



OBČINA MIRNA PEČ

1. REBALANS PRORAČUNA 2024

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA - OBRAZLOŽITVE

Marec 2024

KAZALO

| | |
|----------------------------------|----------|
| 7 PRIHODKI | 4 |
| 71 NEDAVČNI PRIHODKI | 5 |
| 72 KAPITALSKI PRIHODKI | 6 |
| 73 PREJETE DONACIJE | 7 |
| 74 TRANSFERNI PRIHODKI | 7 |
| 4 ODHODKI | 7 |
| 40 TEKOČI ODHODKI | 9 |
| 41 TEKOČI TRANSFERI | 9 |
| 42 INVESTICIJSKI ODHODKI | 9 |
| 43 INVESTICIJSKI TRANSFERI | 9 |
| 50 ZADOLŽEVANJE | 10 |
| 55 ODPLAČILO DOLGA | 10 |

70 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij (prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz občinskih proračunov), prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU ter prejeta sredstva iz EU.

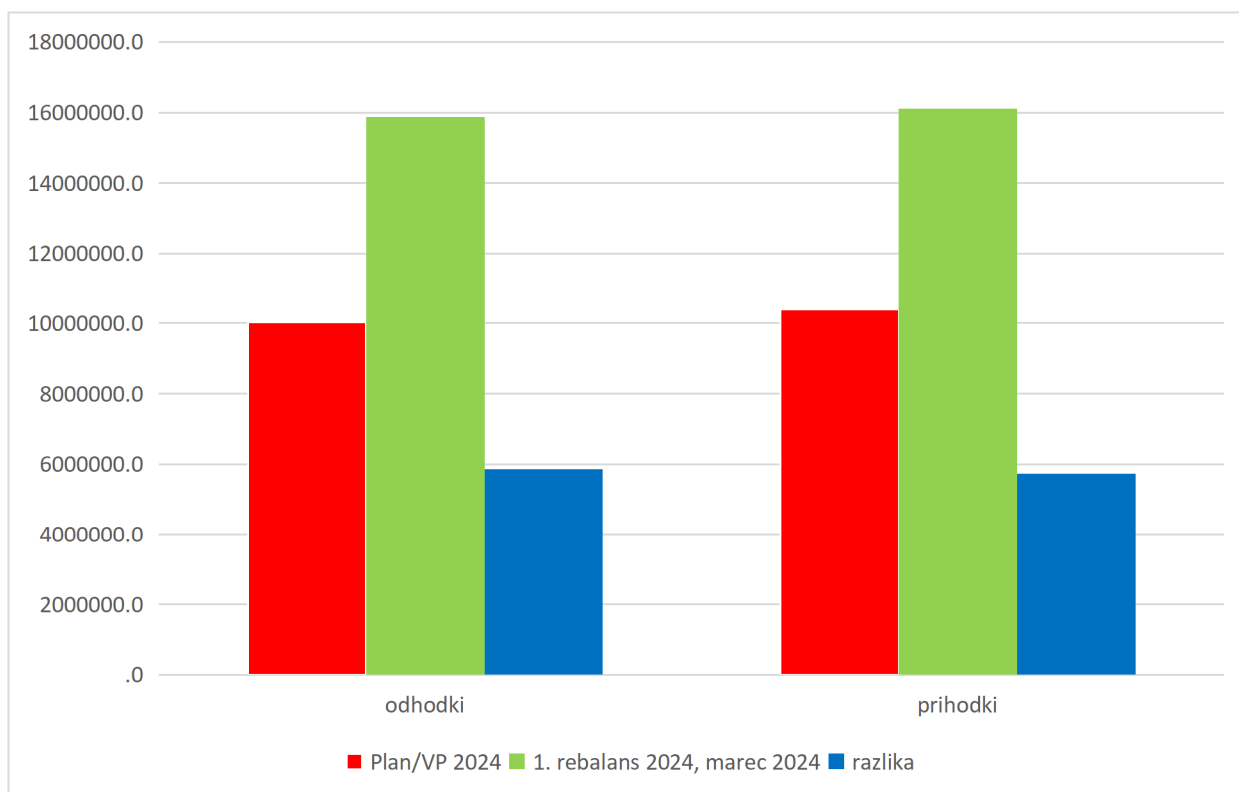
Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da z rebalansom proračuna 2024 (v nadaljevanju 1. REBALANS PRORAČUNA) glede na plan tekočega leta, ki se nanaša na veljavni proračun 2024, načrtujemo za 5.852.588,00 EUR več odhodkov (predvsem zaradi prenosa prevzetih neplačanih obveznosti iz preteklega leta in na račun spremenjene dinamike izvajanja investicij) ter za 5.727.331,00 EUR več prihodkov (od tega 2.839.367,00 EUR višjih nedavčnih prihodkov, 1.684.920,00 EUR kapitalskih prihodkov ter 1.196.494,00 EUR višjih transfernih prihodkov).

