

OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH
Aškerčev trg 12
3240 ŠMARJE PRI JELŠAH

Datum 28.11.2016

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH

ZADEVA: PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI
JELŠAH ZA LETO 2017 – prva obravnava

NAMEN: Obravnava in posredovanje v javno obravnavo

PRAVNE PODLAGE: Zakon o lokalni samoupravi
(Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08,
79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO)
Zakon o javnih financah
(Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 –
popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
108. čl. Statuta občine Šmarje pri Jelšah (Ur.l. 35/2010);

GRADIVO PRIPRAVIL: Vsi oddelki v občinski upravi
Kordinacija: Oddelek za proračun in finance

PREDLAGATELJ: Stanko ŠKET, župan

POROČEVALCI: Stanko ŠKET, župan
Mateja PILKO, Vodja oddelka za proračun in finance

PREDLOG SKLEPA:

1. Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah je opravil obravnavo o Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2017 v 1. obravnavi;
2. Predlog proračuna za leto 2017 daje v javno obravnavo do 30. decembra 2016. Dostopen je na spletni strani in na sedežu Občine Šmarje pri Jelšah. Pisne pripombe je možno vložiti do 30. decembra 2016 do 14. ure;



ŽUPAN:
Stanislav ŠKET

Priloge:

1. Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2017 – prva obravnava – posebna mapa;

OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH
Aškerčev trg 12
3240 ŠMARJE PRI JELŠAH

Datum: 24.11.2016

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH

ZADEVA: ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH ZA LETO 2017 – 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 in 55/15-ZFisP in 96/15-ZIPRS1617); 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 in 54/10),
- 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, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE; 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, 94/14 in 100/15).

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, 54/10 in 27/16; 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), 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, 90/14-ZDU-1, 14/15-ZUUJFO in 76/15; v nadaljevanju: ZSPDSLS) in Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti: Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13, 10/14 in 58/16.

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. Predstavitve 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 njunih podzakonskih predpisov. Navodila so izdana v **proračunskem priročniku za sestavo občinskih proračunov za leto 2017** (oktober 2016). 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 proračun 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 2017** (v nadaljevanju: navodila) in jih dne 4.10.2016 posredoval vsem neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom. Ministrstvo za finance je občinam 6.10.2016 posredovalo izračun obsega primerne porabe in 24.10.2016 proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2017 in 2018, katerega sestavni del so tudi Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz pomladanske in jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2016-2018. 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 je povprečnina, ki je osnova za izračun višine prihodkov za izračun primerne porabe za leto 2017 predlagana v višini 530 EUR, za leto 2018 pa 536 EUR.

V navodilih smo neposrednim in posrednim PU predstavili temeljna ekonomska izhodišča in jih v skladu s terminskim načrtom priprave proračuna za leto 2017 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 **20 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

| <i>Šifra PU</i> | <i>Naziv proračunskega uporabnika</i> | <i>Odgovoren za izvrševanje</i> | <i>Odredbodajalec</i> |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 1000 | OBČINSKI SVET | Direktor občinske uprave | Župan |
| 2000 | NADZORNI ODBOR | Direktor občinske uprave | Župan |
| 3000 | ŽUPAN | Direktor občinske | Župan |

| | | | |
|------|--|--------------------------|---------------|
| | | uprave | |
| 4000 | OU-Oddelek za proračun in finance | Vodja oddelka | Župan |
| 4001 | OU-Oddelek za splošne in pravne zadeve | Direktor občinske uprave | Župan |
| 4002 | OU-Oddelek za gospodarstvo | Vodja oddelka | Župan |
| 4003 | OU-Oddelek za družbene dejavnosti | Vodja oddelka | Župan |
| 4004 | OU-Oddelek za okolje in prostor | Vodja oddelka | Župan |
| 4005 | OU-Oddelek za okolje in prostor-Režijski obrat | Vodja oddelka | Župan |
| 4006 | SKUPNI ORGAN OU ZA CZ IN PV | Direktor občinske uprave | Župan |
| 5001 | KS DOL-SPODNJE MESTINJE | Predsednik KS | Župan |
| 5002 | KS KRISTAN VRH | Predsednik KS | Predsednik KS |
| 5003 | KS LEMBERG | Predsednik KS | Župan |
| 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 obrazložitve 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:

- realizacijo za preteklo leto (2015);
- oceno realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto (2016);
- načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto (2017).

