

OBČINA ROGAŠOVCI



REBALANS PRORAČUNA

OBČINE ROGAŠOVCI

ZA LETO 2021

Predlagatelj: Edvard MIHALIČ, župan

Junij 2021

PREDLOG

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

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2021

1. člen

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

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

v evrih

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina/podskupina kontov	Proračun leta 2021
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	5.243.358,59
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.861.218,00
70 DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.524.302,00
700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.386.143,00
703 DAVKI NA PREMOŽENJE	77.059,00
704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	61.100,00
706 DRUGI DAVKI	0,00
71 NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	336.916,00
710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	181.596,00
711 TAKSE IN PRISTOJBINE	2.250,00
712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	1.600,00
713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	5.000,00
714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	146.470,00
72 KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	50.261,00
720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	30.000,00
721 PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722 PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	20.261,00
73 PREJETE DONACIJE (730+731)	16.881,00
730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	16.881,00
731 PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74 TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	2.314.998,59
740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.123.472,97
741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	1.191.525,62
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0,00
786 OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
787 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00

II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	6.019.364,81
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.277.578,35
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	362.564,50
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	59.768,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	806.685,74
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	343,92
409	REZERVE	48.216,19
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.260.858,48
410	SUBVENCije	60.000,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	851.250,00
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	113.923,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	235.685,48
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	3.280.066,49
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	3.280.066,49
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	200.861,49
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	173.272,49
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	27.589,00
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-776.006,22
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0,00
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	24.428,10
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	24.428,10
	IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-800.434,32
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-24.428,10
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	776.006,22
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	800.434,32

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

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

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.«

2. člen

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

Številka: 410-10/2021

Datum:

Župan Občine Rogašovci
Edvard MIHALIČ

UVODNE OBRAZLOŽITVE

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

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

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

Župan je na osnovi 5. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2021 med letom izdal en sklep o prerazporeditvah pravic porabe med posameznimi proračunskimi postavkami, ter en sklep o razporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije. Oba sklepa sta v prilogi tega gradiva.

Glavni razlog za pripravo rebalansa proračuna je projekt Nadgradnja vodovodnega sistema

B. Občina je bila obveščena, da je bila vloga na Ministrstvu za okolje in prostor (MOP) za neposredno potrditev operacije podpisana s strani ministra mag. Andreja Vizjaka in predana na Službo Vlade RS za razvoj in kohezijsko politiko (SVRK). Ker bi naj občine imele do izdaje odločbe usklajene Načrte razvojnih programov (NPR), se predlaga rebalans proračuna.

Vrednost celotnega projekta 12 občin, ki bo zaključen leta 2023 znaša 29.691.269,78 EUR, od tega odpade na Občino Rogašovci 6.421.848,51 EUR. Občine bodo za uresničitev projekta iz občinskih proračunov skupaj prispevale 2.528.205,80 EUR, od tega Občina Rogašovci 588.977,14 EUR.

Pomoč pri financiranju projekta bo v največji meri prispevala EU - Kohezijski sklad v višini 21.879.699,62 EUR, Sklad za vode 1.422.240,90 EUR in proračun RS 3.861.123,46 EUR.

V nadaljevanju skrajšan opis investicije, ki je bil objavljen v letošnjem glasilu Gorički vrh (zapisala Saša Cigut):

»V sklopu projekta se bo v dvanajstih občinah skupno zgradilo 200.550 m novega vodovodnega omrežja in 13 novih objektov, nadgradilo pa se bo tudi 50 obstoječih objektov (Povzeto po osnutku študije izvedljivosti 2020). Predvideno izgradnjo objekta vodarne bo zamenjal nadzorni center VODOVODA SISTEMA B, na vodnem viru Fazanerija pa se bo izvršila nadgradnja obstoječih objektov in opremljenost vodnega vira s piezometri. Občina Rogašovci bo v sklopu predmetnega projekta pridobila 55.218 m novega vodovodnega omrežja, od tega 1.482m transportnega cevovoda, ki bo zgrajen v naselju Ropoča, 26.754 m primarnega cevovoda, skupaj s prečrpališčem v Ocinju in izgradnjo vodohrana v Sotini ter 26.982 m sekundarnega cevovoda v naseljih Nuskova, Pertoča, Sotina, Ropoča, Serdica, Večeslavci, Sveti Jurij, Rogašovci, Ocinje in Kramarovci ter v naselju Fikšinci. Izvedba projekta bo v občini

