnost

V okviru tega področja deluje Svet za preventivo v cestnem prometu. Del sredstev se je namenilo za nabavo rumenih rutic in odsevnikov. Del sredstev pa se je namenilo sofinanciranju programa Jumicar ter plačilo prevoza otrok na letališče Jože Pučnik v organizaciji Policijske postaje. Nabavila se je tudi literatura za petošolce, kateri opravljajo kolesarski izpit. Vsi petošolci so bili vključeni v opravljanje kolesarskega izpita, prav tako so se na osnovi programa Jumicar seznanili z varno udeležbo v prometu. Cilj je bil dosežen.

#### 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Sredstva v postavki Center za promocijo Šmarsko-virštanjskih vin in drugih produktov niso bila realizirana, ker ni bilo nobenega ustreznega razpisa oziroma so se prijave za projekte v

okviru LAS pričele komaj v začetku leta 2020. Prav zaradi tega so se sredstva namensko prenesla.

V postavkah s področja kmetijstva so se financirale subvencije zavarovalnih premij in naložbe v kmet. gospodarstvo – v postavki neposredna plačila v kmetijstvu v skupni višini 14.570 €, kar je nekoliko manj kot v preteklem letu, vendar so se planirana sredstva nekoliko povečala, realizacija pa je bila v primerjavi s preteklim letom nekoliko višja.. V postavki zajeto plačilo zakupnine za zemljišče na letališču v višini 2.048 € se je pokrilo iz drugih stroškov, prav tako so bili pokriti stroški vzdrževanja meliorac. sist. Za plačilo oskrbovalnih dni za živali se je namenilo 4.588 €, kar je manj kot v preteklem letu, se je pa 1.740 € namenilo za sofinanciranje sterilizacije mačk. 520 € se je namenilo za lovske družine (na osnovi zbranih in nakazanih sredstev v ta namen), za aktivno trajnostno gospodarjenje z divjado.

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

- DRUŠTVO VINOGRADNIKOV VIRŠTANJ	1.233,10 €
- KONJENICA VIRŠTANJ	1.004 €
- DRUŠTVO KMETIC AJDA	1.526 €
- DRUŠTVO ČEBELARJEV	836 €
- DRUŠTVO PRAŠIČEREJCEV	104,50 €
- DRUŠTVO ZELIŠČARJEV	585,50 €
- GOBARSKO DRUŠTVO	543 €
- GOVEDOREJSKO DRUŠTVO	167,50 €.

Za vzdrževanje gozdnih cest se je namenilo 21.136 €. Sredstva se za te namene zbirajo s pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest, del sredstev je sofinanciralo Gozdno gospodarstvo, kar je razvidno na prihodkovni strani, razliko pa ministrstvo.

Cilji pri kmetijstvu so bili v letu 2019 zadovoljivi. S spremembo višine sofinanciranja za kmetijske naložbe, je tudi poraba teh sredstev skoraj 100 %, kar pomeni, da se prijavijo tisti, ki investicijo dejansko tudi izvedejo in so sredstva porabljena. V letu 2019 se je na razpis prijavilo 21 prijaviteljev, kar je 3 manj kot v preteklem letu, kljub temu pa so bile vrednosti investicij primerljive s preteklim letom.

### 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

To področje vsekakor predstavlja eno izmed večjih proračunskih porabnikov. Pri tem pa je potrebno opozoriti, da se je v preteklih letih izvedlo veliko investicij na cestni infrastrukturi in izgradnji kolesarskih stez in da je sedaj potrebno veliko več sredstev vlagati v vzdrževanje in urejanje le-teh..

Za zimsko službo lokalnih cest se je zaradi slabših zimskih razmer, v letu 2019 namenilo 84.750,54€, kar je skoraj 100.000 € manj kot v preteklem letu.

Za letno vzdrževanje občinskih cest pa se je namenilo 22.927 € kar je tudi manj kot v preteklem letu.

V preteklem letu pisnih pritožb za zimsko pluzenje in prav tako na letno vzdrževanje občinskih lokalnih cest ni bilo, zato smo cilj, ob upoštevanju kazalnikov, dosegli.

V postavki ostala vzdrževanja občinskih cest so zajeti stroški ureditev in sanacije občinskih cest in asfaltiranje le-teh. Tu so zajete tudi nekatere sanacije plazov na cestišču, katere zaradi porabe sredstev rezerv niso bile vključene tam, jih pa je bilo nujno potrebno urediti zaradi prevoznosti. Zaradi obilice dežja so se namreč na lokalnih cestah pojavljali manjši usadi, večkrat pa je bilo potrebno urejanje bankin. Prav tako je bilo več kot v preteklem letu košnje ob kolesarskih stezah in LC. Skupni stroški znašajo 146.090 €. Od tega je bilo približno 46.000 € namenjenih ureditvi LC, katero so financirali tudi Slovenski gozdovi.

Za nakup prometne signalizacije (predvsem označevalne table) po posameznih krajevnih skupnostih se je namenilo 4.483 €.

V letu 2019 se je izvedla tudi sanacija zemeljskega plazov na občinskih cestah na lokacijah Zaborovec in Dobležiče. Skupna vrednost sanacije je bila 223.190. Delež sofinanciranja z ministrstva je bil v višini 157.975 €.

Sredstva 23. člena so se namenila za Rekonstrukcijo občinskih cest v Občini Podčetrtek. Skupna vrednost investicije je znašala 241.371 €, in je bila v sofinancirana iz sredstev 23. člena v višini 180.860 €. V okviru investicije so se uredile: LC Urban v dolžini 850 m, cesta v Podčetrtku za cerkvijo v dolžini 700 m; in lokalna cesta na Virštanju pri Romihih. Cilj je dosežen, ker je bila realizacija izvedbe 100 %.

Za projektno dokumentacijo v postavki 130036 Izgradnja povezovalne ceste Cmereška Gorca – Sodna vas, se je za projektno dokumentacijo namenilo 2.409 € lastnih sredstev, za investicijski nadzor (50%) 4.648 €. Nakup zemljišč se bo izvedel po odmeri v letu 2020.

Za izgradnjo kolesarskih stez se je v postavki 130041 za projektno dokumentacijo namenilo 16.531 €.

V postavki 130042 Urejanje cestnega prometa so se sredstva namenila za nakup zemljišč v višini 12.970 € (10.000 € za zemljišče v Olimju) in projektne dokumentacije v višini 20.218 €.

Veliko sredstev, a še vedno premalo, da bi lahko v celoti racionalizirali javno razsvetljavo, se je namenilo za vzdrževanje javne razsvetljave v višini 20.680,74 € kar je enako kot v preteklem letu. Na novo pa se je investiralo v JR v Cmereški gorci v višini 12.643 € in za Ureditev JR pri OŠ v višini 4.977 €. Razlika sredstev se prenese v leto 2019 za enaki namen.

Dolgoročni cilj je zagotavljanje razvoja prometne infrastrukture in večja varnost udeležencev v prometu.

Cilje na tem področju je sorazmerno težko določiti in meriti. Če želimo, da so zadovoljni občani, so sredstva za pluzenje izredno visoka, če pa poskušamo višino sredstev nekoliko znižati, še vedno v zakonskih okvirih, pa običajno prihaja do pritožb občanov. Kljub temu, da niso upravičene, ostaja nezadovoljstvo. Je pa res, da je to odvisno tudi od vremenskih razmer v tekočem letu. Vendar so bili, kot smo že omenili, cilji doseženi, saj ni bilo nobene pisne pritožbe na pluzenje LC v letu 2019.

