

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023



OBČINA KOBILJE

Kobilje 56
9227 Kobilje

OBRAZLOŽITEV REBALANSA PRORAČUNA

za leto 2023

Kobilje, november 2023

Potrjen na redni seji Občinskega sveta,

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

I. SPLOŠNI DEL	5
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV -56.480 €	14
4 ODHODKI 997.185 €	14
40 TEKOCI ODHODKI 323.237 €	14
41 TEKOCI TRANSFER 300.494 €	15
42 INVESTICIJSKI ODHODKI 372.954 €	16
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI 500 €	16
7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI 940.705 €	17
70 DAVCNI PRIHODKI 521.459 €	17
71 NEDAVCNI PRIHODKI 70.270 €	18
72 KAPITALSKI PRIHODKI 27.336 €	19
74 TRANSFERNI PRIHODKI 321.640 €	19
C. RAČUN FINANCIRANJA -10.811 €	19
5 RACUN FINANCIRANJA 10.811 €	20
55 ODPLACILA DOLGA 10.811 €	20
II. POSEBNI DEL	21
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV -997.185 €	21
1000 Občinski svet 584.828 €	21
01 POLITIČNI SISTEM 3.000 €	21
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH 11.498 €	21
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO 80.900 €	21
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN 9.250 €	21
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE 162.800 €	21
14 GOSPODARSTVO 9.000 €	22
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE 7.792 €	22
19 IZOBRAŽEVANJE 265.307 €	22
20 SOCIALNO VARSTVO 35.281 €	23
2000 Nadzorni odbor 200 €	23
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA 200 €	23
3000 Župan 35.200 €	23
01 POLITIČNI SISTEM 35.200 €	23
4000 Občinska uprava 376.957 €	23
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA 150 €	23
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE 10.850 €	23
06 LOKALNA SAMOUPRAVA 219.780 €	24
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH 550 €	24
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI 31.487 €	24
14 GOSPODARSTVO 250 €	24
15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE 33.900 €	25
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST 69.925 €	25
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE 8.065 €	25
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI 2.000 €	25

**REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023**

<i>C. RAČUN FINANCIRANJA -10.811 €</i>	26
4000 Občinska uprava 10.811 €	26
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA 10.811 €	26
III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV.....	27

Priloge:

- Odlok o proračunu občine Kobilje za leto 2023
- NRP Občine Kobilje za 2023-2026
- Tabela del splošnega dela proračuna občine Kobilje za leto 2023

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

**REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023**

UVODNA OBRAZLOŽITEV

Občinski svet občine Kobilje je sprejel proračun občine Kobilje za leto 2023 na 3. redni seji, 2.3.2023

Občinski svet sprejme proračun občine in njegovo izvrševanje potrdi z odlokom. Temeljni razlog za sprejem proračuna je zakonska obveza občine, da sprejme proračun za posamezno leto in v njem oceni predvidene razpoložljive vire sredstev ter plan porabe po posameznih namenih. S sprejemom proračuna za leto 2023 bo zagotovljeno normalno delovanje organov občine, s čimer bodo zagotovljeni osnovni pogoji za izvrševanje zakonskih določil na posameznih področjih dela lokalne skupnosti. Prav tako bo sprejem proračuna zagotovil nadaljevanje del pri začelih projektih v preteklem obdobju, kakor tudi, kar je nadvse pomembno, začetek izvajanja nekaterih novih investicij, ki so izrednega pomena za izboljšanje življenjskih pogojev občanov občine Kobilje. Na podlagi sprejetega proračuna bo zagotovljeno tudi normalno delovanje posrednih proračunskih uporabnikov v 2023.

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

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

Glede na dejstvo, da se spremembe oz. prejemki in izdatki proračuna v teku proračunskega leta ne uravnotežijo, kljub izvajanju ukrepov iz 40. člena ZJF, predlagamo Občinskemu svetu občine Kobilje v potrditev rebalans proračuna za 2023.

DOKUMENTI PREDLOŽENI OBČINSKEMU SVETU

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

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

PRAVNE PODLAGE ZA SESTAVO PRORAČUNA

Pri pripravi predloga proračuna so upoštevani naslednji predpisi:

1. Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
2. Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R, 77/17 – ZMVN-1, 33/19 – ZMVN-1A, 72/19 in 174/20 – ZIPRS2122),
3. Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednikov uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
4. Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti,
5. Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
6. Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
7. Pravilnik o programskih klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06 in

REBALANS PRORAČUNA OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

108/08),

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

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

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19 in 10/21)

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

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

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

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

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

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

Pri načrtovanju in izvrševanju zadolževanja, občine upoštevajo:

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

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

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

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

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

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

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

REBALANS PRORAČUNA

OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA

Na podlagi 18. člena ZJF je za finance pristojen organ občinske uprave, po prejemu temeljnih ekonomskih izhodišč in predpostavk za pripravo predloga državnega proračuna, izdal Navodila za pripravo proračuna, ki temeljijo na podatkih Ministrstva za finance, Jesenski napovedi gospodarskih gibanj 2022 ter lastni oceni.