Rogašovci prinesla tudi nadgradnjo obstoječih objektov in sicer dograditev telemetrije na prečrpališču v vodohranu Nuskova in na prečrpališču v vodohranu Večeslavci ter izgradnjo reducirno-krmilnega jaška na obstoječem primarnem cevovodu v Rogašovcih. Pridobitev novih tras vodovoda bo omogočila novo priključitev 1705 prebivalcev Občine Rogašovci, hkrati pa bo pokritost oskrbe z javnim vodovodom ob zaključku projekta na območju občine Rogašovci 95,83 %. Kljub temu bo majhen delež prebivalcev skladno s 14. členom Odloka o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 7/2021), še naprej oskrbovan z lastno oskrbo s pitno vodo, saj so objekti od tras javnega vodovoda oddaljeni več 200 m ali več kot 30 m od obstoječega priključka na javni vodovod«.

V času izvajanja proračuna pa so nastopile tudi druge okoliščine, ki so povzročile, da je treba proračun prilagoditi. S prerazporeditvami in črpanjem splošne proračunske rezervacije namreč ni mogoče pokriti vseh potreb. Tako je bil potreben ponovni pregled in uskladitev načrtovanih prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov proračuna in vključitev novih obveznosti v proračun. Potrebne so bile nekatere manjše spremembe tako na strani prihodkov proračuna kot tudi na strani odhodkov.

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

V Bilanci prihodkov in odhodkov se prihodki zmanjšujejo za 768.674,41 EUR, odhodki za 768.240,09 EUR. Razlika v višini 434,32 EUR predstavlja povečanje prenesenih sredstev iz preteklih let (ugotovljeno ob izdelavi Zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2020). Vse spremembe na investicijskih postavkah proračuna so usklajene tudi s spremembami Načrta razvojnih programov 2021-2024.

Pri pripravi predloga rebalansa proračuna je občina upoštevala naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih 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),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- 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, je občina upoštevala:

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

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta, se upošteva:

- 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 – ZIntPK-C in 203/20 – ZIUPOPĐVE).

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

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

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

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

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

SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

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

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

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

- 1. stolpec: sprejeti proračun 2021
- 2. stolpec: veljavni proračun 2021
- 3. stolpec: realizacija proračuna 1.1.-31.5.2021
- 4. stolpec: rebalans 2021-1
- 5. stolpec: razlika rebalans/veljavni proračun
- 6. stolpec: IND rebalans/veljavni proračun
- 7. stolpec: IND realizacija/rebalans

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

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

Tretji stolpec **»Realizacija 1.1. – 31.5.2021«** predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu **»Rebalans 2021-1«** so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

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

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

PRIHODKI

Načrtovani prihodki po veljavnem proračunu za leto 2021 znašajo 6.012.033,00 EUR. Predlagani prihodki po tem rebalansu se zmanjšujejo za 768.674,41 EUR oz. za 12,79 % in znašajo **5.243.358,59 EUR**.

