

OBČINA RIBNICA



POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE RIBNICA V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2018



OBČINA RIBNICA

Oddelek za finance

Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica, Slovenija, Telefon: 01/ 837 20 21

Faks: 01/ 836 10 91, E-pošta: obcina@ribnica.si

Številka:

Datum:

Občinski svet Občine Ribnica

Zadeva:

POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE RIBNICA V OBDOBJU JANUAR - JUNIJ 2018

Predlagatelj: Jože Levstek, župan Občine Ribnica

Poročevalec: Darko Lavrič, Oddelek za finance

Pravna podlaga: - 63. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 in 14/13 – popr.)
- 17. člen Odloka o proračunu občine Ribnica za leto 2017 (Ur. List RS 17/2017)

Finančne posledice: Sprejem poročila ne bo obremenil občinskega proračuna.

Poročilo o izvrševanju proračuna občine Ribnica je seznanitvene narave.

OBRAZLOŽITEV:

Poročilo o izvrševanju proračuna občine Ribnica v obdobju januar – junij 2018 je predstavljeno v prilogi.

župan
Jože Levstek

Priloge:

- Priloga 1: Poročilo o izvrševanju proračuna občine Ribnica v obdobju januar – junij 2018;
- Priloga 2: Prerazporeditve sredstev proračuna;
- Priloga 3: Realizacija splošnega dela proračuna do dne 30.06.2018 v primerjavi z veljavnim in sprejetim proračunom za leto 2018;
- Priloga 4: Realizacija posebnega dela proračuna do dne 30.06.2018 v primerjavi z veljavnim in sprejetim proračunom za leto 2018.

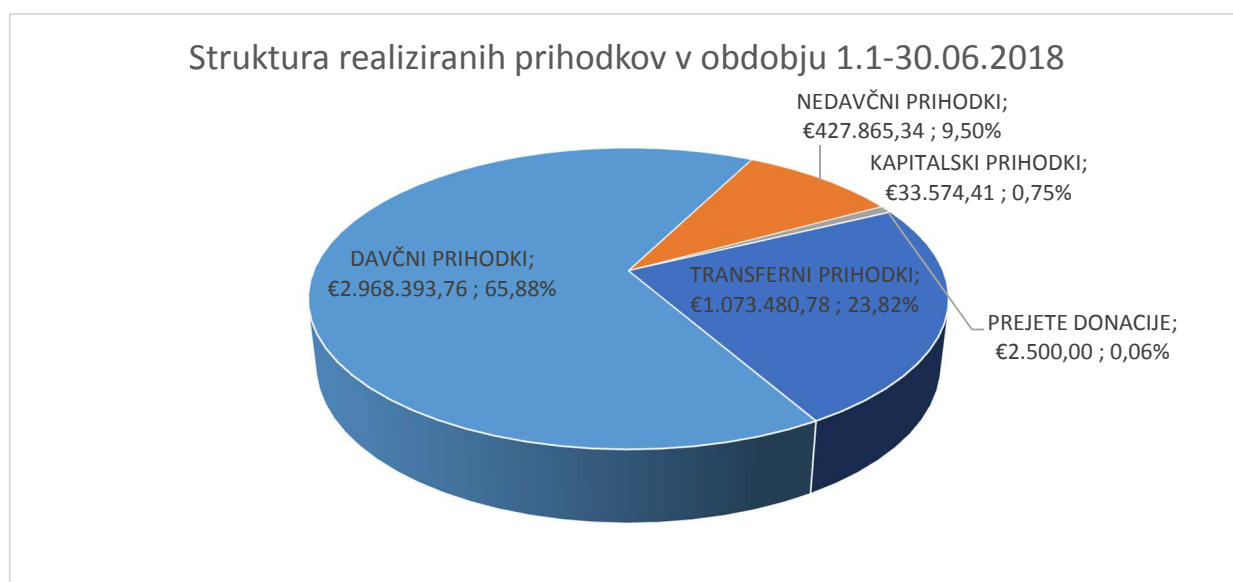
I. *Obrazložitve bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja*

1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

1.1. PRIHODKI

Iz bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna je razvidno, da so bili celotni prihodki realizirani v višini 4,505.814,29 € (v letu 2017=3,929.459,09 €), oz. v višini 40,9% glede na veljavni proračun. Realizirani prihodki so glede na enako obdobje iz leta 2017 **višji** za 576.355,20 € oz. 14,67%.

Grafikon št. 1: Struktura realiziranih prihodkov od 01.01.2018 – 30.06.2018



Vir: Oddelek za finance

V nadaljevanju predstavljamo realizacijo prihodkov po ekonomski klasifikaciji:

1.1.1 DAVČNI PRIHODKI (70)- €

Davčni prihodki so bili realizirani v višini 2,968.393,76€ oz. v višini 48,4% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 65,88%, realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

Tabela št. 1: Realizirani davčni prihodki do dne 30.06.2018 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2018

	DAVČNI PRIHODKI	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Davki na dohodek in dobiček	Dohodnina	2.725.164,00 €	5.450.352,00 €	50,0%
Davki na nepremičnine	Davki na nepremičnine	85.081,41 €	415.445,00 €	20,5%
	Davki na premožnine	1.880,84 €	550,00 €	342,0%
	Davki na dediščine in darila	31.991,61 €	20.050,00 €	159,6%
	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	28.101,27 €	56.720,00 €	49,5%
Domači davki na blago in storitve	Davki na posebne storitve	1.318,86 €	1.900,00 €	69,4%
	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	86.461,63 €	184.383,00 €	46,9%
Drugi davki in prispevki	Drugi davki in prispevki	8.394,14 €	- €	-
	Skupaj	2.968.393,76 €	6.129.400,00 €	48,4%

Vir: Oddelek za finance

1.1.1.1. Davki na dohodek in dobiček – 2,725.164 €

Davki na dohodek in dobiček vključujejo **dohodnino** - odstopljeni vir občinam, ki je za leto 2018 načrtovana v višini 5,450.352 EUR in predstavlja 49,47% vseh predvidenih prihodkov leta 2018. Izračun Ministrstva za finance temelji na znesku povprečnine, ki je za leti 2018 in 2019 določena v 54. členu Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 in 13/18 – ZJF-H), in znaša 551 €. Realizacija ob polletju je 50%, saj je občina tedensko (26 nakazil) prejela po 104.814 €.

1.1.1.2. Davki na premoženje – 147.055 €

Davki na premoženje so bili ob polletju realizirani v višini 147.055,13 € in predstavljajo 29,8% realizacijo plana za letošnje leto. Med davke na premoženje so vključeni:

1. Davki na nepremičnine:

- a) davek od premoženja (stavb in prostorov) – 391,34 €,
- b) nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča – 22.164,17 € (pravne osebe) ter 60.891,40 € (fizične osebe),
- c) zamudne obresti od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča-1.633,12 €.

Skupaj je torej občina Ribnica iz naslova davkov na nepremičnine prejela 85.081,41 €.