#### 14 Gospodarstvo

V postavki delovanja občinskih in medobčinskih skladov za gospodarstvo so zajeta pogodbeno plačila za delovanje in programe RA Sotla in RRA Celje.



Večji delež v področju gospodarstvo pa predstavljajo postavke za spodbujanje turizma. V postavki promocijska dejavnost so zajeti stroški promocije občine v medijih in časopisih ter na prireditvah in nabava promocijskih vrečk, skupaj v višini 10.657 €.

V letu 2019 se je izredno veliko vlagalo v turistično infrastrukturo, predvsem na področju poti in sicer:

- 140051 Ureditev Emine tematske poti – Cilj je bil razvoj turističnih produktov in manjša vlaganja v podporno infrastrukturo, kar je bil v celoti dosežen.
- 14009 Izgradnja Stolpa zdravja in veselja n Rudnici, celotna vrednost 224.473,71 € je bila zagotovljena iz sredstev zbrane turistične takse. Cilj je bil v celoti dosežen, odzivi obiskovalcev pa so izredno zadovoljni, kar se kaže s številnimi obiskovalci.
- 140091 Parkovni gozd – sredstva so bila zagotovljena zaradi razpisov projektov LAS, vendar se ti predstavljajo v leto 2020, zato tudi ni realizacije in se sredstva prenašajo v leto 2020, cilj pa ni bil dosežen.
- 14033 Urbano Obsotelje – namen je bil izboljšati pogoje za aktiven življenjski slog v urbanih območjih Obsotelja, tako z urejanjem tipičnih urbanih infrastrukturnih vsebin na prostem, kot tudi z mehкими vsebinami, ciljno usmerjenimi v varstvo okolja, zdrav življenjski slog in v promocijo operacije in njenih vrednot – cilj je bil v celoti dosežen, saj se je pri šoli zgradil fitnes na prostem, uredila so se igrala za otroke pri atletskem stadionu in še fitnes naprava za starostnike pri enoti Doma upokojencev v Podčetrtku. Vodilni partner pri projektu je bila Občina Rogaška Slatina. Sredstva sofinanciranja, dobljenih na razpisu, so bila nakazana v višini 40.000 €.

Turizem Podčetrtek je tudi v letu 2019 prevzel glavne kulturne in turistične prireditve v občini, katere so se odvijale skozi celo leto, prav tako pa so skrbeli za promocijo občine.

Izvedle so se prireditve: kulturni praznik v ŠD, Jederčev sejem, Kuhinja pod gradom Festival vina in čokolade, poletje v Podčetrtku z Lovrenčevim sejmom ter prireditve na drsališču v mesecu decembru. Drugi stroški so namenjeni promociji in sicer tisk Turističnih vodnikov, oglaševanje v lokalnih medijih, tiskanje razporeda prireditev in drugo.

2.000,00 € se je namenilo za sofinanciranje projekta RDO Dežela celjska na osnovi sklenjene pogodbe.

Za vzdrževanje sistem izposoje koles se je namenilo 8.418 €.

Na osnovi izvedenega razpisa so se sofinancirala društva s področja turizma :

- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| • TKD Virštanj                     | 4.102,00 € |
| • TD Pristava                      | 3.027,00 € |
| • D. za ohranjanje starih običajev | 1.506,00 € |
| • TD Podčetrtek                    | 2.150,00 € |
| • Konjenica Virštanj Obsotelje     | 1.215,00 € |

Pri postavki 14011 Hortikultura in turistične poti v občini so se sredstva v višini 19.120 € namenila za urejanje gredic (nabava okrasnih sadik pomladi in jeseni), urejanje parka ter mat. stroški. Stroški so nekoliko višji, ker se je nabavilo precej trajnih rastlin za gredice. V tej postavki so se sredstva namenila za vzdrževanje turističnih poti in izdelavo označevalnih tabel, predvsem zaradi označitve različnih poti do Stolpa na Rudnici, vrednost je bila 31.628 €. Med drugimi odhodki na tej postavki so zajeti stroški drugih manjših popravil ograj in druga vzdrževalna dela.

Turistično informacijska dejavnost se je sofinancirala po planu, sredstva so se namenila za plače in za študentsko delo ter za pokrivanje materialnih stroškov in nakup potrebne opreme za delovanje. Prav tako so se pokrivali stroški elektrike in vode.

Leto 2019 na področju turizma lahko ocenimo kot dobro. Cilji, kateri so bili zastavljeni, čim boljša prepoznavnost občine in hkrati čim boljše počutje turistov v našem kraju, lahko tudi

po mnenju ponudnikov turističnih storitev označimo kot dobro. To se kaže tudi v dobri obiskanosti naših krajev, ki se izraža v povečanemu številu nočitev. Ljudje se radi vračajo in spremljajo vsakršen napredek v kraju.

Na osnovi zbrane takse za obremenjevanje okolja in lastnih sredstev občine, so se sredstva po pogodbi namenila za sofinanciranje odlagališča Tuncovec Rogaška in druge investicije v javno snago (7.033 €).

Prav tako so se nadaljevale investicije v CERO Celje. V obeh primerih so se stroški pokrili s prihodki od najemnin za komunalno infrastrukturo. V letu 2019 so bili stroški investicijskega vzdrževanja v CERO v višini 21.020 €.

Za sofinanciranje ureditev MČN se je v letu 2019 izplačalo 3.392 €.

Vlaganja podjetja OKP v urejanje na kanalizacijskih sistemih so znašala 16.019 €. Sredstva so se namenila iz najemnine za kom. infrastrukturo.

Občinska uprava je imela projekt Izgradnja ČN Podčetrtek pripravljenega za prijavo na razpis za EU sredstev, zagotovljena so bila lastna sredstva, vendar pa ni bil tudi v letu 2019 objavljen noben razpis, tako da se investicija prenaša v leto 2020. Prav tako se v celoti prenesejo zagotovljena lastna sredstva. Cilj sicer ni bil dosežen, zaradi velikosti planirane investicije, je to izraženo tudi v veliki meri kot ne realizacija investicijskih odhodkov, vendar pa se lastna sredstva prenašajo v proračun naslednjega leta za enaki namen.

#### 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

JP OKP so vse občine ustanoviteljice sofinancirale kataster komunalnih naprav, na občino Podčetrtek je odpadel delež v višini 5.301 €.

Za investicije na vodovodnem omrežju, katere izvaja podjetje OKP, se je namenilo 122.431 € sredstev, sredstva so se pokrila z najemnino za kom. infrastrukturo.

Na osnovi razpisa so bila odobrena delovna mesta za javna dela, katera se sofinancirajo s strani Zavoda za zaposlovanje v višini 30.141 €. Dela so se izvajala na komunalnem področju. Prav tako pa sta ostali zaposlitvi za dva delavca na področju komunale.

Za medobčinski inšpektorat in redarstvo se je porabilo 15.896 €. Del sredstev v višini 8.333,04 € je dobila občina povrnjenih iz državnega proračuna v ta namen.