Proračunski presežek znaša 230.112,00 EUR, sprememba stanja sredstva na računih po odplačilih dolga v višini 314.222,00 EUR pa znaša -84.110,00 EUR.

Tabela 1: Preglednica javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine v EUR

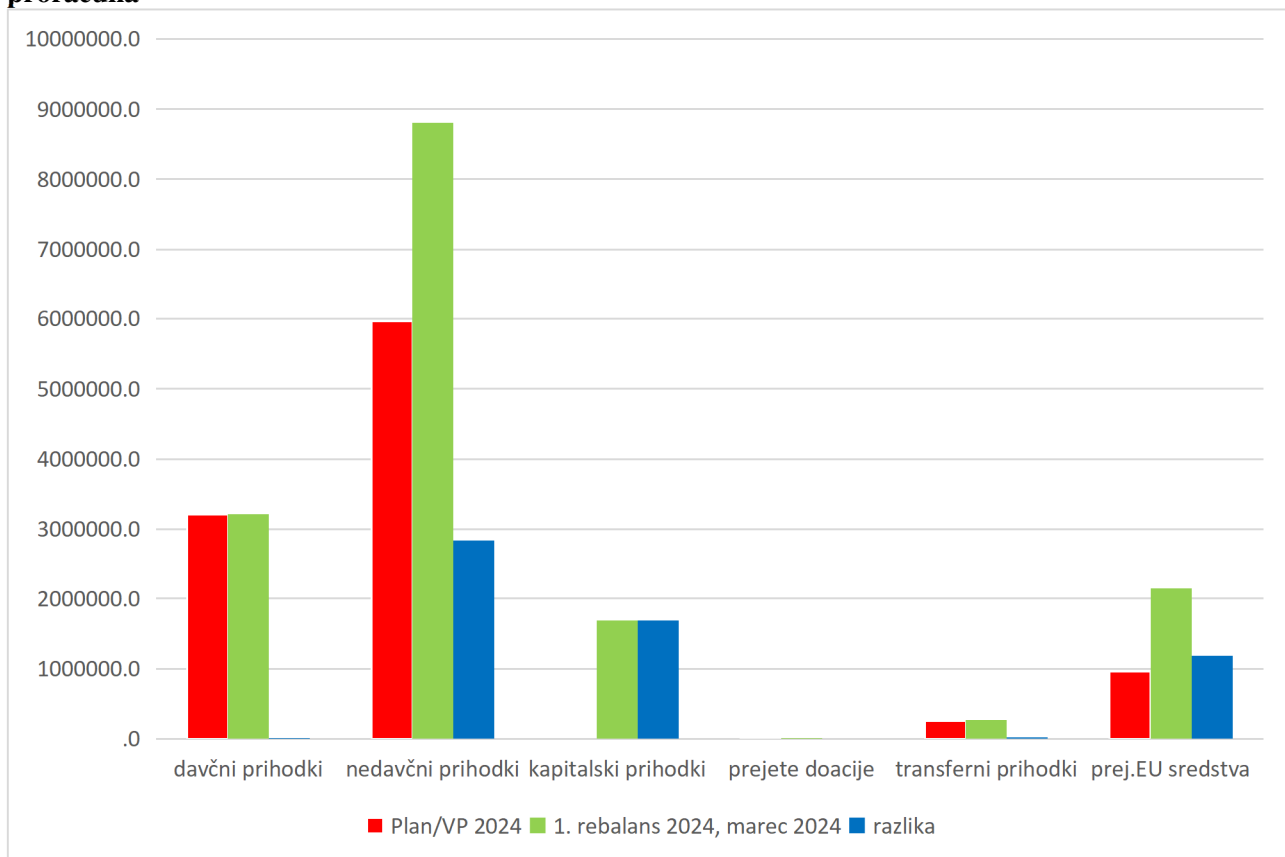
| Opis | PLAN/VP Tekočega leta | 1. REBALANS PRORAČUNA Marec 2024 | Razlika REBALANS - PLAN |
|---|--------------------------|--|----------------------------|
| ODHODKI | 10.029.195,00 | 15.881.783,00 | 5.852.588,00 |
| PRIHODKI | 10.384.564,00 | 16.111.895,00 | 5.727.331,00 |
| PRORAČ.PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ | 355.369,00 | 230.112,00 | -125.257,00 |

