



OBČINA VERŽEJ

**PRORAČUN
OBČINE VERŽEJ
ZA LETO 2022**

9241 Veržej, Ulica bratstva in enotnosti 8, SLOVENIJA
Telefon: ++386 2/5844-480; Telefax: ++386 2/58 44 488
E-mail: obcina.verzej@siol.net

UVOD

Proračun občine je akt, ki ga sprejme občinski svet kot najvišji organ v občini in predstavlja podlago za financiranje nalog, ki jih nalagajo ustava, zakoni in drugi predpisi. V proračunu so tako za posamezno proračunsko leto predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine. Že sprejeti proračun se lahko spreminja. Spremembe proračuna so akt o spremembah in dopolnitvah občinskega proračuna, ki ga predloži župan občinskemu svetu pred začetkom leta, na katerega se proračun nanaša. Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med letom.

Pomembno je, da se proračun sprejme v roku, ki omogoča njegovo uveljavitev s 1. januarjem leta, za katerega se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij in nalog občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu v višini 1/12 mesečno iz enakega lanskega obdobja. V obdobju začasnega financiranja občina ne sme pričeti z novimi investicijami in ne na novo zaposlovati delavcev.

Zakon o javnih financah v 13. a členu omogoča občinam pripravo in sprejetje proračuna za dve leti, vendar lahko župan predloži občinskemu svetu skupaj s predlogom proračuna za naslednje proračunsko leto tudi predlog proračuna za leto, ki temu sledi, le znotraj mandatnega obdobja, za katero je občinski svet izvoljen.

GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA ZA LETO 2022

Skladno s 17. členom ZJF mora minister, pristojen za finance, o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna obvestiti tudi občine. Osnova za pripravo predloga državnega proračuna za leto 2022 in s tem tudi občinskih proračunov za leto 2022 je Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj. Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost za leto 2022 je potrebno upoštevati, da le-te izhajajo iz števila in strukture zaposlenih, napredovanj ter kadrovske politike delodajalca v povezavi s predpisi, ki urejajo plače in druge pravice iz delovnega razmerja v javnem sektorju. Pri načrtovanju sredstev za plače se zato upoštevajo znane obveznosti, ob upoštevanju povišanja zaradi napredovanj, povišanja minimalne plače in povečanja procenta pri minimalni osnovi za prispevke pri delavcih, katerih plača je nižja od minimalne plače. Redna delovna uspešnost se izplačuje mesečno, delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se lahko izplačuje po že znanih pogojih-znaša lahko največ 20 % osnovne plače javnega uslužbenca in 20% osnovne plače direktorja občinske uprave ob upoštevanje mase prihrankov v obdobju izplačila. Pri izplačilu plač je treba upoštevati tudi višje premije za Vzajemni pokojninski sklad javnih uslužbencev, katerih višina je odvisna od skupnega števila let zaposlenosti v javnem sektorju. Prav tako še ni

bila določena višina regresa za letni dopust, zato je načrtovana na enakem nivoju kot v letu 2021, ko regres ni bil več obdavčen. Temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo občinskega proračuna so sestavni del navodila za pripravo občinskega proračuna, ki ga za finance pristojen organ občinske uprave na podlagi 18. člena ZJF posreduje neposrednim uporabnikom.

Za pripravo občinskih proračunov občine potrebujejo tudi podatke o dohodnini in finančni izravnavi, ki ju je potrebno izračunati na podlagi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO; v nadaljevanju: ZFO-1).

Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako 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 obsegom 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. 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.

Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, se izračuna na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/09) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin (Uradni list RS, št. 19/18). V 58. členu ZIPRS2223 je povprečnina za leto 2022 predlagana v višini **645 EUR** in na podlagi tega so občinam tudi posredovani podatki.

S strani Ministrstva za finance, Direktorata za proračun, smo tako dne 4. oktobra 2021 prejeli predhodne podatke o Primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2022 in 2023, dne 2.12.2021 pa smo ponovno prejeli nove spremenjene podatke, kjer so v preglednicah po občinah izračunana primerna poraba, dohodnina, presežki nad primerno porabo in finančna izravnava po občinah za navedeno leto.

Planiranje sredstev za plače v letu 2022

Pri načrtovanju obveznosti z naslova stroškov dela je potrebno upoštevati, da le-te izhajajo iz števila in strukture zaposlenih ter kadrovske politike posameznega delodajalca (občina, posredni uporabnik) v povezavi s predpisi, ki urejajo plače in druge pravice z delovnega

razmerja v javnem sektorju. Zato se pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost upoštevajo znane obveznosti, ob upoštevanju sprostitev še zadnjih ukrepov, torej trenutno veljavnih predpisov.

Način oblikovanja proračunov občin v Republiki Sloveniji je predpisan. Za pomoč občinam pri sestavi proračunov Ministrstvo za finance vsako leto občinam posreduje podrobnejša navodila za sestavo občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih uporabnikov skladno z določili ZJF in Zakona o računovodstvu ter njunih podzakonskih predpisov. Navodila so izdana v **proračunskem priročniku za pripravo proračuna občine za leti 2022 in 2023**. Namen proračunskega priročnika je pomoč občinam pri sestavi proračunov, predvsem pa poenotenje proračunskih aktov.

Z namenom poenotenja in primerljivosti izdatkov občinskih proračunov je Minister za finance izdal **Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov**, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08. Na podlagi tega pravilnika se je v letu 2006 programska klasifikacija prvič uporabila pri pripravi občinskih proračunov in finančnih načrtov neposrednih uporabnikov za leto 2006.

Oblika in vsebina proračuna je tako predpisana in poenotena za vse slovenske občine, s čimer je zagotovljena primerljivost med občinskimi proračuni in tudi z državnim proračunom.

Pravne podlage:

Področje javnih financ, računovodstva, javnih naročil in nadzora urejajo številni predpisi. Pri sestavi proračuna je potrebno v glavnem upoštevati naslednje zakone, predpise in podzakonske akte:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. 101/13, 55/15-ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US; v nadaljevanju ZJF),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Ur. list RS, št. 55/15 in 177/20-popr; v nadaljevanju ZFisP),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. list RS, št. 44/079, 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),
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Ur. 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 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),
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16; v nadaljevanju UEM)
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS št. 37/04; v nadaljevanju ZSDrP)

-Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 s spremembami – v nadaljevanju ZUJF)

-Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18 – v nadaljevanju ZSPDSLS-1)

- Proračunski priročnik za pripravo proračuna občine za leto 2022 in 2023

Pri pripravi proračuna so upoštevane predpisane klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna prikazujejo prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

- Institucionalni
- Ekonomski
- Programski in
- Funkcionalni (COFOG)

PRIMERNA PORABA OBČINE

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe.

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.

Način izračuna primerne porabe občin (PPI) opredeljuje 13. člen ZFO-1 in predstavlja za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance po enačbi iz 13.člena ZFO-1. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let.)

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Na podlagi 11. Člena ZFO-1 in uredbe iz 12. Člena ZFO-1 jo izračuna Ministrstvo za finance, določi pa državni zbor z zakonom, ki ureja izvrševanje državnega proračuna. Povprečnina določena s strani Ministrstva za finance za leto 2022 je v višini **645,00 EUR**.

Število prebivalcev se upošteva po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije in sicer se zajemajo državljani Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v Republiki Sloveniji in tujci z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Republiki Sloveniji.

Upoštevani so podatki na dan 1. januarja leta 2021 in za občino Veržej je Ministrstvo za finance upoštevalo **1.316 prebivalcev** s stalnim prebivališčem v naši občini.

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 in Ci.

Koeficient Pi je izračunano razmerje med površino posamezne občine na prebivalca in površino celotne države na prebivalca.

Koeficient Ci je izračunano 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 občin je upoštevana na podlagi podatkov Geodetske uprave Republike Slovenije, dolžina lokalnih cest in javnih poti pa po podatkih Ministrstva za promet – Direkcije Republike Slovenije 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 in Si.

Koeficient Mi predstavlja razmerje med deležem prebivalcev, mlajših od 15 let v posamezni občini in povprečjem deležev prebivalcev, mlajših od 15 let v državi.

Koeficient Si pa predstavlja 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 ne korigira, in sicer v višini 0,61 ter spremenljivega deleža, ki se korigira s kriteriji Pi, Ci, Mi in Si. Vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe občine je po posameznih občina zaradi upoštevanja kriterijev večja ali manjša od 1,00.

Za občino Veržej znaša v letu 2022 vsota korigiranih kriterijev **0,978608**

Primerna poraba je izračunana kot zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev in znaša v letu 2022 za občino Veržej v višini **830.662 EUR**

Izračun primerne porabe občine Veržej za leto 2022 (povprečnina na preb. 645,00 EUR)

645,00 EUR (povpr/preb.2022)	x	1.316 (št. preb.)	x	0,978608 (vsota kor.fakt)	=	830.662 EUR (PRIMERNA PORABA 2022)
--	----------	-----------------------------	----------	-------------------------------------	----------	--

Dohodnina

Občinam pripada skupaj 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 obsegom sredstev za financiranje primerne porabe.

Občini Veržej pripadajo v letu 2022 po izračunih Ministrstva za finance sredstva v višini 650.686 EUR, ob upoštevanju enačbe za izračun primerne obsega sredstev, ki je zmnožek med številom prebivalcev občine (1.316 prebivalcev) in povprečno primerno porabo na prebivalca (646,83 EUR) v državi ter indeksom različnosti občine (0,975840) ter razmerjem med primernim obsegom sredstev in primerno porabo občine pa bomo v letu 2022 skupno prejeli **836.832 EUR** iz naslova dohodnine.

Finančna izravnava

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. V letu 2022 po prejetih izračunih Občini Veržej **ne pripada finančna izravnava.**

V letu 2022 pa bomo tako kot vse ostale občine tudi prejeli **sredstva za uravnoteženje občin** in sicer nam bo po izračunih pripadlo **55.840 EUR.**

Dohodnina se nakazuje občinam tedensko po enakih deležih, začnši s prvim tednom proračunskega leta, za katerega je izračunana, ter na način, ki je določen z Uredbo o nakazovanju dohodnine občinam (Uradni list RS, št. 123/08). Dohodnina se občinam nakazuje na podračun javnofinančnih prihodkov, odprt v sistemu enotnih zakladniških računov občin in se evidentira na podkontu 70002000 – Dohodnina.

