

Polletno poročilo o izvrševanju proračuna
Občine Kozje za leto 2024

1. UVOD

Skladno s 63. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 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 in 13/18) župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo mora skladno z veljavno zakonodajo vsebovati:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev;
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
- predlog potrebnih ukrepov.

2. POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV, IZDATKOV, PRESEŽKU IN OCENI RAEALIZACIJE DO KONCA LETA 2024

2.1 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, presežku-primanjkljaju

V prvem polletju letošnjega leta so bili realizirani prihodki proračuna občine Kozje v višini 2.531.390 € in odhodki v višini 3.116.347 €. Odplačila kreditov izkazana v računu financiranja so znašala 100.917 €.

Proračunski primanjkljaj (prihodki – odhodki) znaša 584.956 € in tekoči primanjkljaj 401.430 €.

2.2 Ocena realizacije do konca leta

Na podlagi polletne realizacije proračuna ocenjujemo, da bo realizacija prihodkov in drugih prejemkov plan dosegla v drugi polovici leta. Realizacija odhodkov bo tudi v načrtovanih okvirih. Ocenjujemo, da v zvezi z izvrševanjem proračuna tekočega leta, v kolikor ne bo prišlo do izrednih dogodkov, ne bo potrebe po izvajanju ukrepov za zagotavljanje likvidnosti proračuna.

2.3 Poročilo o zadolževanju

V prvem polletju občina ni sklepala likvidnostnih in dolgoročnih zadolževanj, niti ni izdajala poroštev oz. soglasij pravnim osebam na ravni občine.

3. VKLJUČITEV NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN, PRENOS NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA, PLAČILO NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET, PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV, SPREMEMB NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM, UPORABIA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE, IZDANA IN UNOVČENA POROŠTVA TER IZTERJAVA REGRESNIH ZAHTEVKOV IZ NASLOVA POROŠTEV

3.1 Vključitev novih obveznosti v proračun

Če se po sprejemu proračuna sprejme zakon ali odlok, na podlagi katerega nastanejo nove obveznosti za proračun, vključi župan te obveznosti v proračun in določi obseg izdatkov za ta namen v okviru pričakovanih prejemkov in obsega zadolžitve, ki je določen s proračunom, ali s prerazporeditvijo sredstev v okviru možnih prihrankov sredstev (41. člen Zakona o javnih financah).

Nove obveznosti niso bile vključene v proračun.

3.2. Prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

Namenski prejemki in izdatki proračuna v skladu s prvim odstavkom 43. člena ZJF so naslednji:

- donacije,
- namenski prejemki proračunskega sklada,
- prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov,
- prihodki od okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda,
- prihodki od okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov,
- prihodki od prodaje ali zamenjave državnega oziroma občinskega stvarnega premoženja in odškodnine iz naslova zavarovanj.

Z zakonom, ki se nanaša na izvrševanje državnega proračuna, oziroma v odloku, s katerim se sprejme občinski proračun, se lahko določijo tudi druge vrste namenskih prejemkov in izdatkov proračuna.

Odlok o proračunu Občine Kozje za leto 2024 opredeljuje naslednje namenske prihodke:

- požarna taksa po 59. členu Zakona o varstvu pred požarom,
- prispevki občanov,
- odstopljena državna taksa za obremenjevanje voda,
- odstopljena državna taksa za obremenjevanje okolja,
- prejeta sredstva državnega proračuna za investicije,
- prejeta sredstva iz državnega proračuna za odpravljanje posledic škode povzročenih z neurji,
- prihodki ožjih delov občine,
- prihodki turistične takse, ki se namenijo za spodbujanje razvoja turizma

- najemnina za gospodarsko javno infrastrukturo,
- koncesijska dajatev za trajno gospodarjenje z divjadjo,
- koncesijska dajatev za izkoriščanje gozdov,
- nadomestilo za omejeno rabo prostora – nuklearka.

Preglednica prenosa namenskih prihodkov:

	PRIHODKI					ODHODKI				
	<i>konto</i>	<i>naziv</i>	<i>prenos iz 2022</i>	<i>realizacija prihodkov 2023</i>	<i>skupaj</i>	<i>PU</i>	<i>PP</i>	<i>realizacija odhodkov 2023</i>	<i>namen</i>	<i>prenos v 2024</i>
1.	7103 03	najemnina za gospodarsko javno infrastrukturo OKP	53.860,57	202.820,13	256.680,70	4000	15006, 15011, 150110, 150111, 150121, 16009, 16012	238.242,51	upravljanje gospodarske javne infrastrukture, varstvo okolja	18.438,19
2.	7103 03	najemnina za gospodarsko javno infrastrukturo-Simbio	2.946,84	2.318,20	5.265,04	4000	15004	654,74	upravljanje gospodarske javne infrastrukture, varstvo okolja	4.610,30
3.	7103 04	prihodki ožjih delov občine-grobnine		21.205,04	21.205,04	5001, 5002, 5003, 5004, 5005, 5006	16051, 16053, 16055, 16057, 16032	21.725,62	vzdrževanje in urejanje pokopališč in MV	-520,58
4.	7400 01	prejeta sredstva iz državnega proračuna odpravljanje posledic škode povzročenih z neurji (plazovi)		253.889,96	253.889,96	4000	23006	148.136,00	poškodovana infrst.izvedba geoth., sanacija LD Gruska-Brezovec, sanacija plazu JP Gubno-Sv.Primož	105.753,96
5.	7400 20	prejeta sredstva iz državnega proračuna za odpravo posledic naravnih nesreč (skupaj po projektih 173.069 €)		173.069,00	112.222,00	4000	230061	57.887,29	sanacija škode na cestah 14.-23. maj 2023	54.334,71
					19.319,00	4000	230062	0,00	sanacija škode na cestah 12.-13. julij 2023	19.319,00
					41.528,00	4000	230063	0,00	sanacija škode na cestah 17.julij-3. avgust 2023	41.528,00
		SKUPAJ	56.807,41	653.302,33	649.262,74			466.646,16	0,00	243.463,58

