

## ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA ZA LETO 2023

### I. UVOD

Pri pripravi proračuna Občine Šalovci za leto 2023 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 okvirji 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,-ZUJFO, 71/17, 21/18-popr., 80/20-ZIUOOPE in 189/20-ZFRO, 207/21 in 44/22-VZO-2) 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 2023 je bila izračunana povprečnina v znesku 667 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 izravnavo** – občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodkom iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnavo v višini razlike med primerno porabo občine in dohodnino.

Odlok o proračunu Občine Šalovci za leto 2023, s katerim so bili predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki Občine za leto 2023 je sprejel občinski svet Občine Šalovci na svoji 6. redni seji dne 22.06.2023, Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Šalovci za leto 2023 pa na 9. redni seji dne 13.12.2023

## **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 porabljen sredstva danih posojil ter porabljen 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.

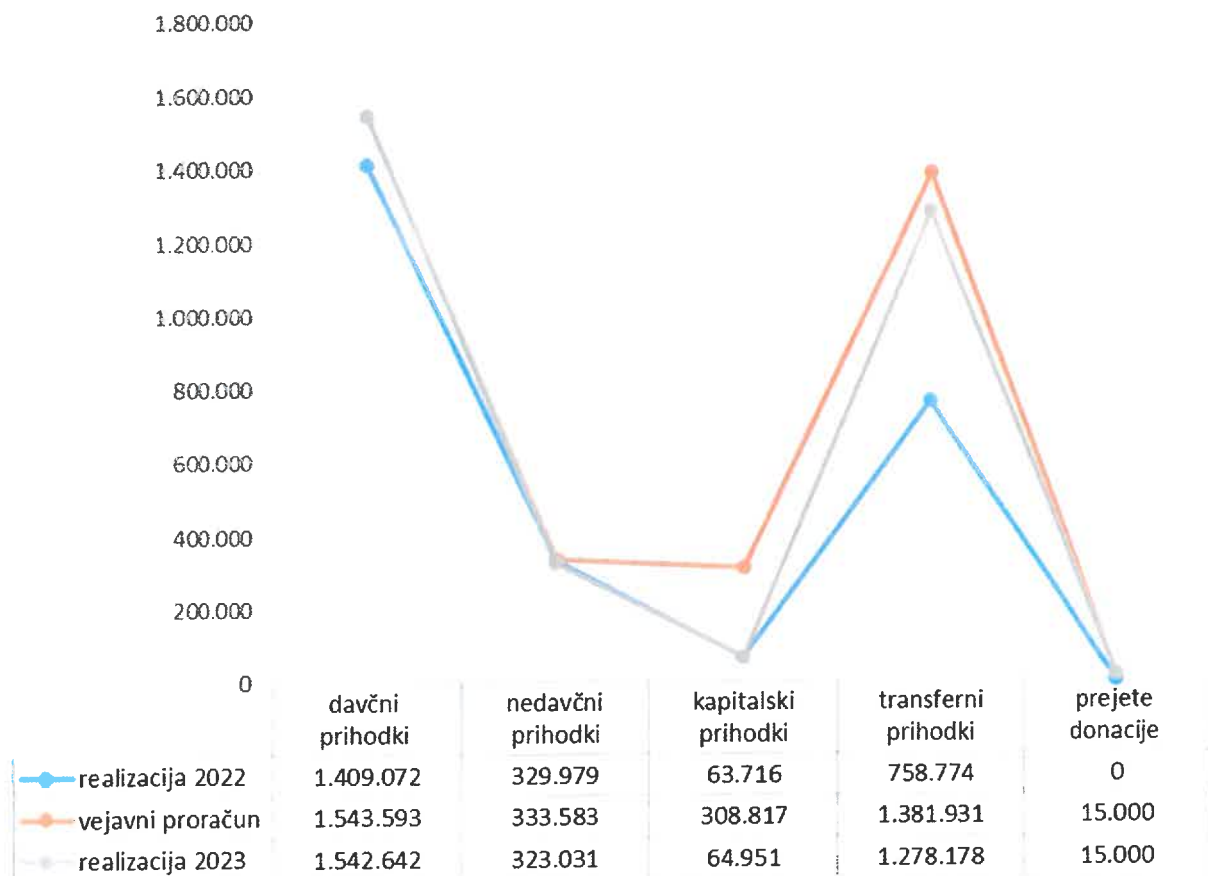
## II. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV, IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB IN IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

### 1. Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov

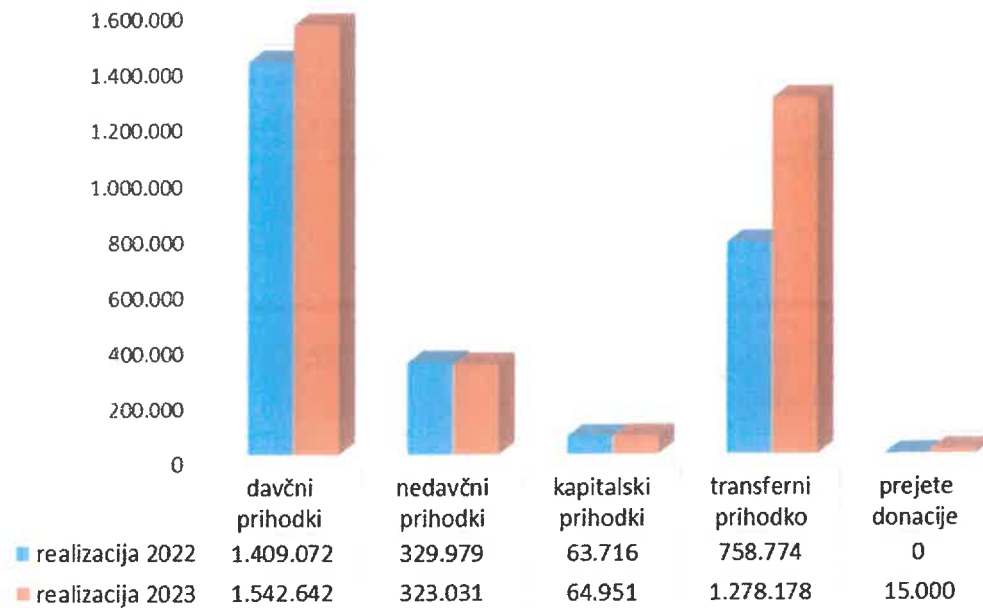
#### 1.1. Prihodki

Občina Šalovci je v letu 2023 dosegla prihodke v znesku 3.223.802 EUR in je indeks glede na preteklo leto 126, glede na proračun pa 90.

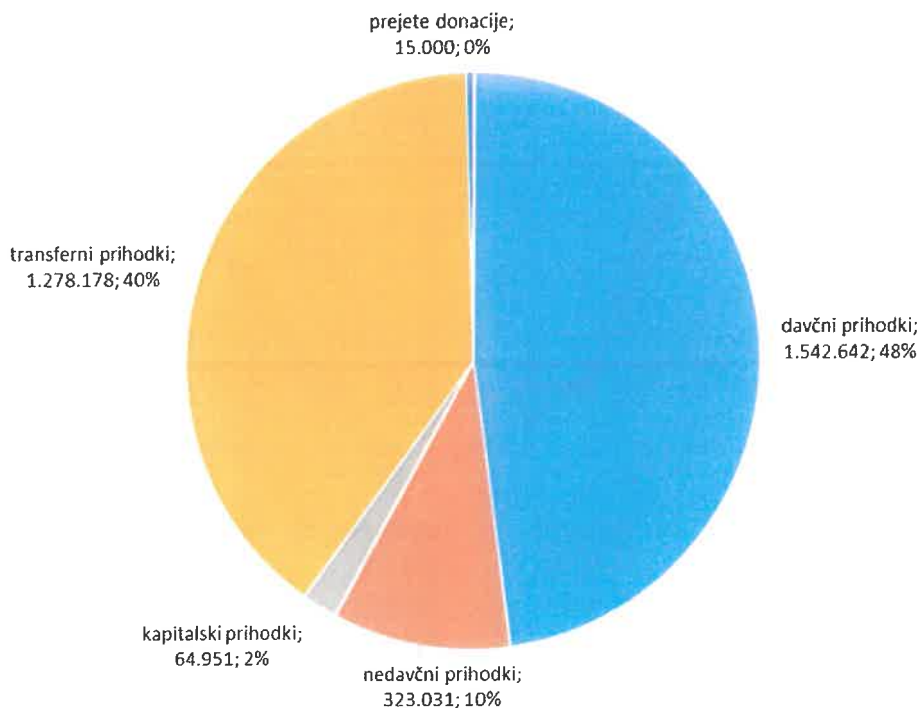
Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ter veljavnim proračunom za leto 2023, pa je razvidna iz naslednjega grafa:



