

OBČINA ŠALOVCI
Šalovci 162
9204 Šalovci

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA ZA LETO 2021

I. UVOD

Pri pripravi proračuna Občine Šalovci za leto 2021 smo upoštevali **predpise s področja javnih financ, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči**.

Proračun smo pripravljali na podlagi izhodišč, ki nam jih je posredovalo Ministrstvo za finance, globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije in **izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave**.

Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občine. Primerno porabo posamezne občine ugotovi Ministrstvo za finance po enačbi iz 13. člena Zakona o financiranju občin (Ur. L. RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15,-ZUUJFO, 71/17, 21/18-popr., 80/20-ZIUOOPE in 189/20-ZFRO in 207/21 v nadaljevanju ZFO) z upoštevanjem naslednjih elementov:

- Povprečnina – na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog
- Število prebivalcev občine
- Korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let).

Za leto 2021 je bila izračunana povprečnina v znesku 628,20 EUR.

Dohodnina – občinam pripada skupaj 54 % dohodnine, vplačane v predpreteklem letu, povečane za inflacijo za leto pred letom in leto, za katero se izračuna primerna poraba. Dohodnina se izračuna v skladu s 14. členom ZFO-1 v treh korakih: 70 % dohodnine pripada vsem občinam enako glede na strukturni delež odmerjene dohodnine, preostalih 30 % skupaj s presežkom dohodnine nad 70 % pri posameznih občinah pa se razdeli najprej s solidarnostno izravnavo in nato še z dodatno solidarnostno izravnavo.

Finančna izravnava – občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodkom iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in dohodnino.

Odlok o proračunu Občine Šalovci za leto 2021, s katerim so bili predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki Občine za leto 2021 je sprejel občinski svet Občine Šalovci na svoji 17. redni seji dne 05.05.2021, Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Šalovci za leto 2021 pa na 3. izredni seji dne 17.06.2021 ter na 22. seji dne 22.12.2021, s katerim smo prihodke planirali v znesku 3.242.849 EUR ter odhodke 3.238.345 EUR.

Zaključni račun proračuna sestavljajo:

- 1. Splošni del proračuna**
- 2. Posebni del proračuna**

V **splošnem delu proračuna** so prihodki in odhodki prikazani po ekonomski klasifikaciji v:

- Bilanci prihodkov in odhodkov
- Računu finančnih terjatev in naložb
- Računu financiranja

V **bilanci prihodkov in odhodkov** so prikazani na strani

- *Prihodkov*: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki, prejete donacije in transferni prihodki
- *Odhodkov*: tekoči odhodki, tekoči transferi, investicijski odhodki in investicijski transferi.

V **računu finančnih terjatev in naložb** se izkazujejo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in vsa porabljena sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih naložb.

V **računu financiranja** se izkazujejo odplačila dolgov in zadolževanja, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja. V računu financiranja se prav tako izkazujejo spremembe denarnih sredstev na računih proračuna v proračunskem letu.

Posebni del proračuna je sestavljen po neposrednih proračunskih uporabnikih, v okviru tega pa po:

- Področjih proračunske porabe
- Glavnih programih
- Podprogramih
- Proračunskih postavkah
- Kontih.

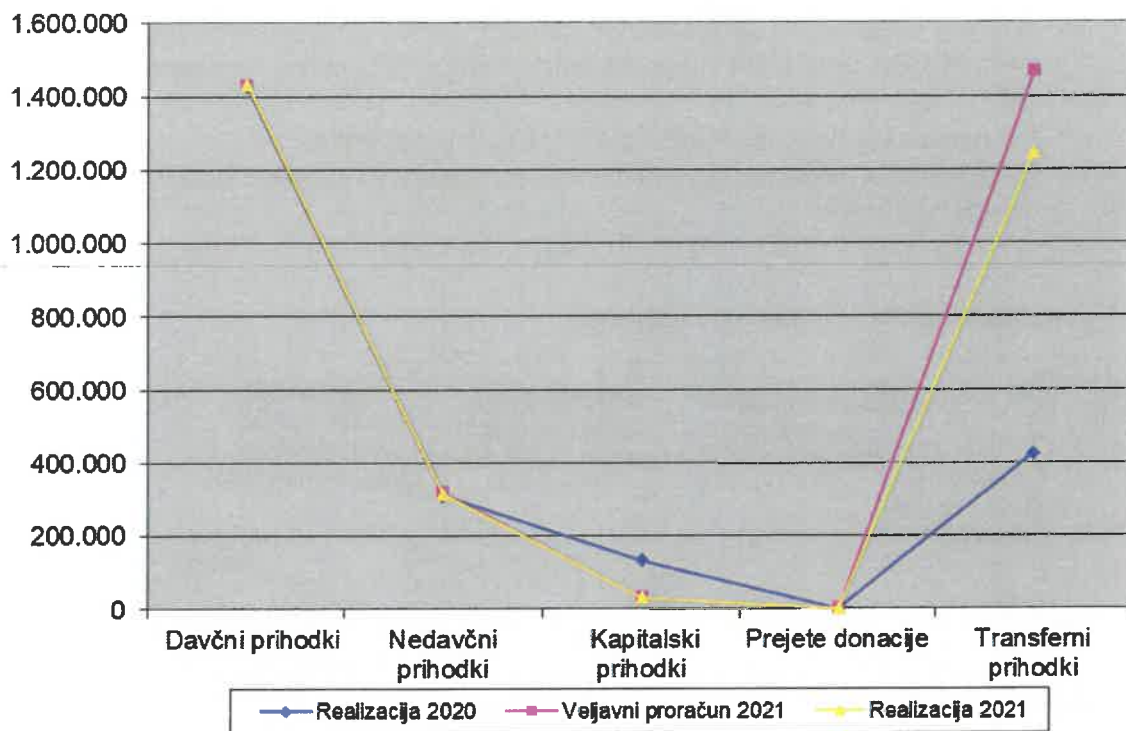
II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

1. Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov

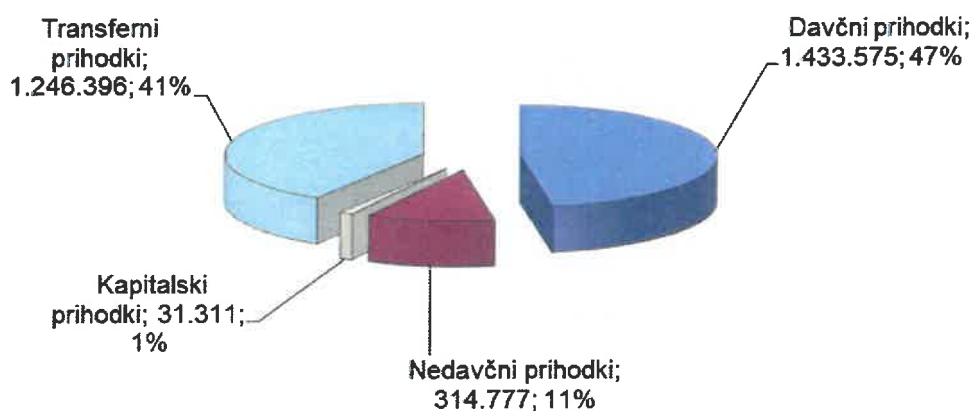
1.1. Prihodki

Občina Šalovci je v letu 2021 dosegla prihodke v znesku 3.026.059 EUR in je indeks glede na preteklo leto 132, glede na proračun pa 93.

Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ter veljavnim proračunom za leto 2021, pa je razvidna iz naslednjega grafa:



Strukturo prihodkov za leto 2021 nam prikazuje naslednji graf:

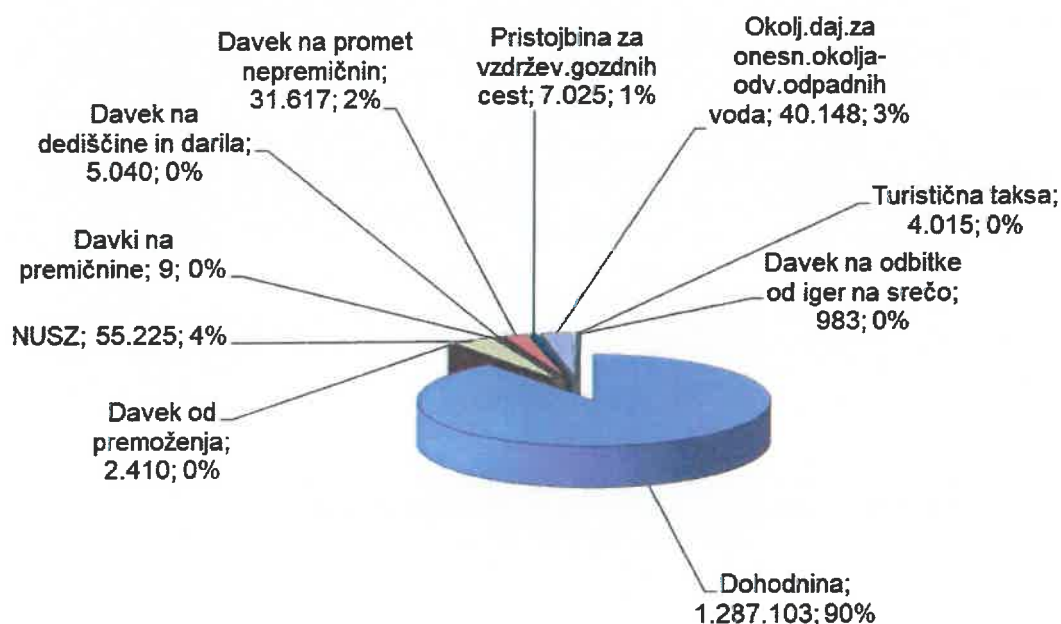


Davčni prihodki so glede na proračun realizirani z indeksom 100 in glede na preteklo leto z indeksom 101. Odstopanja glede na preteklo leto so pri:

- Davki na dediščine in darila so nižji, indeks 49

- Davki na promet nepremičnin so višji za 44 %
- Okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda znaša 40.148 EUR in je glede na preteklo leto višja za 5%, glede na proračun pa je indeks 100.
- Turistična taksa, ki znaša 4.015 EUR je višja z indeksom 244
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest je glede na preteklo leto nižja za 31 % in znaša 7.025 EUR

Struktura davčnih prihodkov je naslednja:



Nedavčni prihodki so doseženi v višini 314.777 EUR, indeks glede na preteklo leto je 102, glede na proračun pa 99.

