



OBČINA K O B I L J E

Kobilje 56
9227 Kobilje

PRORAČUN za leto 2024

Kobilje, januar 2024

Potrjen na . redni seji z dne

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

UVODNA OBRAZLOŽITEV	4
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV -8.492 €	14
7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI 873.919 €.....	14
70 DAVCNI PRIHODKI 523.388 €	14
71 NEDAVCNI PRIHODKI 74.800 €.....	15
72 KAPITALSKI PRIHODKI 76.000 €.....	16
74 TRANSFERNI PRIHODKI 199.731 €.....	16
4 ODHODKI 882.411 €	17
40 TEKOCI ODHODKI 329.022 €	17
41 TEKOCI TRANSFER 317.722 €.....	18
42 INVESTICIJSKI ODHODKI 231.166,73 €	18
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI 4.500 €.....	19
C. RAČUN FINANCIRANJA -11.000 €	19
5 RACUN FINANCIRANJA 11.000 €	19
55 ODPLACILA DOLGA 11.000 €.....	19
II. POSEBNI DEL-TABELARNI DEL	20
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV -882.411 €	20
1000 Občinski svet 378.822 €.....	20
01 POLITIČNI SISTEM 1.800 €.....	20
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH 12.900 €	20
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO 8.852 €.....	20
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN 9.250 €	20
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE 51.900 €	20
14 GOSPODARSTVO 9.000 €	21
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST 32.000 €	21
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE 44.720 €.....	21
19 IZOBRAŽEVANJE 174.700 €.....	21
20 SOCIALNO VARSTVO 36.700 €.....	22
2000 Nadzorni odbor 200 €	22
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA 200 €.....	22
3000 Župan 35.200 €.....	22
01 POLITIČNI SISTEM 35.200 €	22
4000 Občinska uprava 468.189 €.....	22
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA 200 €.....	22
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE 15.850 €	23
06 LOKALNA SAMOUPRAVA 222.702 €.....	23
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH 600 €.....	23
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI 35.600 €	23
14 GOSPODARSTVO 250 €.....	24
15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE 30.300 €.....	24
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST 148.387 €	24
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE 9.300 €	24

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	2.000 €	25
C. RAČUN FINANCIRANJA	-11.000 €	25
4000 Občinska uprava	-11.000 €	25
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	11.000 €	25

Priloga:

- Odlok o proračunu občine Kobilje za leto 2024
- Kadrovski načrt občine Kobilje za leti 2024-2025
- NRP občine Kobilje 2024-2027

UVODNA OBRAZLOŽITEV

Občinskemu svetu občine Kobilje dajemo v obravnavo in sprejem proračun občine Kobilje za leto 2024.

Občinski svet sprejme proračun občine in njegovo izvrševanje potrdi z odlokom. Temeljni razlog za sprejem proračuna je zakonska obveza občine, da sprejme proračun za posamezno leto in v njem oceni predvidene razpoložljive vire sredstev ter plan porabe po posameznih namenih. S sprejemom proračuna za leto 2024 bo zagotovljeno normalno delovanje organov občine, s čimer bodo zagotovljeni osnovni pogoji za izvrševanje zakonskih določil na posameznih področjih dela lokalne skupnosti. Prav tako bo sprejem proračuna zagotovil nadaljevanje del pri začetih projektih v preteklem obdobju, kakor tudi, kar je nadvse pomembno, začetek izvajanja nekaterih novih investicij, ki so izrednega pomena za izboljšanje življenjskih pogojev občanov občine Kobilje. Na podlagi sprejetega proračuna bo zagotovljeno tudi normalno delovanje posrednih proračunskih uporabnikov v 2024.

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki ter drugi izdatki občine za eno leto.

S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za njihovo izvedbo. Pri določitvi proračuna občine je potrebno najprej upoštevati dani makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine (ocena davčnih in nedavčnih prihodkov). Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katero se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu (začasno financiranje). Prav tako mora občinski svet pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša, sprejeti spremembe občinskega proračuna. Če spremembe proračuna niso sprejete pred začetkom leta, na katerega se že sprejeti proračun nanaša, se izvršuje sprejeti proračun. Če se proračun oz. spremembe proračuna v teku proračunskega leta ne uravnotežijo, kljub izvajanju ukrepov iz 40. člena ZJF, mora župan predlagati rebalans proračuna.

DOKUMENTI PREDLOŽENI OBČINSKEMU SVETU

Na podlagi 13. člena Zakona o javnih financah predlagamo občinskemu svetu naslednje dokumente:

- predlog občinskega proračuna z obrazložitvami,
- program prodaje občinskega stvarnega in finančnega premoženja za prihodnje leto z obrazložitvami,
- predlog predpisov občine, ki so potrebni za izvršitev predloga občinskega proračuna,
- predlog finančnega načrta javnega zavoda, katerega ustanovitelj je občina Kobilje (OŠ Kobilje).

PRAVNE PODLAGE ZA SESTAVO PRORAČUNA

Pri pripravi predloga proračuna so upoštevani naslednji predpisi:

1. 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),
2. Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R, 77/17 – ZMVN-1, 33/19 – ZMVN-1A, 72/19 in 174/20 – ZIPRS2122),
3. Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednikov uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
4. Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti,
5. Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
6. Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
7. Pravilnik o programskih klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06)

8. in 108/08),
9. Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 in 177/00-popr.),
10. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonski predpis Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE) in sicer:

- 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)

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov moramo upoštevati:

- Uredbo o metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16) ter
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04).

Pri pripravo dokumentov, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta občine upoštevamo:

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – Zzavar-E, 40/12 – ZUJF, 158/20 – ZIntPEK-C in 203/20 – ZIUPOPĐVE; v nadaljevanju ZJU),

Pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem pa morajo občine upoštevati:

- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18) in Uredbo o stvarnem premoženju države in lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18),

Pri načrtovanju in izvrševanju zadolževanja, občine upoštevajo:

- Pravilnik o postopkih za izdajo soglasja k zadolževanju občin (Uradni list RS, št. 108/21),
- Pravilnik o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin (Uradni list RS, št. 3/13)

Poleg navedenih pravnih podlag, pa morajo občine pri samem izvrševanju proračunov upoštevati tudi:

- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 ZUUJFI, 71/17, 21/18-popr., 80/20-ZIUOOPE in 189/20 – ZFRO) ter
- vsakokratno veljavni Zakon o izvrševanju proračunov RS.

Bistven vpliv na proračune občine ima v Uradnem listu RS št. 189/20 objavljen Zakon o finančni razbremenitvi občin (ZFRO), ki je s 1. januarjem 2021 za občine prinesel nekaj bistvenih sprememb. Z vidika financiranja občin je tako posegel v Zakon o financiranju občin (ZFO-1) v delih, ki se nanašajo na:

- uvedbo sredstev za uravnoteženje razvitosti občine (nov 15.a člen ZFO-1),
- zadolževanje občin (nov prvi in drugi odstavek 10. a člena ZFO-1),
- uvedbo sofinanciranja uresničevanja pravic stalno naseljene romske skupnosti (nov 20.a člen ZFO-1),
- ukinitvev financiranja občinskih investicij z nepovratnimi in povratnimi sredstvi preko MGRT (črtana drugi odstavek 21. člena ZFO-1 in 23. člen ZFO-1),
- spremembo določbe, ki se nanašajo na sofinanciranje skupnih občinskih uprav (sprememba četrtega odstavka 26. člena ZFO-1).

Posamezne vrste dosedanjih obveznosti občin pa so na podlagi ZFRO postale obveznost državnega proračuna in sicer s spremembami:

- Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- Zakona o socialnem varstvu,
- Stanovanjskega zakona,
- Zakona o gasilstvu.

IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA

Na podlagi 18. člena ZJF je za finance pristojen organ občinske uprave, po prejemu temeljnih ekonomskih izhodišč in predpostavk za pripravo predloga državnega proračuna, izdal Navodila za pripravo proračuna, ki temeljijo na podatkih Ministrstva za finance, Jesenski napovedi gospodarskih gibanj 2023 ter lastni oceni.

Proračun občine Kobilje je pripravljen torej na podlagi sledečih izhodišč:

1. Globalni makroekonomski okvirji

Na strani Urada RS za makroekonomske analize in razvoj (UMAR) je bila 13.9.2023 objavljena Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2023. Napovedi so ena izmed strokovnih podlag za pripravo proračuna in vodenje ekonomske politike. V nadaljevanju prikazujemo del makroekonomskih izhodišč za pripravo proračuna:

Tabela: Del makroekonomskih izhodišč za pripravo proračuna

Kazalniki	2022	Jesenska napoved		
		2023	2024	2025
BDP, realna rast v %	2,5	1,6	2,8	2,5
Zasebna potrošnja, realna rast v %	3,6	0,9	2,3	1,8
Državna potrošnja, realna rast v %	-0,5	1,4	1,9	2,2
Produktivnost dela (BDP) na zaposlenega, rast v %	-0,4	0,4	1,9	1,7
Stopnja registrirane brezposelnosti v %	5,8	5,0	4,7	4,5
Bruto investicije v osnovna sredstva, realna rast v %	3,5	4,5	5,5	4,3
Inflacija (dec./dec.) v %	10,3	5,4	3,1	2,3
Inflacija (povprečje leta), v %	8,8	7,6	3,9	2,7

Povzetek pričakovani na podlagi podatkov UMAR:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2023