Davek od premoženja (stavb in prostorov)

Davek od premoženja plačujejo fizične osebe, ki imajo v lasti ali uživajo stavbe, dele stavb, stanovanja, garaže, prostore za počitek in prostore za rekreacijo. Davek ureja *Zakon o davkih občanov (Uradni list SRS, št. 36/88, 8/89, Uradni list RS, št. 48/90, 8/91, 14/92 – ZOMZO, 7/93, 18/96 – ZDavP, 91/98 – ZDavP-C, 1/99 – ZNIDC, 117/06 – ZDVP, 117/06 – ZDDD, 24/08 – ZDDKIS in 101/13 – ZDavNepr)*.

Davčna osnova je vrednost stavbe oz. prostora, ki se jo ugotovi na podlagi *Pravilnika o merilih za ugotavljanje vrednosti stanovanj in stanovanjskih stavb (Uradni list RS, št. 127/04 in 69/05)*. Osnova se zniža za znesek, ki ustreza vrednosti 160 m² stanovanjske površine, če so lastnik ali njegovi ožji družinski člani v letu pred letom, za katero se odmerja davek, v stavbi stalno bivali. Davek odmeri davčni organ FURS.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča predstavlja prihodek na osnovi *Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča (Uradni list RS, št. 39/00, 22/02, 133/03, 117/2008)*. Zavezanec za plačilo nadomestila je neposredni uporabnik zemljišča oz. stavbe ali dela stavbe. Bistven element izračuna nadomestila je tudi *Sklep o vrednosti točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča na območju Občine Ribnica*. Odločbo o odmeri nadomestila izda zavezancu izpostava FURS.

2. Davki na premočnine:

- a) davki na vodna plovila – 1.880,67 €

Pravna podlaga, ki ureja področje vodnih plovil je *Zakon o davku na vodna plovila (Uradni list RS, št. 117/06 in 40/12 – ZUJF)*.

Lastniki plovil (rezidenti Slovenije) so zavezanci za davek na vodna plovila in dodatni davek od plovil, če so njihova plovila daljša od 5-ih metrov, ne glede na to, ali so plovila registrirana v Sloveniji ali v tujini. V primeru lizinga je lahko zavezanec tudi uporabnik plovila. Nerezidentitujci so zavezanci za oba davka, če so njihova plovila vpisana v našo evidenco plovil.

Prihodek davka na vodna plovila se steka v proračun občine, kjer ima zavezanec prebivališče, prihodek od dodatnega davka pa v proračun RS.

3. Davki na dediščine in darila - 31.991,61 €.

Znesek vsebuje za 31.589,19 € davkov na dediščine in darila ter za 402,42 € zamudnih obresti iz tega naslova. Pravni naslov za vplačila teh davkov so ustrezne odločbe Finančne uprave RS. Le – te so izdane na osnovi *Zakona o davku na dediščine in darila (Uradni list RS, št. 117/06 in 36/16 – odl. US)*.

Davek obdavčuje premoženje, ki ga fizična oseba prejme od fizične ali pravne osebe kot dediščino ali darilo in se ne šteje za dohodek po zakonu, ki ureja dohodnino. Predmet obdavčitve je tudi premoženje, ki ga pravna oseba prejme od pravne ali fizične osebe kot darilo, ali dediščino, ki se ne šteje za dohodek po zakonu, ki ureja davek od dohodkov pravnih oseb.

Za premoženje se štejejo nepremičnine, premičnine (tudi vrednostni papirji in denar), premoženjske in druge stvarne pravice. Davek na dediščine in darila predstavlja prihodek na osnovi *Zakona o davku na dediščine in darila (Uradni list RS, št. 117/06 in 36/16 – odl. US)*.

4. Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje – 28.101,27 €, od tega

- a) Na podlagi odločb FURS-a pravnim osebam: 3.459,09 €, ter
- b) Na podlagi odločb FURS-a fizičnim osebam: 24.642,05 € in
- c) Zamudnih obresti od davkov na promet nepremičnin: 0,13 €.

Davek na promet nepremičnin ureja *Zakon o davku na promet nepremičnin (Uradni list RS, št. 117/06 in 25/16 – odl. US)*, in se plačuje po stopnji 2 % od prometa nepremičnin ter od odplačne ustanovitve in odplačnega prenosa ali oddajanja v najem stavbne pravice. Za prenos nepremičnin se šteje tudi:

- zamenjava ene nepremičnine za drugo nepremičnino;
- finančni najem nepremičnine;
- prenos lastninske pravice zaradi priznanja lastninske oziroma solastninske pravice, kot posledice gradnje čez mejo nepremičnine, v skladu z zakonom, ki ureja stvarnopravna razmerja;
- prenos lastninske pravice zaradi priznanja lastninske oziroma solastninske pravice, kot posledice povečanja vrednosti nepremičnine, v skladu z zakonom, ki ureja stvarnopravna razmerja;
- prenos lastninske pravice ob razdelitvi solastnine, in sicer od tistega dela nepremičnine, ki presega lastniški delež posameznega solastnika in ga je posamezni solastnik dobil plačanega.

Za promet nepremičnin po tem zakonu se šteje tudi pridobitev lastninske pravice na nepremičnini, ki je nastala na podlagi priposestevanja, če ob sklenitvi prvotnega pravnega posla, ki je bil podlaga za dobroverno lastniško posest, davek še ni bil plačan.

1.1.1.3. Domači davki na blago in storitve – 87.780,49 €

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda

Najpomembnejši prihodek občine iz te skupine davkov je t. i. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (v nadaljevanju okoljska dajatev). Realizacija omenjene dajatve ob polletju je bila v višini 77.891,70 €, oz. v višini 49,9% glede na plan (156.083€).

Pravna podlaga za pobiranje okoljske dajatve je *Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 80/12 in 98/15)*.

Pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest

Plačevanje pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest določa *Zakon o gozdovih (Uradni list RS, št. 30/93, 56/99 – ZON, 67/02, 110/02 – ZGO-1, 115/06 – ORZG40, 110/07, 106/10, 63/13,*

101/13 – ZDavNepr, 17/14, 24/15, 9/16 – ZGGLRS in 77/16), natančneje pa jo definira Uredba o pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest (Uradni list RS, št. 38/94, 20/95, 42/98, 12/99, 25/02, 35/03, 31/05, 9/06, 32/07, 36/09, 103/10, 35/12, 101/13 – ZDavNepr in 42/15).

V 3. členu Uredbe je določeno da

Pristojbino plačujejo lastniki: fizične in pravne osebe, ki so kot lastniki gozdnega zemljišča vpisani v katastrskem operatu po stanju na dan 30. junija leta, za katero se pristojbina odmerja.

Ob polletju Občina beleži torej 6.257,94 € pobranih pristojbin. Plan za letošnje leto znaša 25.000 €. Ugotovimo lahko, da so omenjene pristojbine ob polletju realizirane v višini 25%.

