



OBČINA ŠKOCJAN  
OBČINSKI SVET

Številka zadeve: 410-0005/2020

Datum: 16.10.2020

**Zadeva: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE ŠKOCJAN ZA LETO 2020, v obdobju januar – junij 2020**

**I. PREDLAGATELJ TOČKE:**

Župan Občine Škocjan.

**II. ZAKONSKA PODLAGA:**

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18).

**III. RAZLOGI ZA SPREJEM:**

Na podlagi 63. člena Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 8. člena Odloka o proračunu Občine Škocjan za leto 2020 (Uradni list RS, št. 8/19, 85/20) župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo o izvrševanju proračuna so člani občinskega sveta prejeli po elektronski pošti dne, 31. 7. 2020.

**II. OCENA TRENUTNEGA STANJA:**

Trenutno stanje omogoča tekoče izvrševanje proračuna.

**III. VSEBINA GRADIVA:**

Poročilo je pripravljeno v skladu z vsebino, ki jo zahteva 63. člen Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18).

**IV. CILJI IN NAČELA PREDLAGANEGA GRADIVA:**

Seznanitev občinskega sveta z izvrševanjem proračuna Občine Škocjan v prvem polletju leta 2020.

**V. FINANČNE POSLEDICE:**

Finančnih posledic ni.

**VI. PREDLOG SKLEPA OBČINSKEGA SVETA:**

*Občinski svet Občine Škocjan je na svoji 8. redni seji dne, 27. 10. 2020, sprejel Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Škocjan za leto 2020 (v obdobju januarja do junija 2020).*

**VII. PRILOGE:**

- Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Škocjan za leto 2020 v obdobju januar – junij 2020.

Mateja Robek Zaletelj, dipl.ekon.  
Višja svetovalka za finance, kulturo in malo gospodarstvo

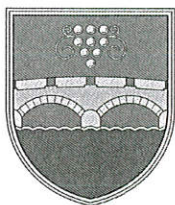
Petra Pozdrec, univ.dipl.prav.  
Direktorica OU Občine Škocjan

Vročiti:

- Občinskemu svetu Občine Škocjan v obravnavo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva občine.



Jože Kapler  
Župan



2019 - KNOBLEHARJEVO LETO  
200 let rojstva našega velikega rojaka dr. Ignacija Knobleharja (1819-1858)

Št. zadeve: 410-0005/2020  
Datum: 31. 7. 2020

**Zadeva: Poročanje o izvrševanju proračuna – seznanitev**

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah mora župan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo, ki vam ga posredujemo, vsebuje:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta,
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev,
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
- predlog potrebnih ukrepov.

S spoštovanjem,

Petra Pozdrec, univ. dipl. prav.,  
direktorica OU Občine Škocjan *P.P.*



Jože Kapler,  
Župan Občine Škocjan

Poslano:

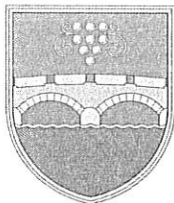
- članom Občinskega sveta Občine Škocjan – elektronska pošta.

Vloženo:

- v zbirko dokumentarnega gradiva.

Priloge:

- Polletno poročilo o izvrševanju proračuna Občine Škocjan za leto 2020 v obdobju januar – junij 2020.



2019 - KNOBLEHARJEVO LETO  
200 let rojstva našega velikega rojaka dr. Ignacija Knobleharja (1819-1858)



# POLLETNO POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE ŠKOCJAN V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2020

Št. zadeve: 410-005/2020  
Škocjan, julij 2020

## KAZALO

1. UVOD .....	3
2. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV PRORAČUNA.....	6
2.1 PRIHODKI.....	6
2.2 ODHODKI.....	8
2.3 ODHODKI RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB .....	11
2.4 ODHODKI RAČUNA FINANCIRANJA.....	11
3. OCENA REALIZACIJE PRORAČUNA DO KONCA LETA .....	12
3.1 VKLJUČEVANJE NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN.....	13
3.2 PLAČILO NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET.....	13
3.3 PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV.....	13
3.4 ODPISI DOLGA.....	16
3.5 SPREMEMBA NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM.....	16
3.6 UPORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE .....	16
3.7 IZDANA IN VNOVČENA POROŠTVA TER IZTERJANI REGRESNI ZAHTEVKI IZ NASLOVA POROŠTEV.....	17
4. GLAVNA Odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom .....	17
5. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV.....	17

## 1. UVOD

### Priprava proračuna občine

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. S tem aktom se določijo programi proračunskih uporabnikov in sredstva za izvedbo teh programov.

Vsebina in struktura proračuna, temelji na 10. členu Zakona o javnih financah. Tako je proračun sestavljen iz treh delov:

- splošnega dela,
- posebnega dela in
- načrta razvojnih programov (NRP).

