



**REBALANS PRORAČUNA
OBČINE SVETI JURIJ OB ŠČAVNIC ZA LETO 2015**

marec, 2015



**OBČINA SVETI JURIJ OB ŠAVNICI
OBČINSKI SVET**

Datum: 30.03.2015
Številka: 410-0002/2015

**NASLOV GRADIVA
Rebalans proračuna Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015**

NAMEN
Obraznava in sprejem

PREDLAGATELJ GRADIVA
Župan Občine Sveti Jurij ob Ščavnici

VSEBINA GRADIVA
Predlog Odloka o rebalansu proračuna občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015

POROČEVALEC NA SEJI OBČINSKEGA SVETA
Župan Občine Sveti Jurij ob Ščavnici in občinska uprava

PRIPRAVLJALEC GRADIVA
Občinska uprava občine Sveti Jurij ob Ščavnici

POSTOPEK IN NAČIN SPREJEMA
Skrajšani

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2), 29. in 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12) in 15. člena Statuta Občine Sveti Jurij ob Ščavnici (Uradni list št. 45/14) je Občinski svet Občine Sveti Jurij ob Ščavnici na 5. redni seji, dne 30.03.2015 sprejel

O D L O K

o rebalansu proračuna Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015

1. člen

V odloku o proračunu Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015 se spremeni 2. člen tako, da se glasi:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Skupina/Podskupina kontov	Rebalans proračun leta 2015 v EUR
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+73+74)	4.767.396
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.200.162
70 DAVČNI PRIHODKI	2.002.535
700 Davki na dohodek in dobiček	1.865.894
703 Davki na premoženje	71.021
704 Domači davki na blago in storitve	65.620
706 Drugi davki	0
71 NEDAVČNI PRIHODKI	197.627
710 Udeležba na dobički in dohodki od premoženja	101.749
711 Takse in pristojbine	2.000
712 Denarne kazni	1.160
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	0
714 Drugi nedavčni prihodki	92.718
72 KAPITALSKI PRIHODKI	51.943
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	28.154
721 Prihodki od prodaje zalog	0
722 Prihodki od prodaje zemljišče in neopred. dolg. sredstev	23.789
73 PREJETE DONACIJE	0
730 Prejete donacije iz domačih virov	0
731 Prejete donacije iz tujine	0
74 TRANSFERNI PRIHODKI	2.515.291
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinanč. institucij	950.341
741 Prejeta sredstva iz držav. proračuna iz sred. proračuna EU	1.564.950
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	4.976.345
40 TEKOČI ODHODKI	894.078
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	217.706
401 Prispevki delodajalca za socialno varnost	35.684
402 Izdatki za blago in storitve	610.488
403 Plačila domačih obresti	15.000
409 Rezerve	15.200
41 TEKOČI TRANSFERI	1.085.492
410 Subvencije	44.370
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	591.157
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanov.	151.146
413 Drugi tekoči domači transferi	298.819
414 Tekoči transferi v tujino	0

42 INVESTICIJSKI ODHODKI	2.950.869
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.950.869
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	45.906
431 Investicijski transferi fizičnim in prav.osebam, ki niso pr.up.	28.000
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	17.906
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I.-II.)	--208.949

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/Podskupina kontov	Rebalans proračun leta 2015
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
750 Prejeta vračila danih posojil	0
751 Prodaja kapitalskih deležev	0
752 Kupnine iz naslova privatizacije	0
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	0
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
440 Dana posojila	0
441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0
 C. RAČUN FINANCIRANJA	
VII. ZADOLŽEVANJE(500)	0
50 ZADOLŽEVANJE	0
500 Domače zadolževanje	0
VIII. ODPLAČILO DOLGA (550)	40.000
55 ODPLAČILO DOLGA	40.000
550 Odplačila domačega dolga	40.000
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-248.949
 X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	 -40.000
 XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX. = -III.)	 208.949
<hr/> XII. STANJE SRED.NA RAČUNU OB KONCU PRET.LETA	<hr/> 248.948

2. Člen

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 priloga k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Sveti Jurij ob Ščavnici – <http://www.sveti-jurij.si/>.

