



**POROČILO O IZVRŠEVANJU
PRORAČUNA OBČINE LOŠKI POTOK
V PRVEM POLLETJU LETA 2014**



GRADIVO ZA 21. REDNO SEJO OBČINSKEGA SVETA OBČINE LOŠKI POTOK,
DNE 26.9.2014

POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE LOŠKI POTOK V PRVEM POLLETJU LETA 2014

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo o izvrševanju proračuna prikazuje realizacijo prihodkov in odhodkov za prvo obdobje letošnjega leta – do 30.06.2014.

Realizacija proračunskih prihodkov in odhodkov je prikazana:

- I. v splošnem delu proračuna in
- II. v posebnem delu proračuna

in sicer kot spremenjeni sprejeti proračun za leto 2014, rebalans proračuna in realizacija na dan 30.06.2014 ter indeks med realizacijo in rebalansom proračuna za leto 2014. Glede na to, da je bil rebalans proračuna za leto 2014 že sprejet v mesecu juniju, natančneje na 20. redni seji Občinskega sveta Občine Loški Potok, dne 19.6.2014, v tem obdobju razporeditev med proračunskimi postavkami in v okviru njih, ni bilo.

1. Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta

Skupni prihodki so v tem obdobju doseženi v višini 1.346.439 EUR kar predstavlja 40,4% celotnih prihodkov, ki so po sprejetem rebalansu proračuna za leto 2014, ki ga je občinski svet sprejel v mesecu juniju 2014, bili predvideni v skupni višini 3.335.750 EUR. Doseženi delež skupnih prihodkov je skoraj enak v prvem obdobju leta 2013, ko je le-ta znašal 40,5 %.

Davčni prihodki so doseženi v 48,6 %, nedavčni 72,6 %, kapitalski prihodki v 44 %, ter transferni prihodki v 23,5 % predvidenih prihodkov za leto 2014.

Davčni prihodki so doseženi v 48,6 %. Med najpomembnejšimi je dohodnina, katera je z izračunano primerno porabo občine že določena in razdeljena na tedenske dotacije tako, da je prihodek iz tega naslova dosežen v 49,1 %.

Pri nedavčnih prihodkih smo v tudi v letu 2014 pridobili sredstva in sicer – prihodki iz naslova koncesij, katerega priliv je bil dne 15.4.2014 v višini 127.029,41 EUR. Gre za koncesijsko dajatev na osnovi 10. a člena Zakona o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov RS (Uradni list RS, št. 8/2010), po katerem mora Sklad občinam, v katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari Sklad, prenesti 7 odstotkov od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz koncesijskih gozdov. Ta

sredstva se v občinskem proračunu izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki. Na osnovi 23. člena Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem je določeno, da morajo občine nakazana sredstva v letih 2014, 2015 in 2016 nameniti izključno za vzdrževanje gozdnih cest in za varstvo gozdov.

Prihodek iz tega naslova je v letu 2014 malo višji kot je bil 2013, ko je znašal 119.258,51 EUR.

Kapitalski prihodki so realizirani v višini 11.004,00 EUR in sicer so to prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč v višini 1.007 EUR ter prihodki od prodaje stavbnih zemljišč v višini 9.997 EUR (Filipič Blaž – menjava, Turk Anton).

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so doseženi v višini 23,5 % in sicer so transforni prihodki iz drugih javnih institucij doseženi v 12,6 %, medtem, ko so prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so realizirana v 30,2 %. Do 30.6. so pridobljena sredstva v višini 255.824 EUR in sicer za investicijo Izgradnja kanalizacije in MKČN Mali Log.

Prikaz doseženih prihodkov v prvem polletju leta 2014 po ekonomski klasifikaciji:

**PRIHODKI PO POLLETNEM POROČILU ZA LETO
2014**

Vsebina	Rebalans proračuna 2014-I	Realizacija 30.6.2014	Indeks
PRIHODKI SKUPAJ	3.335.750	1.346.439	40,4
Davčni prihodki	1.663.799	808.938	48,6
Nedavčni prihodki	283.579	205.983	72,6
Kapitalski prihodki	25.000	11.004	44,0
Transforni prihodki	1.363.372	320.514	23,5

Skupni odhodki ob polletju letošnjega leta znašajo 961.639 EUR, kar predstavlja 25 % celotnih odhodkov za leto 2014, ki so bili predvideni v skupni višini 3.740.563 EUR. Tekoči odhodki ob prvem polletju znašajo 252.780 EUR, kar predstavlja 25,7 %, tekoči transferi 285.552 EUR, kar je 48,0 % predvidenih, investicijski odhodki 413.790, kar predstavlja 16,2 delež ter investicijski transferi v višini 9,518 EUR kar je 17,6 %.

