

POROČILO O POSLOVANJU OBČINE PREVALJE V OBDOBJU JAN-JUN 2023

Občinski svet Občine Prevalje je na 3. redni seji dne 26.1.2023 sprejel Odlok o proračunu Občine Prevalje za leto 2023 in na 6. redni seji dne 8.6.2023 Odlok o proračunu Občine Prevalje za leto 2023 (rebalans I.). Priprava proračuna je temeljila na izhodiščih, ki ga je občinam posredovalo Ministrstvo za finance in oceni ostalih prihodkov in odhodkov proračuna. Pri pripravi predloga rebalansa I. smo izhajali iz realizacije januar – april 2023, oceni prihodkov in odhodkov do konca leta 2023 in uskladili projekte z dinamiko izvajanja.

Podlaga o poročanju o izvrševanju proračuna je 63. člen Zakona o javnih financah. Poročilo vsebuje :

1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Pri pregledu poslovanja za prvo polletje je razvidno, da **celotni prihodki** znašajo 3.437.491 €, kar predstavlja 27,1 % realizacijo veljavnega proračuna.

Realizacija **davčnih prihodkov** je 50,0 % in znaša 2.321.358 €, od tega je dohodnina realizirana 50,0 %, pri čemer je nadomestilo za uporabo stavbenega zemljišča od pravnih oseb realizirano 16,5 %, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb je realizirano 22,4 %. Odločbe za stavbno zemljišče za pravne in fizične osebe so bile izdane v mesecu maju 2023. Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje so bili realizirani v višini 46.664 €, kar predstavlja 31,1 % realizacijo veljavnega proračuna. Domači davki na blago in storitve so realizirani v višini 127.062 €, kar znaša 48,3 % realizacijo. Največji vpliv na to ima postavka okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v višini 69.146 €, ki je bila realizirana 65,2 %. Ti prihodki so namenski in se porabijo za realizacijo projekta Kanalizacija manjših odsekov. Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov je bila realizirana v višini 29.798 €, in predstavlja 47,3 % realizacijo veljavnega proračuna in se namensko porabi za Odlagališče Zmes in Kocerod.

Nedavčni prihodki so realizirani v višini 589.550 €, kar predstavlja 37,4 % planiranih nedavčnih prihodkov za leto 2023. Kompenzacije za najemnine za stanovanja so bile realizirane za plačane najemnine do 30.4.2023. Takse in pristojbine so bile realizirane v višini 4.426 €, globe in druge denarne kazni so bile realizirane v višini 2.051 €. Drugi nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 136.857 €, kjer so prihodki od komunalnih prispevkov v višini 100.532 € in drugi nedavčni prihodki v višini 36.325 € (odlagališče Zmes).

Kapitalski prihodki so bili realizirani v višini 11.772 €, kar predstavlja 1,6 % realizacijo.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev so bili realizirani v višini 772,9 € iz naslova stavbnih zemljišč in kmetijskih zemljišč. Pri **transfernih prihodkih** so prilivi iz državnega proračuna za investicije vezani na realizacijo projektov, do sedaj smo prejeli sredstva za požarno takso v višini 7.080 €, prejeta sredstva za projekt Skupaj za varni jutri v višini 394 € ter prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo iz naslova povračilo stroškov subvencij tržnih najemnin za leto 2022 v višini 16.631 €. Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin v višini 191.136 €. **Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike za projekt Skupaj za varni jutri v višini 1.577 €.** Ostale prihodki za investicije do 30.06.2023 še niso bile realizirane.

Pri pregledu **odhodkovne strani bilance** je razvidno, da so postavke usklajene glede na plan in pri upoštevanju posameznih prerazporeditev ni prekoračitev postavk. Nižja realizacija je pri investicijskih odhodkih in investicijskih transferjih, kar je posledica dinamike investicij in plačilnih rokov.

Tekoči odhodki so realizirani 53,1 %, od tega plače in drugi izdatki zaposlenim 51,8 %, prispevki delodajalcev za socialno varnost 49,4 %, izdatki za blago in storitve 52,3 %, največja poraba je pri tekočem vzdrževanju in znaša 568.405 €. Tekoče transfere smo javnim zavodom, posameznikom in gospodinjstvom nakazovali v skladu s prejetimi zahtevki in njihovo dinamiko, realizacija znaša 48,7 %. Investicijski odhodki so realizirani 21,4 % ter investicijski transferi 43,3 %, posledično glede na izvajanje projektov v prvi polovici leta 2023.

Financiranje športnih društev po programih smo realizirali 49,0 % in sofinanciranje dejavnosti ljubiteljske kulture je bilo realizirano 48,0 %.