Gospodarska rast se letos umirja, zlasti v izvoznem delu gospodarstva, nižja kot lani je tudi rast zasebne potrošnje, nadaljuje pa se rast investicij v zgradbe in objekte. Za letos v Jesenski napovedi na Uradu RS za makroekonomske analize in razvoj predvidevamo 1,6-odstotno realno rast bruto domačega proizvoda (BDP), kar je malo manj, kot smo napovedali spomladi (1,8 %), ob znatno spremenjeni višini in strukturi BDP od predvidene takrat. Na napoved v nominalnih zneskih močno vpliva spremenjeno izhodišče po SURS-ovi objavi prve letne ocene BDP za leto 2022, ki je prvotno oceno nominalnega BDP na podlagi četrletnih podatkov znižala za skoraj 2 mrd EUR. Na realna gibanja pa vpliva zlasti gospodarsko ohlajanje v najpomembnejših trgovinskih partnericah, ki je izrazitejše od pričakovanega spomladi. Na napoved vplivajo tudi spremembe v realni rasti nekaterih agregatov v objavi prve letne ocene za lansko leto, zlasti zasebne potrošnje ter dodane vrednosti v predelovalnih dejavnostih in gradbeništvu. Spremenili so se tudi kazalniki stopnje varčevanja gospodinjestev, ki je zdaj precej višja, in produktivnosti, predvsem v predelovalnih dejavnostih, ki je upadla. To tudi vsebinsko spreminja izhodišča za pripravo napovedi, saj kaže na večji vpliv padca kupne moči in večjo previdnost gospodinjestev pri trošenju, kot je bilo prvotno ocenjeno, ter močnejši vpliv stroškovnih pritiskov na aktivnost v pretežno izvoznem delu gospodarstva. Rast izvoza blaga in storitev bo letos tako nekoliko zaostajala za rastjo tujega povpraševanja. Pričakujemo pa nadaljevanje visoke aktivnosti pri investicijah v zgradbe in objekte, ki se bo umirjala. Odpravljanje posledic avgustovskih poplav bo na aktivnost v gradbeništvu vplivalo spodbudno. Sicer pa bo neposreden negativen vpliv poplav na aktivnost predelovalnih dejavnosti in transporta ter izvoza po naši oceni prehodni in, kljub veliki prizadetosti na lokalnih ravneh, na makroekonomski ravni ne bo velik. Rast zasebne potrošnje bo nižja kot lani. Pričakujemo, da se bo v drugi polovici leta zmerno povečevala, na kar bodo vplivali visoka zaposlenost, nadaljnja zmerna realna rast plač ter vladni ukrepi za blažitev rasti cen energentov in odpravo posledic naravnih nesreč, v manjši meri pa tudi nadomestitve poškodovanih proizvodov v avgustovskih poplavah. V letu 2024 pričakujemo ponovno nekoliko višjo rast BDP, 2,8 %. S postopno višjo rastjo tujega povpraševanja pričakujemo ponovno rast izvoza in krepitev rasti dodane vrednosti v predelovalnih dejavnostih, nadaljevala se bo rast storitvene menjave. Za leto 2024 napovedujemo nadaljnjo rast investicij, spodbujeno s sanacijo in obnovo po letošnjih poplavah in ponovno rastjo podjetniških investicij v opremo in stroje. Rast zaposlenosti in upadanje brezposelnosti se bosta do konca letošnjega leta še umirjala, veliko pomanjkanje delovne sile pa tudi v prihodnjih letih ne bo dopuščalo vidnejše rasti zaposlenosti. V nadaljevanju leta se bo po naših pričakovanjih inflacija še naprej umirjala, a manj izrazito kot v preteklih mesecih. Proti 2 % bi se lahko postopoma znižala

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

še le konec leta 2025. Negotovosti, povezane z uresničitvijo tokratne napovedi, izhajajo zlasti iz gospodarskih razmer v mednarodnem okolju, kjer se aktivnost umirja, širših gospodarskih posledic nedavnih poplav v Sloveniji, hitrosti umirjanja inflacije in vplivov poslabševanja stroškovne konkurenčnosti na izvozni sektor gospodarstva

2. Povprečnina, primerna poraba, dohodnina in finančna izravnava

Ministrstvo za finance je dne 8.11.2023 objavilo predhodne podatke o izračunu primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leti 2024 in 2025. Pri predhodnem izračunu primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave je za leti 2024 in 2025 **upoštevana povprečnina v višini 725,00 €**, ki je določena v predlogu Zakona o izvrševanju proračunov RS za 2024.

Povprečnina, ki je ena izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, se izračuna na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnih stroškov za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 19/18) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin (Uradni list RS, št. 48/17).

Tabela: Gibanje višine povprečnine na prebivalca po letih v €

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
536,00	536,00	522,00	522,00	530,00	551,00	573,50	623,96	628,20	645,00	700,00	725,00

Tabela: Gibanje števila prebivalcev v občini Kobilje po letih

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
599	583	583	571	562	549	543	530

Podatki zajemajo število prebivalcev RS s stalnim prebivališčem v občini Kobilje in število tujcev z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v RS, ki imajo stalno prebivališče v občini Kobilje na dan 1.1. posameznega leta. Pri izračunu primerne porabe za leto, na katerega se nanaša proračun, se upošteva število prebivalcev pred letom, na katerega se nanaša proračun.

Za občino Kobilje je bilo pri izračunu primerne porabe upoštevanih 530 prebivalcev – (število prebivalcev v RS v 2,042.919).

Tabela: Gibanje korekcijskega faktorja za občino Kobilje po letih

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1,116587	1,117669	1,122415	1,124640	1,130356	1,127917	1,132984	1,279433	1,263119

Izračun koeficientov Pi in Ci zajema površino posamezne občine v km² in dolžino lokalnih cest in javnih poti v posamezni občini. Na podlagi teh podatkov in podatkov o številu prebivalcev sta izračunana koeficienta Pi (razmerje med površino posamezne občine na prebivalca in površina celotne države na prebivalca) in Ci (razmerje med dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v posamezni občini in dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v celotni državi). Površina občine je upoštevana na podlagi podatkov Geodetske uprave RS, dolžina lokalnih cest in javnih poti pa po podatkih Ministrstva za promet – Direkcije RS za ceste.

Izračun koeficientov Mi in Si zajema delež prebivalcev občine, mlajših od 15 let v celotnem prebivalstvu občine in delež prebivalcev občine, starejših od 65 let v celotnem prebivalstvu občine. Na podlagi teh deležev sta izračunana koeficienta Mi (razmerje med deležem prebivalcev mlajših od 15 let v posamezni občini in povprečjem deležev prebivalcev, mlajših od 15 let v državi) in Si (razmerje med deležem prebivalcev, starejših od 65 let v posamezni občini in povprečjem deležev prebivalcev, starejših od 65 let v državi).

Vsota korigiranih kriterijev tako zajema vsoto korigiranih kriterijev, ki se upoštevajo za izračun primerne porabe občine. Primerna poraba občine je tako izračunana na podlagi fiksnega deleža, ki se na korigira ter spremenljivega deleža, ki se

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

korigira s kriteriji Pi, Ci, Mi in Si. Vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe občine je po posameznih občinah zaradi upoštevanja kriterijev večja ali manjša od 1,00. Za občino Kobilje znaša vsota korigiranih kriterijev za leto **2024 1.263119**.

Primerna poraba se izračuna kot zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev. **Tako primerna poraba za Občino Kobilje za leto 2024 znaša 485.353 €.**

$$PPI=(0,61+0,13*Ci+0,06*Pi+0,12*PMi+0,04*ŠMi+0,015*SUi+0,025*SDi)*P*Oi$$

Pri tem je:

PPi – primerna poraba občine,

Ci – razmerje med dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v posamezni občini in dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v celotni državi,

Pi – razmerje med površino posamezne občine na prebivalca in površino celotne države na prebivalca,

PMi – razmerje med deležem prebivalcev občine, mlajših od 6 let, v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine,

ŠMi – razmerje med deležem prebivalcev občine od 6 do 15 let v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine,

SUi – razmerje med deležem prebivalcev občine od 65 do 75 let v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine,

SDi – razmerje med deležem prebivalcev občine, starejših od 75 let v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine,

P – povprečnina,

Oi – število prebivalcev v občini.

Tabela: Primerna poraba občine Kobilje po letih v €

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
357.875	357.170	360.557	376.024	402.725	398.209	401.195	486.312	485.353

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti na primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe, za kar pripada občinam 54 % dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70 % vsem občinam enako, ostalih 30 % dohodnine ter del od 70 % dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70 % dohodnine in primernim obsegov sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70 % dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. Merilo za ugotavljanje prihodkov občine iz dohodnine je primeren obseg sredstev, ki ga izračuna MF RS.

Za Občino Kobilje znaša ta priliv v letu 2024 485.353,00 € oz. kar 55,5 % vseh prihodkov proračuna. Dohodnina se občinam nakazuje na podračun javnofinančnih prihodkov, odprt v sistemu enotnih zakladniških računov občin, v svojih poslovnih knjigah pa jo občine evidentirajo na podkontu 700020 Dohodnina-občinski vir.

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. Izplačila iz naslova finančne izravnave iz državnega proračuna za leto 2024 za občino Kobilje niso predvidena.

Izračun **sredstev za uravnoteženje razvitosti občin za leto 2024** temelji na razpoložljivih podatkih o številu prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti, površinah občin, kmetijskih zemljiščih, Nature 2000 in dolžini obmejnega pasu ter sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot to določa 15. a člen ZFO-1. Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin so se občinam za proračunsko leto zagotavljajo v odstotkih na pram skupni primerni porabi občin. Na podlagi 59. člena ZIPRS2223 se za leto 2024 zagotovijo sredstva v višini 6 odstotkov skupne primerne porabe.

