

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

Datum 13.11.2017

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

**ZADEVA:** **PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH ZA LETO 2018 – 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, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – odl. US)  
Zakon o javnih financah (Ur. list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/30 - popr., 101/13, 55/15-ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617) in  
Statut Občine Šmarje pri Jelšah (Ur. list RS, št. 57/17)

**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  
Skrbniki oddelkov

**PREDLOG SKLEPA:**

1. Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah je opravil obravnavo o Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2018 v 1. obravnavi;
2. Predlog proračuna za leto 2018 daje v javno obravnavo do 8. decembra 2017. Dostopen je na spletni strani in na sedežu Občine Šmarje pri Jelšah. Pisne pripombe je možno vložiti do 8. decembra 2017 do 13. ure;

**ŽUPAN:**  
Stanislav ŠKET



Priloge:

1. Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2018 – prva obravnava – posebna mapa;

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

Datum: 13.11.2017

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

**ZADEVA: ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH**  
**ZA LETO 2018 – 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. 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, 100/15 in 84/16).

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: ZSPDSL) 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 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 več kot 90. 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. 57/2017). 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. Predstavitev 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.

**V letu 2018 se bo proračun v drugi obravnavi predvidoma sprejemal v sredo, 20.12.2017.**

### 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 2018** (oktober 2017). 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 2018** (v nadaljevanju: navodila) in jih dne 15.9.2017 posredoval vsem neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom. Ministrstvo za finance je občinam 10.10.2017 posredovalo izračun obsega primerne porabe in 16.10.2017 proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2018, katerega sestavni del so tudi Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz pomladanske in jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2018-2020. 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 2018 predlagana v višini 551 EUR, za leto 2019 pa 558 EUR.

V navodilih smo neposrednim in posrednim PU predstavili temeljna ekonomska izhodišča in jih v skladu s terminskim načrtom priprave proračuna za leto 2018 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**

<b>Šifra PU</b>	<b>Naziv proračunskega uporabnika</b>	<b>Odgovoren za izvrševanje</b>	<b>Odredbodajalec</b>
1000	OBČINSKI SVET	Direktor občinske uprave	Župan
2000	NADZORNI ODBOR	Direktor občinske	Župan

		uprave	
3000	ŽUPAN	Direktor občinske uprave	Župan
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 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:

- realizacijo za preteklo leto (2016);
- oceno realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto oz. veljavni plan (2017);
- načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto (2018).

**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 obrazložitve 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 2018

V obravnavo dajemo:

### **ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH ZA LETO 2018 - 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 2018 DO 2021**
- IV. **OBRAZLOŽITVE VSEH DELOV PRORAČUNA**

PRILOGE:

- **Kadrovski načrt za leto 2018**
- **Načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem občine za leto 2018**
- **Letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za leto 2018**

Proračun občine Šmarje pri Jelšah je pripravljen v skladu s trenutno veljavno zakonodajo in na podlagi ocenjene višine povprečnine **551 eur**, kar je za 17,5 eur več kot v letu 2017. **Obseg primerne porabe** v letu 2018 bo znašal **6.672.978 eur**.

**Povišujejo pa se tudi sredstva po 23. čl. ZFO za investicije.** Investicijski transfer bo v letu 2018 znašal 3 % primerne porabe nepovratnega in 3 % primerne porabe povratnega transfera. Ta odstotek predstavlja okvirni znesek 300.00 EUR.

Pri proračunu v prvi obravnavi smo prikazali realizacijo za leto 2016, oceno realizacije za leto 2017, ki je enaka veljavnemu proračunu 2017, in plan za leto 2018. Že sedaj vemo, da bo ocena realizacije za leto 2017 bistveno nižja, saj nam verjetno do konca leta ne bo uspelo prodati premoženja in realizirati kapitalskih prihodkov. Zaradi kompleksnosti investicij in nepredvidenih razmer ne bodo realizirani določeni projekti oz. jih bomo realizirali delno in jih zaključili v letu 2018 (nakup prostorov za potrebe občinske uprave, telovadnica pri POŠ Sv. Štefan, nadhod v Šmarju ...).

V nadaljevanju prikazujemo bilanco prihodkov in odhodkov proračuna, račun financiranja in račun finančnih terjatev in naložb za leto 2018.

