

REBALANS PRORAČUNA 2021

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 2021
- Rebalans 2021
- Realizacija do 31.10.2021
- Indeks: Realizacija 1.1-31.10.2021/ Rebalans 2021
- Indeks: Rebalans 2021 / Veljavni-sprejeti proračun 2021

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 2021 predvideni v višini **1.367.939,42 €** in so manjši za 345.266,92 €.

1.1. DAVČNI PRIHODKI (70) – 903.581 € oz. 66,1 % v strukturi vseh prihodkov
in so po rebalansu večji za 8.757,00 €.

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 2021 prejela **846.364,00 EUR** dohodnine.

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

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

Z davki na premoženje bo v letu 2021 občina predvidoma zbrala **47.117 EUR** od tega 35.200,00 € 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 2021 znaša **10.100,00 €**.

1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71) – 212.806,00 € oz. 15,5 % v strukturi vseh prihodkov in so po rebalansu večji za 636.606 €

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 2.606 € (KSP Ljutomer)

Pri prihodkih od premoženja so zajeti Prihodki najemnin za poslovne prostore se načrtujejo v višini **3.000,00 €**. Gre za najemnino za prostore Telekoma (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 **95.000,00 €**.

Prihodki od drugih najemnin – najemnina CERO Puconci so predvideni v višini **11.000,00 €**.

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 2021 predvidoma zbrala **1.400 €**.

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 **15.700 €**.

Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)

Prihodki iz tega naslova se planirajo v višini **2.500 €**. 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 80.000 € . Občina planira prihodke iz naslova komunalnih prispevkov v višini 5.000 EUR , in druge izredne nedavčne prihodke v višini 75.000 EUR (dodatek za delo v rizičnih razmerah (covid 19) za zdravstvo – ta višina sredstev je bila prenakazana upravičencem; donacije razkriške žalostinke, poračun najemnine javno podjetje,...)

1.3.KAPITALSKI PRIHODKI (72)- 11.000,00 € oz. 0,8% v strukturi vseh prihodkov proračuna

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

1.4.TRANSFERNI PRIHODKI (74)- 240.552,42 € oz. 17,6% 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.

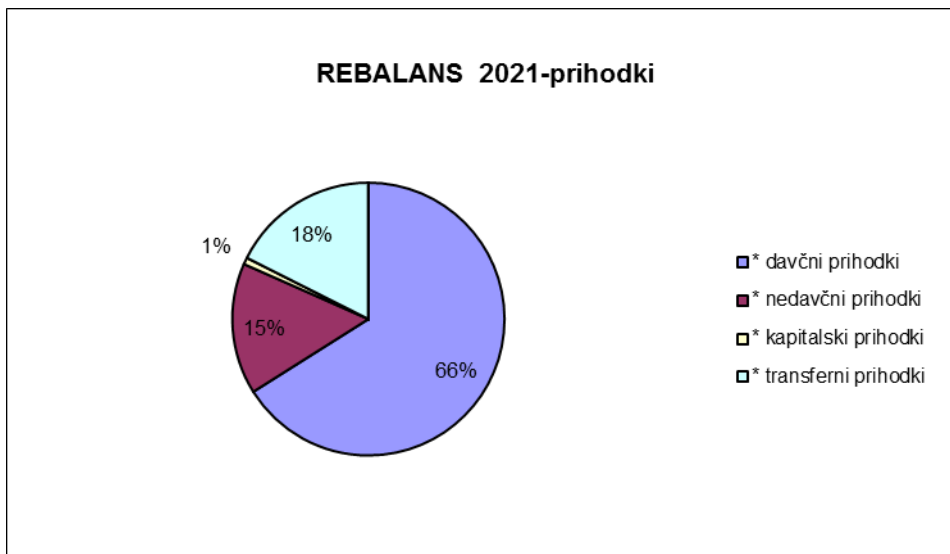
Planirajo se prihodki po rebalansu za sofinanciranje (državni proračun):

- Sredstva požarne takse v višini **2.500,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (refundacija sredstev za skupne inšpekcijske službe) v višini **3.253 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna Care4slimate-traj.mobilni razkriški kot v višini **1.945,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (javna dela) v višini **11.000,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (covid 19) občina (uprava, tajnik, župan podžupan) v skupni višini **35.216 €** (za leti 2020 in 2021)
- Državna sredstva –URBACT v višini **300 €**
- Državna sredstva – občinam ob zunanji schengenski meji v višini **78.686 €**
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoveženje razvitosti občin **56.969 €**

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

- Prispevek EU-EKSRP za Lokalno Zdravo Eko Tržnico v višini **49.542,64 €**
- Prispevek skupnosti ESRR-Okusi Prlekije v višini **934,78 €**

REBALANS 2021			
Zap.št.		znesek	delež
1	Prihodki proračuna	1.367.939,42	100
2	* davčni prihodki	903.581,00	66,1
3	* nedavčni prihodki	212.806,00	15,5
4	* kapitalski prihodki	11.000,00	0,8
5	* transferni prihodki	240.552,42	17,6



❖ ODHODKI

Skupni odhodki rebalansa proračuna Občine Razkrižje za leto 2021 so planirani v višini **1.341.605,69 EUR** in so manjši za 676.923,65 € kot v sprejetem proračunu.

