

## OBRAZLOŽITEV REBALANSA 1 PRORAČUNA OBČINE RIBNICA NA POHORJU ZA LETO 2024

Za pripravo občinskih proračunov Občine potrebujemo podatke o dohodnini in finančni izravnavi, ki ju Ministrstvo za finance izračuna na podlagi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07 - odl. US, 57/08, 94/10 - ZIU, 36/11, 40/12 - ZUJF, 104/12 - ZIPRS1314, 101/13 - ZIPRS1415, 14/15 - ZIPRS1415-D, 14/15 - ZUUJFO, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 33/17 - ZIPRS1718-A, 71/17, 21/18, 80/20 - ZIUOOPE, 189/20 - ZFRO, 207/21, 44/22 - ZVO-2).

Proračun Občine je sestavljen iz splošnega in posebnega dela ter načrta razvojnih programov in prilogami.

Splošni del sestavljajo:

- bilanca prihodkov in odhodkov
- račun financiranja terjatev in naložb
- račun financiranja
- letni načrt prodaje občinskega finančnega premoženja
- kadrovski načrt
- načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine in načrt ravnanja s premičnim premoženjem Občine
- seznam predpisov

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo davčni, nedavčni in kapitalski prihodki, prejete donacije, transferni prihodki. Na strani odhodkov pa vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke in tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in vsa porabljena sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih naložb.

V računu financiranja se izkazujejo odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja. V računu financiranja se prav tako izkazujejo načrtovane spremembe denarnih sredstev na računu v proračunskem letu.

Proračun je na podlagi 2. člena Zakona o javnih financah (ZJF, Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 - ZJU, 110/02 - ZDT-B, 127/06 - ZJZP, 14/07 - ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10 - ZUKN, 107/10, 110/11 - ZDIU12, 104/12 - ZIPRS1314, 14/13, 46/13 - ZIPRS1314-A, 82/13 - ZIPRS1314-C, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 95/14 - ZIPRS1415-C, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 33/17 - ZIPRS1718-A, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021, 36/20 - ZIUJP, 49/20 - ZIUZEOP, 61/20 - ZIUZEOP-A, 89/20, 133/20 - Rb2020, 175/20 - ZIUOPDVE, 174/20 - ZIPRS2122, 195/20 - odl. US, 18/23 - ZDU-10) uravnotežen med prejemki in izdatki. To pomeni, da morajo biti v vseh treh bilancah proračuna (bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja) celotni prejemki proračuna usklajeni s celotnimi izdatki proračuna.

Odlok o proračunu Občine Ribnica na Pohorju za leto 2024 je bil sprejet na 8. redni seji in objavljen v uradnem glasilu e-občina št.: 44/23.

## I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA 1 PRORAČUNA

Splošni del predstavlja bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.

### PRIHODKI:

Skupina/Podskupina kontov/Konto/Podkonto	Proračun 2024	Rebalans 1	indeks
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV v EUR</b>			
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>1.765.094,04</b>	<b>1.765.598,53</b>	100,0
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>1.429.054,88</b>	<b>1.431.054,88</b>	100,1
<b>72 KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
<b>73 PREJETE DONACIJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>336.039,16</b>	<b>334.543,65</b>	99,6
<b>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Skupni prihodki rebalansa 1 proračuna za leto 2024 so ocenjeni v višini 1.765.598,53 €.

Iz priložene tabele je razvidno, da so se:

- Tekoči prihodki zvišali na 1.431.054,88 €, kolikor jih ocenjujemo, da bomo prejeli do 31. 12. 2024 (davki od premoženja od stavb, od prostorov za počitek in rekreacijo, NUSZ, davki na promet nepremičnin, davki na dobiček od iger na srečo, prihodki od obresti sredstev na vpogled, prihodki od najemnin, komunalni prispevki,...);
- transferni prihodki so se zmanjšali na 334.543,65 €, kolikor jih ocenjujemo, da bomo prejeli do 31. 12. 2024 (sofinanciranje javnih del, požarna taksa, sofinanciranje MKGB za gozdne ceste, povračilo stroškov Urada za pripravo projektov, povračilo za Fekalno kanalizacijo).

### ODHODKI:

Skupina/Podskupina kontov/Konto/Podkonto	Proračun 2024	Rebalans 1	indeks
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.836.812,91</b>	<b>2.911.249,69</b>	102,6
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>851.261,04</b>	<b>903.643,71</b>	106,2
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>655.494,00</b>	<b>689.471,11</b>	105,2
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>1.326.557,87</b>	<b>1.314.134,87</b>	99,1
<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>3.500,00</b>	<b>4.000,00</b>	114,3

Skupni odhodki rebalansa 1 proračuna za leto 2024 so ocenjeni v višini 2.911.249,69 €, kar je za 2,6 % več od sprejetega proračuna 2024.