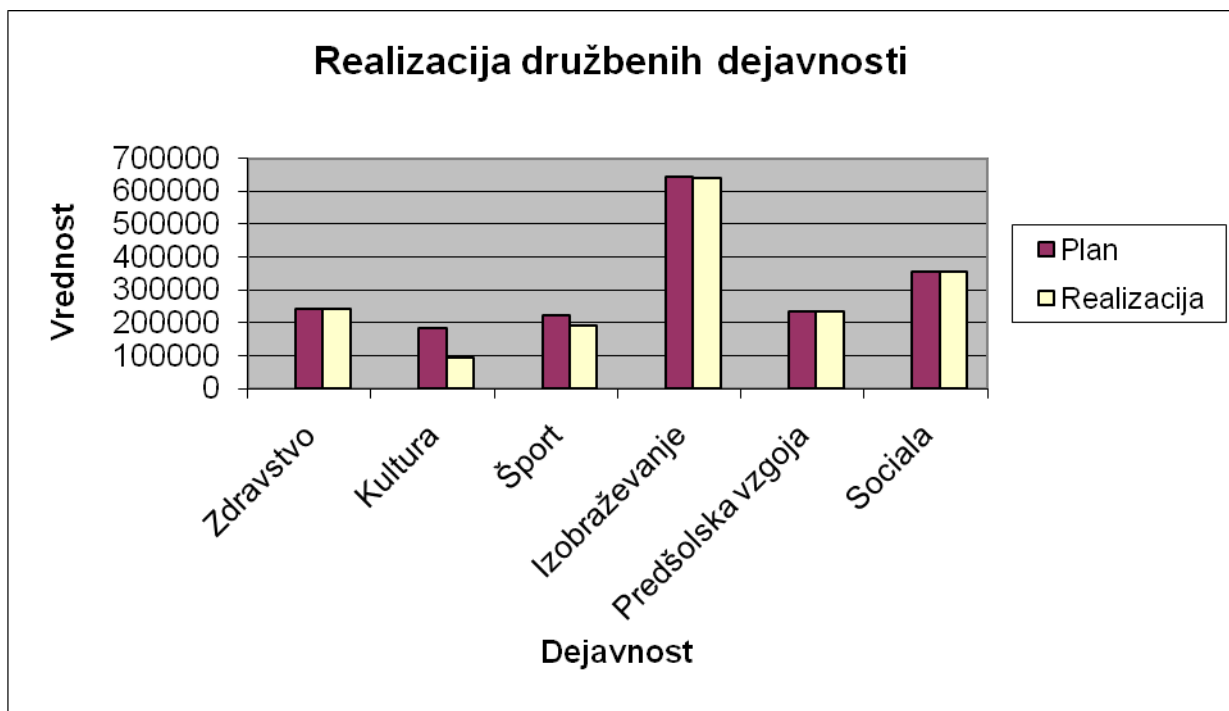
Pri postavki upravljanje in tekoče vzdrževanje neprofitnih najemnih stanovanj so zajeti stroški tekočih vzdrževanj, stroški upravljanja s stanovanji. Stroški so nekoliko višji, ker so se izvedle poleg investicij in vzdrževanj na občinskih stanovanjih, katerih upravljaec je Domtim, še investicije v stanovanjih v Pristavi, kateri ne spadajo po upravljanje podjetja Domtim, ter sami izdajamo račune za najemnine in jih je potrebno tudi ustrezno vzdrževati, sredstva zbrana z najemninami iz preteklih let pa niso bila v celoti porabljena.

Postavka geodetske zadeve je realizirana v višini 100%.

Področja od 17-20 predstavljajo družbene dejavnosti.

Realizacija je razvidna iz grafa, podrobno pa so predstavljene v nadaljevanju.

	Plan	Realizacija
Zdravstvo	242.500	241.981
Kultura	183.965	96.636
Šport	222.540	192.858
Izobraževanje	642.520	641.911
Predšolska vzgoja	233.580	233.509
Sociala	355.300	355.486



Iz grafa je razvidno, da je bila realizacija pri vseh družbenih dejavnostih realizirana skoraj 100 %, izjema je kultura, ker zaradi lastniških zapletov in iskanju ustreznega sogovornika o gradu, ni prišlo do nikakršnih vlaganj. Sredstva se tako prenašajo v naslednje leto. Prav tako planirana sredstva za investicijo v knjižnico niso bila v celoti realizirana, ker se dela nadaljujejo še v letu 2020, vse fakture pa še tudi niso bile poravnane.

### *17 Zdravstveno varstvo*

Za zdravstveno varstvo se je v letu 2019 namenilo 241.981,00 €, kar je 100 % planiranih sredstev.

Investicija v ZD Podčetrtek še je pričela že v začetku leta, tako da so bili prostori za pediatrija ob polletju že predani v uporabo ZD Šmarje pri Jelšah. Glede na odziv uporabnikov, je investicija uspela in je bil cilj dosežen, saj je bila investicija končana v predvidenm času in z zagotovljenimi sredstvi.

Zaradi težav pri zagotavljanju ustreznih kadrov za logopeda, se ta dejavnost ni izvajala, sredstva pa so se znotraj postavk prerazporedila.

Realizacija dežurne službe je bila realizirana po planu, kar pomeni, da se je ZD Šmarje zelo racionalno obnašal pri organizaciji dežurne službe.

Postavka prispevek za brezposelne je bila realizirana, mrliško ogledna služba prav tako 100%.

### 18 Kultura, šport in nevladne organizacije

V postavki Obnova zaščiteneh in drugih kult. spomenikov so zajeti stroški plačila zavarovalne premije za Samostan Olimje.

Knjižnična dejavnost je bila realizirana skoraj 70%. Sanacija in ureditev knjižnice je v izvajanju, ni pa se izvedla investicija na gradu, že zaradi omenjenih težav z solastniki nepremičnine.

Sredstva iz rezerve so se namenila za sofinanciranje priprav otroškega in mladinskega pevskega zbora OŠ Podčetrtek v višini 2.438 €.

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

- \* Mešani pevski zbor Zvon v višini 4.006,00 €
- \* Moški pevski »Terme Olimia« v višini 3.420 €
- \* Turistično – kulturno društvo Virštanj v višini 660,00 €
- \* Kulturno društvo Pristava v višini 2.916,00 € in
- \* KUD EMINE v višini 2.798 €
- \* TKD Polje ob Sotli 200,00 €.

V postavki sofinanciranje programov društev – veterani, borci,.. se je na osnovi prijave na razpis za humanitarna društva sofinanciralo naslednje društvo:

- |                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| - Veteransko društvo Sever          | 150 € |
| - Območno združenje Slov. častnikov | 100 € |
| - OZ Veteranov vojne za Slovenijo   | 300 € |
| - ZB NOV Podčetrtek                 | 300 € |

V občini Podčetrtek delujeta dva upokojenska društva, katera sta bila v letu 2019 financirana v višini 1.600 € DU Podčetrtek in 800 € DU Pristava.

Postavke s področja športa so realizirane po planu. Znotraj postavk so se opravile dovoljene prerazporeditve.

Na osnovi javnega razpisa so se v letu 2019 financirala naslednja društva:

- KK Podčetrtek »Terme Olimia« v višini 19.050 € ( 9.050 € za delovanje društva in 10.000 € za kakovostni šport – člani II. liga)
- Karate klub Kozjansko v višini 550 €
- NK Imeno v višini 9.050 €
- Športno društvo Imeno v višini 900 €

- Športno društvo Pristava v višini 900 €
- Športni klub Virštanj v višini 600 €
- Šolsko športno društvo v višini 2.650 €
- Smučarsko društvo Obsotelje v višini 100 €
- Konjenica Virštanj – Obsotelje v višini 100 €
- Planinsko društvo Pristava v višini 300 €
- Planinsko društvo Podčetrtek v višini 800 €.

Športna zveza Kozje pokriva delovanje na področju šolskih tekmovanj in tudi rekreativne lige za vsa športna društva v občini. Znesek financiranja je bil v višini 1.400 €.

