

OBČINA ROGAŠOVCI



## REBALANS PRORAČUNA

### OBČINE ROGAŠOVCI

ZA LETO 2019

Predlagatelj: Edvard MIHALIČ, župan

Oktober 2019

## PREDLOG

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

### ODLOK o rebalansu proračuna Občine Rogašovci za leto 2019

#### 1. člen

Spremeni in dopolni se 2. člen Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 16/2019) tako, da se glasi:

»V splošnem delu proračuna so prikazani prejemi in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov.

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

v evrih

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina/podskupina kontov	Proračun leta 2019
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>	<b>3.396.931,81</b>
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.573.479,06
<b>70 DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)</b>	<b>2.207.789,00</b>
700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.087.316,00
703 DAVKI NA PREMOŽENJE	60.373,00
704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	60.100,00
706 DRUGI DAVKI	0,00
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)</b>	<b>365.690,06</b>
710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	181.348,00
711 TAKSE IN PRISTOJBINE	2.250,00
712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	2.900,00
713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	8.200,00
714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	170.992,06
<b>72 KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)</b>	<b>60.844,04</b>
720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	9.774,00
721 PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722 PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	51.070,04
<b>73 PREJETE DONACIJE (730+731)</b>	<b>8.681,00</b>
730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	8.681,00
731 PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)</b>	<b>753.927,71</b>
740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	536.673,76
741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	217.253,95
<b>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)</b>	<b>0,00</b>
786 OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
787 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>4.350.199,23</b>
<b>40 TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)</b>	<b>1.194.587,85</b>
400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	299.368,00

401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	49.441,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	794.498,85
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	100,00
409	REZERVE	51.180,00
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.319.611,21
410	SUBVENCije	60.000,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	836.788,67
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	116.323,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	306.499,54
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	1.689.175,17
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.689.175,17
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	146.825,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	108.946,00
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	37.879,00
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-953.267,42
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0,00
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	143.775,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	143.775,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	24.428,10
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	24.428,10
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-833.920,52
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	119.346,90
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	953.267,42
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2018 (9009 Splošni sklad za drugo)		833.920,52

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

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

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.«

## 2. člen

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

Številka: 410-12/2019

Datum:

Župan Občine Rogašovci  
Edvard MIHALIČ

## UVODNE OBRAZLOŽITVE

Občinski svet Občine Rogašovci je, na predlog župana, na svoji 3. Seji, dne 28. marca 2019 sprejel Odlok o proračunu občine Rogašovci za leto 2019 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 16/2019 dne 29. 3. 2019).

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

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

Župan je na osnovi 5. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019 med letom izdal dva sklepa o prerazporeditvah pravic porabe med posameznimi proračunskimi postavkami, ter en sklep o razporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije. Vsi sklepi so bili priloženi že k poročilu o izvrševanju proračuna občine v prvem polletju leta 2019.

Na podlagi ocene poslovanja do konca leta je bilo ugotovljeno, da je za nemoteno financiranje zakonskih in drugih nalog občine, potrebno sprejeti rebalans proračuna, zato se s tem gradivom občinskemu svetu predlaga sprejem rebalansa proračuna za leto 2019.

S predlaganim rebalansom proračuna se bo spremenila le bilanca A, se pravi Bilanca prihodkov in odhodkov. V bilancah B in C, se pravi v Računu finančnih terjatev in naložb in Računu financiranja ni sprememb. V Bilanci prihodkov in odhodkov se prihodki in odhodki povečujejo za 19.641,00 EUR. Vse spremembe na investicijskih postavkah proračuna so usklajene tudi s spremembami Načrta razvojnih programov 2019-2022.

Večjih odstopanj pri načrtovanih prihodkih ni, več ali manj se vsi prihodki usklajujejo na že znano realizacijo. Tako je občina do 30. septembra 2019 prejela nekaj več davčnih in nedavčnih prihodkov od načrtovanega. To so tisti prihodki, na katere občina nima neposrednega vpliva (davek od premoženja, davek na promet nepremičnin, nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo in drugi izredni nedavčni prihodki kot so npr. sredstva po sklepih o dedovanju).