Tabela: Sredstva za uravnoteženje razvitosti občine v letih 2021-2024 v €

2021	2022	2023	2024
92.909 €	125.987 €	149.836	115.205

Izračuna sredstev za stroške plač za javne zavode za leti 2024 in 2025 temeljita na razpoložljivih podatkih o stroških plač javnih zavod iz realizacije po zaključnem računu občin za leto 2022, številu prebivalcev in sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot to predvideva 2. točka sklenjenega dogovora med Vlado RS in združenji občin.

Tabela: Sredstva občini za delno pokritje stroškov plač v vrtcu

2024
5.023 €

3. Stroški dela

V zvezi s stroški dela velja, da nanje vplivajo predvsem obveznosti do zaposlenih na podlagi zakonskih predpisov, ki urejajo plače in druge stroške dela v javnem sektorju, sporazumov in kolektivnih pogodb, dogovorjenih med Vlado RS in sindikati javnega sektorja ter deloma tudi učinki kadrovske politike posameznega organa. Obveznosti iz naslova stroškov dela in letu 2024 bodo v povprečju nekoliko višje, kot v preteklem letu, predvsem zaradi višjih obveznosti, ki so bile sprejete v letu 2023 in posledično vplivajo na višino tovrstnih izdatkov.

Navedene obveznosti morajo biti ustrezno načrtovane tako za stroške dela zaposlenim pri neposrednem proračunskem uporabniku – občini, kot tudi v okviru tekočih transferov za zaposlene pri posrednih uporabnikih – šolah.

Pravna podlaga za določitev mase sredstev za stroške dela je Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12-odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17-ZDodv in 67/17 in 84/18) vključno s sprejetimi podzakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami za negospodarske dejavnosti, javni sektor oz. lokalno samoupravo.

Na podlagi 131. člena Zakona o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13, 78/13-popr, 47/15 – ZZSDT, 33/16-PZ-F, 52/16 in 57/17-odl. US 22/19-ZposS in 81/19) je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati **regres za letni dopust** najmanj v višini minimalne plače. Glede na aneks k kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 97/20) se tudi za leto 2024 predvideva regres v višini bruto minimalne plače €.

Regres za prehrano se planira v skladu z obvestilom Ministrstva za javno upravo, ki pravi, da je glede na količnik rasti cen prehranbenih izdelkov, višina regresa za prehrano med delom od 1.1.2024 naprej 6,90 €. Navedeni znesek velja tudi za funkcionarje.

Za povračilo stroškov prevoza na delo (na podlagi aneksa k kolektivnim pogodbam ter odpravo varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev ki so bili objavljeni v Uradnem listu RS, št. 88/2021 z dne 3.6.2021; se javnemu uslužbencu po najkrajši varni poti prizna kilometrina v višini 10 % neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov za vsak polni kilometer razdalje, vendar ne manj kot 30 €. Povračilo stroškov prevoza na delo in z dela se javnemu uslužbencu povrne glede na število prihodov na delo in odhodov z dela.

Skladno s 1. točko 39. člena Kolektivne pogodbe za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS; št. 18/91-I, 53/92, 13/93-ZNOIP, 34/93, 12/94, 18/94-ZrPJZ, 27/94, 59/94, 80/94, 64/95, 19/97, 37/97, 87/97-ZPSDP, 3/98, 39/99-ZMPUPR, 40/99-popr., 99/01, 73/03, 77/04, 115/05, 43/06-ZKolP, 71/06, 138/06, 65/07, 67/07, 57/08-KPJS, 67/08, 1/09, 2/10, 52/10, 2/11, 3/12, 40/12, 1/13, 46/13, 95/14, 91/15, 88/16, 80/18, 31/19, 80/19, 97/20, 160/20, 88/21) pripada delavcu **nadomestilo plače za čas odsotnosti iz dela** v višini 100 % osnove, razen v primeru bolezni in poškodbe, ki ni povezana z delom, v katerem pripada delavcu nadomestilo, ki bremeni delodajalca v višini 80 %.

Pri planiranju **premiij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje** za javne uslužbenke se upoštevajo usklajeni zneski minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja po premijskih razredih, ki veljajo od 1.1.2024 naprej.

Za posamezno število let delovne dobe se planirajo **jubilejne nagrade** v višini, določeni v 10. členu Aneksa k kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 88/2021). Delovna doba je delovna doba, ki jo je javni uslužbenec izpolnil pri delodajalcih v javnem sektorju. Javnemu uslužbencu pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju.

4. Zadolževanje občine

Občina se lahko zadolžuje v skladu z zakonom, ki ureja javne finance. Posredni uporabniki občinskega proračuna, javni gospodarski zavodi in javna podjetja se lahko zadolžujejo in izdajajo poročstva samo, če je to dovoljeno in pod pogoji, ki jih določi Občinski svet. Pravne osebe, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje, se lahko zadolžujejo in izdajajo poročstva pod pogoji, ki jih določi Občinski svet. Obseg skupne zadolžitve in danih poroštev oseb javnega sektorja se v določenem letu določi z odlokom, s katerim se sprejme občinski proračun.

Skladno z 10. b členom ZFO-1 se v največji obseg možnega zadolževanja občine všteta zadolževanje za izvrševanje proračuna, razen zadolževanja iz drugega odstavka 10. a člena tega zakona, učinki zadolževanja v zvezi z upravljanjem z dolgom občinskega proračuna, dana poročstva posrednim proračunskim uporabnikom občinskega proračuna in javnim podjetjem, katerih ustanoviteljica je občina in finančni najemi ter blagovni krediti neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna.

Občina se v tekom proračunskem letu lahko zadolži, če odplačilo obveznosti iz naslova posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in blagovnih kreditov (obrokov) ter potencialnih obveznosti iz naslova danih poroštev za izpolnitev obveznosti posrednih proračunskih uporabnikov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, v posameznem letu odplačila ne preseže 8 % realiziranih iz bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna EU ter prihodke režijskega obrata.

Občina se je v letih 2016-2020 zadolževala pri državnem proračuna za sofinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture, vendar se navedeno zadolževanje ne všteta v kvoto za kreditno sposobnost občine.

Občina Kobilje se v letu 2024 ne namerava dolgoročno zadolževati.

Javni zavodi, katerih ustanoviteljica je občina, niso zadolženi in tudi v letu 2024 nove zadolžitve niso planirane. Znesek odplačil dolga bo v letu 2024 znašal, brez nove zadolžitve 11.000 €.

Tabela: Pregled stanja dolga za občino Kobilje na dan 31.12.2023 v €

MGRT 2017-23. člen-ZFO-1 v najet v višini 39.486,00 €	MGRT 2018- 23. člen- ZFO- 1 najet v višini 37.229,15 €	MGRT 2019- 23. člen ZFO-1	MGRT 2020- 23. člen ZFO- 1- najet v višini 20.580,80 €	Skupaj stanje najetega dolga znaša 97.295,95 €

Skupna vrednost neodplačanih dolgoročnih posojil občine na dan 31.12.2023 znaša **54.239,41 €**

5. Tveganja proračunskih postavk

Največje tveganje pri predpostavkah, na katerih je pripravljen proračun, predstavljajo:

- nenadzorovano povišanje cen gradbenih storitev, ki lahko pomenijo povišanje sredstev za financiranje investicijskih projektov,

- nenadzorovan porast odhodkov proračuna zaradi dviga cen energentov in izdatkov, ki bi lahko izhajali iz sprejetih državnih predpisov, na katere občina nima vpliva in morebitnih novih socialnih dogovorov med sindikati in Vlado RS (vpliv na ceno oskrbnin v domovih za starejše, vrtcih,...),
- veliko tveganje predstavljajo tudi bolj ali manj vsakoletna neurja s točo, ki povzročajo veliko škode na kmetijskih zemljiščih ter komunalni infrastrukturi, kar terja visoke stroške sanacije,
- na dolgi rok zmanjševanje števila prebivalcev in s tem zniževanje prihodkov iz naslova primerne porabe.

V primeru večjih odstopanj od sprejetega proračuna bo Občinskemu svetu predložen v obravnavo rebalans proračuna.

6. Sestava proračuna in proračunski dokumenti

Iz veljavnih predpisov izhaja enoten način oblikovanja proračunov občin, zato se pri sestavi proračuna upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Na osnovi 10. člena Zakona o javnih financah in Pravilnika o pošiljanju sprejetih proračunov je predložen predlog proračuna za leto 2024 pripravljen po zahtevah iz pravilnika in priložnika za pripravo proračunov za leti 2024 in 2025.

I. **Splošni del** – sestavljen iz treh bilanc, po ekonomski klasifikaciji (dajejo odgovor na vprašanje, KAJ se plačuje iz javnih sredstev):

- Bilanca prihodkov in odhodkov,
- Račun financiranja terjatev in naložb in
- Račun financiranja

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

II. **Posebni del** – bilanca prihodkov in odhodkov je sestavljena po:

1. **Institucionalni klasifikaciji** (daje odgovor na vprašanje KDO porablja javna sredstva – katere institucije v občini).

Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna. To so neposredni uporabniki občinskega proračuna, ki so določeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov. Ti so:

1000 – Občinski svet
2000 – Nadzorni odbor
3000 - Župan
4000 – Občinska uprava

2. **Programski klasifikaciji** (daje odgovor na vprašanje, ZA KAJ se porabljajo javna sredstva)

Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov razvrščajo v:

- Področja proračunske porabe (21 področij),
- Glavne programe (61 glavnih programov),
- Podprograme (122 podprogramov)

3. **Po funkcionalni klasifikaciji** (namenjeni prikazu delitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah države in občine) in omogoča mednarodne primerjave – razčlenjuje izdatke na 10 funkcionalnih področij porabe.

