



OBČINA LENART

Trg osvoboditve 7, 2230 LENART V SLOV. GOR.

Telefon: 02/729-13-10, fax: 02/720-73-52

Številka: 410-13/2020

Datum: 18.11.2021

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE LENART ZA LETO 2021

PREDLAGATELJ: Župan Občine Lenart

GRADIVO PRIPRAVIL : Občina Lenart, Občinska uprava

PREDLOG SKLEPOV:

Na podlagi 29. in 40. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 76/16 - odl. US, 11/18 - ZSPDSLS-1, 30/18), 29. in 40. člena Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021) je Občinski svet Občine Lenart na svoji 18. redni seji, dne 18.11.2021 sprejel Odlok o rebalansu proračuna Občine Lenart za leto 2021.

Na podlagi 29. in 40. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 76/16 - odl. US, 11/18 - ZSPDSLS-1, 30/18), 29. in 40. člena Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021) je Občinski svet Občine Lenart na svoji 18. redni seji, dne 18.11.2021 sprejel Odlok o rebalansu proračuna Občine Lenart za leto 2021.

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE LENART ZA LETO 2021

1. člen

V Odloku o proračunu občine Lenart za leto 2021 (MUV št. 6/2021) se spremeni 2. člen tako, da se glasi:

2. člen

(sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov (varianta: podkontov).

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

KONTO	OPIS	rebalans 2021 [2] v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	9.279.817
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	7.085.988
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	5.949.538
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	5.176.038
7000	Dohodnina	5.176.038
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	600.500
7030	Davki na nepremičnine	393.100
7031	Davki na premoženje	2.100
7032	Davki na dediščine in darila	20.100
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	185.200
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	173.000
7044	Davki na posebne storitve	2.050

7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	170.950
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	1.136.450
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	310.300
7103	Prihodki od premoženja	310.300
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	13.100
7111	Upravne takse in pristojbine	13.100
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	18.300
7120	Denarne kazni	18.300
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	110.850
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	110.850
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	683.900
7141	Drugi nedavčni prihodki	683.900
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	1.000.000
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	1.000.000
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	1.000.000
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	16.100
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	16.100
7300	Prejete donacije domačij pravnih oseb	16.100
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	1.177.729
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.023.532
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.023.532
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	154.197

7411	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike	200
7416	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	153.997
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		9.116.603
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	2.879.096
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	532.916
4000	Plače in dodatki	479.250
4001	Regres za letni dopust	18.776
4002	Povračila in nadomestila	25.940
4003	Sredstva za delovno uspešnost	8.050
4009	Drugi izdatki zaposlenim	900
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	83.281
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	40.300
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	33.945
4012	Prispevek za zaposlovanje	346
4013	Prispevek za starševsko varstvo	500
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	8.190
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	2.035.527
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	752.362
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	739.315
4023	Prevozni stroški in storitve	17.640
4024	Izdatki za službena potovanja	300
4025	Tekoče vzdrževanje	414.560
4029	Drugi operativni odhodki	111.350
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	22.372
4031	Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	22.372
409	REZERVE	205.000
4090	Splošna proračunska rezervacija	100.000

4091	Proračunska rezerva	105.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	2.861.862
410	SUBVENCije	17.030
4100	Subvencije javnim podjetjem	17.030
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.864.435
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	12.000
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	12.000
4119	Drugi transferi posameznikom	1.840.435
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	124.837
4120	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	124.837
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	855.560
4130	Tekoči transferi občinam	47.192
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	6.000
4132	Tekoči transferi v javne sklade	6.276
4133	Tekoči transferi v javne zavode	758.432
4136	Tekoči transferi v javne agencije	37.660
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	3.203.430
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	3.203.430
4202	Nakup opreme	121.324
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	2.573.756
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	79.899
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	160.000
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	268.451
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	172.215
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	142.100
4310	Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	112.100
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	30.000
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	30.115
4320	Investicijski transferi občinam	737
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	29.378

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)		163.214
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0
440	DANA POSOJILA	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	432.104
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	432.104
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	376.067
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	56.037
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-268.890
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-432.104
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-163.214
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	742.805
	- OD TEGA PRESEŽEK FINANČNE IZRAVNAVE IZ PRETEKLEGA LETA	

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 spletni strani Občine Lenart.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

2. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Medobčinskem uradnem vestniku.