### Primerjava realizacije s preteklim letom:



### **Strukturo prihodkov za leto 2023 nam prikazuje naslednji graf:**

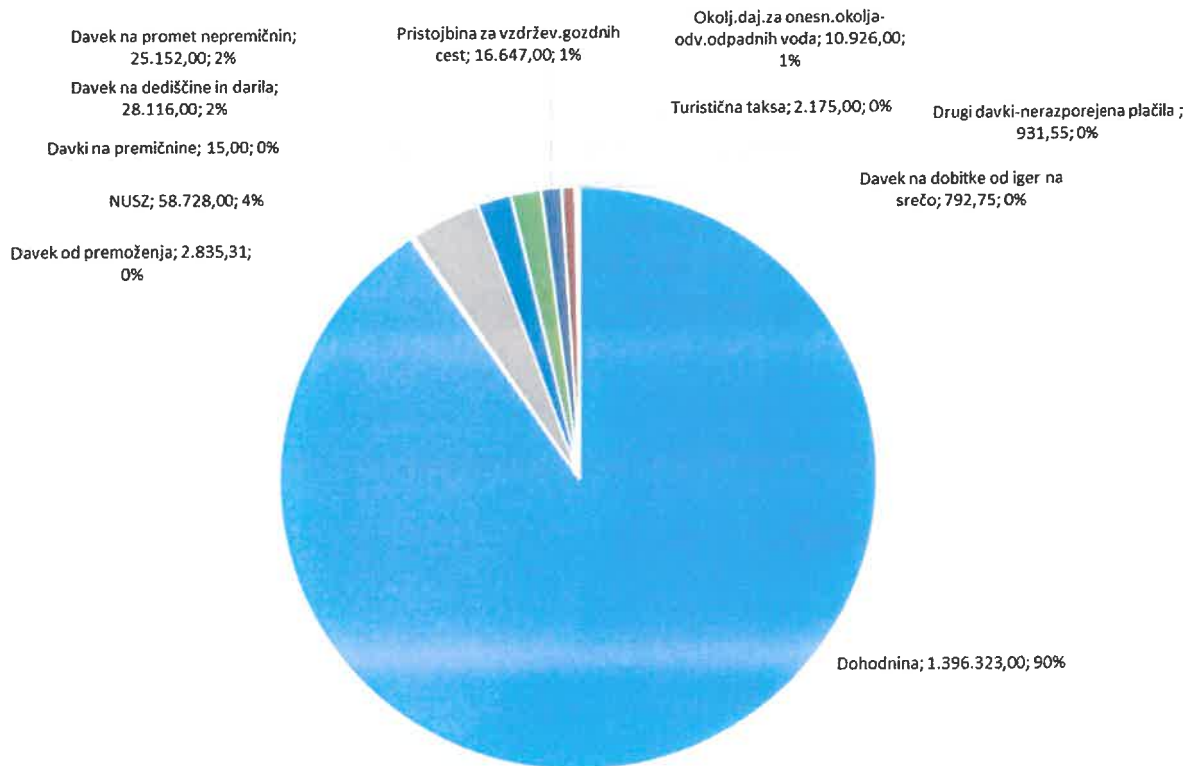


**Davčni prihodki** so glede na proračun realizirani z indeksom 100 in glede na preteklo leto z indeksom 109. Odstopanja glede na preteklo leto so pri:

- Davek od premoženja od stavb fizičnih oseb višji za 3%.
- Nadomestilo za uporabo stavb. zemljišča od pravnih oseb nižji za 13 %.
- Nadomestilo za uporabo stavb. zemljišča od fizičnih oseb višji za 2 %
- Davek od premoženja – na posest plovnihih objektov višji za 68 %

- Davki na dediščine in darila je glede na preteklo leto višja za 21.090 EUR
- Davek od prom. nepremičnin od fizičnih oseb višji za 98 %
- Turistična taksa znaša 2.175 EUR, glede na preteklo leto višja za 23 %.
- Okoljska dajatev za onesn. okolja zaradi odvajanja odpadnih voda večja za 16 %.

### Struktura davčnih prihodkov je naslednja:



**Nedavčni prihodki** so doseženi v višini 323.031 EUR, indeks glede na preteklo leto je 98, glede na proračun pa 97.

Prihodki od udeležbe na dobičku znašajo 245 EUR od udeležbe na dobičku Saubermacher Komunala za leto 2023.

Prihodki od obresti od sredstev na vpogled 4.416 EUR

Prihodki od premoženja skupno 219.006 EUR, od tega za:

- Najemnine za poslovne prostore 13.179 EUR, indeks glede na preteklo leto je 58.
- Najemnine za stanovanja 2.954 EUR za stanovanja Markovci, Dolenci in Čepinci
- Druge najemnine, skupno 202.243 EUR, od tega za:
  - prihodke iz naslova najema gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe »Oskrba s pitno vodo Pomurja-Sistem B« so bili v letu 2023 realizirani v znesku 191.383 EUR
  - prihodki od najemnin CEROP za odlagališče ter nepremičnine in opremo znašajo 10.860 EUR
- Drugi prihodki - uporaba dvoran 630 EUR

Upravne takse in pristojbine 2.882 EUR, indeks glede na preteklo leto 78.

Globe in druge denarne kazni (prekrški in nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo) 1.030 EUR

Prihodke od prodaje blaga in storitev znašajo 46.420 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 (čiščenje Male Krke). Glede na preteklo leto so se zmanjšali in je indeks 72.

Drugi nedavčni prihodki znašajo 49.033 EUR, indeks glede na preteklo leto je 219, glede na proračun pa je indeks 168 . Doseženi so predvsem iz naslova:

- Povračila za vzdrževanje pokopališč in najem grobov 23.547 EUR
- Zakup žarne niše 2.205 EUR
- Sofinanciranje izgradnje vodovoda 7.165 EUR,
- Sofinanciranje izgradnje kanalizacije 8.762 EUR,
- Odškodnine iz naslova sklenjenih zavarovanj 4.347 EUR
- Stroški izvršb 15 EUR
- Drugi prihodki 44 EUR

**Kapitalski prihodki** v znesku 64.951 EUR so glede na preteklo leto realizirani z indeksom 102, iz naslova prodaje:

- kmetijskih zemljišč 51.423 EUR
- gozdov 8.689 EUR
- stavbnih zemljišč 4.839 EUR

**Prejete donacije** v znesku 15.000 EUR.

**Transforni prihodki** v znesku 1.278.178 EUR so glede na preteklo leto realizirani z indeksom 168, glede na proračun pa so transforni prihodki realizirani z indeksom 92.

Iz državnega proračuna smo prejeli 112.189 EUR za tekočo porabo in sicer:

- sofinanciranje dvojezičnosti 14.518 EUR,
- druga prejeta sredstva 7.500 EUR - ETM,
- sofinanciranje skupne občinske uprave –medobčinske inšpekcije in redarstva 2.812 EUR
- sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest 12.944 EUR
- sofinanciranje programa javnih del »Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest« 670 EUR
- sofinanciranje uresničevanja ustavnih pravic romske skupnosti 73.306 EUR
- nadomestilo za upravljanje državnih gozdov 423 EUR
- druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo 16 EUR

Za investicije pa smo prejeli iz državnega proračuna 199.896 EUR:

- Sredstva požarnega sklada 13.650 EUR
- Sofinanciranje nadgradnje vodovoda Sistem B-RS 85.453 EUR in Sklada za vode 30.140 EUR
- Prejeta sredstva za nadzor državne meje 11.223 EUR
- Prejeta sredstva za sofinanciranje projekta Modernizacija romskega naselja Mali Šalovci 59.226 EUR
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije 204 EUR.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin 481.044 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. Delež posamezne občine pa se izračuna po formuli in z upoštevanjem kriterijev iz 15.a člena ZFRO.

