

**OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH**  
Aškerčev trg 12  
3240 ŠMARJE PRI JELŠAH

Datum 25.11.2014

**OBČINSKEMU SVETU**  
**OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH**

**ZADEVA:** **PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE**  
**PRI JELŠAH ZA LETO 2015 – prva obravnava**

**NAMEN:** Obravnava in posredovanje v javno obravnavo

**PRAVNE PODLAGE:** Zakon o lokalni samoupravi (Ur.l. 94/2007-UPB2);  
76/08, 79/09,51/10 in 40/12-ZUJF;  
Zakon o javnih financah (Ur.l. RS št. 11/11-UPB, 14(13-popr. in  
101/13):  
108. čl. Statuta občine Šmarje pri Jelšah (Ur.l. 35/2010);

**GRADIVO PRIPRAVIL:** Vsi oddelki v občinski upravi, koordinacija:  
Oddelek za družbene dejavnosti in finance

**PREDLAGATELJ:** Stanko ŠKET, župan

**POROČEVALCI:** Stanko ŠKET, župan  
Zlatka PILKO, vodja oddelka za družbene dejavnosti in finance  
Vodje drugih oddelkov

**PREDLOG SKLEPA:**

1. Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah je opravil obravnavo o Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015 v 1. obravnavi;
2. Predlog proračuna za leto 2015 daje v javno obravnavo do 19. decembra 2014. Dostopen je na spletni strani in na sedežu Občine Šmarje pri Jelšah. Pisne pripombe je možno vložiti do 19. Decembra 2014 do 14. ure;



ŽUPAN:  
Stanislav ŠKET

Priloge:

1. Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015 – prva obravnava – posebna mapa;

OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH  
Aškerčev trg 12  
3240 ŠMARJE PRI JELŠAH

Datum: 24.11.2014

OBČINSKEMU SVETU  
OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH

**ZADEVA: ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH  
ZA LETO 2015 – prva obravnava**

**1. Uvod**

Proračun je akt občine, s katerim so predvideni vsi prihodki in drugi prejemki ter vsi odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. **Proračun je najpomembnejši akt, ki ga za posamezno leto sprejme občinski svet, ker je temeljni instrument delovanja občine.** Proračun je dokument, ki navaja prioritete, cilje in namen posameznih politik, je ovrednoteni plan dela občine za prihodnje leto.

V skladu s 33. členom Zakona o lokalni samoupravi **župan predlaga proračun občine, občinski svet pa ga sprejme z odlokom.**

**2. Pravne podlage za sestavo proračuna**

Področje javnih financ, računovodstva, javnih naročil in nadzora urejajo številni predpisi. Ti predpisi se uporabljajo tako pri pripravi državnega proračuna kot tudi pri pripravi občinskih proračunov.

Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov občine uporabijo naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr. in 101/13); 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),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00)

Pri pripravi 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, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12 in 108/13).

V delu 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 proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta, občine upoštevajo Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08-ZTFI-A, 69/08-Z Zavar-E, 74/09 Odl.US: U-I-136/07-13, 40/12-ZUJF; v nadaljevanju: ZJU) in Uredbo o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14), pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10, 75/12, 47/13-ZDU-1G in 50/14; v nadaljevanju: ZSPDSL) in Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti: Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, NPB1, 24/13, NPB2, 10/14 in NPB3 Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13 in 10/14)

### 3. Proračunski cikel

je povezan cikel štirih osnovnih faz, ki si v okviru enega leta sledijo in ciklično ponavljajo. To so:

- Priprava predloga proračuna (sodelujejo vsi posredni in neposredni proračunski uporabniki)
- Sprejem proračuna na občinskem svetu po predpisanem postopku;
- Izvrševanje proračuna v teku proračunskega leta;
- Poročanje o izvrševanju proračuna in nadzor v teku izvrševanja proračuna in po preteku proračunskega leta.

Proračunski cikel urejajo številni pravni predpisi, kar cca 91 jih je. Najpomembnejši pa so: Ustava Republike Slovenije, Zakon o javnih financah, Zakon o izvrševanju proračuna, Zakon o financiranju občin, Zakon o lokalni samoupravi, Statut občine. Način sprejemanja občinskega proračuna je določen v Poslovniku o delu občinskega sveta.