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

Obrazložitev splošnega dela proračuna pripravi za finance pristojen organ občinske uprave, obrazložitev 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 2017

V obravnavo dajemo:

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH ZA LETO 2017- v prvi obravnavi:

Sestavni deli odloka o proračunu občine Šmarje pri Jelšah 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 2017 DO 2020**
- IV. **OBRAZLOŽITVE VSEH DELOV PRORAČUNA**

PRILOGE:

- Kadrovski načrt za leto 2017
- Načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem občine za leto 2017
- Letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za leto 2017

Proračun občine Šmarje pri Jelšah je pripravljen v skladu s trenutno veljavno zakonodajo in na podlagi ocenjene višine povprečnine **530 eur**, kar je za 8 eur več kot v letu 2016. **Obseg primerne porabe** v letu 2016 bo znašal **6.430.139 eur**.

V zadnjih letih se znižujejo tudi sredstva po 23. čl. ZFO za investicije. (v letu 2011 so znašala 400.000 eur, v letu 2014 200.000 eur, za leto 2015 139.500 eur za leto 2016 pa 185.000 eur, kar je več kot polovico manj kot smo prejeli npr. v letu 2011 in v letu 2017 194.212 eur).

Pri proračunu v prvi obravnavi smo prikazali realizacijo za leto 2015, oceno realizacije za leto 2016, ki je enaka veljavnemu proračunu in plan za leto 2016. Že sedaj vemo, da bo ocena realizacije za leto 2016 bistveno nižja, saj nam verjetno do konca leta ne bo uspelo prodati premoženja in realizirati prihodkov 1.995.019 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 2017.

PRIHODKI 10.259.752 EUR

V EUR

| PRIHODKI | Realizacija 2015 | Ocena realizacije 2016 | PLAN 2017 | index 17/16 | strukt. 2016 | strukt. 2017 |
|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| I. SKUPAJ PRIHODKI | 10.832.843 | 10.492.691 | 10.259.752 | 97,8 | 100,0 | 100,0 |
| 1. Davčni prihodki | 6.326.228 | 6.606.513 | 7.069.409 | 107,0 | 63,0 | 68,9 |
| 2. Nedavčni prihodki | 712.753 | 675.785 | 783.809 | 116,0 | 6,4 | 7,6 |
| 3. Kapitalski prihodki | 297.399 | 1.995.019 | 1.410.095 | 70,7 | 19,0 | 13,7 |
| 4. Transferni prihodki | 3.496.103 | 1.215.374 | 996.439 | 82,0 | 11,6 | 9,7 |

ODHODKI 11.286.720 EUR

| ODHODKI | Realizacija 2015 | Ocena realizac. 2016 | PLAN 2017 | index 17/16 | strukt. 2016 | strukt. 2017 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| II. SKUPAJ ODHODKI | 9.909.979 | 10.224.101 | 11.286.720 | 110,4 | 100,0 | 100,0 |
| 1. Tekoči odhodki | 2.140.245 | 2.358.195 | 2.253.915 | 95,6 | 21,6 | 23,1 |
| 2. Tekoči transferi | 3.574.035 | 3.847.029 | 3.946.721 | 102,6 | 36,1 | 37,6 |
| Skupaj tek. odh. in trans. | 5.714.280 | 6.205.224 | 6.200.636 | 99,9 | 57,7 | 60,7 |
| 1. Investicijski odhodki | 4.040.230 | 3.773.327 | 4.807.566 | 127,4 | 40,8 | 36,9 |
| 2. Investicijski transferi | 155.469 | 245.550 | 278.518 | 113,4 | 1,5 | 2,4 |
| Skupaj inv. odh. in tran. | 4.195.699 | 4.018.877 | 5.086.084 | 126,5 | 42,3 | 39,3 |