Za vzdrževanje telovadnic v osnovni šoli Podčetrtek in v podružnični šoli v Pristavi se je namenilo 6.860 €, 8.952 € pa za sofinanciranje hišnika, kateri skrbi za vzdrževanje Atletskega stadiona.

V postavki upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov so zajeti stroški vzdrževanja atletskega stadiona in drugih igrišč po občini. V tej postavki so zavedena sredstva, katera nameni občina društvom za najemnino za uporabo športne dvorane.

Športna dvorana spada med obdavčljivo dejavnost. V postavki so zajeti stroški upravljanja ŠD, katero upravlja Turizem Podčetrtek GIZ.

V letu 2019 je bilo teh stroškov v višini 69.850 €. Občina je pokrivala tudi stroške elektrike, katera je v letu 2019 znašala 14.248,67 €. Prav tako se je nabavil zaslon za športno dvorano v višini 19.800 €.

Športna dvorana je polno zasedena, kar pa pomeni, da so se začela že potrebna vzdrževalna dela, največje je bilo sanacija parketa v telovadnici in manjša vzdrževalna dela, da se lahko ohrani kvalitetna ponudba. Dvorana je zasedena povprečno 6,6 ure na dan.

Kljub stroškom, ki se pojavljajo z vzdrževanjem, lahko po izkušnjah v preteklih letih trdimo, da je cilj zasedenosti več kot izpolnjen, sploh če se primerjamo z športnimi dvoranami v drugih občinah.

V okviru društev za mladino je v letu 2019 delovalo le MKTD LEPE STRUNE, kateri so bili sofinancirani v višini 1.000 €.

### 19 Izobraževanje

Izobraževanje vsekakor predstavlja eno izmed večjih postavk, saj so tu zajeti stroški predšolske vzgoje in osnovno šolstvo.

Realizacija postavk s področja predšolske vzgoje je bila realizirana v celoti. V tekočem letu se je odprla še ena skupina, tako da ni bilo potrebno odkloniti nobenega otroka in so vsi starši lahko vključili otroke v vrtec, vendar pa to pomeni tudi višje stroške že pri samem plačilu razlike do ekonomske cene in prav tako vlaganja v zagotovitev ustreznih materialnih pogojev za izvajanje programa. Se je pa v letu 2019 izkazalo, da je porast otrok velik, saj se je povečalo število otrok v vrtcih v drugih občinah in sicer kar za 63%. I občinskega proračuna se v tukaj financirajo še dodatni programi v vrtcu, kot so šola v naravi in novoletna obdaritev otrok ter pokrivanje stroškov logopeda. Šola si je zagotovila v deležu logopedinjo in jo zaposlila, tako da se lahko skoraj v celoti pokrivajo potrebe otrok z odločbami za logopeda.

Sofinanciranje osnovnega šolstva je potekalo po pogodbi.

Vse druge postavke, katere so razvidne iz tabelaričnega dela so se sofinancirale po planu.

Enako kot pri predšolski vzgoji je občina skozi več let sistematično vlagala v obnovo šolskih prostorov. Z ureditvijo sanitarij in garderob v telovadnici, so se celotni prostori stare in nove šole povsem uredili, opravila se je tudi investicija v energetske sanacije. Z ureditvijo skupne nove kuhinje za vrtec in šolo so se tudi zmanjšali stroški prehrane.

Dolgoročni cilji prenove prostorov šole so sedaj skoraj končani in lahko rečemo, da so v celoti izpolnjeni. Šolski prostori so postali bolj energetsko obvladljivi, stroški vzdrževanja manjši, otroci, zaposleni in starši pa vsekakor bolj zadovoljni.

Tu se zagotavljajo sredstva še za III. OŠ Rogaška Slatina in Glasbeno šolo, kateri se sofinancirata na osnovi deleža vpisanih otrok iz naše občine.

Prav tako se sredstva namenijo za subvencijo šole v naravi za otroke petega razreda – letna šola v naravi in otroke drugega razreda – zimska šola v naravi.

Otrokom se zagotavljajo še sredstva za novoletna darila in ena večjih postavk je 19028 Regresiranje prevozov otrok. Ta je bila v celoti realizirana.

## 20 Socialno varstvo

Za vsakega rojenega otroka v letu 2019 je znašalo darilo ob rojstvu otroka 300 €. Prejemnikov je bilo 46, kar je celo za eno tretjino več kot v preteklem letu. Število rojstev je sicer težko napovedati, vendar tolikšnega porasta v preteklih letih ni bilo, številka se je gibala vedno okrog 30 novorojencev. V ta namen se je nekaj sredstev prerazporedilo, ker pri pripravi rebalansa še ni kazalo na tako velik porast novorojencev.

Socialno varstvo ostarelih je potekalo nemoteno, sredstva za bivanje starejših v domovih so bila nižja kot v preteklem letu, so se pa povečali stroški dejavnosti izvajanja pomoči na domu. Veliko starostnikov se odloča za to obliko pomoči, kar je razvidno tudi iz povečanja v primerjavi s preteklim letom.

Tudi dodeljevanje enkratnih denarnih pomoči je bilo realizirano v celoti, kar kaže na večjo stisko ljudi in subvencije najemnin se je povečala. Plačil pogrebnih stroškov je bilo v višini 1.263 €, kar je bistveno manj kot v preteklem letu, vendar napovedati te stroške je nemogoče.

Sredstva za humanitarna društva so se delila na osnovi izvedena javnega razpisa. Odobrena sredstva so dobila naslednja društva:

- RK, OE Šmarje (dodeljena s pogodbo)	6.000 €
- Obm. združenje invalidov Posotelje	300 €
- Dr. dializnih in ledv. bolnikov	100 €
- Društvo gluhih in naglušnih	100 €
- KO RK Virštanj	500 €
- Inštitut VIR	100 €
- KORK Polje ob Sotli	450 €
- Združenje multiple skleroze	50 €
- Društvo paraplegikov	50 €
- Društvo za celiakijo	100 €
- Društvo Sožitje	50 €
- NEFRON, društvo ledv. bolnikov	50 €
- Regionalna varna hiša	250 €
- JZ Socio	450 €
- Društvo psoriatikov	50 €
- Društvo cerebralne paralize	100 €
- Medžupnijski Karitas Obsotelje	300 €

- Ustanova Mali vitez 50 €
- Društvo Hospic 50 €
- Društvo Vzpon 50 €.

### 22 Servisiranje javnega dolga

Zaradi najetja dolgoročnega kredita za izgradnjo vrtca, so se v letu 2018 nadaljevala odplačila glavnice v višini 144.827,64 € in obresti. Iz te postavke pa so se tudi plačevali krediti, katere je najelo podjetje OKP za investicije na vodovodnem omrežju in so se s prenosom sredstev prenesli tudi na o9je bilo odplačano 1.514 € glavnice kredita. Krediti so bili najeti za več občin, zato odpade na Občino Podčetrtek sorazmerni delež.

V letu 2019 sta se odplačala planirana dva obroka za kredit najet pri Ministrstvu za gospodarski razvoj (23.čl.) za Rekonstrukcijo mansarde vrtca. Odplačilo je bilo v višini 18.315,46 €.

Cilj vsake občine je najete kredite in obresti nemoteno odplačevati, da leti ne vplivajo na ostalo poslovanje občine. To nam vsekakor uspeva, pri tem pa je opazno še precejšnje znižanje obresti iz leta v leto.

### 23 Intervencijski programi in obveznosti

Sredstva proračunske rezervacije so se prerazporedila na druge postavke.

Poraba sredstev rezerv je bila namenjena za pokrivanje sredstev na postavkah, katere so bile realizirane višje od plana.