Ostali domači davki na blago in storitve, ki so bili realizirani ob polletju, pa so še:

- davek na dobitke od iger na srečo (1.318,86 €),
- komunalne takse od fizičnih in pravnih oseb (1.153,30 €)
- turistična taksa (1.158,69 €).

Za vse davčne prihodke velja (razen odstopljenega vira dohodnine), da so bili načrtovani na podlagi realizacij iz preteklih let ter uporabe statističnih metod za napovedovanje. Morebitne korekcije planskih podatkov bodo izvedene z rebalansom proračuna.

1.1.1.4. Drugi davki (8.394,14€)

Pod-konto 706099 izkazuje (pozitivno) stanje v višini 8.394,14€. Pozitivno stanje pomeni, da smo v poročevalnem obdobju iz omenjenega pod-konta na posamezno vrsto davkov razporedili manj plačil kot smo v tem obdobju na ta konto prejeli. Kot primer lahko navedemo stanje neidentificiranih plačil na posameznem prehodnem davčnem podračunu (PDP), ki v konkretnem primeru predstavlja plačila, ki jih je potrebno še razčistiti ter evidentirati po ustreznih pod-kontih prihodkov«.

1.1.2. NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 427.865,34 € oz. v višini 49,4% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 9,5%, realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

Tabela št. 2: Realizirani nedavčni prihodki do dne 30.06.2018 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2018

NEDAVČNI PRIHODKI	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	316,88 €	70.200,00 €	0,5%
Prihodki od obresti	144,19 €	144,19 €	100,0%
Prihodki od premoženja	260.764,19 €	559.581,60 €	46,6%
Upravne takse in pristojbine	5.856,57 €	11.500,00 €	50,9%
Globe in druge denarne kazni	15.476,18 €	21.500,00 €	72,0%
Prihodki od prodaje blaga in storitev	28.282,77 €	51.018,92 €	55,4%
Drugi nedavčni prihodki	117.024,56 €	152.500,00 €	76,7%
Skupaj	427.865,34 €	866.444,71 €	49,4%

Vir: Oddelek za finance

1.1.2.1. Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja – 261.225,26 €

Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki in prihodki od obresti (461,07 €).

V okviru realiziranih prihodkov od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki ter obresti, je občina prejela do 30.06.2018 sredstva v višini 461,07 €:

- kot presežek prihodkov nad odhodki v okviru enotnega zakladniškega podračuna za leto 2017 in sicer znesek 144,19 €;
- za 275,68 € dividend od vrednostnih papirjev, katerih lastnica je.

Prihodki od premoženja

Prihodki od premoženja se nanašajo na premoženje občine Ribnica, ki je dano v najem oz. uporabo, koncesijsko upravljanje ali v zakup. Podrobnejši prikaz realiziranih prihodkov od premoženja, prikazujemo v naslednji tabeli:

Tabela št. 3: Realizirani prihodki od premoženja do dne 30.06.2018 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2018

Prihodki od premoženja	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Najemnine dvorana	12.535,14 €	27.414,72 €	45,72%
Najemnine bazen	9.611,04 €	21.485,75 €	44,73%
Prihodki od najemnin-Škrabčev trg 40	360,31 €	700,00 €	51,47%
Prejeta sredstva iz naslova najemnin in obrat. stroškov za gostinski lokal v ŠCR	4.941,00 €	9.717,00 €	50,85%

Prejeta sredstva iz naslova najemnin od garaž	374,08 €	1.100,00 €	34,01%
Prihodki od najemnin-TVD Partizan	7.925,54 €	6.271,57 €	126,37%
Prihodki od najemnin in obrat. stroškov-UE Ribnica-MIR	4.925,80 €	9.714,00 €	50,71%
Prihodki iz naslova obratovalnih stroškov-Stari vrtec	- €	54,84 €	0,00%
Najemnine za stanovanja	49.984,07 €	87.888,75 €	56,87%
Prih.od najem.javne infrastr.-JP Komunala Ribnica	78.822,84 €	179.202,00 €	43,99%
Najemnina za komunalno infrastrukturo-JP Hydrovod	38.740,09 €	110.300,55 €	35,12%
Najemnina za komunalno opremo-JP Komunala Ribnica	36.382,30 €	60.000,00 €	60,64%
Koncesnine-Petrol	- €	17.073,00 €	0,00%
Prihodki od drugih najemnin	1.141,34 €	1.243,06 €	91,82%
Prihodki od zakupnin	9.306,73 €	9.239,79 €	100,72%
Drugi prihodki od premoženja-sponsorstva "Drsališče"	1.839,38 €	2.000,00 €	91,97%
Prihodki od koncesij-divjad	- €	1.300,00 €	0,00%
Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico	2.969,13 €	11.176,00 €	26,57%
Drugi prihodki od premoženja	905,40 €	3.700,57 €	24,47%
Skupaj	260.764,19 €	559.581,60 €	46,60%

Vir: Oddelek za finance

1.1.2.2. Takse in pristojbine - 5.856,57 €

Upravne takse so bile realizirane v višini 50,9% letnega plana (11.500 €). V prvem polletju je bilo vplačanih 217 upravnih taks v skupni višini 5.856,57 €.

Pravna podlaga za obračun taks je določena v *Zakonu o upravnih taksah (Uradni list RS, št. 106/10 – uradno prečiščeno besedilo, 14/15 – ZUUJFO, 84/15 – ZZelP-J, 32/16 in 30/18 – ZKZaš)*.

1.1.2.3. Globe in druge denarne kazni – 15.476,18 €

Ob polletju občina v okviru te skupine prihodkov beleži za 14.506,18 € prihodkov iz naslova glob za kršenje občinskih predpisov (plačanih oz. izterjanih 90 glob), za 580 € povprečnin na podlagi zakona o prekrških, ter za 390 € vplačanih nadomestil za uzurpacijo in degradacijo prostora.

1.1.2.4. Prihodki od prodaje blaga in storitev – 28.282,77 €

Prihodki od prodaje blaga in storitev se v veliki večini nanašajo na:

- prihodke od oglasov v občinskem glasilu-12.511,66 €;
- prihodke od storitev vzdrževanja in obratovanja stavbe UE Ribnica (11.527,15 €) ter kulturnega doma TVD Partizan – 719,16€;
- povračila ZZZS-3.524,80 €.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili realizirani v skupni višini 28.282,77 €. To je glede na plan (51.018,92 €) 55,4% realizacija.

1.1.2.5. Drugi nedavčni prihodki-117.024,56 €

Glavna kategorija podskupine kontov »Drugi nedavčni prihodki« so plačani komunalni prispevki. Teh je bilo v prvem polletju 100.947,12 €, glede na letni plan (152.000 €), je njihova polletna realizacija 66,4%. Gre za prihodke, na katere občina neposredno ne more vplivati, saj je to več ali manj pogojeno z odločitvijo investitorjev. Ostali prihodki iz te podskupine se nanašajo na:

- vračila po dedovanjih (13.999,28 €),
- Prihodke iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj (1.517,48 €)
- ter druge nedavčne prihodke (560,68 €).