PRIHODKI 2018	Realiz. 2016	Oc. realiz. 2017	Plan 2018	Index 18/17	Strukt. 2017	Strukt. 2018
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>8.332.288</b>	<b>10.286.144</b>	<b>11.064.768</b>	<b>107,6%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
<b>1. Davčni prihodki</b>	<b>6.611.438</b>	<b>7.069.409</b>	<b>7.397.830</b>	<b>104,6%</b>	<b>68,7%</b>	<b>68,8%</b>
-Dohodnina	5.885.201	6.361.115	6.672.978	104,9%		
-Davki na premoženje (NUSZ)	510.316	506.600	516.150	101,9%		
-Davki na blago in storitve	204.472	201.694	208.702	103,5%		
-Drugi Davki	11.449	0	0			
<b>2. Nedavčni prihodki</b>	<b>712.270</b>	<b>783.809</b>	<b>775.243</b>	<b>98,9%</b>	<b>8,6%</b>	<b>7,0%</b>
-Dohodki od premoženja	508.119	659.809	653.243	99,0%		
-Takse in pristojbine	7.307	6.000	6.500	108,3%		
-Denarne kazni	9.476	7.500	10.000	133,3%		
-Prihodki od prodaje blaga in storitev	11.309	2.000	3.000	150,0%		
-Drugi nedavčni prihodki	176.059	108.500	102.500	94,5%		
<b>3. Kapitalski prihodki (prodaja premoženja)</b>	<b>58.149</b>	<b>1.453.087</b>	<b>1.613.448</b>	<b>111,0%</b>	<b>14,1%</b>	<b>14,6%</b>
<b>4. Transforni prihodki (sred. iz drž.prorač. in EU)</b>	<b>950.431</b>	<b>979.839</b>	<b>1.278.247</b>	<b>130,5%</b>	<b>9,5%</b>	<b>11,6%</b>
ODHODKI 2018	Realiz. 2016	Oc. realiz. 2017	Plan 2018	Index 18/17	Strukt. 2017	Strukt. 2018
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>8.728.388</b>	<b>10.936.112</b>	<b>12.372.643</b>	<b>113,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
1. Tekoči odhodki	1.992.051	2.311.136	2.240.857	97,0%		
2. Tekoči transferi	3.746.047	3.900.195	4.083.359	104,7%		
<b>Skupaj tekoči odhodki in transferi</b>	<b>5.738.098</b>	<b>6.211.331</b>	<b>6.324.216</b>	<b>101,8%</b>	<b>56,8%</b>	<b>51,1%</b>
1. Investicijski odhodki	2.746.076	4.444.246	5.726.034	128,8%		
2. Investicijski transferi	244.214	280.535	322.393	114,9%		
<b>Skupaj investicijski odhodki in transferi</b>	<b>2.990.290</b>	<b>4.724.781</b>	<b>6.048.427</b>	<b>128,0%</b>	<b>43,2%</b>	<b>48,9%</b>

PRORAČUNSKI PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	Realiz. 2016	Oc. realiz. 2017	Plan 2018	Index 18/17
III. PRORAČ. PRESEŽ. / PRIM.	-396.100	-649.968	-1.307.875	201,2%
<b>RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>				
IV. PREJETA VRAČILA POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	18.108	50.000	30.000	60,0%
V. DANA POSOJILA IN POV. KAP. DELEŽEV	0	0	0	
<b>RAČUN FINANCIRANJA 2018</b>				
VII. ZADOLŽEVANJE	290.715	914.318	1.297.888	142,0%
VIII. ODPLAČILA DOLGA	382.652	382.826	480.425	125,5%
IX. SPREM. STANJA SREDSTEV NA RAČUNU	-469.929	-68.476	-460.412	672,4%
X. ST. SREDSTEV NA RAČUNU PRET. LETA	557.904	87.975	500.000	568,3%
<b>NERAZPOREJENA SREDSTVA 2018 (IX + X) = 39.588</b>				

**Skupni prihodki proračuna znašajo 11.064.768 eur**, od tega največji delež v strukturi predstavljajo davčni prihodki (dohodnina) in sicer 68,8 %, nato po velikosti sledijo kapitalski prihodki, ki so planirani v višini 1.613.448 eur oz 14,6 % vseh prihodkov. Ti prihodki bodo realizirani če nam bo uspelo prodati načrtovane nepremičnine. 11,6 % v strukturi predstavljajo transforni prihodki, ki jih uspemo pridobiti na podlagi prijav na različne razpise iz državnega proračuna ali EU sredstev. Najnižji delež, to je 7,0 %, pa odpade na nedavčne prihodke.

