

OBČINA ROGAŠOVCI



REBALANS PRORAČUNA

OBČINE ROGAŠOVCI

ZA LETO 2021 (št. 2)

Predlagatelj: Edvard MIHALIČ, župan

December 2021

PREDLOG

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 17. člena Statuta Občine Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) je Občinski svet Občine Rogašovci na seji dne sprejel

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2021

1. člen

Spremeni in dopolni se 2. člen Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2021 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 6/2021 in 33/2021) tako, da se glasi:

»V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov. Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

v evrih

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina/podskupina kontov	Proračun leta 2021
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	5.379.136,88
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.939.988,36
70 DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.543.675,00
700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.386.143,00
703 DAVKI NA PREMOŽENJE	96.432,00
704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	61.100,00
706 DRUGI DAVKI	0,00
71 NEDAČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	396.313,36
710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	203.093,36
711 TAKSE IN PRISTOJBINE	3.150,00
712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	4.700,00
713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	7.000,00
714 DRUGI NEDAČNI PRIHODKI	178.370,00
72 KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	60.313,00
720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	30.000,00
721 PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722 PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	30.313,00
73 PREJETE DONACIJE (730+731)	17.361,00
730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	17.361,00
731 PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74 TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	2.361.474,52
740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.169.948,90
741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	1.191.525,62
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0,00
786 OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
787 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	6.155.143,10
40 TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.358.918,64

400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	414.478,79
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	67.021,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	842.354,74
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	734,92
409	REZERVE	34.329,19
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.247.206,48
410	SUBVENCije	60.000,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	838.707,00
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	113.973,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	234.526,48
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	3.328.156,49
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	3.328.156,49
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	220.861,49
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	193.272,49
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	27.589,00
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-776.006,22
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	24.428,10
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	24.428,10
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-800.434,32
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-24.428,10
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	776.006,22
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	800.434,32

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na oglasni deski Občine Rogašovci.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.«

2. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-16/2021

Datum:

Župan Občine Rogašovci
Edvard MIHALIČ

UVODNE OBRAZLOŽITVE

Občinski svet Občine Rogašovci je, na predlog župana, na svoji 12. seji, dne 4. februarja 2021 sprejel Odlok o proračunu občine Rogašovci za leto 2021 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 6/2021 dne 5. 2. 2021). Sprejeti proračun Občine Rogašovci za leto 2021 je predvideval skupne prihodke v višini 6.012.033,00 EUR, skupne odhodke v višini 6.787.604,90 EUR, odplačilo dolga v višini 24.428,10 EUR in prenos sredstev iz preteklih let v višini 800.000,00 EUR.

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) lahko župan, če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali zmanjšajo prejemki proračuna in se proračun ne more uravnovesiti, predlaga rebalans proračuna.

Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med proračunskim letom, s katerim lahko župan v proračun vključi nove obveznosti, kar lahko zahteva spremembe tako na strani prejemkov proračuna kot tudi na strani izdatkov. Z rebalansom proračuna, ki ga sprejme občinski svet na predlog župana, se prejemki in izdatki proračuna ponovno uravnovesijo.

Občinski svet Občine Rogašovci je tako na 14. redni seji, dne 17.6.2021 sprejel Odlok o rebalansu proračuna Občine Rogašovci za leto 2021 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 33/2021).

Župan je na osnovi 5. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2021 po sprejetem rebalansu proračuna izdal tudi tri sklepe o prerazporeditvah pravic porabe med posameznimi proračunskimi postavkami, ter en sklep o razporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije. Vsi sklepi so v prilogi tega gradiva.

Razlogov za pripravo rebalansa občinskega proračuna za leto 2021 št. 2 je bilo več. Glavni je bil ponovni pregled in uskladitev načrtovanih prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov proračuna in vključitev novih obveznosti v proračun. S prerazporeditvami in črpanjem splošne proračunske rezervacije namreč ni bilo mogoče pokriti vseh potreb. Potrebne so bile spremembe tako na strani prihodkov kot tudi na strani odhodkov, tj. uskladitev vrednosti za »stare« oz. »nove« pravice porabe.