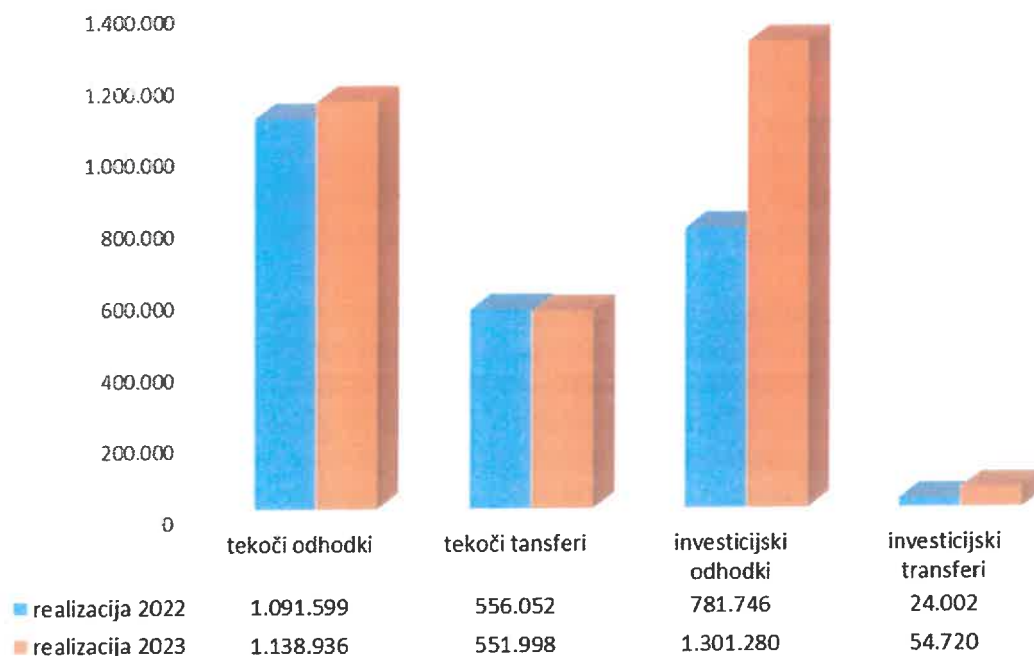
Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike smo prejeli 816 EUR za – projekt Skrito Goričko.

Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada smo prejeli 484.233 EUR za sofinanciranje nadgradnje vodovoda Sistem B.

## 1.2. Odhodki

V letu 2023 smo realizirali odhodke v znesku 3.046.934 EUR, indeks glede na preteklo leto 125, indeks na veljavni proračun pa 89.

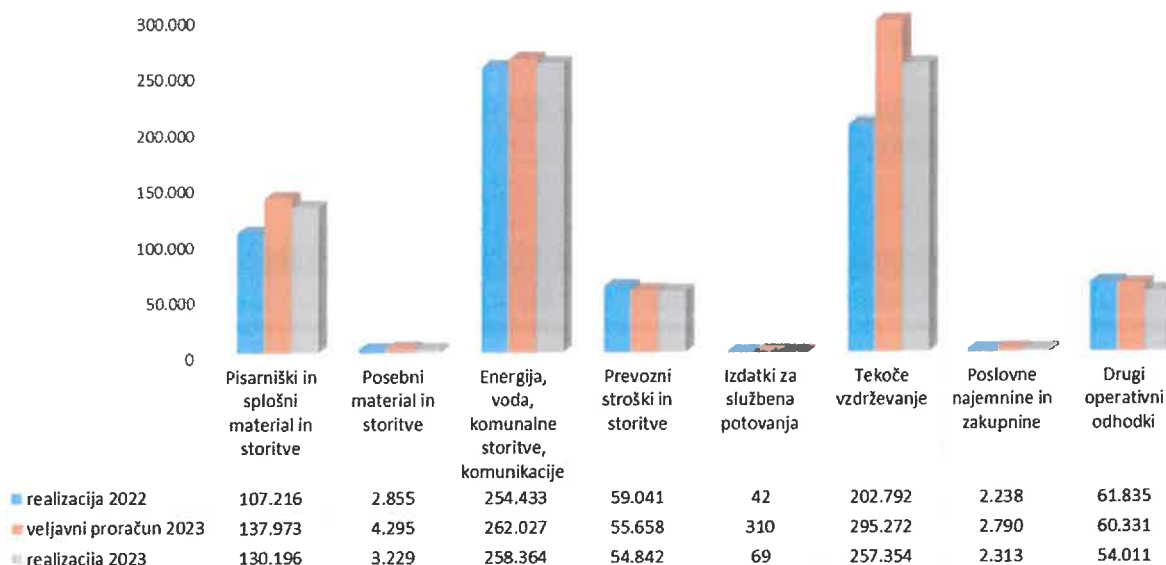
Primerjava realizacije s preteklim letom:



**Tekoči odhodki** v znesku 1.138.936 EUR, glede na preteklo leto realizirani z indeksom 104, glede na proračun pa 92 % in jih tvorijo:

- **plače in drugi izdatki zaposlenim** znašajo 286.789 EUR in so glede na preteklo leto realizirali z indeksom 97, glede na proračun pa je realizacija plač in drugih izdatkov zaposlenim 92 %.
- **prispevki delodajalcev za socialno varnost** znašajo 44.544 EUR in je indeks glede na preteklo leto 94, glede na proračun pa 93.
- **izdatki za blago in storitve** v znesku 760.378 EUR so se glede na leto 2022 povečali za 10 %,

**Primerjava tekoče realizacije glede na preteklo obdobje:**

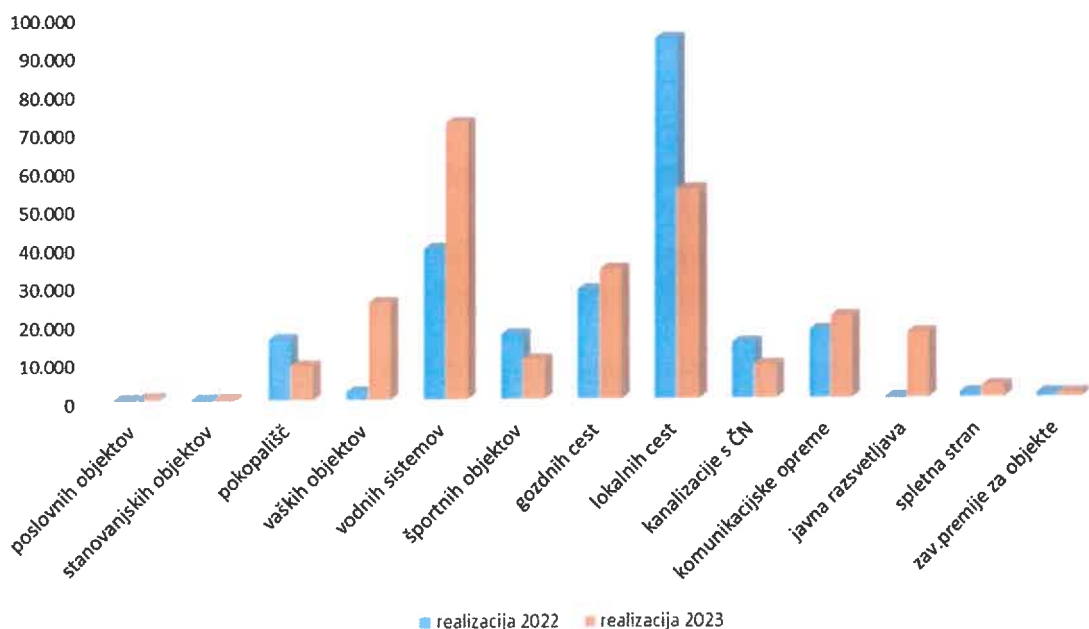


- Pisarniški in splošni material in storitve** v znesku 130.196 EUR in so glede na preteklo leto višji za 21 %. Bistveno višji so predvsem stroški čistilnega materiala in storitev, založniške in tiskarske storitve, prevajalskih storitev, sprejemi in prireditve ter drugi splošni material in storitve.