**Skupni odhodki proračuna znašajo 12.372.643 eur.**

**Tekoči odhodki in tekoči transferi**, ki so planirani v višini **6.324.216 eur** in v strukturi odhodkov predstavljajo **51,1 %** vseh odhodkov. Delež tekočih odhodkov in tekočih transferov v obsegu primerne porabe, znaša 95 %, tako da nam za investicijska vlaganja ostane iz tega naslova 348.762 eur.

**Investicijski odhodki in transferi** so planirani v višini **6.048.427 eur**, v strukturi odhodkov predstavljajo 48,9 % 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 46,3 % in znašajo 5,7 mio eur.



Največje investicije, ki jo bomo izvajali prihodnje leto so nakup poslovnih prostorov za občinsko upravo (1.521.340 EUR), zaključek gradnje telovadnice pri POŠ Sv. Štefan (316.500 EUR), zaključek obnove lokalne ceste Spodnje Mestinje – Zibika (574.500 EUR), sanacija treh predvidenih plazov (508.000 EUR, večji del financiran iz Ministrstva za okolje in prostor) ... Pri izvedbi investicij moramo upoštevati tudi zakonsko določene obveznosti proračuna, ki so vezane na storitve OKP in podjetja Simbio, obvezne gospodarske javne službe – te investicije se financirajo iz pobranih najemnin. Okoljska dajatev se lahko porablja za investicije v kanalizacijski sistem in čistilne naprave, iz naslova najemnine in ostalih prispevkov pa se vlaga v vodooskrbo, javno snago in vzdrževanje obstoječega sistema. Ta del investicij znaša 751.440 EUR. **Skupaj znašajo že začete investicije, pogodbene obveze in zakonske obveze iz naslova investicij 3.671.780 EUR**, to je znesek brez investicijskih transferov.

Glede na to, da planiramo za 1.613.448 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. Planiramo prodajo zemljišč pri Jelšingradu, na kar vežemo izvedbo določenih investicij. V primeru, da se realizira kapitalski prihodek v ocenjeni višini 1.250.000 EUR bomo izvedli investicije: pp 180545 izgradnja kopališča Šmarje (698.240 EUR), pp 16029 nakupi zemljišč (od 160.000 EUR vežemo nakupe v višini 30.000 EUR), pp 130043 ukinitvev nivojskih prehodov Imeno-Stranje in Rogatec Grobelno (100.000 EUR), pp 13012 avtobusna postajališča (30.000 EUR) in pp 160150 oskrbovana stanovanja (50.000 EUR).

#### Uravnoteženje proračuna

**Primanjkljaj** iz naslova prihodkov in odhodkov v Proračunu za leto 2018 znaša 1.037.875 eur, k temu dodamo še obveznosti iz zadolževanja (stroški odplačila glavnice 480.425), odštejemo predvidene kapitalске deleže (prihodki 30.000 EUR) in ugotovimo primanjkljaj, ki znaša **1.758.300 EUR**. Proračun je potrebno uravnotežiti. Predlagamo 1.000.000 EUR najetja kredita pri komercialnih bankah, 297.888 EUR povratnih sredstev iz Ministrstva za gospodarski razvoj, preostanek primanjkljaja pokrijemo s ostankom sredstev iz leta 2017 (ocenjujemo, da bo ta znašal 500.000 eur). Tako je ostanek nerazporejenih sredstev v letu 2018 39.588 EUR, to je presežek proračuna.

Predlagamo, da Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah po predstavitvi opravi splošno razpravo o predlogu proračuna in v skladu s 84. členom Poslovnika občinskega sveta določi **javno razpravo do 8. decembra 2017, do 13. ure**. 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 mora župan s sodelavci pripraviti proračun občine za drugo obravnavo in ga posredovati v sprejem Občinskemu svetu. O sprejemu predloga proračuna bo občinski svet odločal predvidoma na seji **20. decembra 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 2018 s prilogami je v posebni mapi.