3.

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS.

Številka: 410-0002/2015

Sv. Jurij ob Ščavnici, 30.03.2015

Župan
Miroslav Petrovič

OBRAZLOŽITEV REBALANSA PRORAČUNA OBČINE SVETI JURIJ OB ŠČAVNICI ZA LETO 2015

1. UVOD

Proračun Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015 je bil sprejet na 04. redni seji občinskega sveta, dne 25.02.2015. Objavljen je bil v Uradnem listu RS, št. 17/2015, dne 13.03.2015.

Izhodišče za pripravo rebalansa proračuna Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015 je Proračun Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015 in vključitev novega projekta zaradi prijave le tega na 23. člen ZFO. Zaradi prenosa lokacije izgradnje zbirnega centra odpadkov na lokacijo čistilne naprave Biserjane se ta projekt letos ne bo izvajal. V proračunu tako nimamo ustreznega projekta, ki bi ga bilo mogoče prijaviti na omenjeni razpis.

Predlog rebalansa občinskega proračuna je pripravljen v naslednji vsebini in strukturi:

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

- po ekonomski klasifikaciji:
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Računi finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja;

II. POSEBNI DEL PRORAČUNA

- po neposrednih proračunskih uporabnikih, znotraj tega pa po:
 - področjih proračunske porabe,
 - glavnih programih,
 - podprogramih,
 - proračunskih postavkah in
 - proračunskih postavkah – kontih;

III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

IV. OBRAZLOŽITEV

- splošnega dela proračuna in
- posebnega dela proračuna (finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna).

V splošnem in posebnem delu rebalansa proračuna so v stolpcih prikazani:

- Realizacija 2014 - ZR
- Sprejeti proračun 2015
- Rebalans proračuna 2015
- Indeks rebalans proračuna 2015 v primerjavi s sprejetim proračunom 2015.

Iz rebalansa proračuna za leto 2015 je razvidno, da so prihodki proračuna manjši od planiranih za 0,7 % in znašajo 4.767.396 EUR. Odhodki po rebalansu proračuna so manjši za 0,7 % od veljavnega proračuna za leto 2015 in znašajo 4.976.345 EUR. Proračunski primanjkljaj z odplačilom kredita v višini 40.000 EUR v letu 2015 je 248.948 EUR in se bo pokrival z ostankom sredstev na računu na dan 31.12.2014, v višini 248.948 EUR .

Pri pripravi rebalansa proračuna je potrebno upoštevati naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4 in 110/11-ZDIU12; v nadaljevanju: ZJF),

- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07),
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08) in
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi rebalansa proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99; v nadaljevanju: ZR), in sicer:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09 in 58/10).

V delu rebalansa proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, pa morajo občine upoštevati:

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10; v nadaljevanju: UEM),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04; v nadaljevanju: ZSDrP).

Pri pripravi dokumentov rebalansa proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta, občine upoštevajo Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo; v nadaljevanju: ZJU-UPB3 ter 65/08, 69/08-ZTFI-A in 69/08-ZZavar-E), pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin (Uradni list RS, št. 14/07; v nadaljevanju: ZSPDPO).

I. SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

7 – PRIHODKI

4.767.396

Po rebalansu proračuna predvidevamo do konca leta 2015 manjše prihodke v primerjavi s sprejetim proračuna za leto 2015, za 0,7 %.

Zmanjšanje prihodkov proračuna

Osnovni razlog za zmanjšanje prihodkov rebalansa proračuna v primerjavi z veljavnim proračunom je v znižanju transfernih prihodkih. V skladu s sprejetim državnim proračuna RS se je znižal delež sredstev občin za sofinanciranje investicij v letu 2015 (23. členom ZFO).

70 - DAVČNI PRIHODKI

2.200.162

Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Vključujejo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi predpisi.

V to skupino prihodkov uvrščamo Davek na dohodek in dobiček (konto 700), Davek na premoženje (konto 703) ter Domače davke na blago in storitve (konto 704).