Pri določitvi/pripravi proračuna je potrebno upoštevati dani makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine (ocena davčnih in nedavčnih prihodkov). Na podlagi prioritet se določi okvirni obseg in razrez proračuna po ključnih funkcijah občine, ki se kasneje opredeli v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov proračuna in predstavlja za neposredne uporabnike zgornjo mejo pravic porabe (pravica porabe je pravica neposrednega uporabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki – kontu - podkontu).

### Klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov

Pri pripravi proračuna se upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna morajo prikazovati prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

- **institucionalna klasifikacija**, ki daje odgovor, kdo izmed neposrednih proračunskih uporabnikov porablja proračunska sredstva, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov. Predlagatelji finančnih načrtov so občinski svet, župan, nadzorni odbor ter občinska uprava, ki predlagajo podatke po posameznih področjih (splošne zadeve, gospodarska infrastruktura, družbene dejavnosti, javne finance, proračun in gospodarske dejavnosti),
- **ekonomska klasifikacija**, ki daje odgovor, kaj se plačuje iz javnih sredstev. Ekonomsko klasifikacijo določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- **programska klasifikacija**, ki daje odgovor, za kaj se porabljajo javna sredstva. V programski klasifikaciji so določena področja proračunske porabe, glavni programi ter podprogrami; programska klasifikacija je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune, in sicer za občinske proračune s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov,
- **funkcionalna klasifikacija**, ki je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine.

Proračun občine je akt, na podlagi katerega župan in občinska uprava izvršujeta naloge. Potrebno je poudariti, da je proračun pomemben zaradi izvajanja investicij in projektov ter izvrševanja proračuna. Proračun je bistvenega pomena tudi zaradi črpanja nepovratnih sredstev državnega in evropskega proračuna.

Občine so pri oblikovanju proračuna z vidika njegove oblike povsem avtonomne, pri čemer pa so obvezane, da upoštevajo veljavne predpise s področja javnih financ (kdo porablja proračunska sredstva, kako jih porablja oziroma kaj se plačuje iz javnih sredstev in za kaj se porabljajo javna sredstva).

S proračunom želi Občina Škocjan zagotoviti:

- tekoče izvajanje občinskega proračuna,
- financiranje z zakonom o financiranju občin predpisanih nalog,
- dinamično investicijsko dejavnost (nadaljevanje že začelih investicij, izvajanje novih investicij, v skladu s pripravljenimi projekti),
- pridobitev nepovratnih sredstev na razpisih,
- finančno strukturo proračuna, ki omogoča izvedbo zgoraj navedenih ciljev.

Pri načrtovanju sredstev, namenjenih za investicije, je potrebno planirati izdatke v okviru realnih možnosti. Upoštevati je potrebno naslednje prioritete:

- prenos pred obremenitev iz predhodnega leta,
- sofinanciranje in financiranje iz namenskih sredstev,
- zagotavljanje zakonsko določenih programov in
- vključevanje novih programov.

V načrt razvojnih programov so vključeni le tisti projekti, ki imajo možnost izvedbe v letu 2020. Za obdobje 2020 - 2023 pa so v načrt razvojnih programov lahko vključeni tudi projekti, ki imajo v tem obdobju možnost sofinanciranja iz državnega proračuna oziroma iz evropskih skladov, v primeru prijave oziroma kandidature na javni razpis (DIIP, IP).

Občina ima naslednje cilje in prednostne naloge:

- povečati konkurenčno sposobnost regije na podlagi trajnostne rabe proizvodnih, naravnih in človeških virov,
- ustvariti povezano regijo, privlačno za bivanje, z zagotovitvijo zdravih, kakovostnih življenjskih pogojev in prehranskih navad,
- zagotovitev in razvoj okoljske infrastrukture (pitna voda, komunalne vode, ravnanje z odpadki, sanacija degradiranih območij, preventiva pred naravnimi nesrečami),
- krepitev prepoznavnosti prostora ter celovite prenove in revitalizacija središča v navezavi z bogatenjem dejavnosti in programa,
- ustvariti odzivno, učinkovito in med seboj povezano podporno okolje.

#### Pravna podlaga

Področje javnih financ, računovodstva in nadzora državnih pomoči 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 s spremembami),
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07 s spremembami),
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00 s spremembami),

- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05 s spremembami),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 s spremembami),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 s spremembami).

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 s spremembami), in sicer:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09 s spremembami).

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 s spremembami),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04 s spremembami).

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 s spremembami), 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 s spremembami) in Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11 s spremembami).

### **Proračun za leto 2020**

Proračun Občine Škocjan za leto 2020 je Občinski svet Občine Škocjan sprejel na 2. redni seji Občinskega sveta Občine Škocjan, dne 29. 1. 2019. Odlok o proračunu Občine Škocjan za leto 2020 je bil objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije št. 8/19, dne 7. 2. 2019.

Rebalans I proračuna je Občinski svet sprejel na 7. redni seji, dne 2. 6. 2020. Odlok je objavljen v Uradnem listu RS, št. 85/20, dne 12. 6. 2020.