Proračun občine Kobilje je pripravljen torej na podlagi sledečih izhodišč:

1. Globalni makroekonomski okvirji

Na strani Urada RS za makroekonomske analize in razvoj (UMAR) je bila 15.9.2022 objavljena Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2022. Napovedi so ena izmed strokovnih podlag za pripravo proračuna in vodenje ekonomske politike. V nadaljevanju prikazujemo del makroekonomskih izhodišč za pripravo proračuna:

Tabela: Del makroekonomskih izhodišč za pripravo proračuna

Kazalniki	2021	Jesenska napoved		
		2022	2023	2024
BDP, realna rast v %	-4,2	5,0	1,4	2,6
Zasebna potrošnja, realna rast v %	-6,6	5,4	0,3	1,9
Državna potrošnja, realna rast v %	4,2	1,4	1,7	1,9
Produktivnost dela (BDP) na zaposlenega, rast v %	-3,7	3,0	0,8	0,7
Stopnja registrirane brezposelnosti v %	8,7	5,8	5,3	5,9
Investicije v osnovna sredstva, realna rast v %	-8,2	10,0	8,0	6,0
Inflacija (dec./dec.) v %	-1,1	9,8	3,9	2,2
Inflacija (povprečje leta), v %	-0,1	8,9	6,0	2,9

Povzetek pričakovanih na podlagi podatkov UMAR:

-Napoved smo pripravili v razmerah velike negotovosti, povezane predvsem z razmerami na energetskih trgih, ki se z nadaljevanjem vojne v Ukrajini zaostrejejo in vplivajo na poslabšanje gospodarskih obetov v naših najpomembnejših trgovinskih partnericah. Za letos v Jesenski napovedi na UMAR predvidevamo 5-odstotno rast BDP, kar je za 0,8 o. t. več kot smo napovedali spomladi, predvsem zaradi višje rasti zasebne potrošnje in visokega prispevka spremembe zalog v prvi polovici leta. V drugi polovici leta pričakujemo umirjanje v izvoznem delu gospodarstva, na kar nakazuje poslabševanje kazalnikov zaupanja v poletnih mesecih, prav tako se od pomladi slabšajo napovedi mednarodnih institucij.

-Predvsem zaradi zmanjševanja kupne moči prebivalstva v razmerah visoke inflacije pričakujemo tudi upad zasebne potrošnje. V razmerah velike negotovosti, visokih cen in rastočih obrestnih mer tudi ne predvidevamo močnejše krepitve skupnih investicij, kljub nadaljnji rasti državnih in stanovanjskih investicij. Za leto 2023 pričakujemo 1,4-odstotno rast BDP, ki bo v veliki meri izhajala iz gibanj v drugi polovici leta. V prvi polovici naslednjega leta bosta dodana vrednost predelovalnih dejavnosti in blagovni izvoz namreč še pod vplivom šibkejše rasti tujega povpraševanja, zmanjšane porabe plina in še vedno visokih cen. Ob predvideni, ponovno nekoliko višji, rasti v trgovinskih partnericah, kot izhaja iz trenutno prevladujočih napovedi mednarodnih institucij, bi v drugi polovici leta v tem delu gospodarstva sledilo okrevanje.

-Rast zasebne potrošnje bo v povprečju leta bistveno nižja kot letos, zaradi vpliva inflacije na kupno moč in previdnosti pri potrošnji nenujnih dobrin in storitev. Tudi investicijska aktivnost zasebnega sektorja bo ostala zadržana, pozitivno pa bodo na raven investicijske aktivnosti vplivale državne investicije. Inflacija naj bi se, kljub predvideni upočasnitvi, do konca letošnjega leta ohranila na visoki ravni in se prihodnje leto v povprečju leta 2023 gibala okrog 6 %, s postopnim zniževanjem proti koncu leta. Naraščanje zaposlenosti in upadanje brezposelnosti se bosta do konca letošnjega leta nadaljevala, v prihodnjem letu pa pričakujemo precej manjšo intenzivnost zaposlovanja, ki se bo predvidoma okrepila v drugi polovici leta.

-Negotovost v mednarodnem okolju je velika, tveganja za uresničitev napovedi pa pretežno negativna ter še naprej močno odvisna od poteka vojne v Ukrajini in razmer na energetskih trgih, pa tudi globalnih epidemičnih razmer. Zaostrovanje energetskih razmer in močnejša recesija v Nemčiji ter drugih pomembnih trgovinskih partnericah bi vplivali na nižjo rast gospodarske aktivnosti v Sloveniji, ki bi v primeru nižje rasti BDP v evrskem območju (za od 2 do 2,5 odstotne točke glede na osnovni scenarij) stagnerala oziroma se nekoliko skrčila.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

2. Povprečnina, primerna poraba, dohodnina in finančna izravnava

Ministrstvo za finance je dne 21.10.2022 objavilo predhodne podatke o izračunu primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leti 2023 in 2024. Pri predhodnem izračunu primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave je za leto 2023 **upoštevana povprečnina v višini 700,00 €**, ki je določena v predlogu Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2023 in 2024.

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

Tabela: Gibanje višine povprečnine na prebivalca po letih v €

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

Tabela: Gibanje števila prebivalcev v občini Kobilje po letih

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

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

Za občino Kobilje je bilo pri izračunu primerne porabe upoštevanih **543** prebivalcev – (število prebivalcev v RS 2,044.447).

Tabela: Gibanje korekcijskega faktorja za občino Kobilje po letih

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

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

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

Vsota korigiranih kriterijev tako zajema vsoto korigiranih kriterijev, ki se upoštevajo za izračun primerne porabe občine. Primerna poraba občine je tako izračunana na podlagi fiksnega deleža, ki se na korigira ter spremenljivega deleža, ki se korigira s kriteriji Pi, Ci, Mi in Si. Vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe občine je po posameznih občinah zaradi upoštevanja kriterijev večja ali manjša od 1,00. Za občino Kobilje znaša vsota korigiranih kriterijev za leto **2023 1,279433**.

Primerna poraba se izračuna kot zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev. Tako primerna poraba za Občino Kobilje za leto 2023 znaša 486.312 €.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

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

Pri tem je:

PPI – primerna poraba občine,

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

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

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

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

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

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

P – povprečnina,

Oi – število prebivalcev v občini.