1. SPLOŠNI DEL - obrazložitev

Splošni del proračuna mora biti sestavljen po **ekonomski klasifikaciji.**

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, **KAJ** se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna. Od leta 2000 se uporablja pri pripravi in izvrševanju državnega in občinskih proračunov, pri pripravi finančnih načrtov javnih skladov, agencij in javnih zavodov ter pri pripravi njihovih poročil o realizaciji oziroma pri pripravi zaključnih računov.

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:

- Sprejeti proračun 2021
- Veljavni proračun 2021
- Realizacija proračuna za leto 2021
- Predlog proračuna 2022 - 1. obravnava
- Predlog proračuna 2022 – 2. obravnava
- Razlika – Predlog proračuna 2022 -2. obravnava/ Predlog proračuna -1.obrnava
- Indeks - Predlog proračuna 2022- 2.obrnava/ Realizacija proračuna 2021

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

❖ PRIHODKI

Proračunski prihodki se delijo na:

- davčne prihodke (70),
- nedavčne prihodke (71),
- kapitalske prihodke (72),
- transferne prihodke (74)

Skupni prihodki proračuna so v letu 2022 predvideni v višini **2,588.910,84 EUR** in se v primerjavi s prvo obravnavo proračuna za leto 2022 **povečujejo za 5.956,94 EUR**.

1.1. DAVČNI PRIHODKI (70) –1,033.857 € oz. 39,93 % v strukturi vseh prihodkov

Davčne prihodke uvrščamo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva. V to skupino vključujemo davke na dohodek in dobiček, davke na premoženje in domače davke na blago in storitve.

Med **davke na dohodek in dobiček (700)** sodi Dohodnina-odstopljeni vir občinam. Občina Veržej bo v letu 2022 iz tega naslova dobila **836.832,00 EUR dohodnine**.

Med **davke na premoženje (703)** sodijo:

- davki na nepremičnine (NUSZ)
- davki na premičnine
- davki na dediščine in darila in
- davki na promet nepremičnin in finančno premoženje

Z davki na premoženje bo v letu 2022 občina predvidoma zbrala **96.525 EUR** od tega 80.000 € z nadomestilom za uporabo stavbnega zemljišča zaračunanega pravnim in fizičnim osebam na območju občine Veržej, ker do povišanja vrednosti točke ni prišlo.

Med domače **davke na blago in storitve (704) sodijo:**

- davki na posebne storitve, to je davek na dobitke od iger na srečo
- drugi davki na uporabo blaga in storitev (okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, turistična taksa in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest). Ocena teh prihodkov v letu 2022 znaša **100.500 EUR**, realizacija predvsem turistične takse pa bo v veliki meri odvisna od epidemioloških razmer v Sloveniji in po svetu.

Drugi davki in prispevki – 70609980 se ne planirajo, ker nam na ta konto Finančna uprava RS nakazuje sredstva, ki jih mora prerazporediti na ustrezne proračunske konte, to je dejansko vmesni konto.

V primerjavi s prvo obravnavo proračuna za leto 2022 ni nobenih sprememb.

1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71) 286.965,94 € oz. 11,09 % v strukturi vseh prihodkov

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki se delijo na:

- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja
- takse in pristojbine,
- globe in druge denarne kazni in
- drugi nedavčni prihodki

Med **prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke na premoženje (710)**, kjer predvidevamo prihodke v višini **179.299,70 EUR** sodijo:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki
- prihodki od obresti in
- prihodki od premoženja,

Iz naslova **prihodkov od udeležbe na dobičku in dividend nefinančnih družb** občina načrtuje **2.706,60 €** prihodkov – KSP Ljutomer.

Iz naslova **prihodkov od obresti** načrtujemo 50 € prihodkov na vezana sredstva pri bankah.

V prihodkih od premoženja so zajeti prihodki od najemnin za poslovne prostore – načrtujejo se v višini 9.400 EUR. V ta znesek so zajete najemnine za prostore zdravstvene ambulante, zasebne zobozdravstvene ambulante dr. Vidovič Alenke in najemnina za poslovni prostor izpostave Zavarovalnice Triglav.

Načrtujemo prihodke od najemnin za stanovanja v lasti občine v višini 7.000 EUR, prihodke od drugih najemnin (slaščičarna) v višini 1.000 EUR in **ocenjeni** prihodki za najem komunalne infrastrukture za področje oskrbe s pitno vodo v višini 59.355,71

EUR ter prihodke od najemnine javne infrastrukture CEROP-11.824,86 EUR. Med te prihodke uvrščamo tudi ocenjeno višino najemnine za področje odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode za javnih površin in sicer skupaj 81.951 EUR. Iz naslova najemnine javne infrastrukture KSP Ljutomer planiramo prihodke v višini 1.147,45 EUR.

Iz naslova koncesijskih dajatev se bodo predvidoma stekla v proračun sredstva v višini 1.837,08 € in sicer od koncesionarja Pogrebništvo Bratuša Dušan, Ksp Ljutomer d.o.o. in koncesija za trajnostno gospodarjenje z divjadjo, ki jo dobi Lovska družina Križevci pri Ljutomeru. Del prihodkov od premoženja predstavljajo tudi prihodki od nadomestila za stvarno služnost v višini 3.027 EUR od mobilnega operaterja TUŠMOBIL-TELEMACH.

Takse in pristojbine (711)

Med takse in pristojbine sodijo upravne takse. Občina bo v letu 2022 predvidoma zbrala **1.500 EUR** teh prihodkov.

712 Globe in druge denarne kazni (712)

Med te prihodke prištevamo globe za prekrške, nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora in povprečnine oziroma sodne takse ter druge stroške na podlagi zakona o prekrških. Občina planira na tem delu proračuna prihodke v višini **22.700 EUR**.

Drugi nedavčni prihodki (714)

Prihodki iz tega naslova se planirajo v skupni višini **83.466,24 EUR**. Občina Veržej planira prihodke v višini 44.766,24 EUR iz naslova drugih nedavčnih prihodkov, ki jih OŠ Veržej nakazuje Občini Veržej za plačilo prihrankov izbranemu izvajalcu energetske sanacije Esotech d.o.o., prihodke od komunalnih prispevkov v višini 12.000 EUR, druge izredne nedavčne prihodke v višini 26.500 EUR (sredstva za plačilo zahtevka vezanega na vračilo sredstev za projekt AC, zaračunana električna TUŠMOBILU), drugih izrednih nedavčnih prihodkov- donacije za Miholov sejem v prvi obravnavi zaenkrat ne planiramo in druge izredne nedavčne prihodke-takso za spremembo namenske rabe prostora v okviru OPN občine Veržej v višini 200 EUR.

V primerjavi s prvo obravnavo proračuna za leto 2022 so se planirani skupni nedavčni prihodki povečali za 4.635,19 EUR.

1.3.KAPITALSKI PRIHODKI (72)- 0,00 EUR

So prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja občine (zgradb, opreme, zemljišč ipd.)

Občina Veržej pri prvi obravnavi proračuna za leto 2022 ne planira nobenih prihodkov iz tega naslova.

1.4. TRANSFERNI PRIHODKI (74)- 1,268.087,90 EUR oz. 48,98 % v strukturi vseh prihodkov proračuna

V letu 2022 predstavljajo največji delež med prihodki proračuna občine Veržej. Tudi v drugi obravnavi proračuna za leto 2022 planiramo Transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij v skupni višini 1,268.087,90 EUR

Med transfernimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740) v višini 1,268.087,90 EUR občina planira prejeta sredstva iz državnega proračuna v navedeni višini in sicer:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije za izgradnjo Vrtca Veržej v višini 1,062.845,46 EUR po prejetem sklepu o izboru
- prejeta sredstva za požarno takso 3.200 EUR
- druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (za medobčinski inšpektorat) v planirani višini 2.560 EUR
- druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo-za gozdne ceste 2.849,62 EUR
- druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za javna dela – sofinanciranje v višini 60 % plače in 100% za potne stroške in malico – v višini 6.500 EUR
- prejeta sredstva iz državnega proračuna za sofinanciranje projekta Promocija naravnega in kulturnega turizma (akronim kULTURA=naTURA) v višini 33.624,89 EUR
- prejeta sredstva iz državnega proračuna za sofinanciranje projekta Kolesarska veriga na podeželju v višini 42.106,42 EUR
- prejeta sredstva iz državnega proračuna za projekt Vitalna in z naravo povezana starost (akronim VITAL&STAR) v višini 58.561,51 EUR
- Zakon o finančni razbremenitvi občin (ZFRO), ki velja od 1.1.2021 nam v proračunskem letu 2022 zagotavlja sredstva v višini 55.840 in sicer so to prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin.

V primerjavi s prvo obravnavo proračuna za leto 2022 so se skupni planirani transferni prihodki povečali za 1.321,75 EUR.