## **4.1.5 KS PODČETRTEK**

Krajevna skupnost Podčetrtek je v letu 2019 uresničila zastavljene cilje, s pomočjo Občine Podčetrtek in prenesenimi sredstvi iz preteklega leta.

Na prihodkovni strani se je zbralo 21.934,00 €. Od tega je bilo nakazanih sredstev iz proračuna 17.550,00, lastnih sredstev so z najemom grobov in mrliške vežice zbrali 3.259,50 € in drugi lastni prihodki 1.124,50 €.

Dejanski odhodki skupaj so znašali 15.985,62 €.

**Prihodki** Krajevne skupnosti Podčetrtek so:

- 71 Nedvačni prihodki
- 74 Transforni prihodki

### 71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja. Prihodek najemnine grobov in najemnine uporabe mrliške vežice so znašali 3.259,50 €.

Drugih lastnih prihodkov se je zbralo v višini 1.124,50 €.

#### 74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.

Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2019 znašala 17.550,00 €.

**Odhodki** Krajevne skupnosti Podčetrtek so:

40 Tekočih odhodkov

4020 Pisarniški material in storitve

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

4023 Prevozniki stroški in storitve

4025 Tekoče vzdrževanje

4029 Drugi operativni odhodki

4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Tukaj so prikazani vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je električna javna razsvetljava in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040161 Prireditve ob praznikih KS Podčetrtek

V postavki so zajeti novoletne slavnostne seje, sofinanciranje rož za materinski dan ter pogostitev in obdaritev otrok, sof. redarstva za prireditve 800 € PGD Imeno in 308 € PGD Podčetrtek. Za majske prireditve in praznik KS se je namenilo 902 € ter za otroško predstavo 240 €.

060051 Delovanje KS Podčetrtek

*402203 Voda in komunalne storitve 164,80 €*

4029 Drugi operativni odhodki

Med drugimi operativnimi odhodki so zajeti stroški plačila programa za vodenje grobov, razne provizije, naročila vizitk ter novoletna darila in čestitka. Predsednik sveta KS si v letu 2019 ni izplačal nagrade.

130011 Vzdrževanje cest v KS Podčetrtek

4025 Tekoče vzdrževanje

Za vzdrževanje cest v KS Podčetrtek sredstva so bila namenjena samo za gramoziranje v višini 538,19 €.

160071 Urejanje pokopališča KS Podčetrtek

Iz postavke so se pokrili stroški vode in odvoza smeti s pokopališča, za kar se je namenilo 1.217 €.

V višini 1.377 se je namenilo za ureditev pokopališča in vežice. Za ureditev žarnih grobov pa je bilo porabljenih 9.010,92 € sredstev. Ti so namenjeni za nadaljnjo prodajo.

Konec leta so bile odprti samo tekoči računi, kateri do konca leta še niso zapadli v plačilo.

Sredstva v višini 14.873 € se namensko prenašajo v leto 2020.



#### **4.1.6. KS PRISTAVA PRI MESTINJU**

Krajevna skupnost Pristava pri Mestinju je v letu 2019 uresničila zastavljene cilje s pomočjo Občine Podčetrtek. Cilji so bili sodelovati pri prireditvah v kraju, vzdrževati ceste, urejati pokopališče.

Odhodki so znašali 16.777 €. Prihodki so bili zbrani v višini 21.623 €, od tega je bilo iz sredstev proračuna nakazanih 16.490 €. Lastnih sredstev v letu 2018 je bilo zbranih 5.133 €.

**Prihodki** Krajevne skupnosti Pristava pri Mestinju so:

71 Nedvačni prihodki

74 Transforni prihodki

##### 71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja. Prihodek najemnine grobov, najemna poslovnih prostorov in drugi, v skupni višini 5.133 €.

##### 74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.

Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2019 znašala 16.490,00 €.

**Odhodki** Krajevne skupnosti Pristava pri Mestinju so:

40 Tekoči odhodki

4020 Pisarniški material in storitve

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

4023 Prevozni stroški in storitve

4025 Tekoče vzdrževanje

4029 Drugi operativni odhodki

4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Tukaj so prikazani vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je elektrika javne razsvetljave in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040162 Prireditve ob prazniku KS

Stroški so bili namenjeni za gostinske usluge ob koncu leta, novoletna darila, za izlet, materinski dan in izvedbo praznika KS.

060052 Delovanje KS

##### 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Voda in komunalne storitve 240 €

##### 4025 Drugi izdatki za tekoče vzdrževanje

Tu so zajeti stroški vzdrževanja v kulturnem domu in okolici v višini 2.817 €.

#### 4029 Drugi operativni odhodki

Med drugimi odhodki so zajeti stroški sofinanciranja potrošnega materiala v krajevni skupnosti za kulturni dom, nagrada predsedniku ter provizija. Skupni strošek znaša 3.265 €.

#### 130012 Vzdrževanje cest v KS

Sredstva se namenjujejo za vzdrževanje in gramoziranje lokalnih cest po planu in na osnovi razpoložljivih v skupni višini 2.066 €.

#### 160072 Urejanje pokopališča

V postavki se pokrivajo tekoči stroški, del sredstev pa se namenja tudi za urejanje, skupaj v višini 2.951 €.

Ob koncu leta je bilo stanje na računu 8.504,12 €, so pa bili vsi zapadli računi poravnani..

### **4.1.7. KRAJEVNA SKUPNOST VIRŠTANJ**

Krajevna skupnost Virštanj je v letu 2019 uresničila vse cilje, predvsem ker smo uspeli menjati okna na kulturnem domu v Virštanju  
Skupni prihodki so bili 12.177 €, odhodki so znašali 12.288 €.

#### **Prihodki** Krajevne skupnosti Virštanj so:

- 71 Nedvačni prihodki
- 74 Transforni prihodki

#### 71 Nedavnčni prihodki

Najemnina za stanovanja 240 €,  
Drugi prihodki so znašali 84 €

#### 74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.  
Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2019 znašala 11.853,00 €.

#### **Odhodki** Krajevne skupnosti Virštanj:

- 40 Tekočih odhodkov
- 402 Izdatki za blago in storitve
- 4020 Pisarniški material in storitve
- 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije
- 4023 Prevozni stroški in storitve
- 4025 Tekoče vzdrževanje
- 4029 Drugi operativni odhodki
- 4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam
- 420 Nakup pisarniške opreme

#### 040164 Prireditve v KS

Sredstva so se namenila kot pomoč društvom pri izvedbi prireditev. Med te spadajo sofinanciranje materinskega dne , Virštanjska noč, krajevni praznik, novoletna darila, sofinanciranje miklavževanja. Skupaj so znašali stroški prireditev 2.683 €.

#### 060054 Delovanje KS

Poraba sredstev je razvidna v tabelaričnem delu .  
Stroški za ogrevanje so bili 1.010 € ter drugi stroški, v višini 2.994 €.

Za investicijsko vzdrževanje v prostorih doma se je namenilo 5.603 €. Kot je že bilo omenjeno, so se zamenjala okna na kulturnem domu.

Neporabljena sredstva se namensko prenašajo v leto 2020. Stanje na TRR v višini 80,64 €.

#### **4.1.8. KS POLJE OB SOTLI**

Planirani prihodki so znašali 8.753,00 €. Odhodki skupaj so znašali 7.917 €. Pri tem ni bil upoštevan prenos sredstev iz leta 2018

**Prihodki** Krajevne skupnosti Polje ob Sotli so:

- 71 Nedvačni prihodki
- 74 Transforni prihodki

##### 71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja. Prihodek najemnine grobov ter najemnine uporabe mrliške vežice. Prihodki so znašali 1.981 €.