Tabela: Primerna poraba občine Kobilje po letih v €

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

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

Za Občino Kobilje znaša ta priliv v letu 2023 486.312 € oz. kar 54,70% vseh prihodkov proračuna. Dohodnina se občinam nakazuje na podračun javnofinančnih prihodkov, odprt v sistemu enotnih zakladniških računov občin, v svojih poslovnih knjigah pa jo občine evidentirajo na podkontu 700020 Dohodnina-občinski vir.

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe. Izplačila iz naslova finančne izravnave iz državnega proračuna za leto 2023 občini Kobilje ne pripadajo.

Izračuna **sredstev za uravnoteženje razvitosti občin za leti 2023** in 2024 temeljita na razpoložljivih podatkih o številu prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti, površinah občin, kmetijskih zemljiščih, Nature 2000 in dolžini obmejnega pasu ter sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot to določa 15. a člen ZFO-1. Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin so se občinam za proračunsko leto 2021 zagotovila v 6 odstotkih skupne primerne porabe občin. Na podlagi 59. člena ZIPRS2324 se za leto 2023 zagotovijo sredstva v višini 8 odstotkov **skupne** primerne porabe.

Tabela: Sredstva za uravnoteženje razvitosti občine v letih 2022-2023 v €

2021	2022	2023
92.909 €	125.987 €	149.836

REBALANS PRORAČUNA OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

3. Stroški dela

V zvezi s stroški dela velja, da nanje vplivajo predvsem obveznosti do zaposlenih na podlagi zakonskih predpisov, ki urejajo plače in druge stroške dela v javnem sektorju, sporazumov in kolektivnih pogodb, dogovorjenih med Vlado RS in sindikati javnega sektorja ter deloma tudi učinki kadrovske politike posameznega organa. Obveznosti iz naslova stroškov dela v letu 2023 bodo v povprečju nekoliko višje, kot v preteklem letu (seveda brez upoštevanja izrednih izplačil povezanih z epidemijo), predvsem zaradi višjih obveznosti, ki so bile sprejete v letu 2022 in vplivajo na višino tovrstnih izdatkov v prihodnjih letih. Tako so na podlagi dogovora o odpravi varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev, zamiku izplačilnega dneva plače pri proračunskih uporabnikih ter regresu za letni dopust (Uradni list RS, št. 88/21), ki je bil sklenjen med Vlado RS in sindikati javnega sektorja, višja nekatera povračila zaposlenim (prevoz na delo in z dela, kilometrina, prehrana). Dodatno na rast v tem letu vpliva tudi učinek spremembe Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS št. 121/21 z dne 23.7.2021). Navedene obveznosti morajo biti ustrezno načrtovane tako za stroške dela zaposlenim pri neposrednem proračunskem uporabniku – občini, kot tudi v okviru tekočih transferov za zaposlene pri posrednih uporabnikih – šolah.

Pravna podlaga za določitev mase sredstev za stroške dela je Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12-odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPJS15, 82/15, 23/17-ZDodv in 67/17 in 84/18) vključno s sprejetimi podzakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami za negospodarske dejavnosti, javni sektor oz. lokalno samoupravo.

Na podlagi 131. člena Zakona o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13, 78/13-popr, 47/15 – ZZSDT, 33/16-PZ-F, 52/16 in 57/17-odl. US 22/19-ZposS in 81/19) je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati **regres za letni dopust** najmanj v višini minimalne plače. Glede na aneks k kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 97/20) se tudi za leto 2022 predvideva regres v višini 1.050 €.

Regres za prehrano se planira v skladu z obvestilom Ministrstva za javno upravo, ki pravi, da je glede na količnik rasti cen prehrabnenih izdelkov, višina regresa za prehrano med delom od 1.7.2023 naprej 6,91 €. Navedeni znesek velja tudi za poklicne funkcionarje.

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

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

Pri planiranju **premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje** za javne uslužbence se upoštevajo usklajeni zneski minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja po premijskih razredih, ki veljajo od 1.1.2023 naprej.

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

4. Zadolževanje občine

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

REBALANS PRORAČUNA OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

odlokom, s katerim se sprejme občinski proračun.

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

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

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

Občina Kobilje se v letu 2023 ne bo dolgoročno zadolževala
--

Javni zavodi, katerih ustanoviteljica je občina, niso zadolženi in tudi v letu 2023 nove zadolžitve niso planirane.

Znesek odplačil dolga bo v letu 2023 znašal, brez nove zadolžitve 10.811 €.

Tabela: Pregled stanja dolga za občino Kobilje na dan 31.12.2022 v €

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

Skupna vrednost neodplačanih dolgoročnih posojil občine na dan 31.10.2023 znaša **54.239,89 €**

5. Tveganja proračunskih postavk

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

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

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

6. Sestava proračuna in proračunski dokumenti

Iz veljavnih predpisov izhaja enoten način oblikovanja proračunov občin, zato se pri sestavi proračuna upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Na osnovi 10. člena Zakona o javnih financah in Pravilnika o pošiljanju sprejetih proračunov je predložen predlog proračuna za leto 2023 pripravljen po zahtevah iz pravilnika in priložnika za pripravo proračunov za leti 2023 in 2024.

REBALANS PRORAČUNA OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. **Načrt razvojnih programov 2023-2026**

Načrt razvojnih programov 2023-2026 predstavlja nabor razvojnih programov oz. konkretnih projektov ter državnih pomoči neposrednih uporabnikov občinskega proračuna.

IV. **Obrazložitev bilanc proračuna**

Sestavni del proračunskih dokumentov je tudi:

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

7. Temeljni cilji proračuna občine Kobilje za leto 2023

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

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

REBALANS PRORAČUNA OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

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

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

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

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

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

Temeljni cilj odloka o proračunu je določiti realen in jasen finančni okvir poslovanja občine v letu 2023. Poglavitno je načrtovanje realnega obsega in razpoložljivih proračunskih sredstev, ki bodo na razpolago za izvedbo tekočega financiranja in za izvedbo načrtovanih prioritarnih investicijskih nalog.