Zap.št.	PRORAČUN OBČINE VERŽEJ ZA LETO	2022	
		znesek v EUR	delež v %
1	Prihodki proračuna	2,588.910,84	100
2	* davčni prihodki	1,033.857,00	39,93
3	* nedavčni prihodki	286.965,94	11,09
4	* kapitalski prihodki	0,00	0,00
5	* transferni prihodki	1,268.087,90	48,98



❖ ODHODKI

Skupni odhodki proračuna Občine Veržej za leto 2022 so planirani v višini **3.536.482,93 EUR**, in so se v primerjavi s prvo obravnavo povečali za **92.242,82 EUR**. V skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo se delijo na štiri širše sklope:

1. TEKOČI ODHODKI (skupina kontov 40) 595.447,94 EUR – 16,84 % v strukturi vseh odhodkov

Tekoči odhodki se delijo na:

- **Plače in druge izdatke zaposlenim (400) v višini 169.618,13 €**
- **Prispevke delodajalcev za socialno varstvo (401) v višini 27.097,80 €**
- **Izdatke za blago in storitve (402) v višini 383.682,01 €**
- **Plačila domačih obresti (403) v višini 850 € in**
- **Rezerve (409) v višini 14.200,00 €**

Zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plače in drugi izdatki zaposlenim ter prispevki delodajalcev za socialno varnost, sredstva za izplačilo jubilejne nagrade ob izpolnitvi pogoja, višja sredstva za plače planiramo zaradi namena objave razpisa za zaposlitev v občinski upravi, kjer lansko leto nismo našli ustreznega kandidata in zapolnitev delovnega mesta na komunalnem področju, višje bodo tudi verjetno premije za vzajemni pokojninski sklad javnih uslužbencev) zaposlenih v občinski upravi. V primerjavi s prvo obravnavo sredstva za plače povečujemo za 5.000 EUR iz razloga višjega napredovanja in zagotovitve sredstev za prevoz na delo in iz dela za zaposlenega v POINT NATURA 2000.

Nadalje zajemajo vsa plačila izdatkov za blago in storitve - pisarniški material in storitve, čistilni material in storitve, stroške strokovne literature, stroške oglaševalskih storitev, zakup prostora in objave na strežniku Lex localis ter spletna stran občine Veržej, računalniške storitve, stroške planirane za izvedbo zunanjega nadzora poslovanja občine Veržej, stroške za kontrolni pregled izdelanih notranjih pravil in mesečni strošek za varstvo osebnih podatkov, izdatke za reprezentanco, stroške za nakup drobnega orodja in naprav, stroške elektrike in javne razsvetljave v drugi obravnavi povečujemo za 1.500 EUR, stroške ogrevanja celotne občinske zgradbe, kinodvorane in društvenih prostorov ter slačilnic na nogometnem igrišču, stroške vode in komunalnih storitev, povečujemo tudi stroške za plačilo storitev izvajanja obveznih gospodarskih javnih služb (JP Prlekija d.o.o.) za 170 EUR, stroške odvoza smeti, stroške telefona, elektronske pošte, interneta, rtv prispevka, stroške mobitela in stroške uporabe HKOM, stroške poštnine glede na prejeti račun za december 2021 povečujemo za 500 EUR, stroške goriv, maziv za kosilnice, stroške vzdrževanja in popravil kosilnic za košnjo javnih površin, stroške povezane z izdatki za službena potovanja, stroške tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov, vzdrževanje in upravljanje stanovanjskih objektov, parkov in zelenic, tekoče vzdrževanje površin in opreme nogometnih igrišč v Veržeju, zavarovalnih premij za upravno stavbo, stanovanja, objektov na nogometnem igrišču in vrtec Veržej, stroške vzdrževanja

fotokopirnih strojev, in ostale licenčne programske opreme. Del tekočih odhodkov so tudi najemnina za čistilno napravo Banovci, ki jo uporabljajo prebivalci Banovec in druga nadomestila za uporabo zemljišč-služnosti (sistem C - podpisane pogodbe). Med tekoče odhodke prištevamo tudi plačila za stroške konference, seminarje in simpozije, izdatke za strokovno izobraževanje zaposlenih, povečujemo stroške za pravno svetovanje, storitve odvetnikov in notarjev za 9.000 EUR, povečujemo tudi sejnine občinskih svetnikov in plača župana in podžupana za nepoklicno opravljanje funkcije za 300 EUR, članarine v domačih neprofitnih organizacijah (ZOS in SOS), plačila stroškov v zvezi z opravljanjem plačilnega prometa in v zvezi z zadolževanjem, potem so tu še stroški občinskega praznika in podelitev priznanj, stroški izdelave simbolov občine, odhodki po sklepu župana, stroški za prometno preventivo se v drugi obravnavi prav tako povečujejo za 11.500 EUR, nadalje stroški za zaščito in reševanje, stroški varstva pri delu, stroški izdajanja občinskega glasila, promocija zdravja na delovnem mestu, povečujejo se stroški uradnih objav za 1.300 EUR, stroški proslav in sprejemov, pokroviteljstva župana, drugi operativni odhodki, ki so povezani s stroški ki jih ne moremo umestiti na dotične konte, plačila obresti poslovnim bankam ter splošna proračunska rezervacija, sredstva proračunske rezerve in sredstva za posebne namene. Med drugimi operativnimi odhodki so v proračunu za leto 2022 zajeti tudi odhodki za Point natura 2000, preostanek stroškov povezanih s projektom »Promocija naravnega in kulturnega turizma« v višini 40.083,37 EUR, stroški povezani s projektom »Okusi Prlekije« v planirani višini 4.621,74 EUR se v drugi obravnavi po prejeti informaciji s strani PRA zmanjšujejo na 1.739,32 EUR in odhodki povezani s projektom Vitalna in z naravo povezana starost v višini 68.849,99 EUR. Prav tako med druge operativne odhodke uvrščamo sredstva za izvedbo lokalnih volitev – v prvi obravnavi smo za ta namen zagotovili sredstva v višini 10.000 EUR. V primerjavi s prvo obravnavo proračuna za leto 2022 so se skupni tekoči odhodki povečali za **27.387,58 EUR**.

2. TEKOČI TRANSFERI (skupina kontov 41) – 659.612,26 EUR – 18,65 % v strukturi vseh odhodkov

Tekoči transferi se delijo na **subvencije (410)** javnim podjetjem, katerih ustanovitelj je Občina Veržej – občina subvencionira omrežnino za pokrivanje odhodkov nad prihodki za področje odvajanja odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin v višini 12.000 EUR, prav tako subvencioniramo omrežnino za področje vodooskrbe v višini 13.315 EUR. Preostali del subvencij so subvencije privatnim podjetjem ter zasebnikom - v naši občini so to predvsem subvencije povezane z dejavnostjo kmetijskih društev-2.100 EUR, subvencioniranje raznih intervencij v kmetijstvu-obramba pred točo, ugotavljanje brejosti krav na podlagi vzorcev in subvencija za sofinanciranje zavarovanja kmetijskih površin-9.000 EUR, strokovnega izobraževanja za potrebe kmetijstva-500 EUR in druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom v višini 7.000 EUR. Skupni znesek subvencij je tudi v drugi obravnavi proračuna za leto 2022 je planiran v višini **43.915 EUR**.

Največji delež med tekočimi transferi predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom (411)**, ki se v proračunu Občine Veržej nanašajo na finančne spodbude za novorojence, doplačila za šolo v naravi za učence Osnovne šole Veržej, regresiranje prevozov otrok iz kraja bivanja v kraj šole, regresiranje oskrbe v domovih za ostarele, subvencioniranje stanarin za uporabnike najemnih stanovanj Občine Veržej, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev za vrtec Veržej in zunanje vrtce, ki jih obiskujejo otroci s stalnim prebivališčem v naši občini, plačilo za spremljevalca otrok in mobilnega specialnega in rehabilitacijskega pedagoga po odločbi. Prav tako občina financira storitev pomoč na domu za starejše občane, nosi stroške strokovne priprave, vodenja in koordiniranja pri storitvi pomoč na domu, spodbuja uspešnost študentov pri napredovanjih v letnike in diplomiranjih ter zagotavlja sredstva za financiranje javnih del preko Centra za socialno delo Pomurje v naši občini. V primerjavi s prvo obravnavo proračuna prihaja do sprememb v višini stroškov za pomoč na domu za starejše, ki se povečuje za 3.200 EUR in zmanjšujemo planirane stroške za strokovno pripravo, vodenje in koordiniranje za 10.000 EUR. Za ta namen planiramo skupna sredstva v višini **344.553,45 EUR** oz. 6.800 EUR manj kot v prvi obravnavi.

Tudi transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (412) so del tekočih transferov in zagotavljajo delovanje mnogih društev iz občine in bližnje okolice. Sredstva bodo društvom na razpolago na podlagi prijav na javnih razpisih za društva, nekateri uporabniki pa bodo sredstva prejeli neposredno iz proračuna zaradi narave njihovega delovanja – gasilska društva in zveza, ter določeni drugi uporabniki. V ta namen smo v drugi obravnavi proračuna zagotovili sredstva v višini **55.826,70 EUR** oz. 305,45 EUR več kot v prvi obravnavi – razlika se nanaša na financiranje političnih strank in sicer za leto 2021 in 2022 – tudi v tem delu proračuna zagotavljamo sredstva za zaposlitev dveh oseb v Društvu za zaščito živali Pomurja na podlagi sklepa Sveta regije in podpisane pogodbe, ter sredstva za Društvo varnega zavetja – delovanje Varne hiše.

Precejšen delež med tekočimi transferi predstavljajo tudi **drugi tekoči domači transferi (413)**, kamor spadajo tekoči transferi občinam - plače in materialni stroški za delovanje Medobčinskega inšpektorata in redarstva, sledijo tekoči transferi v javne sklade, tekoči transferi v javne zavode, katerih ustanoviteljica in posledično nosilec stroškov je Občina Veržej – Splošna knjižnica Ljutomer, Območni odbor RK Ljutomer, Osnovna šola Veržej, Glasbena šola Slavka Osterca Ljutomer, Športna zveza Ljutomer, Območna izpostava JSKD, sofinanciranje jelkovanja v vrtcu in v šoli Veržej, stroški javnih del, ki zajemajo plačo in materialne stroške na odobrenih programih, sofinanciranje javnih nalog regionalnega razvoja, sofinanciranje delovanja LAS Prlekija, vzdrževanje in popravila na javni razsvetljavi v Občini Veržej, financiranje tečaja angleščine za 1. razred v OŠ Veržej, sofinanciranje storitev fizioterapije ZD Ljutomer v Biotermah Mala Nedelja. Med druge tekoče domače transferi spadajo tudi tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki – iz tega dela proračuna občina plačuje stroške v zvezi z vzdrževanjem in popravili lokalnih cest, gozdnih poti, vzdrževanje in gramoziranje poljskih poti ter zimska služba na lokalnih in krajevnih cestah ter javnih poteh in vzdrževanje kolesarske steze na visokovodnem nasipu.