III. Načrt razvojnih programov 2024-2027

Načrt razvojnih programov 2024-2027 predstavlja nabor razvojnih programov oz. konkretnih projektov ter državnih pomoči neposrednih uporabnikov občinskega proračuna.

IV. Obrazložitev bilanc proračuna

Sestavni del proračunskih dokumentov je tudi:

- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine ter
- Kadrovski načrt občinske uprave za prihodnji dve leti.

7. Temeljni cilji proračuna občine Kobilje za leto 2024

Po vsebini so cilji, ki jih zakonodaja na področju javnih financ zeli doseči povezani z vprašanji:

- kdo naj porablja proračunska sredstva (katere institucije),
- kako naj se porabljajo proračunska sredstva (ekonomska klasifikacija – kaj se plača iz javnih sredstev)
- za kaj se porabljajo proračunska sredstva (funkcionalna in programska klasifikacija)

V procesu obvladovanja javnih financ gre za to, da se namenijo izdatki proračuna predvsem za funkcije lokalne skupnosti. Pri tem je izredno pomembno povezovanje določitve vsebine proračuna (določiti cilje) in izbora med različnimi prednostnimi nalogami, programi in aktivnostmi (opredeliti rezultate).

Cilji javnih financ zasledujejo gospodarnejše in učinkovitejše upravljanje z javnofinančnimi sredstvi, tako na strani prejemkov kot izdatkov. Gre za načela učinkovitosti in gospodarnosti ter varčnosti, ki pa so sodobna načela in so z Zakonom o javnih financah predpisana kot maksima za razpolaganje s proračunskimi prihodki in odhodki pri uporabnikih proračuna in za upravljanje proračuna kot celote ter dopolnjujejo temeljna, to je klasična proračunska načela.

Pravica porabe je pravica uporabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki kot osnovi, s katero je določena struktura proračuna. To načelo prav tako zahteva, da uporabniki praviloma sklepajo pogodbe za eno leto, kar omogoča izvršitev proračuna. Večletne pogodbe pa so mogoče, če odlok o proračunu to omogoča, hkrati pa si morajo uporabniki za neporavnane obveznosti iz preteklega leta, ki zapadejo v plačilo v naslednjem letu, zagotoviti pravico porabe oz. v finančnem načrtu predvideti sredstva za plačilo že prevzetih obveznosti (46 člen ZJF).

Takšne obveznosti pomenijo pred obremenitev proračuna prihodnjih let, zato je treba v odloku o proračunu določiti največji obseg obveznosti za posamezne namene, ki lahko zapadejo v plačilo v prihodnjih letih in jih uporabnik prevzame v tekočem letu (50. in 51. člen ZJF). Prevelik obseg pred obremenitev proračuna onemogoča prilaganje obsega in strukture izdatkov novim razmeram, situacija in programom. Zato je v odloku proračun določeno, da je mogoče sklepati pogodb za investicijske odhodke in investicijske transferje prihodnjih let le pod pogojem, da so za ta namen že planirana sredstva v proračunu, in da je prevzeta obveznost, ki zahteva plačilo v prihodnjih letih, usklajena s skupnim obsegom prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika v prihodnjih letih v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

V primeru namenskih sredstev je potrebno poudariti, da se samo namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, prenesejo v finančni načrt tako, da se poveča obseg izdatkov proračuna tekočega leta, o čemer se nato poroča občinskemu svetu (44 in 63. člen ZJF).

Temeljni cilj odloka o proračunu je določiti realen in jasen finančni okvir poslovanja občine v letu 2024. Poglavitno je načrtovanje realnega obsega in razpoložljivih proračunskih sredstev, ki bodo na razpolago za izvedbo tekočega financiranja in za izvedbo načrtovanih prioritarnih investicijskih nalog.

8. Prioritete proračuna za leto 2024

Glede na obseg načrtovanih prihodkov proračuna bo občina v letu 2024 občanom z izvrševanjem proračuna na rednem delu proračuna prioritarno zagotavljala:

- sredstva za zagotavljanje zakonskih socialnih in drugih pravic kot doslej (pomoč družini na domu, subvencije, domsko oskrbo, regresiranje šolskih prevozov, ...)
- sredstva javnemu zavodu za nemoteno delovanje z minimalnih obsegom sredstev za investicijsko vzdrževanje in nakupe osnovnih sredstev (vrtec, šola, ...)
- sredstva za delovanje domačih društev (športna, kulturna in druga)
- sredstva za podjetništvo in mlade družine

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

- sredstva za programe zaposljivosti (program javnih del, ki bodo izvajani preko izvajalca občine Kobilje ali drugih izvajalcev),
- denarna pomoč za novorojenčke,
- sredstva za stimulacije za študente,
- sredstva za delovanje gasilske zveze,
- sredstva za tekoče vzdrževanje cest, zimske službe in javnih površin ter sredstva za tekoče vzdrževanje in upravljanje vseh objektov in naprav v lasti občine in drugo.

Na investicijskem področju se na osnovi temeljnih ciljev predlaga nabor projektov, ki so planirani za začetek oz. nadaljevanje izvajanja v letu 2024:

- Nadaljevanje projekta v ureditev športnega igrišča-postavitev ograje
- Nakup e-vozila s kesonom,
- Ureditev pokopališča – postavitev žarnega zidu,
- Sanacija nepremičnin kulturne dediščine,
- Izdelava projektne in investicijske dokumentacije za projekte občine, ki se še bodo izvajali v naslednjih letih ter raziskavo podzemnih vod za 3. vodni vir,
- Izdelavo celostne prometne strategije ter
- Odkup poslopja nekdanje pošte v Kobilju.

I. SPLOŠNI DEL**A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV -8.492 €**

V bilanci prihodkov in odhodkov proračuna je načrtovanih 873.919 € prihodkov in za 882.410,73 € odhodkov. Največji delež prihodkov predstavljajo davčni prihodki, največji delež odhodkov pa tekoči odhodki.

7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI 873.919 €

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:

- * Realizacija 2022
- * Plan 2023
- * Rebalans proračuna občine Kobilje 2023
- * Plan 2024
- * Indeks Plan 2024/Rebalans proračuna za leto 2023

Proračunski prihodki se delijo na:

- davčne prihodke (70),
- nedavčne prihodke (71),
- kapitalske prihodke (72),
- prejete donacije (73),
- transferne prihodke (74),
- prejeta sredstva iz Evropske unije (741)

Ocenjujemo, da bodo prihodki proračuna občine znašali 873.919 €, od tega načrtujemo 60 % delež davčnih prihodkov, 8 % delež nedavčnih prihodkov, 8 % kapitalskih prihodkov in 24 % delež transfernih prihodkov.

70 DAVCNI PRIHODKI 523.388 €

Na kontih skupine 70 se knjižijo davčni prihodki, ki jih uvrščamo med tekoče prihodke občinskega proračuna. V tej skupini izkazujemo vse vrste davkov in sicer: davki na dohodek in dobiček, davki na premoženje, domači davki na blago in storitve, drugi davki in prispevki. V skupini davčnih prihodkov je glavnina takšnih prihodkov, na katere občina nima vpliva. Določeni so s posebnimi zakoni oz. podzakonskimi akti, ki podrobneje definirajo vrsto prihodka (Zakon o dohodnini, Zakon davkih občanov – davek na dediščine in darila, davek od premoženja, davek na dobitke od iger na srečo; Zakon o varstvu okolja oziroma Uredba o taksi za obremenjevanje voda in taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov; Zakon o davku na promet nepremičnin- davek na promet nepremičnin; Zakon o davku od iger na srečo- davek na dobitke od iger na srečo; Odlok o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča – nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK 485.353 €

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti na primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe, za kar pripada občinam 54 % dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70 % vsem občinam enako, ostalih 30 % dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

70 % dohodnine in primernim obsegov sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70 % dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. Merilo za ugotavljanje prihodkov občine iz dohodnine je primeren obseg sredstev, ki ga izračuna MF RS.

Za Občino Kobilje znaša ta priliv v letu 2024 485.353,00 € oz. kar 55,5 % vseh prihodkov proračuna. Dohodnina se občinam nakazuje na podračun javnofinančnih prihodkov, odprt v sistemu enotnih zakladniških računov občin, v svojih poslovnih knjigah pa jo občine evidentirajo na podkontu 700020 Dohodnina-občinski vir.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE 28.035 €

Med davke na premoženje (703) sodijo:

- **7030 - davki na nepremičnine** (NUSZ, davki od premoženja od stavb), NUSZ so na podlagi občinskega odloka dolžne plačevati fizične in pravne osebe
- **7032- davki na dediščine in darila** (plačuje fizična oseba, ki v državi poseduje ali dobi v dar denar ali premoženje, oziroma prejme premoženje na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju)
- **733- davki na promet nepremičnin in finančno premoženje** (zavezanec za davek na promet nepremičnin je prodajalec nepremičnine; davek pripada občini, v kateri nepremičnina leži).

Naštete davke smo ocenili na podlagi realizacije iz leta 2023. Največji delež znotraj davkov na premoženje predstavljajo davki na nepremičnine, od tega glavnino NUSZ.

704 DOMACI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE 10.000 €

V to skupino sodijo:

- **7044 – Davki na posebne storitve** (davek na dobitke od iger na srečo)

Davek na dobitke od iger na srečo je uveden z Zakonom o davku na dobitke od klasičnih iger na srečo. Prihodek od davka na dobitke pripada proračunu občine, v kateri ima davčni zavezanec oz. dobitnik stalno bivališče. Davek se plača po stopnji 15 % od davčne osnove.