8. Prioritete proračuna za leto 2023

Glede na obseg načrtovanih prihodkov proračuna bo občina v letu 2022 občanom z izvrševanjem proračuna na rednem delu proračuna prioritarno zagotavljala:

- sredstva za zagotavljanje zakonskih socialnih in drugih pravic kot doslej (pomoč družini na domu, subvencije, domsko oskrbo, regresiranje šolskih prevozov, ...)
- sredstva javnemu zavodu za nemoteno delovanje z minimalnih obsegom sredstev za investicijsko vzdrževanje in nakupe osnovnih sredstev (vrtec, šola, ...)
- sredstva za delovanje domačih društev (športna, kulturna in druga)
- sredstva za podjetništvo in mlade družine
- sredstva za programe zaposljivosti (program javnih del, ki bodo izvajani preko izvajalca občine Kobilje ali drugih izvajalcev),
- denarna pomoč za novorojenčke,
- sredstva za stimulacije za študente,
- sredstva za delovanje gasilske zveze,
- sredstva za tekoče vzdrževanje cest, zimske službe in javnih površin ter sredstva za tekoče vzdrževanje in upravljanje vseh objektov in naprav v lasti občine in drugo.

Na investicijskem področju se na osnovi temeljnih ciljev predlaga nabor projektov, ki so planirani za začetek oz. nadaljevanje izvajanja v letu 2023:

- Začetek izvajanja 2 LAS-ovih projektov,
- Rušitev zadružnega doma v Kobilju in ureditev zemljišča,
- Obnovo zunanjega igrišča OŠ Kobilje
- Celostna ureditev prometne infrastrukture,
- Izdelava projektne in investicijske dokumentacije za projekte občine, ki se še bodo izvajali v naslednjih letih ter raziskavo podzemnih vod za 3. vodni vir,

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

I. SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV **-56.480 €**

4 ODHODKI **997.185 €**

V rebalansu proračuna 2023 predvidevamo skupno 997.185,11 €, kar je za 4,3 % več glede na plan 2023.

40 TEKOCI ODHODKI **323.237 €**

400 PLACE IN DRUGI IZDTAKI ZAPOSLENIM **54.493 €**

Pri planiranju plač za nepoklicno opravljanje funkcije župana in podžupana ter zaposlenih v občinski upravi za leto 2023 se je upoštevala sistematizacija delovnih mest v Občinski upravi Občine Kobilje in plače, ki jih določa Zakon o sistemu plač. **Kadrovski načrt za obdobje naslednjih dveh let je bil ob sprejemanju proračuna potrjen.**

Na določitev mase sredstev za stroške dela vplivajo, poleg zakonov in kolektivnih pogodb, ki so dogovorjeni med socialnimi partnerji in opredeljujejo višino pravic zaposlenih v javnem sektorju, še zakonski predpisi, ki urejajo plače in druge stroške dela v javnem sektorju. Tako morajo tudi občine pri načrtovanju potrebnih sredstev za stroške dela (sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost) za leto 2023 upoštevati učinke vseh obveznosti, ki izhajajo iz zakonov ali kolektivnih pogodb. V povprečju bo v letu 2023 potrebna masa sredstev za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim nekoliko višja od sredstev za tovrstne izdatke v letu 2022. Poleg tega je treba upoštevati tudi dogovor o prenehanju veljavnosti ukrepa na področju delovne uspešnosti, kar ureja Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (Uradni list RS, št. 75/19). Ukrej je prenehal veljati s 1. 7. 2020, zato se od tega datuma dalje spet izplačuje redna delovna uspešnost, prenehajo veljati pa tudi omejitve pri delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela tako na individualni ravni kot tudi na ravni skupnega obsega sredstev pri posameznem proračunskem uporabniku, ki se lahko porabi za ta namen. Deloma pa na rast vpliva tudi Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18), in sicer pri doplačilih do minimalne plače in pri višini regresa za letni dopust. Navedene obveznosti morajo biti ustrezno načrtovane tako za stroške dela zaposlenih pri neposrednem uporabniku kot tudi v okviru tekočih transferov za zaposlene pri posrednih uporabnikih.

Vrednost plačnih razredov se je s 1. oktobrom 2022 zvišala za 4,5 odstotka. Večini v javnem sektorju so se plače dvignile še enkrat, in to s 1. aprilom 2023, takrat za en plačni razred, kar pomeni približno štiriodstoten dvig. Dogovor iz meseca oktobra 2022 določa tudi višji regres za prehrano, in sicer se je povišal na 6,91 evra na dan.

Deloma na rast vpliva tudi Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18), in sicer pri doplačilih do minimalne plače in pri višini regresa za letni dopust. Navedene obveznosti morajo biti ustrezno načrtovane tako za stroške dela zaposlenih pri neposrednem uporabniku kot tudi v okviru tekočih transferov za zaposlene pri posrednih uporabnikih

V program javnih del za leto 2023 sta vključena dva delavca z II. stopnjo izobrazbe..