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

v EUR

Konto	Opis	SP 2021	VP 2021	REB 2021	RAZLIKA	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
70	DAVČNI PRIHODKI	2.524.302,00	2.524.302,00	2.524.302,00	0,00	100,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	336.916,00	336.916,00	336.916,00	0,00	100,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	50.261,00	50.261,00	50.261,00	0,00	100,00
73	PREJETE DONACIJE	8.681,00	8.681,00	16.881,00	8.200,00	194,46
74	TRANSFERNI PRIHODKI	3.091.873,00	3.091.873,00	2.314.998,59	-776.874,41	74,87
	SKUPAJ	6.012.033,00	6.012.033,00	5.243.358,59	-768.674,41	87,21

Predlagajo se povečanja oziroma zmanjšanja naslednjih prihodkov Balance prihodkov in odhodkov:

v EUR

Konto	Opis	VP 2021	REB 2021	RAZLIKA	Indeks 4:3
1	2	3	4	5	6
730000	PREJETE DONACIJE IN DARILA OD DOMAČIH PRAVNIH OSEB ZA TEKOČO	8.681,00	16.881,00	8.200,00	194,46
74000116	MOP - SR. IZ DRŽ. PROR. (RS del) - NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B	296.918,00	205.857,46	-91.060,54	69,33
74000118	MOP - SR. IZ DRŽ. PROR.(SKLAD ZA VODE) - NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B	242.319,00	77.208,51	-165.110,49	31,86
74000120	MKGP - Šport na prostem	0,00	6.000,00	6.000,00	-
74000416	SR.ZA SOFIN.URESNIČEVANJA USTAVNIH PRAVIC - ROMI	0,00	20.879,00	20.879,00	-
7400042	MKGP - SRED. ZA VZDRŽEVANJE GOZNIH CEST	2.960,00	4.626,00	1.666,00	156,28
74000421	MKGP - NADOMESTILO ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNIH GOZDOV	9.870,00	4.910,00	-4.960,00	49,75
7400050	***SR.ZA SOFIN.URESNIČEVANJA USTAVNIH PRAVIC - ROMI	20.879,00	0,00	-20.879,00	0,00
7400051	***PREJETA SR.ZA OPRAVLJANJE MRLIŠKIH PREGLEDOV, OBDUKCIJ IN TEHNIČNE POMOČI	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00
7411011	SOFINANCIRANJE PROJEKTA "ŠPORT NA PROSTEM"	30.000,00	24.000,00	-6.000,00	80,00
7413011	PR.SR. IZ DRŽ.PRORAČ. IZ SR. PRORAČUNA EU-NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B	1.682.535,00	1.166.525,62	-516.009,38	69,33
	Skupaj prihodki (samo konti, kjer so razlike)	2.295.562,00	1.526.887,59	-768.674,41	66,51

Prihodki projekta **NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B** na kontih:

74000116 - MOP – sr. iz državnega proračuna (RS del)

74000118 - MOP - sr. iz državnega proračuna (SKLAD ZA VODE) -

7413011 - PR. sr. iz državnega proračuna iz proračuna EU

se s predlogom proračuna zmanjšujejo za 772.180,41 EUR na podlagi prejetih izračunov od JP Vodovoda sistema B.

730000 – Prejete donacije

V letu 2021 je občina prejela donacije, ki bi jih naj prejela že v preteklem letu. Ker tudi v letošnjem letu pričakuje prejem sredstev, se predlaga povečanje na tem kontu za 8.200,00 EUR.

74000120 – MKGP – Šport na prostem

7411011 – Sofinanciranje projekta »Šport na prostem

Občina Rogašovci se je že l. 2019 prijavila na Javni poziv za izbor operacij za uresničitev ciljev Strategije lokalnega razvoja "LAS Goričko 2020", ki ga je objavil LAS Goričko 2020, s projektom "Šport na prostem". Sredstva v višini 30.000,00 EUR je prejela v letu 2021. Ker je znašal delež Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja 80 %, delež Republike Slovenije pa 20 %, je bilo potrebno opraviti ustrezno preknjiženje oz. prenos v višini 6.000,00 EUR iz konta 7411011 na konto 74000120.

74000416 – Sr. za sofin. uresničevanja ustavnih pravic - ROMI

7400050 - Sr. za sofin. uresničevanja ustavnih pravic - ROMI

Gre dejansko samo za prenos med konti v višini 20.879,00 EUR oz. zmanjšanje na kontu 7400050 in povečanje na kontu 74000416.