Številka: 410-13/2020

Lenart, 18.11.2021

OBČINA LENART
mag. Janez KRAMBERGER, dr. vet. med.
Župan

UVOD K REBALANSU PRORAČUNA OBČINE LENART ZA LETO 2021

V skladu s 16. in 110. členom Statuta Občine Lenart (MUV, št. 14/2010, 8/2011 in 31/2017) župan občine Lenart podaja predlog rebalansa proračuna občine Lenart za leto 2021. Proračun Občine Lenart je bil sprejet na 12. redni seji, dne 17.12.2020 (MUV, št. 33/2020), prvi rebalans proračuna na 13. redni seji, dne 04.03.2021 (MUV, št. 6/2021) ter drugi rebalans na 14. redni seji, dne 06.05.2021 (MUV, št. 10/2021).

V nadaljevanju sledi obrazložitev rebalansa proračuna za leto 2021. V spremembe proračuna smo zajeli vse popravke narejene tekom leta in služi predvsem kot izhodišče za planiranje prihodnjega proračuna v letu 2022. V rebalansu so zajete tudi večje spremembe, ki se tičejo predvsem zamika financiranja Centralne čistilne naprave in korekcije pri projektih, ki so sofinancirani iz sredstev Evropske unije ter proračuna RS.

OBRAZLOŽITEV REBALANS A PRORAČUNA OBČINE LENART ZA LETO 2021

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA 2021

Splošni del proračuna vsebuje tri bilance in sicer:

- A. Bilanco prihodkov in odhodkov;
- B. Račun finančnih terjatev in naložb;
- C. Račun financiranja.

Prikazuje vse tri bilance splošnega dela proračuna.

A. Bilanca prihodkov in odhodkov

PRIHODKI

V Bilanci prihodkov in odhodkov se proračunski prihodki delijo na:

- davčne prihodke;
- nedavčne prihodke;
- kapitalske prihodke;
- prejete donacije in
- transferne prihodke.

Davčni prihodki:

Davčni prihodki ostajajo v finančnih okvirjih veljavnega proračuna 2021. Posamezne konte smo prilagodili predvideni realizaciji ob koncu leta.

Nedavčni prihodki

Nedavčni prihodki so se zvišali za 43 %, saj so se povečali planirani prihodki iz naslova komunalnih prispevkov, ter drugi nedavčni prihodki iz naslova nakazil Covid dodatkov koncesionarjev, katere smo prenakazali posameznim upravičencev. V isti višini kot so iz naslova Ministrstva za zdravje prihodki, so tudi odhodki.

Kapitalski prihodki

Kapitalski prihodki so se povišali za 400 %, saj se je povečal prihodek iz naslova prodaje nepremičnin. Gre za prodajo zemljišč v poslovno industrijski coni.

Prejete donacije

Skupina kontov Prejete donacije se povečujejo, saj nismo predvidevali 10.000,00 € prejetih donacij za postavitev obeležja Steber Slovenske državnosti.

Transforni prihodki

Transforni prihodki se nižajo, ker se prenaša investicija Izgradnja ČN Lenart v naslednja leta.

ODHODKI

V Bilanci prihodkov in odhodkov se proračunski odhodki, upoštevaje veljavno ekonomsko klasifikacijo, delijo na:

- Tekoče odhodke;
- Tekoče transfere;
- Investicijske odhodke;
- Investicijske transfere.