2. BILANCA RAČUNA FINANCIRANJA

Pri bilanci prihodkov in odhodkov je prikazan negativni proračunski saldo v višini 1.888.655 €, ki se v računu financiranja zmanjša zaradi najetja kratkoročnega kredita v višini 700.000 € in poveča še za odplačila obrokov dolgoročnih kreditov v višini 196.634 €. Končno stanje sredstev na računih vseh treh bilanc znaša -1.385.289 € in se pokrije s preostankom sredstev iz preteklih let, ki je znašal konec leta 2022 1.832.488 €.

V **posebnem delu proračuna** je razčlenitev posameznih odhodkov po proračunskih uporabnikih (institucionalna klasifikacija), po glavnih programih in podprogramih (programska klasifikacija) in po kontih ter podkontih (ekonomska klasifikacija).

V prvi koloni SRP2023 je sprejet rebalans proračuna za leto 2023, v drugi koloni VP2023 je veljavni proračun in v tretji koloni OP062023 je realizacija od 1.1.2023 do 30.6.2023.

Postavke so realizirane v skladu s veljavnim proračunom za leto 2023 in dinamiko izvajanja investicij.

3. Podatki o vključitvi novih obveznosti v proračun

V mesecu juniju 2023 smo na redni seji občinskega sveta sprejeli Odlok o proračunu Občine Prevalje za leto 2023. (Rebalans I.) V rebalans I. smo vključili nove obveznosti iz naslednjih proračunskih postavk:

42152424 Azbestni odpadki

Proračunsko postavko smo dodali, v skladu s Pravilnikom o sofinanciranju ravnanja z azbestnimi odpadki v Občini Prevalje. Javni razpis je že objavljen.

42152431 Okolju prijazna Mežiška dolina, faza II.

Dodali smo novo proračunsko postavko za nadaljevanje projekta z lastnimi sredstvi v višini 61.397 EUR.

42162246 Koroški plezalni center-upravljanje

42162247 Javni zavod – šport, kultura

Proračunski postavki smo dodali za potrebe začetnega zagona objekta.

43181639 Oprema dvorane DD in izvedba prireditev

Proračunsko postavko smo dodali, glede na potrjen DIIP in oddano vlogo za sofinanciranje.

4. Prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

V letu 2022 so ostali neporabljeni prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroške lekarne) v višini 21.701,48 EUR, donatorska sredstva za Koroški plezalni center in park Jezero v višini 1.248.734,46 EUR, sredstva iz državnega proračuna za investicije so ostala neporabljena (Kot-Leše II.) v višini 316.382,72 in se prenašajo v leto 2023.

PRENOS IZ LETA 2021

900900	Prihodki od najemnin za stanovanja	32.126,02		Prenos v leto 2023	32.126,02
900900	Prihodki iz naslova državnega proračuna za investicije so ostala neporabljena Štopar-Šentanel II.faza	93.960,08		Prenos v leto 2023	93.960,08
900900	Prihodki iz naslova presežka iz preteklih let (javno komunalno podjetje Log d.o.o.)	66.272,21		Prenos v leto 2023	66.272,21
900900	Prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroška Lekarna)	18.044,97		Prenos v leto 2023	18.044,97

Prihodki iz naslova najemnin za stanovanja so ostali neporabljeni v višini 32.126,02 EUR, sredstva iz državnega proračuna za investicije so ostala neporabljena v višini 93.960,08 EUR Štopar-Sentanel II. faza, in prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroške lekarne) v višini 18.044,97 EUR (Javno komunalno podjetje Log d.o.o.) v višini 66.272,21 EUR in se prenašajo v leto 2023.

PRENOS IZ LETA 2020

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	7.609,34	420401	42152428 Regijsko odlagališče-KOCEROD	7.609,34
900900	Prihodki iz naslova COVID-19	4.481,00	402099	42072011 Štab civilne zaščite	4.481,00
900900	Prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroška Lekarna)	17.673,34		Prenos v leto 2023	17.673,34

Prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroške lekarne) 17.673,34 EUR in se prenašajo v leto 2023.

PRENOS IZ LETA 2019

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda 2018	121.898,27		Prenos v leto 2023	121.898,27
900900	Prihodki od najemnin za opremo	5.502,83		Prenos v leto 2023	5.502,83
900900	Prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroška Lekarna)	20.664,62		Prenos v leto 2023	20.664,62

Prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda so ostali neporabljeni v višini 121.898,27 EUR, prihodki iz naslova najemnin za opremo 5.502,83 EUR, prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroške lekarne) 20.664,62 EUR in se prenašajo v leto 2023.

PRENOS IZ LETA 2018

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda 2018	180.053,39		Prenos v leto 2023	180.053,39
900900	Prihodki od najemnin za opremo	15.741,23		Prenos v leto 2023	15.741,23
900900	Prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroška Lekarna)	45.798,24		Prenos v leto 2023	45.798,24

Prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda so ostali neporabljeni v višini 180.053,39 EUR, prihodki iz naslova najemnin za opremo 15.741,23 EUR, prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna (Koroške lekarne) v višini 45.798,24 EUR in se prenašajo v leto 2023.