### **Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Škocjan v prvem polletju leta 2020**

Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Škocjan v prvem polletju leta 2020 je pripravljeno skladno s 63. členom Zakona o javnih financah (Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)). V posameznih poglavjih so izkazane glavne značilnosti izvrševanja proračuna v tem obdobju.

Poročilo vsebuje:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta,
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilo neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev,
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom,
- predlog potrebnih ukrepov.

Priloga poročila sta splošni in posebni del proračuna, kjer so prikazani planirani in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za prvo polletje leta 2020. Prihodki in odhodki se priznavajo/evidentirajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

## 2. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV PRORAČUNA

Realizacija proračuna Občine Škocjan za obdobje od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020 izkazuje prihodke v višini 1.572.487 € in odhodke v višini 1.564.822 €. Občina je v prvi polovici leta 2020 odplačala glavnico dolgoročnega kredita v višini 31.669 €.

### 2.1 PRIHODKI

Prihodki proračuna so izkazani v višini 1.572.487 €, kar pomeni 37,9% veljavnega proračuna za leto 2020.

---

#### 70 - DAVČNI PRIHODKI

Davčni prihodki so glede na veljavni proračun za leto 2020 realizirani 46,7%, kar v nominalni vrednosti predstavlja 1.343.593 €.

V okviru davčnih prihodkov največji delež odpade na **dohodnino (kontna skupina 700)**. Le ta se v proračun nakazuje po Pravilniku o postopku in načinu nakazovanja dohodnine. Realizacija omenjenega prihodka glede na veljavni proračun je 49,1%, kar predstavlja 1.265.186 € nominalne vrednosti.

Glede na veljavni proračun je dosežena realizacija **kontne skupine 703** 19,8%, kar je predstavlja 41.964 €. **Kontna skupina 703** predstavlja davke na premoženje (davki na nepremičnine, davki na premičnine, davki na dediščine in darila, davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje). Realizacija na kontni skupini 703 še ni dosežena (v tolikšni meri kot je bila planirana) zaradi neplačil nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Finančna uprava Republike Slovenije je namreč odločbe za omenjen davek izdala z valuto v drugi polovici proračunskega leta 2020.

**Kontna skupina 704** je glede na veljavni proračun leta 2020 realizirana v višini 41.793 €, kar predstavlja 48,8% veljavnega proračuna. V okviru te kontne skupine so realizirani prihodki iz naslova:

- okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (38.285 €),
- turistične takse (147 €),
- pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest (1.072 €),
- občinskih taks od fizičnih oseb in zasebnikov (500 €),
- davka na dobitke od iger na srečo (1.790 €).

Neporabljeni okoljski dajatev za onesnaževanje okolja (odpadna voda) je knjižena izven bilančno (kontna skupina 99).

Okoljska dajatev je ukrep varstva okolja, njen namen je spodbujanje zmanjševanja onesnaževanja (namenska poraba, ki jo določa Zakon o financiranju občin). Sredstva okoljske dajatve se porabijo za gradnjo objektov in nabavo naprav infrastrukture javne službe - vodovod, kanalizacija, področje odpadkov (Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov).

**Prihodki iz naslova davčnih prihodkov se bodo predvidoma do konca leta (druga polovica leta) realizirali v okviru sprejetega plana.**

---

#### 71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so v obdobju januar – junij 2020 realizirani v višini 183.315 €, kar predstavlja 52,2% veljavnega proračuna.

**Kontna skupina 710** je realizirana v višini 76.668 € (52,8%).



V tej skupini prihodkov so zajeti prihodki od obresti (vezani depoziti pri poslovnih bankah in hranilnici; 3.616 €);

Najvišjo vrednost na kontni skupini 7103 predstavlja prihodek od drugih najemnin (gospodarska javna infrastruktura v najemu pri podjetju Cerod, Komunala Novo mesto; 55.202 €).

Med prihodek od premoženja uvrščamo tudi:

- prihodke od najemnin za poslovne prostore (zdravstvena in zobozdravstvena postaja, telefonska centrala, ČŠOD, pošta; 9.259 €),
- prihodke od najemnin za stanovanja (834 €),
- prihodke od podeljenih koncesij za rudarsko pravico (kamnolom; 4.131 €),
- prihodke od nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitve stavbne pravice (2.655 €),
- druge prihodke od premoženja (Eles; 971 €).

Takse in pristojbine so evidentirane na **kontni skupini 711** in so v prvi polovici leta realizirane v višini **1.823 €** (48,0%).

Globe in denarne kazni (**kontna skupina 712**) so realizirane v višini **8.146 €** (43,8% glede na veljavni proračun).

**Kontna skupina 713** je v prvem polletju leta 2020 ni dosegla realizacije.

Drugi nedavčni prihodki na **kontni skupini 714** predstavljajo višino **96.679 €** (53,1% veljavnega proračuna). Najvišjo vrednost med drugimi nedavčnimi prihodki predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov (93.716 €).

