



# OBČINA DORNAVA

## PRORAČUN

### OBČINE DORNAVA ZA LETO 2021

### REALIZACIJA 1. 1. - 30. 6. 2021

Dornava, 30. 6. 2021



Občina Dornava  
župan

Janko MERC

1. UVODNA POJASNILA .....	3
2. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA.....	4
2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov .....	4
2.1.1 Prihodki .....	5
2.1.2 Odhodki .....	5
2.1.3 Proračunski presežek.....	5
2.1.4 Ocena realizacije do konca leta .....	6
2.2 Račun financiranja .....	6
2.2.1 Zadolževanje.....	6
2.2.2 Odplačevanje dolga .....	6
3. OSTALA POJASNILA .....	6

## 1. UVODNA POJASNILA

Proračun Občine Dornava je akt občine, s katerim so predvideni vsi prihodki in drugi prejemki, ter odhodki in drugi izdatki za eno leto. Odlok o proračunu sprejme Občinski svet Občine Dornava, po predpisanem postopku.

Osnova za pripravo občinskih proračunov je poznavanja kvantitativnih izhodišč iz makrofiskalnega scenarija, ki ga sprejme Vlada Republike Slovenije in zakonov ter podzakonskih predpisih, na podlagi katerih se občinski proračun pripravi. Področje javne porabe je vsebinsko opredeljeno že v ustavi Republike Slovenije in sicer v poglavju »Javne finance« od 146. do 152 člena. Osnovnim usmeritvam ustave so sledili vsi predpisi, ki predstavljajo podlago za pripravo in sestavo proračunov.

Občinski proračun je pripravljen v skladu z naslednjimi zakonskimi in podzakonskimi predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15, - ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US);
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 -ZIUOOPE in 189/20 - ZFRO);
- Zakon 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 – ZSPDSL-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE);
- Uredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 45/02 in 44/07);
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00);
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00);
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06 in 108/08);
- 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);
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03).

Ravnanje po navedenih zakonskih podlagah je zavezujoče za vse porabnike in prejemnike proračunskih sredstev.

Predlog proračuna, ob upoštevanju vseh zakonskih določil in obveznega ravnanja vseh udeležencev v procesu priprave, obsega naslednji sestav dokumentov:

- Odlok o proračunu občine;
- Splošni del proračuna z bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in računov financiranja, vse po predpisani ekonomski klasifikaciji;
- Posebni del proračuna po programski klasifikaciji izdatkov proračuna in neposrednih proračunskih uporabnikov;

- Obrazložitve, ki zajemajo obrazložitve splošnega dela proračuna in posebnega dela proračuna;
- Načrt razvojnih programov občine;
- Letni načrt pridobivanja nepremičnin in premičnin, ter letni načrt razpolaganja z nepremičninami.

Občinski svet Občine Dornava je na 14. redni seji, dne 14. 01. 2021 sprejel Odlok o Proračunu Občine Dornava za leto 2021.

V prvi polovici leta 2021 je Občinski svet sprejel tudi Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Dornava za leto 2021 (Rebalans št. 1) svoji 16. redni seji, dne 20. 05. 2021.

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah in na osnovi Odloka o Proračunu Občine Dornava za leto 2021 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 2/2021) in Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Dornava za leto 2021 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2021), mora župan poročati o šestmesečni realizaciji. Poročilo vsebuje:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju proračuna in oceno realizacije do konca leta;
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu nepovratnih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in vnovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštvih;
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
- predlog potrebnih ukrepov.

Realizacija prihodkov in odhodkov zajema dejanska vplačila v proračun in dejanska izplačila iz proračuna – to je plačana realizacija od 1. 1. 2021 do vključno 30. 06. 2021.

Polletna realizacija je prikazana v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Dornava za leto 2021 in veljavnim planom. Veljavni plan predstavlja sprejeti proračun za leto 2021 in opravljene prerazporeditve župana, ki jih opravi na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Dornava za leto 2021 in predstavlja tudi oceno realizacije do konca leta.