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST **8.905 €**

Prispevki delodajalcev za socialno varnost (prispevke na bruto plače), ki jih delodajalci plačujejo za posamezne vrste obveznega socialnega zavarovanja zaposlenih. Obseg sredstev za prispevke delodajalcev je določen na podlagi veljavnih stopenj in ugotovljenega obsega sredstev za plače. Načrtujemo 8.905 € odhodkov.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE **254.339 €**

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

Izdatki za blago in storitve vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljanje storitve, ki jih občina pridobiva na trgu. Sem sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačilo potnih stroškov, izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki in sicer glede na njihovo vrednost ali življenjsko dobo. V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačila članom različnih komisij in odborov, članarina, plačila poštinih in bančnih storitev. Načrtujemo 254.339,00€ odhodkov. Glede na proračun 2023 pri večini postavk ni bistvenih razlik pri omenjenih izdatkih v l. 2023, kar se tiče namembnosti. Je pa potrebno poudariti naraščanje stroškov električne energije in ostalih energentov.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

409 REZERVE	5.500 €
--------------------	----------------

V okviru te vrste odhodkov se predvideva izločitev dela proračunskih sredstev v stalno proračunsko rezervo, ki se namenja za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so poplave, visok sneg, močan veter, toča, pozeba, suša, množični pojavi nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni in druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. Stalna proračunska rezerva je oblikovana kot sklad.

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

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

41 TEKOCI TRANSFER	300.494 €
---------------------------	------------------

410 SUBVENCije	8.058 €
-----------------------	----------------

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

Načrtujemo 8.058 € odhodkov za naslednje namene:

1. Subvencija cene omrežnine za vodovod upravljalcu sistema Eko park d.o.o. Lendava v višini 3.058 € za obveznosti iz leta 2022, v letu **2023 občina Kobilje omrežnine ne sofinancira več.**
2. Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom v višini 5.000 €; pogoji za pridobitev le-teh so opredeljeni v Pravilniku o dodeljevanju sredstev za pospeševanje razvoja malega gospodarstva v Občini Kobilje.

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	89.350 €
---	-----------------

Transferi posameznikom in gospodinjstvom zajemajo vsa plačila, namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali polno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov. Tudi za tovrstne transfere je značilno, da koristniki teh sredstev plačniku ne opravijo nikakršnih storitev oziroma ne nudijo nikakršnega nadomestila. Načrtujemo 89.350,00€ odhodkov.

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

412 TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	31.805 €
---	-----------------

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo tretjo skupino tekočih transferov, pri čemer se z neprofitnimi organizacijami razumejo javne ali privatne nevladne institucije, katerih cilj ni pridobitev dobička, ampak je njihov namen delovanja javno koristen, dobrodelen. Neprofitne organizacije so predvsem dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva, zveze društev, glasbeni šoli in podobno. Načrtujemo 31.805 € odhodkov.

413 DRUGI TEKOCI DOMAČI TRANSFERI	171.281 €
--	------------------

Drugi tekoči domači transferi zajemajo: sredstva, prenesena drugim občinam (predvsem za delovanje SOU), tekoče transfere v javne zavode in druge izvajalce javnih služb predstavljajo najboljše transfere v javne zavode (osnovno šolo in vrte) za plače ter izdatke za blago in storitve, tekoča plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki. Načrtujemo 171.281 € odhodkov.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

42 INVESTICIJSKI ODHODKI **372.954,11 € oz. 37,4 % vseh odhodkov**

420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV **372.954 €**

Investicijski odhodki so plačila namenjena za pridobitev ali nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev torej zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme, napeljav, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, pridobitev licenc, investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Investicijski odhodki pomenijo povečanje premoženja lokalne skupnosti. V tej skupini so planirani investicijski odhodki za vlaganje v komunalno in cestno infrastrukturo, za investicije v prostorsko planiranje, za nakup stanovanj in druge novogradnje. Načrtujemo 372.954,11 € odhodkov.

V proračun smo vključili dva LAS projekta, katera je občina Kobilje prijavila v začetku leta 2022 – projekta sta se pa izvajala letos.

- LAS projekt: **Potep pri dobrih ljudeh** (Vrednost celotnega projekta za partnerja Občino Kobilje znaša za leto 2023 47.100 € z DDV za izvedbo vseh aktivnosti in izvedbo vseh nabav), delež sofinanciranja iz proračuna EU znaša 31.300 €;
- LAS projekt: **Center kulturne dediščine Odranci – Prekmurska hiša II. faza – oprema medgeneracijskega prostora** (Vrednost celotnega projekta za partnerja Občino Kobilje znaša v letu 2023 24.700 € z DDV za izvedbo vseh aktivnosti in izvedbo vseh nabav), delež sofinanciranja iz proračuna EU znaša 15.270 €;

Pri projektu na kontu **42040284-Celostna ureditev prometne infrastrukture**, ki je vnesen v plan 2023 v vrednosti 110.000 € gre za celostno ureditev prometne infrastrukture v središču Kobilja s postavitvijo dveh novih povoznih krožišč na obstoječih križiščih, ureditev novega avtobusnega postajališča in ureditev novih označb za kolesarski pas. Projekt je končan.

Pri projektu **4205021- Zamenjava lesenih drogov z betonskimi** za elektro omrežje v vrednosti 8.000,00 € občina namerava letos sofinancirati dela (zamenjavo drogov), ki jih bo izvajalo podjetje Elektro Maribor d.d. v delu naselja Kobilje.

Pri postavki Rušitev združnega doma in ureditev zemljišča konto 4205019 smo knjižili stroške, ki so nastali že v letu 2022 v višini 26.900 €.

Projekt **42050291 – Postavitev ograje na OŠ** je znašala 9.607 € , projekt je realiziran.

V letu 2023 smo uspešno kandidirali na:

Razpis Ministrstva za gospodarstvo, turizem in šport RS (namen: sofinanciranje obnove športnih objektov) ter s tem pridobili 43.220 € sofinancerskih sredstev. Prijavili smo investicijo: **Rekonstrukcija zunanjega igrišča OŠ Kobilje**. Izvajalec dela je bilo CP M. Sobota d.d.. Vrednost del po osnovni pogodbi znaša 101.000 € z DDV. Projekt je dokončan. Zahtevek do ministrstva je bil posredovan.