---

## 72 - KAPITALSKI PRIHODKI

Med **kapitalske prihodke** štejemo prihodke od prodaje stavbnih zemljišč in prihodke od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih dolgoročnih sredstev (letni program prodaje občinskega stvarnega in finančnega premoženja, ki ga obravnava in sprejme občinski svet).

V prvi polovici leta so bili kapitalski prihodki realizirani v višini 5.550 €, kar predstavlja 3,2% veljavnega proračuna za leto 2020.

---

## 73 - PREJETE DONACIJE

Na **kontni skupini 730 - prejete donacije** smo predvideli donatorska sredstva, ki smo oziroma jih bomo pridobili na podlagi vloge in posledično sklenjenih donatorskih pogodb. Gre za donatorstvo ob občinskem prazniku. Kontna skupina 730 v prvi polovici leta ni bila realizirana.

---

## 74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Kontna skupina 74 je realizirana v višini **40.029 €** (5,4% veljavnega proračuna).

**740 - Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (40.029 €);** 24,1% veljavnega proračuna

Podkonto 740000 (0 €)

Finančna izravnava občini ne pripada več (izračun MF).

Podkonto 740001 (9.074 €)

Kot prejeta sredstva iz državnega proračuna se na podkonto 740001 knjižijo prejeta sredstva iz naslova požarne takse (Ministrstvo za obrambo). Požarna taksa je v prvi polovici leta realizirana v

višini 3.094 € €. Agencija Republike Slovenije za kmetijske trge je Občini nakazala sredstva državnega proračuna v višini 5.980 € - projekt »zeliščarski center«.

Podkonto 740004 (6.035 €)

Občina je za tekočo porabo pridobila 6.035 € državnega proračuna (nadomestilo za upravljanje državnih gozdov, Ministrstvo za pravosodje (družbeno koristno delo), Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve, dodatek po KPJS).

Podkonto 740301 (1.000 €)

Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije; 1.000 € (Fundacija za financiranje športnih organizacij; igrišče pri osnovni šoli).

**741 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav (23.920 €); 4,1% veljavnega proračuna**

Podkonto 741101 (23.920 €)

Poleg sredstev državnega proračuna, je Občina Škocjan za projekt »zeliščarski center«, s strani Agencije Republike Slovenije za kmetijske trge pridobila tudi sredstva evropskega proračuna; 23.920 €.

**Prihodki, ki so nakazani preko podračunov Občine Škocjan, so usklajeni s Poročilom o razporejenih javnofinančnih prihodkih v obdobju od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020 (Ministrstvo za finance, Uprava Republike Slovenije za javna plačila). Prav tako so usklajena nakazila iz državnega proračuna (poročanje preko sistema Appra, Oppra).**

## 2.2 ODHODKI

V veljavnem proračunu za leto 2020 so bili odhodki načrtovani v skupni višini 5.814.395 €. Do 30. 6. 2020 so bili odhodki realizirani v skupni višini 1.564.822 €, kar pomeni 26,9% realizacija glede na veljavni proračun za leto 2020.

---

### 40 - TEKOČI ODHODKI

#### 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Kontna skupina 400 je v prvi polovici leta 2020 realizirana v višini **151.983 €** (39,5% glede na veljavni proračun):

- plače in dodatki (osnovne plače, dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost, dodatki za delo v posebnih pogojih, drugi dodatki),
- regres za letni dopust,
- povračila in nadomestila (strošek prehrane, prevoz na delo in iz dela),
- sredstva za delovno uspešnost.

#### 401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalcev za socialno varnost: **23.962 €** (42,9% glede na veljavni proračun):

- prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje,
- prispevek za zdravstveno zavarovanje,
- prispevek za zaposlovanje,
- prispevek za starševsko varstvo,
- premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU.

#### 402 - Izdatki za blago in storitve

V splošnem delu proračuna so izdatki za blago in storitev realizirani v višini 237.204 € (33,9% glede na veljavni proračun):

- pisarniški material in storitve,
- posebni material in storitve,
- energija, voda, komunalne storitve in komunikacije,
- prevozni stroški in storitve,
- izdatki za službena potovanja,
- tekoče vzdrževanje,
- poslovne najemnine in zakupnine,
- kazni in odškodnine,
- drugi operativni odhodki.

#### 403 - Plačila domačih obresti

Gre za plačilo obresti dolgoročnega kredita pri SID banki (povezovalni kanalizacijski vod Dolnja Stara vas - PC Dobruška vas). Kontna skupina je realizirana v višini 989 € (49,0% veljavnega proračuna).

#### 409 - Rezerve

Kontna skupina 409 je bila v prvi polovici leta 2020 realizirana v višini 5.000 € (16,7% veljavnega proračuna za leto 2020).

#### Proračunska rezerva občine (48., 49. člen ZJF)

V proračunu občine se zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad. Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče.

V sredstva proračunske rezerve se izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5% prejemkov proračuna. Del sredstev se izloča v rezerve začasno vsak mesec, dokončno pa po zaključnem računu proračuna za preteklo leto.

