

# REBALANS PRORAČUNA 2022

## 1. SPLOŠNI DEL - obrazložitev

### PRIMERNA PORABA OBČINE

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe.

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe – dohodnina, ne more financirati svoje primerne porabe.

Način izračuna primerne porabe občin (PPO) opredeljuje 13. člen ZFO-1 in predstavlja za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let.)

**Primerna poraba** se izračuna kot zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev. Primerna poraba za Občino Razkrižje je **867.420 EUR**  
 $645 \text{ EUR} \times 1.289 \times 1,051476 = 867.420 \text{ EUR}$

**Finančna izravnava** predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe. Za 2022 je predvidena v višini **2.245 EUR**.

**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:

- Sprejeti veljavni-proračun 2022
- Realizacija do 30.6.2022
- Rebalans 2022
- Indeks: Rebalans 2022 / Sprejeti - veljavni proračun 2022

## **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 2022 predvideni v višini **1.568.113,74 €** in so manjši za 489.227,55 €.

**1.1. DAVČNI PRIHODKI (70) – 992.887,00 € oz. 63,32 % v strukturi vseh prihodkov**  
in so po rebalansu večji za 98.063,00 €.

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 2022 prejela **865.175,00 EUR** dohodnine.

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 2022 občina predvidoma zbrala **117.437 EUR** od tega 32.900,00 € 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 2022 znaša **10.275,00 €**.

**1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71) – 137.110,02 € oz. 8,74 % v strukturi vseh prihodkov** in so po rebalansu manjši za 12.089,98 €

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 premoženja,

Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki se načrtujejo v višini 2.500 € (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 **75.000,00 €**.
- **Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev** se bodo stekla v proračun predvidoma sredstva v višini **1.000 €**

**Takse in pristojbine (711)**

Med takse in pristojbine sodijo upravne takse. Občina bo po rebalansu v letu 2022 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 **21.200 €**.

**Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)**

Prihodki iz tega naslova se planirajo v višini **13.800 €**. 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 19.610,02 € . Občina planira prihodke iz naslova komunalnih prispevkov v višini 10.000 EUR , in druge izredne nedavčne prihodke v višini 5.000 EUR, Slovenska Karitas (projekt) v višini 860,02 EUR, ALDA projekt Food Wave 3.750 EUR.

### **1.3.KAPITALSKI PRIHODKI (72)- 30.000,00 € oz. 1,91% v strukturi vseh prihodkov proračuna**

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

### **1.4.TRANSFERNI PRIHODKI (74)- 408.116,72 € oz. 26,03% 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.

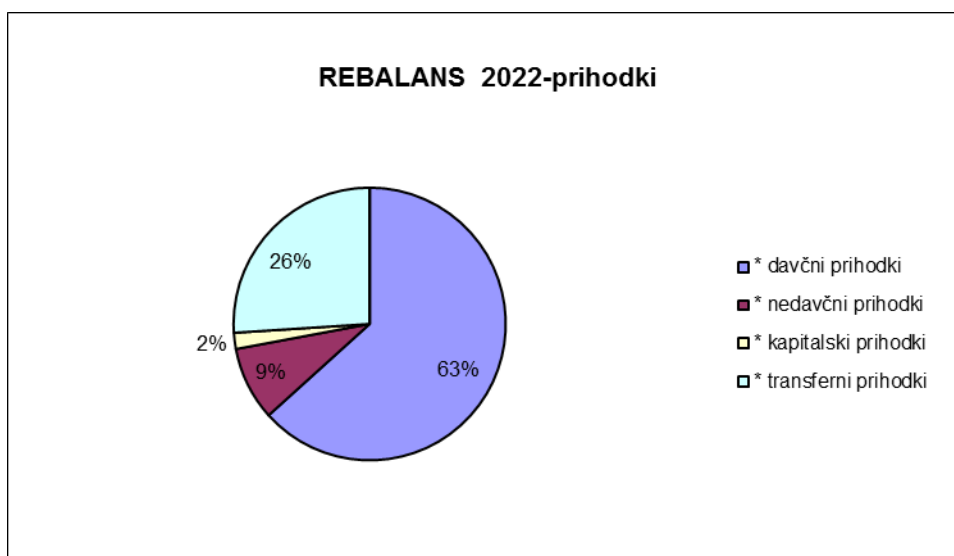
Planirajo se prihodki po rebalansu za sofinanciranje (državni proračun):

- Sredstva iz naslova tekočih obveznosti iz držav.proračuna v višini **2.245 €**
- Sredstva požarne takse v višini **2.800 €**
- Prejeta sredstva iz DP – MIZŠ v višini **8.360,24 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (refundacija sredstev za skupne inšpekcijske službe) v višini **3.100 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna Care4slimate-traj.mobilni razkriški kot v višini **10.000,00 €** za leto 2021 **in 7.500 €** za leto 2022
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (tržne najemnine) v višini **776,00 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (javna dela) v višini **708,00 €**
- Državna sredstva – občinam ob zunanji schengenski meji v višini **101.000 €**
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoveženje razvitosti občin **76.136 €**
- Državna sredstva –URBACT v višini **1.000 €**