### 4. Postopek sprejemanja občinskega proračuna – po poslovniku o delu OS

Postopek sprejemanja proračuna v občini določa **Poslovník o delu občinskega sveta Občine Šmarje pri Jelšah** (Ur.l. RS št. 35/2010). Proračun se sprejema dvofazno.

Predlog proračuna predloži OS župan najkasneje v 30 dneh po predložitvi državnega proračuna Državnemu zboru. Župan pošlje z gradivom članom sveta predlog proračuna občine z vsemi predpisanimi sestavinami ter vabilo za sejo, na kateri bo svet opravil splošno razpravo o predlogu proračuna občine. Na seji sveta župan predstavi predlog proračuna občine. Predstavitel ni časovno omejena. Župan lahko proračun predstavi sam ali zato pooblasti posamezne zaposlene v občinski upravi. **Po predstavitvi se opravi splošna razprava** in se sprejme sklep, da se da predlog proračuna v javno razpravo. **Predlog proračuna je v javni razpravi najmanj 15 dni na sedežu občine.** V času javne razprave lahko predlog proračuna obravnavajo delovna telesa OS, sveti KS ter zainteresirana javnost. Pripombe in predloge posredujejo županu. Župan s sodelavci nato najkasneje v 15 dneh po poteku roka za javno obravnavo pripravi predlog proračuna občine za **drugo obravnavo** in ga s predpisanim gradivom posreduje OS v sprejem. Člani OS **lahko vložijo amandmaje v pisni obliki** najkasneje tri dni pred sejo OS, na kateri se sprejema proračun v drugi obravnavi.

Na drugi seji župan pojasni, katere pripombe je prejel in katere je vključil v predlog in katere ni upošteval in zakaj. Župan lahko še na seji vloži svoje amandmaje. **Vsak amandma mora upoštevati načelo proračunskega ravnovesja.** Najprej se glasuje o amandmajih, ki jih je vložil župan, nato o tistih, ki so jih vložili drugi predlagatelji.

Po končanem glasovanju o amandmajih župan ugotovi ali je proračun usklajen, nato OS glasuje o proračunu kot celoti. Če občinski proračun ni sprejet, določi OS rok, v katerem mora župan predložiti nov predlog proračuna. Novi predlog obravnava OS in o njem odloča po določbah poslovnika, ki veljajo za hitri postopek za sprejem odloka.

### 5. Oblika proračuna

Način oblikovanja proračunov občin v Republiki Sloveniji je **predpisan**. Za pomoč občinam pri sestavi proračunov pa Ministrstvo za finance vsako leto občinam posreduje podrobnejša navodila za sestavo občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih uporabnikov skladno z določili ZJF in Zakona o računovodstvu ter njihovih podzakonskih predpisov. Navodila so izdana v **proračunskem priročniku za sestavo občinskih proračunov za leto 2015** (oktober 2014). Namen proračunskega priročnika je pomoč občinam pri sestavi proračunov, predvsem pa **poenotenje proračunskih aktov**.

Z namenom poenotenja in primerljivosti občinskih proračunov, je Minister za finance izdal **Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov**. Na podlagi tega pravilnika se pri pripravi proračunov od leta 2006 uporablja predpisana enotna programska klasifikacija.

**Oblika in vsebina proračuna je tako predpisana in poenotena za vse slovenske občine in podprta z računalniško aplikacijo (APPRA-O)**, s čimer je zagotovljena primerljivost med občinskimi proračuni in tudi z državnim proračunom in omogočena spremljava realizacije izvrševanja proračuna, ki je obvezna po preteku vsakega meseca.