Tekoči odhodki

V predlogu rebalansa povečujemo tekoče odhodke za 14 %. Plače so se povečale zaradi izplačila redne delovne uspešnosti v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju in določbami kolektivne pogodbe za javni sektor. Povečali so se tudi stroški zaradi vzdrževanj glede na plan.

Tekoči transferi

V predlogu rebalansa se tekoči transferji povečujejo za 2 %. Višine kontov smo ustrezno prilagodili glede na predvideno realizacijo ob koncu leta.

Investicijski odhodki

S predlogom rebalansa se ti odhodki zmanjšujejo za 25 %. Sprememba je posledica prenosa investicije Izgradnja ČN Lenart v prihodnja leta.

Investicijski transferi

V predlogu rebalansa se ta skupina kontov povečuje za 10 %.

B. Račun financiranja

Račun financiranja izkazuje odplačila glavnice dolgoročnega zadolževanja, ki se nam glede na plan zmanjšuje, saj smo ob polovici proračunskega leta prestrukturirali tri dolgoročne kredite. Odplačilo glavnice se nam glede na plan zmanjšuje za 16 %.

STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA

Konec leta 2020 oziroma 31.12.2020 je znašalo stanje na računu 742.805,63 €.

S predlaganim rebalansom znašajo prihodki : 9.279.817 €, odhodki : 9.116.603 € in odplačilo glavnice : 432.104 €.

POSEBNI DEL PRORAČUNA 2021

UVOD

Posebni del proračuna je sestavljen iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna (PU), upošteva institucionalno, programsko in ekonomsko klasifikacijo. Neposredni uporabniki proračuna (institucionalna klasifikacija) Občine Lenart so:

- Občinski svet
- Nadzorni odbor
- Župan
- Občinska uprava
- Režijski obrat
- Krajevna skupnost Lenart
- Krajevna skupnost Voličina.

Izdatki v občinskih proračunih oziroma finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s pravilnikom o programski klasifikaciji razvrščajo v :

- Področja porabe (PP)
- Glavne programe (GPR)
- Podprograme (PPR).

Področja proračunske porabe so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve, in v katera so, upošteva delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov.

Glavni program je splošni program, ki je del glavnega programa, v katerega so uvrščeni izdatki v finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Pri razvrščanju izdatkov občinskih proračunov je potrebno izhajati še iz manjših enot izdatkov, in sicer:

- Proračunska postavka (PP) ter
- Podskupina kontov.

Proračunska postavka je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali del aktivnosti z delovnega področja posameznega neposrednega uporabnika.

Podkonto je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom okvirno določa ekonomski namen dela izdatkov proračunske postavke in je temeljna enota za izvrševanje proračuna.

FINANČNI NAČRTI NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA

Posebni del proračuna prikazuje finančne načrte neposrednih proračunskih uporabnikov (PU).

PU – OBČINSKI SVET

Pri tem proračunskem uporabniku se višina sredstev ne spreminja.

PU – NADZORNI ODBOR

Pri tem proračunskem uporabniku se višina sredstev ne spreminja.

PU – ŽUPAN

Pri tem proračunskem uporabniku se načrtovana sredstva zvišujejo 4 % glede na predvideno realizacijo ob koncu leta.

PU – OBČINSKA UPRAVA

Pri tem proračunskem uporabniku znižujemo plan za 8 % glede na potek investicij. Nekatere investicije smo premaknili v naslednje leto, pri nekaterih pa se zamikajo samo plačila v naslednje leto. Postavke smo prilagodili predvideni realizaciji ob koncu leta.

PU – REŽIJSKI OBRAT

Pri tem proračunskem uporabniku se sredstva povečujejo glede na število zaposlenih za 11 %.

PU – KRAJEVNA SKUPNOST LENART

Pri tem proračunskem uporabniku se višina sredstev ne spreminja.

PU – KRAJEVNA SKUPNOST VOLIČINA

Pri tem proračunskem uporabniku se višina sredstev ne spreminja.