Sredstva planirana za financiranje skupne občinske uprave in javnih zavodov planiramo na podlagi prejetih finančnih načrtov proračunskih uporabnikov ali na podlagi lanskoletne realizacije odhodkov. Iz predloženih podatkov je tudi letos razvidno povečanje materialnih stroškov OŠ Veržej – občina mesečno s strani izvajalca energetske sanacije ESOTECH d.o.o. prejema račune za plačilo prihrankov za OŠ Veržej in enoto Vzgojni dom Veržej, kar prezaračunava OŠ Veržej, kar je izkazano tudi na prihodkovnem delu proračuna (kto 71410008), razliko pa predstavlja zagotovljen delež sredstev za materialne stroške in nadstandard, kar skupno predstavlja znesek 63.000 EUR. Tudi letos sofinanciramo družinski center Pomurje v okviru RIS Rakičan v višini 50 EUR. Na podlagi prejete prošnje o sofinanciranju deleža zaposlitve logopeda in delovnega terapevta na OŠ IV Murska Sobota smo v proračun uvrstili tudi ta strošek v našem deležu 424,00 EUR. Del drugih tekočih domačih transferov so tudi Tekoči transferi v javne agencije, v našem primeru gre za tekoči transfer vezan na projekt Kolesarska veriga na podeželju v višini 4.500 EUR. V primerjavi s prvo obravnavo proračuna povečujemo višini sredstev za vzdrževanje javne razsvetljave, kjer je zajeta tudi izvedba javne razsvetljave vezane na investicijo v Mladinski ulici in Banovski cesti, povečujemo tudi sredstva za letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in zimsko službo krajevnih cest. **Na novo pa v drugi obravnavi proračuna uvrščamo odhodke za ureditev prehoda za pešce preko državne ceste v naselju Veržej na relaciji Bratonci-Križevci v višini 9.000 EUR.** V primerjavi s prvo obravnavo proračuna za leto 2022 so se drugi tekoči domači transferji povečali za 18.000 EUR. Na tem delu proračuna tako planiramo sredstva v višini **215.317,11 EUR.**

3. INVESTICIJSKI ODHODKI (skupina kontov 42) – 2,228.536,55 oz. 63,02 % v strukturi vseh odhodkov

Predstavljajo **sredstva za nakup in gradnjo osnovnih sredstev (420)** - nakup pisarniške in strojne računalniške opreme, nakup klopi in košev, nakup manjše kosilnice v skupni višini **8.300 EUR = nakup opreme (4202)**, na tem delu proračuna so planirani tudi odhodki za nakup opreme za kulturno dvorano v višini **1.000 EUR = Nakup drugih osnovnih sredstev.**

Za **Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (4204)** planiramo sredstva v višini **1.963.205,74 EUR** in sicer sredstva za Izgradnjo vrtca povečujemo na **1,823.205,74 EUR** – gradnja in oprema, nadzor, izdelava varnostnega načrta in koordinacija ter strošek izdelave izvedbenega načrta. Preostali del sredstev za novogradnjo predstavlja investicija v Rekonstrukcijo Mladinske ulice in ureditev Banovske ceste v višini 140.000 EUR. V tem strošku pa so že zajeti predvideni stroški za izvedbo nadzora, izdelavo varnostnega načrta in koordinacijo, v primerjavi s prvo obravnavo ga znižujemo za 10.000 EUR zaradi izločitve izvedbe javne razsvetljave, ki bo narejena iz druge postavke. Skupno se odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije v drugi obravnavi povečujejo za **43.622,08 EUR.**

Za **investicijsko vzdrževanje in obnove (4205)** planiramo sredstva v višini **185.030,81 EUR** in sicer za investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov Občine Veržej – zajemajo sredstva za ureditev spominske sobe, sredstva za investicijsko vzdrževanje na čistilni

napravi Veržej, na vodovodnem črpališču v Lukavcih in na kanalizacijskem omrežju v občini Veržej so planirana sredstva glede na realizacijo leta 2021. Za investicijsko vzdrževanje otroškega igrišča v Veržeju sredstev ne planiramo, ker se bo v letu 2022 izvedla investicija po projektu VITAL&STAR, v okviru investicijskega vzdrževanja in obnov pa planiramo tudi ureditev dodatnih urejenih površin zbirnega centra v Ljutomeru v višini 3.000 EUR. Na prejeto pobudo s strani ŠD NK Veržej med te odhodke uvrščamo tudi Investicijsko vzdrževanje igrišča z umetno travo v višini 26.724,10 EUR – sredstva so namenjena za sanacijo podlage umetnega igrišča in za zamenjavo zaščitne mreže okrog celotnega igrišča in izdelavo 2 nogometnih golov z mrežami. Sredstva, ki so bila v prvi obravnavi zajeta pod investicijski transfer za ohranjanje in vzdrževanje sakralnih objektov in kulturnih spomenikov smo uvrstili med investicijsko vzdrževanje in obnove v isti višini 4.000 EUR. Skupno so se sredstva za investicijsko vzdrževanje in obnove **povečala za 10.727,71 EUR.**

Sredstva za nakup zemljišč se tudi v drugi obravnavi proračuna za leto 2022 ne spreminjajo in ostajajo v planirani višini 8.500 EUR.

V proračunskem letu 2022 planiramo tudi sredstva za **izdelavo projektne in lokacijske dokumentacije** za potrebe občine v višini **62.500 EUR** – na podlagi izdanih naročilnic prenašamo obveznosti iz leta 2021, delno smo za potrebe morebitne izdelave projektov tudi zagotovili določena sredstva. Za potrebe plačila geodetskih storitev planiramo sredstva v višini 2.500 EUR. Našteti investicijski odhodki so v proračunu občine zavedeni pod študije od izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring (4208) v skupni višini 62.500,00 EUR.

4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (skupina kontov 43) – 52.886,18 EUR oz. 1,49 % v strukturi vseh odhodkov

Vključujejo izdatke občine, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove. Prejemniki teh sredstev so pravne in fizične osebe, ki niso proračunski uporabniki. Med investicijske transfere Občine Veržej uvrščamo:

- **investicijske transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam (4310)**, in sicer gre za investicijski transfer LD Križevci pri Ljutomeru-prenakazilo koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v višini 233,26 EUR, za investicijsko vzdrževanje v športu zagotavljamo 4.000 EUR, za investicijsko vzdrževanje za požarno varnosti, opremo za zaščito in reševanje planirano sredstva v višini 3.200 EUR, planirana so tudi sredstva za nakup opreme za potrebe občinskih gasilskih društev v višini 6.000 EUR, kot je bilo

predlagano v letu 2021, ŠRD Banovci za ureditev električnega in vodovodnega priključka na nogometnem igrišču namenjamo investicijski transfer v višini 2.500 EUR. Sredstva za ohranjanje in vzdrževanje sakralnih objektov in kulturnih spomenikov v drugi obravnavi prenašamo med investicijske odhodke v navedeni višini 4.000 EUR. Povečujemo pa sredstva za investicijski transfer za nakup gasilskega vozila iz 10.000,00 EUR na 13.000,00 EUR. Skupno za investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki namenjamo sredstva v višini 28.933,26 EUR.

- investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države in občin (4311) v skupni višini 3.980,92 EUR in predstavljajo sofinanciranje zbirnega centra za ravnanje z odpadki v Puconcih v višini 980,92 EUR in sofinanciranje zbirnega centra Ljutomer in sanacija deponije v višini 3.000,00 EUR.

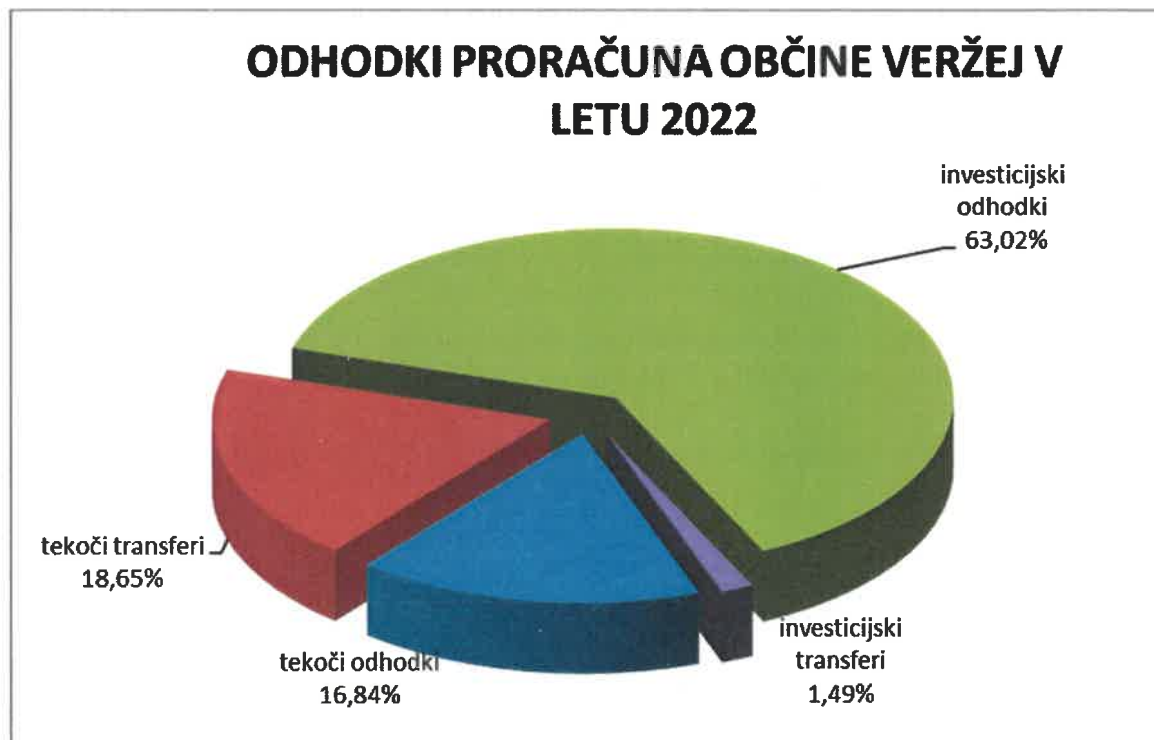
Navedeni investicijski transferi spadajo med Investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (431).