Drugi splošni material in storitve predstavlja predvsem poraba za občinski praznik in druge prireditve, materialni stroški župana, občinske uprave in režijskega obrata, obrambo pred točo, vzpostavitev evidence dejanske rabe občinskih cest, material za TNC Peterloug, pokrivanje stroškov vodenja CEROP, nadgradnja Sistema B, izgradnja EPC Šalovci, praznična okrasitev naselij in financiranje delovanja romske skupnosti
- Posebni material in storitve** v znesku 3.229 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 258.364 EUR, predstavljajo 34 % izdatkov za blago in storitve, indeks glede na preteklo leto je 102, na proračun pa 99. Največji delež 171.117 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 2023, katero nam zaračunava JP Vodovod sistema B d.o.o.
- Prevozne stroške in storitve** v znesku 54.842 EUR, od tega gorivo 21.153 EUR, vzdrževanje in popravila vozil 25.597 EUR, registracije vozil 960 EUR in zavarovanje vozil 7.132 EUR
- Izdatki za službena potovanja** v znesku 69 EUR
- Tekoče vzdrževanje** v znesku 257.354 EUR predstavlja 34 % izdatkov za blago in storitve. Glede na preteklo leto se je povečalo za 27 %,

Primerjava s preteklim letom je naslednja:





Bistvena odstopanja glede na preteklo leto so pri vzdrževanju:

- Pokopališč – urejanje na pokopališču Šalovci breg
  - Vaških objektov,
  - Vodnih sistemov – čiščenje vodne vrtine Domanjševci in nabava nove črpalke, vgradnja vodovodnega jaška Bioplinarna Šalovci, menjava vodomeroz idr.
  - Gozdnih cest,
  - Komunikacijske opreme,
  - Javna razsvetljava
- Najemnine in zakupnine v znesku 2.313 EUR za najem boksa za psa v zavetišču za živali.
  - Drugi operativni odhodki v znesku 54.011 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 (stroški volitev, obmejno sodelovanje, varstvo pri delu, nagrade, promocijske aktivnosti, promocija zdravja na delovne mestu, drugi odhodki pri izgradnji državne ceste skozi Šalovce idr.).

**Plačilo domačih obresti** v znesku 34.590 EUR za plačilo obresti Addiko bank d.d. po pogodbah o dolgoročnih kreditih. Od leta 2022 so se obresti povečale za 16.142 EUR oz. 88 %.

**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 7.352 EUR
- proračunski sklad CEROP pri Občini Puconci, oblikovan na podlagi sklepa skupščine JP CEROP, da se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opremo 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 2023 znašajo 5.282 EUR

**Tekoči transferi** v znesku 551.998 EUR, glede na preteklo leto realizirani z indeksom 99, glede na proračun pa 89 % in jih tvorijo

- Subvencioniranje cen izvajalcem GJS 24.117 EUR za subvencioniranje omrežnine vodovoda
- Subvencije v kmetijstvu 1.634 EUR (regresiranje nakupa apnenčeve moke, zavarovalnih premij in urejanje pašnikov)
- Transferi nezaposlenim iz naslova opravljanja javnih del 7.120 EUR
- Darilo ob rojstvu otrok 13.000 EUR
- Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti 1.654 EUR – bivanje v zavetišču za brezdomce, enkratne denarne pomoči socialno ogroženim,
- Drugi transferi posameznikom znašajo 316.222 EUR in tvorijo 94 % tekočih transferov. Zajemajo pa:
  - regresiranje prevozov v šolo 6.379 EUR,
  - oskrbo v domovih 61.516 EUR,
  - sofinanciranje razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev 224.879 EUR, indeks na preteklo leto 107.
  - druge transfere 23.447 EUR (pogrebni stroški, materinski dom, pomoč drugim ranljivim skupinam, pomoči dijakom in študentom, sofinanciranje čistilnih naprav), indeks na preteklo leto 135.
- Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam v znesku 57.864 EUR so nižji glede na preteklo leto za 13 %. Tvorijo jih transferi:
  - Turistična društva 2.000 EUR
  - Kulturna društva 1.000 EUR
  - Gasilska društva in GZ 27.500 EUR
  - Športna društva 21.250 EUR
  - Politične stranke 1.555 EUR
  - Druga društva in zveze 1.400 EUR
  - Pomurska turistična zveza 313 EUR
  - Društvo za zaščito živali Pomurja 676 EUR
  - JSRSKD 490 EUR
  - Tekoči transferi neprof. organizacijam in ustanovam 1.680 EUR
- Drugi tekoči domači transferi v znesku 130.387 EUR so se zmanjšali za 13 % in zajemajo
  - transfere občinam (M. Toplice za MIR) 11.221 EUR
  - 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 115.438 EUR in so glede na preteklo leto nižji za 9 %
  - Transferi v javne agencije 3.729 EUR (RA Sinergija in Bistra hiša Martjanci)

**Investicijski odhodki** v znesku 1.301.280 EUR, glede na preteklo leto so višji za 66 %

Vrsta investicijskih odhodkov je razvidna iz naslednje tabele:

NAZIV	ZNESEK
Nakup drugih zgradb in prostorov	450
Nakup opreme	20.122
Oprema za ujemanje prometa	3.518
Nakup OS	1.162
Obrtna cona Šalovci	4.090
Turistični center Volčin	7.437
Dograditev TNC Peterlog	20.433
Nadgradnja Sistem B	633.077
Vodovod-priključki	2.822
Vzdrževanje mostov	16.032
Obnove cest	364.778
Pločnik z JR Šalovci-Dolenci	624
Nakup zemljišč	128.052
Nelicenčna programska oprema	12.944
Investicijski nadzor	12.982
Načrti in projektna dokumentacija	72.758
<b>Skupaj</b>	<b>1.301.281</b>

**Investicijski transferi** v znesku 54.720 EUR in so glede na preteklo leto realizirani z indeksom 228. Nanašajo se na transfere:

- gasilskim društvom iz naslova požarne takse 13.650 EUR
- PGD Markovci za obnovo gasilske orodjarne 20.000 EUR
- Športno društvo Čepinci za obnovo nadsreška 3.400 EUR
- PIŠK M. Sobota 3.627 EUR za nakup knjig,
- javnim zavodom (amortizacija osnovni šoli in vrtcema) 14.043EUR,

V bilanci prihodkov in odhodkov je realiziran proračunski presežek 176.868 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 2023 ne izkazujemo vrednosti.

### 3. Izkaz računa financiranja

V računu financiranja izkazujemo zadolževanje in odplačila dolga.

V letu 2023 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 31.923 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 odhodkov 31.923 EUR.