Prihodki od udeležbe na dobičku znašajo 267 EUR od udeležbe na dobičku Saubermacher Komunala za leto 2020.

Prihodki od premoženja:

- Najemnine za kmetijska zemljišča 2.250 EUR
- Najemnine za poslovne prostore 14.508 EUR, indeks glede na preteklo leto je 168 zaradi plačil obveznosti za pretekla leta 5.341 EUR
- Najemnine za stanovanja 3.233 EUR za stanovanja Markovci, Dolenci in Čepinci
- Druge najemnine:
 - prihodki iz naslova najema gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe »Oskrba s pitno vodo Pomurja-Sistem B« so bili v letu 2021 realizirani v znesku 199.605 EUR
 - prihodki od najemnin CEROP za odlagališče ter nepremičnine in opremo znašajo 11.825 EUR

- Drugi prihodki - uporaba dvoran 164 EUR

Upravne takse in pristojbine 3.420 EUR, indeks glede na preteklo leto 214.

Globe in druge denarne kazni (prekrški in nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo) 2.622 EUR

Prihodke od prodaje blaga in storitev znašajo 22.174 EUR, iz naslova zaračunanih in plačanih storitev JP Vodovod Sistema B d.o.o., po pogodbi o izvajanju storitev na področju oskrbe s pitno vodo in drugim uporabnikom (Komunala JP d.o.o. M. Sobota, Pribinovina d.o.o., Občina Hodoš). Glede na preteklo leto so nižji za 16 %

Drugi nedavčni prihodki znašajo 54.709 EUR, indeks glede na preteklo leto je 164, glede na proračun pa je indeks 95. Doseženi so predvsem iz naslova:

- Povračila uporabnikov pomoči na domu 4.761 EUR
- Povračila za vzdrževanje pokopališč in najem grobov 18.979 EUR
- Sofinanciranje izgradnje vodovoda 6.601 EUR, v preteklem letu 2.792 EUR
- Sofinanciranje izgradnje kanalizacije 13.000 EUR, v preteklem letu 217 EUR
- Odškodnine iz naslova sklenjenih zavarovanj 286 EUR
- Drugi prihodki 11.082 EUR, od tega iz proračuna RS 10.911 EUR dodatek po 39. členu KPJS.

Kapitalski prihodki so bili v letu 2021 realizirani v znesku 31.311 EUR iz naslova prodaje:

- Zgradb 7.844 EUR
- Kmetijskih zemljišč 12.466 EUR
- Gozdov 93 EUR
- stavbnih zemljišč 10.908 EUR

Glede na preteklo leto je indeks 24, ko smo dosegli 130.939 EUR kapitalskih prihodkov.

Transforni prihodki v znesku 1.246.396 EUR so glede na preteklo leto realizirani z indeksom 294, glede na proračun pa so transforni prihodki realizirani z indeksom 85. Povečanje izhaja iz sofinanciranja izgradnje ekonomsko poslovne cone Šalovci, iz sredstev proračuna RS in EU. Glede na proračun pa ni realizirano sofinanciranje nadgradnje vodovoda Sistema B iz državnega proračuna 48.987 EUR in proračuna EU 170.227 EUR.

Iz državnega proračuna smo prejeli 98.472 EUR za tekočo porabo in sicer:

- sofinanciranje dvojezičnosti 23.947 EUR, ko smo prejeli 20 % sredstev, v preteklem letu pa v celoti 113.446 EUR,
- druga prejeta sredstva 2.526 EUR (ETM, odškodnina, dodatek gasilcem za epidemijo)
- sofinanciranje skupne občinske uprave-medobčinske inšpekcije in redarstva 263 EUR,
- sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest 12.922 EUR
- sofinanciranje programa javnih del »Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest« 10.273 EUR ter »Ohranjanje in varovanje kulturne krajine, gozdov, obnova vasi« 13.527 EUR
- dodatek za nevarnosti in posebne obremenitve v času epidemije 23.451 EUR

- refundacija za mrliške ogleda in obdukcije 302 EUR
- sofinanciranje uresničevanja ustavnih pravic romske skupnosti 11.262 EUR.

Za investicije pa smo prejeli iz državnega proračuna 197.954 EUR:

- Za sofinanciranje izgradnje ekonomsko poslovne cone Šalovci 191.619 EUR po »Pogodbi št. C2130-21-3333006 o sofinanciranju operacije »Spodbujanje podjetništva na območju KP Goričko«« ter
- Iz naslova požarne takse 6.335 EUR sredstev.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin 328.942 EUR.

ZFRO črta 23. člen ZFO-1, ki je določal sofinanciranje občinskih investicij in namesto tega v 15.a členu določa sredstva za uravnoteženje razvitosti občin, ki se občinam zagotovijo v višini 6% skupne primerne porabe občin. Delež posamezne občine pa se izračuna po formuli in z upoštevanjem kriterijev iz 15.a člena ZFRO.

Iz javnih skladov smo prejeli sredstva za investicije v znesku 16.022 EUR od Fundacije za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji, po »Pogodbi št. O-20-549 o sofinanciranju gradnje športnih objektov« za ureditev športno rekreacijskega centra Markovci.

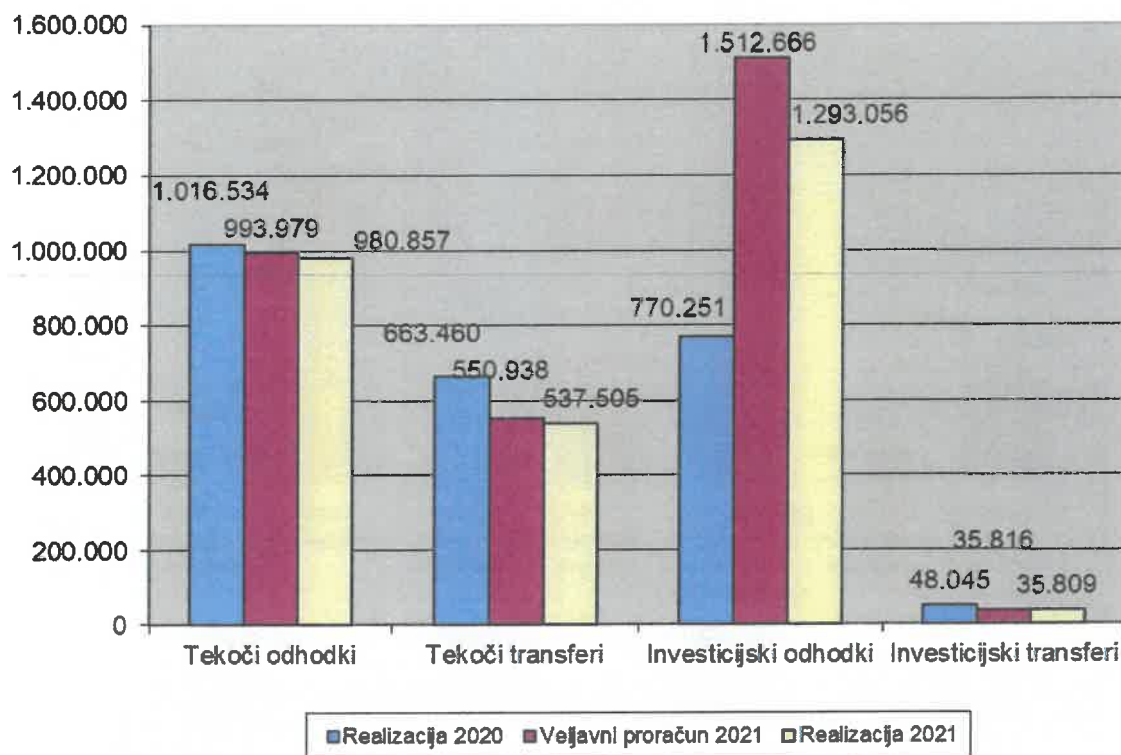
Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov smo za investicije prejeli 605.006 EUR za:

- Sofinanciranje projekta Mura Raba Tour (karavla Čepinci) 30.150 EUR
- Sofinanciranje izgradnje ekonomsko poslovne cone Šalovci 574.856 EUR po »Pogodbi št. C2130-21-3333006 o sofinanciranju operacije »Spodbujanje podjetništva na območju KP Goričko««.

1.2. Odhodki

V letu 2021 smo realizirali odhodke v znesku 2.847.227 EUR in je indeks glede na preteklo leto 114, glede na veljavni proračun pa 92.

