O B Č I N A D O R N A V A

PRORAČUN

OBČINE DORNAVA ZA LETO 2025

REALIZACIJA 1. 1. - 30. 6. 2025

Dornava, 29. 7. 2025

Podžupan v vlogi župana
Brumen Jože

1 UVODNA POJASNILA 3
2 SPLOŠNI DEL PRORAČUNA 5
2.1 Bilanca prihodkov in odhodkov 5
2.1.1 Prihodki 5
2.1.2 Odhodki 6
2.1.3 Proračunski presežek 6
2.1.4 Ocena realizacije do konca leta 6
2.2 Račun financiranja 6
2.2.1 Zadolževanje 6
2.2.2 Odplačevanje dolga 6
3 OSTALA POJASNILA 8

Tabela 1: Prerazporeditev proračunskih sredstev od JAN - JUN 2025. 10

1 UVODNA POJASNILA

Proračun Občine Dornava je akt občine, s katerim so predvideni vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto. Odlok o proračunu sprejme Občinski svet Občine Dornava po predpisanem postopku.

Osnova za pripravo občinskih proračunov je poznavanje kvantitativnih izhodišč iz makro fiskalnega scenarija, ki ga sprejme Vlada Republike Slovenije, in zakonov ter podzakonskih predpisih, na podlagi katerih se občinski proračun pripravi. Področje javne porabe je vsebinsko opredeljeno že v ustavi Republike Slovenije in sicer v poglavju »Javne finance« od 146. do 152. člena. Osnovnim usmeritvam ustave so sledili vsi predpisi, ki predstavljajo podlago za pripravo in sestavo proračunov.

Občinski proračun je pripravljen v skladu z naslednjimi zakonskimi in podzakonskimi predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O, 76/23, 24/25 – ZFisP-1 in 39/25);
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo, 123/06 – ZFO-1 in 57/08 – ZFO-1A);
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 11/14 – popr., 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A, 80/20 – ZIUOOPE, 62/24 – odl. US in 102/24 – ZLV-K);
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00);
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00);
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 138/06 in 108/08);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24 in 51/25);
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03).

Ravnanje po navedenih zakonskih podlagah je zavezujoče za vse porabnike in prejemnike proračunskih sredstev.

Predlog proračuna, ob upoštevanju vseh zakonskih določil in obveznega ravnanja vseh udeležencev v procesu priprave, obsega naslednji sestav dokumentov:

- Odlok o proračunu občine;
- Splošni del proračuna z bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in računov financiranja, vse po predpisani ekonomski klasifikaciji;
- Posebni del proračuna po programski klasifikaciji izdatkov proračuna in neposrednih proračunskih uporabnikih;

- Obrazložitve, ki zajemajo obrazložitve splošnega dela proračuna in posebnega dela proračuna;
- Načrt razvojnih programov občine;
- Letni načrt pridobivanja nepremičnin in premičnin, ter letni načrt razpolaganja z nepremičninami.

Občinski svet Občine Dornava je na svoji 14. redni seji dne 21.11.2024, potrdilo Proračun Občine Dornava za leto 2025, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin št. 46/2024, z dne 29. 11. 2024 in Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Dornava, ki je bil sprejet na 17. redni seji, dne 19. 6. 2025 in objavljen v Uradnem glasilu e-občina, št. 26/2025, z dne 11.07.2025.

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah in na osnovi Odloka o Proračunu Občine Dornava za leto 2025 (Uradnem glasilu slovenskih občin št. 46/2024 in Uradnem glasilu e-občina, št. 26/2025), mora župan poročati o šestmesečni realizaciji. V primeru Občine Dornave je to podžupan v vlogi župana, gospod Brumen Jože. Poročilo vsebuje:

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

Realizacija prihodkov in odhodkov zajema dejanska vplačila v proračun in dejanska izplačila iz proračuna – to je plačana realizacija od 1. 1. 2025 do vključno 30. 6. 2025.