## 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 2023 so bili doseženi prihodki v znesku 394.101 EUR, od tega:

- s prodajo storitev 83.483 EUR in
- s prihodki iz sredstev javnih financ 310.618 EUR

Odhodki so znašali 394.101 EUR in sicer za:

- vzdrževanje cest 69.041 EUR
- pokopališko dejavnost 27.558 EUR
- za vzdrževanje kanalizacije 25.675 EUR
- splošni material in storitve 5.538 EUR
- električna energija 835 EUR
- goriva in maziva za vozila 10.069 EUR
- stroški storitev (telefon, pristojbine, zdravniški pregledi, izobraževanje) 956 EUR
- vzdrževanje in popravila vozil in delovnih strojev 21.619 EUR
- zavarovalne premije 6.961 EUR
- amortizacija 21.837 EUR
- stroški dela 204.012 EUR

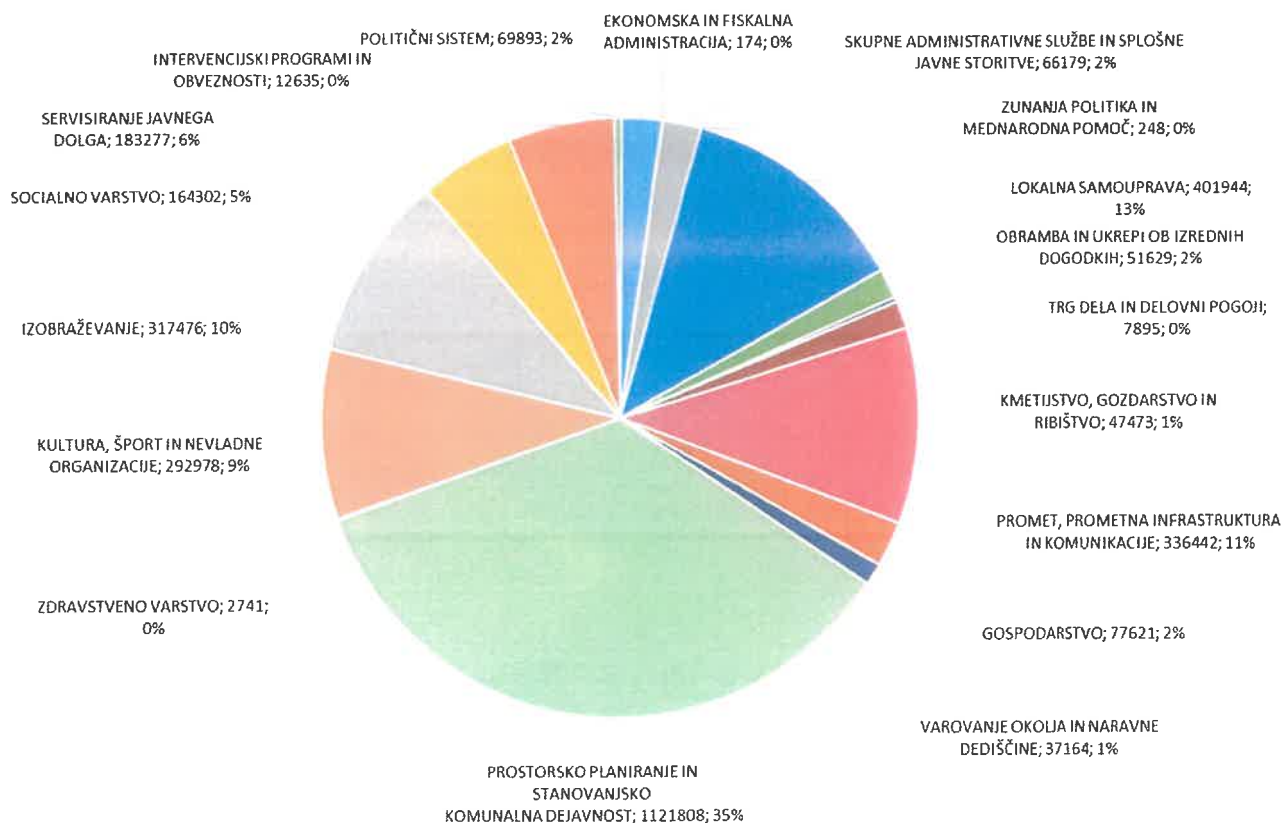
## V. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

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).

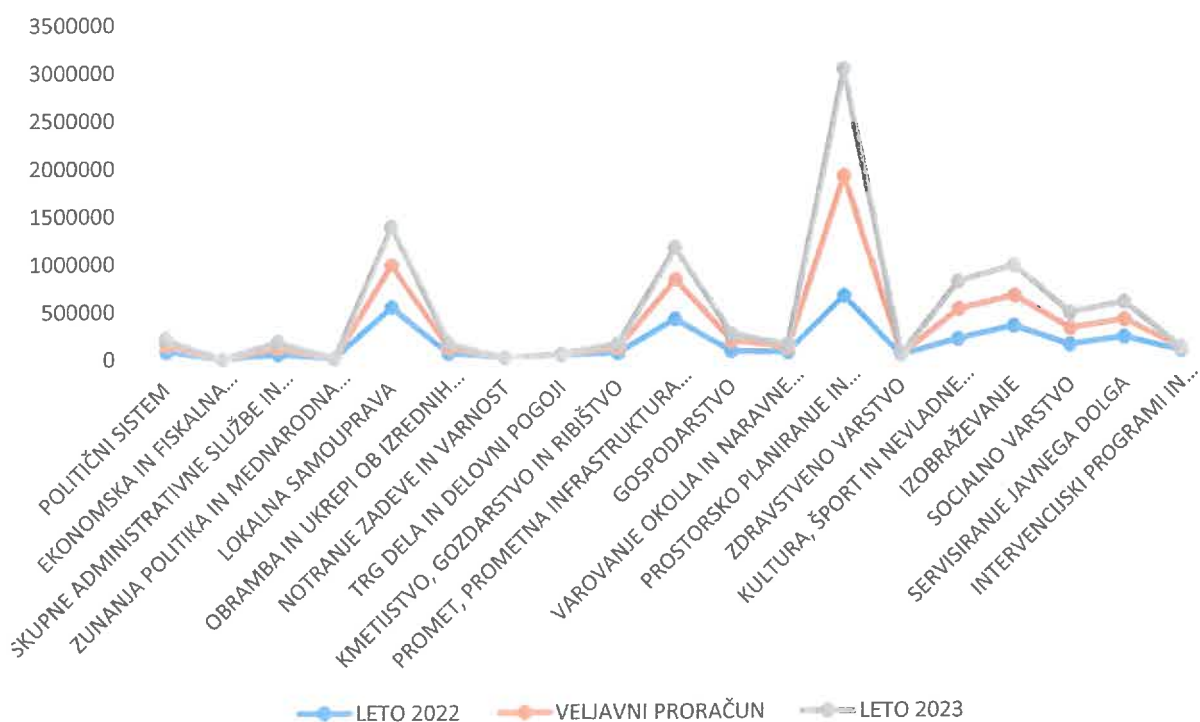
Odhodki so prikazani po **neposrednih proračunskih uporabnikih, področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih.**

Skupno znašajo odhodki 3.191.879 EUR, glede na preteklo leto je indeks 123, glede na proračun pa je realizacija 89 %.

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 2023 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 12.831 EUR za izdatke iz naslova sejin občinskega sveta, odborov in komisij, financiranja političnih strank ter stroški volitev.

### B) ŽUPAN

**01-Politični sistem** – 57.062 EUR za plače in druge izdatke, materialne stroške in stroške za službena potovanja župana (gorivo) ter nadomestilo za opravljanje funkcije podžupana.

### C) OBČINSKA UPRAVA

**02-Ekonomska in fiskalna administracija** znaša 174 EUR in se nanaša na stroške plačilnega prometa ter stroške bančnih stroškov.

**03- Zunanja politika in mednarodna pomoč** znaša 248 EUR za sodelovanje občin na področju kulture, športa in druga področja.

**04-Skupne administrativne službe in splošne javne storitve** – za leto 2023 znašajo 66.179 EUR in so se iz preteklega leta povečale za 19.124 EUR.

To področje proračunske porabe tvorijo odhodki na naslednjih proračunskih postavkah:

- SION občinska mobilna aplikacija 357 EUR
- Objave občinskih predpisov 1.485 EUR

- |  |            |
|--|------------|
| • Izdelava občinske zastave in grba  | 3.964 EUR  |
| • Izdelava in vzdrževanje spletne strani občine                                | 3.128 EUR  |
| • Sprejemi in prireditve (občinski praznik, druge prireditve, pokroviteljstva) | 40.956 EUR |
| • Urejanje občinskega premoženja skupno 6.000 od tega:                         |            |
| ○ Električna energija za hiše, namenjene prodaji                               | 226 EUR    |
| ○ Drugi odhodki-zamudne obresti po SV 741/08                                   | 5.774 EUR  |
| • Pravno zastopanje občine   | 9.523 EUR  |
| • Stroški izvršb in drugih sodnih postopkov                                    | 766 EUR    |

**06-Lokalna samouprava** – to področje proračunske porabe znaša 148.178 EUR in so se iz preteklega leta zmanjšale za 44.178 EUR oz. 23 %.