### **1. Tekoči odhodki:**

**Zvišali so se tekoči odhodki na višino 903.643,71 €**

- Znižali so se odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim na višino 148.015,26 € ( uskladitev regresa zaposlenega JD);
- povišali so se predvideni odhodki za drugi splošni material in storitev ( sofinanciranje OŠPP Muta);
- povišali so se predvideni odhodki za tekoče vzdrževanje drugih objektov na višino 325.360,81 €;
- povišali so se predvideni odhodki za obresti kreditov na višino 48.000,00 €;

### **2. Tekoči transferi:**

**Povišali so se tekoči transferi na višino 689.471,11 €**

- Povišali so se predvideni odhodki za transfere za zagotavljanje socialne varnosti ( donacija CSD za priklop električne energije občanki v socialni stiski);
- zvišali so se predvideni odhodki za transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam na višino 82.475,51 € ( pokroviteljstvo na višino 6.500,00 €);
- povišali so se predvideni odhodki za tekoče transfere v javne zavode na višino 74.363,00 € ( 600,00 € OŠ-prevoz šolarjev na tekmovanje);
- povišala so se tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb na višino 43.900,00 € ( zaposlitev na programu povečanje zaposljivosti)

### **3. Investicijski odhodki:**

**Predvideni investicijski odhodki so se znižali na višino 1.314.134,87 €**

- Znižali so se predvideni odhodki za nakup opreme na višino 16.064,00 €;
- povišali so se odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije na višino 1.121.767,83;
- povišali so se predvideni odhodki za investicijsko vzdrževanje in obnove na višino 76.386,20 €;
- znižali so se predvideni odhodki za študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring na višino 96.290,84 €;

### **4. Investicijski transferi:**

- Dodali smo novo proračunsko postavko za obnovo gasilskega doma v višini 500,00 €.

V rebalansu 1 je bila usklajena višina prenesenih sredstev v leto 2024 na 218.425,96 €.

## **II. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA REBALANSA 1 PRORAČUNA OBČINE RIBNICA NA POHORJU ZA LETO 2024**

Posebni del proračuna pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev in vključuje odhodke po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih iz Pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05, 138/06, 108/08) ter proračunskih postavkah, kontih, podkontih ter razdelitev celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine (program APPrA).

## **1000 OBČINSKI SVET**

### **04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

Odhodki na področju proračunske porabe so se zvišali na 52.939,05 €

#### **04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti**

- V letu 2024 smo zaznali povečanje zainteresiranosti domačih društev za sredstva iz naslova pokroviteljstva. Glede na to, da gre za pomembne projekte, ki krepijo povezanost med občani, utrjujejo in promovirajo pozitivne vrednote ter občino, smo postavko 040307 Pokroviteljska dejavnost povišali za 1.500,00 EUR oziroma na višino 6.500,00 €.

### **06 LOKALNA SAMOUPRAVA**

Odhodki na področju proračunske porabe so se znižali na 243.035,84 €

#### **06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave**

- Znižali smo proračunsko postavko 060318 Nabava opreme uprava na višino 6.000,00 €. Na proračunski postavki so bili predvideni potrebni odhodki za nakup novega serverja, ki pa ga v občina ne bo kupila, saj se je odločila za storitve » server v oblaku«;
- oblikovala se je nova proračunska postavka 060334 Izgradnja telekomunikacijske sobe in prestavitev serverja. Na tej proračunski postavki se bodo evidentirali odhodki za izgradnjo nove telekomunikacijske sobe na podstrešju občinske stavbe in prestavitev obstoječega serverja in vse opreme v njo. Predvidena višina odhodkov je 8.500,00 €

### **07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH**

Odhodki na področju proračunske porabe so se povišali na 52.457,00 €

#### **07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč**

- Oblikovali smo novo proračunsko postavko 070319 Obnova gasilskega doma, ki se bo vršila s pomočjo razpisa. Predvidena višina odhodkov je 500,00 €.

## **4002 OBČINSKA UPRAVA – ODDELEK FINANCE**

### **22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA**

Odhodki na področju proračunske porabe so se povišali na 49.000,00 €

#### **22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna – domače zadolževanje**

- Povišali smo odhodke na proračunski postavki 222915 Obresti, stroški vodenja in odobritve, na višino predvidenih plačanih obresti za najem novega kredita za modernizacijo cest.

## 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

### 23039001 Splošna proračunska rezervacija

- Proračunska postavka 230301 Splošna proračunska rezervacija se je ponovno oblikovala na vrednost 15.000,00 € za nepredvidene odhodke.