Polletna realizacija je prikazana v primerjavi s sprejetim rebalansom proračunom Občine Dornava za leto 2025 in veljavnim planom. Veljavni plan predstavlja sprejeti proračun za leto 2025 in opravljene prerazporeditve župana, ki jih opravi na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Dornava za leto 2025 in predstavlja tudi oceno realizacije do konca leta.

V bilanci prihodkov in odhodkov je v koloni (1) prikazan sprejeti Proračun Občine Dornava za leto 2025. Razlika med veljavnim proračunom in sprejetim proračunom so prerazporeditve župana. V koloni (3) je prikazana realizacija Proračuna Občine Dornava 01. 01. – 30. 06. 2025, v koloni (4) pa indeks realizacije na veljavni plan proračuna.

2 SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

2.1 Bilanca prihodkov in odhodkov

Bilanca prihodkov in odhodkov zajema vse prihodke in druge prejemke občinskega proračuna, in sicer: tekoče prihodke (ki vključujejo davčne in nedavčne prihodke), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke.

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki in drugi izdatki, ki obsegajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke ter investicijske transfere.

Prihodki so v primerjavi s planom ob polletju realizirani 45,71 %, kar pomeni v višini 1.519.035,10 EUR.

Odhodki so v primerjavi s planom ob polletju realizirani 31,88 %, kar pomeni v višini 1.257.086,31 EUR.

2.1.1 Prihodki

Davčni prihodki so načrtovani v višini 2.467.691,00 EUR. Od tega predstavlja glavarina (od države odstopljen vir občinam) 2.243.051,00 EUR, v prvem polletju je bilo prejete v višini 1.100.372,00 EUR. Od 1. 1. do 30. 6. 2025 se je prejelo davčne prihodke v višini 1.178.748,01 EUR, kar predstavlja 47,77 %. Ostali davčni prihodki se realizirajo glede na dejanska vplačila davkov, ki pa so med meseci lahko zelo različni (davek na vodna plovila, davek na dediščine in darila, promet nepremičnin, davek na dobitke od iger na srečo …).

Nedavčni prihodki so v prvem polletju realizirani v višini 145.695,80 EUR od načrtovanih 328.425,00 EUR. Gre za prihodke od najemnin, upravne takse, komunalnega prispevka …

Kapitalski prihodki so planirani v višini 78.637,72 EUR, realizacija je bila v višini 888,00 EUR. Gre za prodajo premoženja, ki je v lasti občine (zemljišča, stanovanjski objekti, osnovna sredstva …).

Prihodki iz naslova donacij so bili načrtovani v višini 250,00 EUR. Realizirana je bila celotna vsota.

Transferni prihodki so planirani v višini 447.866,32 EUR, realizacija je bila 193.453,29 EUR in znaša 43,19 %.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženja razvitosti občine so planirana v višini 192.652,00 EUR, realizacija je bila 96.324,00 EUR, kar pomeni 50 %.

2.1.2 Odhodki

Tekoči odhodki so po veljavnem planu planirani v višini 1.351.841,64 EUR in realizirani v višini 510.815.85 EUR, oziroma 37,79 %. Med tekoče odhodke so vključeni odhodki plač in drugih izdatkov, prispevki delodajalcev za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti ter sredstva, izločena v rezerve.

Tekoči transferi so po veljavnem planu planirani v višini 1.221.693,27 EUR in realizirani v višini 515.178,32 EUR, oziroma 42,17 % in vključujejo plačila transferom posameznikom in gospodinjstvom, transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam, drugi tekoči transferi (kultura, ostala društva, …), ter druge domače transfere (osnovna šola, glasbena šola, javni skladi in agencije …).

Investicijski odhodki so po veljavnem planu planirani v višini 1.222.186,04 EUR in realizirani v višini 110.092,14 EUR, oziroma 9,01 %. Realizacija investicij poteka čez leto neenakomerno.

2.1.3 Proračunski presežek

Razlika med realiziranimi prihodki in odhodki izkazuje proračunski presežek. V prvem polletju znaša presežek 261.948,79 EUR.