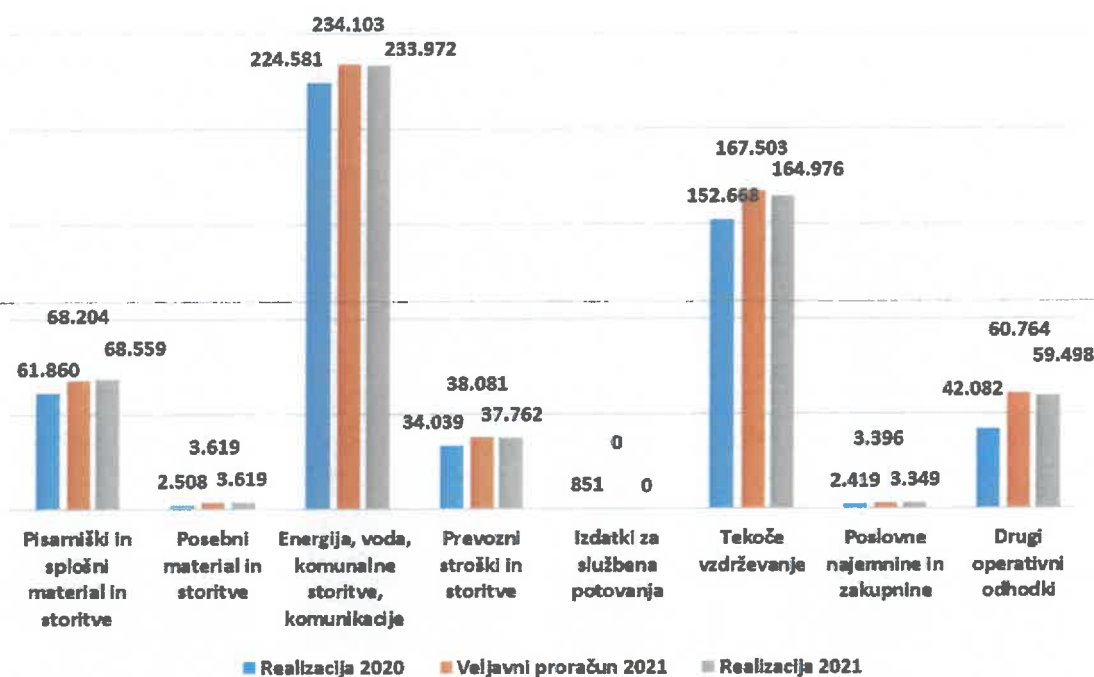
Primerjava realizacije s proračunom in preteklim letom:



Tekoči odhodki so glede na preteklo leto realizirani z indeksom 96, glede na proračun pa 99 % in jih tvorijo:

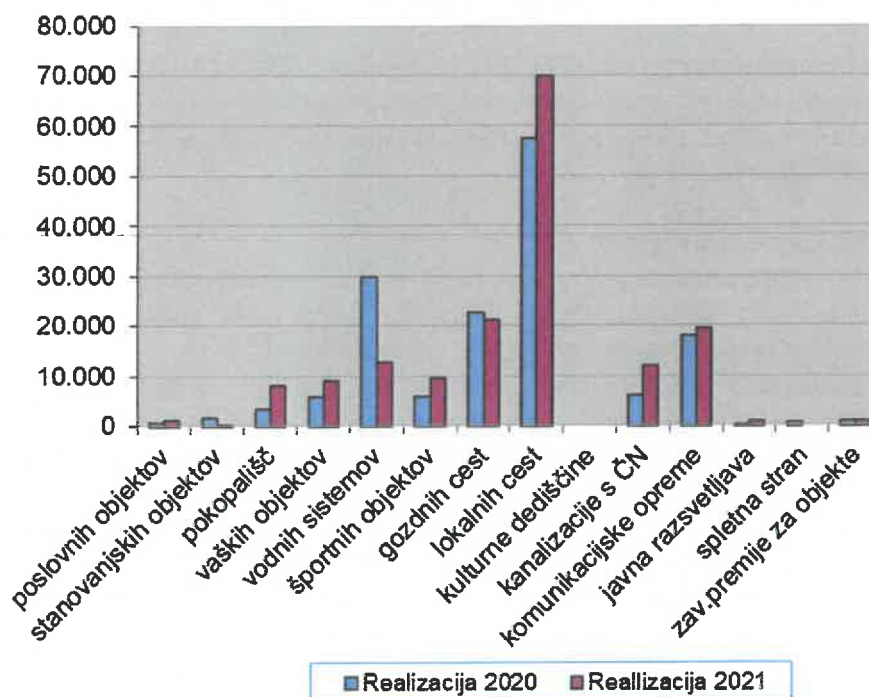
- **plače in drugi izdatki zaposlenim** so se s prispevki delodajalca za socialno varnost povečale z indeksom 118, brez plač za javna dela pa je indeks 114 (rast minimalne plače, minimalne osnove za prispevke, napredovanja, višje minulo delo in povečanja zaposlenih v režijskem obratu, dodatek po 39. čl. KPJS in dodatek za redno delovno uspešnost), glede na proračun pa je realizacija plač in drugih izdatkov zaposlenim 100 %.
- **izdatki za blago in storitve** v znesku 571.735 EUR so se povečali za 10 %, glede na proračun pa je indeks 99.

Primerjava tekoče realizacije glede na preteklo obdobje in proračun:



- Pisarniški in splošni material in storitve so glede na preteklo leto višji za 11 %. Višji so predvsem stroški čistilnega materiala in storitev, založniške in tiskarske storitve, svetovalne storitve (MD svetovanje-pooblaščenec za varstvo osebnih podatkov), plačilo računov tudi za 2019 in 2020 in drugi splošni material in storitve, ki predstavljajo 74 % pisarniškega in splošnega materiala in storitev. Drugi splošni material in storitve predstavlja predvsem poraba za občinski praznik in druge prireditve 24.445 EUR, materialni stroški župan 46 EUR, RO 1.668 EUR, za OU 1.636 EUR, obrambo pred točo 2.729 EUR, vzpostavitev evidence dejanske rabe občinskih cest 2.600 EUR, material za TNC Peterloug 1.168 EUR, za projekt Mura Raba Tours 2.154 EUR, pokrivanje stroškov vodenja CEROP 388 EUR, vzdrževanje vodnih sistemov 2.669 EUR, nadgradnja Sistema B 3.489 EUR, izgradnja EPC Šalovci 5.098 EUR praznična okrasitev naselij 1.186 EUR in financiranje delovanja romske skupnosti 1.353 EUR.
- Posebni material in storitve v znesku 3.618 EUR predstavlja delovne obleke in zdravniške preglede zaposlenih
- Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (električna energija, poraba kuriv in stroški ogrevanja, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, poštnine idr.) v znesku 233.974 EUR, predstavljajo 41 % izdatkov za blago in storitve, indeks glede na proračun je 100, glede na preteklo leto pa 104. Največji delež 165.003 EUR predstavlja voda in komunalne storitve za zaračunane omrežnine za dodatne priključke občine po dodatku k Prilogi št. 12 Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe „oskrbe s pitno vodo Pomurja – Sistem B za leto 2021, katero nam zaračunava JP Vodovod sistema B d.o.o.
- Prevozne stroške in storitve 37.762 EUR, od tega gorivo 18.883 EUR, vzdrževanje in popravila vozil 14.651, registracija 1.009 EUR in zavarovanje vozil 3.220 EUR
- Tekoče vzdrževanje v znesku 164.976 EUR predstavlja 29 % izdatkov za blago in storitve. Glede na preteklo leto se je povečalo za 8 %, glede na proračun pa je indeks 98.

Primerjava s preteklim letom je naslednja:



Bistvena odstopanja glede na preteklo leto so pri vzdrževanju:

- Pokopališč – večja vzdrževanja na pokopališčih Markovci in Šalovci ter restavriranje betonskih obeležij
- Vaških objektov, večja vzdrževalna dela so sanacija dimnika v Čepincih, ureditev radiatorskega sistema za RO (prostori bivše kmetijske trgovine), ureditev parkirišča in vhodnih vrat pri šoli Dolenci, brune in ladijski pod za VD Budinci, zavarovanje idr.
- Vodnih sistemov, znižanje odhodkov zaradi plačila večjih vzdrževanj v letu 2020 (zamenjava črpalke, cevi in čiščenje vrtine Čepinci 9.679 EUR, izvedba nove linije od vodohrama Čepinci 6.830 EUR, montaža vodomera in predelava cevovoda vodohram Domanjševci 2.750 EUR, prečrpališče Čepinci-znižanje obratovalnega tlaka 3.108 EUR), v letu 2021 pa večjih vzdrževanj nismo plačali.
- Športnih objektov, predvsem košnja igrišč (plačilo računov za 2020 =5.195 EUR)
- Lokalnih cest, povečanje za 22 %
- Kanalizacije s ČN, povečanje za 102 %, večja vzdrževanja.
- Najemnine in zakupnine 3.349 EUR za najem boksa za psa v zavetišču za živali, rast zaradi plačila obveznosti za nazaj
- Drugi operativni odhodki 59.498 EUR - izplačilo podžupan, sejnine, strokovno izobraževanje, storitve odvetnikov in notarjev, stroški sodnih postopkov, članarine, stroški plačilnega prometa, bančne storitve, stroški povezani z zadolževanjem, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, drugi operativni odhodki (negativne obresti pri BS do konca maja oz. vključitve v EZR države, zamudne obresti od vračila prejetega avansa Murafin d.o.o. v stečaju po notarskem zapisu SV 741/08

=11.485 EUR, varstvo pri delu, e-hramba, odhodki v zvezi s preprečevanjem Covid-19, promocijske aktivnosti, promocija zdravja na delovne mestu idr.).