Ti prihodki so v primerjavi s sprejetim proračunom ostali nespremenjeni.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

197.627

Nedavčne prihodke izkazujemo na kontih skupine 71 in obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

Med nedavčnimi prihodki so zajeti tudi prihodki od upravljanja z občinskim premoženjem (prihodki od najemnin, zakupnin, prihodki od podeljenih koncesij).

Med nedavčne prihodke se razvrščajo tudi vse vrste taks in pristojbin, ki predstavljajo odškodnino oz. delno plačilo za opravljene storitve državnih organov oziroma javne uprave.

Med nedavčne prihodke se razvrščajo še denarne kazni, ki jih plačujejo pravne in fizične osebe zaradi postopkov in prekrškov po različnih zakonih.

V to skupino odhodkov uvrščamo tudi prihodke od prodaje blaga in storitev, to je vse vrste prihodkov, ki jih posamezni proračunski uporabniki pridobivajo iz naslova opravljanja lastne dejavnosti.

V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova Udeležbe na dobičku in dohodku od premoženja (konto 710), Upravne takse (konto 711), Denarne kazni (konto 712) in Drugi nedavčni prihodki (konto 714). Ti tekoči prihodki niso sestavni del primerne porabe in predstavljajo lastne prihodke občine.

Ti prihodki so v primerjavi s sprejetim proračunom ostali nespremenjeni.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI**51.943**

Kapitalski prihodki se izkazujejo na kontih skupine 72 in obsegajo prihodke od prodaje realnega premoženja, to je prodaje zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja (patentov, licenc, blagovnih znamk).

Ti prihodki so v primerjavi s sprejetim proračunom ostali nespremenjeni.

73 - PREJETE DONACIJE**0**

Prejete donacije izkazujemo na kontih skupine 73 in obsegajo tiste tekoče in kapitalske prihodke, ki predstavljajo nepovratna plačila ter prostovoljna nakazila sredstev, prejeta bodisi iz domačih virov, torej od domačih pravnih oseb ali domačih fizičnih oseb, ali tujine. Prejeta donacije so sredstva prejeta na podlagi posebnih sporazumov, dogovorov in pogodb o obsegu in programu koriščenja ter sredstva za posamezne namene, za katera se ta sredstva dodelijo in na podlagi določenih pogojev, pod katerimi se sredstva črpajo in porabijo.

Prejetih donacije za leto 2015 nismo planirali in jih tudi z rebalansom proračuna ne planiramo.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI**5.515.291**

Transferne prihodke izkazujemo na kontih skupine 74 in v to skupino spadajo vsa sredstva, ki so prejeta iz drugih javno finančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja ali drugih javnih izvenproračunskih skladov. Tovrstnih prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki, pač pa predstavljajo transfer sredstev iz drugih blagajn javnega financiranja.

V to skupino uvrščamo Transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij (konto 740) in Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije (konto 741).

Transferni prihodki so se zmanjšali iz planiranih 2.548.314 EUR na 2.515.291 EUR, kar predstavlja le 0,7% planiranega. Osnovni razlog za zmanjšanje teh prihodkov je v sprejetem državnem proračuna RS. Znižal se je namreč delež sofinanciranja investicij občinam v letu 2015 v skladu s 23. členom ZFO. Vrednost sofinanciranja se je zmanjšala iz 128.000 EUR na 94.977 EUR.

Vključitev novih prihodkov

V rebalans proračuna za leto 2015 se je oblikovala nova postavka na prihodkovni strani in sicer:

- Konto 74000124– Republika Slovenija, MGRT – 23. člen za leto 2014, v višini 64.847 EUR in se nanaša na investicijo, ki je bila prijavljena v letu 2014.

V sprejetem proračunu smo ta prihodek izkazovali na kontu 74000112 – Služba vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko – 23. člen. Z rebalansom proračuna na tem kontu izkazujemo le prihodek iz leta 2015.

4 – ODHODKI**4.976.345**

V primerjavi s sprejetim proračunom so se odhodki znižali za 0,7 %.

Na znižanje odhodkov rebalansa proračuna občine za leto 2015 so vplivali nižji prihodki iz naslova 23. člena ZFO.