1.1.3. KAPITALSKI PRIHODKI

Kapitalski prihodki so bili realizirani v višini 33.574,41 € oz. v višini 8,2 % glede na veljavni proračun. Vsi kapitalski prihodki so realizirani bodisi na podlagi prodaje zemljišč ter gozdov, neopredmetenih sredstev ali opreme. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 0,75%.

1.1.4. PREJETE DONACIJE

Občina ob polletju beleži za 2.500 € prejetih donacij od domačih pravnih oseb. Sredstva so v celoti namenjena oz. porabljena za sofinanciranje najemnine za mobilno drsališče (pp 18531 Najemnine športnih objektov-drsališče).

1.1.5. TRANSFERNI PRIHODKI – 1,073.480,78 €

Transforni prihodki so bili realizirani v višini 1,073.480,78 €, oz. v višini 30,3% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 23,8%. Realizacijo v tej skupini prihodkov predstavljata dve podskupini kontov:

- Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

1.1.5.1. **Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – 318.545,84 €**

Podrobnejši prikaz prejetih sredstev iz državnega proračuna, prikazujemo v naslednji tabeli:

Tabela št. 4: Prejeta sredstva iz državnega proračuna do dne 30.06.2018 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2018

Prejeta sredstva iz državnega proračuna	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova tekočih obveznosti	- €	35.000,00 €	0,00%
Prejeta sredstva KS-SLO del-sofin. regionalnega vodovoda	133.223,80 €	329.533,00 €	40,43%
Prejeta sredstva KS-SLO del-komunalno opremljanje Ugar	- €	114.972,00 €	0,00%
Prejeta sredstva KS-SLO del-most čez Bistrico	- €	8.165,00 €	0,00%
Sofinanciranje investicij v osnovnem šolstvu-MIZKŠ-radonska sanacija stavb OŠ Ribnica	- €	500,00 €	0,00%
Prejeta sr. Iz drž.prorač.za invest.-21.člen	- €	207.123,00 €	0,00%
Požarna taksa	6.995,00 €	19.000,00 €	36,82%
Ministrstvo za kmetijstvo-gozdne ceste	- €	14.614,00 €	0,00%
Ministrstvo za šolstvo in šport-nevarne poti	73.119,03 €	120.000,00 €	60,93%
Servis skupnih služb vlade-sofinanciranje skupne občinske uprave	32.071,35 €	30.932,00 €	103,68%
Ministrstvo za infrastr. In prostor-sofin. najemnin za stanovanja	- €	3.000,00 €	0,00%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč. inšp.-Sodražica	6.717,08 €	14.097,00 €	47,65%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč. inšp.-Loški Potok	5.958,06 €	14.097,00 €	42,26%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč. inšp.-Dobropolje.	11.771,55 €	23.964,90 €	49,12%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč. inšp.-Vel.Lašče	13.935,97 €	26.784,30 €	52,03%
Letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov-MKGP	34.754,00 €	22.117,40 €	157,13%
Skupaj	318.545,84 €	983.899,60 €	32,38%

Vir: Oddelek za finance

1.1.5.2. *Transforni prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije – 754.934,94 €*

Podrobnejši prikaz prejetih sredstev iz državnega proračuna, prikazujemo v naslednji tabeli:

Tabela št. 5: Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU do dne 30.06.2018 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2018

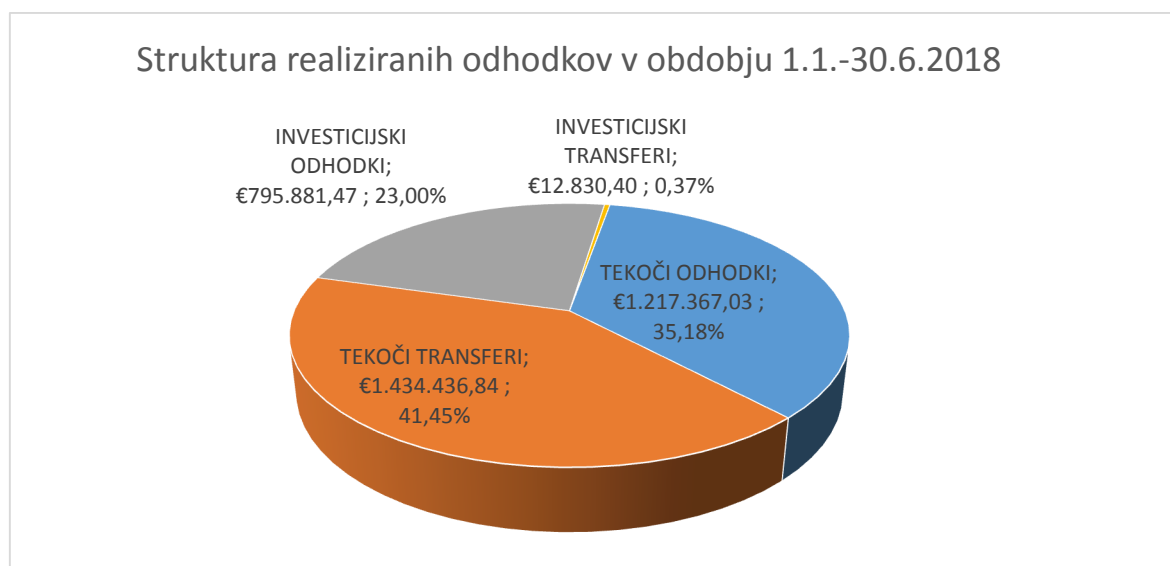
	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU-CPS - most čez Ribnico (KS)	- €	46.265,00 €	0,00%
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU-SORIKO (KS)	754.934,94 €	1.867.353,00 €	40,43%
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU-Komun. opremljanje OC Ugar	- €	651.509,00 €	0,00%
Skupaj	754.934,94 €	2.565.127,00 €	29,43%

Vir: Oddelek za finance

1.2. ODHODKI

Iz bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna je razvidno, da so bili celotni odhodki realizirani v višini 3,460.515,74 € (v letu 2017=3,209.903,99 €) oz. 29,0% glede na veljavni proračun. Realizirani odhodki so glede na enako obdobje iz leta 2017 višji za 250.611,75 € oz. za 7,80%. Strukturo realiziranih odhodkov prikazujemo v grafikonu št. 2.

Grafikon št. 2: Struktura realiziranih odhodkov od 01.01.2018 – 30.06.2018



Vir: Oddelek za finance

Realizacijo po posameznih vrstah odhodkov v okviru ekonomske klasifikacije predstavljamo v nadaljevanju.

1.2.1. TEKOČI ODHODKI

TeKOči odhodki so bili realizirani v višini 1,217.367,03 € oz. v višini 45,7% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 35,2%.