7400042 - MKGP – sredstva za vzdrževanje gozdnih cest

Na podlagi že znanega sofinanciranja vzdrževanja gozdnih cest (podpisana pogodba), se predlaga povečanje prihodkov za 1.666,00 EUR.

74000421 - MKGP – nadomestilo za upravljanje državnih gozdov

Glede na prejeti sklep MKGP oz. že znanih podatkov, se predlaga zmanjšanje prihodkov v višini 4.960,00 EUR. Načrtovani prihodki v višini 4.910,00 EUR tako predstavljajo letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov za obdobje od 1.1.2020 do 31.12.2020. Sredstva predstavljajo 25 odstotkov letnega nadomestila za navedeno obdobje, ki ga v skladu s prvim odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS prejmejo občine, v katerih ležijo državni gozdovi. Iz poročila družbe Slovenski državni gozdovi, d.o.o. izhaja, da je posek v Občini Rogašovci v navedenem obdobju znašal 2.068,67 neto m³. Sredstva so namenska in se porabljajo za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

7400051 – Prejeta sredstva za opravljanje mrliških pregledov, obdukcij in tehnične pomoči

V Uradnem listu št. 189 dne 15.12.2020 je bil objavljen Zakon o finančni razbremenitvi občin (ZFRO), ki v 4. členu določa, da sredstva za opravljanje mrliških pregledov, obdukcij in tehnične pomoči v zvezi z obdukcijo zagotavlja neposredno Republika Slovenija iz proračuna.

S sprejemom proračuna za leto 2021 je bilo predvideno, da bodo občine še vedno plačevale te storitve in nato izstavljale zahteve Republiki Sloveniji, vendar je kasneje bilo podano pojasnilo Ministrstva za finance, da ni pravne podlage, na podlagi katere bi občine imele finančne obveznosti za plačilo ali zalaganje sredstev za ta namen. Zaradi tega se predlaga zmanjšanje načrtovanih prihodkov v celoti višini, to je 1.400,00 EUR.

ODHODKI

Odhodki proračuna so v predlogu rebalansa proračuna načrtovani v višini **6.787.604,90 EUR** in se zmanjšujejo za povečujejo za 11,32 % oz. za 768.240,09 EUR v primerjavi z veljavnim proračunom.

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

v EUR

Konto	Opis	SP 2021	VP 2021	REB 2021	RAZLIKA	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
40	TEKOČI ODHODKI	1.282.424,72	1.270.440,22	1.277.578,35	7.138,13	100,56
41	TEKOČI TRANSFERI	1.264.365,98	1.264.613,48	1.260.858,48	-3.755,00	99,70
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	4.106.952,71	4.118.689,71	3.280.066,49	-838.623,22	79,64
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	133.861,49	133.861,49	200.861,49	67.000,00	150,05
	SKUPAJ	6.787.604,90	6.787.604,90	6.019.364,81	-768.240,09	88,68

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

Konto	Opis	VP 2021	REB 2021	RAZLIKA	Indeks 5:4
1	2	4	5	6	7
40	TEKOČI ODHODKI	1.270.440,22	1.277.578,35	7.138,13	100,56
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	362.564,50	362.564,50	0,00	100,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	59.768,00	59.768,00	0,00	100,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	803.777,80	806.685,74	2.907,94	100,36
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	343,92	343,92	0,00	100,00
409	REZERVE	43.986,00	48.216,19	4.230,19	109,62
41	TEKOČI TRANSFERI	1.264.613,48	1.260.858,48	-3.755,00	99,70
410	SUBVENCIJE	60.000,00	60.000,00	0,00	100,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	851.250,00	851.250,00	0,00	100,00
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	113.923,00	113.923,00	0,00	100,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	239.440,48	235.685,48	-3.755,00	98,43
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	4.118.689,71	3.280.066,49	-838.623,22	79,64
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	4.118.689,71	3.280.066,49	-838.623,22	79,64
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	133.861,49	200.861,49	67.000,00	150,05
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	106.272,49	173.272,49	67.000,00	163,05
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	27.589,00	27.589,00	0,00	100,00
	SKUPAJ	6.787.604,90	6.019.364,81	-768.240,09	88,68

40 – Tekoči odhodki

Načrtovani tekoči odhodki se z rebalansom povečujejo za 7.138,13 EUR.