Graf k tabeli 1: Prikaz prihodkov in odhodkov proračuna občine v EUR**7 PRIHODKI**

Skupni znesek načrtovanih prihodkov Občine Mirna Peč za leto 2024 iz bilance prihodkov in odhodkov znaša 16.111.895,00 **EUR**. Z rebalansom proračuna se skupni prihodki glede na veljavni proračun 2024 **zvišujejo za 5.727.331,00 EUR**.

Tabela 2: Preglednica prihodkov v EUR

| Konto | Opis | Plan tekočega leta | REBALANS PRORAČUNA Marec 2024 | Razlika (4 - 3) |
|-------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 70 | DAVČNI PRIHODKI | 3.207.608,00 | 3.214.158,00 | 6.550,00 |
| 71 | NEDAVČNI PRIHODKI | 5.961.712,00 | 8.801.079,00 | 2.839.367,00 |
| 72 | KAPITALSKI PRIHODKI | 0,00 | 1.684.920,00 | 1.684.920,00 |
| 73 | PREJETE DONACIJE | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| 740 | TRANSFERNI PRIHODKI iz drž.pračuna | 251.924,00 | 269.088,00 | 17.164,00 |
| 741 | PREJETA SREDSTVA iz sredstev EU | 960.820,00 | 2.140.150,00 | 1.179.330,00 |
| | SKUPAJ PRIHODKI | 10.384.564,00 | 16.111.895,00 | 5.727.331,00 |

Graf k tabeli 2: Prikaz strukture prihodkov in primerjava plana tekočega leta z rebalansom proračuna

70 DAVČNI PRIHODKI

Davčni prihodki zajemajo vse vrste davkov, kot so davki na dohodek in dobiček (dohodnina, davek na dobiček in drugi), davki na premoženje (davki na nepremičnine, premičnine, dediščine in darila, finančno premoženje) in domači davki na blago in storitve (DDV, trošarine, davek na motorna vozila, letna povračila za uporabo cest in drugi).

Davčni prihodki z 1. rebalansom proračuna ostajajo planirani na enaki ravni oz. so načrtovani v višini 3.214.158 EUR.

Največji delež davčnih prihodkov predstavlja dohodnina, ki po izračunu Ministrstva za finance, zaradi dviga povprečnine (sredstva za izvajanje obveznih nalog občine) iz 700 evrov na 725 evrov znaša 2.728.412 EUR.

Davki na premoženje znašajo 414.446 EUR, od tega 337.846 EUR iz naslova NUSZ, 10.000 EUR iz naslova pričakovanih davkov na dediščine in darila, 41.000 EUR prihodkov pa načrtujemo iz naslova davkov na promet nepremičnin.

71 NEDAVČNI PRIHODKI

V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od upravljanja z občinskim premoženjem, takse in pristojbine, globe in denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu in druge nedavčne prihodke.