- **7047 – Drugi davki na uporabo blaga in storitev** (okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest).

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se pobira na osnovi Uredbe o taksi za obremenjevanje vode, zavezanci so poleg upravljalcev čistilnih naprav (režijski obrat občine) tudi gospodarske družbe, ki odvajajo industrijske odpadne vode. Nadzornik je FURS. Le-ta pobrano takso 100 % prazni na račun občine, kjer so locirani objekti čiščenja odpadne vode.

Skupna ocena teh prihodkov v letu 2024 znaša 10.000,00 €. Od tega sta največja prihodka taksa za obremenjevanje voda in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest.

71 NEDAVCNI PRIHODKI 74.800 €

Na kontih skupine 71 se izkazujejo tekoči prihodki, ki niso uvrščeni med davčne prihodke: prihodki od udeležbe na dobičku, prihodki od obresti (od danih kreditov, iz pogodbenih razmerij, za nepravočasna plačila), prihodki od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki je ustvarjen s prodajo blaga in storitev na trgu.

710 UDELEZBA NA DOBICKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA 20.500 €

V okviru teh prihodkov se evidentirajo:

- **7100 – prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežek prihodkov nad odhodki**
- **7102 – prihodek od obresti**
- **7103- prihodki od premoženja** (prilivi od najemnin za zemljišča, poslovne prostore, zakupnine, koncesije, nadomestil za dodelitev služnosti, nadomestil za dodelitev stavbne pravice, najemnin za najeto javno gospodarsko infrastrukturo, prihodki od oddaje premoženja občine v najem).

S prihodki pod 710 je načrtovanih v letu 2024 20.500 € prihodkov, kar predstavlja 2,3 % delež vseh prihodkov. Prihodki od premoženja se navezujejo na prihodke od najemnin za poslovne prostore, najemnin od stanovanj v občinski lasti, prihodki od najema vodovodnega sistema (upravljalec Eko Park d.o.o. Lendava).

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

711 TAKSE IN PRISTOJBINE	2.000 €
---------------------------------	----------------

Takse in pristojbine ureja Zakon o upravnih taksah. Plačujejo se za dokumente in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih zadevah pri upravnem organu (soglasja in odločbe). Občina načrtuje, da bo v letu 2024 zbrala 2.000 € iz naslova upravnih taks.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	52.300 €
------------------------------------	-----------------

Med drugimi nedavčnimi prihodki se evidentirajo:

- **714199 – drugi nedavčni prihodki** (prihodki iz naslova vodarine ter kanalščine - dolg iz preteklih let, omrežnine, čiščenja, odvajanja, prispevkov gospodinjstev in pravnih oseb za komunalni prispevek, refundacije, letnega prispevka za grobna mesta, nakazil Zavarovalnice Triglav d.d. za kritje škod na občinskem premoženju in drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

Predvidevamo, da bi se v letu 2024 naj realiziralo 52.300 € drugih nedavčnih prihodkov, kar predstavlja 6 % vseh prihodkov proračuna.

72 KAPITALSKI PRIHODKI	76.000 €
-------------------------------	-----------------

720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	76.000 €
--	-----------------

Občina namerava letos ponuditi v odkup še 1 stanovanje in stavbno zemljišče.

Za vsako prodajo premoženja občine se predhodno izvede cenitev oz. cenilno poročilo. Zbir le teh bo prikazan v načrtu prodaje v letu 2024. Prodaje bodo realizirane v skladu z uredbo, sprejetim programom prodaje stvarnega premoženja in izraženim interesom po odkupu.

Predvidevamo, da bi v letu 2024 iztržili 27.000 € prihodkov od kupnine za stanovanje ter 49.000 € prihodkov iz naslova prodaje stavbnega zemljišča.

74 TRANSFERNI PRIHODKI	199.731 €
-------------------------------	------------------

Na kontih skupine 74 se izkazujejo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja in drugih javnih-izvenproračunskih skladov. Ti prihodki so transfer sredstev iz proračuna države, občin, drugih uporabnikov ali drugih blagajn javnega financiranja. Realizacija teh prihodkov je v posameznih letih različna, saj je njihov namen sofinanciranje določenih investicij, ki jih v deležih pokriva država.

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	199.731 €
--	------------------

Med transferne prihodke spadajo vsa sredstva, ki so prejeta iz državnega proračuna in iz proračuna drugih lokalnih skupnosti. Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki, pač pa predstavljajo transfer sredstev iz drugih blagajn javnega financiranja.

Občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodkom iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in dohodnino. Izračun finančne izravnave zajema izračun finančne izravnave kot razlike med primerno porabo občine in dohodnino oziroma v prehodnem obdobju med primerno porabo občine ter seštevkom dohodnine in davčnih prihodkov občine. Prihodki finančne izravnave letos niso planirani.

Ostala prejeta sredstva iz državnega proračuna so razdeljena na:

1. Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – konto 7400 v skupni vrednosti 121.705 €

- požarna taksa v višini **6.500 €**,
- prejeta sredstva državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin v višini **115.205 €**

2. Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo - konto 740004:

- načrtujemo prihodke iz naslova sofinanciranja delovanja SOU občin Lendava, Dobrovnik in Kobilje v letu 2024 za leto 2023,
- povračila sredstev za javna dela v višini cca **10.000 €** - V mesecu decembru smo kandidirali na razpis ZZ RS za sofinanciranje programa javnih del z nazivom: Urejanje naselja in komunalne infrastrukture za 2 brezposelna delavca

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

- za 11 mesecev z II. stopnjo izobrazbe,
- sofinanciranje Fundacije za šport (postavitev ograje na igrišču) v vrednosti **13.026,00 €**.
- ter ostali morebitni nepredvideni prihodki v okvirni vrednosti **5.000,00 €**

741 SRED.IZ DRZ.PROR.IZ SRED.PROR.EU **0 €**

V proračunskem letu 2024 zaenkrat ne planiramo povračil iz proračuna EU.

4 ODHODKI **882.411 €**

V proračunu 2024 predvidevamo skupno 882.410,73 €, kar je za 12 % manj glede na rebalans 2023.

40 TEKOCI ODHODKI **329.022 €**

400 PLACE IN DRUGI IZDTAKI ZAPOSLENIM **60.250 €**

Pri planiranju plač za nepoklicno opravljanje funkcije župana in podžupana ter zaposlenih v občinski upravi za leto 2024 se je upoštevala sistematizacija delovnih mest v Občinski upravi Občine Kobilje in plače, ki jih določa Zakon o sistemu plač. **Kadrovski načrt za obdobje naslednjih dveh let je priložen.**

Na določitev mase sredstev za stroške dela vplivajo, poleg zakonov in kolektivnih pogodb, ki so dogovorjeni med socialnimi partnerji in opredeljujejo višino pravic zaposlenih v javnem sektorju, še zakonski predpisi, ki urejajo plače in druge stroške dela v javnem sektorju. Tako morajo tudi občine pri načrtovanju potrebnih sredstev za stroške dela (sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost) za leto 2024 upoštevati učinke vseh obveznosti, ki izhajajo iz zakonov ali kolektivnih pogodb. V povprečju bo v letu 2024 potrebna masa sredstev za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim nekoliko višja od sredstev za tovrstne izdatke v letu 2023. Poleg tega je treba upoštevati tudi dogovor o prenehanju veljavnosti ukrepa na področju delovne uspešnosti, kar ureja Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (Uradni list RS, št. 75/19). Ukrepi so prenehali veljati s 1. 7. 2020, zato se od tega datuma dalje spet izplačuje redna delovna uspešnost, prenehajo veljati pa tudi omejitve pri delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela tako na individualni ravni kot tudi na ravni skupnega obsega sredstev pri posameznem proračunskem uporabniku, ki se lahko porabi za ta namen. Deloma pa na rast vpliva tudi Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18), in sicer pri doplačilih do minimalne plače in pri višini regresa za letni dopust. Navedene obveznosti morajo biti ustrezno načrtovane tako za stroške dela zaposlenih pri neposrednem uporabniku kot tudi v okviru tekočih transferov za zaposlene pri posrednih uporabnikih.

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST **9.700 €**

Prispevki delodajalcev za socialno varnost (prispevke na bruto plače), ki jih delodajalci plačujejo za posamezne vrste obveznega socialnega zavarovanja zaposlenih. Obseg sredstev za prispevke delodajalcev je določen na podlagi veljavnih stopenj in ugotovljenega obsega sredstev za plače. Načrtujemo 10.330 € odhodkov.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE **253.572 €**

Sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev neposrednih proračunskih uporabnikov, pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju občinske uprave, kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog.

Izdatki za blago in storitve vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljanje storitve, ki jih občina pridobiva na trgu. Sem sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačilo potnih stroškov, izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki in sicer glede na njihovo vrednost ali življenjsko dobo. V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačila članom različnih komisij in odborov, članarina, plačila poštinih in bančnih storitev. Načrtujemo 253.572,00€ odhodkov. Glede na proračun 2023 pri večini postavk ni bistvenih razlik pri omenjenih izdatkih v l. 2024.

409 REZERVE **5.500 €**

V okviru te vrste odhodkov se predvideva izločitev dela proračunskih sredstev v stalno proračunsko rezervo, ki se namenja za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so poplave, visok sneg, močan veter, toča, pozeba, suša, množični pojavi nalezljive

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

človeške, živalske ali rastlinske bolezni in druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. Stalna proračunska rezerva je oblikovana kot sklad.