Drugi razlog za pripravo rebalansa proračuna je bila vključitev novega projekta v proračun in sicer Sofinanciranje nakupa rabljenega gasilskega vozila – PGD Pertoča v višini 20.000,00 EUR.

Z rebalansom želimo uskladiti prihodke ter odhodke s spremenjenimi okoliščinami tudi zaradi posledic COVID-19 in tako s sprejemom predlaganega rebalansa zagotoviti proračunsko ravnotežje med ocenjenimi razpoložljivimi viri in izdatki.

Z rebalansom 2021 št. 2 načrtujemo 6.179.571,20 EUR prihodkov in prejemkov proračuna (vključno s prenosom sredstev iz preteklih let) in v enaki višini odhodke in izdatke.

S predlogom rebalansa proračuna se bo spremenila le bilanca A, se pravi Bilanca prihodkov in odhodkov, bilance B - Računa finančnih terjatev in naložb ni, v bilanci C – Račun financiranja pa ni sprememb.

V Bilanci prihodkov in odhodkov se s rebalansom št. 2 za leto 2021 načrtuje obseg prihodkov v višini 5.379.136,88 EUR kar je za 2,59 % več kot je znašal rebalans št. 1 oz. znaša veljavni

proračun (+135.778,29 EUR). Odhodki se s tem rebalansom načrtujejo v višini 6.155.143,10 EUR oz. se povečujejo prav tako za 135.778,29 EUR.

Vse spremembe na investicijskih postavkah proračuna so usklajene tudi s spremembami Načrta razvojnih programov 2021-2024.

Upoštevano je tudi načelo proračunskega ravnotežja (7. odstavek 2. člena Zakona o javnih financah), ki zahteva, da je že predlog rebalansa proračuna in nato tudi sprejeti rebalans proračuna uravnotežen, s čimer je mišljeno formalno ravnotežje, tj. ravnotežje med celotnimi prejemki in izdatki proračuna (upoštevaje morebitne prejemke in izdatke iz računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja).

Kadrovski načrt in Načrt ravnanja z nepremičnim premoženje Občine Rogašovci se s predlogom rebalansa ne spreminjata.

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev predloga rebalansa proračuna Občine Rogašovci za leto 2021, ki ga sestavljajo trije deli:

- **SPLOŠNI DEL PRORAČUNA**
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja
- **POSEBNI DEL PRORAČUNA**
- **NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV**

V predloženih tabelah so razvidni predlogi povečanj oz. zmanjšanj po posameznih kontih v Splošnem delu proračuna, ter po proračunskih postavkah v Posebnem delu proračuna.

SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V tem delu so zajeti prihodki in odhodki ter ostali prejemki, razdeljeni po ekonomski klasifikaciji, kar določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19 in 10/21). Bilanca daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

Tako v splošnem kot v posebnem delu proračuna je dodan stolpec »razlika«, iz katerega so razvidne spremembe v primerjavi z veljavnim proračunom (sprejeti proračun in prerazporeditve).

Tabele v **splošnem in posebnem delu proračuna** prikazujejo naslednje stolpce:

- 1. stolpec: sprejeti proračun 2021
- 2. stolpec: veljavni proračun 2021
- 3. stolpec: realizacija proračuna 1.1.-30.11.2021
- 4. stolpec: rebalans 2021-2
- 5. stolpec: razlika rebalans/veljavni proračun
- 6. stolpec: IND rebalans/veljavni proračun
- 7. stolpec: IND realizacija/rebalans

V splošnem in posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu **»Sprejeti proračun 2021«** prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Rogašovci za leto 2021.

V stolpcu z naslovom **»Veljavni proračun 2021«** so prikazani podatki, ki poleg podatkov sprejetega proračuna vključujejo še prerazporeditve pravic porabe na osnovi zakona o javnih financah ter 5. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2021.

