

# 1. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA za leto 2024- osnutek

**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**

*Proračun občine za leto 2024 – osnutek je pripravljen, na podlagi trenutno veljavne zakonodaje.*

## 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

Prihodki proračuna za leto 2024 so planirani v višini 2.183.611,18 €

##### **1.1. DAVČNI PRIHODKI (70)**

**990.716,00 € oz 45,4% v strukturi vseh prihodkov**

Davčne prihodke uvrščamo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva. V to skupino vključujemo davke na dohodnine 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 letu 2024 predvidoma dobila **911.280 €** dohodnine.

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

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

Z davki na premoženje bo v letu 2024 občina predvidoma zbrala **68.376,00 €**

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

- davki na posebne storitve , to je davek na dobitke od iger na srečo
- 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 prihodkov v letu 2024 znaša **11.100,00 €**.

## **1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71)**

**130.560,02 € oz. 6 % v strukturi vseh prihodkov**

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

in znašajo 81.600,00€

### **Takse in pristojbine (711)**

Med takse in pristojbine sodijo upravne takse. Občina bo v letu 2024 predvidoma zbrala 2.100 €.

### **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 prihodke v višini 17.200,00 €.

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

Prihodki iz tega naslova se planirajo v višini 13.800,00 €. Gre za plačilo storitev posameznikov uporaba mrliške vežice, najem grobov oz. vzdrževanje pokopališča, ...

### **Drugi nedavčni prihodki (714)**

Prihodki iz tega naslova se planirajo v skupni višini 15.860,02 € (prihodki iz naslova komunalnih prispevkov, drugi izredni nedavčni prihodke).

### **1.3. KAPITALSKI PRIHODKI (72)**

**40.000 € oz 1,8 % v strukturi vseh prihodkov**

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

Prihodki od prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč (722) – se planirajo v višini 40.000,00 €.

### **1.4. TRANSFERNI PRIHODKI (74)**

**956.961,77 € oz 43,8 % v strukturi vseh prihodkov**

Razdeljeni so na:

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

Planirajo se prihodki za sofinanciranje (državni proračun) v skupni višini 513.696,00 €

- Prejeta sredstva iz DP za investicije (Arbitražne ceste)
- Sredstva požarne takse
- Sredstva MIZŠ
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo –gozdne ceste
- Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (refundacija sredstev za skupne inšpekcijske službe)
- Prejeta sredstva ETM
- Sredstva DRSI
- Državna sredstva občinam ob zunanji šengenski meji
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov – CEROP –Občina Puconci se načrtujejo v višini 11.000€.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU v skupni višini 432.265,77 € za naslednje projekte:

- RuruRain Water retention and anriflood measres
- E polnilnice – skupni projekt LAS Prlekija
- Digitalna transformacija občine
- Brod na Muri
- Sredstva za NOO – Energetsko varčna nadgradnja sistema odvajanja in čiščenja odpadnih vod
- Sredstva za NOO –Širitev stanovanjske cone

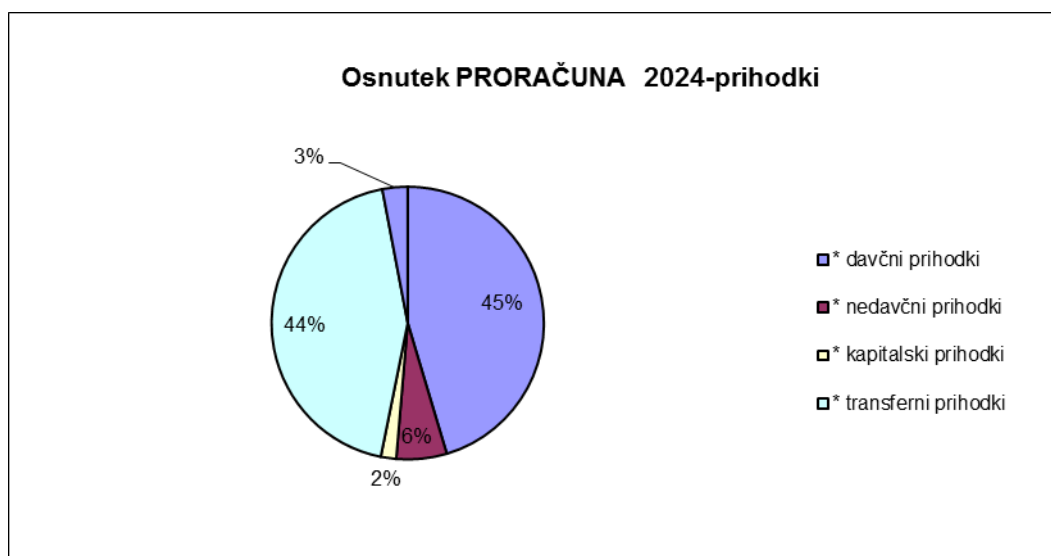
### **1.5. PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (78)**

**65.373,39 € oz 3 % v strukturi vseh prihodkov**

Predvidevajo se sredstva za projekte:

- Energetska sanacija stavb Občine Razkrižje

PRORAČUN 2024 - osnutek			
Zap.št.		znesek	delež
1	Prihodki proračuna	2.183.611,18	100
2	* davčni prihodki	990.716,00	45,4
3	* nedavčni prihodki	130.560,02	6,0
4	* kapitalski prihodki	40.000,00	1,8
5	* transferni prihodki	956.961,77	43,8
6	* prejeta sredstva iz EU in iz drugih držav	65.373,39	3,0



## ❖ ODHODKI

Skupni odhodki proračuna Občine Razkrižje za leto 2024 so planirani v višini **2.764.083,28 €**

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

### **1. TEKOČI ODHODKI (skupina kontov 40)**

**437.549,29 € oz. 15,8 % v strukturi vseh odhodkov**

Zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela - plače in drugi izdatki zaposlenim v višini 188.305,00€ v ter prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 28.390,00 €. Zajeta so vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve v višini 208.620,02 €. Vključujejo tudi izdatke za plačila obresti v višini 5.250 € in sredstva izločena v rezerve v višini 6.984,29 €.