Načrtuje se tudi oblikovanje splošne proračunske rezervacije, iz katere se sredstva namenjajo za naloge, ki niso bile predvidene v sprejetem proračunu in so nujne za izvajanje dogovorjenih nalog.

Načrtujemo skupno 5.500 € odhodkov. Za proračunski sklad Občine Puconci pa se namenja 3.500 €.

41 TEKOCI TRANSFER	317.722 €
---------------------------	------------------

410 SUBVENCije	5.000 €
-----------------------	----------------

Subvencije vključujejo vsa nepovratna sredstva, dana javnim ali privatnim podjetjem, finančnim institucijam ali zasebnim tržnim proizvajalcem. Prejemniki teh sredstev jih obravnavajo kot prihodke tekočega poslovanja. Subvencije se izkazujejo pod različnimi nazivi: regresi, kompenzacije, premije, nadomestila, povračila in drugo. Najpogosteje je njihov namen bodisi znižanje cen za končnega uporabnika ali pa zvišanje dohodkov proizvajalcev.

Načrtujemo 5.000 € odhodkov za naslednje namene:

1. Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom v višini 5.000 €; pogoji za pridobitev le-teh so opredeljeni v Pravilniku o dodeljevanju sredstev za pospeševanje razvoja malega gospodarstva v Občini Kobilje.

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	96.350 €
---	-----------------

Transferi posameznikom in gospodinjstvom zajemajo vsa plačila, namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali polno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov. Tudi za tovrstne transfere je značilno, da koristniki teh sredstev plačniku ne opravijo nikakršnih storitev oziroma ne nudijo nikakršnega nadomestila. Načrtujemo 96.350,00€ odhodkov.

V tej podskupini so v okviru konta 4119 Drugi transferi posameznikom zajeti planirani odhodki za regresiranje oskrbe v domovih za odrasle, prevoze učencev, subvencioniranje stanarin in razlika v ceni za vrtec, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom.

412 TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	33.122 €
---	-----------------

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo tretjo skupino tekočih transferov, pri čemer se z neprofitnimi organizacijami razumejo javne ali privatne nevladne institucije, katerih cilj ni pridobitev dobička, ampak je njihov namen delovanja javno koristen, dobrodelen. Neprofitne organizacije so predvsem dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva, zveze društev, glasbeni šoli in podobno. Načrtujemo 33.122 € odhodkov.

413 DRUGI TEKOCI DOMACI TRANSFERI	183.250 €
--	------------------

Drugi tekoči domači transferi zajemajo: sredstva, prenesena drugim občinam (predvsem za delovanje SOU), tekoče transfere v javne zavode in druge izvajalce javnih služb predstavljajo najboljše transfere v javne zavode (osnovno šolo in vrtec) za plače ter izdatke za blago in storitve, tekoča plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki. Načrtujemo 183.250 € odhodkov.

42 INVESTICIJSKI ODHODKI	231.166,73 €
---------------------------------	---------------------

420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	231.166,73 € oz. 26,2 % proračuna
---	--

Investicijski odhodki so plačila namenjena za pridobitev ali nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev torej zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme, napeljav, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, pridobitev licenc, investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Investicijski odhodki pomenijo povečanje premoženja lokalne skupnosti. V tej skupini so planirani investicijski odhodki za vlaganje v komunalno in cestno infrastrukturo, za investicije v prostorsko planiranje, za nakup stanovanj in druge novogradnje. Načrtujemo 231.166,73 € odhodkov.

Projekt **42040282 – Postavitev ograje na igrišču Kobilje** v višini 32.000 € bo delno sofinanciran iz proračuna Fundacije za šport RS v višini 13.026 €.

Na novo smo v proračun uvrstili postavke:

- Odkup objekta – nekdanja pošta za namen ureditve stanovanja: 30.000 €
- Nakup e-vozila (s kesonom) – projekt z LEA Pomurje, strošek znaša cca. 30.000 €, od tega prihodek iz tega naslova 19.200 €
- Ureditev pokopališča – postavitve žarnega zidu v višini 30.000 € in
- Sanacija nepremičnin kulturne dediščine (Ritlopova domačija, drugo) v vrednosti 10.000 €.

Na postavki 420804 – Projektna dokumentacija pa v tem trenutku planiramo največ sredstev in sicer 79.367 €, kot lastni vir v primeru, da bo občina med letom lahko kandidirala na morebitna razpisana sredstva ministrstev z ustreznimi projekti ali pa jih drugače prerazporedila v rebalansu.

- Izdelala se bo naslednja projektna dokumentacija:
 - o Projektna dokumentacija za solarno elektrarno na občinski stavbi 15.000
 - o Projektna dokumentacija za gradbeno dovoljenje za novo večstanovanjsko stavbo 15.000
 - o Projektna dokumentacija za gradbeno dovoljenje za novi most čez Kobiljski potok 15.000

Vsi projekti so ustrezno vključeni v NRP občine Kobilje 2024-2027.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	4.500 €
-----------------------------------	----------------

432 Investicijski transferi občinam	4.500 €
--	----------------

Investicijske transfere proračunskim porabnikom predstavljajo investicijski transferi javnim zavodom in občinam. Načrtujemo 4.500 € odhodkov za najnujnejša vlaganja za obnovo opreme v vzgojno-izobraževalnem zavodu - OŠ in vrtec Kobilje v skladu s njihovim finančnim načrtom.

C. RAČUN FINANCIRANJA	-11.000 €
------------------------------	------------------

5 RACUN FINANCIRANJA	11.000 €
-----------------------------	-----------------

55 ODPLACILA DOLGA	11.000 €
---------------------------	-----------------

550 ODPLACILA DOMACEGA DOLGA	11.000 €
-------------------------------------	-----------------

Letos v proračunu 2024 načrtujemo naslednja odplačila obrokov glavnice:

- Državni proračun RS - prejeta povratna sredstva po 21. členu ZFO-1 iz leta 2017 v višini 2.176 €,
- Državni proračun RS – prejeta povratna sredstva po 21. členu ZFO-1 iz leta 2018 v višini 4.137 €.
- Državni proračun RS – prejeta povratna sredstva po 21. člen ZFO-1 iz leta 2020 v višini 4.487 €

Skupna vrednost neodplačanih dolgoročnih posojil občine na dan 31.12.2023 znaša 54.239,41 €

19.491,73 € je znašal znesek neporabljenih sredstev podračuna proračuna občine Kobilje na dan 31.12.2023, ki se prenaša za financiranje nalog občine v 2024.

II. POSEBNI DEL-tabelarni del

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	-882.411 €
1000 Občinski svet	378.822 €
01 POLITIČNI SISTEM	1.800 €
0101 Politični sistem	1.800 €
01019001 Dejavnost občinskega sveta	1.800 €
01019001 Dejavnost občinskega sveta	4.000 €
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	12.900 €
0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	12.900 €
07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	12.900 €
07039002 Protipožarna varnost	12.900 €
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	8.852 €
1102 Program reforme kmetijstva in živilstva	5.102 €
11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	5.102 €
11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	5.200 €
11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	0 €
11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	0 €
1103 Splošne storitve v kmetijstvu	3.750 €
11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali	3.750 €
11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali	3.750 €
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	9.250 €
1202 Urejanje, nadzor in oskrba na področju proizvodnje in distribucije električne energije	9.250 €
12029001 Oskrba z električno energijo	9.250 €
12029001 Oskrba z električno energijo	9.250 €
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	51.900 €
1302 Cestni promet in infrastruktura	48.900 €
13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	38.000 €
13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	38.000 €
13029003 Urejanje cestnega prometa	6.300 €

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

13029003 Urejanje cestnega prometa	6.300 €
13029004 Cestna razsvetljava	7.600 €
13029004 Cestna razsvetljava	7.600 €
14 GOSPODARSTVO	9.000 €
1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti	9.000 €
14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	9.000 €
14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	9.000 €
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	32.000 €
1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje	32.000 €
16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju	32.000 €
16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju	32.000 €
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	44.720 €
1804 Podpora posebnim skupinam	1.595 €
18049002 Podpora duhovnikom in verskim skupnostim	600 €
18049002 Podpora duhovnikom in verskim skupnostim	600 €
18049004 Programi drugih posebnih skupin	995 €
18049004 Programi drugih posebnih skupin	995 €
1805 Šport in prostočasne aktivnosti	43.125 €
18059001 Programi športa	36.800 €
18059001 Programi športa	36.800 €
18059002 Programi za mladino	6.325 €
18059002 Programi za mladino	6.325 €
19 IZOBRAŽEVANJE	174.700 €
1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	84.100 €
19029001 Vrtci	84.100 €
19029001 Vrtci	84.100 €
1903 Primarno in sekundarno izobraževanje	67.800 €
19039001 Osnovno šolstvo	66.500 €
19039001 Osnovno šolstvo	66.500 €
19039002 Glasbeno šolstvo	1.300 €

