

REBALANS PRORAČUNA 2020

1. SPLOŠNI DEL - obrazložitev

Splošni del proračuna mora biti sestavljen po **ekonomski klasifikaciji**.

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, **KAJ** se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna. Od leta 2000 se uporablja pri pripravi in izvrševanju državnega in občinskih proračunov, pri pripravi finančnih načrtov javnih skladov, agencij in javnih zavodov ter pri pripravi njihovih poročil o realizaciji oziroma pri pripravi zaključnih računov.

V skladu z Zakonom o javnih financah sestavljajo splošni del proračuna tri bilance in sicer:

- **Bilanca prihodkov in odhodkov**
- **Račun finančnih terjatev in naložb,**
- **Račun financiranja**

Tabele splošnega dela proračuna vsebujejo:

- Veljavni-sprejeti proračun 2020
- Realizacija do 31.8.2020
- Rebalans 2020
- Indeks Veljavni-sprejeti proračun 20 / Rebalans 2020
- Indeks Realizacija 1.1-31.8.2020/ Rebalans 2020

A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

❖ PRIHODKI

Proračunski prihodki se delijo na:

- davčne prihodke (70),
- nedavčne prihodke (71),
- kapitalske prihodke (72),
- prejete donacije (73),
- transferne prihodke (74)

1. PRIHODKI PRORAČUNA

So po rebalansu v letu 2020 predvideni v višini **1.378.734,09 €** in so večji za 77.578,08 €

1.1. DAVČNI PRIHODKI (70) – 883.403 € oz. 64,1 % v strukturi vseh prihodkov
in so po rebalansu večji za 45.234,00 €.

Davčne prihodke uvrščamo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva. V to skupino vključujemo davke na dohodek in dobiček, davke na premoženje in domače davke na blago in storitve.

Med **davke na dohodek in dobiček (700)** sodi Dohodnina-odstopljeni viri občinam. Občina v bo letu 2020 dobila **835.271,00 EUR** dohodnine kar je za 46.652,00 EUR več kot je bilo predvideno v sprejetem proračunu. Povečanje je zaradi dviga povprečnine iz 589,11 EUR na 623,96 EUR.

Med **davke na premoženje (703)** sodijo:

- davki na nepremičnine (NUSZ)
- davki na premoženje
- davki na dediščine in darila in
- davki na promet nepremičnin in finančno premoženje

Z davki na premoženje bo v letu 2020 občina predvidoma zbrala **40.032,00 EUR** od tega 33.400,00 € z nadomestilom za uporabo stavbnega zemljišča zaračunanega pravnim in fizičnim osebam.

Med domače **davke na blago in storitve (704)** sodijo:

- drugi davki na uporabo blaga in storitev (okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in zaradi odlaganja odpadkov, turistična taksa in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest)

Ocena teh po rebalansu v letu 2020 znaša **8.100,00 €**.

1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71) – 131.504,80 € oz. 9,5 % v strukturi vseh prihodkov in so po rebalansu večji za 19.404,80 €

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki se delijo na:

- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja
- takse in pristojbine,
- globe in druge denarne kazni in
- drugi nedavčni prihodki

Med **prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke na premoženje (710)** sodijo:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki,
- prihodki od obresti
- prihodki od premoženja,

Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki se načrtujejo v višini 2.404,80 € (KSP Ljutomer)

Pri prihodkih od premoženja so zajeti Prihodki najemnin za poslovne prostore se načrtujejo v višini **2.000,00 €**. Gre za najemnino za prostore Telekomoma (centrala)

Prihodki od drugih najemnin so predvideni v višini **600,00 €**.

Prihodki od drugih najemnin – najemnina JP Prlekija (najemnina za komunalno infrastrukturo – vodovod in kanalizacijo) so predvideni v višini **70.000,00 €**.

Iz naslova koncesijskih dajatev se bodo predvidoma stekla v proračun sredstva v višini **1.000 €**

Takse in pristojbine (711)

Med takse in pristojbine sodijo upravne takse. Občina bo po rebalansu v letu 2020 predvidoma zbrala **1.000 €**.

Globe in druge denarne kazni (712)

Med te prihodke prištevamo nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora, povprečnine oziroma sodne takse ter druge stroške na podlagi zakona o prekrških in globe za prekrške. Občina planira po rebalansu prihodke v višini **16.700 €**.

Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)

Prihodki iz tega naslova se planirajo v višini **7.800 €**. Gre za plačilo storitev posameznikov uporaba mrliške vežice, najem grobov, ...)

Drugi nedavčni prihodki (714)

Prihodki iz tega naslova se po rebalansu planirajo v skupni višini 30.000 € . Občina planira prihodke iz naslova komunalnih prispevkov v višini 5.000 EUR , in druge izredne nedavčne prihodke v višini 25.000 EUR (6.113,18 EUR po sklepkih o dedovanju za občane za katere je občina plačevala domsko oskrbo, 2.900,00 EUR nakazilo zavarovalnice za škodni primer,

10.453,90 EUR za delo v rizičnih razmerah (covid 19) za zdravstvo – ta višina sredstev je bila prenakazana upravičencem.