Del investicijskih transferov so tudi investicijski transferi proračunskim uporabnikom (432), kjer bo občina Veržej v letu 2022 namenila sredstva v skupni višini 19.972 EUR in sicer za :

-investicijske transfere občinam (4320) v skupni višini 972,00 EUR in sicer sredstva za nakup opreme za potrebe medobčinskega inšpektorata in redarstva v višini 972 EUR .

-investicijske transferje javnim zavodom (4323) v skupni višini 19.000 EUR - sem uvrščamo sredstva za investicijsko vzdrževanje in nakup opreme v Osnovni šoli Veržej v višini 15.000 EUR. V okviru teh transferjev zagotavljamo tudi sredstva za investicijsko vzdrževanje v vrtcu Veržej v višini 4.000 EUR. S strani ZD Ljutomer nismo prejeli povratne informacije o potrebnih sredstvih za investicije v navedeni javni zavod v letu 2022.

Zap.št.	PRORAČUN OBČINE VERŽEJ ZA LETO 2022	znesek v EUR	delež v %
1	Odhodki proračuna	3,536.482,93	100
2	* tekoči odhodki	595.447,94	16,84
3	* tekoči transferi	659.612,26	18,65
4	* investicijski odhodki	2,228.536,55	63,02
5	* investicijski transferi	52.886,18	1,49



A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **947.572,09 EUR** in predstavlja razliko med planiranimi prihodki in odhodki za leto 2022.

B. RAČUN FINAČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Predstavlja drugi del splošnega dela proračuna, kjer so izkazana prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev, kjer pa Občina Veržej v letu 2022 ne planira nobenih prodaj. Prav tako ne načrtujemo povečanja oz. vplačila kapitalskih deležev v javna podjetja in družbe, ki so v lasti države in občin.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazuje zadolževanje občine in vračila posojil oziroma odplačila zadolževanja. Račun financiranja izkazuje domače zadolževanje in sicer za izgradnjo vrtca Veržej se bo občina dolgoročno zadolžila v višini 600.000 EUR. Račun financiranja izkazuje tudi odplačilo glavnice treh obstoječih dolgoročnih kreditov in odplačilo povratnih sredstev iz leta 2018, 2019 in 2020 v skupni višini **50.502,04 EUR**.

V skladu z anuitetnimi načrti bomo odplačevali glavnice navedenim posojilodajalcem:

-odplačilo najetega kredita za Rekonstrukcijo Kolodvorske ulice in izgradnjo pločnika DBS banki – v letu 2022 bomo odplačali 9.996,00 EUR glavnice

-odplačevanje kredita za ureditev osrednjega dela naselja Veržej, najetega preko javnega sklada v višini 26.142,96 EUR in

-odplačevanje glavnice najetega kredita pri Slovensko regionalno razvojnem skladu Ribnica v dokončni višini 8.749,72 EUR

-odplačilo dveh obrokov najetih povratnih sredstev v letu 2018 v skupni višini 2.086,24 EUR

-odplačilo prav tako dveh obrokov najetih povratnih sredstev v letu 2019 v skupni višini 2.083,34 EUR in

-odplačilo dveh obrokov najetih povratnih sredstev v letu 2020 v skupni višini 1.443,78 EUR

2. OBRAZLOŽITVE POSEBNEGA DELA PRORAČUNA ZA LETO 2022

2.1. UVOD

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ti pa so sestavljeni po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih proračunskih postavkah (v letu 2006 predpisana programska klasifikacija) in kontih (ekonomska klasifikacija)

2.2. PRORAČUNSKI UPORABNIKI SE DELIJO NA:

➤ Neposredni proračunski uporabniki:

- občinski svet,
- nadzorni odbor,
- župan,
- občinska uprava in
- proračunski stanovanjski sklad.

Neposredni proračunski uporabniki se financirajo neposredno iz proračuna, zaradi česar morajo biti njihovi finančni plani sestavni del proračuna. Z njimi ni potrebno sklepati pogodb o financiranju dejavnosti.

➤ Posredni uporabniki proračuna

so agencije, javni skladi, javni zavodi, katerih ustanoviteljica je občina in se njihovi programi delno ali v celoti financirajo iz proračuna občine. Financirajo se na podlagi pogodbe, sklenjene med občino in posrednim uporabnikom. Občini morajo posredovati programe dela in predloge finančnih načrtov na podlagi katerih se določi višina sofinanciranja iz občinskega proračuna.

2.3. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Finančni načrti neposrednih uporabnikov morajo biti sestavljeni na podlagi programske klasifikacije. Programska klasifikacija daje odgovor na vprašanje **ZA KAJ SE PORABLJAJO JAVNA SREDSTVA.**

Minister za finance je izdal Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 57/05, 88/05-popr.). S tem pravilnikom je dana podlaga za pripravo občinskih proračunov po programski klasifikaciji, ki omogoča primerjavo občinskih proračunov med seboj in z državnim proračunom. Pomeni tudi poenotenje proračunov vseh slovenskih občin. Ministrstvo za finance je za pripomoček pripravilo tudi računalniško aplikacijo (APPRa-O) za izdelavo občinskih

proračunov po programski klasifikaciji. Uporaba klasifikacije je obvezna za vse neposredne proračunske uporabnike in je začela veljati s 1.1.2006.

Posebni del proračun je pripravljen iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna, ki so naštetih v prejšnji točki. Izdatki proračuna v finančnih načrtih proračunskih uporabnikov so tako razvrščeni v:

- **Področja porabe - PPP (21 področij).** To so področja, na katerih občina in država deluje in v katera so upoštevanje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov.

Področja proračunske porabe so naslednja:

- 01 POLITIČNI SISTEM**
- 02 EKONOMSKA IN FISKALNA POLITIKA**
- 03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ**
- 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**
- 05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ**
- 06 LOKALNA SAMOUPRAVA**
- 07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH**
- 08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST**
- 10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI**
- 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO**
- 12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN**
- 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE**
- 14 GOSPODARSTVO**
- 15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**
- 16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**
- 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO**
- 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**
- 19 IZOBRAŽEVANJE**
- 20 SOCIALNO VARSTVO**
- 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA**
- 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI**

- **Glavni programi- GPR (57 glavnih programov).** Glavni programi so del področij proračunske porabe, v katera so razvrščeni izdatki finančnih načrtov neposrednih uporabnikov. Glavni programi so določeni s predpisano programsko klasifikacijo. Glavni programi imajo določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe.
- **Podprogrami – PPR (117 podprogramov).** Podprogram je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti. Z njimi se izvajajo cilji glavnega programa.

Pri razvrščanju izdatkov občinskih proračunov pa je potrebno izhajati še iz manjših enot izdatkov, to so:

- Proračunska postavka,
- Proračunska postavka – podskupina kontov in
- Proračunska postavka – konto.

- **Proračunska postavka - PP** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika.
- **Proračunska postavka – podskupina kontov - PPK4** je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom okvirno določa ekonomski namen dela izdatkov proračunske postavke.
- **Proračunska postavka – podkonto – PPK6** je del postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen izdatkov postavke in je temeljna enota za pripravo proračuna.

2.4. OBLIKA FINANČNEGA NAČRTA NEPOSREDNEGA UPORABNIKA

Pri oblikovanju finančnih načrtov neposrednih uporabnikov se je upoštevala predpisana oblika in vsebina. Podlaga za pripravo le-teh je Navodilo za pripravo finančnih načrtov neposrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter Pravilnik o programski klasifikaciji. Finančni načrti so v skladu s predpisi oblikovani na naslednji način:

PRORAČUNSKI UPORABNIK PODROČJE PRORAČUNSKE PORABE

Glavni program

Podprogram

POSTAVKA (aktivnosti, projekti)

Podskupina kontov (kontni načrt)

Pod konto (ekonomski namen izdatkov)

V posebnem delu proračuna so tako prikazani vsi predvideni izdatki proračuna za leto 2022 po finančnih načrtih proračunskih uporabnikov, po področjih in po programih ter projektih. Gre za podrobni prikaz planiranih izdatkov.

PU 1000 – OBČINSKI SVET

Skupna planirana sredstva za delovanje občinskega sveta znašajo po planu za leto 2022 **41.434,30 €** kar je **1,17 %** celotnih odhodkov proračuna in se v primerjavi s prvo obravnavo proračuna **povečujejo za 11.805,45 €**.

01 POLITIČNI SISTEM

Zajema naslednje postavke v skupni višini **21.634,30 €**:

- 01111 Stroški sej občinskega sveta-10.000 €
- 01112 Stroški občinskih odborov in komisij-2.000 €
- 01114 Financiranje političnih strank –SLS, SDS in DESUS –iz **305,45 € na 610,90 €** zaradi financiranja navedenih strank za leto 2021 in 2022 ter
- 01134 Nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije podžupana-v višini 9.023,40 €

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Zajeta je postavka v višini **500 €**

- 0411 Stroški v zvezi z podelitvijo občinskih nagrad-denarne nagrade in priznanja

08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST – sredstva v višini **19.300 €** so namenjena za

-08211 Delovanje sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu; za sejnine članov Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu = 800 € in za **stroške za prometno preventivo = 18.500 €** - pri povečanju je bil upoštevan znesek za odpravo oziroma vzpostavitev prometnega režima v skladu s smernicami Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu in mnenjem občinskega sveta.