Tretji stolpec **»Realizacija 1.1. – 30.11.2021«** predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu **»Rebalans 2021-2«** so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

V stolpcu **»Razlika«** so prikazani podatki o predlaganih spremembah glede na veljavni plan oz. razlika med rebalansom in veljavnim proračunom.

Zadnja dva stolpca pa predstavljata indekse oz. odstotkovno povečanje ali zmanjšanje rebalansa oz. realizacije na rebalans proračuna.

PRIHODKI

Načrtovani prihodki po veljavnem proračunu za leto 2021 znašajo 5.243.358,59 EUR. Predlagani prihodki po tem rebalansu se povečujejo za 135.778,29 EUR oz. za 2,59 % in znašajo **5.379.136,88 EUR**.

Povečanje oz. zmanjšanje po vrstah prihodkov je razvidno iz tabel v nadaljevanju.

TABELA 1: Spremembe na sintetičnih kontih prihodkov

v EUR						
Konto	Opis	SP 2021	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
70	DAVČNI PRIHODKI	2.524.302,00	2.524.302,00	2.543.675,00	19.373,00	100,77
71	NEDAVČNI PRIHODKI	336.916,00	336.916,00	396.313,36	59.397,36	117,63
72	KAPITALSKI PRIHODKI	50.261,00	50.261,00	60.313,00	10.052,00	120,00
73	PREJETE DONACIJE	8.681,00	16.881,00	17.361,00	480,00	102,84
74	TRANSFERNI PRIHODKI	3.091.873,00	2.314.998,59	2.361.474,52	46.475,93	102,01
	SKUPAJ	6.012.033,00	5.243.358,59	5.379.136,88	135.778,29	102,59

V splošnem delu prihodkovne bilance proračuna smo planirali dodatna sredstva na kontih skupine 703 *Davki na premoženje* (+19.373,00 EUR), 710 *Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja* (+21.497,36 EUR), 711 *Takse in pristojbine* (+900,00 EUR), 712 *Globe in druge denarne kazni* (+3.100,00 EUR), 713 *Prihodki od prodaje blaga in storitev* (+2.000,00 EUR), 714 *Drugi nedavčni prihodki* (+31.900,00 EUR), 722 *Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev* (+10.052,00 EUR), 730 *Prejete donacije* (+480,00 EUR) in 740 *Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij* (+46.475,93 EUR).

Iz naslednje tabele je razviden podroben prikaz gibanja prihodkov Bilance prihodkov in odhodkov, ki se z rebalansom spreminjajo.

TABELA 2: Spremembe na posameznih kontih prihodkov

v EUR					
Konto	Opis	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 4:3
1	2	3	4	5	6
703002	ZAMUDNE OBRESTI OD DAVKOV NA NEPREMIČNINE	10,00	11,00	1,00	110,00
703200	253320, DAVEK NA DEDIŠČINE IN DARILA	9.600,00	20.100,00	10.500,00	209,38
703202	ZAMUDNE OBRESTI OD DAVKA NA DEDIŠČINE IN DARILA	9,00	11,00	2,00	122,22
703300	240031, DAVEK NA PROMET NEPREMIČNIN-OD PRAVNIH OSEB	1.100,00	2.970,00	1.870,00	270,00
703301	241680, DAVEK NA PROMET NEPREMIČNIN-OD FIZIČNIH OSEB	20.700,00	27.700,00	7.000,00	133,82
7103044	PRIHODKI OD DRUGIH NAJEMNIN (VODOVOD SISTEM B)	115.734,00	136.498,36	20.764,36	117,94
710311	PRIHODKI OD PODELJENIH KONCESIJ ZA RUDARSKO PRAVICO	5.250,00	5.983,00	733,00	113,96