1.3.KAPITALSKI PRIHODKI (72)- 48.000,00 € oz. 3,5% v strukturi vseh prihodkov proračuna

So prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja občine (zgradb, opreme, zemljišč ipd.)

1.4.TRANSFERNI PRIHODKI (74)- 257.975,67 € oz. 18,7% v strukturi vseh prihodkov proračuna

Razdeljeni so na:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna,
- prejeta sredstva iz občinskih proračunov
- prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU.

Planirajo se prihodki po rebalansu za sofinanciranje (državni proračun):

- Sredstva požarne takse v višini **2.200,00 €**
- Dodatna sredstva za investicije 21. in 23. člen ZFO v višini **37.516,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (refundacija sredstev za skupne inšpekcijske službe) v višini **5.000,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (refundacija sredstev za družinskega pomočnika) v višini **1.751,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (javna dela) v višini **7.000,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (covid 19) v višini **1.311,20 €**
- Državna sredstva –MOST v višini **9.954,72 €**
- Državna sredstva – občinam ob zunanji schengenski meji v višini **77.842,33 €**

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - Amortizacija CEROP se planira v višini **11.000,00 €**

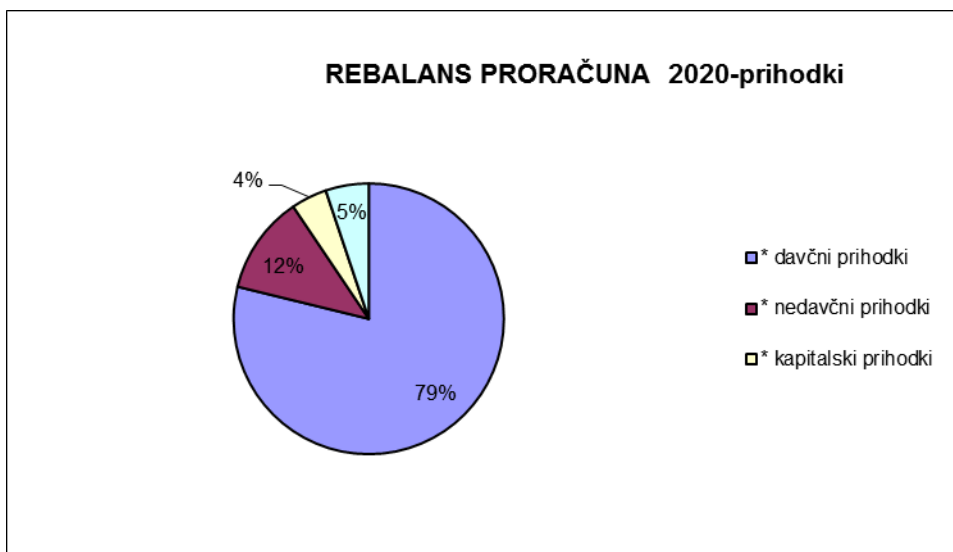
Prihodki za sofinanciranje - državni proračun iz sredstev EU se po rebalansu planirajo takole:

- Sredstva ESRR – MOST v višini **39.818,90 €**
- Prispevek EU-EKSRP za Lokalno Zdravo Eko Tržnico v višini **49.581,52 €**
- Prejeta sredstva iz držav. proračuna iz sredstev drugih evropskih institucij - Wifi4EU v višini **15.000,00 €**

1.5. PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV (78)- 57.850,62 € oz. 4,2 % v strukturi vseh prihodkov proračuna

- Sredstva EU – Embracin v višini **57.850,62 €**

Zap.št.	PRIHODKI 2020-REBALANS	znesek	delež
	Skupaj	1.378.734,09	100
1	* davčni prihodki	883.403,00	64,1
2	* nedavčni prihodki	131.504,80	9,5
3	* kapitalski prihodki	48.000,00	3,5
3	* transferni prihodki	257.975,67	18,7
4	*prejeta sredstva iz EU	57.850,62	4,2



❖ ODHODKI

Skupni odhodki rebalansa proračuna Občine Razkrižje za leto 2020 so planirani v višini **1.459.871,81 EUR** in so večji za 8.057,80 € kot v sprejetem proračunu.

V skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo se delijo na štiri širše sklope:

1. TEKOČI ODHODKI (skupina kontov 40) 330.711,92 € - 22,7% v strukturi vseh odhodkov.

Zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela - plače in drugi izdatki zaposlenim v višini 121.148,00 €. ter prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 19.917,00 €. Zajeta so vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve v višini 175.310,75 €. Vključujejo tudi izdatke za plačila obresti v višini 3.300,00 € in sredstva izločena v rezerve v višini 11.036,17 €.