1.2.1.1. Plače in drugi izdatki zaposlenim – 340.256,91 €

Plače in drugi izdatki zaposlenim na občinski upravi so bili ob polletju realizirani v višini 340.256,91 €, kar je 47,6% veljavnega proračuna teh odhodkov. Izdatki vključujejo plače, regres za letni dopust, povračila in nadomestila v povezavi z delom (prehrana in prevoz), sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog, nagrade za nepoklicne funkcionarje (člani občinskega sveta, nadzornega odbora in posvetovalnih teles občinskega sveta oz. župana...), ter sredstva za nadurno delo.

1.2.1.2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost – 50.537,09 €

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so bili ob polletju realizirani v višini 50.537,09 €, kar je 49,7% letnega finančnega načrta teh odhodkov. Vključujejo prispevke za: pokojninsko in invalidsko zavarovanje, zdravstveno zavarovanje, zaposlovanje in starševsko varstvo ter premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene v občinski upravi.

1.2.1.3. Izdatki za blago in storitve – 785.793,74 €

Izdatki za blago in storitve so bili ob polletju realizirani v višini 785.793,74 €, kar je 44,6% letnega finančnega načrta teh odhodkov. Namenjeni so bili za pokrivanje stroškov predvsem na naslednjih lokacijah: Gorenjska cesta 3, Gorenjska cesta 9, Športni center Ribnica, Škrabčev trg 40, stanovanja v lasti občine, zunanja športna igrišča, lokalne in gozdne ceste ter lokalne poti in ostale javne površine (zelenice, parkovna drevesa, javna razsvetljava) itd. Vključujejo izdatke za:

- **pisarniški in splošni material in storitve** (čistilni materiali in storitve čiščenja, tiskarske storitve, založniške storitve, strokovna literatura, oglaševalske storitve...) (95.022,91 €);
- **posebni material in storitve** (izdatki namenjeni civilni zaščiti in reševanju, stroški zdravniških pregledov, izdatki namenjeni pokrivanju stroškov zavetišč za zapuščene živali, stroški preventivnih sterilizacij psov in mačk...)- 6.768,20 €;
- **energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije** (električna energija, ogrevanje, voda in komunalne storitve, odvoz smeti in odpadkov, telefon, elektronske komunikacije, poštnina, kurirske storitve...) – 171.673,40 €;
- **prevozne stroške in storitve** (goriva in maziva, vzdrževanje in popravila vozil, zavarovalne premije za vozila, drugi prevozni in transportni stroški-2.794,68 €;
- **izdatke za službena potovanja** (dnevnice za službena potovanja v državi in tujini, stroški prevoza v državi in tujini)-2.787,13 €,

- **tekoče vzdrževanje** (tekoče vzdrževanje objektov na zgoraj omenjenih lokacijah, zavarovalne premije za objekte in opremo, tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme in računalnikov, vzdrževanje lokalnih cest (letna in zimska služba), vzdrževanje gozdnih cest, urejanje zelenic in naselij, urejanje parkovnih dreves na javnih površinah... (393.823,55 €);
- **poslovne najemnine in zakupnine** (38.748,39 €), katere se nanašajo na plačilo sredstev najemnin za poslovne prostore (MIR), športnih igrišč in drugih športnih objektov (igrišče Ugar ter mobilno drsališče), ter druga nadomestila za uporabo zemljišč (služnosti);
- **kazni in odškodnine** (41.428,73 €), katerih znesek se v višini 18.847,92 € nanaša na odškodnine za zemljišča na projektu *Rekonstrukcija odcepa G2-106 (pp 1350)*, znesek v višini 22.580,81 € pa se nanaša na izplačilo fizični osebi v vezi odškodnine za razlašeno zemljišče v Hrovači (pp 1626 - Odškodnine za uporabo zemljišč);
- **druge operativne odhodke** za delovanje občinske uprave ter izvedbo programov in dejavnosti v pristojnosti posamezne organizacijske enote občinske uprave (plačila po podjemnih pogodbah, plačila za dela preko študentskih servisov, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroški sodišč v sodnih postopkih, stroški notarskih storitev, plačila stroškov plačilnega prometa in bančnih storitev, geodetske storitve, izvedba komasacijskih postopkov, stroški povezani z zadolževanjem, dajatve na področju odmernih odločb FURS, plačilo provizije za pobiranje okoljske dajatve...)-(32.746,75 €).

1.2.1.4. Plačila domačih obresti – 3.394,41 €

Plačila obresti od najetih dolgoročnih kreditov so znašala 3.394,41 €, kar predstavlja 18,6% plana celoletnih izplačil (18.276 €).

1.2.1.5. Rezerve – 37.384,88 €

Plačila rezerv v prvem polletju letošnjega leta so znašala 37.384,88 € in predstavljajo porabo sredstev splošne proračunske rezervacije katere analitični razvid prikazujemo v tabeli št. 12 (4.300 €), kot tudi 33.084,88 € porabe proračunske rezerve, katere analitični razvid prikazujemo v tabeli št. 11.

1.2.2. TEKOČI TRANSFERI

Tekoči transferi so bili realizirani v višini 1,434.436,84 € oz. v višini 44,6 % glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 41,45%.

1.2.2.1. Subvencije – 0,00 €

Izplačanih subvencij v prvi polovici letošnjega leta ni bilo.

1.2.2.2. Transferi posameznikom in gospodinjstvom – 962.846,13 €

Transferi posameznikom in gospodinjstvom (regresiranje prevozov v šolo, posebni in splošni socialni zavodi, vrtci, starševska nadomestila-pomoč pri rojstvu otroka, izdatki za mrliško – ogledno službo, subvencioniranje stanarin). Za te namene smo izplačali 962.846,13 €. Podrobnejši pregled prikazujemo v naslednji tabeli.

Tabela št. 6: Izplačani tekoči transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Darilo ob rojstvu otroka	8.763,30 €	23.000,00 €	38,1%
Regresiranje prevozov v šolo	113.736,08 €	258.000,00 €	44,1%
Denarne nagrade in priznanja	- €	5.600,00 €	0,0%
Posebni socialni zavodi	65.732,72 €	185.000,00 €	35,5%
Splošni socialni zavodi	55.443,56 €	145.000,00 €	38,2%
Subvencioniranje stanarin	18.539,88 €	37.000,00 €	50,1%
Plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev v Vrtcu Ribnica	637.596,47 €	1.298.168,00 €	49,1%
Plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev v ostalih vrtcih	58.793,83 €	150.000,00 €	39,2%
Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	- €	2.500,00 €	0,0%
Mrliško ogledna služba, sanitarne obdukcije	4.120,29 €	12.000,00 €	34,3%
Drugi transferi posam. in gosp.-dostava vode gospodinjstvom	120,00 €	3.000,00 €	4,0%
Skupaj	962.846,13 €	2.119.268,00 €	45,4%

Vir: Oddelek za finance

1.2.2.3. Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam – 15.965,09 €

Izplačana sredstva neprofitnim organizacijam in ustanovam so znašala 15.965,09 € in se v celoti nanašajo na financiranje političnih strank.