Planirani prihodki iz naslova nedavčnih prihodkov so z rebalansom proračuna planirani v višini 8.801.079,00 EUR.

Najvišji delež sprememb predstavljajo drugi nedavčni prihodki, kjer so prihodki iz naslova komunalnih prispevkov za leto 2024 zaradi uravnoteženja proračuna načrtovani višje, in sicer v višini 8.368.667,00 EUR.

Občina Mirna Peč planira prihodke iz naslova komunalnega prispevka v skladu z razpoložljivimi zemljišči, namenjenimi za gradnjo, sorazmerno glede na višino komunalnega prispevka, največ iz območja Ekonomsko poslovne cone Dolenja vas, ki vključuje območje IC Dolenja vas in GC Dolenja vas, v skupni velikosti cca 60 ha.

Glede na nepozidanost in pričakovane investicije v obdobju treh let, občina predvideva prihodke iz naslova komunalnega prispevka v višini cca 4 mio eur vsako leto (J del EPC in S del EPC). Aktivnosti prihoda investitorjev tečejo.

Ker se komunalni prispevek plača po izdanih odmernih odločbah, se beležijo prihodki iz tega naslova na podkonto 71410501 Prihodki od komunalnih prispevkov – redne odločbe f.o. in p.o.

Na strani prihodkov iz naslova komunalnega prispevka – 71410502 Akontacije investitorjev EPC Dolenja vas pa so predvideni prihodki znanega investitorja, ki bo delno preko pogodbe o komunalnem opremljanju urejal javno infrastrukturo v EPC v sklopu projekta Ureditev EPC Dolenja vas, delno pa ostalih investitorjev v EPC Dolenja vas, ki bodo preko izdanih odločb po uradni dolžnosti poravnali obveznosti iz naslova komunalnega prispevka (po zgrajeni javni infrastrukturi in pridobljenem uporabnem dovoljenju).

72 KAPITALSKI PRIHODKI

Kapitalski prihodki so prihodki iz naslova prodaje stvarnega premoženja na osnovi programa prodaje občinskega stvarnega premoženja, to je prodaje zgradb, prevoznih sredstev, opreme in drugih osnovnih sredstev, kot tudi prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja.

Kapitalski prihodki se z rebalansom proračuna povečujejo za prenos nerealiziranih prihodkov iz tega naslova za preteklo leto in načrtovani novi prihodki iz naslova predlaganega Letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem za leto 2024. Ocenjeni so v skupni višini 1.684.920,00 EUR.

Aktivnosti so sledeče:

- Izdelana je platforma umestitve na novo predvidenih objektov v centru Mirne Peči ter zunanja ureditev, na novo zgrajeni objekti so predvideni med drugim tudi na lokaciji objekta Trg 2 in objekta, ki smo ga odkupili od KZ Trebnje. Izdelana je projektna dokumentacija (idejna zasnova, grobi načrt umestitve stanovanjskih enot v objektih,..). Občina mora zasledovati cilje pridobiti čim boljšega investitorja za odkup oziroma vstop v javno zasebno partnerstvo ali najti končnega investitorja. Ocenjena vrednost prodaje se giblje okoli 1 mio eur.

- Občina je uspela izpeljati dražbo za prodajo nepozidanega stavbnega zemljišča v stanovanjski coni Češenska hosta v višini 524.000 EUR neto. Kupoprodajna pogodba je podpisana, sredstva se pričakujejo v začetku aprila meseca.

Ostali kapitalski prihodki so vir prodaje manjših površin v občini na podlagi interesa občanov ali investitorjev v EPC Dolenja vas.

73 PREJETE DONACIJE

Donacije iz domačih in tujih virov so prostovoljna nakazila sredstev, prejeta na podlagi sporazumov, pogodb od domačih pravnih ali fizičnih oseb ali iz tujine za določene namene, za katere se ta sredstva dodelijo.

Z rebalansom proračuna se prihodki iz naslova prejetih donacij ne spreminjajo.