2.1.4 Ocena realizacije do konca leta

Občina Dornava ocenjuje realizacijo do konca leta v višini, ki je predstavljena v veljavnem planu, v koloni 2.

2.2 Račun financiranja

2.2.1 Zadolževanje

V letu 2025 občina ne načrtuje dolgoročnega zadolževanja.

Občina se v prvem polletju ni likvidnostno zadolževala.

2.2.2 Odplačevanje dolga

Obveznosti za odplačilo dolgoročnih kreditov na dan 31. 12. 2024 je znašala 430.324,92 EUR.

Stanje obveznosti dolgoročnih kreditov za investicije na dan 30. 6. 2025 je 354.973,87 EUR in se nanaša na dolgoročne kredite za:

- Kanalizacijo Dornava – Mezgovci v višini 163.199,37 EUR (najet pri BKS Bank AG);
- Vrtec Dornava v višini 79.499,37 EUR (najet pri BKS Bank AG);
- Povratna sredstva pri Ministrstvu za kohezijo in regionalni razvoj v višini 112.275,13 EUR (Prej: Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo).

Občina je v prvem polletju leta 2025 odplačala del dolgoročnih kreditov za investicije v skupnem znesku 75.351,05 EUR in sicer:

- Kanalizacija Dornava – Mezgovci v višini 41.000,04 EUR;
- Vrtec Dornava v višini 20.000,04 EUR;
- Republika Slovenija, Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj (Prej: Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo); povratna sredstva iz pogodbe (leta 2017, 2018, 2019 in 2020) v višini 14.350,97 EUR.

3 OSTALA POJASNILA

Občinski svet Občine Dornava je na svoji 14. redni seji dne 21.11.2024, potrdilo Proračun Občine Dornava za leto 2025, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin št. 46/2024, z dne 29. 11. 2024 in Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Dornava, ki je bil sprejet na 17. redni seji, dne 19. 6. 2025 in objavljen v Uradnem glasilu e-občina, št. 26/2025, z dne 11.07.2025.

Na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah ima občina proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad. Proračunska rezerva za leto 2025 je oblikovana v višini 5.000,00 EUR.

Občina ima po sprejetem proračunu za leto 2025 planirano proračunsko rezervacijo v višini 3.000,00 EUR.

V obdobju od 1. 1. do vključno 30. 6. 2025 so se pojavile nove obveznosti, ki jih je bilo potrebno naknadno vključiti v proračun Občine Dornava za leto 2025. Vključile so se s sprejetim rebalansom I proračuna Občine Dornava za leto 2025, ki je bil sprejet na 17. redni seji, dne 19. 6. 2025 in objavljen v Uradnem glasilu e-občina, št. 26/2025, z dne 11.07.2025. Te nove obveznosti so bile:

- **Izvedba nadomestnih volitev župana**

Zaradi odstopa župana v februarju 2025 so bile izvedene nadomestne volitve, kar je zahtevalo dodatna sredstva. V ta namen je bila v proračun vključena nova proračunska postavka:
01050 – Volitve župana in občinskega sveta

- **Možnost opravljanja funkcije župana kot profesionalno / neprofesionalno**

Dodana je bila nova proračunska postavka:
01060 – Profesionalno opravljanje funkcije
Župan.

- **Nova investicija – Energetska sanacija – Toplotna črpalka voda – voda upr. Zgr. Občine in v.c. Dornava;** Dodana je bila proračunska postavka:

06081 – Vgradnja toplotne črpalke voda-voda in NRP 062-25
Energetska sanacija – toplotna črpalka voda - voda. Investicija zasleduje naslednje cilje:
- povečanje energetske učinkovitosti objektov,
- zmanjšanje stroškov energije,
- izraba obnovljivih virov energije,
- razogljičenje energetskega sistema,
- dolgoročna trajnost in ekonomičnost energetske oskrbe.