1.2.2.4. Drugi tekoči domači transferi – 455.625,62 €

Pri teh odhodkih gre za izplačila proračunskih sredstev z namenom financiranja dejavnosti javnih zavodov, izvajalcev javnih služb, ki niso posredni uporabniki proračuna (prostovoljna gasilska društva, Gasilska zveza Ribnica), nadstandardnih programov (mobilni specialni pedagog, logoped), tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, humanitarne organizacije, prispevki za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine...

Podrobneje lahko druge tekoče domače transfere delimo na naslednje skupine:

1. Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja
2. Tekoči transferi v javne sklade
3. Tekoči transferi v javne zavode
4. Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja

Občina Ribnica je v prvem polletju izplačala za 37.697,74 € prispevkov za zdravstvene storitve za nezavarovane osebe. Mesečni prispevek znaša **32,43 €** na osebo. Število oseb, za katere občina plačuje prispevke se na mesečni ravni giblje med 190 in 200 občani.

Tekoči transferi v javne sklade

Občina Ribnica je v prvem polletju izplačala za 4.952,15 € sredstev Podjetniškemu centru Novo mesto. Znesek se nanaša na sofinanciranje dejavnosti omenjenega centra.

Tekoči transferi v javne zavode

V nadaljevanju prikazujemo izplačila sredstev posrednim proračunskim (javnim zavodom), katerih (so) ustanoviteljica je občina Ribnica. Tabela vsebuje tudi del izplačanih sredstev, ki po ekonomski klasifikaciji spadajo med investicijske transfere.

Tabela št. 7: Izplačana sredstva javnim zavodom do 30.06.2018

Javni zavod	Real.30.06.2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Glasbena šola Ribnica-TT	15.134,72 €	30.000,00 €	50,45%
Glasbena šola Ribnica - IT	- €	2.000,00 €	0,00%
Glasbena šola Ribnica -SKUPAJ	15.134,72 €	32.000,00 €	47,30%
Knjižnica Miklova hiša - TT	109.706,00 €	219.000,00 €	50,09%
Knjižnica Miklova hiša - IT	10.564,00 €	23.000,00 €	45,93%
Knjižnica Miklova hiša - SKUPAJ	120.270,00 €	242.000,00 €	49,70%
Osnovna šola Ribnica - TT	100.197,09 €	171.940,00 €	58,27%
Osnovna šola Ribnica - IT	- €	40.000,00 €	0,00%
Osnovna šola Ribnica - SKUPAJ	100.197,09 €	211.940,00 €	47,28%
Rokodelski center Ribnica - TT	133.288,58 €	260.500,00 €	51,17%
Rokodelski center Ribnica - IT	- €	- €	-
Rokodelski center Ribnica - SKUPAJ	133.288,58 €	260.500,00 €	51,17%
Vrtec Ribnica -TT	637.596,47 €	1.298.168,00 €	49,12%
Vrtec Ribnica - IT	- €	8.000,00 €	0,00%
Vrtec Ribnica - SKUPAJ	637.596,47 €	1.306.168,00 €	48,81%
Zdravstveni dom Ribnica - TT	8.546,86 €	28.000,00 €	30,52%
Zdravstveni dom Ribnica - IT	- €	61.468,00 €	0,00%
Zdravstveni dom Ribnica - SKUPAJ	8.546,86 €	89.468,00 €	9,55%

Skupaj TT	1.004.469,72 €	2.007.608,00 €	50,03%
Skupaj IT	10.564,00 €	134.468,00 €	7,86%
Skupaj	1.015.033,72 €	2.142.076,00 €	47,39%

Vir: Oddelek za finance

Opombe in pojasnila k tabeli:

- TT – tekoči transferi;
- IT – investicijski transferi;
- * podatek vključuje tudi za 4.408 € izplačil, namenjenih hrambi premične kulturne dediščine (proračunska postavka 1806), evidentiranih med tekočimi odhodki;
- ** izplačila javnemu zavodu Vrtec Ribnica se evidentirajo kot »Transferi posameznikom in gospodinjstvom«, saj se zneski nanašajo na plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev,
- Tabela ne vsebuje podatkov o izplačilih Centru za socialno delo, Ustanovi Stanislava Škrabca ter ustanovi Imago Sloveniae, čeprav se tovrstni izdatki evidentirajo kot tekoči transferi v javne zavode;
- Tabela tudi ne vsebuje podatkov o višini nakazanih sredstev POŠ Sv. Gregor (v okviru OŠ Sodražica) .

Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki

Med tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki štejemo predvsem sredstva, ki so bila izplačana za naslednje namene:

- Gasilski zvezi Ribnica – delovanje zveze, zdravniški pregledi, refundacije plač (14.719,60 €),
- prostovoljnim gasilskim društvom za pokrivanje operativnih stroškov (0,00 €),
- plačila javnim podjetjem za pokrivanje stroškov v zvezi z izdajanjem projektnih pogojev (5.869,99 €), ter
- za plačilo stroškov sanacij divjih odlagališč 5000,40 €.

1.2.3. INVESTICIJSKI ODHODKI 795.881,47 €

1.2.3.1. Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijski odhodki so bili realizirani v višini 795.881,47 € oz. v višini 13,7% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 23,00%. Realizacijo v tej skupini odhodkov predstavljajo nakupi in gradnje osnovnih sredstev ter investicijsko vzdrževanje. V naslednji tabeli prikazujemo njihovo realizacijo ob polletju.

