

Obravnava Zaključnega računa proračuna
Občine Ilirska Bistrica za leto 2021 – hitri
postopek



URAD ŽUPANA

Bazoviška cesta 14, 6250 Ilirska Bistrica
tel.: 05 71 41 361, faks: 05 71 41 284
e-pošta: obcina.ilirska-bistrica@ilirska-bistrica.si

Občinski svet
Občine Ilirska Bistrica

ZADEVA: **Zaključni račun proračuna občine Ilirska Bistrica za leto 2021**

NAMEN: Seznantitev in obravnava zaključnega računa za leto 2021
Sprejem zaključnega računa za leto 2021

PRAVNA PODLAGA Zakon o financiranju Občin
Zakon o uravnoteženju javnih financ
Zakon o javnih financah
Zakon o lokalni samoupravi
Statut Občine Ilirska Bistrica

PREDLAGATELJ ŽUPAN Občine Ilirska Bistrica

PREDLOG SKLEPOV Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Ilirska Bistrica za leto 2021.

Zaključni račun proračuna Občine Ilirska Bistrica je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine Ilirska Bistrica za leto 2021.

Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Zaključni račun proračuna vsebuje:

- a) splošni del zaključnega računa proračuna,
- b) posebni del zaključnega računa proračuna in
- c) obrazložitve zaključnega računa proračuna.

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna se prikažejo:

- sprejeti proračun preteklega leta,
- veljavni proračun preteklega leta,
- realizirani proračun preteklega leta,
- primerjava med realiziranim in veljavnim proračunom preteklega leta.

Sprejeti proračun preteklega leta je lahko proračun, sprememba proračuna ali rebalans proračuna. Veljavni proračun je proračun ali sprememba proračuna ali rebalans proračuna s spremembami med proračunskim letom, ki nastanejo po sprejetju proračuna, sprememb proračuna ali rebalansa proračuna do konca proračunskega leta.

Proračun občine Ilirska Bistrica za leto 2021 je bil sprejet na 14. redni seji, dne 3.12.2020, objavljen v Uradnem listu RS, št.184/2020 z dne 11.12.2020.

Odlok o rebalansu proračuna Občina Ilirska Bistrica za leto 2021 je bil sprejet na 20. redni seji, dne 11.11.2021 sprejel: in objavljen v Uradnem listu RS, št. 181/2021 z dne 19.11.2021.

Obrazložitve zaključnega računa proračuna občine vsebujejo obrazložitve:

- splošnega dela zaključnega računa proračuna,
- posebnega dela zaključnega računa proračuna,
- izvajanja načrta razvojnih programov,
- podatkov iz bilance stanja in
- upravljanja likvidnosti (denarnih sredstev) sistema enotnega zakladniškega računa.

Prihodki proračuna

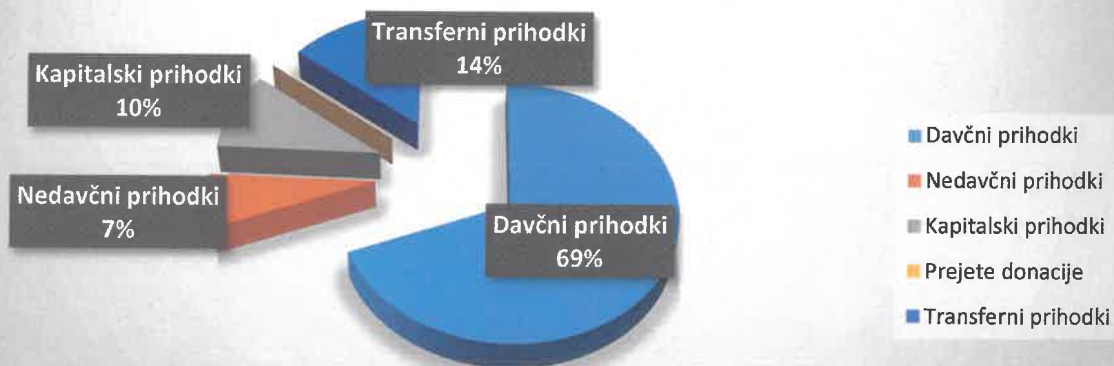
Na osnovi veljavne ekonomske klasifikacije se prihodki delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalске prihodke, prejete donacije, transferne prihodke in prejeta sredstva iz Evropske unije.