711100	Upravne takse za dokumente iz upravnih dejanj in drugo	2.250,00	3.150,00	900,00	140,00
712007	515047, NADOMESTILO ZA DEGRADACIJO IN UZURPACIJO PROSTORA	1.500,00	4.600,00	3.100,00	306,67
713000	6116, PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	5.000,00	7.000,00	2.000,00	140,00
7141001	VODARINA	600,00	2.100,00	1.500,00	350,00
714199	DRUGI IZREDNI NEDAVČNI PRIHODKI	3.700,00	34.100,00	30.400,00	921,62
722000	PRIHODKI OD PRODAJE KMETIJSKIH ZEMLJIŠČ	7.059,00	17.111,00	10.052,00	242,40
730000	PREJETE DONACIJE IN DARILA OD DOMAČIH PRAVNIH OSEB ZA TEKOČO	16.881,00	17.361,00	480,00	102,84
74000411	ZRSZZ - SOFINANCIRANJE JAVNIH DEL	23.800,00	30.680,00	6.880,00	128,91
74000414	PREJETA SRED. - DODATKI PO 71.ČL.ZIUZEOP, 39.ČL. KPJS IN 42.ČL. ZNUPZ (COVID-19)	0,00	39.595,93	39.595,93	-
	Skupaj prihodki (samo konti, kjer so razlike)			135.778,29	

Pri prihodkih gre dejansko za povečanje sredstev na podlagi že znane realizacije do konca leta. Na **davčne prihodke**, tj. na davke na premoženje in domače davke na blago in storitve občina nima neposrednega vpliva in so nastali večinoma glede na promet nepremičnin in zaradi dedovanja.

Pri **nedavčnih prihodkih** velja izpostaviti *Druge izredne nedavčne prihodke*. Ti se skupaj povečujejo za 30.400,00 EUR in sicer zaradi prejetih dodatkov za nevarnost in posebne obremenitve po 39. členu Kolektivne pogodbe za javni sektor za leto 2020 in prejetih sredstev po pokojnih občanih, za katere je občina plačevala domsko varstvo.

Kapitalski prihodki se povečujejo zaradi prodaje nepremičnin, ki niso bile zajete v Letnem načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2021, je pa pravna podlaga v Sklepu o določitvi skupne vrednosti poslov, ki niso predvideni v veljavnem načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2021.

Transforni prihodki se povečujejo zaradi prenizko načrtovanih prihodkov od Zavoda RS za zaposlovanje – sofinanciranje javnih del in kot prejeti dodatki po 71. členu Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljanke in gospodarstvo, 39. členu Kolektivne pogodbe za javni sektor in 42. členu Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva.

ODHODKI

Odhodki proračuna so v predlogu rebalansa proračuna načrtovani v višini **6.155.143,10 EUR** in se povečujejo za 2,26 % oz. za 135.778,29 EUR v primerjavi z veljavnim proračunom.

Planirani odhodki Občine Rogašovci so v rebalansu za leto 2021 prikazani z ekonomskega in vsebinskega vidika. Skladno z ekonomsko klasifikacijo so planirani odhodki razvrščeni v skupine, podskupine in konte.

Povečanje oz. zmanjšanje po vrstah odhodkov je razvidno iz tabele v nadaljevanju.

TABELA 3: Spremembe na sintetičnih kontih odhodkov

v EUR

Konto	Opis	SP 2021	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
40	TEKOČI ODHODKI	1.282.424,72	1.268.153,35	1.358.918,64	90.765,29	107,16
41	TEKOČI TRANSFERI	1.264.365,98	1.247.053,48	1.247.206,48	153,00	100,01
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	4.106.952,71	3.303.296,49	3.328.156,49	24.860,00	100,75
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	133.861,49	200.861,49	220.861,49	20.000,00	109,96
	SKUPAJ	6.787.604,90	6.019.364,81	6.155.143,10	135.778,29	102,26

Tekoči odhodki zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost zaposlenim), stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve za potrebe neposrednih proračunskih uporabnikov, plačila domačih obresti in sredstva, izločena v rezerve.

Tekoči transferi na kontih skupine 41 izkazujejo plačila, za katera plačniki v povračilo ne dobijo materiala ali storitve. Uporaba teh sredstev mora biti namenjena prejemniku in mora biti tekoče ali splošne narave oz. ne sme biti investicijskega značaja.