Tabela št. 8: Izplačani investicijski odhodki

INVESTICIJSKI ODHODKI	Real.30.06. 2018	Velj.pr.2018	% realizacije
Nakup pisarniške opreme			
Nakup opreme - občinska uprava	385,46 €	22.000,00 €	1,75%
Nabava opreme za civilno zaščito	- €	4.000,00 €	0,00%
Finančni najem ŠCR	65.007,48 €	131.315,11 €	49,50%
Dializni center - študija o izvedljivosti projekta	- €	10.000,00 €	0,00%
Obnove kulturnih in sakralnih spomenikov	- €	5.000,00 €	0,00%
Nakup opreme telovadnic in športnih objektov	719,10 €	10.041,00 €	7,16%
Investicijsko vzdrževanje v ŠCR	- €	10.000,00 €	0,00%
Športno igrišče Goriča vas (nakup zemljišč)	- €	20.000,00 €	0,00%
Izdelava projektne dokumentacije -šolsko športno igrišče ŠC Ribnica	- €	10.000,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje športnega igrišča v Dolenji vasi	- €	50.000,00 €	0,00%
Izgradnja športnega igrišča v Nemški vasi	- €	122.000,00 €	0,00%
Investicijska vlaganja-TVD Partizan	- €	5.000,00 €	0,00%
Bivalne enote-študija o izvedljivosti projekta	- €	10.000,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje - Stara šola Velike Poljane	- €	3.000,00 €	0,00%
Ideal center Ribnica-študija o izvedljivosti projekta	- €	10.000,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje stanovanjskih objektov	6.193,39 €	35.000,00 €	17,70%
Investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in prometna signalizacija	- €	73.700,00 €	0,00%
Ureditev ceste in cestne infrastrukture Sv. Križ-Breže-odkup zemljišč	- €	12.700,00 €	0,00%
Obnova lokalne ceste Ograja-Hojče	- €	30.000,00 €	0,00%
Dograditev javne razsvetljave	805,20 €	50.000,00 €	1,61%
Izgradnja javne razsvetljave v Gornjih Lepovčah	- €	12.964,00 €	0,00%
Cesta G. Lepovče	- €	105.578,00 €	0,00%
Podporni zid ob lokalni cesti LC 352181-Škarpa Rakitnica	- €	50.000,00 €	0,00%
Rekonstrukcija mostu v Dolenji vasi (Lipovec) -PGD, PZI	- €	36.000,00 €	0,00%
Ureditev G2 - 106 (Špar-Mol-Inles)	- €	404.657,00 €	0,00%
Obnova mostu čez Bistrico	- €	51.760,00 €	0,00%
Obnova vrtnarske ulice v Ribnici	- €	260.460,00 €	0,00%
Proj. dokum.-širokopasovno omrežje naslednje generacije	- €	2.000,00 €	0,00%
Izgradnja kanalizacijskega sistema in čistilne naprave v Danah	1.243,05 €	1.520,00 €	81,78%
Izgradnja kanalizacijskega sistema v Gornjih Lepovčah	- €	88.348,00 €	0,00%
Aglomeracija Breg, Grič, Dolenji Lazi-projektna dokum.-	- €	45.000,00 €	0,00%
Vodovod Preska- Sv. Gregor-Brinovščica in odcep Sv. Gregor-Grebenje	- €	10.000,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje mrliških vežic - Videm Prigorica	- €	25.000,00 €	0,00%
Vodovod SORIKO	717.463,83 €	2.627.590,00 €	27,31%
Investicijsko vzdrževanje in izboljšave lokalnih vodovodov	889,31 €	30.000,00 €	2,96%
Investicijsko vzdrževanje in izboljšave komunalne opreme		30.000,00 €	0,00%

Investicijsko vzdrževanje in izboljšave komunalne infrastrukture		6.000,00 €	0,00%
Spremembe in dopolnitve OPN	- €	10.000,00 €	0,00%
Izdelava OPPN - Ri-24-Industrijska cona Lepovče	- €	57.000,00 €	0,00%
Izdelava OPPN-Ri_3 Športno rekreacijski kompleks Ugar	- €	4.000,00 €	0,00%
Poplavna študija	- €	33.000,00 €	0,00%
Načrti in druga projektna dokumentacija-projektna dokumentacija DIP,IP,PGD,PZI	610,00 €	30.000,00 €	2,03%
Spremembe in dopolnitve OPN (SD OPN4)-obvoznica Ribnica	- €	30.000,00 €	0,00%
Severna servisna cesta - Inles - MOL (IP, OPPN)	- €	25.000,00 €	0,00%
Nakup zemljišč	1.330,00 €	20.160,00 €	6,60%
Komunalno urejanje OC Ugar	- €	1.161.335,00 €	0,00%
Nakup opreme - MIR	1.234,65 €	1.000,00 €	123,47%
SKUPAJ	795.881,47 €	5.782.128,11 €	13,76%

Vir: Oddelek za finance

1.2.4. INVESTICIJSKI TRANSFERI – 12.830,40 €

Investicijski transferi so bili realizirani v višini 12.830,40 € oz. v višini 5,0% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 0,37%. Realizacijo v tej skupini odhodkov predstavljajo:

- investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (1.549,40 €) ter
- investicijski transferi proračunskim uporabnikom (11.281,00 €).

1.2.4.1. Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki – 1.549,40 €

Sredstva so bila namenjena področju delovanja sistema za zaščito, reševanje in pomoč-sofinanciranje nakupa osebnih zaščitnih sredstev.

1.2.4.2. Investicijski transferi proračunskim uporabnikom – 11.281,00 €

Vsa sredstva iz te podskupine (11.965,00 €) so bila izplačana javnim zavodom, podrobnejši pregled je razviden iz tabele št. 7.

1.3. POLLETNI REZULTAT IZ BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV

Bilanca prihodkov in odhodkov ob polletju izkazuje presežek v višini 1,045.298,55 €.

2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Vplačil oz. izplačil v računu finančnih terjatev in naložb v prvi polovici leta ni bilo.

3. RAČUN FINANCIRANJA

Iz računa financiranja je razvidno, da se občina v prvem polletju ni zadolževala.

Za namen odplačevanja glavnice najetih dolgoročnih kreditov iz prejšnjih let se je iz občinskega proračuna do 30.06.2018 izplačalo 106.429,38 € oz. 38,6% predvidenega celotnega letnega odplačila.

Kratkoročnega zadolževanja v prvi polovici leta ni bilo, ravno tako ni bilo odplačil kratkoročnih kreditov.

Znesek dolgoročnega dolga na dan 30.06.2018 znaša 2,041.978 € iz naslova dolgoročnih kreditov ter 325.037,40 € iz naslova finančnega najema za Športni center Ribnica, skupaj torej 2.367.015,02 €. V tabeli št. 9 prikazujemo gibanje odplačil dolgoročnih kreditov v prvem polletju, v tabeli št. 10 pa gibanje odplačil dolgoročnih obveznosti iz naslova leasinga.

Tabela št. 9: Dolgoročni krediti občine Ribnica na dan 30.06.2018:

Kreditodajalec	Stanje 31.12.2017	Nove zadolžitve	Letni znesek odplačil glavnice	Stanje 30.06.2018	Zapadlost zadnjega obroka	Obrestna mera	Namen kredita
SRRS -2013(1)	874.999,90 €	0,00 €	41.666,70 €	833.333,20 €	30.06.2028	3M EURIBOR +0,35%	Izgradnja vrtca Ribnica-1. faza
SRRS-2013(2)	319.374,86 €	0,00 €	15.208,38 €	304.166,48 €	30.06.2028	3M EURIBOR +0,35%	Izgradnja vrtca Ribnica-2. faza
SRRS 2014(2)	131.249,94 €	0,00 €	6.250,02 €	124.999,92 €	30.06.2028	3M EURIBOR +0,35%	Izgradnja vrtca Ribnica-2. faza
SKB (2017)	822.782,30 €	0,00 €	43.304,28 €	779.478,02 €	30.06.2027	3M EURIBOR +0,80%	Vrtec Ribnica, čistilna naprava Ribnica, dvigalo v OŠ Ribnica, ureditev ceste Črni Potok-občinska meja Velike Lašče (zamenjava kreditov)
Skupaj	2.148.407 €	0 €	106.429 €	2.041.978 €			