O uporabi sredstev proračunske rezerve v posameznem primeru do višine, ki jo določa odlok, s katerim se sprejme občinski proračun, odloča župan na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave in o uporabi sredstev obvešča občinski svet s pisnimi poročili. V drugih primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presega višino, določeno z odlokom o proračunu, odloča občinski svet občine s posebnim odlokom.

Proračunska rezerva občine v prvi polovici leta ni bila porabljena. Skladno z odlokom o proračunu občine je bila oblikovana v višini 5.000 € (kontna skupina 9).

#### Splošna proračunska rezervacija (42. člen ZJF)

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah se sredstva splošne proračunske rezervacije uporabljajo 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. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. V prvi polovici leta smo razporedili - prerazporedili 7.985 € splošne proračunske rezervacije.

IZ proračunske postavke	IZ podkonta	Vrednost prerazporeditve v eur	NA proračunsko postavko	NA podkonto
23002	409000	1.879,00	22011	403101
23002	409000	500,00	11011	402200
23002	409000	500,00	11011	402203
23002	409000	804,00	16015	402999
23002	409000	391,00	11011	402999
23002	409000	2.911,00	16008	420600
23002	409000	1.000,00	04002	402006
		7.985,00		

## 41 - TEKOČI TRANSFERI

### 410 - Subvencije

Kontna skupina 410 je v prvi polovici leta realizirana v višini 5.669 € (5,7% glede na veljavni proračun):

- subvencioniranje cen javnim podjetjem in drugim izvajalcem gospodarskih javnih služb (Komunala Novo mesto; gospodarska javna infrastruktura).

### 411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Kontna skupina 411 je v prvi polovici leta realizirana v višini 346.721 €, kar predstavlja 41,4% veljavnega proračuna za leto 2020:

- drugi transferi posameznikom (regresiranje prevozov v šolo, doplačila za šolo v naravi, regresiranje oskrbe v domovih, sofinanciranje pomoči na domu (Dom starejših občanov Novo mesto), izplačila družinskemu pomočniku, subvencioniranje stanarin, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom); 346.721 €.

Največji delež med transferi predstavlja podkonto 411921 – plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (239.661 €).

### 412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so v prvi polovici leta 2020 realizirani v višini 5.569 € oziroma 7,0% veljavnega proračuna (Rokometni klub Škocjan, Lovska družina Škocjan, GZ Novo mesto, OZ RK Novo mesto).

### 413 - Drugi tekoči domači transferi

Tekoči transferi so v prvem polletju leta 2020 realizirani v višini 104.931 € (37,5% glede na veljavni proračun):

- sredstva, prenesena drugim občinam (skupna občinska uprava - medobčinski inšpektorat in redarstvo); 7.428 €,
- tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja (zdravstveno zavarovanje brezposelnih); 28.432 €,
- tekoči transferi v javne zavode (osnovna šola, knjižnica, Razvojni center, zdravstveni dom, Posvetovalnica za učence in starše, splošna bolnišnica,...); 67.641 €,
- tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (Meli center); 1.430 €.

## 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

### 420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Med investicijske odhodke se štejejo plačila za nakup ali drugo pridobitev opredmetenih in neopredmetenih sredstev, kot so nepremičnine, oprema, napeljava, pa tudi plačila za načrte, nove gradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb ter drugih pomembnih naprav.

Občina Škocjan ima na kontni skupini 420 realizirane odhodke v višini 604.410 € (18,8% veljavnega proračuna za leto 2020):

- nakup drugih osnovnih sredstev (letna kuhinja, vmesnik wifi),
- nakup opreme (ups, scener),
- novogradnje, rekonstrukcije, adaptacije (investicije),
- investicijsko vzdrževanje in obnove (investicije),
- nakup zemljišč (načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem - letni program nabave),
- nakup nematerialnega premoženja (program arhiv SQL),
- študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring (investicije).

## 43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki; kontna skupina 431, so v prvem polletju leta 2020 realizirani v višini 75.000 € (67,0% glede na veljavni proračun): Prostovoljno gasilsko društvo Škocjan; sofinanciranje nakupa gasilskega vozila in sofinanciranje nakupa gasilske opreme v Občini Škocjan v letu 2020; pogodba številka 845-0001/2020 z dne 12. 3. 2020.

### 432 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Kontna skupina je realizirana v višini 3.385 € (29,7% veljavnega proračuna za leto 2020); Knjižnica Mirana Jarca.

### Poročilo o presežku (A. bilanca prihodkov in odhodkov)

Občina Škocjan v prvi polovici leta 2020 izkazuje proračunski presežek (III. A bilanca prihodkov in odhodkov) v višini 7.665 €.

## 2.3 ODHODKI RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

### Poročilo o danih posojilih in prodaji oziroma povečanju kapitalnih deležev (B. račun finančnih terjatev in naložb)

#### 751- Prodaja kapitalnih deležev

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo prejemki iz naslova prodaje kapitalnih naložb občine.