PU 2000 – NADZORNI ODBOR

Skupna sredstva za delovanje nadzornega odbora planiramo v višini **3.800 €** ali **0,11 %** skupnih odhodkov – **povečanje za 300 €** in sicer za

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

-02311 Dejavnost nadzornega odbora; za sejnine članov NO zaradi izvajanja letnega nadzora – iz 500 € na 800 € zaradi izvedene seje NO glede uskladitve poslovnika nadzornega odbora in za revizorske storitve-zunanji nadzor poslovanja občine Veržej 3.000 €

PU 3000 – ŽUPAN

Skupna sredstva za delovanje so planirana v višini **29.381,84 €** ali **0,83 %** vseh odhodkov in sicer: - **ni sprememb**

01 POLITIČNI SISTEM – sredstva v višini **27.381,84 €** za

-01131 Nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije župana-16.881,84 €

-01132 Materialni stroški, stroški reprezentance, stroški proslav in sprejemov-10.500 €

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE=2.000 €

-04321 Pokroviteljstva občine pri prireditvah javnih zavodov-400 € in

-04322 Pokroviteljstva občine pri prireditvah društev in drugih izvajalcev-1.600 €

PU 4000 – OBČINSKA UPRAVA

Planiramo sredstva v skupni višini **3.428.537,99 €** ali **96,95 %** vseh odhodkov, ki so se v primerjavi s prvo obravnavo proračuna **povečali za 79.137,37 €** in so zajeti v bilanci odhodkov in sicer:

01 POLITIČNI SISTEM – sredstva v višini **10.000 €** za

-04336 Stroški lokalnih volitev ki se bodo izvedle v jeseni 2022 v višini 10.000 €; **ni sprememb**

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

Zajete naslednje proračunske postavke v višini **2.200 €**: **ni sprememb**

- 02211 Stroški plačilnega prometa Uprave RS za javna plačila in Banke Slovenije; stroški obdelave plačilnih navodil, provizije in obračuni obresti v skupni navedeni višini

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Proračunske postavke v skupni višini 26.000 € se v drugi obravnavi povečujejo na **36.300 €** in sicer:

-04311 Objava občinskih predpisov v uradnih glasilih- **iz 1.500 € na 2.800 €** zaradi objave večjega obsega občinskih gradiv v uradnih glasilih

-04312 Izdelava občinske zastave, grba in drugih občinskih simbolov-1.000 €

-04314 Izdelava in vzdrževanje spletnih strani občine – 3.000 €

-04323 Stroški praznovanja občinskega praznika-6.500 €

-04332 Pravno zastopanje občine; pravno svetovanje, storitve odvetnikov, notarjev- **iz 2.000 € na 11.000 €**, kar predstavlja strošek za pravno in ekonomsko svetovanje v

postopku podelitve koncesije obvezne občinske gospodarske službe 24-urne dežurne pogrebne službe in upravljanja s pokopališči v občini Veržej

-04333 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov občine -2.000 €

-04334 Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov – 10.000 €

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

Proračunske postavke, ki so zajete v skupni višini 261.269,99 € so se **povečale na 266.769,99 €:**

-06121 Delovanje nevladnih institucij lokalne samouprave-ZOS-208,32 €

-06122 Delovanje nevladnih institucij lokalne samouprave-SOS- 201,24 €

-06133 Sofinanciranje delovanja LAS Prlekija in partnerjev – 640 €

-06135 Sofinanciranje javnih nalog regionalnega razvoja -906,62 €

-06311 Plače zaposlenih v občinski upravi- **iz 170.367,13 € na 175.367,13 €**

-06313 Materialni stroški občinske uprave – pod to postavko so navedeni vsi konti, ki so vezani na to postavko in predstavljajo skupni znesek odhodkov v višini – **iz 61.468 € na 61.968 €- za 500 € se povečujejo stroški za poštino**

-06314 Sredstva za plače in materialne stroške inšpektorja za okolje, redarje-18.307 €

-06316 Investicijski transfer za nakup opreme za potrebe medobčinskega inšpektorata in redarstva (MIR) - 972 €

-06320 Premoženjsko zavarovanje objekta Vrtec Veržej – 1.600 €

-06321 Tekoče vzdrževanje in zavarovanje upravnih prostorov – 4.100 €

-06323 Nakup opreme za upravne prostore- pisarniške, strojne računalniške opreme v skupni višini -2.500 €

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

Zajete naslednje postavke v skupni višini 35.450 € so se **povečale na 38.450 €**

-07311 Usposabljanje enot in služb civilne zaščite-1.800 €

-07314 Usposabljanje in opremljanje gasilskih društev-3.500 €

-07321 Dejavnost gasilske zveze Ljutomer (občinska GZ in PGD Ljutomer)-2.900 €

-07322 Dejavnost gasilskih društev v občini(Veržej, Banovci in Bunčani)-8.050 €

-07323 Investicijsko vzdrževanje gasilskih domov in opreme iz naslova požarne takse- 3.200 €

-07325 Sofinanciranje nakupa gasilskega vozila (Pgd Veržej) - **iz 10.000 € na 13.000 €**

-07326 Sofinanciranje nakupa opreme za potrebe gasilskih društev-6.000 €

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Za te dejavnosti se tudi višina sredstev v drugi obravnavi proračuna za leto 2022 **ne spreminja in se planira 16.250 €:**

-10316 Stroški programa javnih del-urejanje in vzdrževanje javnih površin in občinskih cest – 11.950 €; za stroške plače, zdravniški pregled in nakup zaščitne obleke za zaposlenega po oddanih vlogi na razpis za javna dela v letu 2022 .

-10320 **Stroški program javnih del-pomoč v muzejih, galerijah, arhivih** –sofinanciranje zaposlitve preko prav tako oddane vloge na razpis za javna dela 2022 v Zavodu Marianum v višini 4.300 €

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Za te dejavnosti je namenjenih **25.428,15 EUR** in sicer: - **ni sprememb**

- 11208 Sofinanciranje zaposlitve 2 oseb v Društvu za zaščito živali Pomurja- 333,96 €
- 11209 Trajnostno gospodarjenje z divjadjo (Lovsko društvo Križevci pri Ljutomeru)- 233,026 €
- 11210 Varovanje živali na občinski ravni (Mala hiša d.o.o.)-3.000 €-najem boksa za psa, odvoz in oskrba živali z območja naše občine na podlagi telefonskega klica naših občanov v Malo hišo
- 11211 Sofinanciranje društev kmetijskega značaja , katerih člani so občani naše občine- 2.100 €
- 11212 Podpora interesnemu povezovanju društev kmetijskega značaja -500 €
- 11213 Drugi ukrepi na področju kmetijstva (obramba pred točo, zgodnje ugotavljanje brejosti krav, sofinanciranje zavarovanja kmetijskih posevkov) – v višini 9.000 €
- 11411 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest po programu Zavoda za gozdove -5.260,93 € in
- 11412 Vzdrževanje in gramoziranje poljskih poti v višini 5.000 €

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Sredstva v višini 208.947 € so se v drugi obravnavi **povečala na 218.447 €** in so razporejena po naslednjih postavkah:

- 13211 Upravljanje in tekoče vzdrževanje lokalnih cest letno- **iz 22.000 € na 28.000 €**
- 13212 Upravljanje in tekoče vzdrževanje lokalnih cest zimsko- **iz 8.500 € na 9.500 €**
- 13214 Upravljanje in tekoče vzdrževanje krajevnih cest, javnih poti zimsko- **iz 2.000 € na 2.500 €**
- 13218 Rekonstrukcija Mladinske ulice in ureditev Banovske ceste – **iz 150.000 € na 140.000 €** zaradi izvedbe javne razsvetljave preko druge postavke
- 13219 Ureditev prehoda za pešce preko državne ceste v naselju Veržej – 9.000 € nova postavka**
- 13241 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cestne razsvetljave- **iz 24.500 € na 27.500 €**
- 13244 Najem oporišč javne razsvetljave v občini Veržej-281,04 € in
- 13060 Stroški WIFI4EU – zagotavljanje brezplačnega internetnega dostopa za občane in ostale uporabnike – v višini 1.665,96 €

14 GOSPODARSTVO

Višina sredstev 74.731,11 € se v drugi obravnavi **zmanjšuje na 71.848,69 €** in je namenjena za postavke:

- 14002 Spodbujanje razvoja gospodarstva – druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikov v višini 7.000 €
- 14311 Promocijske prireditve in aktivnosti občine -10.000 €; Božična vas Banovci 2022, 24 ur z reko Muro, Miholovo, sponzorstvo kasaške dirke v spomin Mirku Hanžekoviču , oglaševanje znotraj aplikacije quickontrip in podobno
- 14310 Financiranje vzdrževanja kolesarske steze na visokovodnem nasipu – 5.000 €
- 14318 Sofinanciranje projekta KOLESARSKA VERIGA NA PODEŽELJU v višini 4.500 €-ostanek iz leta 2021

- 14319 Sofinanciranje projekta PROMOCIJA NARAVNEGA IN KULTURNEGA TURIZMA v višini 40.083,37 €-prav tako ostanek iz leta 2021
- 14320 Financiranje turističnih društev na podlagi javnega razpisa-2.650 €
- 14321 Sofinanciranje turistične zveze- Pomurske turistične zveze -876 €
- 14331 Sofinanciranje projekta »OKUSI PRLEKIJE« **iz 4.621,74 € na 1.739,32 €** po potrditvi deleža občine Veržej s strani Prleške razvojne agencije

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Sredstva v višini 113.339,77 € **se povečujejo na 119.631,77 €** in so zajeta v postavkah:

- 15204 Knjiženje in vodenje proračunskega sklada občine Puconci-280,92 €
- 15206 Združena sredstva občin na proračunskem skladu občine Puconci- 6.900 €
- 15207 Subvencija omrežnine za pokrivanje odhodkov nad prihodki-odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode- 12.000 €
- 15211 Sofinanciranje gradnje zbirnega centra Puconci-700 €
- 15213 Sofinanciranje zbirnega centra Ljutomer in sanacija deponije v Ljutomeru-6.000 €
- 15226 Inv. vzdrževanje, sanacija in dograditev čistilne naprave v Veržaju – **iz 24.650 € na 26.687 €** glede na realizacijo prihodka najemnine iz leta 2021
- 15232 Investicijsko vzdrževanje kanalizacije v občini Veržej – **iz 51.009 € na 55.264 €** prav tako na podlagi realizacije prihodka najemnine leta 2021
- 15234 Čistilna naprava Banovci – najemnina v višini 9.937,08 €
- 15614 Vodenje katastra objektov in naprav javne infrastrukture-KANALIZACIJA-997,44 €
- 15615 Izdelava soglasij in projektnih pogojev k projektni dokumentaciji-KANALIZACIJA – 200 €
- 16320 Oskrba s pitno vodo Pomurja-sistem C- sredstva za druga nadomestila za uporabo zemljišč v višini 665,33 € .