Plačilo domačih obresti 18.710 EUR, od česar se 18.688 EUR nanaša na plačilo obresti Addiko bank d.d. po pogodbah o dolgoročnih kreditih in 22 EUR plačilo obresti za premostitveni kredit (do prejema sofinanciranja države in EU za ekonomsko poslovno cono) pri EZR države.

Sredstva, izločena v rezerve:

- Splošno proračunsko rezervo, ki se uporablja za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali pa ne v zadostnem obsegu, smo na podlagi sklepa župana porabili v višini 19.926 EUR
- proračunski sklad CEROP pri Občini Puconci, oblikovan na podlagi sklepa skupščine JP CEROP, da se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opreme I. in II. Faze regijskega centra za ravnanje z odpadki v višini 50 %, nakažejo na poseben sklad formiran pri Občini Puconci in bodo namenjena za investicijsko vzdrževanje objektov in opreme I. in II. Faze regijskega centra ter za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o. Odhodki proračunskega sklada v letu 2021 znašajo 5.787 EUR

Tekoči transferi so glede na preteklo obdobje znižali za 19 %, glede na proračun pa je realizacija 98 %. Znesek 537.505 EUR tvorijo:

1. Subvencije

- Subvencioniranje cen izvajalcem GJS 22.968 EUR za subvencioniranje omrežnine vodovoda
- Subvencije v kmetijstvu 3.989 EUR (regresiranje nakupa apnenčeve moke, zavarovalnih premij in urejanje pašnikov)

2. Transferi posameznikom in gospodinjstvom

- Transferi nezaposlenim iz naslova opravljanja javnih del 17.667 EUR (Mozaik, JZ KP Goričko, JD Korenika, Društvo paraplegikov Prekmurja in Prlekije)
- Darilo ob rojstvu otrok 1.500 EUR
- Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti 1.000 EUR – bivanje v zavetišču za brezdomce, enkratne denarne pomoči socialno ogroženim,
- Drugi transferi posameznikom znašajo 281.917 EUR in tvorijo 52 % tekočih transferov, zajemajo pa:
 - regresiranje prevozov v šolo 11.370 EUR,
 - oskrbo v domovih 37.711 EUR,
 - sofinanciranje razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev 217.183 EUR,
 - Druge transfere 15.654 EUR (pogrebni stroški, materinski dom, pomoč drugim ranljivim skupinam-otroci, starejši, nagrade dijakom in študentom)

3. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam 61.833 EUR so nižji-indeks 45, ker so sredstva za delovanje dvojezičnosti v letu 2021 bila direktno nakazana MSNS, v letu 2020 pa transfer 97.249 EUR preko občine. Tvorijo jih transferi:

- Turistična društva 750 EUR
- Kulturna društva 500 EUR
- Gasilska društva in GZ 29.000 EUR

- Športna društva 14.000 EUR
- Politične stranke 1.122 EUR
- Druga društva in zveze 1.383 EUR (čebelarstva zveza, društvo gluhih in naglušnih Pomurja, Zavod za turizem in razvoj Lendava, ZOTK)
- MSNS 14.390 EUR
- Pomurska turistična zveza 313 EUR
- Društvo za zaščito živali Pomurja 376 EUR

4. Drugi tekoči domači transferi v znesku 146.630 EUR so se znižali za 16 % in zajemajo

- transfere občinam (M. Toplice za MIR) 19.941 EUR
- Transfere v sklade socialnega zavarovanja, prispevek za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine, v znesku 1.884 EUR, plačan prispevek za december 2020, ker se naprej plačuje iz državnega proračuna, zmanjšanje porabe glede na preteklo obdobje za 92 %
- transfere v javne zavode (osnovna šola-kombiniran pouk, materialni stroški, razširjena dejavnost, obdaritev otrok, PIŠK-materialni stroški, pomoč na domu, oskrba zapuščenih živali, mrliški ogledi, glasbena šola, dnevni center za otroke in mladostnike, ZTŠK Šalovci) znašajo 115.791 EUR in so glede na preteklo leto nižji za 7 % in glede na proračun realizirani z indeksom 100.
- Transferi v javne agencije, RA Sinergija 979 EUR in Bistra hiša Martjanci 8.036 EUR

Investicijski odhodki znašajo 1.293.056 EUR, glede na preteklo leto so višji za 68 % (izgradnja ekonomske poslovne cone Šalovci). Glede na proračun pa je indeks realizacije 85.

Vrsta investicijskih odhodkov in primerjava s proračunom:

Investicije 2021	Veljavni proračun	Realizacija 2021	Indeks
1	2	3	4=3/2
Zemljišča	5.483,00	5.483,00	100
Druga oprema (konzole za zastave idr.)	2.440,00	2.440,00	100
Obnova občinske stavbe	9.150,00	9.150,00	100
Center Volčin Šalovci	3.149,32	3.149,00	100
Pločnik Domanjševci	37.153,19	37.153,00	100
Cesta 620371 Markovci	11.791,00	11.791,00	100
Cesta 620361 Markovci	9.146,10	9.146,00	100
Cesta 620351 Markovci	16.464,07	16.464,00	100
Cesta 620632 Čepinci	10.899,08	10.899,00	100
Državna cesta R1-232/1314 skozi Šalovce	4.551,00	4.551,00	100
Green Exercise (TNC Markovci)	5.887,00	5.887,00	100
Mura Raba Tour	305,00	0	0
Goričko pod zvezdami	119,03	119,00	100
OPN	8.294,00	8.294,00	100
Nadgradnja sistem B	219.305,27		0
Vodovodni priključki	5.018,00	5.018,00	100
Ekonomska poslovna cona Šalovci	1.123.304,03	1.123.304,00	100
Okraski	1.653,00	1.653,00	100
Obnova VD Domanjševci	976,00	976,00	100

ŠRC Markovci	976,00	976,00	100
Oprema RO	18.238,00	18.238,00	100
Kanalizacijski priključki	1.670,00	1.670,00	100
Žarni zid Markovci	5.092,00	5.092,00	100
Oprema za nadzor prometa	11.602,00	11.602,00	100
Skupaj	1.512.666,09	1.293.055,00	85

V letu 2021 ni bila realizirana planirana investicija v nadgradnjo vodovoda Sistema B.

Investicijski transferi znašajo 35.809 EUR in so glede na preteklo leto realizirani z indeksom 75, glede na proračun pa so 100 % realizirani . Nanašajo se na transfere:

- gasilskim društvom iz naslova požarne takse 6.335 EUR
- športnim društvom za investicije 11.150 EUR, 5.150 EUR KMN Domanjševci zasofinanciranje za izgradnjo igrišča za streer ball in 6.000 EUR ŠD Čepinci za ureditev igrišča in okolice.izvedba nadstreška med brunarico in kioskom
- PIŠK M. Sobota 3.611 EUR za nakup knjig,
- javnim zavodom (amortizacija osnovni šoli in vrtcema) 14.713 EUR, vrtec Domanjševci 4.713 EUR in vrtec ter šola Šalovci 10.000 EUR

V bilanci prihodkov in odhodkov je realiziran proračunski presežek 178.832 EUR.

2. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

V računu finančnih terjatev in naložb izkazujemo prejeta vračila danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ter dana posojila in povečanje kapitalskih deležev.

V računu za leto 2021 ne izkazujemo vrednosti.

3. Izkaz računa financiranja

V računu financiranja izkazujemo zadolževanje in odplačila dolga.

V letu 2021 smo odplačali vse zapadle obveznosti po kreditnih pogodbah in sicer:

- MGRT v znesku 63.160 EUR in
- Addiko bank d.d. v znesku 81.785 EUR

Skupno povečanje sredstev po vseh treh izkazih znaša 33.887 EUR.

III. IZRAČUN REZULTATA PO FISKALNEM PRAVILU

Po ZJF-H izračunavajo občinski proračuni presežke po ZFisP na naslednji način:

- **presežek po denarnem toku**
zmanjšajo za
- **neplačane obveznosti**, razen za neplačane obveznosti iz odplačila glavnice dolga, za neporabljene donacije in neporabljena namenska sredstva

Občina izkazuje po denarnem toku presežek prihodkov nad odhodki 33.887 EUR, po fiskalnem pravilu pa je rezultat negativen saj so neplačane obveznosti višje od presežka prihodkov.

IV. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV REŽIJSKIH OBRATOV

V letu 2017 je na podlagi Odloka o ustanovitvi režijskega obrata Občine Šalovci, začel delovati režijski obrat kot ena izmed oblik izvajanja javnih gospodarskih služb. V okviru režijskega obrata se izvajajo javne službe s področja občinskih javnih cest, varstva okolja-odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode (kanalizacija s ČN) ter pokopališka dejavnost.