Konti skupine **402** - Izdatki za blago in storitve se povečujejo za 2.907,94 EUR.

Znotraj tega se povečujejo sredstva za sofinanciranje obrambe pred točo, sredstva za izdelavo DIIP za izgradnjo športno rekreacijskega centra Rogašovci, povečujejo se sredstva za tekoče vzdrževanje prostorov režijskega obrata, zmanjšujejo pa se sredstva projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B.

Konti skupine **409** Rezerve se povečujejo za 4.230,19 EUR.

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

41 – Tekoči transferi

Tekoči transferi se z rebalansom skupno zmanjšujejo za 3.755,00 EUR in se v celoti nanašajo na zmanjšanje stroškov mrliško pregledne službe. Že pri obrazložitvah prihodkov je bilo navedeno, da ti stroški z letošnjim letom v celoti prehajajo v breme Republike Slovenije. Občina je v letošnjem letu poravnala le stroške, ki so nastali že v letu 2020.

42 – Investicijski odhodki

Ti odhodki se z rebalansom proračuna zmanjšujejo kar za 838.623,22 EUR.

V največji meri se zmanjšujejo sredstva projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B (864.109,89 EUR), nato načrtovana sredstva projekta Skakalni center Pertoča (101.500,00 EUR) in sredstva za vzdrževanje gozdnih cest (6.000,00 EUR).

Povečujejo pa se sredstva za nakup opreme občinske uprave v višini 1.500,00 EUR, povečujejo se sredstva za ureditev Dajčevega mlina za nabavo in montažo lesenih oken v višini 2.830,00 EUR, povečujejo se sredstva za izdelavo sprememb in dopolnitev Občinskega prostorskega načrta (43.000,00 EUR) ter sredstva za projekt Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci.

V predlog rebalansa proračuna se vključujejo sredstva za kolesarsko počivališče v višini 4.200,00 EUR.

43 – Investicijski transferi

Investicijski transferi se z rebalansom proračuna povečujejo za 67.000,00 EUR in se v celoti nanašajo na sofinanciranje izgradnje slačilnih in tribun NK Serdica.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Ga ni.

C. RAČUN FINANCIRANJA

Ni sprememb.

Iz tabele v nadaljevanju so razvidne predlagane spremembe vseh treh bilanc za 1. rebalans proračuna za leto 2021. Razvidno je, da znaša prenos presežka prihodkov iz preteklih let 800.434,32 EUR.

**PRIMERJAVA BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV, RAČUNA FINANČNIH
TERJATEV IN NALOŽB TER RAČUNA FINANCIRANJA**

	v EUR			
	Veljavni proračun 2021	Predlog sprememb	Rebalans proračuna 2021-1	Ind
A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV				
I. Skupaj prihodki	6.012.033,00	-768.674,41	5.243.358,59	87,2
II. Skupaj odhodki	6.787.604,90	-768.240,09	6.019.364,81	88,7
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-775.571,90	-434,32	-776.006,22	100,1
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB				
IV. Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00	0,0
V. Dana posojila, povečanje kapitalskih deležev in naložb	0,00	0,00	0,00	0,0
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0,00	0,00	0,00	0,0
C) RAČUN FINANCIRANJA				
VII. Zadolževanje proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	0,00	24.428,10	100,0
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih (I-+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-800.000,00	-434,32	-800.434,32	101,57
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	-24.428,10	0,00	-24.428,10	100,00
XII. Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020	800.000,00	434,32	800.434,32	101,57

POSEBNI DEL

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

Odhodki predlaganega rebalansa proračuna se v Bilanci prihodkov in odhodkov zmanjšujejo za 768.240,09 EUR, Računa finančnih terjatev in naložb ni, v Računu financiranja pa ni sprememb glede na sprejeti proračun.