Na **postavki 420804 – Projektna dokumentacija** pa v tem trenutku planiramo največ sredstev in sicer 49.327,11 €, kot lastni vir v primeru, da bo občina med letom lahko kandidirala na morebitna razpisana sredstva ministrstev z ustreznimi projekti ali pa jih drugače prerazporedila v rebalansu. V okviru postavke 420804 je evidentiran tudi strošek izdelave študije za raziskave podzemnih voda za 3. vodni vir v višini 1.220 €.

Vsi projekti so ustrezno vključeni v NRP občine Kobilje 2023-2026.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI **500 €**

432 Investicijski transferi občinam **500 €**

Investicijske transfere proračunskim porabnikom predstavljajo investicijski transferi javnim zavodom in občinam. Načrtujemo 500 € odhodkov za najnujnejša vlaganja za obnovo opreme v vzgojno-izobraževalnem zavodu - OŠ in vrtec Kobilje v skladu s njihovim finančnim načrtom.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI

940.705 €

V skladu z Zakonom o javnih financah sestavljajo splošni del proračuna tri bilance in sicer:

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

Tabele splošnega dela proračuna vsebujejo:

- * Realizacija 2022
- * Plan 2023
- * Realizacija 1-6/2023
- * Rebalans 2023
- * Indeks Rebalans2023/Plan2023

Proračunski prihodki se delijo na:

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

Ocenjujemo, da bodo prihodki proračuna občine znašali 940.705 €, od tega načrtujemo 55 % delež davčnih prihodkov, 7 % delež nedavčnih prihodkov, 3 % kapitalskih prihodkov in 35 % delež transfernih prihodkov.

70 DAVCNI PRIHODKI

521.459 €

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

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBICEK

486.312 €

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

Za Občino Kobilje znaša ta priliv v letu 2023 486.312,00 € oz. kar 52 % vseh prihodkov proračuna. Dohodnina se občinam nakazuje na podračun javnofinančnih prihodkov, odprt v sistemu enotnih zakladniških računov občin, v svojih poslovnih knjigah pa jo občine evidentirajo na podkontu 700020 Dohodnina-občinski vir.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

703 DAVKI NA PREMOŽENJE	27.534 €
--------------------------------	-----------------

Med davke na premoženje (703) sodijo:

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

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

704 DOMACI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	7.613 €
--	----------------

V to skupino sodijo:

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

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

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

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

Skupna ocena teh prihodkov v letu 2023 znaša 7.613,00 €. Od tega sta največja prihodka taksa za obremenjevanje voda in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest.

71 NEDAVCNI PRIHODKI	70.270 €
-----------------------------	-----------------

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

710 UDELEZBA NA DOBICKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	20.420 €
---	-----------------

V okviru teh prihodkov se evidentirajo:

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

S prihodki pod 710 je načrtovanih v letu 2023 20.420 € prihodkov, kar predstavlja 2,1 % delež vseh prihodkov. Prihodki od premoženja se navezujejo na prihodke od najemnin za poslovne prostore, najemnin od stanovanj v občinski lasti, prihodki od najema vodovodnega sistema (upravljalac Eko Park d.o.o. Lendava

711 TAKSE IN PRISTOJBINE	2.200 €
---------------------------------	----------------

Takse in pristojbine ureja Zakon o upravnih taksah. Plačujejo se za dokumente in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih zadevah pri upravnem organu (soglasja in odločbe). Občina načrtuje, da bo v letu 2023 zbrala 2.200 € iz naslova upravnih taks.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	47.650 €
------------------------------------	-----------------

Med drugimi nedavčnimi prihodki se evidentirajo:

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

Predvidevamo, da bi se v letu 2023 naj realiziralo 47.650 € drugih nedavčnih prihodkov, kar predstavlja 5 % vseh prihodkov proračuna

72 KAPITALSKI PRIHODKI	27.336 €
-------------------------------	-----------------

720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	27.336 €
--	-----------------

Občina je letos prodala eno stanovanje.

Za vsako prodajo premoženja občine se predhodno izvede cenitev oz. cenilno poročilo. Prodaja se je realizirala v skladu z uredbo, sprejetim programom prodaje stvarnega premoženja in izraženim interesom po odkupu.

74 TRANSFERNI PRIHODKI	321.640 €
-------------------------------	------------------

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

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	252.640 €
--	------------------

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

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

Ostala prejeta sredstva iz državnega proračuna so razdeljena na:

1. Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – konto 7400 v skupni vrednosti 252.640 €

- požarna taksa v višini **5.100 €**,
- prejeta sredstva državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin v višini **149.836 €**
- prejeta sredstva MNZ za sofinanciranje investicij za izboljšanje infrastrukture za varovanje državne meje v višini **14.484 €**
- prejeta sredstva Ministrstva za gospodarstvo, turizem in šport v višini **43.220 €** za obnovo zunanjega igrišča pri OŠ.

2. Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo - konto 740004 v okvirni vrednosti 40.000 €;

- načrtujemo prihodke iz naslova sofinanciranja delovanja SOU občin Lendava, Dobrovnik in Kobilje v letu 2023 za leto 2022,
- povračilo stroškov izvajanja javnega dela, v mesecu decembru smo kandidirali na razpis ZZ RS za sofinanciranje programa javnih del z nazivom: Urejanje naselja in komunalne infrastrukture za 2 brezposelna delavca za 11 mesecev z II. stopnjo izobrazbe,
- ter ostali morebitni nepredvideni prihodki

741 SRED.IZ DRZ.PROR.IZ SRED.PROR.EU	69.000 €
---	-----------------

V proračunskem letu 2023 planiramo povračila iz proračuna EU po zaključku izvajanja za naslednje odobrene projekte:

- LAS projekta – **Odkrij nas (Vrednost celotnega projekta je znašala bruto 37.000 € z DDV za izvedbo vseh aktivnosti, delež sofinanciranja iz proračuna EU je znašal 22.600 €).** Projekt je končan, zahtevek je bil posredovan na ministrstvo do

**REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023**

marca 2023, zahtevek je tudi poravnan.