## 6. Izhodišča za pripravo finančnih načrtov neposrednih proračunskih uporabnikov

Oddelek za družbene dejavnosti in finance je na podlagi določil 18. Člena Zakona o javnih financah za pripravo proračuna izdal **Navodila za pripravo proračuna Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015** (v nadaljevanju: navodila) in jih dne 7.10.2014 posredoval vsem neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom. Ministrstvo za finance je občinam ob koncu leta posredovalo izračun obsega primerne porabe, tokrat pa je z dopisom dne 13. 10. 2014 posredovalo le proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leto 2015, katerega sestavni del so tudi Globalni makroekonomski okvirji razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2014 Urada RS za makroekonomske analize in razvoj. Ti podatki so podlaga za pripravo občinskih proračunov za neposredne uporabnike, ki ga morajo občine upoštevati pri izdaji navodila za pripravo proračuna. V omenjenem dopisu je navedeno, da poprečnina, ki je osnova za izračun višine prihodkov za izračun primerne porabe, znaša za leto 2015 **525,00 eur**. Določena je v 46. členu Zakona o izvrševanju proračuna RS za leto 2014 in 2015 in bo še predmet pogajanj med Vlado RS in združenji občin. **Končna višina povprečnine za leto 2015, do trenutka sestavljanja proračuna v prvi obravnavi še vedno ni znana.** Tako ni znana končna višina pripadajočih zneskov dohodnine, ki pomeni največji vir financiranja izvirnih nalog občine. Pri oceni prihodkov za pokrivanje primerne porabe smo upoštevali višino dohodnine v višini 525,00 eur.

V navodilih smo neposrednim in posrednim PU predstavili temeljna ekonomska izhodišča in jih v skladu s terminkim načrtom priprave proračuna za leto 2015 pozvali k predložitvi finančnih načrtov, ki morajo biti sestavljeni v skladu z veljavnimi predpisi.

## 7. Proračunski uporabniki

### Posredni proračunski uporabniki

so agencije, javni skladi, javni zavodi, katerih ustanoviteljica je občina in se njihovi programi delno ali v celoti financirajo iz proračuna občine. Posredni proračunski uporabniki se financirajo iz proračuna na podlagi pogodbe, sklenjene med občino in posrednim uporabnikom. Posredni proračunski uporabniki morajo občini posredovati programe dela in predloge finančnih načrtov, na podlagi katerih se določi višina sofinanciranja iz občinskega proračuna.

### Neposredni proračunski uporabniki

Finančne načrte v okviru proračuna pripravljajo neposredni proračunski uporabniki, ki so dolžni pridobiti ustrezne podatke od posrednih proračunskih uporabnikov. Finančni načrti neposrednih uporabnikov sestavljajo posebni del proračuna. V občini smo določili šifrant neposrednih proračunskih uporabnikov, ki je ga predstavljamo v nadaljevanju. Skupno je **19 neposrednih proračunskih uporabnikov**. Vsak proračunski uporabnik ima določeno osebo odgovorno za izvrševanje finančnega načrta v okviru posebnega dela proračuna. Odredbodajalec za vse proračunske uporabnike, razen KS-ki so samostojne pravne osebe in imajo svoje računa, je župan občine. V nadaljevanju podajamo šifrant neposrednih uporabnikov proračuna.

### ŠIFRANT NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH

Šifra PU	Naziv proračunskega uporabnika	Odgovoren za izvrševanje	Odredbodajalec
1000	OBČINSKI SVET	Tajnik občine	Župan
2000	NADZORNI ODBOR	Tajnik občine	Župan
3000	ŽUPAN	Tajnik občine	Župan
4001	OU - OBČINSKI URAD	Tajnik občine	Župan
4002	OU - ODDELEK ZA GOSPODARSTVO	Vodja oddelka	Župan
4003	OU - ODD. ZA DRUŽ. DEJ. IN FINANCE	Vodja oddelka	Župan
4004	OU- ODDELEK ZA OKOLJE IN PROSTOR	Vodja oddelka	Župan
4005	OU- REŽIJSKI OBRAT	Vodja obrata	Župan
4006	SKUPNI ORGAN OU ZA CZ IN PV	Tajnik občine	Župan
5001	KS DOL-SPODNJE MESTINJE	Predsednik KS	Predsednik KS
5002	KS KRISTAN VRH	Predsednik KS	Predsednik KS