Realizacije v prvi polovici leta ni bilo.

## 2.4 ODHODKI RAČUNA FINANCIRANJA

### Poročilo o zadolževanju (C. račun financiranja)

#### 550 - Odplačila domačega dolga

V računu financiranja se izkazujejo podatki o prejetih zneskih posojil ter podatki o odplačilih glavnin najetih posojil v obračunskem obdobju, evidentiranih na kontih skupin 50 in 55.

V letu 2020 imamo v proračunu oblikovano kontno skupino 550 - odplačila domačega dolga, v višini 63.344 €. Gre za odplačilo glavnice dolgoročnega kredita pri poslovni banki SID za investicijo povezovalni kanalizacijski vod Dolnja Stara vas – PC Dobruška vas ter za odplačilo kreditov državnemu proračunu (povratna sredstva MGRT), in sicer za investicijo dozidava in nadzidava vitca v Škocjanu ter rekonstrukcijo ceste in izgradnjo pločnika v Dobravi. V prvi polovici leta 2020 smo poravnali glavnico v skupni višini 31.669 €.

#### 500 – Domače zadolževanje

Občina se v prvi polovici proračunskega leta 2020, ni na novo zadolžila.

Sprememba stanja sredstev na računu (IX. C račun financiranja): proračunski primanjkljaj v višini 24.004 € (po odplačilu glavnice v višini 31.669 €).

### 3. OCENA REALIZACIJE PRORAČUNA DO KONCA LETA

V prvem polletju leta 2020 nam je likvidnostna situacija proračuna omogočala tekoče plačevanje vseh nastalih obveznosti.

Do konca proračunskega leta 2020 bomo nadaljevali z realizacijo projektov in nalog, ki smo si jih zastavili v sprejetem proračunu in rebalansu proračuna za leto 2020, ki ga je Občinski svet sprejel na 7. redni seji, dne 2. 6. 2020. Občina nadaljuje tudi z izvajanjem načrta razvojnih programov. Realizacija nekaterih investicij in projektov je odvisna od uspešne prijave na javnih razpisih. Realizacija projektov, pri katerih sodelujejo tudi drugi partnerji, pa je odvisna tudi od njih.

Na dan, 30. 6. 2020, je bilo na podračunu občine 244.195 €. Občina Škocjan ima vezana sredstva pri poslovnih bankah in hranilnici v višini 1.900.000 € (brez obresti).

Občina Škocjan ima na dan 30. 6. 2020 izkazane dolgoročne obveznosti (dolgoročni kredit) v višini 625.707 €.

#### Splošni del proračuna

V skladu s sprejetim proračunom in veljavnim proračunom bo občina davčne in nedavčne prihodke realizirala do konca proračunskega leta. V sklopu davčnih prihodkov bo občina v celoti realizirala prihodek iz naslova dohodnine. Tako davčni kot nedavčni prihodki so v prvi polovici leta dosegli cca 50% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2020.

Kapitalski prihodki, ki so ustvarjeni s prodajo zemljišč in neopredmetenih osnovnih sredstev, bodo realizirani v drugi polovici leta 2020 (v skladu z letnim programom prodaje, ki ga je obravnaval in sprejel občinski svet).

Občina v prvi polovici leta ni realizirala donatorskih sredstev.

Na strani transfernih prihodkov občina tekoče realizira finančna sredstva (sredstva požarne takse, sredstva iz skladov socialnega sklada,...).

Za projekt hidravličnih izboljšav občina pričakuje sredstva državnega kot tudi sredstva evropskega proračuna tudi v drugi polovici leta.

#### Posebni del proračuna

Pristopili smo k racionalizaciji stroškov na različnih področjih in skušamo zagotoviti najbolj optimalni izkoristek proračunskih sredstev (gospodarnost) ter hkrati iščemo nove vire prihodkov.

V letu 2020 smo si na odhodkovni strani proračuna zastavili izvedbo naslednjih ciljev, ki so vključeni v sprejeti oziroma veljavni proračun:

- zakonsko obvezne naloge (šolstvo, sociala, zdravstvo, lokalna samouprava, delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč),
- razdelitev proračunskih sredstev med društva in fizične osebe; na podlagi objavljenega razpisa (kmetijstvo, turizem, šport, kultura, sociala, nepridobitne organizacije),

- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest,
- investicijsko vzdrževanje in gradnjo državnih cest,
- redno vzdrževanje lokalnih cest, javne razsvetljave,
- nadaljevanje s projekti na področju cestnega, kanalizacijskega in komunalnega omrežja,
- investicijsko vzdrževanje in intervencije na kanalizacijskem in komunalnem omrežju,
- nadaljevanje z izdelavo občinskega prostorskega načrta,
- male čistilne naprave (subvencije),
- hidravlične izboljšave in nadgradnja sistema pitne vode na območju Dolenjske (investicija v teku),
- in druge projekte ter investicije, planirane v letošnjem letu.