V Uradnem listu RS, št. 16/2019 z dne 15.3.2019 je bil objavljen javni razpis Ministrstva za zdravje »Sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji za leto 2019«. Predmet javnega razpisa je bilo sofinanciranje občinskih investicijskih projektov, namenjenih za področje primarne zdravstvene dejavnosti, katerih predmet je nakup nujnega reševalnega vozila – NRV tipa B. Takrat je bil naveden okvirni znesek sofinanciranja v višini 70.000,00 EUR brez DDV. Posamezni znesek sofinanciranja pa je bil določen ob upoštevanju razpoložljivih sredstev ministrstva in na podlagi koeficienta razvitosti občin za leti 2018 in 2019. Glede na navedeno je podpisana pogodba z Ministrstvom za zdravje v višini 55.084,00 EUR, se pravi za 14.916,00 EUR manj od načrtovanega s sprejetjem proračuna. To razliko in razliko do polne vrednosti reševalnega vozila bo kril Zdravstveni dom Murska Sobota.

Do največjih sprememb na odhodkovni strani pa prihaja pri investicijskih odhodkih, ki se povečujejo za 82.954,00 EUR (od tega se za 58.000,00 EUR povečujejo sredstva za rekonstrukcije in adaptacije cest).

Pri pripravi predloga rebalansa proračuna je občina upoštevala naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), v nadaljevanju: ZJF,
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, je občina upoštevala:

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

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

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08 in 40/12-ZUJF).

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

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev predloga rebalansa proračuna Občine Rogašovci za leto 2019, ki ga sestavljajo trije deli:

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

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

---

## SPLOŠNI DEL

---

### A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

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

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

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

- 1. stolpec: sprejeti proračun 2019
- 2. stolpec: veljavni proračun 2019
- 3. stolpec: realizacija proračuna 1.1.-30.9.2019
- 4. stolpec: rebalans 2019-1
- 5. stolpec: razlika rebalans/veljavni proračun
- 6. stolpec: IND rebalans/veljavni proračun
- 7. stolpec: IND realizacija/rebalans

V splošnem in posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu **»Sprejeti proračun 2019«** prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Rogašovci za leto 2019.

V stolpcu z naslovom **»Veljavni proračun 2019«** so prikazani podatki, ki poleg podatkov sprejetega proračuna vključujejo še prerazporeditve pravic porabe na osnovi zakona o javnih financah ter 5. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019.

Tretji stolpec **»Realizacija 1.1. – 30.9.2019«** predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu **»Rebalans 2019-1«** so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

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

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

**PRIHODKI**

Načrtovani prihodki po veljavnem proračunu za leto 2019 znašajo 3.377.290,81 EUR. Predlagani prihodki po tem rebalansu se povečujejo za 19.641,00 EUR oz. za 0,6% in znašajo **3.396.931,81 EUR**.

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

v EUR

Konto	Opis	SP 2019	VP 2019	REB 2019	Razlika	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
70	DAVČNI PRIHODKI	2.202.310,00	2.202.310,00	2.207.789,00	5.479,00	100,25
71	NEDAVČNI PRIHODKI	354.170,06	354.170,06	365.690,06	11.520,00	103,25
72	KAPITALSKI PRIHODKI	60.844,04	60.844,04	60.844,04	0,00	100,00
73	PREJETE DONACIJE	8.681,00	8.681,00	8.681,00	0,00	100,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	751.285,71	751.285,71	753.927,71	2.642,00	100,35
	<b>SKUPAJ</b>	<b>3.377.290,81</b>	<b>3.377.290,81</b>	<b>3.396.931,81</b>	<b>19.641,00</b>	<b>100,58</b>