V bilanci prihodkov in odhodkov je v koloni (1) prikazan sprejeti Proračun Občine Dornava za leto 2021, v koloni (2) pa rebalans št. 1 proračuna. Razlika med veljavnim proračunom in sprejetim proračunom so prerazporeditve župana. V koloni (4) je prikazana realizacija Proračuna Občine Dornava 01. 01. – 30. 06. 2021, v koloni (5) pa indeks realizacije na veljavni plan (4:3).

## **2. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA**

### **2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov**

V bilanci prihodkov in odhodkov se izkazujejo vsi prihodki in drugi prejemki proračuna. Ti obsegajo tekoče prihodke, ki jih sestavljajo davčni in nedavčni prihodki, ter kapitalski prihodki, prejete donacije ter transferni prihodki. Na strani odhodkov pa se v tej bilanci

izkazujejo vsi odhodki in drugi izdatki. Ti zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Prihodki so v primerjavi s planom ob polletju realizirani 46,23 %, kar pomeni v višini 1.191.971,94 EUR.

Odhodki v primerjavi s planom ob polletju realizirani 28,00 %, kar pomeni v višini 727.022,93 EUR.

### **2.1.1 Prihodki**

Davčni prihodki so načrtovani v višini 2.001.903,69 EUR. Od tega predstavlja glavarina (od države ostopljen vir občinam) 1.825.958,00 EUR, v prvem polletju je bilo prejete v višini 912.990,00 EUR. Od 1. 1. do 30. 6. 2021 se je prejelo davčne prihodke v višini 988.072,30 EUR, kar predstavlja 49,36 %. Ostali davčni prihodki se realizirajo glede na dejanska vplačila davkov, ki pa so med meseci lahko zelo različni (davek na vodna plovila, davek na dediščine in darila, promet nepremičnin, davek na dobitke od iger na srečo...).

Nedavčni prihodki so v prvem polletju realizirani v višini 92.385,70 EUR od načrtovanih 228.123,34 EUR. Gre za prihodke od najemnin, upravne takse, komunalnega prispevka...

Kapitalski prihodki so v prvem polletju v višini 0,00 EUR od skupaj planiranih 141.500,00 EUR. Gre za prodajo premoženja, ki je v lasti občine (zemljišča, stanovanski objekti, osnovna sredstva...).

Transforni prihodki so 206.920,00 EUR, realizacija je bila 111.513,94 EUR (prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženja razvitosti občine), kar pomeni 53,89 %.

### **2.1.2 Odhodki**

Tekoči odhodki so po veljavnem planu planirani v višini 937.816,02 EUR in realizirani v višini 323.727,82 EUR, oziroma 34,52 %. Med tekoče odhodke so vključeni odhodki od plače, prispevki, izdatke za blago in storitve, plačila obresti ter sredstva izločena v rezerve.

Tekoči transferi so po veljavnem planu planirani v višini 948.673,63 EUR in realizirani v višini 346.401,47 EUR, oziroma 36,51 % in vključujejo plačila transferom posameznikom in gospodinjstvom, transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam, drugi tekoči transferi, kultura, ostala društva...), ter druge domače transfere (osnovna šola, glasbena šola, javni skladi in agencija...).

Investicijski odhodki so po veljavnem planu planirani v višini 687.980,98 EUR in realizirani v višini 56.893,64 EUR, oziroma 8,27 %. Realizacija investicij poteka čez leto neenakomerno.

### **2.1.3 Proračunski presežek**

Razlika med planiranimi prihodki in odhodki izkazuje v proračunski presežek. V prvem polletju znaša presežek 464.948,01 EUR.

#### **2.1.4 Ocena realizacije do konca leta**

Občina Dornava ocenjuje realizacijo do konca leta v višini, ki je predstavljena v veljavnem planu, v koloni 3.

### **2.2 Račun financiranja**

#### **2.2.1 Zadolževanje**

V letu 2021 občina ne načrtuje dolgoročnega zadolževanja. Občina se v prvem polletju ni likvidnostno zadolževala.