### 3.1 VKLJUČEVANJE NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN

V prvem polletju 2020 se je proračun izvrševal v okviru sprejetega proračuna in rebalansa proračuna za leto 2020, tako da v tem času ni bilo sprejetih novih obveznosti, ki bi narekovale dodatne obremenitve, ki s proračunom ne bi bile predvidene.

### 3.2 PLAČILO NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET

Na dan, 30. 6. 2020, znašajo neplačane obveznosti preteklih let 254.383 €. Gre za zadržani znesek prejetih računov s strani Mestne občine Novo mesto (10,0% zadržek) iz dogovora medobčinskega sodelovanja pri izvedbi skupnega projekta Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske z dne, 13. 8. 2008.

Vse obveznosti so knjižene na podlagi verodostojnih listin in so bodo plačane v zakonsko predpisanih rokih.

Neplačane obveznosti do dobaviteljev oziroma poslovnih partnerjev iz leta 2019, smo poravnali v skladu s pogodbami in v skladu s plačilnimi roki, ki so določeni v Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije (začetek leta 2020).

### 3.3 PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV

V skladu z 38. in 42. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 s spremembami), 23. in 24. členom ZIPRS2021 (Uradni list RS, št. 75/19) ter Odlokom o proračunu Občine Škocjan za leto 2020 (Uradni list RS, št. 8/19, 85/20) so bile opravljene spremembe proračuna, s katerimi je bila omogočena izvršitev planiranih nalog v načrtovanem obsegu.

Do 30. 6. 2020 so bile opravljene naslednje prerazporeditve:

IZ proračunske postavke	IZ podkonta	Vrednost prerazporeditve v eur	NA proračunsko postavko	NA podkonto
14001	402003	700,00	14001	402006
01011	402009	280,00	01011	402205
06002	400000	11.046,00	06006	402902
06006	402004	200,00	06006	402006
06006	411908	300,00	06006	402111

08001	402999	100,00	08001	402402
13005	402503	5.075,00	13006	402999
13005	402503	4.763,00	13005	420299
13006	402503	400,00	13006	402999
13028	420401	3.050,00	13028	420501
16009	420804	11.000,00	16009	402999
16013	420401	20.000,00	16024	420401
18017	420402	19.000,00	18019	420804
20008	402939	1.000,00	20008	402920
07003	402999	196,00	07003	402205
11009	412000	180,00	11011	402205
16003	402203	400,00	16008	402920
23002	409000	1.879,00	22011	403101
18002	402003	700,00	18002	402999
16015	402999	180,00	16015	402205
13022	402503	500,00	13022	402999
13022	402503	500,00	13022	402920
13024	402503	200,00	13024	402999
13003	402503	500,00	13003	402999
04008	402920	300,00	04008	402113
15014	420401	2.880,00	15014	420802
18018	402999	770,00	18010	402999
16015	402999	180,00	16015	402200
15017	402999	488,00	15017	420804
15002	420500	180,00	15002	402999
23002	409000	500,00	11011	402200
23002	409000	500,00	11011	402203
18017	420402	327,00	18006	413302
18017	420402	341,00	18006	413300
18017	420402	125,00	18005	413300
18005	413302	80,00	18005	413300
23002	409000	804,00	16015	402999
18015	420401	900,00	18015	420300
18018	402999	500,00	18018	402205
13027	402999	500,00	13027	402200
06032	402999	20,00	06032	402111
06006	402008	500,00	06006	402003
02003	402999	1.500,00	02002	402930
23002	409000	391,00	11011	402999
13031	420401	8.000,00	13036	420804
13026	420401	8.000,00	13026	420804
23002	409000	2.911,00	16008	420600
18010	402003	100,00	18010	402999
18010	402009	100,00	18010	402099
16015	402006	320,00	16015	402200
23002	409000	1.000,00	04002	402006



13025	420402	1.400,00	13025	402920
20008	420801	1.025,00	20008	402799
14021	413302	242,00	14021	410299
06032	400203	60,00	06032	400202
06032	400203	2,00	06032	401100
16015	402920	400,00	16015	402200
16015	402006	100,00	16015	402200
13003	402503	500,00	13003	402999
13022	402503	500,00	13022	402999
16011	402503	2.000,00	16013	420401
13028	420401	9.000,00	13036	420804
15002	420500	500,00	15002	402799
18021	413300	35,83	18004	412000
13021	420401	12.200,00	13021	420804
07005	431000	4.500,00	07004	402305
07005	431000	500,00	07004	402599
13025	420600	700,00	13025	402920
13025	420600	700,00	13025	420804
13025	420801	600,00	13025	402920
13003	402503	22.000,00	13011	420402
13026	420401	12.220,00	13026	420804
13026	420401	29.780,00	13035	420402
13026	420801	840,00	13035	420402
13034	420402	24.000,00	13035	420402
13021	420401	37.800,00	13035	420402
13017	420401	2.000,00	13035	420402
13012	402113	2.000,00	13035	420402
13012	402799	580,00	13035	420402
07005	431000	500,00	07002	402999
13034	420402	989,00	13011	402920
13025	420600	2.100,00	13025	420801
13034	420402	989,00	13035	402920
20008	420401	2.000,00	20008	420804
15003	411999	20.000,00	15003	420500
15006	420804	9.000,00	15003	420500
15002	420401	7.000,00	15003	420500
15003	402999	600,00	15003	420801
15010	402920	500,00	15003	402113
15012	420804	2.000,00	15003	402920
15012	420804	7.564,00	15003	420804
16029	420804	7.000,00	16029	402999
16027	420402	1.220,00	16027	420804
13025	420402	5.000,00	13025	402999
13025	420402	3.800,00	13025	420801
13003	402503	200,00	13024	402503
11003	402503	100,00	11003	402599