Projekt bo izveden v letu 2025. Občina se je že v letu 2024 prijavila na javni poziv Borzen JP-OVE-03 za pridobitev nepovratnih sredstev za investicijo v nove proizvodne naprave za energijo iz OVE in hranilnike energije.

- **Združitev proračunskih postavk**

Zaradi večje preglednosti sta bili združeni proračunski postavki:
04020 – Občinski predpisi in
04030 – Objava občinskih predpisov.

Prenosa namenskih prihodkov v proračunsko leto 2025 ni bilo.

Neposredni uporabniki se med letom niso spreminjali, pridobili smo dodatnega šifranta na strani obveznosti

Občina Dornava nima izdanih poroštev.

Na podlagi 5. člena Odloka o proračunu župan odloča o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami v posebnem delu proračuna. V obdobju od 1. 1. do vključno 30. 6. 2025 so bile izvedene prerazporeditve v spodnji tabeli.
Iz proračunske postavke PP 20035 – Družinski pomočnik se je preneslo 950,00 EUR. Strošek izplačila družinskega pomočnika ni več strošek občin.

EVIDENCA SKLEPOV O PRERAZPOREDITVAH PRORAČUNSKIH SREDSTEV

Kriteriji:
Datum od: 01.01.2025
Datum do: 30.06.2025

v EUR

DOKUMENT		PRERAZPOREDITVE S POSTAVKE			PRERAZPOREDITVE NA POSTAVKO			ZNESEK	NAMEN
Datum	Številka sklepa	Opis			Opis				
30.01.2025	0001-2025	PP KONTO	13031 420500	Investicijsko vzdrževanje cest (preplastitve) INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN IZBOLJŠAVE	PP KONTO	13028 420401	Nova ulica Domava NOVOGRADNJE	50.000,00	S: PRERAZPOREDITEV MED KONTI. Na: PRERAZPOREDITEV MED KONTI.
17.04.2025	0002-2025	PP KONTO	06048 402099	Materialni stroški - rež. obrat DRUGI SPLOŠNI MATERIAL IN STORITVE	PP KONTO	06048 420300	Materialni stroški - rež. obrat NAKUP DRUGIH OSNOVNIH SREDSTEV	2.350,00	S: PRERAZPOREDITEV MED KONTI Na: PRERAZPOREDITEV MED KONTI
06.05.2025	0003-2025	PP KONTO	13010 402599	Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in tekoče vzdrževanje javnih poti DRUGI IZDATKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE IN ZAVAROVANJE	PP KONTO	13010 402099	Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in tekoče vzdrževanje javnih poti DRUGI SPLOŠNI MATERIAL IN STORITVE	3.800,00	S: Prerazporeditev med konti. Na: Prerazporeditev med konti.
06.05.2025	0004-2025	PP KONTO	06045 402599	Materialni stroški občinske uprave DRUGI IZDATKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE IN ZAVAROVANJE	PP KONTO	06045 402922	Materialni stroški občinske uprave ČLANARINE V DOMAČIH NEPROFITNIH INSTITUCIJAH	31,81	S: PRERAZPOREDITEV MED KONTI. Na: PRERAZPOREDITEV MED KONTI.
23.05.2025	0005-2025	PP KONTO	06045 402200	Materialni stroški občinske uprave ELEKTRIČNA ENERGIJA	PP KONTO	04040 402999	Celovita podoba in promoc. občine DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	1.800,00	S: PRERAZPOREDITEV MED KONTI Na: PRERAZPOREDITEV MED KONTI
21.06.2025	0006-2025	PP KONTO	20035 411922	Financiranje družinskega pomočnika IZPLAČILO - DRUŽ. POMOČNIK	PP KONTO	18100 402201	Stroški in vzdrževanje - Večnamenski center PORABA KURIV IN STROŠKI OGREVANJA	950,00	S: PRENOS MED PP. Na: PRENOS MED PP
								58.931,81	

Tabela 1: Prerazporeditev proračunskih sredstev od JAN - JUN 2025.