74 TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki zajemajo transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij ter prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Planirani transferni prihodki se z rebalansom proračuna za leto 2024 povečujejo za 1.196.494 EUR. Gre za zamik načrtovanih prihodkov iz leta 2023, in sicer iz naslova sredstev za okrevanje in odpornost za sofinanciranje hidravličnih izboljšav vodovodne infrastrukture po občini in za sofinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture v EPC Dolenja vas - glede na spremenjeno dinamiko izvajanja investicije.

4 ODHODKI

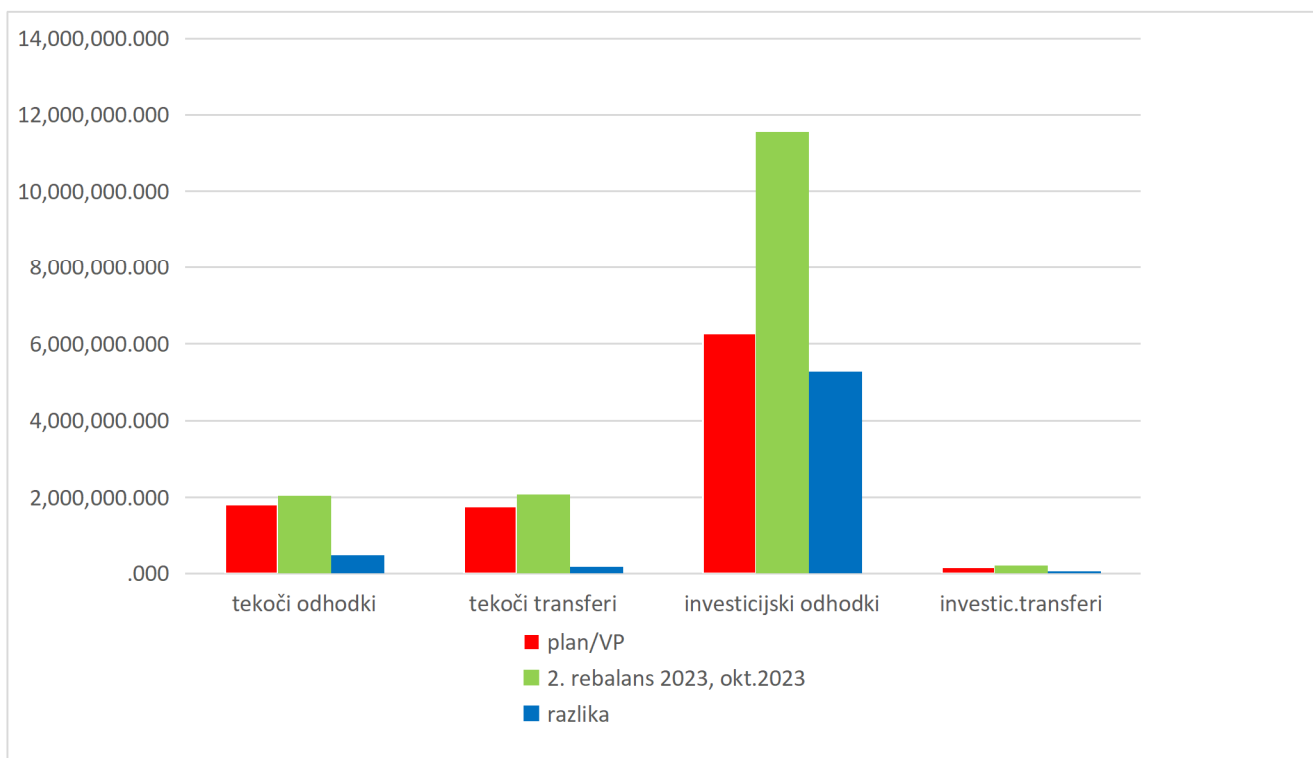
Skupni znesek načrtovanih odhodkov Občine Mirna Peč za leto 2024 iz bilance prihodkov in odhodkov znašajo **15.881.783,00 EUR**. Z rebalansom proračuna se skupni odhodki glede na veljavni proračun 2024 zvišujejo za **5.852.588,00 EUR**.