Investicijski odhodki na kontih skupine 42 izkazujejo plačila, ki so namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav, vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb in drugih pomembnih naprav. Investicijski odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine.

V nadaljevanju na kratko predstavljamo posamezne vrste odhodkov po ekonomski klasifikaciji javnofinančnih prihodkov in odhodkov, podrobneje pa so obdelani v posebnem delu proračuna. Obrazložene so le spremembe med veljavnim proračunom Občine Rogašovci za leto 2021 ter predlogom rebalansa proračuna za leto 2021-2.

TABELA 4 : Spremembe na podskupini odhodkov – ekonomski namen

Konto	Opis	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 5:4
1	2	4	5	6	7
40	TEKOČI ODHODKI	1.268.153,35	1.358.918,64	90.765,29	107,16
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	356.919,50	414.478,79	57.559,29	116,13
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	67.069,00	67.021,00	-48,00	99,93
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	825.100,74	842.354,74	17.254,00	102,09
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	734,92	734,92	0,00	100,00
409	REZERVE	18.329,19	34.329,19	16.000,00	187,29
41	TEKOČI TRANSFERI	1.247.053,48	1.247.206,48	153,00	100,01
410	SUBVENCIJE	60.000,00	60.000,00	0,00	100,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	838.707,00	838.707,00	0,00	100,00
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	113.973,00	113.973,00	0,00	100,00

413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	234.373,48	234.526,48	153,00	100,07
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.303.296,49	3.328.156,49	24.860,00	100,75
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	3.303.296,49	3.328.156,49	24.860,00	100,75
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	200.861,49	220.861,49	20.000,00	109,96
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	173.272,49	193.272,49	20.000,00	111,54
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	27.589,00	27.589,00	0,00	100,00
	SKUPAJ	6.019.364,81	6.155.143,10	135.778,29	102,26

40 – Tekoči odhodki

Načrtovani tekoči odhodki se z rebalansom povečujejo za 90.765,29 EUR.

Konti skupine **400** – Plače in drugi izdatki zaposlenim se povečujejo na račun prejetih dodatkov za nevarnost in posebne obremenitve za zaposlene uslužbenke, župana in podžupana. Vsi bruto izplačani dodatki so bili zagotovljeni v proračunu Republike Slovenije in tudi refundirani v bruto bruto vrednosti (skupaj s prispevki na plače), razvidni med prihodki.

Konti skupine **402** - Izdatki za blago in storitve se povečujejo za 17.254,00 EUR.

Znotraj tega se povečujejo sredstva za vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti, drugi stroški urejanja zemljišč (geodetske storitve) ter stroški upravljanja in tekočega vzdrževanja objektov (popravilo poškodovanega otroškega igrala v romskem naselju Serdica).

Konti skupine **409** Rezerve se povečujejo za 16.000,00 EUR.

Znotraj tega se povečujejo le sredstva na podskupini 4090 – Splošna proračunska rezervacija.

41 – Tekoči transferi

Tekoči transferi se z rebalansom proračuna povečujejo le za 153,00 EUR in sicer za sofinanciranje javnih del na Osnovni šoli IV Murska Sobota.

42 – Investicijski odhodki

Ti odhodki se z rebalansom proračuna skupno povečujejo za 24.860,00 EUR.

Zmanjšujejo se sredstva nakupa poslovnih stavb in povečujejo sredstva za nakup zemljišč.

43 – Investicijski transferi

Investicijski transferi se z rebalansom proračuna povečujejo za 20.000,00 EUR in se v celoti nanašajo na sofinanciranje PGD Pertoča - nabava rabljenega gasilskega vozila.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Ga ni.

C. RAČUN FINANCIRANJA

Ni sprememb.

Iz tabele v nadaljevanju so razvidne predlagane spremembe vseh treh bilanc rebalansa proračuna za leto 2021 št. 2. Razvidno je, da znaša prenos presežka prihodkov iz preteklih let 800.434,32 EUR.