##### 74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti. Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2019 znašala 6.772,00 €.

**Odhodki** Krajevne skupnosti Polje ob Sotli so:

- 40 Tekočih odhodkov
- 4020 Pisarniški material in storitve
- 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije
- 4023 Prevozni stroški in storitve
- 4025 Tekoče vzdrževanje
- 4029 Drugi operativni odhodki
- 4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

##### 40 Tekoči odhodki

Sem spadajo vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

#### 040165 Prireditve v KS

V postavki v višini 3.485 € so zajeti stroški izvedenih prireditvev v KS. Med te spadajo sofinanciranje mat. dneva, raznih otvoritev, miklavževanja, nakup novoletnih daril, okrasitev om osvetlitev kraja. Stroški so višji, zaradi višjih stroškov pogostitev.

#### 060055 Delovanje KS

Stroški delovanja KS so razvidni v tabelaričnem delu, sem spadajo poštna storitve in telefon ter drugi odhodki.

Med drugimi odhodki so zajeti stroški nagrade predsedniku, stroški za manjša popravila in cvetlične aranžmaje za jubilate.

#### 130015 Vzdrževanje cest v KS Polje

Za vzdrževanje lokalnih cest se porabilo 200 €.

#### 160075 Urejanje pokopališča

Za urejanje pokopališča so se namenila sredstva za stroške elektrike, komunalnih storitev in odvoza smeti ter drugi odhodki za urejanje pokopališča v višini 1.699 €.

Ob koncu leta je bilo stanje na računu 13.119,24 €.

### **4.1.9. KS OLIMJE**

Krajevna skupnost Olimje je v letu 2019 uresničila zastavljene cilje s pomočjo Občine Podčetrtek. V letu 2019 so bili realizirani naslednji cilji: sodelovati pri prireditvah v kraju, vzdrževati ceste ter urejanje pokopališča.

Planirani prihodki so znašali 6.978 €. Realizirani odhodki skupaj so znašali 5.562 €. Razlika je več zbranih prihodkov in prenos sredstev.

**Prihodki** Krajevne skupnosti Olimje so:

71 Nedvačni prihodki

74 Transforni prihodki

#### 71 Nedavnčni prihodki

So prihodki od premoženja.

- najemnina grobov in vežice..... 2.458 €

#### 74 Transforni prihodki

Sredstva, ki so namenjena za krajevne skupnosti v proračunu lokalne skupnosti.

Tekoča sredstva iz proračuna Občine Podčetrtek so v letu 2019 znašala 4.520 €.

**Odhodki** Krajevne skupnosti Olimje so:

40 Tekočih odhodkov

4020 Pisarniški material in storitve

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

4023 Prevozni stroški in storitve

4025 Tekoče vzdrževanje

4029 Drugi operativni odhodki

4120 Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

40 Tekoči odhodki

Sem spadajo vsi izdatki za blago in storitve.

Stroški, ki nastanejo so povezani z delovanjem KS, kot je električna javna razsvetljava in mrliške vežice, komunalne storitve, pisarniški material ter tekoče vzdrževanje cest in kraja.

040163 Prireditve ob praznikih KS Olimje

Sredstva so bila namenjena za izvedbo prireditev in krajevnega praznika v krajevni skupnosti, za gostinske usluge za novoletno sejo in zaključek KS. Teh stroškov je bilo v višini 1.074 €.

060053 Delovanje KS

Med drugimi odhodki pa so zajeti stroški za novoletno obdaritev, nagrada predsedniku ter nekaj manjših stroškov, skupaj 3.154 €.

130013 Vzdrževanje cest KS Olimje

Pri tej postavki je bila realizacija 183 €.

160073 Urejanje pokopališča KS Olimje

Največji stroški so stroški odvoza smeti ter stroški vode v višini 1.036 € ter stroški elektrike.

Ostala vzdrževanja na pokopališču so bila opravljena v višini 116 €.

Konec leta je bilo na računu 1.963,94 €.

## **5. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV**

Realizacija Načrta razvojnih programov je bila že bile obrazložene sproti pri vsaki proračunski postavki v posebnem delu proračuna, kamor investicija po vsebini sodi. V tabeli NRP, v kateri je prikazan plan in realizacija, je razvidno da se je večji del investicij realiziral, vendar pa je odstotek nižji, ker ni bila realizirana največja investicija Izgradnja ČN Podčetrtek, zato cilji niso bili doseženi. Prav tako se ni realizirana investicija na gradu Podčetrtek, predvsem zato, ker nismo dobili ustreznega stika s solastniki. Vzrok za ne realizacijo nekaterih postavk je v tem, da ni bil izveden nobeden razpis za EU sredstva (ČN Podčetrtek) ali da se zaradi časovnih omejitev investicija prestavlja v naslednje leto. Dejstvo pa je, da se sredstva niso porabila ampak se prenašajo za enaki namen v leto 2020.

## 6. OBRAZLOŽITEV POSTAVK IZ BILANCE STANJA za proračun

### 1. Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega leta oziroma obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta :

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

**Sredstva** so v bilanci stanja (aktivna stran) razdeljena na naslednje postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju
- kratkoročna sredstva in
- zaloge.

Med dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju spadajo:

a) Neopredmetena dolgoročna sredstva

Ta postavka je zajeta v postavki AOP 002 in zajema evidenco računalniških programov, kateri se uporabljajo v računovodstvu in pri drugih vodenjih evidenc ter program s podatki za digitalizacijo prostorskih aktov. V postavki je zajeto tudi povečanje dolgoročnih premoženjskih pravic na infrastrukturi, katero ima v najemu OKP in SIMBIO. V postavki AOP 003 so zajeti popravki vrednosti teh sredstev.

b) Nepremičnine

Povsem popolne evidence o celotnem premoženju občine, v katerem bi bile zavedene vse nepremičnine po legi, še nima v svojih poslovnih knjigah zajete nobena občina, ker bi cenitev preveč stala. Sproti se evidentirajo novo pridobljene nepremičnine. V postavki AOP 004 je tako zajeto nepremično premoženje po nabavni vrednosti. V tej postavki so zajeti že končani objekti, kakor tudi investicije, katere še niso končane – investicije v teku. To je pomembno predvsem za projekte, kateri se izvajajo več let. Popravek vrednosti se obračuna v višini 3% in je prikazan v postavki AOP 005. Popravek vrednosti stanovanj, katera ima v upravljanju Domtim se ni povečal, ker Domtim vodi celotno evidenco.

c) Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Med opremo se šteje vso premično premoženje občine, katero je bilo pridobljeno v času samostojnega delovanja občine. V to postavko spadajo vsa pisarniška oprema, računalniki, transportna sredstva in druga oprema kot so zabojniki in druga komunalna oprema. Značilno pri tej postavki je, da so odpisi precej višji kot pri ostalih osnovnih sredstvih, kar je razvidno tudi iz popravka vrednosti. Postavka se je povečala zaradi nabav opreme, katero je za občino pridobilo podjetje OKP in Simbio.

d) Dolgoročne kapitalske naložbe

Med kapitalske naložbe spadajo ustanovna vlaganja oziroma deleži, katere ima občina v drugih podjetjih. To so RRA Celje, Turizem Podčetrtek, Kip Vizija d.o.o., RRA Celje, A golf d.o.o., RASR d.o.o., in OKP d.o.o..

e) Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Terjatve za sredstva v upravljanju ima občina v naslednjih javnih zavodih: OŠ Podčetrtek, ZD Šmarje pri Jelšah, RA Sotla, Ljudska univerza Rogaska Slatina in JZ RŠS Celje. Sredstva v upravljanju se vsako leto usklajujejo. Ta postavka se je nekoliko povečala, ker je v letu 2019 bila investicija v ZD Podčetrtek – ureditev pediatrične ordinacije odpisala pa se je letna amortizacija.