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

1. TEKOČI ODHODKI (skupina kontov 40) 353.601,36 € - 26,3% v strukturi vseh odhodkov.

Zajemajo vsa plačila nastala zaradi stroškov dela – plače in dodatki, regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prehrana, kilometrina), sredstva za delovno uspešnost (zakon določa obračun - 2% bruto plače od 1.7.2020 dalje) skupaj v višini 155.447,00 €. ter prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 24.910 €. V tekočih odhodkih so zajeta vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve v višini 162.890 €. Tekoči odhodki pa vključujejo tudi izdatke za plačila obresti v višini 2.900 € in sredstva izločena v rezerve v višini 7.454,36 €.

2. TEKOČI TRANSFERI (skupina kontov 41)- 588.646 € - 43,9 % v strukturi vseh odhodkov in so po rebalansu manjši za 5.138,67€

Tekoči transferi se delijo na

- subvencije (subvencioniranje cene kanalizacije- omrežnina odvajanje in čiščenje ter vode) v višini skupni 64.000,00 €,
 - 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 vrtnice, pomoč na domu javna služba in javna dela pomoč na domu, ki jo izvaja Center za socialno delo Ljutomer v skupni višini 253.800,00 €
 - 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, Care4climate priprave in izvedbe aktivnosti ETM 2021) v skupni višini 63.816 €
 - drugi tekoči transferi (transferi v sklade socialnega zavarovanja-prispevek za osnovno zdravstveno zavarovanje občani plačilo za december 2020 za leto 2021 plačuje država, 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 skupni višini 205.030 €
- Konti so klasificirani glede na vrsto prejemnika sredstev.

3. INVESTICIJSKI ODHODKI (skupina kontov 42)- 381.158,33 € 28,4 % 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:

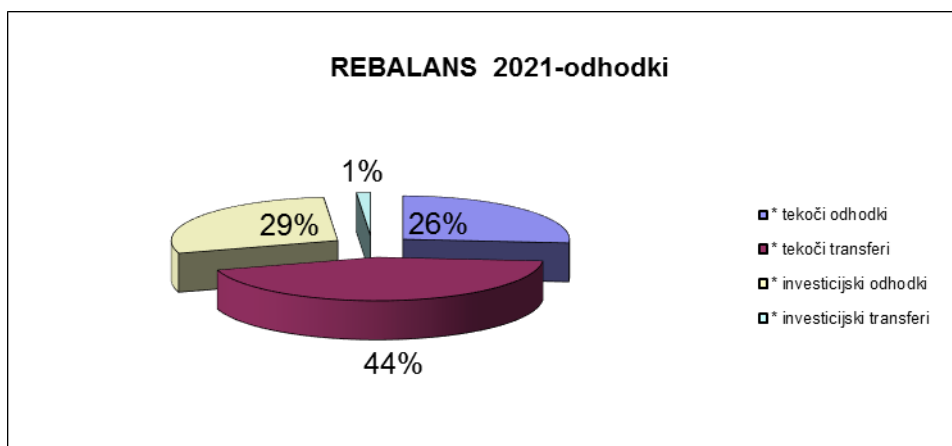
- Lokalna Eko Zdrava Trznica v višini 116.370,13 €
- Energetska sanacija stavb Občine Razkrižje v višini 12.000 €
- Modernizacijo in izgradnjo občinskih cest v višini 15.540 €
- Obnova javne poti 724.921 – Veščica v višini 64.100 €
- Ureditev občinskih cest ob meji s Hrvaško v višini 117.451 €

4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (skupina kontov 43)- 18.200,00 € –1,4% 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 €, sofinanciranje zbirnih centrov v višini 6.200 €. Za investicijsko vzdrževanje – OŠ so predvidena sredstva v višini 3.000 €.

Zap.št.	ODHODKI 2021 - REBALANS	znesek	delež
	Skupaj	1.341.605,69	100
1	* tekoči odhodki	353.601,36	26,3
2	* tekoči transferi	588.646,00	43,9
3	* investicijski odhodki	381.158,33	28,4
4	* investicijski transferi	18.200,00	1,4



A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Izkazuje proračunski presežek v višini **26.333,73 EUR** in predstavlja razliko med planiranimi prihodki in odhodki po rebalansu za leto 2021.

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 **42.177 EUR**.

Pripravila:
Cvetka Mlinarič