- LAS projekt: **Potep pri dobrih ljudeh** (Vrednost celotnega projekta za partnerja Občino Kobilje znaša za leto 2023 47.100 € z DDV za izvedbo vseh aktivnosti in izvedbo vseh nabav), delež sofinanciranja iz proračuna EU je znašal 31.300 €;
- LAS projekt: **Center kulturne dediščine Odranci – Prekmurska hiša II. faza – oprema medgeneracijskega prostora** ((Vrednost celotnega projekta za partnerja Občino Kobilje znaša v letu 2023 24.700 € z DDV za izvedbo vseh aktivnosti in izvedbo vseh nabav), delež sofinanciranja iz proračuna EU bo znašal 15.270 €;

Oba projekta sta ustrezno vključena v NRP občine Kobilje 2023-2026.

C. RAČUN FINANCIRANJA **-10.811 €**

5 RACUN FINANCIRANJA **10.811 €**

55 ODPLACILA DOLGA **10.811 €**

550 ODPLACILA DOMACEGA DOLGA **10.811 €**

Letos v proračunu 2023 načrtujemo naslednja odplačila obrokov glavnice:

- Državni proračun RS - prejeta povratna sredstva po 21. členu ZFO-1 iz leta 2017 v višini 4.387 €,
- Državni proračun RS – prejeta povratna sredstva po 21. členu ZFO-1 iz leta 2018 v višini 4.137 €.
- Državni proračun RS – prejeta povratna sredstva po 21. člen ZFO-1 iz leta 2020 v višini 2.287 €

67.291,11 € je znašal znesek neporabljenih sredstev podračuna proračuna občine Kobilje na dan 31.12.2022, ki se prenaša za financiranje nalog občine v 2023.

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

II. POSEBNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV **-997.185 €**

1000 Občinski svet **584.828 €**

01 POLITIČNI SISTEM	3.000 €
0101 Politični sistem	3.000 €
01019001 Dejavnost občinskega sveta	3.000 €
01019001 Dejavnost občinskega sveta	3.000 €
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	11.498 €
0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	11.498 €
07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	11.498 €
07039002 Protipožarna varnost	11.498 €
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	80.900 €
1102 Program reforme kmetijstva in živilstva	77.000 €
11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	5.200 €
11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	5.200 €
11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	71.800 €
11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	71.800 €
1103 Splošne storitve v kmetijstvu	3.900 €
11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali	3.900 €
11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali	3.900 €
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	9.250 €
1202 Urejanje, nadzor in oskrba na področju proizvodnje in distribucije električne energije	9.250 €
12029001 Oskrba z električno energijo	9.250 €
12029001 Oskrba z električno energijo	9.250 €
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	162.800 €
1302 Cestni promet in infrastruktura	162.800 €
13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	36.200 €
13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	36.200 €
13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	110.000 €
13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	110.000 €

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

13029004 Cestna razsvetljava	16.600 €
13029004 Cestna razsvetljava	16.600 €
14 GOSPODARSTVO	9.000 €
1402 Pospesevanje in podpora gospodarski dejavnosti	9.000 €
14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	9.000 €
14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	9.000 €
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	7.792 €
1804 Podpora posebnim skupinam	1.667 €
18049002 Podpora duhovnikom in verskim skupnostim	600 €
18049002 Podpora duhovnikom in verskim skupnostim	600 €
18049004 Programi drugih posebnih skupin	1.067 €
18049004 Programi drugih posebnih skupin	1.067 €
1805 Šport in prostočasne aktivnosti	6.125 €
18059001 Programi športa	4.800 €
18059001 Programi športa	4.800 €
18059002 Programi za mladino	1.325 €
18059002 Programi za mladino	1.325 €
19 IZOBRAŽEVANJE	265.307 €
1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	82.100 €
19029001 Vrtci	82.100 €
19029001 Vrtci	82.100 €
1903 Primarno in sekundarno izobraževanje	165.207 €
19039001 Osnovno šolstvo	164.107 €
19039001 Osnovno šolstvo	164.107 €
19039002 Glasbeno šolstvo	1.100 €
19039002 Glasbeno šolstvo	1.100 €
1906 Pomoči šolajočim	18.000 €
19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu	17.000 €
19069001 Pomoč i v osnovnem šolstvu	17.000 €

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

19069003 Štipendije	1.000 €
19069003 Štipendije	1.000 €
20 SOCIALNO VARSTVO	35.281 €
2002 Varstvo otrok in družine	10.000 €
20029001 Drugi programi v pomoč družini	10.000 €
20029001 Drugi programi v pomoč družini	10.000 €
2004 Izvajanje programov socialnega varstva	25.281 €
20049001 Centri za socialno delo	200 €
20049001 Centri za socialno delo	200 €
20049003 Socialno varstvo starih	24.000 €
20049003 Socialno varstvo starih	24.000 €
20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	1.081 €
20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	1.081 €
2000 Nadzorni odbor	200 €
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	200 €
0203 Fiskalni nadzor	200 €
02039001 Dejavnost nadzornega odbora	200 €
02039001 Dejavnost nadzornega odbora	200 €
3000 Župan	35.200 €
01 POLITIČNI SISTEM	35.200 €
0101 Politični sistem	35.200 €
01019003 Dejavnost župana in podžupanov	35.200 €
01019003 Dejavnost župana in podžupanov	35.200 €
4000 Občinska uprava	376.957 €
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	150 €
0202 Urejanje na področju fiskalne politike	150 €
02029001 Urejanje na področju fiskalne politike	150 €
02029001 Urejanje na področju fiskalne politike	150 €
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	10.850 €
0402 Informatizacija uprave	2.000 €