V letu 2021 so bili doseženi prihodki v znesku 384.888 EUR, od tega:

- s prodajo storitev 79.835 EUR in
- s prihodki iz sredstev javnih financ 305.053 EUR

Odhodki so znašali 384.888 EUR in sicer za:

- vzdrževanje cest 62.326 EUR
- pokopališko dejavnost 19.776 EUR
- za vzdrževanje kanalizacije 22.480 EUR
- splošni material in storitve 4.808 EUR
- električna energija 2.051 EUR
- goriva in maziva za vozila 15.293 EUR
- stroški storitev (telefon, pristojbine, zdravniški pregledi) 1.062 EUR
- vzdrževanje in popravila vozil in delovnih strojev 17.432 EUR
- zavarovalne premije 2.151 EUR
- amortizacija 18.339 EUR
- stroški dela 219.171 EUR

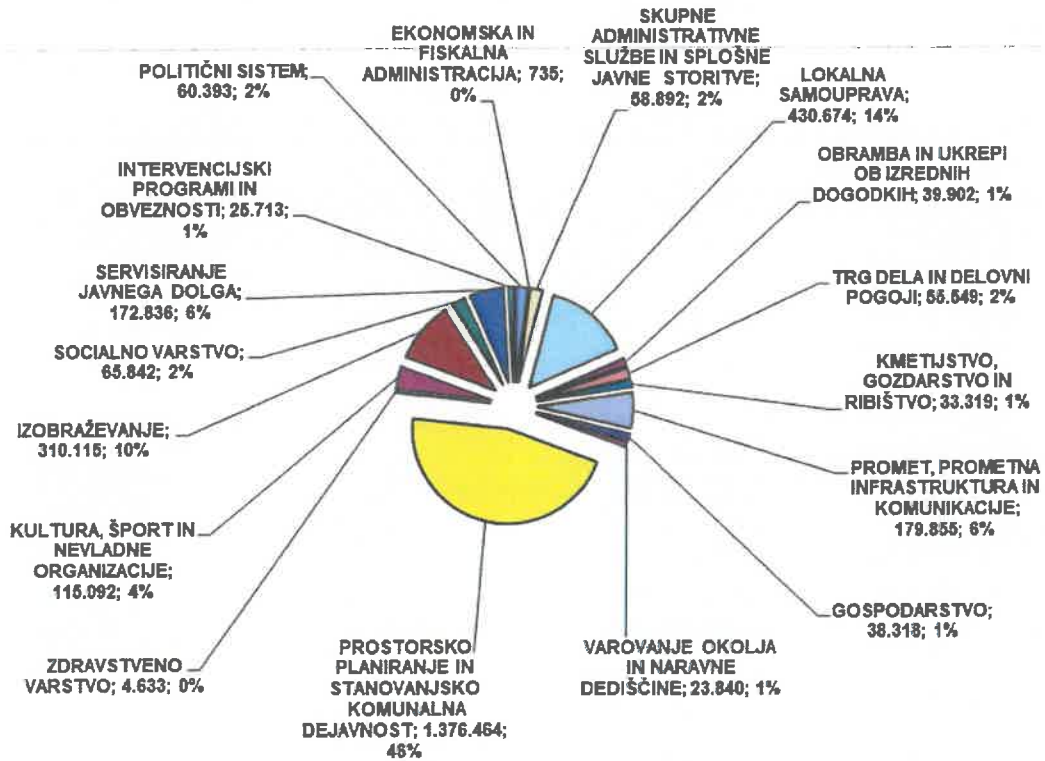
V. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Zaključni račun posebnega dela proračuna smo pripravili v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Ur.l. RS, št. 57/2005, 8/2005-popr., 138/2006 in 108/2008).

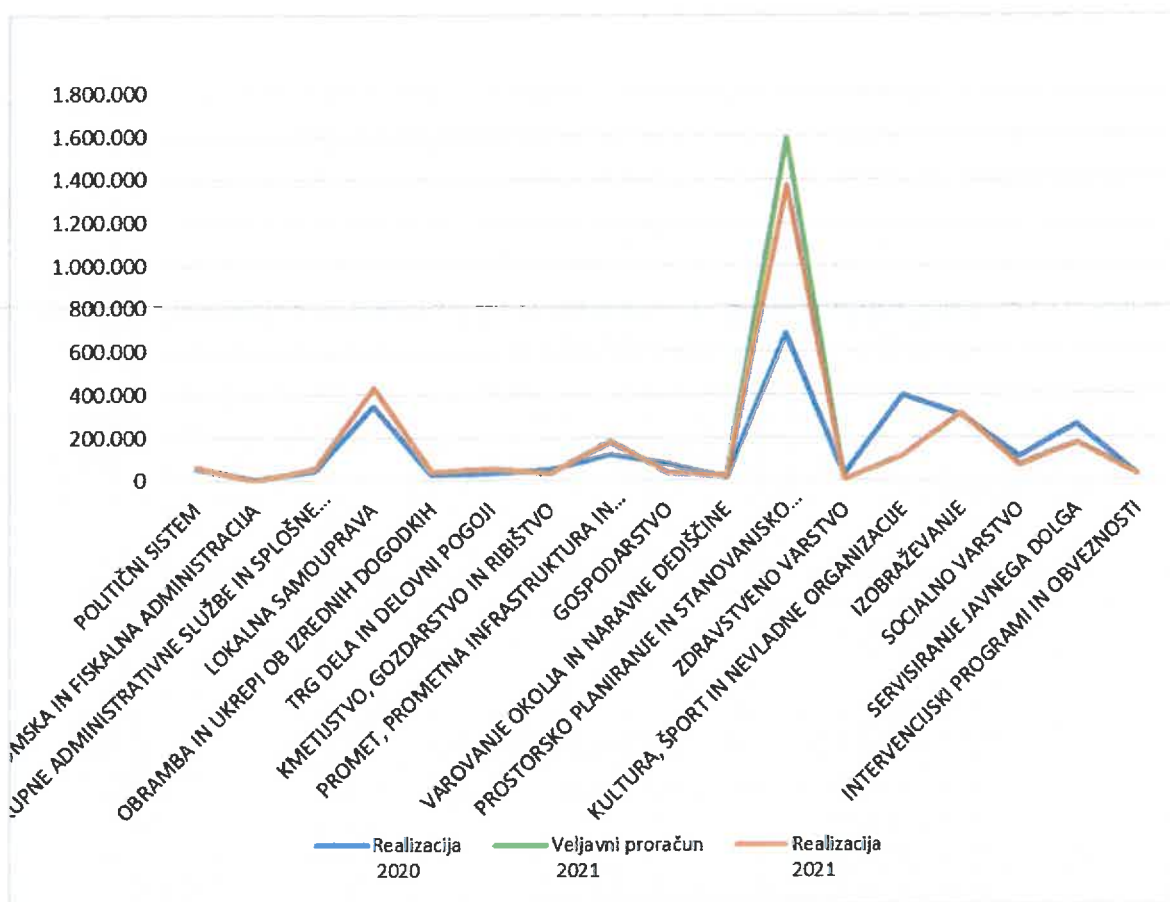
Odhodki so prikazani po neposrednih proračunskih uporabnikih, področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih.

Skupno znašajo odhodki 2.992.172 EUR, glede na preteklo leto je indeks 115, glede na proračun pa je realizacija 92 %.

Struktura odhodkov po področjih proračunske porabe je razvidna iz naslednjega grafa:



Primerjava porabe po področjih proračunske porabe s preteklim obdobjem in z veljavnim proračunom za leto 2020 je naslednja:



Po proračunskih uporabnikih, ki so občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava in režijski obrat, je poraba sredstev po področjih proračunske porabe naslednja:

A) OBČINSKI SVET

01-Politični sistem – znaša 10.377 EUR za izdatke iz naslova sejin občinskega sveta, odborov in komisij ter financiranja političnih strank.

B) NADZORNI ODBOR

PU nadzorni odbor v letu 2021 ni imel porabe sredstev.

C) ŽUPAN

01-Politični sistem – 50.016 EUR za plače in druge izdatke, materialne stroške in stroške za službena potovanja župana (gorivo) ter nadomestilo za opravljanje funkcije podžupana.

D) OBČINSKA UPRAVA

02-Ekonomska in fiskalna administracija znaša 735 EUR, poraba se je znižala z indeksom 14, ker smo v letu 2020 morali na podlagi inšpekcijskega pregleda poračunati in odvesti okoljsko dajatev za leto 2018 in 2019 v znesku 4.185 EUR. V letu 2021 pa se poraba nanaša samo na izdatke za stroške plačilnega prometa, bančnih stroškov in negativne obresti (do 31.5.2021, ko se je občina vključila v sistem EZR države).

04-Skupne administrativne službe in splošne javne storitve – za leto 2021 znašajo 58.892 EUR in so se povečale za 25 %. Povečanje izhaja predvsem iz rasti stroškov sprejemov in prireditvev (plačilo obveznosti iz preteklih let), urejanje občinskega premoženja (11.485 EUR zamudne obresti od vračila prejetega avansa Murafin d.o.o. v stečaju po notarskem zapisu SV 741/08), pravno zastopanje občine (plačilo obveznosti Sari Pušenjak odvetniški pisarni 4.423 EUR iz leta 2018).

To področje proračunske porabe tvorijo odhodki na naslednjih proračunskih postavkah:

- Objave občinskih predpisov 2.276 EUR
- Sprejemi in prireditve (občinski praznik, druge prireditve, pokroviteljstva) 24.445 EUR
- Urejanje občinskega premoženja
 - Električna energija za hiše, namenjene prodaji 356 EUR
 - Drugi odhodki-zamudne obresti po SV 741/08 11.485 EUR
 - Nakup zemljišč 5.483 EUR
- Pravno zastopanje občine 13.097 EUR
- Stroški izvršb in drugih sodnih postopkov 1.750 EUR

06-Lokalna samouprava – to področje proračunske porabe znaša 194.678 EUR in se je povečalo za 29 %.

