



**O B R A Z L O Ž I T V E**

**S P L O Š N E G A D E L A**

# Prihodki proračuna

---

## 70 - DAVČNI PRIHODKI

3.320.781,00

---

### 700 - Davki na dohodek in dobiček

V proračunu za leto 2016 je te vrste davčnih prihodkov planiranih v višini **2.927.801 EUR**. 70% dohodnine pripada vsem občinam enako glede na strukturni delež odmerjene dohodnine, preostalih 30% skupaj s presežkom dohodnine nad 70% pri posameznih občinah pa se razdeli najprej s solidarnostno izravnavo in nato še z dodatno solidarnostno izravnavo. Izračun je narejen na osnovi povprečnine 522,00 EUR na prebivalca.

### 703 - Davki na premoženje

Davki na premoženje so planirani v višini **281.310 EUR**. Pomemben delež predstavljajo prihodki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki smo jih planirali isto kot za leto 2015, saj se sprejetje zakona o davku na nepremičnine v letu 2016 še ne planira. Tako je osnova za prihodke iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča še vedno Odlok o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča, ki ga je sprejel Občinski svet občine Braslovče. Na višino teh prihodkov pa vpliva tudi določitev vrednosti točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki jo prav tako določi občinski svet.

### 704 - Domači davki na blago in storitve

Domači davki na blago in storitve so planirani v višini **111.670 EUR**. V tej skupini so: davki na dobiček od iger na srečo, okoljska dajatev za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, komunalne takse in pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest. Najvišja postavka v tem znesku je okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v planirani višini 104.170,00.

---

## 71 - NEDAVČNI PRIHODKI

585.514,00

---

### 710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so planirani v višini **335.164 EUR**. Glavnina prihodka se nanaša na prihodke od najemnine za uporabo javne infrastrukture, ki smo jo v letu 2010 prvič zaračunali javnemu komunalnemu podjetju. Prihodek iz naslova najemnine je načrtovan v višini amortizacije za javno infrastrukturo. To je prihodek, ki je zneskovno ekvivalent obračunani amortizaciji za objekte javne infrastrukture in je namenjen investicijskemu vzdrževanju in obnovi javne infrastrukture. Iz tega naslova v letu 2016 načrtujemo prihodek v višini 274.221,00 EUR.

Ostali prihodki iz najemnin predstavljajo prihodki od obresti od sredstev na vpogled, prihodki od najemnin za stanovanja, od najemnin grobov in od drugih najemnin. Upravljalec stanovanj, ki so v lasti občine, je SIPRO Žalec, za stanovanjski objekt Braslovče 29 pa MAKO Turnšek. Redno mesečno izstavljamo fakture za določene najemnine (za Dom krajanov Gomilsko, Kulturni dom Letuš, uporaba prostora Telekom v stavbi Braslovče 22, najemnina zemljišča za reklamni pano, najemnina športne dvorane Braslovče). Med prihodke od drugih najemnin pa sodijo najemnine grobov - grobnine za grobove na pokopališču v Braslovčah, Gomilskem in v Trnavi.

## **711 - Takse in pristojbine**

Tu so planirani prihodki od upravnih taks v višini **6.000 EUR**. Upravne takse so uvedene z Zakonom o upravnih taksah. Zakon ureja plačevanje upravnih taks za spise in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih stvareh pri upravnih organih, pri čemer so mišljeni tudi organi lokalnih skupnosti. Občini pripada del taks plačanih v kolikih po določenem delitvenem razmerju. Prihodki od občinskih upravnih taks, doseženih pri organih občin pa so v celoti prihodek proračunov občin.

## **712 - Globe in druge denarne kazni**

Globe in druge denarne kazni so planirane v višini **2.600 EUR**.

## **713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev**

Prihodki od prodaje blaga in storitev so planirane v višini **13.000 EUR**, od tega je planiranih 8.500,00 EUR iz naslova prihodkov iz naslova provizije za pošto Gomilsko.

## **714 - Drugi nedavčni prihodki**

Nedavčni prihodki so planirani v višini **228.750 EUR**. Največja postavka so planirani prihodki iz naslova komunalnih prispevkov fizičnih in pravnih oseb. V letu 2016 planiramo prispevek za priklop na kanalizacijsko omrežje v Malih Braslovčah in Preserjeh, prihodke iz naslova komunalnih prispevkov za Terase III in pa prihodke iz naslova Prispevka za priklop na javno kanalizacijsko omrežje v Parižljah, Rakovljah, Braslovčah in Topovljah.

---

## **72 - KAPITALSKI PRIHODKI**

**104.880,00**

### **722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev**

Kapitalski prihodki (skupina kontov 72) predstavljajo prihodke iz naslova prodaje občinskega materialnega in nematerialnega premoženja ter zemljišč. V proračunu 2016 se planira priliv od prodaje stavbnih zemljišč v višini **104.880,00 EUR**. Planirana prodaja je izkazana in natančneje obrazložena v Letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine, ki je sestavni del proračuna.