Vir: Oddelek za finance

Tabela št. 10: Druge dolgoročne finančne obveznosti občine Ribnica na dan 30.06.2018

Leasingodajalec	Stanje 31.12.2016	Nove zadolžitve	Letni znesek odplačil glavnice	Stanje 30.06.2018	Zapadlost zadnjega obroka	Obrestna mera	Namen kredita
Unicredit Leasing d.o.o.	390.044,88 €	0,00 €	65.007,48 €	325.037,40 €	28.12.2020	6M EURIBOR +0,9 %	Športni center Ribnica

II. Poročanje o prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

Namenska sredstva, ki so bila prihodek proračuna leta 2017, pa v letu 2017 niso bila porabljena in se prenesejo v tekoče proračunsko leto so predstavljena v naslednji tabeli:

Tabela št. 11: Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev

VRSTA NAMENSKIH SREDSTEV	PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV IZ LETA 2016	NOVA SREDSTVA V LETU 2017	PORABA 2017	STANJE SREDSTEV 31.12.2017
Najemnine za stanovanja	47.393 €	93.396 €	110.149 €	30.640 €
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	317.613 €	147.206 €	308.132 €	156.687 €
Požarna taksa	0 €	20.897 €	13.796 €	7.101 €
Skupaj	365.006 €	261.499 €	432.077 €	194.428 €

Vir: Oddelek za finance – zaključni račun 2017

III. Poročanje o vključitvi novih obveznosti v proračun, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev

41. člen Zakona o javnih financah govori o vključevanju novih obveznosti v proračun, ki bi jih župan moral vključiti v primeru, če bi Vlada RS ali Občinski svet sprejela zakon oz. odlok, na podlagi katerega bi nastale za občinski proračun nove obveznosti. Potreb po vključitvi tovrstnih novih obveznosti v obdobju od januarja do junija 2018 ni bilo, saj je sprejeti proračun le-te že upošteval.

Občina Ribnica na dan 30.06.2018 ni beležila zapadlih obveznosti, razen tistih, ki so bili pogojeni s prilivom prihodkov iz državnega proračuna za projekt SORIKO. Pri obveznostih, kjer je v skladu z medsebojno pogodbo predvideno zadržanje plačil (instrument zavarovanja), so te obveznosti tudi zadržane.

Število neposrednih uporabnikov se v tem obdobju ni spremenilo. V tem obdobju občina ni dajala poroštev za zadolžitve, niti ni poroštev unovčevala.

IV. Predlogi potrebnih ukrepov

Občina Ribnica je bila v prvi polovici letošnjega leta v stabilnem finančnem stanju, saj ni bilo potrebno najemati kratkoročnih likvidnostnih posojil. Obveznosti smo večinoma poravnavali na datum zapadlosti.

V primeru bistvenega poslabšanja likvidnostnega stanja občinskega proračuna oz. povečanega tveganja nerealizacije načrtovanih prihodkov do konca letošnjega leta, so možni naslednji ukrepi:

1. sprejem rebalansa,
2. uvedba začasnega zadržanja izvrševanja proračuna.

Morebitne neplačane obveznosti iz letošnjega leta bi se v tem primeru prenesle v leto 2019, s čimer bi se zmanjšal manevrski prostor za izvajanje nalog, predvidenih po načrtu razvojnih programov v letu 2019.

Zaradi relativno pozno sprejetega proračuna, pa obstaja tveganje tudi na odhodkovni strani proračuna. Zaradi dolgotrajnih postopkov na področju javnih naročil, odkupov, prodaj ter drugih spremljajočih se postopkov v okviru izvrševanja proračuna, bodo morebitno sprejete obveznosti v letošnjem letu lahko plačane šele v naslednjem letu, kar pomeni izkazovanje učinkov poslovanja na proračun leta 2019 (zaradi načela denarnega toka).

V. Uporaba sredstev proračunske rezerve

Poraba sredstev proračunske rezerve v prvem polletju je bila v celoti namenjena odpravi posledic vetroloma iz konca leta 2017.

VI. Poročanje o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

Odluk o proračunu za leto 2018 v 17. členu določa, da župan predloži občinskemu svetu poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije-proračunska postavka 2306. Poraba je predstavljena v naslednji tabeli:

Tabela št. 12: Porabljena sredstva splošne proračunske rezervacije od 01.01. do 30.6.2018

Naziv stranke	Znesek	Opomba
MIHELČ STANISLAVA	200 €	Pesniška zbirka Luč vere
GIMNAZIJA IN SREDNJA ŠOLA KOČEVJE	300 €	Pomoč pri izvedbi državnega tekmovanja-Lesarijada
LOVSKO-KINOLOŠKO DRUŠTVO KOČEVJE	200 €	Pomoč ob 40. obletnici delovanja
ZDRUŽENJE BORCEV ZA VREDNOTE NOB RIBNICA	1.000 €	Pomoč pri izvedbi programa dela
ZAVOD ZA RAZVIJANJE USTVARJALNOSTI	300 €	Pomoč pri izdaji zbornika "Pesem si 2018"
KINOLOŠKO DRUŠTVO RIBNICA	350 €	Pomoč pri nakupu ustrezne opreme
KLUB MALEGA NOGOMETA GRAFIT	1.000 €	Pokroviteljstvo Medobčinske lige malega nogometa
ŠPORTNO DRUŠTVO RIBCA	400 €	Pomoč pri organizaciji turnirja "Škuljev memorial"
MOTO KLUB CRKNENE PODGANE	350 €	Pomoč pri izvedbi projekta varne vožnje
KULTURNO DRUŠTVO FARA	200 €	Sponsoriranje projekta udeležbe na prireditvi
SKUPAJ	4.300 €	

Vir: Oddelek za finance

VII. Poročanje o prerazporeditvah

Župan je v omenjenem obdobju na podlagi 6. člena Odloka o proračunu občine Ribnica sprejel posamezne sklepe o prerazporeditvah sredstev oz. pravic porabe (Sklepi št. 410-0039/2018) in s tem formiral veljavni proračun občine Ribnica za leto 2018. Prerazporeditev sredstev je omogočala:

- pričetek aktivnosti za realizacijo izvrševanja proračuna ter posledično plačevanje obveznosti občine,
- prenos pravic porabe sredstev med proračunskimi postavkami, podprogrami, glavnimi programi v okviru obstoječih neposrednih proračunskih uporabnikov.

Znesek skupnih prerazporeditev v prvem polletju letošnjega leta znaša 94.010,00 €

€, oz. 0,79% vseh predvidenih odhodkov veljavnega proračuna. Izdani sklepi o prerazporeditvah so bili trije, povprečen znesek prerazporeditve na sklep pa je znašal 31.336,67 €. Posamezne prerazporeditve (priloga-tabela) prikazujemo v prilogi.

Župan
Jože Levstek

Priloge:

- Tabela prerazporeditev (veljavni proračun)