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

v EUR

Konto	Opis	VP 2019	REB 2019	Razlika	Indeks 5:4
1	2	4	5	6	7
703000	2500325, Davek od premoženja od stavb-od fizičnih oseb	1.200,00	6.000,00	4.800,00	500,00
703001	2501974, Davek od premož. od prostorov za počitek in rekreaci	100,00	160,00	60,00	160,00
703002	Zamudne obresti od davkov na nepremičnine	0,00	10,00	10,00	-
703005	6220760, Zam. obresti iz naslova nadomest.za upor.stavb.zemlj.	0,00	100,00	100,00	-
703202	Zamudne obresti od davka na dediščine in darila	0,00	9,00	9,00	-
703301	241680, Davek na promet nepremičnin-od fizičnih oseb	8.000,00	8.500,00	500,00	106,25
710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	2.100,00	3.700,00	1.600,00	176,19
712007	515047, Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora	1.900,00	2.800,00	900,00	147,37
714106	Prisp. in doplač. občanov za izvaj. določ. programov tekoč. značaja	5.600,00	7.620,00	2.020,00	136,07
714199	Drugi izredni nedavčni prihodki	2.700,00	9.700,00	7.000,00	359,26
74000115	Ministrstvo za zdravje- sredstva za sofin.investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS	70.000,00	55.084,00	-14.916,00	78,69
74000421	MKGP - nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	1.575,00	3.720,00	2.145,00	236,19
7400048	MJU - sofin. skupne občinske uprave - MIR	7.000,00	7.177,00	177,00	102,53
7400049	MDDSZ - dodatna sr.za družinskega pomočnika	17.300,00	17.620,00	320,00	101,85
740101	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	102.547,58	117.463,58	14.916,00	114,55
	<b>Skupaj prihodki (samo razlike)</b>	<b>220.022,58</b>	<b>239.663,58</b>	<b>19.641,00</b>	

Na davčne prihodke, kot so davek od premoženja od stavb, od prostorov za počitek in rekreacijo, davek na promet nepremičnin in zamudne obresti, občina nima neposrednega vpliva in so korigirani na že znano realizacijo.

Občina prav tako nima neposrednega vpliva na nekatere nedavčne prihodke kot so nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora.

Obrazložitve ostalih sprememb prihodkov po analitičnih kontih pa so v nadaljevanju:

#### **710302 – Prihodki od najemnin za stanovanja**

Ti prihodki so bili načrtovani z veljavno višino najemnin za stanovanja v lasti občine. Za leto 2019 je bilo načrtovanih za 2.100,00 EUR prihodkov. Predlagano povečanje teh prihodkov se nanaša predvsem na zaračunavanje najemnine za prostore na naslovu Sv. Jurij 15 a - v skladu s sklenjeno pogodbo.

#### **714106 – Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja**

Tu so zajeta nakazila Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije za oskrbovance družinskih pomočnikov v skladu z zakonodajo - na podlagi Zakon o socialnem varstvu (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 23/07 – popr., 41/07 – popr., 61/10 – ZSVarPre, 62/10 – ZUPJS, 57/12, 39/16, 52/16 – ZPPreb-1, 15/17 – DZ, 29/17, 54/17, 21/18 – ZNOrg, 31/18 – ZOA-A in 28/19). To so mirovana sredstva invalidne osebe (dodatek za pomoč in postrežbo oz. dodatek za tujo nego in pomoč) in prispevek zavezanca za preživljanje invalidne osebe, ki ima svojega družinskega pomočnika.

Predlagano povečanje pa se nanaša na Sklep o uskladitvi in zneskih dodatka za pomoč in postrežbo od 1. januarja 2019 (Uradni list RS, št. 12/2019), na podlagi katerega je opravljena uskladitev višine dodatka za pomoč in postrežbo za opravljanje vseh osnovnih življenjskih potreb in znaša od 1. Januarja 2019 dalje 300,00 EUR.