5003	KS LEMBERG	Predsednik KS	Predsednik KS
5004	KS MESTINJE	Predsednik KS	Predsednik KS
5005	KS SLADKA GORA	Predsednik KS	Predsednik KS
5006	KS SVETI ŠTEFAN	Predsednik KS	Predsednik KS
5007	KS ŠENTVID	Predsednik KS	Predsednik KS
5008	KS ŠMARJE PRI JELŠAH	Predsednik KS	Predsednik KS
5009	KS TINSKO	Predsednik KS	Predsednik KS
5010	KS ZIBIKA	Predsednik KS	Predsednik KS

## 8. Klasifikacije proračuna

Pri pripravi proračuna se morajo upoštevati klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki morajo prikazovati prejemke in izdatke po naslednjih klasifikacijah: institucionalni, ekonomski, programski in funkcionalni (COFOG).

### Institucionalna klasifikacija

daje odgovor na vprašanje **kdo porablja proračunska sredstva**. Vsaka občina glede na svojo organiziranost svojih neposrednih proračunskih uporabnikov pripravi svojo institucionalno klasifikacijo neposrednih PU, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov. V naši občini so to PU, ki so določeni v navedenem šifrantu neposrednih uporabnikov proračuna.

### Ekonomska klasifikacija

ki jo določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava daje odgovor na vprašanje **kaj se plačuje iz javnih sredstev**. Je temelj strukture proračuna.

### Programska klasifikacija

daje odgovor na vprašanje **za kaj se porabljajo javna sredstva**. Določena je s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje in omogoča primerjavo občinskih proračunov med seboj in z državnim proračunom.

Izdatki proračuna v finančnih načrtih proračunskih uporabnikov so tako razvrščeni v:

- **Področja porabe (21 področij)**. To so področja, na katerih deluje občina in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov.
- **Glavne programe (57 glavnih programov)**. Glavni programi so del področij proračunske porabe, v katera so razvrščeni izdatki finančnih načrtov NU. Glavni programi so določeni s predpisano programsko klasifikacijo. Glavni programi imajo določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe.
- **Podprograme (117 podprogramov)**. Podprogram je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu NU. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti. Z njimi se izvajajo cilji glavnega programa.

Pri razvrščanju izdatkov občinskih proračunov pa je potrebno izhajati še iz manjših enot izdatkov:

- **Proračunska postavka**, je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika.
- **Proračunska postavka – podskupina kontov** je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom okvirno določa ekonomski namen dela izdatkov pr. postavke
- **Proračunska postavka – konto** je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen izdatkov proračunske postavke in je **temeljna enota za izvrševanje proračuna**.

### **Področja proračunske porabe so sledeča:**

- 01 POLITIČNI SISTEM
- 02 EKONOMSKA IN FISKALNA POLITIKA
- 03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ
- 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE
- 05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ
- 06 LOKALNA SAMOUPRAVA
- 07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOHODKIH
- 08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST
- 09 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI
- 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO
- 12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN
- 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE
- 14 GOSPODARSTVO
- 15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE
- 16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVNJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST
- 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
- 18 KULTURA ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
- 19 IZOBRAŽEVANJE
- 20 SOCIALNO VARSTVO
- 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
- 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

### **9. Struktura in obrazložitve proračuna**

Sestava proračuna in finančnih načrtov je **predpisana v 10. členu Zakona o javnih financah.**

Proračun je sestavljen iz štirih delov: **splošni del, posebni del, načrt razvojnih programov in obrazložitev vseh delov proračuna.**

**Splošni del proračuna** sestavljajo skupna bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja, izdelan po ekonomski klasifikaciji. **Splošni del proračuna mora biti sestavljen po ekonomski klasifikaciji**, iz njega pa je razvidno **KAJ SE PLAČUJE IZ JAVNIH SREDSTEV.**

**Posebni del proračuna** sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov (institucionalne klasifikacije), ti pa so sestavljeni po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih (programska klasifikacija) ter po proračunskih postavkah–kontih (ekonomska klasifikacija). Ta del proračuna nam pove **ZA KAJ** (za katere programe se uporabljajo sredstva in **KDO JIH UPORABLJA** (kateri proračunski uporabniki).