### PRERAZPOREDITEV SREDSTEV S SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE – REBALANS 1

Zap. št	Št. računa	Dobavitelj	Znesek	Nova PP
1.	P-0000095	Center za socialno delo Radlje ob Dravi	477,11 €	200424
		<b>Skupaj</b>	<b>477,11 €</b>	

## 4003 OBČINSKA UPRAVA – DRUŽBENE DEJAVNOSTI

### 10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Odhodki v programu Trg dela in delovni pogoji so se povišali na 58.244,14 €

#### 10039001 Povečanje zaposljivosti

- Povišali smo odhodke na proračunski postavki Zaposljivost-urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest na višino 36.000,00 €. Občina bo podaljšala pogodbeno razmerje z Javnim komunalnim podjetjem v okviru katere bo njihov zaposleni opravljal vzdrževalna dela na občinskih cestah;
- povišali smo odhodke na proračunski postavki Javna dela-Pomoč pri odpr. posl. poplav in zem. plazov 2023 na višino 20.484,14 €. Javno komunalno podjetje je v okviru programa Javnih del zaposlilo občana Ribnice na Pohorju, ki bo opravljal pomoč pri odpravi posledic poplav in zemeljskih plazov na območju občine. V okviru tega razpisa mora občina plačati materialne stroške in regres za zaposlitev le tega.

## 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Odhodki v programu Kultura, šport in nevladne organizacije so se zvišali na 128.037,81 €

#### 18039005 Drugi programi v kulturi

- Povišali smo odhodke na proračunski postavki Dvorana Josipdol-ureditev okolice na predvideno višino 6.200,00 €. V okviru te postavke se bo asfaltirala okolica KD Josipdol.

## **19 IZOBRAŽEVANJE**

Odhodki v programu Izobraževanje so se povišali na 309.550,35 €.

### **19029001 Vrtci**

#### **19039001 Osnovno šolstvo**

- Otroški pevski zbor se je uvrstil na državno tekmovanje v Zagorje ob Savi. Državno tekmovanje otroških in mladinskih pevskih zborov v organizaciji Javnega sklada za kulturne dejavnosti RS je najprestižnejše tovrstno tekmovanje v Sloveniji, na katerem sodelujejo kakovostni pevski zbori, ki jih potrdi umetniški svet tekmovanja in se predstavijo z repertoarjem primerne umetniške vrednosti. V skladu s stroški prevoza otrok na tekmovanje se za 600,00 EUR poveča postavka PP 190305 na višino 1.800,00 €.

#### **19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu**

- Z dnem 1. 3. 2024 se je spremenilo število otrok na OŠ s prilagojenim programom Muta, zato se je v skladu s spremembo otrok spremenil tudi delež sofinanciranja občin. Materialni stroški, ki predstavljajo uporabo prostora in opreme, so se povišali tudi v Tretji OŠ Slovenj Gradec. V skladu s povišanjem stroškov, se spremeni PP 190605 na višino 4.300,00€.

## **20 SOCIALNO VARSTVO**

Odhodki v programu Socialno varstvo so se povišali na 147.353,84 €.

### **20049001 Centri za socialno delo**

- Center za socialno delo nam je poslal prošnjo za donacijo. V okviru katere bodo omogočili priklop elektrine energije naši občanki. Donacija je bila poravnana in evidentirana na splošni proračunski postavki. Z rebalansom smo oblikovali novo proračunsko postavko 200424 CSD-Donacija in prenesli plačane odhodke v višini 477,11 € na njo.

## **4005 OBČINSKA UPRAVA – GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE**

### **13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE**

Odhodki v programu Promet, prometna infrastruktura in komunikacije so se znižali na 1.220.951,20 €.

#### **13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest**

- Povišali smo proračunsko postavko Vzdrževanje ne kategoriziranih cest na višino 15.000,00 € zaradi stroškov razširitve in ureditve dovozne ceste do kmetije »Purkrab«. Cesta je bila zaradi svoje širine in terena po katerem je speljana nevarna in je onemogočala dostop tovornim vozilom do kmetije (odvoz odpadkov). Zemljišče pod cesto je v lasti Občine Ribnica na Pohorju.

### **13029003 Urejanje cestnega prometa**

- Znižali smo proračunsko postavko Izdelava občinske celostne prometne strategije. V proračunu je bil upoštevan ocenjen strošek OCPS. Glede na pridobljene ponudbe smo odhodke znižali na višino 23.912,00 €. Ponudbe je pridobival Skupni občinski organ

## **15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**

Odhodki v programu Varovanje okolja in naravne dediščine so se povišali na 204.109,40 €.

### **15029002 Ravnanje z odpadno vodo**

- Povišali so se predvideni odhodki na proračunski postavki Vzdrževanje ČN Ribnica na Pohorju na višino 22.700,00 €, zaradi strehe, ki je bila poškodovana ob neurju.

### **15029003 Izboljšanje stanja okolja**

- Oblikovali smo odhodke na proračunski postavki 150233 Ureditev ekoloških otokov, za ureditev novega ekološkega otoka ob apartmajskem naselju na višino predvidenih 6.000,00 €.

## **22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA**

Odhodki na področju proračunske porabe so se znižali na 72.819,80 €

### **22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna – domače zadolževanje**

- V okviru podprogram je bilo predvideno plačilo dveh obrokov novega kredita, katerega pa bomo po anuitetnem načrtu plačali 31.01.2025. zato smo proračunsko postavko za 220108 Modernizacija cest ukinili. Postavka se bo ponovno oblikovala v proračunskem letu 2025.

Ribnica na Pohorju, 08.04.2024

Župan

Srečko Geč