Odhodke na tem področju porabe v največjem delu predstavljajo:

- Strokovna pomoč lokalnim organom in službam (pooblaščenec za varstvo osebnih podatkov in svetovanje) 3.128 EUR
- Delovanje nevladnih institucij lokalne samouprave (članarina SOS in ZOS) 553 EUR
- Povezovanje občin (sofinanciranje delovanja RA Sinergija in Bistra hiša Martjanci) 3.729 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 2023 porabili 11.221 EUR sredstev.
- Plače in drugi izdatki zaposlenim v občinski upravi 76.062 EUR, indeks 80.
- Materialni stroški delovanja občinske uprave 20.435 EUR in sicer za pisarniški material, časopise, strokovno literaturo, električno energijo, komunalne storitve, telefon, poštino, izobraževanje, varstvo pri delu in e-hrambo.
- Vzdrževanje komunikacijske in računalniške opreme 21.392 EUR, tekoče vzdrževanje in mesečne pogodbe (Cadis, Kaliopa, Konica Minolta, RS MJU, VBIT).
- Zavarovanje objektov 516 EUR
- Tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov 11.144 EUR, od tega
  - čistilni material in storitve 3.266 EUR
  - poraba kuriv in stroški ogrevanja 6.755 EUR,
  - varovanje zgradbe 542 EUR
  - tekoče vzdrževanje objektov 581 EUR

**07-Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih** znaša 51.629 EUR za porabo sredstev na naslednjih postavkah:

- Organiziranje, opremljanje in usposabljanje CZ 8.313 EUR,
- Obrambo pred točo 2.166 EUR
- Sredstva za delovanje GZ in PGD 27.500 EUR
- Sredstva požarnega sklada 13.650 EUR

**10-Trg dela in delovni pogoji** – porabljeno 7.895 EUR, za 52 % manj kot v preteklem letu, glede na proračun pa je realizacija 92 %,

Poraba v okviru tega področja, na podprogramu povečanje zaposljivosti, se nanaša na proračunsko postavko *lokalni zaposlitveni programi – javna dela*, katerih izvajalci so, JD Mozaik, Društvo paraplegikov Prekmurja in Prlekije.



### **11-Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo** - realizirali smo v znesku 47.473 EUR.

Sredstva so se glede na preteklo leto zvišala za 9.135 EUR, indeks 124. Več sredstev smo namenili na postavki za Vzdrževanje gozdnih cest. Glede na proračun pa je realizacija 81 %

Poraba se nanaša na postavke:

- Regresiranje zavarovalnih premij 1.634 EUR
- Urejanje vaških sedišč in objektov, skupnega pomena na vasi 7.812 EUR
- Podpora dejavnosti zvez in društev 700 EUR
- Osuševalni sistemi 52 EUR
- Oskrbo zapuščenih živali 2.367 EUR
- Sofinanciranje zavetišč in društev za zaščito živali 376 EUR
- Vzdrževanje gozdnih cest 34.533 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** – za leto 2023 znašajo 255.160 EUR in so se iz preteklega leta zmanjšale za 62.615 EUR oz. 20 %.

Poraba 2023 se nanaša na podprograme:

- Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest 31.716 EUR, od tega za obnovo Mosta Dolenci transformator LC 120-121 v vrednosti 16.032 EUR, za plačilo pločnika z ulično razsvetljavo LC120011 in vzdrževanje lokalnih cest 15.684 EUR.
- investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest, Obnova in modernizacija lokalnih cest v znesku 182.241 EUR:
  - JP 620 292 Dolenci- Bedek, 14.028 EUR,
  - JP 620 341 Markovci - Barabašin breg, 43.837 EUR,
  - JP 620 571 Čepinci Matani breg, 40.364 EUR
  - JP 620 411 Markovci nad pokopališčem 36.296 EUR
  - JP 620 521 Čepinci Žerogin breg 32.606 EUR
  - 24 kandelabrov s solarnimi svetilkami in sidri 15.110 EUR,
- Urejanje cestnega prometa 224 EUR za vzpostavitev evidence dejanske rabe občinskih cest
- Investicijsko vzdrževanje in gradnja državnih cest (cesta skozi Šalovce) 40.959 EUR (sofinanciranje gradnje).

### **14-Gospodarstvo** – za to področje smo porabili 77.621 EUR. Sredstva so se povečala za 27.745 EUR oz. 56 % glede na prejšnjo leto. Poraba se nanaša na proračunske postavke:

- Druge promocijske aktivnosti 3.925 EUR, zvišanje za 28 %
- Pospeševanje turizma 4.863 EUR (turistična društva, zveza in zavod),
- Sredstva za delovanje TNC Peterloug v Markovcih 53.883 EUR, zvišanje za 35 %
- Projekt Mura Raba Tours (karavla Čepinci) 181 EUR, projekt se je zaključil.
- Prevozna sredstva za turistične namene 612 EUR.
- Graničarski muzej Čepinci 859 EUR.
- Projekt GENIUS 13.298 EUR (načrti in projektna dokumentacija)

**15-Varovanje okolja in naravne dediščine** – za to področje smo porabili 11.477 EUR, in so se sredstva povečala za 6.257 EUR oz. 120 %, glede na proračun pa je realiziran 54 %. Poraba na področju varovanja okolja in naravne dediščine v letu 2023 se nanaša na naslednje postavke:

- Informiranje in osveščanje javnosti 1.000 EUR.
- Stroški vodenja CEROP 207 EUR.
- Sofinanciranje nakupa in gradnje malih čistilnih naprav 6.329 EUR.
- Zmanjšanje emisij toplogrednih plinov 3.940 EUR, električna energija za elektro polnilni postaji v Šalovcih in Markovcih ter pristojbine.

**16-Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost** – to področje predstavlja največji delež v odhodkih in znaša 1.097.763 EUR, oz. 87 %, glede na proračun pa je realiziran 89 % :

- Vzpostavitev sistema gospodarjenja s prostorom 12.944 EUR
- Prostorski dokumenti občine 366 EUR
- Stroški urbanista 4.008 EUR
- Tekoče vzdrževanje vodnih sistemov 82.073 EUR (vodenje evidenc, katastra in izdajanje soglasij, izdelava poročevalskih tabel, vzdrževanje in popravila vodnega sistema).
- Izgradnja vodovodnega sistema 662.150 EUR za nadgradnjo Sistema B, od tega za Novogradnje 633.077 EUR, za Investicijski nadzor 12.982 EUR, Stroški oglaševalskih storitev 1.001 EUR, Drugi splošni material in storitve 2.996 EUR ter za Nakup druge opreme in napeljav 12.095 EUR.
- izvajanje GJS »Oskrba s pitno vodo Pomurja-Sistem B« 189.770 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 2023, katero nam zaračunava JP Vodovod sistema B d.o.o. v znesku 165.653 EUR
  - subvencioniranje cen omrežnine 24.117 EUR
- Urejanje in vzdrževanje objektov za rekreacijo 4.694 EUR,
- Praznična okrasitev naselij 12.687 EUR
- Izgradnja ekonomsko poslovne cone v Šalovcih 6.360 EUR
- Gradnja stanovanj 20.496 EUR
- Tekoče vzdrževanje stanovanjskih objektov 223 EUR
- Poslovna cona Zeleni Center Šalovci 101.991 EUR (nakup zemljišč, načrti in druga dokumentacija)

**17-Zdravstveno varstvo** – sredstva v znesku 2.741 EUR bila porabljen za Promocijo zdravja delovnem mestu.

**18-Kultura, šport in nevladne organizacije** – v okviru tega področja so bila sredstva porabljen v znesku 292.978 EUR, glede na preteklo leto je indeks 180, glede na proračun pa 95. Sredstva so porabljen za naslednje podprograme:

- Knjižničarstvo in založništvo 20.130 EUR:
  - Stroški izdaje občinskega časopisa 4.155 EUR
  - Nakup knjig PIŠK 3.627 EUR in
  - Sofinanciranje dejavnosti PIŠK 12.348 EUR
- Ljubiteljska kultura 1.490 EUR – sofinanciranje programov kulturnih društev
  - Sofinanciranje programov kulturnih društev 1.000 EUR
  - Sofinanciranje dejavnosti in programa ljubiteljske kulturne dejavnosti 490 EUR.