#### **714199 – Drugi izredni nedavčni prihodki**

Se nanašajo na razne prihodke kot je vračilo sredstev športnih, kulturnih, turističnih in drugih društev (nerealiziran program preteklega leta), na vračilo že nakazanih sredstev po preveč odmerjenih akontacijah vodnega povračila s strani Ministrstva za okolje in prostor Direkcije RS za vode – za rabo vode za oskrbo s pitno vodo, ki se izvaja kot gospodarska javna služba, na prejeta sredstva po sklepih o dedovanju za osebe, za katere je občina plačevala domsko varstvo ipd.

**74000115 - Ministrstvo za zdravje – sredstva za sofin. investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS.** Občina Rogašovci se je ponovno, kot že več let v imenu občin ustanoviteljic Zdravstvenega doma Murska Sobota, prijavila na javni razpis Ministrstva za zdravje za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti.

Predmet javnega razpisa je bilo sofinanciranje občinskih investicijskih projektov, namenjenih za področje primarne zdravstvene dejavnosti, katerih predmet je nakup nujnega reševalnega vozila – NRV tipa B. Že uvodoma je zapisano, da je bil takrat naveden okvirni znesek sofinanciranja v višini 70.000,00 EUR brez DDV. Posamezni znesek sofinanciranja pa je bil določen ob upoštevanju razpoložljivih sredstev ministrstva in na podlagi koeficienta razvitosti občin. Glede na navedeno so s strani Ministrstva za zdravje odobrena sredstva v višini 55.084,00 EUR, se pravi za 14.916,00 EUR manj od načrtovanega s sprejetjem proračuna. Kot je bilo že navedeno, bo to razliko in razliko do polne vrednosti reševalnega vozila kril Zdravstveni dom Murska Sobota (konto prihodka **740101** – povečanje za 14.916,000 EUR).



**74000421 – MKGP – nadomestilo za upravljanje državnih gozdov**

Glede na že znano realizacijo, se predlaga povečanje prihodka. Nadomestilo predstavlja letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018 v višini 3.720,00 EUR. Znesek predstavlja 25 odstotkov letnega nadomestila za navedeno obdobje, ki ga v skladu s prvim odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS prejmejo občine, v katerih ležijo državni gozdovi. Iz poročila družbe Slovenski državni gozdovi, d.o.o. izhaja, da je posek v Občini Rogašovci v navedenem obdobju znašal 1.550,50 neto m<sup>3</sup>. Sredstva so namenska in se porabljajo za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

**7400048 – MJU – sofinanciranje skupne občinske uprave – MIR**

Prihodki se povečujejo zaradi že znane realizacije in sicer je občina za financiranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2018 prejela 7.177,00 EUR.

**7400049 – MDDSZ – dodatna sredstva za družinskega pomočnika**

Tudi na tem kontu se prihodki povečujejo zaradi že znane realizacije in sicer je občina je od Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve prejela sredstva za družinskega pomočnika v višini 17.620,00 EUR. Na podlagi 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35 % njihove primerne porabe, zagotovijo po preteku proračunskega leta dodatna sredstva iz državnega proračuna.

**ODHODKI**

Odhodki proračuna so v predlogu rebalansa proračuna načrtovani v višini **4.350.199,23 EUR** in se povečujejo za 0,5 % oz. za 19.641,00 EUR v primerjavi z veljavnim proračunom.

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

v EUR

Konto	Opis	SP 2019	VP 2019	REB 2019	Razlika	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
40	TEKOČI ODHODKI	1.234.534,85	1.230.411,85	1.194.587,85	-35.824,00	97,09
41	TEKOČI TRANSFERI	1.345.167,21	1.347.100,21	1.319.611,21	-27.489,00	97,96
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.604.031,17	1.606.221,17	1.689.175,17	82.954,00	105,16
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	146.825,00	146.825,00	146.825,00	0,00	100,00
	<b>SKUPAJ</b>	<b>4.330.558,23</b>	<b>4.330.558,23</b>	<b>4.350.199,23</b>	<b>19.641,00</b>	<b>100,45</b>

V nadaljevanju na kratko predstavljamo posamezne vrste odhodkov po ekonomski klasifikaciji javnofinančnih prihodkov in odhodkov, podrobneje pa so obdelani v posebnem delu proračuna. Obrazložene so le spremembe med veljavnim proračunom Občine Rogašovci za leto 2019 ter predlogom rebalansa proračuna za leto 2019.