Odhodke na tem področju porabe v največjem delu predstavljajo:

- Strokovna pomoč lokalnim organom in službam (pooblaščenec za varstvo osebnih podatkov in svetovanje) 2.221 EUR
- Delovanje nevladnih institucij lokalne samouprave (članarina SOS in ZOS) 2.401 EUR
- Povezovanje občin (sofinanciranje delovanja RA Sinergija in Bistra hiša Martjanci) 9.015 EUR, indeks rasti 249 (plačilo obveznosti iz preteklih let 5.358 EUR)
- Na podlagi zahtevkov Občine Moravske Toplice, izdanimi v skladu z Odlokom o ustanovitvi organa skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo« (Ur.l. RS, št. 61/07), smo za sofinanciranje stroškov delovanja »Medobčinske inšpekcije in redarstva« v letu 2021 porabili 19.941 EUR sredstev, plačilo 14.460 EUR za pretekla leta
- Plače in drugi izdatki zaposlenim v občinski upravi 100.197 EUR in so se povečali z indeksom 113, osnovne plače in splošni dodatki so se povečali z indeksom 103 medtem ko je večja rast pri dodatku za delo v posebnih pogojih in regresu.
- Materialni stroški delovanja občinske uprave 16.694 EUR in sicer za pisarniški material, časopise, strokovno literaturo, električno energijo, komunalne storitve, telefon, poštnino, izobraževanje, varstvo pri delu in e-hrambo.
- Nakup opreme 2.440 EUR (okraski)
- Vzdrževanje komunikacijske in računalniške opreme 19.521 EUR, tekoče vzdrževanje in mesečne pogodbe (Cadis, Kaliopa, Konica Minolta, RS MJU, VBIT). Rast odhodkov z indeksom 109 zaradi plačil obveznosti za nazaj.

- Zavarovanje objektov 444 EUR
- Tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov 12.656 EUR, od tega
 - čistilni material in storitve 2.945 EUR
 - poraba kuriv in stroški ogrevanja 7.936 EUR,
 - varovanje zgradbe 679 EUR
 - tekoče vzdrževanje občinske stavbe 1.096 EUR
- Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov 9.150 EUR za pripravo tehnične in ekonomske dokumentacije za energetska sanacijo občinske stavbe.

07-Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih znaša 39.902 EUR za porabo sredstev na naslednjih postavkah:

- Organiziranje, opremljanje in usposabljanje CZ 589 EUR, za pregled gasilnikov
- Obrambo pred točo 2.729 EUR
- Stroški ob naravnih in drugih nesrečah (epidemija) 1.249 EUR, maske in dezinfekcijska sredstva, testi za preprečevanje Covid-19
- Sredstva za delovanje GZ in PGD 29.000 EUR
- Sredstva požarnega sklada 6.335 EUR

10-Trg dela in delovni pogoji – porabljeno 17.667 EUR, za 41 % več kot v preteklem letu- plačila obveznosti iz preteklih let, glede na proračun pa je realizacija 100 %, Poraba v okviru tega področja, na podprogramu povečanje zaposljivosti, se nanaša na proračunsko postavko *lokalni zaposlitveni programi – javna dela*, katerih izvajalci so JZ KP Goričko, JD Mozaik, JD Korenika, Društvo paraplegikov Prekmurja in Prlekije.

11-Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo - realizirali smo v znesku 33.319 EUR.

Sredstva so se glede na preteklo leto znižala, indeks 64, ker smo v preteklem letu vlagali v nakup električnega avtomobila 9.639 EUR, več smo vlagali v urejanje vaških središč in objektov skupnega pomena na vasi (Turistični center Volčin Šalovci) 8.318 EUR, letos pa 3.149 EUR, znižala so se tudi sredstva za subvencije občine za nakup apnenčeve moke ter za zavarovalne premije. Glede na proračun pa je realizacija 95 %

Poraba se nanaša na postavke:

- Regresiranje nakupa apnenčeve moke 1.191 EUR
- Urejanje pašnikov 1.399 EUR
- Regresiranje zavarovalnih premij 1.399 EUR
- Urejanje vaških središč in objektov skupnega pomena na vasi – Turistični center Volčin 3.149 EUR za pridobitev projektne dokumentacije, geodetski posnetek ter notarske storitve
- Podpora dejavnosti zvez in društev 400 EUR (Čebelarska zveza društev Pomurja in Gruštvo gluhih in naglušnih Pomurja)
- Melioracije-nadomestilo 10 EUR
- Oskrbo zapuščenih živali 3.846 EUR
- Sofinanciranje zavetišč in društev za zaščito živali 376 EUR
- vzdrževanje gozdnih cest 21.549 EUR.

Pomoči v kmetijstvu (nakup apnenčeve moke, urejanje pašnikov, regresiranje zavarovalnih premij in podpora razvoju dopolnilnih dejavnosti) smo dodelili v skladu s Pravilnikom o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v občini Šalovci za programsko obdobje 2016-2020 (Ur. l. RS, št. 62/2016).

13-Promet, prometna infrastruktura in komunikacije – predstavlja 101.276 EUR. Sredstva so se povečala za 117 %,

Poraba 2021 se nanaša na podprograme:

- upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest 8.672 EUR za plačilo obveznosti za vzdrževanje cest iz preteklih let
- investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 85.453 EUR, pločnik Domanjševci 37.153 ter obnova cest 48.300 EUR
- urejanje cestnega prometa 2.600 EUR za vzpostavitev evidence dejanske rabe občinskih cest
- investicijsko vzdrževanje in gradnja državnih cest (cesta skozi Šalovce) 4.551 EUR (izdelava PZI)

14-Gospodarstvo – za to področje smo porabili 38.318 EUR in so se sredstva znižala za 53 %. Poraba se nanaša na podprograme:

- Promocijo občine 946 EUR, indeks na preteklo leto je 14, ker smo v letu 2020 imeli 5.000 EUR za izvedbo dogodkov (delavnice, predstavitve) v okviru projekta Lokalna kakovost za globalno uspešnost
- Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva 37.372 EUR za:
 - Turistična društva, zveza in zavod 1.596 EUR
 - Večnamenski prostor v Markovcih 119 EUR
 - Sredstva za delovanje TNC Peterloug v Markovcih 32.450 EUR, znižanje za 25 %
 - Projekt Mura Raba Tours (karavla Čepinci) 3.208 EUR, znižanje za 88 %, ker se je projekt zaključil.

15-Varovanje okolja in naravne dediščine – gre za odhodke v znesku 2.263 EUR, ki so se povečali za 35 %, proračun pa je realiziran 100 %. Poraba na področju varovanja okolja in naravne dediščine v letu 2021 se nanaša na naslednje postavke:

- Stroški vodenja CEROP 388 EUR
- Zmanjšanje emisij toplogrednih plinov 1.875 EUR, električna energija za elektro polnilni postali v Šalovcih in Markovcih ter pristojbine. Rast električne energije z indeksom 303.

16-Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost – to področje predstavlja 45 % oz. največji delež v odhodkih in znaša 1.351.594 EUR. Nanaša se na naslednje proračunske postavke:

- Prostorski dokumenti občine – spremembe in dopolnitev OPN 8.294 EUR
- Tekoče vzdrževanje vodnih sistemov 15.410 EUR (vodenje evidenc, katastra in izdajanje soglasij, izdelava poročevalskih tabel, vzdrževanje in popravila vodnega sistema)
- Izgradnja vodovodnega sistema 4.195 EUR za nadgradnjo Sistema B, sredstva so se zmanjšala za 99 % ker smo v letu 2020, z zadolžitvijo za investicije 288.000 EUR in z lastnimi sredstvi, poplačali obveznosti po sklepu VL 164470/2015 do Avtoprevoznništva in storitve z gradbeno mehanizacijo Andrej Fujs s.p. v znesku 294.250 EUR. Gre za obveznosti Občine Šalovci za izgradnjo vodovoda do JKP Šalovci d.o.o., ki so se po sklepu sodišča prenesle na Andreja Fujs s.p. kot upnika JKP Šalovci d.o.o.
- izvajanje GJS »Oskrba s pitno vodo Pomurja-Sistem B« 187.971 EUR za:
 - omrežnine za dodatne priključke občine po dodatku k Prilogi št. 12 Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe „oskrbe s pitno vodo Pomurja – Sistem B za leto 2021, katero nam zaračunava JP Vodovod sistema B d.o.o. v znesku 165.003 EUR

- subvencioniranje cen omrežnine 22.968 EUR
- vodovodni priključki 4.313 EUR
- Praznična okrasitev naselij 2.837EUR
- Izgradnja ekonomsko poslovne cone v Šalovcih 1.128.402 EUR
- Tekoče vzdrževanje stanovanjskih objektov 173 EUR

17-Zdravstveno varstvo – sredstva so bila porabljena v znesku 4.633 EUR za:

- Promocijo zdravja delovnem mestu 1.976 EUR
- plačilo prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga po 15. členu zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju plačuje občina 1.884 EUR, znižanje sredstev za 92%, ker je plačan samo za december 2020, naprej pa se plačuje iz državnega proračuna
- mrliške ogledne in obdukcije 773 EUR