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

19039002 Glasbeno šolstvo	1.300 €
1906 Pomoči šolajočim	22.800 €
19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu	21.800 €
19069001 Pomoč i v osnovnem šolstvu	21.800 €
19069003 Štipendije	1.000 €
19069003 Štipendije	1.000 €
20 SOCIALNO VARSTVO	36.700 €
2002 Varstvo otrok in družine	10.000 €
20029001 Drugi programi v pomoč družini	10.000 €
20029001 Drugi programi v pomoč družini	10.000 €
2004 Izvajanje programov socialnega varstva	26.700 €
20049001 Centri za socialno delo	200 €
20049001 Centri za socialno delo	200 €
20049003 Socialno varstvo starih	26.000 €
20049003 Socialno varstvo starih	26.000 €
20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	500 €
20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	500 €
2000 Nadzorni odbor	200 €
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	200 €
0203 Fiskalni nadzor	200 €
02039001 Dejavnost nadzornega odbora	200 €
02039001 Dejavnost nadzornega odbora	200 €
3000 Župan	35.200 €
01 POLITIČNI SISTEM	35.200 €
0101 Politični sistem	35.200 €
01019003 Dejavnost župana in podžupanov	35.200 €
01019003 Dejavnost župana in podžupanov	35.200 €
4000 Občinska uprava	468.189 €
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	200 €
0202 Urejanje na področju fiskalne politike	200 €

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

02029001 Urejanje na področju fiskalne politike	200 €
02029001 Urejanje na področju fiskalne politike	200 €
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	15.850 €
0402 Informatizacija uprave	2.000 €
04029001 Informacijska infrastruktura	2.000 €
04029001 Informacijska infrastruktura	2.000 €
0403 Druge skupne administrativne službe	13.850 €
04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti	13.500 €
04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti	13.500 €
04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem	350 €
04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem	350 €
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	222.702 €
0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni	59.400 €
06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti	200 €
06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti	200 €
06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti	59.200 €
06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti	59.200 €
0603 Dejavnost občinske uprave	163.302 €
06039001 Administracija občinske uprave	118.702 €
06039001 Administracija občinske uprave	118.702 €
06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	44.600 €
06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	44.600 €
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	600 €
0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	600 €
07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	600 €
07039001 Usposabljanje in delovanje sistema za posredovanje ob izrednih dogodkih	600 €
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	35.600 €
1003 Aktivna politika zaposlovanja	35.600 €
10039001 Povečanje zaposljivosti	35.600 €
10039001 Povečanje zaposljivosti	35.600 €

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

14 GOSPODARSTVO	250 €
1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	250 €
14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	250 €
14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	250 €
15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	30.300 €
1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor	30.300 €
15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki	4.400 €
15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki	4.400 €
15029002 Ravnanje z odpadno vodo	23.800 €
15029002 Ravnanje z odpadno vodo	23.800 €
15029003 Izboljšanje stanja okolja	2.100 €
15029003 Izboljšanje stanja okolja	2.100 €
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	148.387 €
1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	83.452 €
16029003 Prostorsko načrtovanje	83.452 €
16029003 Prostorsko načrtovanje	83.452 €
1603 Komunalna dejavnost	67.020 €
16039001 Oskrba z vodo	6.300 €
16039001 Oskrba z vodo	6.300 €
16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	34.500 €
16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	34.500 €
16039005 Druge komunalne dejavnosti	26.220 €
16039005 Druge komunalne dejavnosti	26.220 €
1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)	1.000 €
16069001 Urejanje občinskih zemljišč	1.000 €
16069001 Urejanje občinskih zemljišč	1.000 €
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	9.300 €
1803 Programi v kulturi	6.900 €
18039001 Knjižničarstvo in založništvo	4.200 €

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

18039001 Knjižničarstvo in založništvo	4.200 €
18039003 Ljubiteljska kultura	2.700 €
18039003 Ljubiteljska kultura	2.700 €
1804 Podpora posebnim skupinam	2.400 €
18049001 Programi veteranskih organizacij	2.400 €
18049001 Programi veteranskih organizacij	2.400 €
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	2.000 €
2303 Splošna proračunska rezervacija	2.000 €
23039001 Splošna proračunska rezervacija	2.000 €
23039001 Splošna proračunska rezervacija	2.000 €
C. RAČUN FINANCIRANJA	-11.000 €
4000 Občinska uprava	-11.000 €
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	11.000 €
2201 Servisiranje javnega dolga	11.000 €
22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	11.000 €
22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	11.000 €

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 100/08 – odl. US, 79/09 in 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLSL-1 in 30/18), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 16. člena Statuta občine Kobilje (Uradno glasilo slovenskih občin št. 11/20) je Občinski svet Občine Kobilje na . redni seji dne sprejel

O D L O K o proračunu Občine Kobilje za leto 2024

1. člen

(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Kobilje za leto 2024 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

2. člen

(sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov.

Splošni del proračuna se določa v naslednjih zneskih:

Konto	Naziv	Znesek v EUR
	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
	Skupina/podskupina kontov	
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	873.919,00
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	598.188,00
70	DAVČNI PRIHODKI	523.388,00
700	Davki na dohodek in dobiček	485.353,00
703	Davki na premoženje	28.035,00
704	Domači davki na blago in storitve	10.000,00
706	Drugi davki	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	74.800,00
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	20.500,00
711	Takse in pristojbine	2.000,00
712	Globe in druge denarne kazni	0,00
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0,00
714	Drugi nedavčni prihodki	52.300,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	76.000,00
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	27.000,00
721	Prihodki od prodaje zalog	0,00
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	49.000,00
73	PREJETE DONACIJE	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	0,00
731	Prejete donacije iz tujine	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	199.731,00
740	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	199.731,00
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	0,00
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	882.410,73

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

40	TEKOČI ODHODKI	329.022,00
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	60.250,00
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	9.700,00
402	Izdatki za blago in storitve	253.572,00
403	Plačila domačih obresti	0,00
409	Rezerve	5.500,00
41	TEKOČI TRANSFERI	317.722,00
410	Subvencije	5.000,00
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	96.350,00
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	33.122,00
413	Drugi tekoči domači transferi	183.250,00
414	Tekoči transferi v tujino	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	231.166,73
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	231.166,73
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	4.500,00
431	Investicijski transferi pravnim osebam	0,00
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	4.500,00
III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I. – II.)	-8.491,73
	B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	0,00
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSIH DELEŽEV	0,00
750	Prejeta vračila danih posojil	0,00
751	Prodaja kapitalskih deležev	0,00
752	Kupnine iz naslova privatizacije	0,00
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPIALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0,00
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
440	Dana posojila	0,00
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	0,00
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0,00
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSLOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0,00
	C. RAČUN FINANCIRANJA	0,00
VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
50	ZADOLŽEVANJE	0,00
500	Domače zadolževanje	0,00
VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	11.000,00
55	ODPLAČILA DOLGA	11.000,00
550	Odplačila domačega dolga	11 000,00
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-19.491,73
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-11.000,00
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-30.491,73

XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNU NA DAN 31. 12. PRETEKLEGA LETA	19.491,73
-------------	---	------------------

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 proračunski postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta priložni k temu odloku in se objavita na spletni strani občine Kobilje.

3. člen

(izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – konta.

Uporabniki proračuna morajo svoje naloge izvrševati v mejah sredstev, ki so jim dodeljena s proračunom.

Nabava opreme, investicijska in vzdrževalna dela ter storitve se morajo oddati izvajalcem v skladu z določili Zakona o javnih naročilih. Sredstva občinskega proračuna se med letom uporabnikom dodeljuje enakomerno, če ni v zakonu, v pogodbi ali s posebnim aktom občinskega sveta določeno drugače.

Odredbodajalec sredstev vseh delov proračuna za vse dejavnosti je župan. Za izvrševanje proračuna Občine Kobilje je odgovoren župan.

Župan je pooblaščen, da odloča o:

- o uporabi tekoče proračunske rezervacije za financiranje posameznih namenov javne porabe, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti ali zanje ni bilo mogoče predvideti zadostnih sredstev in o tem obvešča občinski svet,
- prenosih sredstev med različnimi postavkami v okviru glavnega programa, na podlagi odredbe iz objektivnih razlogov, ki so usklajeni s porabniki.
- uporabi sredstev rezerv za premostitev likvidnostnih problemov proračuna,
- uporabi sredstev rezerv za namene iz 12. člena Zakona o financiranju občin,
- kratkoročnem zadolževanju za sofinanciranje investicij iz proračuna EU, vendar le do višine odobrenih sredstev in največ za obdobje do prejema teh sredstev oz. najkasneje do konca proračunskega leta.
- o začasni uporabi likvidnostnih proračunskih presežkov zaradi ohranjanja njihove realne vrednosti.

Vsi prihodki, ki jih občinska uprava doseže s svojo dejavnostjo in prihodki od prodaje ter najema občinskega premoženja so prihodek občinskega proračuna.

4. člen

(namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF, tudi

naslednji prihodki:

1. prihodki požarne takse po 59. členu zakona o varstvu pred požarom Ur .l. RS, št. 71/93,87/01)
2. okoljska dajatev za odvajanje komunalne odpadne vode,
3. pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest,

4. prihodki od občanov, ki se namenijo za namene, za katere se pobirajo,

5. koncesijske dajatve.

Namenski prejemki, ki v tekočem letu ne bodo porabljeni, se bodo prenesli v naslednje leto, za namene, za katere so opredeljeni.

5. člen

(prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna.

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna (finančnem načrtu neposrednega uporabnika) med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe odloča župan.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna ob polletju 2024 in konec leta z zaključnim računom poroča Občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2024 in njegovi realizaciji. Skladno z določbami zakona, ki ureja javne finance, župan polletno poročilo posreduje Občinskemu svetu do 31.8.2024, predlog zaključnega računa proračuna pa do 31.03.2025.

6. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu razpiše javno naročilo za celotno vrednost projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere, letno ne sme presežati 100% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presežati 75% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

7. člen

(spreminjanje načrta razvojnih programov)

Projekti, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

Župan lahko na predlog proračunskega uporabnika spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov ter po potrebi med letom odpre tudi nove projekte. Spremembo posameznega projekta, ki presega 100.000 € mora predhodno potrditi Občinski svet. Veljavni načrt razvojnih programov tekočega leta mora biti usklajen z veljavnim proračunom. Investicijske programe, novelacije investicijskih programov in predinvesticijske zasnove sprejema Občinski svet. Dokumente identifikacije investicijskih projektov in ostalo dokumentacijo pa sprejema župan.

8. člen

(odpiranje novih proračunskih postavk)

Med izvrševanjem proračuna se lahko odpre nova postavka ali nov konto, če pri načrtovanju proračuna teh izdatkov ni bilo mogoče predvideti, a je odprtje nove postavke potrebno zaradi realizacije projektov, financiranih s strani sredstev EU, zaradi izvršitve sodb sodišča ali zaradi drugih utemeljenih razlogov. Novo postavko se lahko odpre le v primeru, če se sredstva na tej postavki lahko zagotovijo s prerazporeditvijo sredstev iz drugih postavk. Župan s polletnim poročilom o

izvrševanju proračuna in konec leta z zaključnim računom poroča Občinskemu svetu o novo odprtih proračunskih postavkah.

9. člen

(splošna proračunska rezervacija)

Med odhodki proračuna je predvidena splošna proračunska rezervacija kot nerazporejeni del proračunskih prejemkov za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Dodeljena sredstva proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt uporabnika. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije na predlog uslužbenca, pristojnega za finance odloča župan, o čemer polletno poroča občinskemu svetu. Splošna proračunska rezervacija se v letu 2024 oblikuje v višini, kot je določeno s proračunom.

10. člen

(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

- proračunska rezerva
- proračunski sklad - občina Puconci

V sredstva proračunske rezerve se namenja del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5 % prejemkov proračuna. V letu 2024 se v ta namen izloči 1.000 €.

Na predlog uslužbenca, pristojnega za finance, odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz 2. odstavka 49. člena ZJF župan in o tem obvešča Občinski svet.

11. člen

(odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2024 odpiše v celoti ali delno dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ na posameznega dolžnika do višini 250,00 €. Prav tako lahko župan odpiše dolg dolžniku, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve.

12. člen

(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Če se zaradi neenakomernega pritekanja prejemkov izvrševanja proračuna ne more uravnovesiti se lahko za začasno kritje odhodkov uporabijo sredstva rezerve občine oziroma se lahko občina v skladu z zakonom likvidnostno zadolži.

13. člen

(obseg zadolževanja javnih zavodov in javnih podjetij ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev pravnih oseb, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje)

Občina za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je, v letu 2024 ne bo izdajala poroštev.

Posredni uporabniki občinskega proračuna, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je Občina Kobilje ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje, se v letu 2024 dolgoročno ne smejo zadolževati in ne smejo izdajati poroštev.

14. člen

(začasno financiranje v letu 2025)

V obdobju začasnega financiranja Občine Kobilje v letu 2025, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

15. člen

(uveljavitev odloka)

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

Štev.:

Kobilje,

Župan Občine Kobilje
Darko HORVAT, l.r.

**KADROVSKI NAČRT OBČINE KOBILJE
ZA LETI 2024 IN 2025**

I. UVOD

Sklepanje delovnih razmerij in upravljanje s kadrovskimi viri na občinski ravni poteka v skladu s kadrovskim načrtom, ki se pripravlja in sprejema na podlagi od 42. do 45. člena Zakona o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – UPB3 in naslednji; v nadaljevanju: ZJU). S kadrovskim načrtom se prikaže dejansko stanje zaposlenosti in načrtovane spremembe v številu javnih uslužbencev za obdobje dveh let.

V skladu s prvim odstavkom 43. člena ZJU predlog kadrovskega načrta poda predstojnik ob pripravi proračuna, pri čemer mora biti predlog kadrovskega načrta usklajen s predlogom proračuna. Predlog se pripravi glede na proračunske možnosti, predviden obseg nalog in program dela. V upravah lokalnih skupnosti kadrovski načrt, usklajen s sprejetim proračunom, sprejme župan najkasneje v 60 dneh po uveljavitvi proračuna.

Kadrovski načrt Občine Kobilje za leti 2024 in 2025 je sestavljen iz tabelarnega dela in obrazložitve. Dovoljeno število zaposlenih za posamezno leto se določi v skupnem številu, ki zajema vse zaposlene, za katere se sredstva za plače in druge prejemke zagotavljajo iz proračuna. Tabelarni del (predloga) kadrovskega načrta ima določeno število zaposlenih na dan 31. decembra preteklega leta, število zaposlenih na dan 31. decembra tekočega leta in dovoljeno število zaposlenih na dan 31. decembra za naslednji dve proračunski leti. Dovoljeno število zaposlenih se določi v skupnem številu, ki obsega vse zaposlene, in sicer:

- število funkcionarjev,
- število zaposlenih za nedoločen čas,
- število zaposlenih za določen čas, razen tistih, ki nadomeščajo začasno odsotne javne uslužbence.

Med proračunskim obdobjem se v skladu s 45. členom ZJU kadrovski načrt lahko spremeni, če pride do trajnega povečanja obsega dela, ki ga ni mogoče opravljati z obstoječim številom javnih uslužbencev in so zagotovljena finančna sredstva za novo zaposlitev.

Pri pripravi (predloga) kadrovskega načrta je upoštevan tudi 65. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2425) (Uradni list RS, št. [150/22](#), [65/23](#), [76/23](#) – ZJF-I, [97/23](#) in [123/23](#) – ZIPRS2425).

II. PRAVNA PODLAGA

Pravne podlage, upoštevane pri pripravi kadrovskega načrta:

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – UPB3 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (ZIPRS2223) (Uradni list RS, št. [150/22](#), [65/23](#), [76/23](#) – ZJF-I, [97/23](#) in [123/23](#) – ZIPRS2425)
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Občinski upravi Občine Kobilje, številka 01/SIST/2016RŠ 001 z dne 09.06.2016 (s spremembami in dopolnitvami).

III. KADROVSKI NAČRT

	Število zaposlenih na dan 31.12.2022	Število zaposlenih na dan 31.12.2023	Dovoljeno število zaposlenih na dan 31.12.2024	Dovoljeno število zaposlenih na dan 31.12.2025
Župan občine – funkcionar – nepoklicni	1	1	1	1
Podžupan občine – nepoklicni	1	1	1	1
Občinska uprava-direktor (mandat)	1	1	1	1
Občinska uprava - javni uslužbenci - nedoločen čas	0	0	4	4
Organ skupne občinske uprave-javni uslužbenci - nedoločen čas	3	3	4	4
Javni delavci	2	2	2	2
SKUPAJ	2 funkcionarja + 3 javni uslužbenci + 2 javna delavca	2 funkcionarja + 4 javni uslužbenci + 2 javna delavca	2 funkcionarja + 5 javnih uslužbencev + 2 javna delavca	2 funkcionarja + 5 javnih uslužbencev + 2 javna delavca

Kadrovski načrt je bil kot priloga k predlogu Odloka o proračunu Občine Kobilje za leto 2024 potrjen na . redni seji Občinskega sveta Občine Kobilje, dne . Odlok o proračunu Občine Kobilje za leto 2024 je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. .

IV. OBRAZLOŽITEV

V občinski upravi je 4 nezasedenih delovnih mest.

Najvišjega možnega števila dijakov in študentov v občinski upravi Občine Kobilje ne moremo določiti vnaprej. To bomo storili tekom leta, in sicer glede na obstoječe stanje v občinski upravi Občine Kobilje in dejanske potrebe ter razpoložljiva finančna sredstva.

PRORAČUN OBČINE KOBILJE ZA LETO 2024

Dejansko stanje zaposlenosti v letu 2024 je razvidno iz zgornje tabele. V Občini Kobilje je trenutna struktura zaposlenih naslednja:

- 2 funkcionarja (župan in podžupan)
- 1 direktor občinske uprave,
- 4 javni uslužbenci za opravljanje nalog občine, na strokovno-tehničnih delovnih mestih ter maksimalno 4 zaposleni v okviru Organa skupne občinske uprave občin Lendava, Dobrovnik in Kobilje
- V letu 2024 bomo izvajali tudi program javnih del.

Občina Kobilje si bo v okviru sprejetega proračuna za leto 2024 prizadevala, da bo zagotavljala strokovno, učinkovito, racionalno in usklajeno opravljanje vseh nalog v njeni pristojnosti, kar nameravamo opravljati s sistemizacijo/z obstoječo strukturo zaposlenih v občinski upravi Občine Kobilje.

Kadrovski načrt je usklajen z Odlokom o proračunu Občine Kobilje za leto 2024.

Številka: ____

KOBILJE, dne _____

Darko Horvat

Župan Občine Kobilje

Priloga 1: Tabela - število zaposlenih prikazanih po virih financiranja

<i>Vir financiranja</i>	<i>Število zaposlenih 1. januarja 2023 (posamezno leto)</i>	<i>Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih 1. januarja 2024 (naslednje leto)</i>
1. Državni proračun		
2. Proračun občin	1	5
3. ZZS in ZPIZ		
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV-prispevek)		
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu		
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe		
7. Sredstva prejetih donacij		
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna		
9. Sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej		
10. Sredstva iz sistema javnih del		2
11. Sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti		
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)	1	7
Skupno število zaposlenih pod 1., 2., 3. in 4. točko	1	5
Skupno število zaposlenih pod 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točko	0	2

- Dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz 1., 2., 3. in 4. točke: 5

(to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskem načrtu za leto 2023)

- Ocenjeno število zaposlenih, ki se financirajo iz 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točke: 2