Prikaz doseženih odhodkov v prvem polletju leta 2014 po ekonomski klasifikaciji:

**ODHODKI PO POLLETNEM POROČILU ZA
LETO 2014**

Konto	Vsebina	Rebalans proračuna 2014	Realizacija 30.6.2014	Indeks
	ODHODKI SKUPAJ	3.740.562	961.640	25,7
40	Tekoči odhodki	530.424	252.780	47,7
41	Tekoči transferi	594.729	285.552	48,0
42	Investicijski odhodki	2.561.376	413.790	16,2
43	Investicijski transferi	54.033	9.518	17,6

Skupni doseženi prihodki v tem obdobju presegajo dosežene odhodke, kar predstavlja tekoči proračunski presežek v višini 384.800 EUR.

Sprememba stanja sredstev na računu znaša 384.800 EUR, kar skupaj z sredstvi, ki so ostala na računu na dan 31.12.2013 v višini 104.813 EUR, znaša skupaj 489.613 EUR.

V letu 2014 je v veljavnem proračunu predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 300.000

Ocena realizacije proračunskih prejemkov in izdatkov za letošnje leto je razvidna iz že sprejetega rebalansa proračuna, oziroma sedanjega veljavnega proračuna.

Višina prihodkov se po sprejetem rebalansu glede na do tedaj veljavni spremenjeni sprejeti proračun (sprejet na seji občinskega sveta v mesecu decembru 2013) ni bistveno spremenila. Predvideni prihodki so ostali enaki s tem, da še nimamo sklepa o odobritvi sredstev po 23. členu ZFO-1 ter nobene informacije o odobritvi ali zavrnitvi evropskih sredstev za rekonstrukcijo in dograditev doma starejših občanov.

Glede na to, da so v proračunu predvideni prihodki, ki še niso zagotovljeni, ostaja tudi investicija za katero so ti prihodki namenjeni in sicer rekonstrukcija in dograditev doma starejših občanov še popolnoma odprta. V kolikor teh sredstev ne bo, naj bi se izvedla le v višini, ki nam jo po sklenjeni pogodbi zagotavlja Dom starejših občanov Grosuplje in sicer 250.000 EUR.

Ostali prihodki in s tem tudi odhodki naj bi bili realizirani po sprejetem rebalansu proračuna.

2. Podatki o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev.

Nove obveznosti so bile v proračun za leto 2014 vključene z rebalansom proračuna za to leto.

Kot namenska sredstva iz proračuna 2013 so se v proračun 2014 prenesla naslednja neporabljena sredstva v skupni višini 66.983,09 EUR in sicer:

- sredstva okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v višini 22.617,15 EUR,
- sredstva okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 3.858,26 EUR,
- sredstva od najemnin od komunalne infrastrukture od podjetja Komunala Ribnica d.o.o. v višini 2.515,80 EUR,
- sredstva podeljenih koncesij – lovstvo v višini 1.847,04 EUR,
- kapitalski prihodki za nakup zemljišč v višini 10.035,00 EUR,
- prejeta sredstva za investicije – požarna taksa 2.393,44 EUR,
- proračunska rezerva v višini 23.716,40 EUR, ki je namenjena za odpravo posledic naravnih in drugih nesreč v občini. Ta sredstva so bila v začetku leta 2014 v celoti porabljena za sanacijo ob naravni nesreči, ki je v mesecu februarju zajela skoraj celotno Slovenijo – žledolom. Zaradi zagotovitve, oziroma oblikovanja dodatnih sredstev rezerv, je bilo potrebno tudi sprejeti rebalans proračuna že v prvem polletju leta 2014.

Plačila neporavnanih obveznosti iz preteklega leta predstavljajo v letu 2013 opravljene storitve, ki so bile v celoti poravnane v letu 2014. Te obveznosti iz leta 2013 so bile:

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so na dan 31.12.2013 znašale 10.492,39 in so predstavljale plače za mesec december 2013, ki so bile izplačane v januarju 2014.

Obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2013 so znašale skupaj 109.814,15 EUR in so predstavljale v letu 2013 opravljene storitve in dobavo trgovskega blaga, ki pa zapadejo v plačilo v letu 2014. Večji odprti investicijski obveznosti na dan 31.12.2013 sta bili:

- obveznost do podjetja Grafit d.o.o. v višini 24.114,99 EUR za investicijo Izgradnja komunalne infrastrukture z MKČN Mali Log po izstavljeni 6.časni situaciji za dela izvršena v mesecu decembru 2013,
- obveznost do podjetja Tringrad Nova d.o.o. v višini 12.846,60 EUR za izdelavo razpisne dokumentacije za II. fazo doma starejših občanov.