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

04029001 Informacijska infrastruktura	2.000 €
04029001 Informacijska infrastruktura	2.000 €
0403 Druge skupne administrativne službe	8.850 €
04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti	8.500 €
04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti	8.500 €
04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem	350 €
04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem	350 €
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	219.780 €
0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni	52.750 €
06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti	200 €
06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti	200 €
06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti	52.550 €
06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti	52.550 €
0603 Dejavnost občinske uprave	167.030 €
06039001 Administracija občinske uprave	121.230 €
06039001 Administracija občinske uprave	121.230 €
06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	45.800 €
06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	45.800 €
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	550 €
0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	550 €
07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	550 €
07039001 Usposabljanje in delovanje sistema za posredovanje ob izrednih dogodkih	550 €
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	31.487 €
1003 Aktivna politika zaposlovanja	31.487 €
10039001 Povečanje zaposljivosti	31.487 €
10039001 Povečanje zaposljivosti	31.487 €
14 GOSPODARSTVO	250 €
1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	250 €
14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	250 €
14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	250 €

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	33.900 €
1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor	33.900 €
15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki	4.500 €
15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki	4.500 €
15029002 Ravnanje z odpadno vodo	27.300 €
15029002 Ravnanje z odpadno vodo	27.300 €
15029003 Izboljšanje stanja okolja	2.100 €
15029003 Izboljšanje stanja okolja	2.100 €
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	69.925 €
1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	50.547 €
16029003 Prostorsko načrtovanje	50.547 €
16029003 Prostorsko načrtovanje	50.547 €
1603 Komunalna dejavnost	19.378 €
16039001 Oskrba z vodo	9.358 €
16039001 Oskrba z vodo	9.358 €
16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	3.600 €
16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	3.600 €
16039005 Druge komunalne dejavnosti	6.420 €
16039005 Druge komunalne dejavnosti	6.420 €
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	8.065 €
1803 Programi v kulturi	5.565 €
18039001 Knjižničarstvo in založništvo	3.000 €
18039001 Knjižničarstvo in založništvo	3.000 €
18039003 Ljubiteljska kultura	2.565 €
18039003 Ljubiteljska kultura	2.565 €
1804 Podpora posebnim skupinam	2.500 €
18049001 Programi veteranskih organizacij	2.500 €
18049001 Programi veteranskih organizacij	2.500 €
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	2.000 €

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

2303 Splošna proračunska rezervacija	2.000 €
23039001 Splošna proračunska rezervacija	2.000 €
<hr/>	
23039001 Splošna proračunska rezervacija	2.000 €
C. RAČUN FINANCIRANJA	-10.811 €
4000 Občinska uprava	10.811 €
<hr/>	
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	10.811 €
2201 Servisiranje javnega dolga	10.811 €
22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	10.811 €
<hr/>	
22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	10.811 €

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

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

O D L O K
o rebalansu proračuna Občine Kobilje za leto 2023

1. člen

(vsebina odloka)

v Odloku o proračunu Občine Kobilje za leto 2023 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 13/2023) se 2. člen spremeni tako, da se glasi:

»Splošni del proračuna na ravni podskupin kontov se določa v naslednjih zneskih:

Konto	Naziv	Znesek v EUR
	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
	Skupina/podskupina kontov	
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	940.705,00
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	591.729,00
70	DAVČNI PRIHODKI	521.459,00
700	Davki na dohodek in dobiček	486.312,00
703	Davki na premoženje	27.534,00
704	Domači davki na blago in storitve	7.613,00
706	Drugi davki	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	70.270,00
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	20.420,00
711	Takse in pristojbine	2.200,00
712	Globe in druge denarne kazni	0,00
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0,00
714	Drugi nedavčni prihodki	47.650,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	27.336,00
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	27.336,00
721	Prihodki od prodaje zalog	0,00
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	0,00
73	PREJETE DONACIJE	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	0,00
731	Prejete donacije iz tujine	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	321.640,00
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	252.640,00
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	69.000,00
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	997.185,11
40	TEKOČI ODHODKI	323.237,00
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	54.493,00
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	8.905,00
402	Izdatki za blago in storitve	254.339,00

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

403	Plačila domačih obresti	0,00
409	Rezerve	5.500,00
41	TEKOČI TRANSFERI	300.494,00
410	Subvencije	8.058,00
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	89.350,00
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	31.805,00
413	Drugi tekoči domači transferi	171.281,00
414	Tekoči transferi v tujino	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	372.954,11
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	372.954,11
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	500,00
431	Investicijski transferi pravnim osebam	0,00
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	500,00
III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I. – II.)	-58.480,11
	B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	0,00
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSIH DELEŽEV	0,00
750	Prejeta vračila danih posojil	0,00
751	Prodaja kapitalskih deležev	0,00
752	Kupnine iz naslova privatizacije	0,00
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0,00
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
440	Dana posojila	0,00
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	0,00
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0,00
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSLOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0,00
	C. RAČUN FINANCIRANJA	0,00
VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
50	ZADOLŽEVANJE	0,00
500	Domače zadolževanje	0,00
VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	10.811,00
55	ODPLAČILA DOLGA	10.811,00
550	Odplačila domačega dolga	10.811,00
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-67.291,11
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-10.811,00
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	56.480,11
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNU NA DAN 31. 12. PRETEKLEGA LETA	67.291,11

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

REBALANS PRORAČUNA
OBČINE KOBILJE ZA LETO 2023

proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunski postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani občine Kobilje.

2. člen

(uveljavitev odloka)

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

Štev.:

Kobilje,

Župan Občine Kobilje
Darko HORVAT, mag. l.r.