Konto	Opis	VP 2019	REB 2019	Razlika	Indeks 5:4
1	2	4	5	6	7
<b>40</b>	<b>TEKOČI ODHODKI</b>	<b>1.230.411,85</b>	<b>1.194.587,85</b>	<b>-35.824,00</b>	<b>97,09</b>
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	290.854,00	299.368,00	8.514,00	102,93
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	48.885,00	49.441,00	556,00	101,14
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	839.472,85	794.498,85	-44.974,00	94,64
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	20,00	100,00	80,00	500,00
409	REZERVE	51.180,00	51.180,00	0,00	100,00
<b>41</b>	<b>TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>1.347.100,21</b>	<b>1.319.611,21</b>	<b>-27.489,00</b>	<b>97,96</b>
410	SUBVENCije	60.000,00	60.000,00	0,00	100,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	870.288,67	836.788,67	-33.500,00	96,15
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	116.323,00	116.323,00	0,00	100,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	300.488,54	306.499,54	6.011,00	102,00
<b>42</b>	<b>INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>1.606.221,17</b>	<b>1.689.175,17</b>	<b>82.954,00</b>	<b>105,16</b>
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.606.221,17	1.689.175,17	82.954,00	105,16
<b>43</b>	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>146.825,00</b>	<b>146.825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	108.946,00	108.946,00	0,00	100,00
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	37.879,00	37.879,00	0,00	100,00
	<b>SKUPAJ</b>	<b>4.330.558,23</b>	<b>4.350.199,23</b>	<b>19.641,00</b>	<b>100,45</b>

#### 40 – Tekoči odhodki

Načrtovani tekoči odhodki se z rebalansom zmanjšujejo za 35.824,00 EUR.

Konti skupine **400** – Plače in drugi izdatki zaposlenim ter **401** – Prispevki delodajalcev za socialno varnost se skupaj povečujejo za 9.070,00 EUR, zaradi dodatne zaposlitve za določen čas.

Konti skupine **402** - Izdatki za blago in storitve se zmanjšujejo za 44.974,00 EUR.

Konti podskupine 4020 - Pisarniški in splošni material in storitve se povečujejo za 6.100,00 EUR. Znotraj tega se povečujejo sredstva za vzpostavitev in vzdrževanje sistema za zaračunavanje nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ), sredstva za digitalizacijo prostorskih načrtov ipd.

Konti podskupine 4022 - Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije se povečujejo zaradi premalo načrtovanih sredstev za električno energijo na kanalizacijskem omrežju in čistilnih napravah.

Konti podskupine 4025 – Tekoče vzdrževanje se skupno zmanjšujejo za 55.610,00 EUR, od tega se za 59.000,00 EUR zmanjšujejo sredstva na račun upravljanja in tekočega vzdrževanja lokalnih cest in javnih poti, povečujejo pa se materialni stroški občinske uprave.

Konti podskupine 4029 – Drugi operativni odhodki se skupno povečujejo za 2.386,00 EUR, znotraj tega se 3.550,00 EUR namenja za plačo in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije podžupana, zmanjšujejo pa se sredstva za sofinanciranje obrambe pred točo.

**41 – Tekoči transferi**

Tekoči transferi se z rebalansom skupno zmanjšujejo za 27.489,00 EUR.

Konti skupine 411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom se zmanjšujejo za 33.500,00 EUR, od tega se za 30.000,00 EUR zmanjšujejo sredstva za oskrbo oz. bivanje starejših oseb v socialnih zavodih ter 4.000,00 EUR pomoč družini na domu (glede na manjše število uporabnikov), povečujejo pa se sredstva na postavki Srečanje starejših občanov.