2. TEKOČI TRANSFERI (skupina kontov 41)- 554.750,29 € - 38 % v strukturi vseh odhodkov in so po rebalansu manjši za 27.381,21 €

Tekoči transferi se delijo na

- subvencije (subvencioniranje cene kanalizacije- omrežnina odvajanje in čiščenje) v višini 63.000,00 €,
- transfere posameznikom in gospodinjstvom (denarna pomoč za novorojence in prvošolce ter študente, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, razlika v ceni za vrtec pri OŠ Razkrižje in ostale zunanje vrtce, razlika do polne cene programa-vrtec Razkrižje, subvencioniranje stanarin, pomoč na domu in javna dela pomoč na domu, ki jo izvaja Center za socialno delo Ljutomer) v višini 255.700,00 €
- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (društva v občini, PGD Ljutomer, Gasilska Zveza Ljutomer, PGD Razkrižje, razna društva združenja in organizacije, dodatek za delo v rizičnih razmerah-prenakazilo za zdravstvo) v višini 32.620,96 €
- drugi tekoči transferi (transferi v sklade socialnega zavarovanja-prispevek za osnovno zdravstveno zavarovanje občani, tekoči transferi v javne sklade, tekoči transferi v javne zavode, tekoča plačila drugim izvajalcem služb, ki niso posredni proračunski porabniki, transferi v javne agencije, Sredstva občinam ob schengenski meji-povečan nadzor državne meje) v višini 203.429,33,00 €

Konti so klasificirani glede na vrsto prejemnika sredstev.

3. INVESTICIJSKI ODHODKI (skupina kontov 42)- 556.746,60 € 38,1 % v strukturi vseh odhodkov

Zajemajo plačila ali transfere, namenjene pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, to je zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev. Zajemajo tudi izdatke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev, izdatke za nakup zemljišč in naravnih

bogastev ter izdatke za nakup nematerialnega premoženja. Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektno dokumentacije.

Največ sredstev se bo po rebalansu namenilo za:

- Projekt MOST v višini 143.341,04 €
- Lokalna Eko Zdrava Tržnica v višini 120.221,05 €
- Obnova javne poti 72492-Veščica 70.000 €
- Nakup zemljišč 30.000 €
- Ureditev občinskih cest ob meji s Hrvaško v višini 29.341,00 €

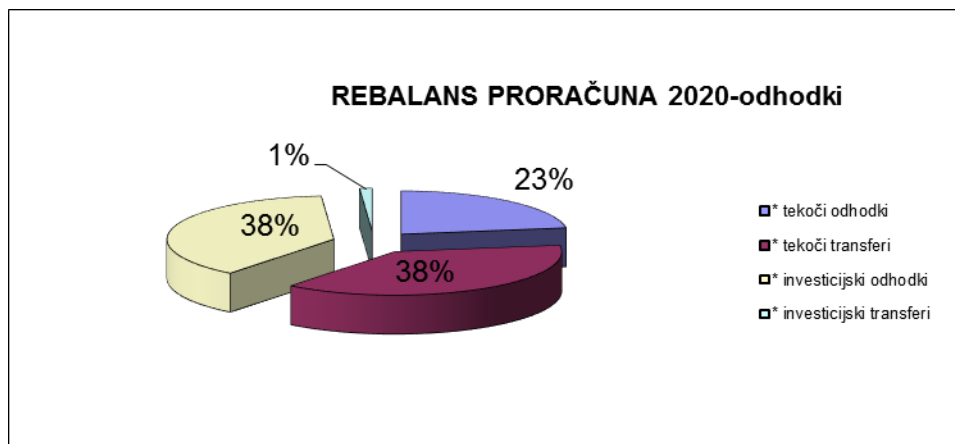
4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (skupina kontov 43)- 17.663,00 € –1,2% v strukturi vseh odhodkov

Vključujejo izdatke občine, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove it.

V investicijskih transferih občinam zajeta sanacija odlagališča Ljutomer v višini 4.000 €, širitev zbirnega centra Ljutomer v višini 500 € in izgradnja RCEROP 6.000 €.

Za investicijsko vzdrževanje – OŠ so predvidena sredstva v višini 2.000 € in investicijsko vzdrževanje javne infrastrukture – oskrba c pitno vodo v višini 5.000,00 €..

Zap.št.	ODHODKI 2020 - REBALANS	znesek	delež
	Skupaj	1.459.871,81	100
1	* tekoči odhodki	330.711,92	22,7
2	* tekoči transferi	554.750,29	38,0
3	* investicijski odhodki	556.746,60	38,1
4	* investicijski transferi	17.663,00	1,2



A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **-81.137,72 EUR** in predstavlja razliko med planiranimi prihodki in odhodki po rebalansu za leto 2020.

B. RAČUN FINAČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Predstavlja drugi del splošnega dela proračuna, kjer so izkazana prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev, kjer pa Občina Razkrižje ne planira nobenih prodaj. Prav tako ne načrtujemo povečanja oz. vplačila kapitalskih deležev v javna podjetja in družbe, ki so v lasti države in občin.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazuje zadolževanje občine in vračila posojil oziroma odplačila zadolževanja. V odplačilu dolga je planirano vračilo glavnice za kredite skupni višini **78.083,00 EUR** in zadolževanje v višini **127.758,00 EUR**.

Pripravila:
Cvetka Mlinarič