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Namenjena sredstva v višini 170.765 € se v drugi obravnavi **povečujejo na 171.370,71 €** in sicer:

- 16231 Projektni in lokacijski dokumenti občine – 40.000 €
- 16235 Občinski prostorski načrt -21.000 €-obnavljanje podatkov vezanih na OPN in izdelavo OPN naše občine
- 15229 Investicijsko vzdrževanje na vodnih črpališčih- **iz 58.920 € na 59.355,71 €** na podlagi realizacije prihodka leta 2021 za najemnino
- 16031 Subvencija omrežnine za pokrivanje odhodkov nad prihodki OGJS-OSKRBA S PITNO VODO -13.315 €
- 16321 Storitve zbiranja okoljske dajatve – JP Prlekija d.o.o.-150 €
- 16322 Vodenje katastra objektov in naprav javne infrastrukture-VODOVOD – **iz 1.880 € na 2.050 €** na podlagi realizacije odhodka leta 2021
- 16323 Izdelava soglasij in projektnih pogojev k proj. dokumentaciji-VODOVOD-200 €
- 16331 Upravljanje in vzdrževanje zelenic, parkov in otroških igrišč in objektov za rekreacijo; goriva in maziva, vzdrževanje in popravila kosilnic, tekoče vzdrževanje parkov, nakup klopi in košev, nakup kosilnice -18.800 €

- 16334 Investicijsko vzdrževanje objektov za rekreacijo – 4.000 €
- 16341 Praznično urejanje naselij-okrasitev – 1.500 €
- 16611 Urejanje občinskih zemljišč – 2.500 €
- 16621 Nakup kmetijskih zemljišč – 2.500 € in
- 16623 Nakup stavbnih zemljišč – 6.000 €

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

Predpisi, ki opredeljujejo dejavnost področja in naloge občine na področju zdravstva:

- Zakon o lokalni samoupravi;
- Statut občine
- Zakon o zdravstveni dejavnosti
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju

Osnovna naloga občine na področju zdravstva je, da skrbi za razvoj osnovne zdravstvene dejavnosti in zagotavlja ustrezne prostorske in kadrovske pogoje. Da bi občina izvajala svoje osnovne naloge na tem področju, mora iz proračunskih sredstev zagotoviti ustrezna finančna sredstva. Za to področje v prvi obravnavi proračuna za leto 2022 planirano le sredstva v višini **618,28 €** in sicer za: - **ni sprememb**

-17710 Sofinanciranje fizioterapije ZD Ljutomer v Biotermah Mala Nedelja v višini 618,36 €
V skladu z Zakonom o finančni razbremenitvi občin - ZFRO sredstev za plačilo prispevka za brezposelne in stroškov mrliško-ogledne službe občine več ne pokrивamo.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Zajete naslednje proračunske postavke v skupni višini **86.326,33 €: ni sprememb**

- 18355 Ohranjanje in vzdrževanje sakralnih objektov in kulturnih spomenikov-4.000 €
- 18311 Nakup knjig za knjižnice-500 €
- 18312 Dejavnost splošne knjižnice v Ljutomeru(plače, prispevki, materialni stroški...)-
17.632,23 €- za plače, prispevke, materialne stroške in vodenje računovodstva po prejemu
finančnem načrtu s strani javnega zavoda Splošna knjižnica Ljutomer
- 18321 Sofinanciranje regionalnega centra za tehnično kulturo-320 €
- 18322 Sofinanciranje JSKD-1.000 €
- 18332 Sofinanciranje raznih kulturnih akcij in prireditvev-2.000 €
- 18310 Financiranje delovanja kulturnih društev v občini na podlagi javnega razpisa-5.000
€
- 18347 Nakup opreme za kulturno dvorano -1.000 €
- 18410 Financiranje programov interesnega združevanja družbenih skupin-2.300 €
- 18512 Sofinanciranje športne zveze Ljutomer-2.850 €
- 18514 Financiranje športa v društvih na podlagi javnega razpisa-16.000 €
- 18516 Promocijske športne prireditve, nagrade za športnike, kakovostni, vrhunski šport-
500 €
- 18528 Financiranje stroškov ogrevanja za ŠD NK Veržej -2.000 €
- 18531 Financiranje vzdrževanja površin nogometnih igrišč v Veržeju- 2.000 €
- 18533 Financiranje investicijskega vzdrževanja igrišča z umetno travo v Veržeju-
26.724,10 €

-18535 Ureditev priključkov na nogometnem igrišču v Banovcih: ureditev vodovodnega in elektro priključka v skupni višini 2.500 €

19 IZOBRAŽEVANJE

Osnovna naloga občine na področju izobraževanje je skrb za razvoj in zagotavljanje ustreznih pogojev za izvajanje programov na področju predšolske vzgoje, osnovnošolskega izobraževanja, izobraževanja otrok s posebnimi potrebami, izobraževanja odraslih in glasbenega šolstva.

Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

V skladu z 28. členom Zakona o vrtcih je občina dolžna za otroško varstvo zagotavljati sredstva za:

- Razliko med ceno programov in plačilom staršev za otroke iz svoje občine ne glede na to v kateri vrtec so vključeni. V ceni programov so zajeti stroški za osebne dohodke in druge osebne prejemke zaposlenih v vrtcih v skladu z normativi in standardi ter kolektivno pogodbo, vsi stroški materiala in storitev potrebni za izvajanje programa, sredstva za igrače in didaktični material ter stroški prehrane.
- Dodatne ugodnosti v času počitnic
- Za pokrivanje investicijskega vzdrževanja opreme in prostorov

Primarno in sekundarno izobraževanje

V skladu z 82. členom Zakona o financiranju vzgoje in izobraževanja je občina dolžna zagotavljati za delovanje in razvoj osnovnega izobraževanje sredstva za:

- Plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme za osnovne, glasbene šole in šole s prilagojenim programom (ogrevanja, voda, električna, komunala, zavarovanje opreme in objektov, tekoče vzdrževanje opreme in prostor in razne storitve, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča...);
- Prevoze učencev v osnovne šole, če so od šole oddaljeni več kot 4 km in pa za prevoze učencev, ki hodijo v šole po nevarnih poteh in jutranje ter popoldansko varstvo vozačev;
- Investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme javnim osnovnim in glasbenim šolam;
- Sredstva za dodatne dejavnosti osnovne šole in šol s prilagojenim programom (fakultativni pouk, topla prehrana otrok, šola v naravi, zgodnje učenje tujega jezika, računalništvo in druge nad standardne programe, ki jih predlaga svet staršev, svet šole in potrudi občinski svet);
- Sredstva za nadomestilo stroškov amortizacije za osnovne in glasbene šole ter šole s prilagojenim programom;
- Investicije v osnovne šole, glasbene šole in organizacije za izobraževanje odraslih;

Sredstva v višini 2,117.118,96 € se v drugi obravnavi **povečujejo na 2,170.741,04 €** in so zajeta v naslednjih postavkah:

-19207 Nagrade dijakom za obvezno prakso v vrtcih – 101 €

- 19208 Spremljevalec otrok po odločbi – Vrtec Veržej- 17.324,04 €
- 19208 Mobilni specialni in rehabilitacijski pedagog – Vrtec Veržej – 3.825,60 €
- 19210 Izgradnja vrtca Veržej- **iz 1,769.583,66 € na 1,823.205,74 €** -za gradnjo, opremo, pripravo izvedbenega načrta, nadzor, varnostni načrt in koordinacijo
- 19211 Vrtec Veržej-plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev- 203.958,61 €
- 19212 Zunanji vrtci-plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev-18.500 €
- 19213 Vrtec bolnišnični oddelek Rakičan – 600 €
- 19214 Stroški jelkovanja v vrtcu – 400 €
- 19317 Investicijsko vzdrževanje in nakup opreme v vrtcu Veržej -4.000 €
- 19215 Stroški jelkovanja v OŠ Veržej – 400 €
- 19309 Sofinanciranje zaposlitve logopeda in delovnega terapevta v OŠ IV Murska Sobota; zagotavljanje deleža stroška za občino Veržej v višini 424 €
- 19310 Materialni stroški OŠ IV MURSKA SOBOTA –za 2 učenca naše občine 548,05 €
- 19311 Materialni stroški v OŠ Veržej – 63.000 €; zajeti stroški za plačilo energijskih prihrankov, za materialne stroške in nadstandard v OŠ Veržej
- 19312 Materialni stroški v OŠ Cvetka Golarja Ljutomer – 2.200 €; zajet tudi nadstandard
- 19316 Investicijsko vzdrževanje in nakup opreme v OŠ Veržej -15.000 € po prejetem predlogu
- 19321 Materialni in drugi stroški glasbene šole Slavka Osterca Ljutomer- 4.344,00 €
- 19334 Financiranje tečaja angleščine v OŠ Veržej za 1. razred – 1.210 €
- 19611 Subvencioniranje šole v naravi – 1.200 €; za leto 2021 in 2022
- 19613 Regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v osnovno šolo in nazaj -4.500 €
- 20213 Finančne spodbude za študente – 6.000 €

20 SOCIALNO VARSTVO

Na osnovi 99. člena Zakona o socialnem varstvu občina zagotavlja in financira naslednje storitve na področju socialnega varstva:

- **pomoč družini na domu, najmanj v višini 50% cene storitve** (socialna oskrba upravičenca v primeru invalidnosti, starosti ter v drugih primerih, ko socialna oskrba na domu lahko nadomesti institucionalno varstvo);
- **stroške storitev v zavodih za odrasle**, kadar je upravičenec oziroma drug zavezanec delno ali v celoti oproščen plačila, ker sam ali njegovi družinski člani ne morejo zagotoviti plačila oskrbe v domovih ostarelih ter v posebnih domovih za odrasle.