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

A. BILANCA ODHODKOV

Pri proračunskih uporabnikih 10 – Občinski svet, 20 – Nadzorni odbor in 30 – Župan ni predlaganih sprememb.

40 – OBČINA – OBČINSKA UPRAVA

Skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika se v primerjavi z veljavnim proračunom povečujejo za 97.009,86 EUR.

06 Lokalna samouprava

To področje se s predlogom rebalansa povečuje za 1.500,00 EUR in sicer prihaja do povečanja na postavki

- **4006005 Nakup opreme** – ker je v letošnjem letu prišlo do nujne zamenjave strojne računalniške in licenčne programske opreme, se predlaga povečanje za navedeni znesek.

11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Področje porabe se zmanjšuje za 1.501,00 EUR. Do sprememb prihaja na postavkah:

- **4011020 Sofinanciranje obrambe pred točo** – za namen izvajanja posipanja točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije je občina s sprejetim proračunom načrtovala 5.200,00 EUR. Od MKGP je občina prejela obvestilo, da je na podlagi opravljenega javnega naročila ponudnik, ki je usposobljen za izvedbo tega, podal ponudbo, ki je presegala zagotovljena sredstva 60 občin. Ker po opravljenih pogajanjih ponudba še vedno presega zagotovljena sredstva, se predlaga dodatno sofinanciranje občin. Na Občino Rogašovci tako odpade še 1.669,00 EUR.
- **4011016 Ureditve Dajčevega mlina** – občina v letošnjem letu načrtuje še zamenjavo oz. izdelavo in montažo lesenih oken, katerih predračunska vrednost znaša 2.830,00 EUR.
- **4011007 Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest** - postavka se, na podlagi že znanega programa vzdrževanja gozdnih cest in na podlagi pripadajočega nadomestila za upravljanje državnih gozdov, zmanjšuje za 6.000,00 EUR.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje porabe se povečuje za 47.200,00 EUR na postavkah :

- **4016018 Prostorsko načrtovanje** - postavka se z rebalansom proračuna povečuje za 43.000,00 EUR za namen stroškov izdelave sprememb in dopolnitev Občinskega prostorskega načrta.
- **4016036 Kolesarska počivališča** – s predlogom rebalansa se dodaja nova postavka, katere sredstva so namenjena dobavi in postavitvi kolesarskega počivališča v Ropoči. Vrednost je ocenjena na 4.200,00 EUR.

17 Zdravstveno varstvo

Področje se skupno zmanjšuje za 3.755,00 EUR na postavki

- **4017003 Mrliško ogledna služba**
Proračunska postavka predstavlja stroške mrliško ogledne službe, ki obsega opravila mrliškega oglednika (ogled, potrditev smrti, prijave smrti na pristojnem uradu...) za vse umrle, ki so imeli v času smrti stalno prebivališče na območju občine Rogašovci ter za vse umrle, za katere ni možno ugotoviti stalnega bivališča, umrli pa so na območju občine. Krijejo se tudi stroški obdukcijskih in stroški tehnične pomoči pri obdukciji (prevoz) v primeru suma kaznivega dejanja oz. suma o nalezljivi bolezni.
Z rebalansom proračuna pa se predlaga zmanjšanje zaradi prehoda plačevanja teh stroškov v breme proračuna Republike Slovenije. Občina je v letošnjem letu poravnala le stroške, ki so nastali že v letu 2020.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

Področje se skupno povečuje za 49.335,67 EUR in se v celoti nanaša na šport.

➤ **4018036 – Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci**

Pri investiciji »Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci-1. faza« so se tekom izvedbe projekta pojavila določena dodatna dela, ki niso bila predvidena v prvotnem popisu del in zajemajo:

- dela vezana na meteorno kanalizacijo,
- dela pri spodnjem ustroju,
- dela pri zgornjem ustroju,
- zunanja ureditev in zaključna dela (oporni zid in cestni svet-bankina) ter
- dodatne električne napeljave in naprave.