TABELA 5: Primerjava Bilance prihodkov in odhodkov, Računa finančnih terjatev in naložb ter Računa financiranja

				v EUR
A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	Veljavni proračun 2021	Predlog sprememb	Rebalans proračuna 2021-2	Indeks
I. Skupaj prihodki	5.243.358,59	135.778,29	5.379.136,88	102,59
II. Skupaj odhodki	6.019.364,81	135.778,29	6.155.143,10	102,26
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-776.006,22	0,00	-776.006,22	100,00
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB				
IV. Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00	0,0
V. Dana posojila, povečanje kapitalskih deležev in naložb	0,00	0,00	0,00	0,0
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0,00	0,00	0,00	0,0
C) RAČUN FINANCIRANJA				
VII. Zadolževanje proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	0,00	24.428,10	100,0
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih (I-+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-800.434,32	0,00	-800.434,32	100,00
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	-24.428,10	0,00	-24.428,10	100,00
XII. Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020	800.434,32	0,00	800.434,32	100,00

POSEBNI DEL

Posebni del rebalansa proračuna je, prav tako kot sam proračun, pripravljen po institucionalni klasifikaciji in v skladu s pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev v finančnih načrtih posameznih neposrednih uporabnikov in vključuje odhodke po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih iz pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov ter proračunskih postavkah, kontih in podkontih.

Odhodki predlaganega rebalansa proračuna se v Bilanci prihodkov in odhodkov povečujejo za 135.778,29 EUR, Računa finančnih terjatev in naložb ni, v Računu financiranja pa ni sprememb glede na sprejeti proračun.

V nadaljevanju bomo omenili samo tista področja porabe, pri katerih prihaja do sprememb.

A. BILANCA ODHODKOV

Pri proračunskih uporabnikih 10 – Občinski svet in 20 – Nadzorni odbor ni predlaganih sprememb.

30 - ŽUPAN

Skupni prihodki tega proračunskega uporabnika se povečujejo za 2.618,01 EUR in sicer na račun prejetih dodatkov za nevarnost in posebne obremenitve za obdobje od 19. oktobra 2020 do 15. junija 2021 v skladu z 42. členom Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21 in 189/21).

TABELA 6: Spremembe v finančnem načrtu 30 – Župan – nivo proračunskih postavk

PU	PP	Opis	SP 2021	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
30		ŽUPAN				2.618,01	
	3001001	Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije župana	0,00	0,00	1.745,34	1.745,34	-
	3001002	Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije podžupana	0,00	0,00	872,67	872,67	-

40 – OBČINA – OBČINSKA UPRAVA

Skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika se v primerjavi z veljavnim proračunom povečujejo za 110.019,69 EUR.

TABELA 7: Spremembe v finančnem načrtu 40 – Občina – Občinska uprava – nivo proračunskih postavk

PU	PP	Opis	SP2021	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
40		OBČINA - OBČINSKA UPRAVA				110.019,69	
	4004007	Nakup poslovnih stavb	120.000,00	120.000,00	86.000,00	-34.000,00	71,67
	4006001	Plače delavcev občinske uprave	225.267,00	231.142,00	258.592,69	27.450,69	111,88
	4007010	PGD - Sofin. investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja	37.822,00	37.822,00	57.822,00	20.000,00	152,88
	4010007	Plače in drugi izdatki - javna dela	32.362,00	37.145,50	41.447,50	4.302,00	111,58
	4010016	Javna dela - Osnovna šola IV Murska Sobota	0,00	0,00	153,00	153,00	-
	4011015	Kmečka hiša v Serdici	14.187,00	15.471,00	15.831,00	360,00	102,33
	4013001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti (letno in zimsko vzdrževanje)	190.000,00	217.320,00	227.320,00	10.000,00	104,60
	4016004	Drugi stroški urejanja zemljišč (zemljiškknjižne zadeve, geodetske zadeve)	13.200,00	15.552,00	20.952,00	5.400,00	134,72
	4016023	Upravljanje in tekoče vzdrž. objektov (zelenice, parki, otroška igrišča....)	4.090,00	4.910,00	5.910,00	1.000,00	120,37
	4016035	Nakup zemljišč	2.500,00	2.500,00	61.000,00	58.500,00	2.440,00
	4018045	Skakalni center Pertoča	101.500,00	854,00	1.708,00	854,00	200,00
	4023006	Tekoča proračunska rezerva (splošna proračunska rezervacija)	62.000,00	1,19	16.001,19	16.000,00	