---

## **73 – PREJETE DONACIJE**

**15.000,00**

### **730 – Prejete donacije iz domačih virov**

V kolikor bodo na voljo sredstva za program CLLD v novem programskem okolju, se za prijavo projektov na razpise načrtuje prihodek v višini 15.000,00 EUR.

---

## **74 - TRANSFERNI PRIHODKI**

**300.951,00**

### **740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**

V skupini transfernih prihodkov se izkazujejo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti in drugih javnih izvenproračunskih skladov. Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki (pridobljeni iz naslova davčnih, nedavčnih ali kapitalskih prihodkov), niti niso prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev, temveč predstavljajo transfer sredstev proračuna države, občin, drugih uporabnikov ali drugih blagajn javnega financiranja.

Transferne prihodke planiramo v višini **300.951 EUR**. Pretežno so to sredstva iz državnega proračuna in sicer: sredstva finančne izravnave v višini 61.736,00 EUR, za sofinanciranje investicij po 21. členu ZFO-1 v višini 107.765,00 EUR, planirana sredstva iz naslova požarne takse 10.000,00 EUR, 4.950,00 EUR za sofinanciranje obnove gozdnih cest, 15.000,00 za sofinanciranje družinskega pomočnika, 500,00 EUR za sofinanciranje skupnih občinskih uprav. Sredstva v višini 110.000,00 EUR planiramo tako v letu 2016 kot tudi v 2017, se pa namenjujejo za izgradnjo cevovoda Trnavca – Bolska v primeru, da bomo zanj pridobili nepovratna sredstva na razpisu

## Odhodki proračuna

---

### 40 - TEKOČI ODHODKI

**1.290.494,00**

---

#### 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Sredstva za plače in druge izdatke so predvideni v višini **305.368 EUR** in zajemajo odhodke za čiste plače, regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in iz dela. Predviden znesek upošteva predvideno število zaposlenih na dan 31.12.2016. Znesek mase plač za leto 2016 glede na leto 2015 se povišuje v skladu z Zakonom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 (Uradni list RS št.90/2015 z dne 27.11.2015).

#### 401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalca za socialno varnost se izračunajo v višini 16,1% od bruto plač in se planirajo v višini **46.405 EUR**.

#### 402 - Izdatki za blago in storitve

Predvidena sredstva za izdatke za blago in storitve v letu 2016 znašajo **877.096 EUR** in se glede na leto 2015 povišujejo za 1%.

Za pisarniški in splošni material in storitve je predvideno 157.848,00 EUR in se glede na leto 2015 znižujejo za 7,2%. Na kontu Posebni material in storitve je predvidenih za 55.682,00 EUR odhodkov.

Za stroške Energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij predvidevamo za 109.060,00 EUR sredstev. Največji del sredstev je predviden za stroške ogrevanja in porabo kuriv (19.750,00 EUR) in za električno energijo (51.800,00 EUR). Za poštnino in kurirske storitve je predvideno za 5.150,00 EUR sredstev, za telefon, faks in elektronsko pošto pa 8.000,00 EUR.

Za prevozne stroške in storitve je predvideno 14.070,00 EUR, za izdatke za službena potovanja pa 7.940,00 EUR. Odhodkov tekočega vzdrževanja predvidevamo za dobrih 303.175,00 EUR. Večino (263.540,00 EUR) teh sredstev predvidevamo za vzdrževanje drugih objektov kot npr. tekoče vzdrževanje cest, zimsko vzdrževanje cest, tekoče vzdrževanje objektov v lasti občine (dom krajanov Gomilsko, kulturni dom Letuš, tekoče vzdrževanje mrliške veže v Braslovčah in vseh treh pokopališč). Za Poslovne najemnine in zakupnine je predvideno 69.902,00 EUR. Drugih operativnih odhodkov predvidevamo za 151.119,00 EUR. Za plačila po podjemnih pogodbah je namenjenih 36.300,00 EUR. 24.450,00 EUR je predvideno za sejnine, za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev in drugo 13.700,00 EUR ter za druge operativne odhodke 70.332,00 EUR (glavnina so odhodki za JKP Žalec izdaja soglasij, vodenje evidenc, vodenje katastra).

#### **403 - Plačila domačih obresti**

Sredstva podskupine Plačila domačih obresti v višini **24.250 EUR** so namenjena plačilu obresti po kreditnih pogodbah z Banko CE, BKS Bank, NLB d.d., Banko KP, Banko Sparkasse d.d.in NLB d.d. (iz leta 2015) v skladu z amortizacijskimi načrti.

#### **409 - Rezerve**

Sredstva za rezerve v primerjavi z l. 2015 ostajajo na istem nivoju. Sredstva splošne proračunske rezervacije so planirana v višini **15.000,00 EUR** in so namenjena za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Sredstva proračunske rezervacije ne smejo presegati 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. Planirana višina je precej manjša od tega limita. Sredstva proračunske rezerve za naravne nesreče so predvidena v višini **22.425,00 EUR**, lahko se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visoki sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročajo naravne sile in ekološke nesreče. Po ZJF se sredstva proračunske rezerve lahko izločajo do 1,5% prejemkov proračuna.

