

Šalovci, 15.02.2021

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZA LETO 2020

I. POJASNILA K BILANCI STANJA

V bilanci stanja izkazujemo sredstva in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12. tekočega in preteklega leta. Obvezni prilogi k bilanci stanja sta

- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

1. AKTIVA

1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju na dan 31.12.2020 znašajo 10.432.503 EUR in so glede na preteklo leto znižala za 249.956 EUR.

Neopredmetena sredstva (programi, načrti) izkazujemo v znesku 140.747 EUR in so se glede na preteklo leto povečala za 8.601 EUR in sicer za pridobivanje in usklajevanje prvih mnenj NUP ter pripravo dopolnjenega osnutka SD OPN.

Nepremičnine znašajo 13.914.925 EUR. Povečale so se za 235.408 EUR in sicer:

- Nakup zemljišč za Obrtno cono Šalovci 112.874 EUR
- Vlaganja v rastlinsko čistilno napravo v letu 2020 v znesku 599 EUR, njena celotna vrednost znaša 5.265 EUR
- Ureditev pokopališča v Markovcih-žarni zid 20.695 EUR
- Športni center Markovci 62.228 EUR
- Balinišče Dolenci 2.974 EUR
- Investicijsko vzdrževanje vaškega doma v Domanjševcih 8.492 EUR (skupna vrednost obnove VD Domanjševci znaša 50.881 EUR)
- TNC Peterloug: kolesarnica 2.244 EUR in piknik prostor 2.984 EUR
- CEROP Puconci 7.185 EUR
- Center Volčin Šalovci, dokumentacija 9.000 EUR
- Pomurski vodovod-Sistem B 6.132 EUR

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva znašajo 399.304 EUR so se v bilanci stanja povečala za 58.368 EUR, kar pa izhaja iz izločitve sredstev iz uporabe v znesku 6.517 EUR (vozili-prodaja, 6.434 EUR ter po inventuri oprema in DI 83 EUR) ter nabave:

- Avtomobil Renault Kangoo 5.190 EUR

- Električno vozilo MG 33.722 EUR, nabavljeno v okviru operacije »Pametne vasi za jutri«
- Dostavno vozilo Citroen Jumper 6.800 EUR
- Računalniška oprema – računalnik in monitor 1.063 EUR ter projektor 450 EUR
- Pisarniško pohištvo, omara 75 EUR
- Oprema v karavli Čepinci 2.782 EUR (korita, klopi, koši)
- Ostala oprema: prikazovalnika hitrosti 4.626 EUR, 30 kompletov vrtno garniture 5.405 EUR, 3 in 4 cevne konzole za zastave 2.440 EUR
- Drobní inventar 2.332 EUR (mikrovalovna pečica, gasilniki in okraski)

Amortizacijo smo v letu 2020 obračunavali v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15). Za vodovod Šalovci in Domanjševci ter Kanalizacijo in ČN-Šalovci, Domanjševci in Kanalizacijo Šalovci Breg smo obračunali amortizacijo po stopnjah iz Priloge 1 – amortizacijske stopnje opredmetenih osnovnih sredstev, ki spadajo v javno infrastrukturo in amortizacijske stopnje osnovnih sredstev in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za opravljanje javne službe k Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19). Za vodovod Sistem B obračunavamo 2,5 % amortizacijo.

V letu 2020 smo obračunali amortizacijo v znesku 520.303 EUR.

Dolgoročne finančne naložbe izkazujemo v znesku 6.147 EUR in so se glede na preteklo leto znižale za 8.763 EUR in sicer za lastniški delež v JKP Šalovci zaradi odpisa po zaključku stečajnega postopka. Nanašajo se na naložbe v:

- | | |
|--|-----------|
| • RA Sinergija d.o.o. | 542 EUR |
| • Saubermacher Komunala d.o.o. | 115 EUR |
| • RRA Mura d.o.o. | 70 EUR |
| • JP Center za ravnanje z odpadki Puconci d.o.o. | 1.190 EUR |
| • JP Vodovod Sistema B d.o.o. | 1.230 EUR |
| • ZTŠK Šalovci | 1.000 EUR |
| • Sončna zadruga, z.b.o., so.p. | 2.000 EUR |

Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo 9.274 EUR, znižale so se za 874 EUR terjatev do JKP Šalovci d.o.o. v stečaju za vnovčeno poroštvo INA Slovenija d.o.o. zaradi zaključitve stečajnega postopka. Sestavljajo jih:

- Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja v znesku 306 EUR za neodplačane obroke stanovanjskih kreditov
- Dolgoročne terjatve za unovčena poroštva znašajo 8.968 EUR do Art Centra, Zavod za kulturo, umetnost in razvoj Središče za unovčeno poroštvo upnika Slovenski regionalno razvojni sklad, Ribnica, iz naslova zastave nepremičnin po sporazumu o zavarovanju denarne terjatve, v znesku 8.389 EUR in zamudne obresti 579 EUR

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje znašajo 822.971 EUR in predstavljajo sredstva, dana v upravljanje:

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| • DOŠ Prosenjakovci | 28.306 EUR |
| • OŠ Šalovci | 487.393 EUR |
| • Zdravstveni dom M. Sobota | 9.995 EUR |

- | | |
|----------------|-------------|
| • MSNS | 297.192 EUR |
| • ZTŠK Šalovci | 85 EUR |

1.2. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Na dan 31.12.2020 znašajo 663.792 EUR in so se znižale za 562.285 EUR. Stanje tvorijo:

1. Denarna sredstva na podračunu, odprtem pri Banki Slovenije, znašajo 58.092 EUR in so usklajena z dejanskim stanjem oz. izpiskom podračuna.
2. Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 124.264 EUR in so se znižale za 18 %, terjatve do kupcev znašajo 116.849 EUR in so se znižale za 12 %, medtem ko so se terjatve iz naslova okoljske dajatve za odvajanje odpadnih voda znižale za 59 % in znašajo 7.415 EUR.

Od terjatev do kupcev je že zapadlo v plačilo 95.033,52 EUR, od teh pa je do konca leta 2019 zapadlo 53.102 EUR.

Največji dolžniki zapadlih neplačanih terjatev so:

- Katja Herič s.p. =17.736 EUR
- Ostrič Herman, Čepinci 117 = 10.354 EUR
- G-servis Goran Kovač s.p. =6.450 EUR
- Pribinovina d.o.o. = 3.217 EUR
- Könye Boris Čepinci 10/A =2.764 EUR

Terjatve do Ostrič Hermana so prijavljene v osebni stečaj, prej pa je že bila vložena izvršba, vendar brez izterjanega zneska. Prav tako je v stečaj prijavljena terjatev do Könye Borisa. Za Gorana Kovača s. p., Katjo Herič s.p. in Pribinovino so vložene izvršbe.

Terjatev do Fundacije za financiranje športnih organizacij v RS izkazujemo v znesku 16.022 EUR, ki bo plačana v letu 2021.

Do vodovoda Sistema B izkazujemo terjatve v znesku 37.987 EUR, ki pa se pobotajo v začetku leta 2021.

3. Kratkoročno dani predujmi 317 EUR (Semenarna in Soltis d.o.o.)
4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 36.433 EUR (Občina Puconci, MIZŠ, MOP, MF, Zavod za zaposlovanje RS)
5. Druge kratkoročne terjatve znašajo 34.870 EUR in se nanašajo na:
 - Terjatve do državnih institucij (refundacije-bolniške redno zaposleni in javna dela) 10.233 EUR, ki so bile v celoti plačane v začetku leta 2021
 - Terjatve za preplačilo prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje, ki ga plačuje občina 73 EUR
 - Ostale kratkoročne terjatve 2.407 EUR: po sklepu I 137/2018 =2.059 EUR in ostale terjatve 349 EUR (SIB d.o.o. in premija VPSJU). V letu 2020 smo zaradi zaključka stečajnega postopka odpisali terjatve do JKP Šalovci d.o.o. v znesku 10.482 EUR iz naslova preplačila računa št. 07052 in sicer plačila po pogodbi o odkupu terjatev Murafin d.o.o. in plačilo občine.
 - Terjatve do zavezancev za davčne prihodke 22.156 EUR , znižanje za 28 %, predvsem iz naslova NUSZ-FO, okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in davka na dediščine in darila.

6. Neplačani odhodki, ki izkazujejo nastale, neporavnane obveznosti do zaposlenih, dobaviteljev in uporabnikov EKN in obresti, do konca obračunskega obdobja, znašajo 409.816 EUR in so se znižali za 493.183 EUR oz. 55 %. Znižanje izhaja predvsem iz znižanja odprtih obveznosti konec leta do dobaviteljev in uporabnikov EKN.

2. PASIVA

2.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in PČR znašajo 784.528 EUR in so glede na preteklo leto nižje za 54 %. Bistveno so se znižale obveznosti do dobaviteljev in do financerjev iz naslova posojil.