Naloge, katerih stroški se upoštevajo za ugotovitev primerne porabe občine, so naloge, ki jih mora občina opravljati na podlagi zakonov, in v obsegu, določenem z zakoni, ter se nanašajo na:

- zagotavljanje javnih služb in izvajanje javnih programov na področjih:
 - predšolske vzgoje,
 - osnovnega šolstva in športa,
 - primarnega zdravstvenega varstva in zdravstvenega zavarovanja,
 - socialnega varstva, - kulture;
- zagotavljanje lokalnih gospodarskih javnih služb;
- urejanje občinske prometne infrastrukture in zagotavljanje varnosti prometa na občinskih cestah;
- požarno varstvo ter varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami;
- prostorske ureditve občinskega pomena, varstvo okolja in ohranjanje narave;
- plačila stanarin in stanovanjskih stroškov;
- delovanje občinskih organov ter opravljanje upravnih, strokovnih, pospeševalnih in razvojnih nalog, pa tudi nalog v zvezi z zagotavljanjem javnih služb;
- opravljanje drugih nalog, določenih z zakonom.

Skupna višina načrtovanih prihodkov je v veljavnem proračunu občine Ilirska Bistrica za leto 2021 znašala **17.188.433** evrov, realizirani pa so bili v višini **17.452.819** evrov oz. **101,54** % od načrtovanih. V nadaljevanju sledi obrazložitev realizacije prihodkov, predvidenih v proračunu občine za leto 2021.

STRUKTURA PRIHODKOV ZR 2021



Graf: Struktura realizacije prihodkov proračuna za leto 2021

	ZAKLJ.RAČUN 2019	ZAKLJUČNI RAČUN 2020	REBALANS PRORAČUNA 2021	ZAKLJUČNI RAČUN 2021
Davčni prihodki	9.997.844	11.131.176	12.073.592	12.056.404
Nedavčni prihodki	846.706	1.119.944	1.285.433	1.174.388
Kapitalski prihodki	470.843	571.435	1.320.464	1.730.846
Prejete donacije	1.329	2.000	5.000	5.000
Transforni prihodki	2.828.530	1.986.454	2.492.955	2.486.181
Skupaj	14.145.252	14.811.009	17.177.444	17.452.819

Tabela: Realizacija prihodkov gleda na skupino konta

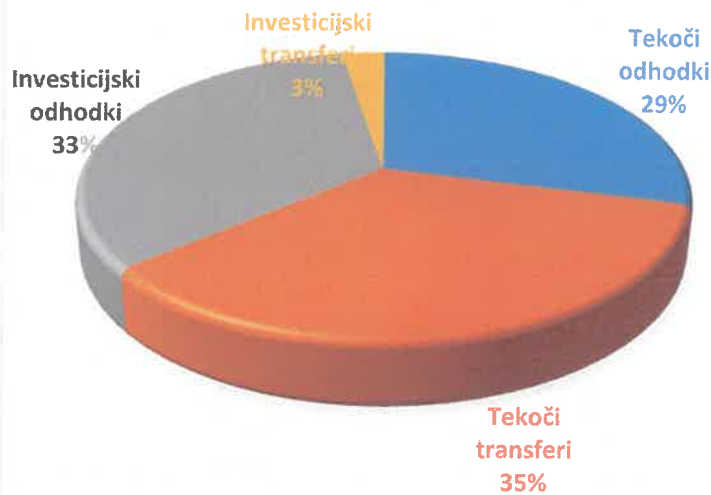
Odhodki proračuna

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na tekoče odhodke, tekoče transfere ter na investicijske odhodke in investicijske transfere.

Odhodki proračuna so v bilanci prihodkov in odhodkov izkazani skladno z veljavno ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih tokov. V nadaljevanju predstavljamo ključne elemente odhodkov proračuna.

Med investicijske odhodke in investicijske transfere se ne vključuje izdatkov za nakup drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki in sicer glede na vrednost in življenjsko dobo. Skupna višina odhodkov v veljavnem proračunu Občine Ilirska Bistrica za leto 2021 (v nadaljevanju proračun) je bila predvidena v višini 19.320.321 evrov. Realizacija znaša 15.627.178 evrov oziroma 80,88 % glede na veljavni proračun.

STRUKTURA ODHODKOV ZR 2021



Graf: Struktura realizacije odhodkov proračuna za leto 2021

V strukturi odhodkov največji delež realizacije predstavljajo tekoči transferi (35%) sledijo investicijski odhodki (33%), tekoči odhodki (29%) in investicijski transferi (3%) celotnih načrtovanih odhodkov.