Konti skupine 413 – Drugi tekoči domači transferi se povečujejo za 6.011,00 EUR in sicer se na podlagi že znane in pričakovane realizacije do konca leta povečujejo sredstva za zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb, sredstva za izvajanje javnih del CSD, sredstva za mrliško ogledno službo ipd.

**42 – Investicijski odhodki**

Ti odhodki se z rebalansom proračuna povečujejo za 82.954,00 EUR.

V največji meri se povečujejo sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti in sicer za 58.000,00 EUR, prav tako se povečujejo sredstva za dokončanje izgradnje pločnika Meklika v višini 20.600,00 EUR in sredstva za izdelavo programa opremljanja stavbnih zemljišč ter določitev komunalnega prispevka za območje občine v višini 6.954,00 EUR, kolikor znaša prejeta ponudba izvajalca. Zmanjšujejo pa se sredstva za potrebe izvedbe priklopov gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje.

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

Ga ni.

**C. RAČUN FINANCIRANJA**

Znotraj računa financiranja (zadolževanje in odplačila dolga) ni nobenih sprememb glede na sprejeti proračun.

Iz tabele v nadaljevanju so razvidne predlagane spremembe vseh treh bilanc za 1. rebalans proračuna za leto 2019. Razvidno je, da znaša prenos presežka prihodkov iz preteklih let 833.920,52 EUR.

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

	Veljavni proračun 2019	Predlog sprememb	Rebalans proračuna 2019-1	v EUR	
				Ind	
<b>A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>					
I. Skupaj prihodki	3.377.290,81	19.641,00	3.396.931,81	100,58	
II. Skupaj odhodki	4.330.558,23	19.641,00	4.350.199,23	100,45	
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-953.267,42	0,00	-953.267,42	100,00	
<b>B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>					
IV. Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Dana posojila, povečanje kapitalskih deležev in naložb	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0,00	0,00	0,00	0,00	

## C) RAČUN FINANCIRANJA

VII. Zadolževanje proračuna	143.775,00	0,00	143.775,00	100,00
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	0,00	24.428,10	0,00
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih (I-+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-833.920,52	0,00	-833.920,52	100,00
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	119.346,90	0,00	119.346,90	100,00
XII. Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018	833.920,52	0,00	833.920,52	100,00

## POSEBNI DEL

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

Odhodki predlaganega rebalansa proračuna se v Bilanci prihodkov in odhodkov povečujejo za 19.641,00 EUR, v Računu financiranja pa ni sprememb.

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

**A. BILANCA ODHODKOV****10 - OBČINSKI SVET**

Skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika se povečujejo za 1.420,00 EUR.

**04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve**

Področje se povečuje za 1.000,00 EUR. Postavka

- **1004001 Občinske nagrade (denarne nagrade in stroški v zvezi s podelitvijo nagrad in priznanj)** se povečuje za 500,00 EUR (predvidena nabava plaket),
- **1004005 Srečanje starejših občanov** se glede na pričakovane stroške povečuje za 500,00 EUR.

**06 Povezovanje lokalnih skupnosti**

To področje se povečuje za 420,00 EUR in sicer zaradi povečanega sofinanciranja splošnih razvojnih nalog v Pomurski regiji v programskem obdobju 2014-2020, ki jih izvaja RA Sinergija (**postavka 1006004 – Povezovanje lokalnih skupnosti**).

**20 – NADZORNI ODBOR**

Ni predlaganih sprememb.

**30 – ŽUPAN**

Znotraj tega proračunskega uporabnika se dodaja nova postavka

- **3001002 Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije podžupana** v višini 3.550,00 EUR v skladu s Sklepom o imenovanju podžupana Občine Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 32/2019) in sklepom župana o določitvi plače podžupanu.

**40 – OBČINA – OBČINSKA UPRAVA**

Skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika se v primerjavi z veljavnim proračunom povečujejo za 13.671,00 EUR.