4004007 Nakup poslovnih stavb (– 34.000,00 EUR)

S sprejetim proračunom je bilo predvideno, da bo občina namenila za nakup poslovnih stavb skupaj 120.000,00 EUR (stavba v Sv. Juriju 15a in Rogašovci 16). Kasneje je bilo ugotovljeno, da je v tej vrednosti zajeta tudi vrednost stavbnega zemljišča, ki pa se izkazuje na posebni proračunski postavki.

4006001 Plače delavcev občinske uprave (+27.450,69 EUR)

Sredstva se povečujejo zaradi prejetih dodatkov za nevarnost in posebne obremenitve za obdobje od 19. oktobra 2020 do 15. junija 2021 v skladu z 71. členom Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Uradni list RS, št. 49/20, 61/20, 152/20 – ZZUOOP, 175/20 – ZIUOPDVE in 15/21 – ZDUOP), 42. členom Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21 in 189/21) in 39. členom Kolektivne pogodbe za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17 in 80/18).

4007010 PGD – Sofin. Investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja (+20.000,00 EUR)
 Že uvodoma smo omenili, da se v rebalans vključuje novi projekt – Sofinanciranje nakupa rabljenega gasilskega vozila. PGD Pertoča namerava odkupiti rabljeno vozilo od PGD Sveti Jurij v skupni vrednosti 40.000,00 EUR.

4010007 Plače in drugi izdatki – javna dela (+4.302,00 EUR)

Sredstva na tej postavki se povečujejo zaradi prenizko načrtovanih sredstev ob sprejemanju proračuna. Takrat ni bilo upoštevano, da bo občina zaposlila brezposelno osebo s VII. ravnjo strokovne izobrazbe.

4010016 Javna dela - Osnovna šola IV Murska Sobota (153,00 EUR)

Sredstva predstavljajo sofinanciranje zaposlitve brezposelne osebe, spremljevalke otrok, ki se s kombijem vozijo v OŠ IV Murska Sobota. Ta zaposlitev s sprejemom proračuna ni bila predvidena. Del stroškov sofinancirata tudi Občina Kuzma in Občina Cankova, katerih otroci, se tudi vozijo s kombijem na omenjeno osnovno šolo.

4013001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti (+10.000,00)

Sredstva na tej postavki se povečujejo zaradi večjih stroškov od načrtovanega.

4016004 Drugi stroški urejanja zemljišč (zemljiškoknjižne zadeve, geodetske zadeve) (+5.400,00 EUR)

Občina je s sprejetim proračunom za namen notarskih in geodetskih storitev (parcelacij) načrtovala sredstva v višini 13.200,00 EUR. Med letom je bilo opravljenih nekaj prerazporeditev, dodatna sredstva pa se predlagajo s tem rebalansom proračuna.

4016023 Upravljanje in tekoče vzdrž. objektov (zelenice, parki, otroška igrišča....) (+1.000,00 EUR)

Sredstva na postavki se povečujejo zaradi stroškov servisa otroških igral in stroškov popravila otroškega igrala v romskem naselju Serdica.

4016035 Nakup zemljišč (+58.500,00 EUR)

Postavka se povečuje zaradi prenosa sredstev iz postavke Nakup poslovnih stavb (dejansko je šlo tudi za nakup stavbnega zemljišča) in zaradi nakupa nepremičnim, ki niso bile zajete v Letnem načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2021, vendar je pravna podlaga v Sklepu o določitvi skupne vrednosti poslov, ki niso predvideni v veljavnem načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2021.

4023006 Tekoča proračunska rezervacija (+16.000,00 EUR)

Splošna proračunska rezervacija vključuje sredstva za naloge, ki niso bile predvidene v sprejetem proračunu in so nujne za izvajanje dogovorjenih nalog ter za namene, za katere se med letom izkaže, da v proračunu niso bila zagotovljena v zadostnem obsegu.