	ZR 2019	ZR 2020	REBAL 2021	ZR 2021
Tekoči odhodki	3.725.700	3.844.880	5.819.320	4.502.002
Tekoči transferi	5.147.188	5.424.607	5.907.930	5.460.753
Investicijski odhodki	6.371.177	3.819.293	7.180.752	5.241.402
Investicijski transferi	261.672	384.151	401.329	423.021
Skupaj odhodki	15.505.737,00 €	13.472.931,00 €	19.309.331,00 €	15.627.178,00 €

Tabela: Realizacija odhodkov gleda na skupino konta

Tekoči odhodki zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (to je plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost), nadalje vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki in sicer glede na njihovo vrednost in življenjsko dobo. V kategorijo tekočih izdatkov za blago in storitve pa se razvrščajo tudi plačila obresti za servisiranje domačega in tujega dolga ter sredstva izločena v rezerve.

Tekoči odhodki so bili v veljavnem proračunu predvideni v višini 5.819.320 evrov, realizirani pa v višini 4.502.002 evrov, kar pomeni 77 % realizacijo glede na veljavni proračun.

V skupini tekoči transferi so zajeta vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja.

Tekoči transferi so vsa sredstva, ki se iz proračuna nakazujejo posameznikom, javnim zavodom, javnim skladom, javnim in zasebnim podjetjem. V proračunu so bili predvideni v višini 5.907.930 evrov, realizacija pa znaša 5.460.753 evrov, kar je 92% glede na veljavni proračun.

Investicijski odhodki zajemajo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, to je zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev. Zajemajo tudi izdatke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev, izdatke za nakup zemljišč in naravnih bogastev ter izdatke za nakup nematerialnega

premoženja. Zajemajo pa tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije.

Investicijski odhodki so bili v proračunu predvideni v višini 7.180.752 evrov, realizacija pa znaša 5.241.402 evrov. Na kontih skupine 42 se izkazujejo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev. V okviru te skupine se izkazujejo tudi izdatki za rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb ter za obnove osnovnih sredstev.

Na kontih skupine 43 investicijski transferi se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi so izdatki proračunskih uporabnikov, ki za prejemnike sredstev ne pomenijo vzpostavitve finančne obveznosti do proračunskih uporabnikov, pač pa za prejemnika predstavljajo nepovratna sredstva. Sredstva so bila v veljavnemu proračunu predvidena v višini 401.329 evrov, realizacija znaša 423.021 evrov oziroma 105,40 % glede na rebalans proračuna.

PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI

Proračunski presežek je določen kot razlika med skupnimi prihodki in skupnimi odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov in znaša 11825.641 evrov.

Na podlagi 98. 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), 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) 14. člena Statuta Občine Il. Bistrica (Uradni list RS, št. 189/2020) je Občinski svet Občine Ilirska Bistrica na _____ redni seji dne _____ sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN
PRORAČUNA OBČINE IL. BISTRICA ZA LETO 2021

I. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Ilirska Bistrica za leto 2021.

II. člen

Zaključni račun proračuna Občine Ilirska Bistrica za leto 2021 sestavljata splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Ilirska Bistrica za leto 2021.

Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah tekom leta 2021 ter o njihovi realizaciji v tem letu.

Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki proračuna Občine Ilirska Bistrica so bili v letu 2021 realizirani v naslednjih zneskih:

	I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	17.452.819
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	13.230.791
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	12.056.404
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	9.766.650
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	1.941.644
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	348.110
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	1.174.388
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	809.266
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	19.644
712	DENARNE KAZNI	26.912
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	3.037
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	315.529
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	1.730.846
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	213.001
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	1.517.845
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	5.000
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMA- ČIH VIROV	5.000

731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	2.486.181
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVMOFIN.INSTIT.	2.363.417
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV	122.764
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV (786+787)	0
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	15.627.178
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	4.502.002
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	964.725
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	175.227
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	3.192.524
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	69.526
409	REZERVE	100.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	5.460.753
410	SUBVENCije	378.948
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	3.204.830
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZ.IN USTANOVAM	537.955
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	1.339.020
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	5.241.402
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	5.241.402
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	423.021
431	INVESTIC.TRANSF.PRAVN.IN FIZ.OSEB.KI NISO PROR.UP	359.946
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČ.UPORABNIKOM	63.075
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	1.825.641
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
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	1.219.163
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	1.219.163

IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	606.478
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-1.219.163
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-1.825.641
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	3.351.051
- OD TEGA PRESEŽEK FINANČNE IZRAVNAVE IZ PRETEKLEGA LETA	-

III. člen

Zaključni račun proračuna Občine Ilirska Bistrica za leto 2021 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Splošni in posebni del, poročilo o izvajanju načrta razvojnih programov ter dodatne obrazložitve s prilogami, se objavijo na spletnih straneh Občine Ilirska Bistrica <http://www.ilirska-bistrica.si>.

Številka: 410-1/2022

Ilirska Bistrica, dne

Župan:
Emil Rojc