- Drugi programi v kulturi 61.283 EUR, indeks glede na preteklo leto je 95. Sredstva smo porabili za:
  - Vzdrževanje kulturne dediščine 168 EUR za električno energijo.
  - Upravljanje in tekoče vzdrževanje kulturnih objektov 40.239 EUR (vaški objekti - električna, ogrevanje, komunalne storitve, odvozi smeti, telefon, vzdrževanje)
  - Investicijsko vzdrževanje kulturnih objektov 20.000 EUR transfer za sofinanciranje obnove gasilske orodjarne v Markovcih
  - Oprema vaških domov 876 EUR (nakup električnih radiatorjev )
  - Sofinanciranje programov veteranskih organizacij 300 EUR.
- Podpora narodnostnim skupnostim znašajo 160.977 EUR od tega:
  - MNSS 11.640 EUR, kjer se postavka nanaša na stroške prevajalskih storitev 10.150 EUR. Električna energija, stroški ogrevanja, komunalne storitve in zavarovalne premije znašajo na tej postavki 1.490 EUR.
  - Romska skupnost 149.338 EUR, kjer se postavka nanaša na obnove 126.518 EUR, (nakup gradbenega materiala, asfaltiranje, prepustov cest), načrti in druga projektna dokumentacija 3.871 EUR in drugi splošni material 18.949 EUR
- Programi drugih posebnih skupin 1.700 EUR – Zavod Štefana Kovača Murska Sobota
- Programi športa 46.419 EUR:
  - Vzdrževanje športnih objektov 17.463 EUR (elektrika, voda, smeti, telefon, vzdrževanje, zavarovalne premije).
  - Sofinanciranje programov športnih društev 21.250 EUR.
  - Izgradnja športnih objektov 3.400 EUR.
  - Športi rekreacijski center Šalovci 4.307 EUR (načrti in projektna dokumentacija)
  - Sofinanciranje programov za mladino 680 EUR (ZOTKA).

**19-Izobraževanje** – za to področje smo porabili 317.477 EUR, in so se sredstva povečala za 25.500 EUR oz. 9 %. Indeks na preteklo leto 109 zajema pa:

- Vrtec 231.107 EUR, indeks 108, od tega za nakup igral 1.360 EUR.
- Osnovno šolstvo 63.914 EUR, indeks 142.
- Glasbeno šolstvo 1.158 EUR, indeks 141.
- Pomoči v osnovnem šolstvu – regresiranje prevozov v šolo 12.921 EUR, v preteklem letu 20.843 EUR razlika 7.922 EUR .
- Študijske pomoči v skladu s Pravilnikom o nagradah dijakom in študentom v Občini Šalovci 8.375 EUR
  - Nagrade dijakom 3.775 EUR in
  - Nagrade študentom 4.600 EUR.

**20-Socialno varstvo** za to področje smo v letu 2023 porabili 164.302 EUR, v preteklem letu pa 92.679 EUR, razlika 71.623 EUR. Indeks na preteklo leto 177 in se nanaša na naslednje proračunske postavke:

- Enkratna denarna pomoč za novorojence 13.000 EUR,
- Delovanje dnevnega centra za otroke in mladostnike 77 EUR,
- Regresiranje oskrbe v domovih 61.516 EUR, povečanje za 27 %,
- Pomoč družini na domu 28.623 EUR, zmanjšanje za 10 %,
- Domovi za starejše 50.534 EUR (za nakup zemljišča, načrti in druga dokumentacija)
- Enkratne denarne pomoči socialno ogroženim 885 EUR,
- Pogrebni stroški socialno ogroženim 3.380 EUR in
- Sofinanciranje zavetišč za brezdomce 900 EUR,
- Pomoči drugim ranljivim skupinam (materinski dom, invalidi, Mozaik) 5.387 EUR

**22-Servisiranje javnega dolga** znaša 183.277 EUR, povečanje za 16.023 EUR oz. 10 %. V letu 2023 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. 34.590 EUR, povečanje za 87,5 %
3. Stroške, povezane z zadolževanjem 3.742 EUR (stroški odobritve in vodenja kreditov).

**23-Intervencijski programi in obveznosti** - V letu 2023 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 2023 znašajo 5.282 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 7.352 EUR za naslednje namene:

Z.št.	Prejemnik-namen	Znesek (EUR)
1.	Bojan Črnko s.p.urejanje javnih površin -parcela občine	146
2.	Društvo paraplegikov Prekmurja in Prlekije-regres Gorza Andrej	1.203
3.	Gradal, Bojan Sekeraš s.p. - izvedeniško mnenje	293
4.	Goričko društvo za lepše vütro- pogodba o donatorstvu	100
5.	Petrol GEO d.o.o.-priprava kart z lokacijami vrtin v občini Šalovci	1.076
6.	Upravna enota Murska Sobota-odškodnina za spremembo namembnosti za Dom starejših Šalovci	4.534
	<b>SKUPAJ</b>	<b>7.352</b>

## D) REŽIJSKI OBRAT

PU RO je v letu 2023 porabil sredstva v znesku 384.780 EUR. Sredstva so se zmanjšala za 93.697 EUR, indeks na preteklo leto je 80. Po področjih proračunske porabe je poraba naslednja:

**06-Lokalna samouprava** – znaša 253.766 EUR za naslednje proračunske postavke:

- Plače in druge izdatke zaposlenim v RO 203.237 EUR,
- Materialne stroške delovanja RO 8.520 EUR,
- Nakup opreme 1.398 EUR (električni generator, kovinski paviljon...)
- Upravljanje in vzdrževanje vozil in delovnih strojev RO (goriva, vzdrževanje, popravila, registracije, zavarovalne premije) 40.611 EUR.

**13-Promet, prometna infrastruktura in komunikacija** – znaša 81.282 EUR za naslednje proračunske postavke:

- Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest 53.289 EUR.
- Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest-zimsko 1.254 EUR.
- Prometno signalizacijo 3.517 EUR (prometni znaki, oprema za nadzor prometa ob cestnih zaporah, dostop do spletnega portala prikazovalnika hitrosti).
- Upravljanje in tekoče vzdrževanje cestne razsvetljave 23.221 EUR, od tega 6.229 EUR za elektriko in 16.992 EUR za tekoče vzdrževanje (menjava uličnih svetilk in JR v Domanjševcih).

**15-Varovanje okolja in naravne dediščine** – znaša 25.686 EUR za naslednje proračunske postavke:

- Kanalizacijske priključke 2.600 EUR.
- Vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav 20.544 EUR (elektrika in tekoče vzdrževanje).
- Analizo odpadne vode 2.543 EUR.

**16-Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost** – zajema sredstva v znesku 24.045 EUR za:

- upravljanje in tekoče vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic 24.045 EUR (elektrika, voda, komunalne storitve, odvoz smeti, tekoče vzdrževanje), vzdrževanje mrliške vežice v Domanjševcih (polaganje keramike).

## VI. ZAKLJUČEK

Iz uvoda ter obrazložitve splošnega in posebnega dela zaključnega računa proračuna Občine Šalovci za leto 2023 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 2023.

## VI. POJASNILA K BILANCI STANJA

V bilanci stanja izkazujemo sredstva in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12. 2023 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 31.12.2023 znašajo 11.995.780 EUR in so se glede na preteklo leto povečala za 646.242 EUR.

Neopredmetena sredstva (programi, načrti) izkazujemo v znesku 167.047 EUR in so se glede na preteklo leto povečala za 5.807 EUR za spremembe in dopolnitve OPN.