- f) Ob koncu leta je bilo na zakladniškem računu Občine Podčetrtek 182.914,98 €. Sredstev rezerv je bilo ob koncu leta 700,03 € in se prenašajo v leto 2020.
- g) **Kratkoročne terjatve do kupcev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta**  
Ta postavka se je v primerjavi s preteklim letom bistveno zmanjšala.  
V postavki AOP 015 so zajete terjatve za neplačane najemnine za poslovne prostore ter ostajajo še odprte terjatve do starega upravljalca stanovanj podjetja Atrij z.o.o.. Letos je postavka malo višja, ker niso bile poravnane vse najemnine za infrastrukturo podjetja OKP d.o.o. in Simbio d.o.o. Del teh sredstev se kompenzira z investicijami, katere izvajajo na komunalni infrastrukturi. V letu 2019 je bilo več sredstev iz naslova najemnine za komunalno infrastrukturo nakazanih, zato so se terjatve precej znižale. Med kratkoročnimi terjatvami do uporabnikov EKN so zajeta sredstva vseh 5 krajevnih skupnosti v višini 38.541,17 €.
- h) **Neplačani odhodki**  
V tej postavki so zajeti računi, kateri se nanašajo na leto 2019, v plačilo pa zapadejo v letu 2020. V primerjavi s preteklim letom se je postavka nekoliko zvišala, ker so se nekatere investicije končale ob koncu leta, fakture pa še niso zapadle v plačilo.

**Obveznosti do virov sredstev** so v bilanci stanja prikazane na pasivni strani. Razdeljene so na kratkoročne obveznosti in lastne vire ter dolgoročne obveznosti. Med kratkoročne obveznosti spadajo obveznosti do dobaviteljev, postavka pa je enaka postavki na strani sredstev neplačani odhodki. Tu so zajete obveznosti do dobaviteljev, katere bodo plačane v letu 2020. Skupna postavka se je pri kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev povečala, odprti so ostali še samo računi, kateri zapadejo v plačilo v letu 2020. Nekoliko so se povečale obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov (AOP 039), vendar so tudi tukaj zajeti računi, kateri še niso zapadli. Povečanje pa pomeni, da se je povečalo število oskrbovancev v domovih ter tudi število otrok v vrtcih.

Med neplačanimi prihodki so zajeti še neplačani prihodki za najemnine in druge terjatve, katere pa so pojasnjene že v sredstvih.

Med lastnimi viri so zajeta vsa sredstva splošnega sklada kot so sklad za osnovna sredstva, sklad za sredstva dana v upravljanje in stanovanjski sklad. Sklad sredstev rezerv je evidentiran ločeno. V letu 2019 je ostalo 700 € neporabljenih sredstev. Med dolgoročnimi obveznostmi je evidentiran dolgoročni kredit podjetja OKP, kateri so bili najeti za investicije v občini Podčetrtek ter dolgoročno najeti kredit za izgradnjo prizidka vrtca k OŠ Podčetrtek, katerega je občina najela pri SKB banki.. Postavka se je zmanjšala za odplačane glavnice v letu 2019. Kredit za investicije iz 23. člena se je v letu 2019 odplačal v višini 18.315,46 €. Ob koncu leta je bilo tako evidentiranih 35.351 € presežka odhodkov nad prihodki. Razlika se pokriva s prenosom sredstev iz preteklega leta.

## **2. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov**

Prihodki so razčlenjeni na:

- davčne prihodke
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije,
- transferne prihodke in
- sredstva, prejeta iz EU.

Sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov so tudi vsi podatki 5 krajevnih skupnosti na območju občine Podčetrtek in sicer Krajevna skupnost Podčetrtek, KS Olimje, KS Pristava pri Mestinju, KS Virštanj in KS Polje ob Sotli.

V postavki AOP 105 je zajeta nakazana dohodnina. Sredstva so višja kot v preteklem letu, ker se je zato znižala finančna izravnava.

Davki na premoženje (AOP 116) so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko znižali. Domači davki na blago in storitve (AOP 121) pa so se povečali za 30 %. Eden izmed vzrokov za povečanje je dvig turistične takse, zaradi česar se je iz tega naslova zbralo več sredstev.

V postavki AOP 140 – Nedavčni prihodki, so nižji kot v preteklem letu za 33%. Zmanjšali pa so se drugi nedavčni prihodki. V primerjavi s preteklim letom je bilo vračilo oskrbnin manjše, prav tako ni bilo nobenih projektov, katere bi sofinancirali drugi.

Postavka transferni prihodki so je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala. Zmanjšanje je predvsem na račun investicijskih sredstev, ker ni več razpisov, tako je občina dobila sofinancirane investicije iz 23. člena v višini 180.860 €, 157.975,03 € pa smo dobili sredstev za sanacijo plazov. Ostala sredstva so bila sr. požarne takse v višini 7.827,38 ter sofinanciranje skupnih organov občinskih uprav 11.842,44 €) ter refundacija za javna dela (30.141 €).

Odhodki so razčlenjeni na

- tekoče odhodke,
- tekoče transfere
- investicijske odhodke
- investicijske transfere in
- plačila sredstev v proračun EU.

Med tekočimi odhodki so zajeti stroški :

- plač in drugih stroškov zaposlenih ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost
- izdatke za blago in storitve
- plačila domačih in tujih obresti ter
- rezerve.

Realizacija odhodkov je bila v primerjavi s preteklim letom nekoliko višji.

Postavka plače in drugi izdatki zaposlenih so tudi v letu 2019 ostale na približno enaki ravni (odvisno je tudi od zaposlitve javnih del).V letu 2019 sta na področju komunale ostala



zaposlena dva delavca, več delavcev pa je bilo zaposleni preko programa javnih del, vendar ne vseh 12 mesecev. V upravi so zaposlene štiri delavke, župan in podžupan opravljata funkcijo nepoklicno. V letu 2019 je bila izplačana tudi odpravnina sodelavki, ki se je upokojila.

Pri postavki AOP 237 – Izdatki za blago in storitve so se nekoliko povečala Občina se je poskušala čim bolj racionalno obnašati, so pa tu zajeti stroški za ureditev sanacije plazu.

Med druge operativne odhodke javne uprave spadajo vsi stroški, kateri po svoji vsebini ne spadajo že v prej omenjene.. V tej postavki so zajeti stroški novoletnih daril, plačila cvetličnih aranžmajev, plačila raznih cenitev, plačila davkov na promet nepremičnin pri menjalnih pogodbah in drugo. Prav tako so v tej postavki zajeti stroški razpisnih dokumentacij in drugi stroški vseh krajevnih skupnosti, kateri so bili pri vseh krajevnih skupnostih višji.

Med plačila domačih obresti so zajeta plačila obresti najetega dolgoročnega kredita in obresti stanovanjskega kredita .

Sredstva rezerv so bila v celoti porabljena za sanacijo po neurju, sredstva v višini 700 € se prenašajo v leto 2020.

Tekoči transferji zajemajo:

- subvencije,
- transfere gospodinjstvom in posameznikom,
- transfere neprofitnim organizacijam,
- druge tekoče domače transfere ter
- tekoče transfere v tujino.