PRENOS IZ LETA 2017

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	420402	47.256,96		Prenos v leto 2023	66.105,85
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42152210 Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže			Prenos v leto 2023	37.626,00
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42152210 Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže			Prenos v leto 2023	103.694,20
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42162311 Upravištvo stanovanj	402199	23.519,12		23.519,12
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42162315 Stanovanjski rezervni sklad	409300	17.645,98		17.645,98

PRENOS IZ LET 2012,2013,2014

Prilodki od najemnin za odlagališče Kocerod v višini 18.248,48 EUR, prilodki iz naslova najemnin za opremo za odlagališče Kocerod v višini 10.072,84 EUR in se prenašajo v leto 2023.

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	420801	19.273,87		Prenos v leto 2023	10.072,84
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42152210 Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže			Prenos v leto 2023	18.248,48
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42152210 Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže			Prenos v leto 2023	160.965,28
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	420899	21.954,00			21.954,00
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	42152210 Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže			Prenos v leto 2023	18.248,48
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	420401	160.965,28			18.248,48

PRENOS IZ LET 2015

Prilodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda so ostali neporabljivi v višini 144.051,84 EUR, prilodki iz naslova najemnin za opremo 14.617,94 EUR, prilodki iz naslova najemnin za stanovanja 3.323,74 EUR in se prenašajo v leto 2023.

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda		6.994,07		Prenos v leto 2023	144.051,84
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda				Prenos v leto 2023	14.617,94
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda				Prenos v leto 2023	3.323,74

PRENOS IZ LET 2016

Prilodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda so ostali neporabljivi v višini 57.877,13 EUR, prilodki iz naslova najemnin za opremo 14.735,91 EUR in se prenašajo v leto 2023.

900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda		57.877,13		Prenos v leto 2023	14.735,91
900900	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda				Prenos v leto 2023	14.735,91

stanovanja 2014					
900900	Prihodki od najemnin za opremo 2014	8.745,26		Prenos v leto 2022	8.745,26
900900	Prenos najemnin (KOCEROD) 2014	52.019,93		Prenos v leto 2022	52.019,93

Namenski prihodki iz leta 2012, 2013 in 2014 so ostali neporabljeni iz naslova najemnin za stanovanja v višini 103.694,20 EUR, iz naslova prihodkov od najemnin Kocerod v višini 37.626 EUR, iz naslova prihodkov od najemnin za stanovanja v višini 66.105,85 EUR, iz naslova prihodkov od najemnin za opremo 8.745,26 EUR, iz naslova najemnin (Kocerod) v višini 52.019,93 EUR in se prenašajo v leto 2023.

5. Plačilo neporavnanih obveznosti iz preteklih let

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih izhajajo iz naslova obračunanih plač za mesec december 2022. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so se zmanjšale za 25,2 % glede na preteklo leto. Odprte zapadle obveznosti na dan 31.12.2022 znašajo 316.382,72 € za projekt cesta Kot – Leše in VOC Celje d.d. 93.960,08 €.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja vključujejo obveznosti za prispevke in davke iz naslova plač in sejin in avtorskih honorarjev. Obveznosti za sejnine in delo po pogodbah za mesec december 2022.

Med obveznostmi do uporabnikov enotnega kontnega načrta izkazujemo obveznost do neposrednih uporabnikov države v višini 12.600 €, obveznost do neposrednih uporabnikov proračuna (občin) 0 € obveznost do posrednih uporabnikov državnega proračuna (domovi za ostarele, CUDV, Center za socialno delo) v višini 35.231 € ter obveznosti do posrednih uporabnikov občine v skupni višini 59.974 €. Od tega znašajo obveznosti do OŠ Franja Goloba Prevalje (šole in vrtca) 39.863 € iz naslova materialnih stroškov, oskrbnin in plač za mesec december 2022 in obveznosti do KOK dr. Franc Sušnik 9.635 € iz naslova plač za mesec december 2022.

6. Prerazporejanje proračunskih sredstev

Priloga so sklepi o prerazporeditvah sredstev.

7. Sprememba neposrednih uporabnikov med letom

Do 30.6.2023 ni bilo sprememb neposrednih uporabnikov.

8. Uporaba sredstev proračunske rezerve

Poročilo porabe sredstev proračunske rezerve je priloga polletnega poročila o poslovanju Občine Prevalje.

9. Poročilo o izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštvev

Občina Prevalje ni izdala poroštvev in ne zahtevkov iz naslova poroštvev.

10. Razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

Ker smo imeli v mesecu juniju rebalans I. je odstopanj zelo malo glede na sprejet proračun 2023.

11. Predlog potrebnih ukrepov

Ni predloga.

Oddelek za proračun in finance
Veronika Šart