3.3. Prerazporejanje proračunskih sredstev

Prerazporejanje proračunskih sredstev se izvaja na podlagi 5. člena sprejetega Odloka o proračunu občine Kozje za leto 2024.

Opravljenе prerazporeditve sprejetega proračuna so razvidne v prilogi 1.

3.4 Poraba proračunske rezerve

Stalna proračunska rezerva je v proračunu načrtovana v višini 49.150 € v prvi polovici leta je bila porabljena v višini 11.968 €, in sicer za naslednje namene:

- geomehanki nadozor in PID za plazove,
- sanacija posedka ob LC 181051 Vetrnik-Gorjane,
- sanacija posedka ob LC 181171 R3,
- sanacija cevnege prepusta na JP 681501- lovska koča,

3.5 Poraba splošne proračunske rezervacije

Splošna proračunska rezervacija v proračunu načrtovana v višini 40.000 €, kot nerazporejen del sredstev. V prvi polovici leta ni bilo razlogov za koriščenje le te.

3.6 Sprememba neposrednih uporabnikov med letom

Sprememb v okviru proračunskih uporabnikov ni bilo.

3.7 podatki o izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštrev

V prvem polletju občina ni dajala poroštrev za zadolžitve, niti ni poroštrev unovčevala.

4. RAZLAGA GLAVNIH Odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

Polletna realizacija prihodkov znaša 2.531.390 €, kar predstavlja 32,1 % načrtovanih prihodkov v proračunu. Realizacija posameznih prihodkov, v primerjavi s planom, je prikazana v bilanci prihodkov in odhodkov.

- Davčni prihodki so realizirani v višini 48,3 %. Največje odstopanje od načrtovanih prilivov je med prihodki od davkov na premoženje. Načrtovano realizacijo bomo dosegli v drugi polovici leta, ker takrat zapadejo v plačilo tudi obveznosti iz NUSZ.

- Nedavčni prihodki so realizirani v višini 41,2 %. Tudi tu pričakujemo načrtovano realizacijo v drugi polovici leta, in sicer v glavnem zaradi realizacije prihodkov iz naslova najemnin za infrastrukturo.
- Transferni prihodki so bili v prvem polletju realizirani v višini 14,6 %, glede na to, da za nekatere lahko vložimo zahteve šele po ob zaključku investicije, preostanek prihodkov pričakujemo v drugi polovici leta.

Odhodi so bili realizirani v višini 3.116.347 €, kar glede na sprejeti proračun predstavlja 35,8 % realizacijo. Realizacija posamezni odhodkov, v primerjavi s sprejetim proračunom, je prikazana v bilanci prihodkov in odhodkov po ekonomski klasifikaciji in v posebnem delu proračuna po proračunskih uporabnikih, proračunskih področjih, glavnih ter podprogramih, proračunskih postavkah in kontih.

- Izdatki za blago in storitve. Večja odstopanja so pri izdatkih za zimsko vzdrževanje občinskih cest in pri izdatkih za energijo, vodo, komunalne storitve, za kar je bilo potrebno zagotoviti sredstva s prerazporeditvami.
- Izvajanje nalog občine, ki se financirajo s tekočimi transferi in subvencijami je potekalo v okviru načrtovanih sredstev, izjema so le transferi društvom, ki bodo realizirani v drugi polovici leta.
- Na področju investicij in investicijskega vzdrževanja se je v prvem polletju zaključila dograditev prizidka k vrtcu Kozje, ureditev krožišča v Kozjem. Dela na Mačkovi hiši so v teku in potekajo po terminskem planu. Za preostale investicije je realizacija predvidena v drugem polletju.

5. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV

Ugotavljamo, da lahko pričakujemo načrtovano realizacijo davčnih in nedavčnih prihodkov. Proučiti možnosti in pripraviti ukrepe za udejanjanje kapitalskih prihodkov. V skladu s terminskim izvajanjem posameznih investicijskih projektov ažurno vlagati zahteve za sofinanciranje oz. za črpanja transernih prihodkov. Ocenjujemo, da bodo spremembe na posameznih segmentih zahtevnejše, odpirajo se namreč možnosti za črpanje sredstev iz naslova naravnih nesreč, zato bo v nadaljevanju potrebno pripraviti Rebalans proračuna.