Način določanja in višino cen ter oprostitve določajo podzakonski akti, ki jih je izdal minister za delo, družino in socialne zadeve in vlada RS. Najpomembnejša na tem področju sta:

1. **Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev** (Ur.l RS št. 36/02 s spremembami)
2. **Uredba o merilih za določanje oprostitev pri plačilih socialno varstvenih storitev** (Ur.l. RS 38/02 s spremembami)

Merila za določanje obsega storitev in sredstev za naloge občine na področju socialno varstvenih storitev določa Pravilnik o standardih in normativih socialno varstvenih storitev.

Centri za socialno delo opravljajo naloge, ki so jim poverjene z zakonom ter naloge, ki jih centrom nalagajo drugi predpisi.

Zajete postavke so naslednje in sicer se sredstva v višini 171.306,03 € **znižujejo na 164.506,03:**

- 20211 Pomoč oziroma darilo staršem ob rojstvu otroka-3.600 €
- 20212 Sofinanciranje delovanja varne hiše-društvo varnega zavetja Ljutomer-547,72 €
- 20217 Financiranje socialnih programov-CSD Ljutomer; izvajanje programa javnega dela v naši občini za obdobje 6 mesecev kot učna pomoč otrokom v višini 3.600 €
- 20431 Financiranje bivanja starejših oseb v splošnih socialnih zavodih-60.000 €
- 20432 Sofinanciranje pomoči družini na domu – **iz 11.000 € na 14.200 €**
- 20433 Stroški strokovne priprave, vodenja in koordiniranja pri pomoči na domu- **iz 13.175 € na 3.175 €**
- 20441 Subvencioniranje stanarin- 4.569,20 €
- 20460 Financiranje programov socialno varstvenih skupin-2.400 €
- 20461 Sofinanciranje društva Karitas Veržej-500 €
- 20468 Sofinanciranje društva OORK Veržej- 350 €
- 20473 Sofinanciranje območnega odbora RK Ljutomer-2.176 € in
- 20475 Sofinanciranje ustanovitve materinskega doma v Pomurju – 488,12 € in
- 20476 Sofinanciranje-Družinski center Pomurje – 50 €; lokalne skupnosti sofinancirajo izvajanje razpisanih vsebin v navedeni višini
- 20477 Projekt VITALna in z naravo povezana STARost; projekt v vrednosti 68.849,99 €- vzpostavitev *gibalnice za vse starosti*, ki jo bodo sestavljala igrala za krepitev fizičnih in kognitivnih sposobnosti na obstoječem otroškem igrišču v Veržeju. Obogatena rekreacijska infrastruktura bo predstavljala osrednji prostor srečevanja vseh starostnih in ranljivih skupin.

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Zajete naslednje postavke v skupni višini **1.850 €: ni sprememb**

- 22118 Odplačilo obresti od dolgoročnih kreditov-Ureditev osrednjega dela naselja Veržej-100 €
- 22124 Odplačilo obresti od dolgoročnega kredita SRRS Ribnica 2014 – 100 €
- 22127 Odplačilo obresti od dolgoročnega kredita DBS 2018 - 650 €
- 22121 Stroški obdelave kredita, str. zavarovanja kredita in nadomestila za vodenje-1.000 €

23. INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Predvidena skupna sredstva v višini **27.800 €** po postavkah: **ni sprememb**

- 23211 Sredstva proračunske rezerve v višini 1.300 €
- 23311 Tekoča proračunska rezerva v višini 6.000 € in
- 23312 Drugi operativni odhodki v višini 20.500 €

PU 5000 – PRORAČUNSKI STANOVANJSKI SKLAD

Za tega proračunskega uporabnika je v letu 2022 predvidena višina sredstev **3.000 €- ni sprememb**

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Pod ta sklop spada:

-16522 Vzdrževanje neprofitnih stanovanj-3.000 € - po pogodbi o upravljanju te storitve za nas opravlja in nam jih zaračunava KSP Ljutomer d.o.o.

PU 7000 – POINT NATURA 2000

Skupna planirana sredstva v drugi obravnavi proračuna za leto 2022 so v višini **30.328,80 €** in so namenjena za :

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

Zajete naslednje postavke v skupni višini 26.328,80 € se **povečujejo na 27.328,80 €**

-06329 Plače zaposlenih POINT NATURA 2000 – **iz 20.348,80 € na 21.348,80 €**

-06330 Materialni stroški POINT NATURA 2000 – 3.930 €

-06331 Nakup opreme POINT NATURA 2000 – 1.500 €;

-06334 Premožensko zavarovanje POINT NATURA 2000 – 550 €

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Predvidena so sredstva v višini **3.000 €** in sicer za – **ni sprememb**

-23313 Drugi operativni odhodki POINT NATURA 2000 v višini 3.000 €

Vsi navedeni proračunski uporabniki – občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava in proračunski stanovanjski sklad – so del **BILANCE ODHODKOV**, ki je sestavni del posebnega dela proračuna občine Veržej za leto 2022.

RAČUN FINANCIRANJA kot del posebnega dela proračuna občine Veržej za leto 2022 pa kot proračunski uporabnik predstavlja občinska uprava, kjer so namenjena sredstva v skupni višini **50.502,04 €** za :

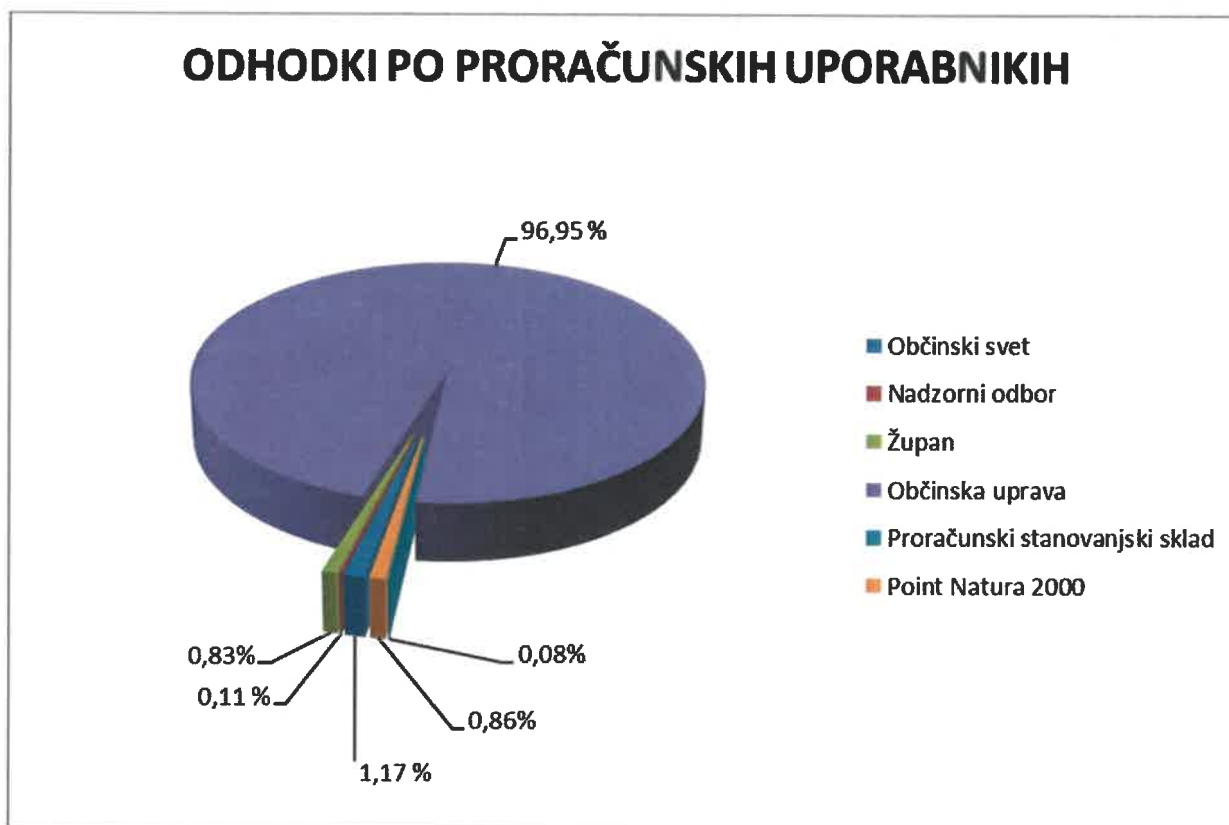
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Sredstva v višini **50.502,04 €** so namenjena za odplačila glavnice najetih kreditov po anuitetnih načrtih in sicer: **ni sprememb**

- 22117 Odplačilo glavnice za dolgoročni kredit –Factor banka – 26.142,96 €
- 22123 Odplačilo glavnice za dolgoročni kredit SRRS Ribnica 2014 – 8.749,72 €
- 22128 Odplačilo glavnice za dolgoročni kredit DBS 2018 – 9.996 €
- 22129 Odplačilo glavnice POVRATNIH SREDSTEV 2018 – 2.086,24 €
- 22130 Odplačilo glavnice POVRATNIH SREDSTEV 2019 – 2.083,34 € in
- 22131 Odplačilo glavnice POVRATNIH SREDSTEV 2020 – 1.443,78 €

ODHODKI PO PRORAČUNSKIH UPORABNIKIH

Občinski svet – 41.434,30 EUR ali 1,17 %
Nadzorni odbor - 3.800,00 EUR ali 0,11 %
Župan - 29.381,84 EUR ali 0,83 %
Občinska uprava - 3.428.537,99 EUR ali 96,95 %
Proračunski stanovanjski sklad - 3.000,00 EUR ali 0,08 % in
Point natura 2000 – 30.328,80 EUR ali 0,86 %
SKUPAJ: 3.536.482,93 EUR ali 100%



Obrazložitev pripravila in zapisala: Mateja Gaberc, svetovalka za računovodstvo