V splošnem in posebnem delu proračuna je potrebno prikazati:

- oceno realizacije za preteklo leto (2013)
- oceno realizacije za tekoče leto (2014)
- načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto (2015)

**Načrt razvojnih programov** predstavlja razvojne projekte, investicije v štiriletnem obdobju do zaključka projekta z viri financiranja. Povezan je s posebnim delom proračuna.

**Obrazložitve splošnega dela proračuna** pripravi za finance pristojen organ občinske uprave, obrazložitve posebnega dela in načrta razvojnih programov pa predstojniki neposrednih PU (oddelki OU, krajevne skupnosti). Vsebina obrazložitev je predpisana v 16. Členu ZJF in mora vsebovati: predstavitev cilje, strategij programov, zakonske in druge podlage, usklajenost ciljev z dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja, izhodišča in kazalce, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev, druga pojasnila, ki omogočajo razumevanje predlaganih strategij in programov.

## 10. Predlog, obravnava in sprejem proračuna za leto 2015

V obravnavo dajemo:

### ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH ZA LETO 2015-v prvi obravnavi:

Sestavni deli odloka o proračunu občine Šmarje pri Jelšah za leto 2014 so:

- I. **SPLOŠNI DEL PRORAČUNA – po ekonomski klasifikaciji**
  - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
  - B. Račun finančnih terjatev in naložb ter
  - C. Račun financiranja
- II. **POSEBNI DEL PRORAČUNA – po programski in ekonomski klasifikaciji**
- III. **NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH ZA OBDOBJE 2015 DO 2018**
- IV. **OBRAZLOŽITVE VSEH DELOV PRORAČUNA**

PRILOGE:

- Kadrovski načrt za leto 2015
- Načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem občine za leto 2015
- Letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za leto 2015

Proračun občine Šmarje pri Jelšah je pripravljen v skladu s trenutno veljavno zakonodajo in na podlagi veljavne višine povprečnine, ki znaša **525,00 eur**, kar je za 11,00 eur oz 2 % manj kot v letu 2014. **Povprečnina se od leta 2012 dalje znižuje.** V letu 2011 je znašala 554,50 eur, od 1.7. 2012 se je znižala za 2,1 %, na 543,00 eur, v letu 2013 pa še za 1,3 % na 536,00 eur. **Skupni učinek znižanja znaša glede na leto 2011 5,32 %**

**Obseg primerne porabe za leto 2015 znaša ob tako določeni poprečnini 6.508.961 eur**, kar je za **133.579 eur manj kot v letu 2014.** Če se poprečnina zadnja 3 leta ne bi zniževala, bi torej ostala v višini iz leta 2011 (**554,50 eur**), bi obseg primerne porabe v letu 2014 znašal **6.733.618 eur**, kar je za **358.236 eur več** kot znaša dejansko. Pri tem pa je potrebno poudariti, da samo na dveh področjih (sociala in predšolska vzgoja) beležimo **višje stroške za skupno 348.700 eur** kot v letu 2011.

**Skupni učinek zmanjšanja obsega primerne porabe znaša glede na leto 2011 706.936 eur. Znižali so tudi sredstva po 23. Čl. ZFO za investicije za 400.000 eur.** (v letu 2011 so znašala 400.000 eur, v letu 2014 200.000 eur, za leto 2015 bodo predvidoma ukinjena in jih pri pripravi proračuna sploh nismo upoštevali). Če teh sredstev v prihodnjem letu res ne bomo več prejeli, potem bodo sredstva realno **nižja za več kot 1 mio eur** glede na leto 2011.

Pri proračunu v prvi obravnavi smo prikazali realizacijo za leto 2013, oceno realizacije za leto 2014, ki je enaka sprejetemu proračunu in plan za leto 2015. Že sedaj vemo, da bo ocena realizacije za leto 2014 bistveno nižja, saj nam verjetno do konca leta ne bo uspelo prodati premoženja in realizirati prihodkov, ki so planirani v višini 3.645.145 eur. Če ne bo teh prihodkov, bodo nižji tudi odhodki, ki so bili vezani na prodajo premoženja.