PRORAČUNSKI PRESEŽEK -1.026.968 EUR

| | Realizacija 2015 | Ocena realizacije 2016 | PLAN 2017 | index 17/16 |
|---|---------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
| III. PROR. PRESEŽEK PRIMANJKLJAJ | 922.503 | 268.590 | -1.026.968 | / |

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

| | Realizacija 2015 | Ocena realizacije 2016 | PLAN 2017 | index 17/16 |
|---|---------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| IV. PREJETA VRAČILA POSOJIL IN PRODAJA KAPITAL.DELEŽEV | 4.200 | 2.800 | 50.000 | 0 |
| V. DANA POS. IN POV. KAPITAL. DELEŽEV | 0 | 0 | 0 | 0 |

RAČUN FINANCIRANJA

| | Realizacija 2015 | Ocena realizacije 2016 | PLAN 2017 | index 17/16 |
|--|---------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| VII. ZADOLŽEVANJE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. ODPL. DOLGA | 382.075 | 382.026 | 382.826 | 100,2 |
| IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU | 544.628 | 180.682 | -68.476 | - |
| IV. STANJE SR. NA RAČUNU IZ PR. LETA | 13.275 | 557.903 | 157.900 | - |

Skupni prihodki proračuna znašajo 10.259.752 eur, od tega največji delež v strukturi predstavljajo davčni prihodki (dohodnina) in sicer 68,9 %, nato po velikosti sledijo kapitalski prihodki, ki so planirani v višini 1.410.095 eur oz 13,7 % vseh prihodkov. Ti prihodki bodo realizirani če nam bo uspelo prodati načrtovane nepremičnine. 9,7 % v strukturi predstavljajo transferni prihodki, ki jih uspemo pridobiti na podlagi prijav na različne razpise iz državnega proračuna ali EU sredstev. Najnižji delež, to je 7,6 %, pa odpade na nedavčne prihodke.

Skupni odhodki proračuna znašajo 11.286.720 eur.

Tekoči odhodki in tekoči transferi, ki so planirani v višini **6.200.636 eur** in v strukturi odhodkov predstavljajo **54,9 %** vseh odhodkov. Delež tekočih odhodkov in tekočih transferov v obsegu primerne porabe, znaša že 96,4 %, tako da nam za investicijska vlaganja ostane iz tega naslova 229.503 eur.

Investicijski odhodki in transferi so planirani v višini **5.086.084 eur**, v strukturi odhodkov predstavljajo 45,1 % vseh odhodkov. Pri planiranju investicij smo prednostno upoštevali investicije, ki so že bile začete in umeščene v načrt razvojnih programov. Investicijski odhodki v strukturi celotnega proračuna predstavljajo 42,6 % in znašajo skoraj 4,8 mio eur. Največje investicije, ki jo bomo izvajali prihodnje leto so nakup poslovnih prostorov za občinsko upravo, izgradnja oskrbovanih stanovanj, izgradnja telovadnice pri POŠ Sv. Štefan, obnova lokalne ceste Mestinje – Lemberg, pričetek obnove lokalne ceste Spodnje Mestinje - Zibika 1. in 2. etapa, dokončanje izgradnje kanalizacije Mestinje – III. faza in prenova javne razsvetljave.

Primanjkljaj znaša 1.026.968 eur, če k temu prištejemo predvidena sredstva kupnin iz naslova privatizacije stanovanj v Računu finančnih terjatev in naložb ter prištejemo še neto zadolževanje v Računu financiranja, bi bil dejanski primanjkljaj sredstev **-68.476 eur**. Ta manjko pa bomo pokrili iz ostanka sredstev preteklega leta.

Glede na to, da planiramo za 1.410.095 eur kapitalskih prihodkov, bomo morali izvajanje investicij prilagajati realizaciji prodaje premoženja. Če nam prodaja ne bo uspela v načrtovanem obsegu, tudi investicij ne bomo mogli v celoti izvesti.

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 30. decembra 2016**. 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 posredoval v sprejem Občinskemu svetu. O sprejemu predloga proračuna bo občinski svet odločal predvidoma na seji **18. januarja 2017**.

Mateja PILKO, uni. dipl. ekon.
Vodja oddelka za proračun in finance



Župan
Stanislav ŠKET



Priloge:

Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2017 s prilogami je v posebni mapi.