Tabela 4: Preglednica odhodkov v EUR

| Konto | Opis | Plan tekočega leta | REBALANS PRORAČUNA Marec 2024 | Razlika (4 - 3) |
|-------|-----------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 40 | TEKOČI ODHODKI | 1.824.568,00 | 2.037.776,00 | 467.776,00 |
| 41 | TEKOČI TRANSFERI | 1.771.189,00 | 2.083.970,00 | 167.351,00 |
| 42 | INVESTICIJSKI ODHODKI | 6.271.567,00 | 11.555.196,00 | 5.283.629,00 |

| | | | | |
|----|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 43 | INVESTICIJSKI TRANSFERI | 161.871,00 | 204.841,00 | 42.970,00 |
| | SKUPAJ ODHODKI | 10.029.195,00 | 15.881.783,00 | 5.961.726,00 |

Graf k tabeli 4: Prikaz strukture odhodkov in primerjava plana tekočega leta z rebalansom proračuna



40 TEKOČI ODHODKI

Tekoči odhodki zajemajo plačila v zvezi s stroški plač in drugih osebnih prejemkov zaposlenih, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti ter sredstva rezerv. Poleg navedenega obsegajo še stroške materiala in drugih izdatkov za blago in storitve neposrednih proračunskih uporabnikov.

Eden največjih deležev v skupno planiranih tekočih odhodkih predstavljajo odhodki za tekoče vzdrževanje. Pri tem gre v pretežni meri za vzdrževanje lokalnih občinskih cest in ostalega občinskega premoženja.

V primerjavi z veljavnim proračunom 2024 se tekoči odhodki z rebalansom proračuna povečujejo za 213.208,00 EUR.

41 TEKOČI TRANSFERI

Tekoči transferi zajemajo subvencije, transfere posameznikom in gospodinjstvom, neprofitnim organizacijam in ustanovam ter druge tekoče transfere. Največji del predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom in transferi v javne zavode in drugim izvajalcem javnih služb. Tekoči transferi se z rebalansom proračuna v skupnem zvišujejo za 312.781,00 EUR.

42 INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki zajemajo nakup in gradnjo osnovnih sredstev, kjer največji del namenjamo novogradnjam, rekonstrukcijam in adaptacijam ter vzdrževanjem in obnovam.

Z rebalansom proračuna se načrtovani investicijski odhodki v letu 2024 zvišujejo za 5.283.629,00 EUR zaradi zamika pri izvajanju naložb in zaradi prevzetih neplačanih obveznosti iz preteklega leta v proračun za leto 2024 - glede na načrtovane izdatke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, ki se tako prenašajo v leto 2024.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi so namenjeni za izvajanje investicij v javnih zavodih, katera ustanoviteljica je Občina Mirna Peč.

Glede na veljavni proračun 2024 se investicijski transferi z rebalansom proračuna zvišujejo za 42.970,00 EUR.

Spremembe po posameznih področjih proračuna so utemeljene v obrazložitvah posebnega dela po proračunskih postavkah in obrazložitvah Načrta razvojnih projektov.

Investicijski delež odhodkov predlaganega rebalansa proračuna znaša 74 %.

71 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

72 RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga občine, oziroma s financiranjem proračunskega deficita, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb. Zadolževanje je razčlenjeno na najemanje domačih in tujih kreditov ter na sredstva, pridobljena z izdajo državnih vrednostnih papirjev na domačem in tujem trgu.

Odplačila dolga pa so razčlenjena na odplačila domačih in tujih kreditov ter odplačila glavnice zapadlih državnih vrednostnih papirjev. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

50 ZADOLŽEVANJE

Novo dolgoročno zadolževanje z rebalansom proračuna ni predvideno.

55 ODPLAČILO DOLGA

Za odplačila domačega dolga so v predlogu rebalansa proračuna predvidena sredstva v višini 314.222 EUR. Sredstva so usklajena glede z amortizacijskimi načrti odplačil dolgoročnih obveznosti.