Z rebalansom se povečujejo tudi stroški strokovnega nadzora, povezani z dodatnimi deli.

V izdelanem projektu tudi ni bila zajeta oprema za igranje košarke, odbojke in rokometu, zasaditev, lesena obloga za tribune, zaščitna mreža za golom ter ograja na opornem zidu za namen varnosti. Da bi lahko 1. fazo ustrezno zaključili, je navedeno opremo potrebno umestiti v projekt.

Postavka vključuje tudi stroške izdelave dokumenta identifikacije investicijskega projekta (DIIP) za 2. fazo Izgradnje športno rekreacijskega centra Rogašovci.

Skupno predlagano povečanje znaša 83.835,67 EUR.

- **4018043 – Sofinanciranje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica** – za namen sofinanciranja navedene investicije je imela občina s sprejetim proračunom za leto 2021 načrtovana sredstva v višini 33.000,00 EUR, v letu 2022 dodatnih 30.000,00 EUR in v NRP za leto 2023 še 34.000,00 EUR. Ker bi se naj celotna investicija izvedla v letošnjem letu, je v predlogu rebalansa proračuna tudi 100.000,00 EUR za leto 2021.
- **4018045 – Skakalni center Pertoča** – ker so bila pričakovanja, da se bo k sami izgradnji pristopilo že v letošnjem letu, nerealna, se sredstva na tem projektu v letu 2021 v celoti črtajo (101.500,00 EUR).

23 Intervencijski programi in obveznosti

- **4023006 Tekoča proračunska rezervacija** se povečuje za 4.230,19 EUR.

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

50 – REŽIJSKI OBRAT

S predlaganim rebalansom proračuna se skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika zmanjšujejo za 865.249,95 EUR.

06 Lokalna samouprava

Področje se povečuje za 1.000,00 EUR in se nanaša na postavko

- **5006003 Tekoče vzdrževanje prostorov režijskega obrata** – predlaga se povečanje sredstev na tej postavki zaradi manjših vzdrževalnih del novo pridobljenega objekta v Rogašovcih.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje se zmanjšuje za 866.249,95 EUR na postavki

- **5016011 Nadgradnja vodovodnega sistema B**

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

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

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

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

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

Na novo se v načrt razvojnih programov ne vključuje noben projekt, prihaja le do sprememb pri nekaterih že načrtovanih projektih.

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

PU	PK	NRP	Opis	VP2021	REB2021	RAZLIKA
1	2	3	4	8	9	10
40			OBČINA - OBČINSKA UPRAVA			
	06		LOKALNA SAMOUPRAVA	6.800,00	8.300,00	1.500,00
		OB105-21-0009	Nakup opreme (občinska uprava) 2021	6.800,00	8.300,00	1.500,00
	11		KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	80.161,00	76.991,00	-3.170,00
		OB105-16-0023	Ureditev Dajčevega mlina	10.244,00	13.074,00	2.830,00
		OB105-21-0001	Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest v l. 2021	15.730,00	9.730,00	-6.000,00
	16		PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	81.150,00	128.350,00	47.200,00
		OB105-15-0022	Občinski prostorski in podrobni prostorski načrti	22.580,00	65.580,00	43.000,00
		OB105-21-0035	Kolesarsko počivališče Ropoča	0,00	4.200,00	4.200,00
	18		KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	346.584,33	395.920,00	49.335,67
		OB105-14-0008	Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci	193.495,33	277.331,00	83.835,67

		OB105-19-0033	Sofin. izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica	33.000,00	100.000,00	67.000,00
		OB105-21-0026	Skakalni center Pertoča	101.500,00	0,00	-101.500,00
50			REŽIJSKI OBRAT			
	16		PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	2.471.261,00	1.605.011,05	-866.249,95
		OB105-16-0016	Nadgradnja vodovodnega sistema B	2.461.161,00	1.594.911,05	-866.249,95

Pripravila:
Dragica Tomovič

Župan občine
Edvard MIHALIČ

Priloge:

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