V nadaljevanju prikazujemo bilanco prihodkov in odhodkov proračuna, račun financiranja in račun finančnih terjatev in naložb za leto 2015

**PRIHODKI 2015 – 12.603.206 €**
**V EUR**

PRIHODKI	Realizacija 2013	Ocena realizacije 2014	PLAN 2015	index 15/14	strukt 2014	strukt 2015
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>9.144.520</b>	<b>16.669.901</b>	<b>12.603.206</b>	<b>75,6</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1. Davčni prihodki	7.192.831	7.199.184	7.080.599	98,4	43,2	56,20
2. Nedavčni prihodki	673.428	759.875	688.877	90,7	4,5	5,5
3. Kapitalski prihodki	27.408	3.645.145	2.600.595	71,3	21,9	20,6
4. Transferni prihodki	1.250.853	5.065.697	2.233.135	44,1	30,4	17,7

**ODHODKI 2015 – 10.248.050 €**

ODHODKI	Realizacija 2013	Ocena realizac. 2014	PLAN 2015	index 15/14	strukt 2014	strukt 2015
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>9.091.879</b>	<b>13.530.146</b>	<b>10.248.050</b>	<b>75,7</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1. Tekoči odhodki	2.625.588	2.687.997	2.427.901	90,3	19,9	23,7
2. Tekoči transferi	3.509.438	3.503.933	3.653.535	104,3	25,9	35,6
<b>Skupaj tek. odh. in trans.</b>	<b>6.135.026</b>	<b>6.191.930</b>	<b>6.081.436</b>	<b>98,1</b>	<b>45,8</b>	<b>59,3</b>
1. Investicijski odhodki	2.706.033	7.133.303	4.006.144	56,3	52,6	39,1
2. Investicijski transferi	250.820	224.913	160.470	71,4	1,6	1,6
<b>Skupaj inv. odh. in tran.</b>	<b>2.956.853</b>	<b>7.358.216</b>	<b>4.166.614</b>	<b>56,6</b>	<b>54,2</b>	<b>40,7</b>

**PRORAČUNSKI PRESEŽEK 2015 – 2.355.156 €**

	Realizacija 2013	Ocena realizacije 2014	PLAN 2015	index 15/14
<b>III. PROR. PRESEŽEK PRIMANJKLJAJ</b>	<b>52.641</b>	<b>3.139.577</b>	<b>2.355.156</b>	<b>75</b>

**RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB 2015**

	Realizacija 2013	Ocena realizacije 2014	PLAN 2015	index 15/14
<b>IV. PREJETA VRAČILA POSOJIL IN PRODAJA KAPITAL.DELEŽEV</b>	<b>14.911</b>	<b>3.000</b>	<b>3.500</b>	<b>116</b>
<b>V. DANA POS. IN POV. KAPITAL. DELEŽEV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**RAČUN FINANCIRANJA 2014**

<b>VII. ZADOLŽEVANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------	----------	----------	----------	----------

<b>VIII. ODPL. DOLGA</b>	<b>398.199</b>	<b>396.210</b>	<b>382.026</b>	<b>96,4</b>
--------------------------	----------------	----------------	----------------	-------------

<b>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU</b>	<b>-330.646</b>	<b>2.746.545</b>	<b>1.976.630</b>	<b>-</b>
--	-----------------	------------------	------------------	----------

<b>IV. STANJE SR. NA RAČUNU IZ PR. LETA</b>	<b>371.046</b>	<b>40.706</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
---	----------------	---------------	----------	----------

<b>NERZAPOREJENA SREDSTVA:</b>	<b>1.976.630</b>
--------------------------------	------------------

Pri pripravi proračuna smo upoštevali zaostreno finančno situacijo. Prihodke smo planirali na podlagi znanih izhodišč in pričakovanih prihodkov. Prodajo premoženja (kapitalske prihodke) smo planirali glede na predlagani Načrt razpolaganja z občinskim nepremičnim in premičnim premoženjem. Ker pa

je prodaja premoženja v teh časih zelo otežena, smo večino kapitalskih prihodkov pustili nerazporejenih na odhodke. V kolikor nam bo premoženje uspelo prodati, bomo prihodke lahko razporedili na ustrezne odhodke z rebalansom. Sredstva za posamezne programe proračunskih uporabnikov smo planirali zelo racionalno.