Ostale obveznosti do dobaviteljev so bile tekoče obveznosti in so predstavljale obveznost za prejete račune za mesec november in december 2013, ki so bole poravnane v letu 2014 in sicer glede na zakonski plačilni rok 30 dni od prejema računa.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 71.107,43 EUR in sicer so bile to:

1. Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine v višini 49.965,42 EUR in sicer so bile to:

- obveznost do OŠ Loški Potok za VVE po obračunu za mesec november in december 2013 in obveznost za fakultativni pouk in materialne stroške za osnovnošolsko dejavnost po obračunu za mesec december 2013 ter obveznost za izplačilo nesorazmerja plač v skupni višini 49.352,64 EUR,
- obveznost do ZD Ribnica v skupni višini 612,78 EUR.

2. Kratkoročne obveznosti do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 21.142,01 EUR. Sem spadajo obveznosti do uporabnikov državnega proračuna in posrednih uporabnikov drugih občinskih proračunov kot so domovi za starejše občane, vrtci, osnovne šole, ministrstva).

Prerazporeditve proračunskih sredstev po spremenjenem sprejetem proračunu za leto 2014 so bile naslednje:

PRERAZPREDITVE PO SPREMENJENEM SPREJETEM PRORAČUNU ZA LETO 2014

1. PRERAZPREDITVE IZ SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVACIJE

PRERAZPREDITVE IZ

PRERAZPREDITVE NA

Proračunska postavka	Konto	Znesek	Proračunska postavka	Konto	Znesek
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	270,00	02003 Plačila za pobiranje občinskih dajatev	402930 Plačilo storitev DURS-u	270,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	209,00	PP 04006 Spletne strani občine	40209996 Spletna stran - priprava in naročnina	209,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	145,00	PP 06007 Nakup opreme	420238 Nakup telekomunikacijske opreme	145,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	168,00	15001 Investicija za porabo takse za smeti	4203001 Nakup kontejnerjev za ločeno zbiranje odpadkov	168,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	205,00	16012 Praznična okrasitev naselij	4022031 Praznična okrasitev naselij	205,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	800,00	18022 Delovanje KTC Hrib 14	4022030 Komunalne storitve v KTC Hrib 14	800,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	1.600,00	18022 Delovanje KTC Hrib 14	4022050 Komunikacijske storitve v KTC Hrib 14	1.600,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	1.220,00	18003 Kulturno turistični center Hrib 14	4020993 Drugi material in storitve v KTC Hrib 14	1.220,00
23002 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	383,00	19001 Dejavnost VVE Loški Potok	402600 Najemnine in zakupnine za poslovne objekte	383,00
		5.000,00			5.000,00

2. PRERAZPREDITVE V OKVIRU ISTE PRORAČUNSKE POSTAVKE

PRERAZPREDITVE IZ

PRERAZPREDITVE NA

Proračunska postavka	Konto	Znesek	Proračunska postavka	Konto	Znesek
04009 Cenitve, overovitve, zavar.obč. premoženja	402606 Druga nadomestila za uporabo zemljišča	390,00	04009 Cenitve, overovitve, zavar.obč. premoženja	402504 Zavarovalne premije za objekte	390,00
04009 Cenitve, overovitve, zavar.obč. premoženja	402606 Druga nadomestila za uporabo zemljišča	1.180,00	04009 Cenitve, overovitve, zavar.obč. premoženja	4029208 Sodni stroški (gozdna koč (Kovač F.))	1.180,00
04009 Cenitve, overovitve, zavar.obč. premoženja	402606 Druga nadomestila za uporabo zemljišča	707,60	04009 Cenitve, overovitve, zavar.obč. premoženja	402500 Tekoče vzdrževanje posl.objektov	707,60
19005 Materialni stroški v OŠ	4133020 Tekoči transferi v JZ-por.elektrika	357,00	19005 Materialni stroški v OŠ	4133022 Tekoči transferi v JZ-zavarovanje objekta	357,00

3. Razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

Glavna odstopanja so razvidna iz preračunskih odstopanj, ki so bile izvedene po sprejetem proračunu.

Preračunske postavke, oziroma postavke, na katerih ni bilo predvidenih dovolj sredstev, smo sredstva prenesli iz sredstev tekoče proračunske rezervacije, ki je bila po sprejetem proračunu predvidena v višini 5.000 EUR in je bila tudi v celoti porabljena.

Kot je bilo že omenjeno so bila v prvi polovici leta v celoti porabljena sredstva rezerv, zaradi sanacije po naravni nesreči – žledolomu v mesecu februarju 2014. Ravno zaradi oblikovanja dodatnih sredstev rezerv, je bilo potrebno pripraviti in sprejeti rebalans proračuna za leto 2014, ki je bil sprejet na 20. redni seji občinskega sveta, dne 19.6.2014.

Tudi druge preračunske postavke so bile opravljene v glavnem v okviru podprogramov, oziroma med samimi proračunskimi postavkami z prenosom na druge ali nove konte.

Pripravila
Ivanka Novak

Župan:
Janez Novak l.r