06 Lokalna samouprava

To področje se s predlogom rebalansa povečuje za 13.820,00 EUR in sicer prihaja do povečanja na postavkah

- **4006007 Dejavnost vaških skupnosti** – zaradi že znane realizacije in pričakovane realizacije do konca leta se predlaga povečanje za 2.200,00 EUR.
- **4006001 Plače delavcev občinske uprave** – že pri obrazložitvah splošnega dela predloga rebalansa je navedeno, da se sredstva povečujejo na račun dodatne zaposlitve za določen čas.
- **4006003 Materialni stroški občinske uprave** se skupno povečujejo za 2.650,00 EUR predvsem na račun višjih stroškov tekočega vzdrževanja licenčne programske opreme (Cadis d.o.o.) in druge opreme (okvara oz. popravilo dvigala).

10 Trg dela in delovni pogoji

Področje se povečuje za 2.291,00 EUR na postavkah

- **4010003 Izvajanje javnih del CSD** – dodatna sredstva zaradi kritja materialnih stroškov in stroškov prevoza med delom brezposelne osebe, vključene v javna dela.
- **4010008 Javna dela – PIŠK**
- **4010011 Javna dela – KP Goričko** (na teh dveh postavkah prihaja do povečanja na podlagi predvidene realizacije do konca leta).

11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Področje porabe se zmanjšuje za 2.484,00 EUR na postavki

- **4011020 Sofinanciranje obrambe pred točo** – za izvajanje aktivnosti potrebnih za izvajanje posipanja točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije v letu 2019 z letalsko obrambo pred točo, je občina letos načrtovala 5.200,00 EUR, skladno s prejetim računom Športnega društva Letalski center Maribor pa porabila 2.715,06 EUR.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe se skupno povečuje za 19.600,00 EUR.

Postavka

- **4013001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest** se glede na že znano realizacijo, oceno realizacije do konca leta in zaradi potrebe na investicijah zmanjšuje za 59.000,00 EUR.
- **4013002 Investicije in investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest** se glede na potrebe povečuje za 58.000,00 EUR.
- **4013020 Izgradnja pločnika Meklika** – postavka se povečuje za 20.600,00 EUR kot razlika za dokončno izgradnjo oz. asfaltiranje pločnika in doasfaltiranje od vozišča do pločnika. Predvideno je fino planiranje in končno valjanje gramozne podlage ter dobava, dovoz in vgrajevanje asfaltne zmesi v debelini 5 cm in nato še v debelini 3 cm (v primeru srečevanj večjih vozil se bodo lahko le ta umaknila oz. zapeljala tudi na pločnik).

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje porabe se povečuje za 11.244,00 EUR na postavkah

- **4016029 Program opremljanja stavbnih zemljišč** – s predlogom rebalansa se dodaja nova postavka, katere sredstva so namenjena za izdelavo programa opremljanja stavbnih zemljišč ter določitev komunalnega prispevka za obstoječo ter predvideno komunalno opremo za območje občine. Postavka znaša 6.954,00 EUR, kolikor znaša prejeta ponudba izvajalca.
- **4016033 Vzpostavitev in vzdrževanje sistema za zaračunavanje NUSZ** - predlaga se povečanje postavke za 4.300,00 EUR in sicer zaradi posodobitve baze NUSZ z nezazidanimi stavbnimi zemljišči glede na določila OPN – dopolnitev že obstoječe baze nezazidanih zemljišč ter analize razlik atributnih podatkov baze NUSZ in podatkov REN.
- **4016015 Prostorsko načrtovanje** - prav tako predlaga se povečanje postavke glede na oceno realizacije do konca leta za 1.100,00 EUR (priprava podatkov o podrobnejši namenski rabi zemljišč za evidenco registra nepremičnin za občino – novo stanje po spremembah in dopolnitvah OPN).
- **4016023 Upravljanje in tekoče vzdrževanje objektov (zelenice, parki...)** - na podlagi že znane realizacije se predlagajo dodatna sredstva v višini 390,00 EUR.