18-Kultura, šport in nevladne organizacije – v okviru tega področja so bila sredstva porabljena v znesku 115.093 EUR, glede na preteklo leto je indeks 29, glede na proračun pa 99. Sredstva so porabljena za naslednje podprograme:

- Knjižničarstvo in založništvo 30.973 EUR, rast sredstev glede na preteklo obdobje za 25 %:
 - Stroški izdaje občinskega časopisa 3.372 EUR
 - Nakup knjig PIŠK 3.611 EUR in
 - sofinanciranje dejavnosti PIŠK 23.990 EUR
- Ljubiteljska kultura 500 EUR – sofinanciranje programov kulturnih društev
- Drugi programi v kulturi 19.057 EUR, indeks glede na preteklo leto je 11. Sredstva smo porabili za:
 - Vzdrževanje kulturne dediščine 178 EUR za električno energijo. Na tej postavki so se sredstva znižala za 99 %, ker smo v preteklem letu sofinancirali obnovo župnijske cerkve v Markovcih 11.000 EUR in transfer Župniji Dolenci za obnovo kritine 9.000 EUR)
 - upravljanje in tekoče vzdrževanje kulturnih objektov 17.903 EUR (vaški objekti - električna, ogrevanje, komunalne storitve, odvozi smeti, telefon, vzdrževanje)
 - Investicijsko vzdrževanje kulturnih objektov 976 EUR za nadzor obnove VD Domanjševci, v preteklem letu pa smo porabili 138.922 EUR za plačilo obveznosti za obnovo VD Čepinci 89.016 EUR in obnovo VD Domanjševci 49.905 EUR
- Podpora narodnostnim skupnostim:
 - MSNS 18.891 EUR, od tega transfer občine MSNS 14.390 EUR, v preteklem letu pa so bila sredstva Urada za narodnosti nakazana v celoti občini in je ta nakazala transfer MSNS v znesku 97.248 EUR zato znižanje teh sredstev z indeksom 15. Ostala poraba na tej postavki se nanaša na prevajalske storitve, električno energijo, stroške ogrevanja, komunalne storitve in zavarovalne premije
 - Romska skupnost 1.353 EUR
- Programi drugih posebnih skupin 450 EUR – ZOTK
- Programi športa 43.868 EUR:
 - vzdrževanje športnih objektov 17.742 EUR (električna, voda, smeti, telefon, vzdrževanje, zavarovalne premije)
 - sofinanciranje programov športnih društev 14.000 EUR.
 - Izgradnja športnih objektov 12.126 EUR in sicer 5.150 EUR KMN Domanjševci za sofinanciranje izgradnje igrišča za streer ball in 6.000 EUR ŠD Čepinci za ureditev igrišča in okolice.izvedba nadstreška med brunarico in kioskom ter 976

EUR nadzor ŠRC Markovci. Sredstva so se znižala za 81 %, ker smo v preteklem letu vlagali v športno rekreacijski center Markovci 65.333 EUR.

19-Izobraževanje – za to področje smo porabili 310.115 EUR, indeks na preteklo leto 101 zajema pa:

- Vrtce 231.217 EUR, indeks 102
- Osnovno šolstvo 52.399 EUR, indeks 89
- Glasbeno šolstvo 993 EUR
- Pomoči v osnovnem šolstvu – regresiranje prevozov v šolo 14.080 EUR, v preteklem letu 20.862 EUR,
- Študijske pomoči v skladu s Pravilnikom o nagradah dijakom in študentom v Občini Šalovci
 - Nagrade dijakom 4.525 EUR in
 - Nagrade študentom 6.900 EUR

20-Socialno varstvo znaša 65.843 EUR, indeksom na preteklo leto 60 in se nanašajo na naslednje proračunske postavke:

- enkratna denarna pomoč za novorojence 1.500 EUR,
- delovanje dnevnega centra za otroke in mladostnike 77 EUR
- regresiranje oskrbe v domovih 37.711 EUR, indeks 64
- pomoč družini na domu 21.180 EUR, indeks 56
- enkratne denarne pomoči socialno ogroženim 828 EUR,
- pogrebni stroški socialno ogroženim 104 EUR in
- sofinanciranje zavetišča za brezdomce 300 EUR
- pomoči drugim ranljivim skupinam (starejši, materinski dom, invalidi, Mozaik) 4.143 EUR

22-Servisiranje javnega dolga znaša 172.836 EUR, indeks 67. V letu 2021 smo odplačali:

1. Obveznosti po kreditnih pogodbah do:
 - MGRT v znesku 63.160 EUR in
 - Addiko bank d.d. v znesku 81.785 EUR
2. Obresti od dolgoročnih kreditov Addiko bank d.d. 18.688 EUR in 22 EUR obresti EZR države za premostitveni kredit
3. Stroške, povezane z zadolževanjem 9.180 EUR (stroški odobritve in vodenja kreditov).

23-Intervencijski programi in obveznosti - V letu 2021 smo oblikovali:

1. **Proračunski sklad CEROP** pri Občini Puconci, oblikovan na podlagi sklepa skupščine JP CEROP, da se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opreme I. in II. Faze regijskega centra za ravnanje z odpadki v višini 50 %, nakažejo na poseben sklad, formiran pri Občini Puconci in bodo namenjena za investicijsko vzdrževanje objektov in opreme I. in II. Faze regijskega centra ter za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o. Odhodki proračunskega sklada v letu 2021 znašajo 5.787 EUR
2. **Splošno proračunsko rezervacijo**, ki se uporablja za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali pa ne v zadostnem obsegu smo po sklepu župana porabili v znesku 19.926 EUR za naslednje namene:

Z.št.	Prejemnik-namen	Znesek (EUR)
1.	Avto Režonja d.o.o., platišča za električni avto	382
2.	Reflex servis d.o.o., zamenjava stekla	1.263
3.	Zveza veteračnov vojne za Slovenijo, donacija	250
4.	INGDA d.o.o., dokumentacija za upor.dovolj. graničarski muzej	2.226
5.	Goršak Bernard, prevozni stroški	686
6.	Saubermacher Komunala d.o.o., oprema za zbiralnike za jedilno olje	495
7.	Časar Janez s.p., sanacija plazu Čepinci	3.348
8.	Cadis d.o.o., strežnik	4.784
9.	Aleja finance d.o.o., nadomestilo	1.705
10.	Telekom Slovenije, telefon	279
11.	Kremen MB d.o.o., klopi	1.357
12.	Uredniški odbor, nagrade	674
13.	PMMS, knjige	540
14.	Elmitel d.o.o., upravljanje WiFi	229
15.	Ingda d.o.o., cenitveni elaborat	1.708
	SKUPAJ	19.926

E) REŽIJSKI OBRAT

PU RO je v letu 2021 porabil sredstva v znesku 398.902 EUR, indeks na preteklo leto je 115. Po področjih proračunske porabe je poraba naslednja:

06-Lokalna samouprava – znaša 235.995 EUR za:

- plače in druge izdatke zaposlenim v RO 179.371 EUR
- materialne stroške delovanja RO 7.222 EUR
- nakup opreme 18.238 EUR (merilno kolo, pihalnik, valjar, priklopno vozilo, vibro žaba, vibro plošča, mešalec betona, mulčar, telefon, udarni vijačnik, kotna brusilka, vrtalnik za zemljo, motorna žaga)
- upravljanje in vzdrževanje vozil in delovnih strojev RO (goriva, vzdrževanje, popravila, registracije, zavarovalne premije) 31.164 EUR, indeks 130

10-Trg dela in delovni pogoji – 37.882 EUR, od tega 14.686 EUR za javna dela na programu Urejanje in vzdrževanje javnih površin in občinskih cest ter 23.196 na programu Ohranjanje in varovanja kulturne krajine, gozdov, obnova vasi.

13-Promet, prometna infrastruktura in komunikacija – znaša 78.579 EUR za naslednje proračunske postavke:

- Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest 59.687 EUR
- Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest-zimsko 1.507 EUR
- Prometno signalizacijo 11.602 EU (prometni znaki in cestni smerniki z odbojniki proti divjadi)
- Upravljanje in tekoče vzdrževanje cestne razsvetljave 5.783 EUR (elektrika, vzdrževanje)

15-Varovanje okolja in naravne dediščine – 21.577 EUR za:

- Kanalizacijske priključke 1.670 EUR
- Vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav 18.228 EUR (elektrika in tekoče vzdrževanje)
- Analizo odpadne vode 1.679 EUR

16-Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost – zajema sredstva v znesku 24.870 EUR za:

- upravljanje in tekoče vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic 19.778 EUR (elektrika, voda, komunalne storitve, odvoz smeti, tekoče vzdrževanje)
- gradnja in investicijsko vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic 5.092 EUR za ureditev pokopališča v Markovcih.

VI. ZAKLJUČEK

Iz uvoda ter obrazložitve splošnega in posebnega dela zaključnega računa proračuna Občine Šalovci za leto 2021 so razvidna izhodišča za pripravo proračuna, **viri** in zneski realiziranih prihodkov ter poraba le-teh oz. odhodki po programski klasifikaciji izdatkov, ki nam pove **za kaj** smo porabili sredstva. Iz navedenega in prilog je podrobno in transparentno prikazano pridobivanje in poraba sredstev proračuna Občine Šalovci v letu 2021.

VII. 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 31.12.2021 znašajo 11.146.328 EUR in so glede na preteklo leto povečala za 715.825 EUR oz. 7 %.