**Skupni prihodki proračuna znašajo 12.603,206 eur**, od tega največji delež v strukturi predstavljajo davčni prihodki (dohodnina) in sicer 56,2 %, nato po velikosti sledijo kapitalski prihodki, ki so planirani v višini 2.600.595 eur oz 20,6 % vseh. Ti prihodki bodo realizirani če nam bo uspelo prodati načrtovane nepremičnine, 17,7 % v strukturi pa predstavljajo transferni prihodki, ki jih uspemo pridobiti na podlagi prijav na različne razpise iz državnega proračuna ali EU sredstev.

**Skupni odhodki proračuna znašajo 10.248.050 eur.**

**Tekoči odhodki in tekoči transferi**, ki so planirani v višini **6.081.436 eur** so se glede na leto 2014 nižji za 2 %, v strukturi odhodkov predstavljajo **59,3 %** vseh odhodkov. Delež tekočih odhodkov in tekočih transferov v obsegu primerne porabe, kljub temu znižanju, znaša že 95 %, tako da nam za investicijska vlaganja ostane iz tega naslova le še nekaj manj kot 300.000 eur. Močno so znižani izdatki za blago in storitve in plačila obresti.

**Investicijski odhodki in transferi** so planirani v višini **4.166.64 eur**, v strukturi odhodkov predstavljajo 40,7 % vseh odhodkov. Pri planiranju investicij smo prednostno upoštevali investicije, za katere pričakujemo nepovratna sredstva in tiste, ki so že bile začete in umeščene v načrt razvojnih programov. Investicijski odhodki v strukturi celotnega proračuna predstavljajo 40,7 % in znašajo skoraj 4,2 mio eur. Največja investicija, ki jo bomo izvajali prihodnje leto pa je izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v Mestinju.

**Presežek prihodkov nad odhodki** znaša 2.355.156 eur, če k temu dodamo še prejeta vračila danih posojil in odštejemo odplačilo dolga (izkazano v računu financiranja), bi bil dejanski ostanek-presežek sredstev **1.976.630 eur**. V proračunu predlagamo, da ta presežek ostane nerazporejen zato, ker ne vemo ali nam bo uspelo prodati premoženje in ustvariti načrtovane prihodke iz tega naslova. Ker so kapitalski prihodki planirani v višini 2.600.595 eur, pomeni, da je del teh prihodkov v višini **623.965 eur** razporejenih in jih lahko porabimo le v primeru realiziranih prodaj v teh višini.

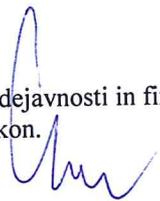
**Predlagamo, da nekatere odhodke vežemo na realizacijo prodaje premoženja. Predlagamo, da so to naslednji investicijski projekti:**

1. Kolesarska steza Dol-meja z občino Podčetrtek v vrednosti 306.000 eur;
2. Pločnik Kolodvorska ulica Šmarje v vrednosti 78.000 eur;
3. Pločnik Belo v vrednosti 100.000 eur;
4. Povezovalna cesta Galusova-Poljana 123.800 eur;

**Navedene projekte lahko začnemo izvajati le, če bomo uspeli prodati premoženje vsaj v vrednosti višine teh projektov.**

Predlagam, da Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah po predstavitvi opravi splošno razpravo o predlogu proračuna in v skladu z 84. členom Poslovnika občinskega sveta določi **javno razpravo do 19. decembra 2014**. V času javne razprave lahko predlog proračuna obravnavajo delovna telesa občinskega sveta, sveti krajevnih skupnosti ter zainteresirana javnost. Pripombe in predloge se posreduje županu. Najkasneje v petnajstih dneh po poteku javne razprave bo župan s sodelavci pripravil proračun občine za drugo obravnavo in ga posreduje v sprejem Občinskemu svetu. O sprejemu predloga proračuna bo občinski svet odločal predvidoma na seji **14. januarja 2015**.

Vodja oddelka za družbene dejavnosti in finance:  
Zlatka PILKO, univ. dipl. ekon.



Župan:  
Stanislav ŠKET



Priloge:

Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015 s prilogami je v posebni mapi.