17 Zdravstveno varstvo

Področje se skupno povečuje za 3.500,00 EUR.

- **4017004 Zdravstveni dom M. Sobota – vozila in oprema** – sredstva na tej postavki, v predlagani višini 200,00 EUR, so namenjena za nabavo drobnega inventarja v zdravstveni postaji Rogošovci.
- **4017002 Prispevek za zdravstvene storitve za nezavarovane osebe** – glede na višino prispevka(33,53 EUR) in trenutno število upravičencev (205 oseb) se predlaga povečanje postavke za 2.000,00 EUR.
- **4017003 Mrliško ogledna služba** – glede na dejstvo, da so bile v letošnjem letu opravljene že štiri obdukcije, je potrebno povečati sredstva na tej postavki. Predlaga se povečanje v višini 1.300,00 EUR.

20 Socialno varstvo

Področje porabe se zmanjšuje za 34.000,00 EUR in se nanaša na postavki:

- **4020003 Bivanje starejših oseb v socialnih zavodih** – postavka se zmanjšuje za 30.000,00 EUR in sicer zaradi nižje realizacije od načrtovanega in zaradi potreb na drugih postavkah.
- **4020004 Pomoč družini na domu** – tudi ta postavka se zmanjšuje na račun nižje realizacije oz. ocene realizacije do konca leta.

**50 – REŽIJSKI OBRAT**

S predlaganim rebalansom proračuna se skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika povečujejo za 1.000,00 EUR.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Znotraj področja porabe prihaja do prerazporejanja med postavkama Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje in Upravljanjem in vzdrževanjem kanalizacijskega omrežja in ČN. Skupaj pa se področje porabe povečuje za 1.000,00 EUR na postavki:

- **5015003 Analiza vode** – predlaga se povečanje sredstev na podlagi že znane realizacije in ocene realizacije do konca leta.

## NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

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

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

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

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

Na novo se v načrt razvojnih programov vključuje:

- **OB105-19-0039** – Nakup opreme ZP Rogašovci – nanaša se na nabavo osnovnih sredstev oz. drobnega inventarja za potrebe zdravstvene postaje Rogašovci.

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

PU	Nosilna PK/NRP	NRP	Opis	VP 2019	REB 2019	Razlika
1	2	3	4	5	6	7
<b>40</b>			<b>OBČINA - OBČINSKA UPRAVA</b>	<b>1.484.214,17</b>	<b>1.570.168,17</b>	<b>85.954,00</b>
	13		PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	616.300,00	694.900,00	78.600,00
		OB105-17-0023	Izgradnja pločnika Meklika	59.800,00	80.400,00	20.600,00
		OB105-19-0032	Obnova in rekonstrukcija lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci v letu 2019	130.000,00	188.000,00	58.000,00
	14		GOSPODARSTVO	24.000,00	24.200,00	200,00
		OB105-17-0032	Obnova brunarice na Serdiškem bregu	4.000,00	4.200,00	200,00
	16		PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	83.379,00	90.333,00	6.954,00
		OB105-19-0037	Program opremljanja stavbnih zemljišč	0,00	6.954,00	6.954,00
	17		ZDRAVSTVENO VARSTVO	264.947,58	265.147,58	200,00
		OB105-19-0039	Nakup opreme ZP Rogašovci	0,00	200,00	200,00
<b>50</b>			<b>REŽIJSKI OBRAT</b>	<b>330.318,41</b>	<b>327.318,41</b>	<b>-3.000,00</b>
	15		VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	13.500,00	10.500,00	-3.000,00
		OB105-15-0025	Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje	6.000,00	3.000,00	-3.000,00

Pripravila:  
Dragica Tomovič

Župan občine  
Edvard MIHALIČ

Priloge:

- tabele: I. Splošni del proračuna Občine Rogašovci
- II. Posebni del proračuna Občine Rogašovci
- III. Načrt razvojnih programov