#### **2.2.2 Odplačevanje dolga**

Obveznost za odplačilo kredita na dan 31. 12. 2020 je znašala v višini 1.027.447,40 EUR in se nanaša na dolgoročne kredite za:

- Kanalizacijo Dornava – Mezgovci v višini 532.199,72 EUR (najat pri BKS Bank AG);
- Vrtec Dornava v višini 259.499,72 EUR (najat pri BKS Bank AG);
- Povratna sredstva pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 235.747,96 EUR.

Občina je v prvem polletju leta 2021 odplačala del dolgoročnih kreditov za investicije v skupnem znesku 72.508,10 EUR in sicer:

- Kanalizacija Dornava – Mezgovci v višini 41.000,04 EUR;
- Vrtec Dornava v višini 20.000,04 EUR;
- Republika Slovenija, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (povratna sredstva za pogodbe iz leta 2017 in 2018) v višini 11.508,02 EUR.

Stanje obveznosti dolgoročnih kreditov za investicije na dan 30. 6. 2021 je 954.939,30 EUR.

Zraven navedenega zadolževanja ima občina obveznosti še za najeti kredit za izgradnjo občinske zgradbe iz leta 2006. Na dan 22. 08. 2019 je imela občina obveznosti do DUTB v višini: 250.375,56 EUR glavnice in 168.419,88 EUR obresti, skupaj v višini 418.795,44 EUR. Na dan 1. 6. 2021 je stanje obveznosti do DUTB v višini: 227.661,31 EUR glavnice in 349,29 EUR obresti, skupaj v višini 228.010,60 EUR.

V prvem polletju je občina za navedeni dolgoročni kredit odplačala dolg v višini 30.600,00 EUR.

### **3. OSTALA POJASNILA**

Občinski svet Občine Dornava je na 14. redni seji, dne 14. 01. 2021 sprejel Odlok o Proračunu Občine Dornava za leto 2021.

V prvi polovici leta 2021 je Občinski svet sprejel tudi Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Dornava za leto 2021 (Rebalans št. 1) svoji 16. redni seji, dne 20. 05. 2021.

Občina Dornava je na dan 31. 12. 2020 imela zapadle obveznosti in sicer:

- 2.517,37 EUR – Cestno podjetje Ptuj d. d. (obračunane obresti za zapadle situacije v letih 2018 in 2019).

Na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah ima občina proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad. Proračunska rezerva za leto 2021 je oblikovana v višini 5.000,00 EUR in se v prvem polletju ni koristila, tako da je stanje sredstev rezervnega sklada na dan 30. 6. 2021 nespremenjeno v višini 5.000,00 EUR.

Občina ima po sprejetem proračunu za leto 2021 planirano proračunsko rezervacijo v višini 3.000,00 EUR.

V obdobju od 1. 1. do vključno 30. 6. 2021 se niso pojavljale nobene nove obveznosti, ki bi jih bilo potrebno naknadno vključiti v proračun.

Prenosa namenskih prihodkov v proračunsko leto 2021 ni bilo.

Neposredni uporabniki se med letom niso spreminjali.

Občina Dornava nima izdanih poroštev.

Na podlagi 5. člena Odloka o proračunu župan odloča o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami v posebnem delu proračuna. V obdobju od 01. 01. do vključno 30. 06. 2021 so bile izvedene naslednje prerazporeditve:

Datum št. prerazpo.	PP konto	Znesek/€	PP konto	Znesek/€	Namen
05.01.2021	06035	-500,00	06035	+500,00	Prenos med konti
	400301		400302		
13.01.2021	20075 402999	-150,00	20075 412000	+150,00	Prenos med konti
01.02.2021	01060 400000	-1.040,00	01061 402999	1.040,00	Prenos med postavkami
	06030 400000	-1.300,00	06030 400002	1.300,00	Prenos med konti
	06035 400000	-750,00	06035 400002	750,00	Prenos med konti
31.05.2021	06048 420300	-182,00	06048 420199	182,00	Prenos med konti
	06048 420300	-1.328	06048 402599	1.328,00	Prenos med konti