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme znašajo 16.000 EUR iz naslova predplačila za prodajo nepremičnine.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 24.612 EUR in predstavljajo obveznosti za čiste plače ter prispevke in dohodnino za december 2020 in obveznosti za prevoz na delo in prehrano ter premijo VPSJU in odtegljaje za december.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so se glede na preteklo obdobje znižale za 67 % in znašajo neporavnane obveznosti 218.860 EUR, od tega jih je zapadlo 124.993 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti v znesku 118.326 EUR predstavljajo:

- Obveznosti za DDV za december 2020 v znesku 1.348 EUR
- Obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje 66.445 EUR ter
- Obveznosti do Murafin d.o.o. po pogodbi o odkupu terjatev št. 12/2008-OT za odkup terjatev podjetja JKP Šalovci d.o.o. v znesku 43.877 EUR
- Druge obveznosti 499 EUR.
- Obveznosti do zavezancev za davčne dajatve za nerazporejena plačila v znesku 6.156 EUR

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (občine, šole, domovi za starejše idr.) so se znižale za 21 % in znašajo 108.326 EUR, od tega je že zapadlo 53.213 EUR obveznosti.

Kratkoročne obveznosti do financerjev, ki predstavljajo v letu 2021 zapadle obveznosti iz dolgoročnih kreditov, izkazujemo v znesku 144.945 EUR in so se znižale za 72 %. V letu 2020 smo odplačali kratkoročne kreditne obveznosti do SRRS 34.364 EUR in do Banke Intesa Sanpaolo d.d. 15.000 EUR, ter v letu 2020 zapadle obveznosti povratnih sredstev do MGRT 46.693 EUR. Kratkoročne kreditne obveznosti do NLB d.d. v znesku 371.176 EUR in do Banke Intesa Sanpaolo d.d. v znesku 58.385 EUR smo poravnali z dolgoročno zadolžitvijo za upravljanje z dolgom pri Addiko bank d.d.

Neplačani prihodki iz naslova odprtih terjatev do kupcev, do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN), za druge kratkoročne terjatve, do zavezancev za davčne in nedavčne prihodke znašajo 153.199 EUR. znižali so se za 18.560 EUR, predvsem iz naslova terjatev do kupcev.

Pasivne časovne razmejitve znašajo 260 EUR iz naslova predujma firmi Sklop d.o.o. za opremo.

2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Splošni sklad znaša ob koncu obračunskega obdobja 9.162.769 EUR in ga sestavljajo:

- | | |
|---|----------------|
| • Splošni sklad za osnovna sredstva | 9.593.851 EUR |
| • Splošni sklad za finančne naložbe | 6.147 EUR |
| • Splošni sklad za unovčena poroštva | 8.968 EUR |
| • Splošni sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje | 822.971 EUR |
| • Splošni sklad za posebne namene | 11.124 EUR |
| • Splošni sklad za druge namene | -1.280.292 EUR |

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so izkazane v znesku 306 EUR iz naslova stanovanjskih kreditov

Dolgoročne finančne obveznosti znašajo 1.293.637 EUR, od katerih 144.945 EUR zapade do konca leta 2021 in je izkazan na kratkoročnih obveznostih tako, da znašajo dolgoročne finančne obveznosti v bilanci stanja 1.148.692 EUR, povečale so se z indeksom 241.

V letu 2020 smo:

- Se zadolžili pri Addiko bank d.d. za upravljanje z dolgom v znesku 529.855 EUR s katerim smo pokrili obveznosti iz naslova kratkoročnih kreditov do NLB d.d. in Banke Intesa Sanpaolo Bank
- Se zadolžili pri Addiko bank d.d. za investicije v znesku 288.000 EUR, za pokrivanje obveznosti po sklepu VL164470/2015
- Odplačali obveznosti do SRRS po pogodbi št. 8064 ICS-206/64, v znesku 34.364 EUR
- Odplačali zapadle obveznosti v letu 2020, po pogodbah o pridobitvi povratnih sredstev MGRT za investicije in upravljanje z dolgom, v znesku 46.693 EUR.

Dolgoročne finančne obveznosti na dan 31.12.2020, izhajajo iz kreditnih pogodb do:

1. RS Ministrstvu za gospodarski razvoj i tehnologijo (MGRT) po pogodbi št. C2130-16G300352 o sofinanciranju projekta "Projekt "Green exercise". Sredstva se ne obrestujejo, doba vračanja je 10 let z moratorijem do 15.3.2018. Gre za dodatno zadolževanje v državnem proračunu za sofinanciranje investicij v skladu z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 in 23. členom ZFO-1. V letu 2021 zapadle obveznosti v znesku 15.212 EUR, izkazujemo na kratkoročnem delu, na dolgoročnih obveznostih pa je 76.062 EUR
2. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-17G300271 o sofinanciranju upravljanja z dogom občine za odplačilo obstoječih obveznosti po pogodbi o dolgoročnem posojilu št. 8064 ICS-206/64 JS RS za regionalni razvoj Ribnica (za kanalizacijski sistem Šalovci-Domanjševci, čistilna naprava Šalovci), z dne 26.10.2017, v znesku 139.820 EUR. Obrestna mera za koriščena sredstva je 0 %, doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem. V letu 2019 in 2020 zapadle obveznosti v znesku 31.071 EUR, smo plačali. V letu 2021 zapadejo v plačilo obveznosti 15.536 EUR ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem delu pa 93.213 EUR
3. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-18G300523, z dne 24.10.2018, v znesku 34.528 EUR, za sofinanciranje projekta "Spodbujanje podjetništva na območju KP Goričko – Obrtna cona Šalovci", obrestna mera 0 %. Doba vračanja kredita je 10 let z enoletnim moratorijem. V letu 2020 smo plačali zapadle obroke v znesku 3.836 EUR. Obroki, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 =3.836 EUR, so izkazani na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa je izkazano 26.855 EUR.

4. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-18G300474, z dne 23.10.2018, v znesku 6.822 EUR, za sofinanciranje projekta "Nadstrešek pokopališče Šalovci", obrestna mera 0 %. Doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem, prva obroka, ki sta zapadla v plačilo v letu 2020 v znesku 758 EUR smo odplačali. V letu 2021 zapadejo obveznosti 758 EUR, kar je izkazano na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 5.306 EUR
5. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-15G300123, z dne 25.10.2018, v znesku 91.890 EUR, za sofinanciranje projekta "Revitalizacija vaškega jedra Šalovci", obrestna mera 0 %. Doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem, prva obroka, ki sta zapadla v plačilo v letu 2020 v znesku 10.210 EUR smo odplačali. Zapadla obroka v letu 2021 v znesku 10.210 EUR sta izkazana na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 71.470 EUR.
6. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-17G300239, z dne 5.11.2018, v znesku 10.268 EUR, za sofinanciranje projekta "Pločnik Domanjševci", obrestna mera 0 %, doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem, prva obroka, ki sta zapadla v plačilo v letu 2020 v znesku 1.141 EUR smo poravnali. V letu 2021 zapadejo obveznosti v znesku 1.141, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 7.986 EUR.
7. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po dodatku št. 1 k pogodbi št. C2130-19G300215, z dne 20.12.2019, v znesku 41.349 EUR, za sofinanciranje projekta "Obnova vaškega doma Čepinci". Doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem, obrestna mera 0 %. Začetek vračanja v letu 2021, ko zapadejo obveznosti v znesku 4.594 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 36.755
8. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-19G300317, z dne 25.10.2019, v znesku 73.608 EUR, za odplačilo obstoječih obveznosti občine iz kredita EKO sklada po pogodbi 221027-33/2003 (za izgradnjo vodovoda čepinci). Doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem, obrestna mera 0 %. Začetek vračanja v letu 2021, ko zapade 8.179 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 65.429
9. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-19G300316, z dne 25.10.2019, v znesku 5.327 EUR, za odplačilo obstoječih obveznosti občine iz kredita EKO sklada po pogodbi 221027-12/2003 (najet za sistem geosonda-ogrevanje in hlajenje z geotermalno energijo). Doba vračanja 10 let z enoletnim moratorijem, obrestna mera 0 %. Začetek vračanja v letu 2021, ko zapade 592 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 4.735 EUR
10. RS Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo po pogodbi št. C2130-19G300319, z dne 28.10.2019, v znesku 27.913 EUR, za sofinanciranje projekta "Rekonstrukcija ceste Šalovci-Dolenci". Doba vračanja 10 let, obrestni 0%. Začetek vračanja v letu 2021, ko zapade 3.101 EUR obveznosti, ki so prikazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem delu pa 24.812 EUR
11. Addiko bank d.d., št. Pogodbe 54414687 in dodatek št. 1, v znesku 529.854,65 EUR, za upravljanje z dolgom. Kredit je odobren za obdobje deset let, z obrestno mero 6 mes. EURIBOR+2,5% letno. V letu 2021 zapade 52.986 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 476.869 EUR
12. Addiko bank d.d., št. Pogodbe 54414686, v znesku 288.000 EUR, za investicije. Kredit je odobren za obdobje deset let, z obrestno mero 6 mes. EURIBOR+2,5% letno. V letu 2021 zapade 28.800 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 259.200 EUR.

Na kontih izvenbilančne evidence ne izkazujemo stanj.