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

- Prispevek EU-EKSRP za Lokalno Zdravo Eko Tržnico v višini **49.542,54 €**
- Prispevek skupnosti ESRR-Okusi Prlekije v višini **3.238,08 €**
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU v višini **39.723,75 €**

<b>REBALANS 2022</b>			
Zap.št.		znesek	delež
1	Prihodki proračuna	1.568.113,74	100,0
2	* davčni prihodki	992.887,00	63,32
3	* nedavčni prihodki	137.110,02	8,74
4	* kapitalski prihodki	30.000,00	1,91
5	* transferni prihodki	408.116,72	26,03



## ❖ ODHODKI

Skupni odhodki rebalansa proračuna Občine Razkrižje za leto 2022 so planirani v višini **1.694.408,74 EUR** in so manjši za 591.365,55 € kot v sprejetem proračunu.

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

### **1. TEKOČI ODHODKI (skupina kontov 40) 370.773,78 € - 21,88% 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 skupaj v višini 133.698,00 €. ter prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 21.482 €. V tekočih odhodkih so zajeta vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve v višini 205.660,02 €. Tekoči odhodki pa vključujejo tudi izdatke za plačila obresti v višini 2.700 € in sredstva izločena v rezerve v višini 7.233,76 €.

### **2. TEKOČI TRANSFERI (skupina kontov 41)- 657.474,50 € - 38,80 % v strukturi vseh odhodkov** in so po rebalansu večji za 64.299,83€

Tekoči transferi se delijo na

- subvencije (subvencioniranje cene kanalizacije- omrežnina odvajanje in čiščenje ter vode) v višini skupni 52.800,00 €,
  - 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 262.636,00 €
  - transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (društva v občini, PGD Ljutomer, Gasilska Zveza Ljutomer, PGD Razkrižje, razna društva združenja in organizacije, Care4climate priprave in izvedbe aktivnosti ETM 2022, ENFEM, FOOD WAVE Green cookbook, ..) v skupni višini 79.071,50 €
  - drugi tekoči transferi (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 262.967 €
- Konti so klasificirani glede na vrsto prejemnika sredstev.

### **3. INVESTICIJSKI ODHODKI (skupina kontov 42)- 645.340,46 € 38,09 % 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:

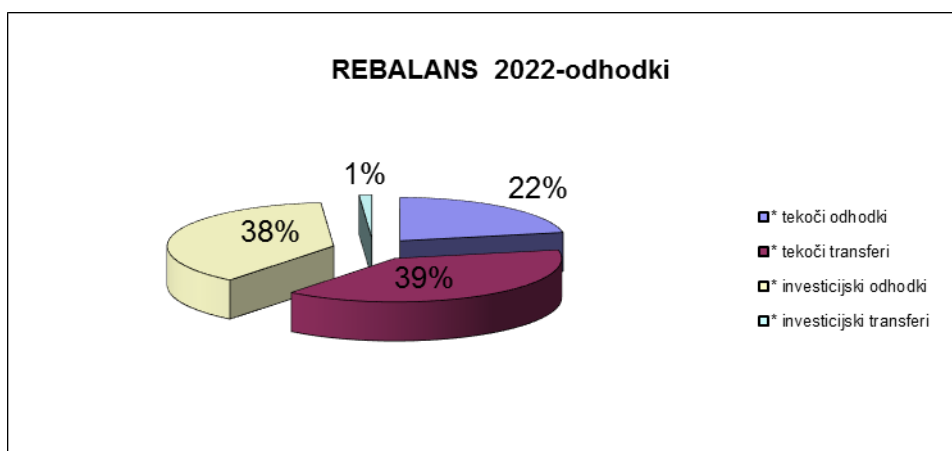
- Lokalna Eko Zdrava Tržnica v višini 159.737,29 €
- Energetska sanacija stavb Občine Razkrižje v višini 29.929,33 €
- Digitalna transformacija občine v višini 59.301 €
- Dograditev in nadvišanje visokovodnih nasipov v višini 75.000 €
- Ureditev občinskih cest ob meji s Hrvaško v višini 80.000 €
- Vračanje h koreninam v višini 119.887,10 €
- Fekalna kanalizacija v višini 12.000€.

#### **4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (skupina kontov 43)- 20.820,00 € –1,23% 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 €.

6	Odhodki proračuna	1.694.408,74	100,0
7	* tekoči odhodki	370.773,78	21,88
8	* tekoči transferi	657.474,50	38,80
9	* investicijski odhodki	645.340,46	38,09
10	* investicijski transferi	20.820,00	1,23





## **A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV**

Izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **-126.295,00 EUR** in predstavlja razliko med planiranimi prihodki in odhodki po rebalansu za leto 2022.

## **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** (SID Banka vrtec in šola, Javni razvojni sklad iz Ribnice (Factor banka) in plačilo glavnice vračilo povratnih sredstev po 23. členu ZFO).

Pripravila:  
Cvetka Mlinarič