Neopredmetena sredstva (programi, načrti) izkazujemo v znesku 149.041 EUR in so se glede na preteklo leto povečala za 8.294 za spremembe in dopolnitve OPN.

Nepremičnine znašajo 15.127.775 EUR. Povečale so se za 1.212.850 EUR oz. 9 % in sicer:

- Nakup zemljišč za 5.435 EUR
- Vlaganja v ceste 48.300 EUR
- Ureditev pokopališča v Markovcih-žarni zid 5.092 EUR
- TNC Peterloug Markovci 5.887 EUR
- Izgradnja Ekonomsko poslovne cone Šalovci 1.247.582 EUR
- CEROP Puconci 12.078 EUR
- Center Volčin Šalovci, dokumentacija 2.079 EUR

- Uskladitev vlaganj v nadgradnjo vodovoda Sistema B zmanjšanje za 1.331 EUR (del, ki ne gre v vrednost vodovoda)
- Vlaganja v izgradnjo pločnikov v Domanjševcih 37.153 EUR ter zmanjšanje vrednosti investicije v teku pločnik Domanjševci za 154.726 EUR za del vlaganj, ki ne gredo v vrednost pločnikov
- Državna cesta skozi Šalovce R1-232/1314 =5.302 EUR

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva znašajo 421.198 EUR so se v bilanci stanja glede na preteklo leto povečala za 21.894 EUR, kar pa izhaja iz nabave:

- opreme režijskega obrata 17.247 EUR (valjar, priklopno vozilo, pihalnik, vibro žaba, vibro plošča, mešalec betona, mulčar, vrtalnik za zemljo, udarni vijačnik, kotna brusilka, motorna žaga)
- Računalniška oprema – nakup strežnika 2.649 EUR ter odpis (baterija) 227 EUR
- Ostala oprema 2.316 EUR (merilno kolo, telefona, klopi)
- Drobní inventar, nabava 273 EUR ter odpis v TNC Peterloug 105 EUR
- Odpis terjatev za predujme za opremo 260 EUR iz 2011 leta do podjetja Sklop d.o.o.

Amortizacijo smo v letu 2021 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 2021 smo obračunali amortizacijo v znesku 520.271 EUR.

Dolgoročne finančne naložbe izkazujemo v znesku 6.147 EUR in glede na preteklo leto ni bilo sprememb, 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 na dan 31.12.2021 ne izkazujemo, znižale so se za 9.274 EUR za odpis

- Drugih dolgoročnih terjatev iz poslovanja v znesku 306 EUR za neodplačane obroke stanovanjskih kreditov
- Dolgoročnih terjatev za unovčena poroštva 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, zaradi izbrisa poslovnega subjekta iz registra.

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje znašajo 839.956 EUR in predstavljajo sredstva, dana v upravljanje:

- DOŠ Prosenjakovci 25.420 EUR
- OŠ Šalovci 457.339 EUR
- Zdravstveni dom M. Sobota 9.995 EUR
- MSNS 343.504 EUR
- ZTŠK Šalovci 3.698 EUR

1.2. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Na dan 31.12.2021 znašajo 752.763 EUR in so se povečale za 88.971 EUR. Stanje tvorijo:

1. Denarna sredstva na podračunu, odprtem pri Banki Slovenije, v znesku 62.948 EUR in so usklajena z dejanskim stanjem oz. izpiskom podračuna št. 167 z dne 31.12.2021.
2. Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 153.433 EUR in so se povečale za 29.169 EUR oz. 23 %. Sestavljajo jih terjatve do kupcev in terjatve za okoljsko dajatev za odpadne vode. Njihova primerjava s preteklim letom je naslednja:

Opis	Terjatve do kupcev		Terjatve za okoljsko dajatev		Skupaj kratkoročne terjatve	
	Skupaj	Zapadlo	Skupaj	Zapadlo	Skupaj	Zapadlo
31.12.2020	116.849	95.034	7.415	7.415	124.264	102.449
31.12.2021	129.600	52.142	23.832	9.859	153.432	62.001
Indeks	111	55	321	133	123	61

Največji dolžniki zapadlih neplačanih terjatev do kupcev so:

- Katja Herič s.p. =16.037 EUR
- Ostrič Herman, Čepinci 117 = 10.354 EUR
- G-servis Goran Kovač s.p. =6.450 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. so vložene izvršbe.

3. Kratkoročno dani predujmi 12 EUR za preplačilo Soltis d.o.o. Zmanjšali pa so se za odpis terjatev 304,57 EUR do Semenarne Ljubljana v prisilni poravnavi
4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 19.800 EUR (Občina Puconci, Ministrstvo za zdravje, MOP, Zavod za zaposlovanje RS in DOŠ Prosenjakovci)
5. Druge kratkoročne terjatve znašajo 45.543 EUR in se nanašajo na:
 - Terjatve do državnih institucij (refundacije-bolniške redno zaposleni in javna dela) 3.194 EUR, ki so bile v celoti plačane v začetku leta 2022
 - Ostale kratkoročne terjatve 8 EUR
 - Terjatve do zavezancev za davčne prihodke 42.341 EUR, povečale so se za 91 %, predvsem iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in turistične takse.

6. Neplačani odhodki, ki izkazujejo nastale, neporavnane obveznosti do zaposlenih, dobaviteljev in uporabnikov EKN in obresti, do konca obračunskega obdobja, znašajo 471.027 EUR in so se povečali za 61.211 EUR oz. 15 %, predvsem iz povečanja odprtih obveznosti do dobaviteljev konec leta.

2. PASIVA

2.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in PČR znašajo 844.666 EUR in so glede na preteklo leto povečale za 8 %. Bistveno so se povečale obveznosti do dobaviteljev.

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme konec leta 2021 ne izkazujemo, ker smo v letu 2021 vrnili 16.000 EUR iz naslova predplačila za prodajo nepremičnine.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 27.123 EUR in predstavljajo obveznosti za čiste plače ter prispevke in dohodnino za december 2021 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 povečale za 46 % in znašajo neporavnane obveznosti 318.785 EUR, od tega jih je zapadlo 47.366 EUR. Stanje se je povečalo zaradi odprtih nezapadlih postavk za izgradnjo ekonomsko poslovne cone Šalovci 126.895 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti v znesku 115.011 EUR predstavljajo:

- Obveznosti za DDV za december 2021 v znesku 1.083 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 38 EUR za preplačila
- Obveznosti do zavezancev za davčne dajatve za nerazporejena plačila v znesku 3.569 EUR

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (občine, šole, domovi za starejše idr.) so se znižale za 24 % in znašajo 82.741 EUR, od tega je že zapadlo 17.520 EUR obveznosti.

Kratkoročne obveznosti do financerjev, ki predstavljajo v letu 2022 zapadle obveznosti iz dolgoročnih kreditov, izkazujemo v znesku 144.945 EUR in sicer do MGRT 63.160 EUR in do Addiko bank d.d. 81.785 EUR.

Kratkoročne obveznosti iz financiranja izkazujemo v znesku 1.592 EUR za obresti za december 2021, po kreditnih pogodbah do 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 154.469 EUR.

2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Splošni sklad znaša ob koncu obračunskega obdobja 10.067.662 EUR in ga sestavljajo:

- | | |
|---|----------------|
| • Splošni sklad za osnovna sredstva | 10.317.209 EUR |
| • Splošni sklad za finančne naložbe | 6.147 EUR |
| • Splošni sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje | 839.956 EUR |
| • Splošni sklad za posebne namene | 5.810 EUR |
| • Splošni sklad za druge namene | -1.101.460 EUR |

Dolgoročne finančne obveznosti znašajo 1.148.692 EUR, od katerih 144.945 EUR zapade do konca leta 2022 in je izkazan na kratkoročnih obveznostih tako, da znašajo dolgoročne finančne obveznosti v bilanci stanja 1.003.747 EUR.

Dolgoročne finančne obveznosti na dan 31.12.2021, 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 2022 zapadle obveznosti v znesku 15.212 EUR, izkazujemo na kratkoročnem delu, na dolgoročnih obveznostih pa je 60.849 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 2022 zapadejo v plačilo obveznosti 15.536 EUR ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem delu pa 77.678 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. Obroki, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 =3.836 EUR, so izkazani na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa je izkazano 23.019 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. V letu 2022 zapadejo obveznosti 758 EUR, kar je izkazano na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 4.548 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. Zapadla obroka v letu 2022 v znesku 10.210 EUR sta izkazana na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 61.260 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. V letu 2022 zapadejo obveznosti v znesku 1.141, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 6.845 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 %. V letu 2022 zapadejo obveznosti v znesku 4.594 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 32.160 EUR
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 %. V letu 2022 zapadejo obveznosti v znesku 8.179 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 57.250 EUR
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 %. V letu 2022 zapade 592 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 4.143 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%. V letu 2022 zapade 3.101 EUR obveznosti, ki so prikazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem delu pa 21.710 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 2022 zapade 52.986 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 423.884 EUR. V letu 2021 smo poravnali vse zapadle obroke v znesku 52.986 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 so zapadle obveznosti 28.800 EUR, ki smo jih tudi poravnali. V letu 2022 zapadejo obveznosti v znesku 28.800 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 230.400 EUR.

Na kontih izvenbilančne evidence ne izkazujemo stanj.

Šalovci, 22.02.2022

Pripravila:
Zdenka Gumilar

Župan Občine Šalovci
Iztok Fartek