Bistvene spremembe na odhodkovni strani so naslednje:

- Izločitev postavke izgradnja zbirnega centra odpadkov, v višini 40.000 EUR,
- Vključitev novega projekta rekonstrukcija JP 888490 Grabšišček – Terbegovci, v višini 52.820,38 EUR
- Zmanjšanje postavke Odkupi zemljišč iz 137.804 na 91.960,62 EUR.

B - Račun finančnih terjatev in naložb 0

Račun finančnih terjatev in naložb je posebna bilanca, v kateri se prikazujejo prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev ter dana posojila in povečanje kapitalskih deležev.

Teh sredstev nismo planirali, zato ne izkazujemo stanja.

C - Račun financiranja 40.000

Račun financiranja je posebna bilanca, v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine.

V računu financiranja izkazujemo zadolževanje in odplačevanje kreditov.

Račun financiranja se v primerjavi s sprejetim proračunom ni spremenil.

D - Sredstva na računih

Sredstva na računih občine predstavljajo prenos presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let. Sredstva na računih občine se uporabljajo za kritje izdatkov v občini sprejetega proračuna in pokrivanje razlike med tekočimi prejemki in izdatki za vse namene javne porabe v tekočem letu.

Na dan 31.12.2014 je bilo stanje na računu občine Sveti Jurij ob Ščavnici v višini 248.948,48 EUR, ki se je v celoti preneslo v proračun leta 2014.

II. POSEBNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

V posebnem delu proračuna bodo opisane le postavke, ki so se z rebalansom proračuna glede na sprejeti proračun spremenile.

13 - PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

930.876

041330 - Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest **133.820**

Sredstva se namenajo za investicijsko vzdrževanje in novogradnje občinskih cest.

Z rebalansom proračuna smo vključili novi projekt in sicer Rekonstrukcija JP 888492 Grabšiščak – Terbegovci, v višini 52.820 EUR. Osnovni razlog za vključitev projekta je prijava le tega na 23. člen ZFO. V sprejetem proračunu zaradi odločitve, da se projekt izgradnje zbirnega centra prenese na lokacijo čistilne naprave Biserjane, ni ustreznega projekta, s katerim bi se prijavili na omenjeni razpis. Zato je bilo potrebno najti novi projekt za prijavo na razpis.

15 - VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

122.357

041513 – Izgradnja zbirnega centra odpadkov **0**

Zaradi že prej omenjenih razlogov se projekt izgradnje zbirnega centra odpadkov, v višini 40.000 EUR v letu 2015 ne bo izvajal, zato ga je bilo potrebno izločiti iz proračuna.

16 - PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

2.265.279

041684 - Nakupi zemljišč **91.961**

V sprejetem proračunu je bilo za ta namen planiranih 137.804 EUR. Ker je bilo potrebno v rebalans vključiti novi projekt in ker so se znižali prihodki iz naslova 23. člena ZFO so se odkupi znižali za 45.843,38 EUR.

III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

13029002 - Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

OB116-15-0006 – Rekonstrukcija JP 888490 Grabšiščak-Terbegovci 52.820

Zaradi prijave na 23. člen ZFO smo v proračun vključili novi projekt.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

15029002 – Ravnaje z odpadno vodo

OB116-15-0004 – Izgradnja zbirnega centra odpadkov 0

Projekt je bil izločen iz proračuna občine, ker se v letu 2015 ne bo izvajal.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

OB116-11-0018 – Odkupi zemljišče 91.961

Z rebalansom proračuna občine se je vrednost projekta odkupi zemljišč znižala iz predvidenih 137.804 EUR na 91.961 EUR zaradi že zgoraj omenjenih razlogov.

PREDLOGI POTREBNIH UKREPOV

Na osnovi navedenih obrazložitvev predlagamo uskladitev vseh navedenih postavk, na katerih ugotavljamo neskladja in predlagamo, da se sprejme naslednji

SKLEP:

1. Občinski svet Občine Sveti Jurij ob Ščavnici sprejema Odlok o rebalansu proračuna Občine Sveti Jurij ob Ščavnici za leto 2015.

marec, 2015

Pripravila:
Suzana Šadl

Župan
Miroslav PETROVIČ, l.r.