### **2. TEKOČI TRANSFERI (skupina kontov 41)**

**650.914 € oz. 23,6 % v strukturi vseh odhodkov**

Tekoči transferi se delijo na

- subvencije v višini 52.800 €
- transferi posameznikom in gospodinjstvom (denarna pomoč za novorojence in prvošolce, denarna sredstva za študente, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, razlika v ceni za vrtec pri OŠ Razkrižje in ostale zunanje vrtce, pomoč na domu, ki jo izvaja Center za socialno delo Ljutomer) v višini 255.500 €
- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (JSLK Ljutomer, društva v občini, PGD Ljutomer, Gasilska Zveza Ljutomer, PGD Razkrižje, razna društva združenja in organizacije) v višini 86.282 €
- 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) v višini 256.332 €

Konti so klasificirani glede na vrsto prejemnika sredstev.

### **3. INVESTICIJSKI ODHODKI (skupina kontov 42)**

**1.558.309,99 € oz. 56,4 % 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 namenilo za: Ureditev občinskih cest ob meji z R Hrvaško na območju občine Razkrižje (arbitražne ceste), Širitev stanovanjske cone, Športna oprema za športno ponudbo v Občini Razkrižje, Energetsko varčna nadgradnja sistema odvajanja in čiščenja odpadnih vod, Energetska sanacija stavb Občine Razkrižje, RuruRain Water retention and anriflood measres

E polnilnice – skupni projekt LAS Prlekija, Brod na Muri, Dograditev in nadvišanje visokovodnih nasipov na območju občine Razkrižje, ...

#### 4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (skupina kontov 43)

**117.310,00€ oz 4,2 % v strukturi vseh odhodkov**

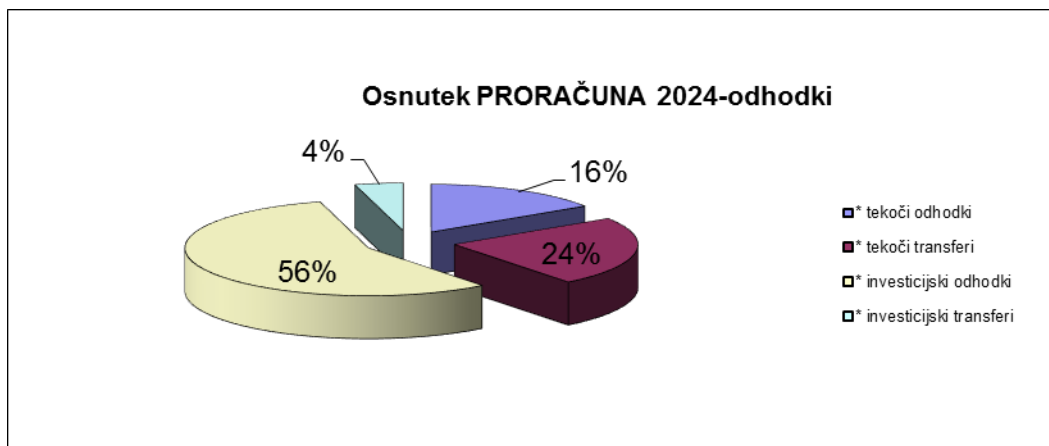
Vključujejo izdatke občine, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove it.

Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki – Investicijsko vzdrževanje javne infrastrukture – SISTEM C

V investicijskih transferih javnim zavodom je zajeto Investicijsko vzdrževanje OŠ in vrtec, Nadzidava ZD Ljutomer.

V investicijskih transferih občinam je zajeto sofinanciranje CERO Puconci in Sanacija odlagališča Ljutomer.

Zap.št.	PRORAČUN 2024 - osnutek		
		znesek	delež
	Odhodki proračuna	2.764.083,28	100
1	* tekoči odhodki	437.549,29	15,8
2	* tekoči transferi	650.914,00	23,6
3	* investicijski odhodki	1.558.309,99	56,4
4	* investicijski transferi	117.310,00	4,2



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

Izkazuje proračunski primanjkljaj v višini 580.472,10 €. Predstavlja razliko med prihodki in odhodki.

## **B. RAČUN FINAČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

Predstavlja drugi del splošnega dela proračuna, kjer so izkazana prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev in 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.

Zadolževanje v letu 2024 je planiramo v višini 377.700,00€.

Planiramo vračilo glavnice za najete kredite javnemu skladu iz Ribnice (Factor banka) in plačilo glavnice SID Banki in vračilo povratnih sredstev po 23. členu ZFO v skupni višini 29.491,00 €.