V letu 2019 so bile iz občinskega proračuna izplačanih subvencij za področje kmetijstva - j v višini 14.570 € .

Pri postavki AOP 271 Transferi posameznikom in gospodinjstvom pa predstavljajo največji strošek doplačila vzgojnin za otroke v vrtcu v občini in tudi v tujih vrtcih in sicer v višini 641.910,58,00 €, kar je skoraj 11% več kot v preteklem letu, zaradi tega je tudi postavka višja. Ostali transferi pa so plačilo oskrbnin, prevozov otrok, doplačila za šolo v naravi, plačila pogrebnin in posmrtnin, subvencije stanarin, novoletna obdaritev otrok in še nekateri drugi transferi posameznikom.

Transferi neprofitnim organizacijam so se delili na osnovi izvedenih razpisov za sofinanciranje neprofitnih društev in organizacij in se v primerjavi s preteklim letom niso povečali.

Drugi tekoči domači transferi so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko zmanjšali, predvsem transferi javnim zavodom.

V postavki AOP 288 so zajeta sredstva za Turizem Podčetrtek, kateri izvaja informacijsko dejavnost in druge projekte s področja turizma. V postavki AOP 289 so zajeta sredstva, katera so bila nakazana RA Sotla in RASR, za projekte, kateri so se izvajali na območju občine Podčetrtek.

V primerjavi s preteklim letom je bilo leto 2019 investicijsko nekoliko bolj intenzivno, kljub pripravljenim projektom in zagotovljenimi lastnimi sredstvi pa ni bilo nobenega razpisa za EU sredstva..

Največje investicije v letu 2019 so bile:

- Nakup opreme za CZ v višini 5.519 €,
- Sanacije plazov v višini 223.190 €
- Rekonstrukcija občinskih cest iz 23. člena v višini 241.371 €
- Pločnik Podčetrtek- Terme 65.600 €
- Nova javna razsvetljava v višini 17.6211 €
- Ureditev Emine tematske poti 163.329 €
- Urbano Obsotelje 86.169 €
- Izgradnja stolpa na Rudnici 224.473
- Investicije na vodovodnem omrežju, katere izvaja OKP d.o.o. 122.430 €
- Investicija v Zdravstveni dom Podčetrtek 185.252 €
- Sanacija in ureditev knjižnice 17.686 €
- Nakup displeja za športno dvorano 19.800 €.

Gasilskim društvom se je za nabavo opreme namenilo 30.000 €.

Za investicije v komunalno infrastrukturo SIMBIO je bilo namenjeno 21.019 €, sredstva so bila namenjena iz najemnin zbranih z oddajanjem te infrastrukture.

Presežek prihodkov nad odhodki je v višini 73.821 €.

### **3. Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb**

V letu 2019 v bilanci ni bilo prometa.

### **4. Pojasnila k izkazu računa financiranja**

V izkazu računa financiranja so prikazan najeti krediti in odplačila glavnice kreditov.

V letu 2019 so se odplačali vsi obroki dolgoročnih kreditov v višini 164.657 €. Kot je bilo omenjeno pa sta bila dva kredita v celoti odplačana.

Zmanjšanje sredstev na računih konec leta znaša 35.351 €.

## **7. RAČUNOVODSKO POROČILO O UPRAVLJANJU SISTEMA EZR ZA LETO 2019**

Na podlagi Navodila o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava, v skladu s 3. čl. Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema EZR, je občina kot upravljavec denarnih sredstev sistema EZR dolžna pripraviti in predložiti AJPES-u računovodsko poročilo sestavljeno iz računovodskih izkazov in pojasnil.

EZR občine je sistemski račun, ki ima vlogo skupnega transakcijskega računa vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna, ki so vključeni v sistem

enotnega zakladniškega računa občine. Vsi PU v tem sistemu imajo odprte podračune pri Upravi RS za javna plačila. Denarna sredstva lahko PU, vključeni v sistem EZR, samostojno deponirajo pri poslovnih bankah kot nočne depozite. Zaradi nizkih (celo negativnih) obrestnih mer, smo se odločili, da se višina sredstev prenosa med nočne depozite v letu 2015 omeji, konec leta 2015 pa je banka prekinila pogodbo, tako da v letu 2019 nočnih depozitov ni bilo.

## **POJASNILA K BILANCI STANJA**

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o stanjih sredstev in obveznostih do virov sredstev po stanju na dan 31.12. za leti 2018 in 2019. Vsi podatki so vpisani v EUR (brez centov).

### Sredstva

V AOP 012 so zajeta kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve in sicer:

- dobroimetje pri bankah;
- kratkoročne terjatve;
- neplačani odhodki.

AOP 014 predstavlja denarna sredstva na transakcijskem računu vsakega posameznega posrednega in neposrednega proračunskega uporabnika. Med te so zajeti računi: Občine Podčetrtek, OŠ Podčetrtek ter vseh pet Krajevnih skupnosti.

### Obveznosti do virov sredstev

AOP 039 predstavlja kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Vrednost je enaka AOP 014.

Med sredstvi in obveznostmi do virov sredstev so zajeta vsa denarna sredstva vseh neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna občine Podčetrtek.

## **POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV**

V izkazih za leto 2019 so podatki v stolpcu 4, podatki za preteklo leto pa so v stolpcu 5. V letu 2019 ni bilo prometa na prihodkovni in odhodkovni strani, zato so podatki 0.

### Prihodki

V letu 2019 ni bilo poslovanja, ni nobenega podatka.

### Odhodki

Odhodki v smislu plačila obresti na stanje podračunov PU EZR v letu 2019 ni bilo.

Pri odhodkih je evidentiran tudi prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta (AOP 932), katerega prav tako ni bilo.

## **8 POSEBNE PRILOGE**

### **8.1. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA, LOČENIH PO POSAMEZNIH VRSTAH NAMENSKIH SREDSTEV**

V letu 2019 smo prejeli naslednja namenskih sredstev iz naslova:

- okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja- odvajanje odpadnih voda 69.340,78 €,
- prihodkov od požarne takse 7.827,38 €,
- sredstev za vzdrževanje gozdnih cest 8.964,97 €,

Namenska sredstva so bila porabljena za namen, za kateri so bila zbrana, razen okoljske dajatve, katera se prenaša v leto 2020 za enaki namen in sicer zagotavljanje lastnega deleža pri investiciji pri investiciji Izgradnja ČN Podčetrtek v višini 114.120 € (to so sredstva prenosa iz leta 2018 in zbrana sredstva v letu 2019). Investicijski transferi tukaj niso zajeti, ker so prikazani v splošnem delu.

### **8.2. PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA**

Iz leta 2019 so se prenašala namenska sredstva okoljskih dajatev v višini 114.120 €. Ta sredstva se namenjujejo za planirano investicijo, kot je že bilo navedeno.

### **8.3. PREVZETE OBVEZNOSTI V NASLEDNJA LETA**

Na podlagi 6. člena Odloka o proračunu Občine Podčetrtek za leto 2019 lahko župan v imenu Občine Podčetrtek pogodbeno prevzema tudi obveznosti, ki zahtevajo plačilo v prihodnjih proračunskih letih in sicer za namene, ki so že vključeni v proračun tekočega leta. Za leto 2020 je lahko župan prevzel za investicijske odhodke in za investicijske transfere 70% skupne vrednosti, ki se v tekočem proračunskem letu namenjujejo za investicijske namene.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjem letu, za blago in storitve in za tekoče transferje, so lahko prevzete do višine 25% pravic porabe, v sprejetem proračunu. Prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika ni bilo.

**ŽUPAN**  
Peter Misja