50 – REŽIJSKI OBRAT

S predlaganim rebalansom proračuna se skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika povečujejo za 23.140,59 EUR v celoti na račun prejetih dodatkov za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije COVID-19.

TABELA 8: Spremembe v finančnem načrtu 50 – Režijski obrat - nivo proračunskih postavk

PU	PP	Opis	SP 2021	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
50		REŽIJSKI OBRAT				23.140,59	-
	5006001	Plače delavcev v režijem obratu	142.725,00	131.354,00	154.494,59	23.140,59	117,62

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov občinskega proračuna je **sestavni del rebalansa in predstavlja njegov tretji del**, v katerem so odhodki proračuna prikazani v obliki konkretnih projektov oziroma programov.

Načrt razvojnih programov tako predstavlja investicije in druge razvojne projekte ter državne pomoči v občini v štiriletnem obdobju oziroma do zaključka projekta.

V načrtu razvojnih programov se izkazujejo celotne vrednosti projektov z vsemi viri financiranja. Načrt razvojnih programov izkazuje načrtovane izdatke proračuna za investicije in državne pomoči ter druge razvojne projekte in programe, ki so razdelani po:

- posameznih projektih ali programih neposrednih uporabnikov,
- letih, v katerih bodo izdatki za projekte ali programe bremenili proračune prihodnjih let in
- virih financiranja za celovito izvedbo projektov ali programov, ločeno za občinske vire in druge vire (državni proračun, ostali sofinancerji).

Zaradi sprememb, ki so nastale z Rebalansom proračuna št. 2, se novelira tudi Načrt razvojnih programov. V načrtu razvojnih programov 2021-2024 so vrednosti posameznih projektov usklajene s spremembami postavk v posebnem delu predloga rebalansa, dodan je novi projekt: OB105-21-0036 Sofinanciranje nakupa rabljenega gasilskega vozila – PGD Pertoča.

Posamezna odstopanja od načrtovanih po posameznih projektih so obrazložena že v obrazložitvah posebnega dela rebalansa proračuna, zato so v naslednji tabeli prikazane le predlagane spremembe vrednosti posameznih projektov oz. vključitve novih projektov.

TABELA 9: Spremembe v Načrtu razvojnih programov 2021

PU	PK	NRP	Opis	VP 2021	REB 2021 št.2	Razlika
1	2	3	4	5	6	7
40			OBČINA - OBČINSKA UPRAVA			
	04		SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	203.267,00	169.267,00	34.000,00
		OB105-21-0029	Nakup poslovnih prostorov	120.000,00	86.000,00	34.000,00
	07		OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	60.322,00	80.322,00	20.000,00
		OB105-21-0036	Sofin. nakupa rabljenega gasilskega vozila - PGD Pertoča	0,00	20.000,00	20.000,00
	11		KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	76.325,00	76.685,00	360,00
		OB105-16-0022	Kmečka hiša v Serdici	15.471,00	15.831,00	360,00
	16		PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	131.139,00	189.639,00	58.500,00
		OB105-21-0028	Nakup zemljišč	2.500,00	61.000,00	58.500,00
	18		KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	395.920,00	396.774,00	854,00
		OB105-21-0026	Skakalni center Pertoča	0,00	854,00	854,00

Pripravila:
Dragica Tomovič

Župan občine
Edvard MIHALIČ

Priloge:

1. Splošni del rebalansa proračuna Občine Rogašovci za leto 2021
2. Posebni del rebalansa proračuna Občine Rogašovci za leto 2021
3. Načrt razvojnih programov 2021 - 2024
4. Sklep za prerazporeditev št. 410-6/2021-3
5. Sklep za prerazporeditev št. 410-6/2021-4 (proračunska rezervacija)
6. Sklep za prerazporeditev št. 410-6/2021-5
7. Sklep za prerazporeditev št. 410-6/2021-6