---

### **41 - TEKOČI TRANSFERI**

**1.558.344,00**

---

#### **410 - Subvencije**

V skupino TEKOČIH TRANSFEROV so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere občina (plačnik) od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve. Sredstva subvencij v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 ostajajo na istem nivoju in znašajo se povišujejo na **96.000 EUR**. Sredstva so v celoti namenjena subvencioniranju prenizkih cen pri odvajanju odpadnih voda.

#### **411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom**

Transferom posameznikom in gospodinjstvom je namenjenih **1.035.475 EUR**. Od tega je večino sredstev, kar 732.300,00 EUR zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno v vrtcih, 119.000,00 EUR je predvidenih za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 103.000,00 EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 28.590,00 EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno letos 7.600,00 EUR.

#### **412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**

Sredstva na K3 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam v višini **157.597 EUR** so namenjena razpisom za sofinanciranje športnih društev in klubov, kulture, socialnega varstva drugih ranljivih skupin, za financiranje političnih organizacij, na področju zaščite in reševanje.

#### **413 - Drugi tekoči domači transferi**

V skupini tekočih transferov je v planu za leto 2016 od skupaj predvidenih 269.272,00 EUR, namenjenih drugim tekočim domačim transferom **269.272 EUR**. V okviru transferov v sklade socialnega zavarovanja je 37.300,00 EUR predvideno za prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb, ki ga plačujejo občine. 10.500,00 EUR je predvidenih tekočih transferov mestni občini Velenje za redarsko službo in pa občini Šmartno ob Paki za šolske prevoze otrok iz naše občine.

Tekoče odhodke in tekoče transfere pogojno lahko štejeemo za fiksne obveznosti proračuna. Ob taki predpostavki lahko ugotovimo, da je letos 60% celotnega predloženega proračuna rezerviranega za financiranje fiksnih obveznosti. Kot pogojno fiksne obveznosti pa lahko opredelimo vsaj še obveznosti v okviru investicijskih odhodkov, ki izvirajo iz namenskih prihodkov.

---

## 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

1.759.811,00

### 420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

INVESTICIJSKI ODHODKI zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev) in predstavljajo 54,3% vseh odhodkov. Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev izkazuje znesek v višini **1.759.811,00 EUR**.

Nakup u zgradb in prostorov je namenjeno 196.933,00 EUR (nakup spodnjega dela zgradbe Jagros d.o.o.) Nakup u opreme je namenjenih 64.100,00 EUR, Nakup u drugih osnovnih sredstev je namenjenih 4.700,00 EUR. Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvidenih 1.144.463,00 EUR, na investicijskem vzdrževanju in obnovah pa 198.165,00 EUR. Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno 148.450,00 EUR.

---

## 43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI

90.600,00

### 431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

INVESTICIJSKI TRANSFERI vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine.

Konto Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki znaša v proračunu za leto 2016 **65.000,00 EUR**.

### 432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom - na tem kontu so planirana sredstva v višini **25.600,00 EUR**.

## B - Račun finančnih terjatev in naložb

---

### 75 - PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

0,00

## C - Račun financiranja

**50 – ZADOLŽEVANJE** **500.000,00**

### 500 - Domače zadolževanje

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačilo dolgov v računu financiranja se bo občina Braslovče v letu 2016 zadolžila do višine 500.000,00 EUR.

**55 - ODPLAČILA DOLGA** **172.688,00**

### 550 - Odplačila domačega dolga

Predvidena sredstva so namenjena za plačilo glavnice kreditov, ki v skladu s pogodбами in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2016 (NLB Banka d.d. v višini 41.730,00 EUR, Banka Koper v višini 24.500,00 EUR, BKS Bank v višini 31.120,00 EUR, Banka Celje d.d. v višini 26.670,00 EUR, Banka Sparkasse d.d. v višini 25.334,00 EUR in NLB Banka d.d. iz leta 2015 v višini 23.334,00 EUR).

### PRORAČUNSKI PRIMANKLJAJ - Rekapitulacija planiranih prihodkov in odhodkov za leto 2016 v EUR

	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
<b>A. Bilanca prihodkov in odhodkov</b>	4.327.126	4.699.249	-372.123
<b>B. Račun finančnih terjatev in naložb</b>	0	0	0
<b>C. Račun financiranja</b>	500.000	172.688	327.312
<b>SKUPAJ (A+B+C)</b>	<b>4.827.126</b>	<b>4.871.937</b>	<b>-44.311</b>
planirana sredstva na računu 31.12.2015 (dejanska višina bo znana po ZR 2015)			+45.000

Planirani prihodki za leto 2016 (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja znašajo 4.627.126,00 EUR, vsi planirani odhodki pa 4.871.937,00 EUR. Razlika med planiranimi prihodki in odhodki se pokriva z ocenjenim ostankom sredstev leta 2015.

Pripravila:

Barbara Florjan Jelen l.r.

Višja svetovalka za javne finance



  
Branimir Strojanshek  
Župan