Nepremičnine znašajo 16.887.364 EUR. Povečale so se za 1.159.692 oz. 7% in sicer:

- Vlaganja v ceste 250.393 EUR.
- Čistilna naprava v Domanjševcih 1.037 EUR.
- Vaški objekti 21.256 EUR.
- TNC Peterloug Markovci 33.304 EUR.
- Izgradnja Ekonomsko poslovne cone Šalovci 281 EUR.
- CEROP Puconci 5.027 EUR.
- Ureditev vaškega jedra v Šalovcih 7.437 EUR
- Vlaganja v nadgradnjo za vodovod Sistema B 612.291 EUR.
- Ulična razsvetljava 4.810 EUR.
- Državna cesta skozi Šalovce R1-232/1314 =40.959 EUR
- Poslovno stanovanjski objekt Volčinka 20.496 EUR
- Poslovna cona Zeleni center Šalovci 111.819 EUR
- Športni rekreacijski center Šalovci 4.307 EUR
- Dom za starejše Šalovci 51.041 EUR.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva znašajo 546.440 EUR so se v bilanci stanja glede na preteklo leto povečala za 3.557 EUR, kar pa izhaja iz nabave:

- delovni stroji 880 EUR (oprema za RO),
- oprema TNC –Markovci 2.879 EUR, odpis 100 EUR,
- ostala oprema 380 EUR, odpis 1.293 EUR
- drobni inventar 635 EUR, odpis 70 EUR
- drobni inventar TNC Markovci 286 EUR, odpis 602 EUR
- odpis oprema za opazovanje neba 76 EUR

Amortizacijo smo v letu 2023 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, 78/19 in 44/22 -ZVO-2). Za vodovod Sistem B obračunavamo 2,5 % amortizacijo.

V letu 2023 smo obračunali amortizacijo v znesku 498.171 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

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje znašajo 790.817 EUR in predstavljajo sredstva, dana v upravljanje:

• DOŠ Prosenjakovci	0 EUR
• OŠ Šalovci	394.437 EUR
• Zdravstveni dom M. Sobota	9.995 EUR
• MSNS	379.871 EUR
• ZTŠK Šalovci	6.514 EUR

### 1.2. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Na dan 31.12.2023 znašajo 586.918 EUR in so se zmanjšale za 34.613 EUR.

Stanje tvorijo:

1. Denarna sredstva v blagajni 45 EUR
2. Denarna sredstva na podračunu, odprtem pri Banki Slovenije, v znesku 998 EUR in so usklajena z dejanskim stanjem oz. izpiskom podračuna št. 290 z dne 31.12.2023.
3. Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 125.462 EUR in so se povečale za 8.174 EUR oz. 7 %. 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
31.12.2022	100.426	39.026	16.862	16.862	117.288	55.888
31.12.2023	107.324	56.966	18.137	17.554	125.462	75.240
Indeks	107	145	108	104	107	135

Največji dolžniki zapadlih neplačanih terjatev do kupcev so:

- Ostrič Herman, Čepinci 117 = 10.354 EUR
- G-servis Goran Kovač s.p. =6.450 EUR
- Könye Boris Čepinci 10/A =2.764 EUR
- Nataša Abraham, Šalovci 182=5.625 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., je vložena izvršba.

4. Kratkoročno dani predujmi 12 EUR za preplačilo Soltis d.o.o.
5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 17.630 EUR (Občina Puconci, MOP, MKGP, Zavod za zaposlovanje RS).
6. Druge kratkoročne terjatve znašajo 73.826 EUR in se nanašajo na:
  - Terjatve do državnih institucij (refundacije-bolniške redno zaposleni in javna dela) 16.075 EUR, ki so bile v celoti plačane v začetku leta 2024
  - Ostale kratkoročne terjatve 4 EUR
  - Terjatve do zavezancev za davčne prihodke 57.747 EUR povečale so se za 5.919 EUR predvsem iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja in odvajanja odpadnih voda.
7. Neplačani odhodki, ki izkazujejo nastale, neporavnane obveznosti do zaposlenih, dobaviteljev in uporabnikov EKN in obresti, do konca obračunskega obdobja, znašajo 368.945 EUR in so se zmanjšali za 48.594 EUR, predvsem iz zmanjšanja odprtih obveznosti do dobaviteljev konec leta.
8. Aktivne časovne razmejitve 1 EUR

## 2. PASIVA

### 2.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in PČR znašajo 685.240 EUR in so se glede na preteklo leto zmanjšale za 66.791 EUR. Bistveno so se zmanjšale obveznosti do dobaviteljev, nekoliko pa so se povečale obveznosti do uporabnikov EKN.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 26.813 EUR in predstavljajo obveznosti za čiste plače ter prispevke in dohodnino za december 2023 in obveznosti za prevoz na delo in prehrano ter premijo VPSJU in odtegljaje za december.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 190.924 EUR, so se glede na preteklo obdobje zmanjšale za 10.714 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti v znesku 70.514 EUR predstavljajo:

- Obveznosti za DDV za december 2023 v znesku 3.018 EUR
- Obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje 14.865 EUR in so se znižale za 23.563 EUR ker so v tem znesku bile v letu 2023 poplačane obveznosti do upravičencev
- 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 1.775 EUR za preplačila
- Obveznosti do zavezancev za davčne dajatve za nerazporejena plačila v znesku 6.980 EUR



Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (občine, šole, domovi za starejše idr.) znašajo 109.996 EUR, od tega je že zapadlo 40.595 EUR obveznosti.

Kratkoročne obveznosti do financerjev, ki predstavljajo v letu 2024 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.

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 141.742 EUR.

## 2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Splošni sklad znaša ob koncu obračunskega obdobja 11.183.601 EUR in ga sestavljajo:

- |   |                |
|---|----------------|
| • Splošni sklad za osnovna sredstva                         | 11.198.816 EUR |
| • Splošni sklad za finančne naložbe                         | 6.147 EUR      |
| • Splošni sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje | 790.817 EUR    |
| • Splošni sklad za posebne namene                           | 4.272 EUR      |
| • Splošni sklad za druge namene                             | - 816.451 EUR  |

Dolgoročne finančne obveznosti znašajo 858.802 EUR, od katerih 144.945 EUR zapade do konca leta 2024 in je izkazan na kratkoročnih obveznostih tako, da znašajo dolgoročne finančne obveznosti v bilanci stanja 713.857 EUR.

Dolgoročne finančne obveznosti na dan 31.12.2023, izhajajo iz kreditnih pogodb do:

1. **RS Ministrstvu za gospodarski razvoj in 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 2024 zapadle obveznosti v znesku 15.212 EUR, izkazujemo na kratkoročnem delu, na dolgoročnih obveznostih pa je 30.424 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 2024 zapadejo v plačilo obveznosti 15.536 EUR ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem delu pa 46.607 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 2024 =3.836 EUR, so izkazani na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa je izkazano 15.346 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 2024 zapadejo obveznosti 758 EUR, kar je izkazano na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 3.032 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 2024 v znesku 10.210 EUR sta izkazana na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 40.840 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 2024 zapadejo obveznosti v znesku 1.141 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 4.564 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 2024 zapadejo obveznosti v znesku 4.594 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 22.972 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 2024 zapadejo obveznosti v znesku 8.179 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 40.893 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 2024 zapade 592 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 2.960 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, obresti 0%. V letu 2024 zapade 3.101 EUR obveznosti, ki so prikazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem delu pa 15.507 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 2024 zapade 52.986 EUR obveznosti, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 317.913 EUR. V letu 2023 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 2023 so zapadle obveznosti 28.800 EUR, ki smo jih tudi poravnali. V letu 2024 zapadejo obveznosti v znesku 28.800 EUR, ki so izkazane na kratkoročnem delu, na dolgoročnem pa 172.800 EUR.

Na kontih izvenbilančne evidence ne izkazujemo stanj.

Pripravila:  
Monika Holsedl

Župan Občine Šalovci  
Iztok Fartek