20008	420401	3.120,00	20008	420804
06002	400000	1.350,00	06002	400002
13025	420402	1.400,00	13025	402920
16015	402920	50,00	16015	402205
06025	420201	789,00	06025	420703
13030	420600	20.000,00	13030	420804
13012	420402	30.000,00	13030	420804
13028	420401	30.000,00	13030	420804
18015	402503	900,00	18015	420300
01010	400000	240,00	01010	400002
13025	420899	200,00	13025	402920
07001	420299	1.200,00	07002	402999
11003	402503	30,00	11003	402937
18018	402999	120,00	18018	402205
16013	420899	400,00	16013	420899
13030	402999	5.000,00	13030	420804
13030	420600	11.000,00	13030	420804
13035	420402	5.000,00	13030	420804
13012	402113	3.000,00	13030	420804
13012	420402	15.000,00	13030	420804
13012	402799	1.000,00	13030	420804
19016	420500	30.000,00	13030	420804
19006	411900	5.000,00	13030	420804
13011	420402	5.000,00	13030	420804
		<b>520.911,83</b>		

### 3.4 ODPISI DOLGA

Župan v prvi polovici leta 2020 ni izdal sklepa za odpis dolga (odlok o proračunu, 77. člen Zakona o javnih financah).

### 3.5 SPREMEMBA NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM

Med letom ni bilo sprememb neposrednih uporabnikov občinskega proračuna.

### 3.6 UPORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča župan o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena Zakona o javnih financah in o tem s pisnima poročiloma dvakrat letno obvešča občinski svet.

V prvi polovici leta 2020 župan ni odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve.

### 3.7 IZDANA IN VNOVČENA POROŠTVA TER IZTERJANI REGRESNI ZAHTEVKI IZ NASLOVA POROŠTEV

V odloku ni bila predvidena izdaja poroštev.

### 4. GLAVNA Odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom

V prvem polletju leta 2020 je bil proračun izvrševan v skladu s sprejetim Odlokom o proračunu Občine Škocjan za leto 2020 ter veljavnim proračunom za leto 2020.

#### Odstopanja pri realizaciji prihodkov:

- večina davčnih prihodkov 70 (na davčne prihodke občina nima direktnega vpliva), ki so v prvi polovici leta dosegli 46,7% realizacijo glede na veljavni proračun, bo realiziranih do konca proračunskega leta (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča; Finančna uprava RS),
- v drugi polovici leta se predvideva tudi realizacija preostalih **nedavčnih prihodkov**; realizacija nedavčnih prihodkov v prvi polovici leta je 52,2% glede na veljavni proračun,
- **kapitalski prihodki** so bili v prvi polovici leta realizirani 3,2%; z izvrševanje letnega programa prodaje nadaljujemo tudi v drugi polovici leta 2020,
- **prejete donacije** nismo realizirali,
- **transforni prihodki** so bili v prvem polletju realizirani v višini 40.029 € oziroma 5,4% veljavnega proračuna.

#### Odstopanja pri realizaciji odhodkov (posebni del proračuna):

- večji del realizacije (predvsem na investicijskem področju) predvidevamo v drugi polovici proračunskega leta 2020 (COVID 19, partnerji v projektih).

### 5. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV

Potrebno je tekoče spremljati vse dejavnike, ki lahko vplivajo na izvrševanje proračuna, si prizadevati za doseg čim boljših ciljev, aktivno izvajati investicije in zastavljene projekte. V kolikor se pojavijo bistvena odstopanja od zastavljenih ciljev, oziroma posamezni projekti (programi) ne bodo imeli pogojev za izvršitev, je potrebno pravočasno predlagati ustrezne ukrepe za izvajanje proračuna za leto 2020, tako da bo možno morebitne nerealizirane projekte ali kakršna druga odstopanja pravočasno upoštevati pri pripravi proračuna za leto 2021.

Poslano:

- članom Občinskega sveta Občine Škocjan.
- v zbirko dokumentarnega gradiva.

Priloge:

- Splošni del proračuna Občine Škocjan,
- Posebni del proračuna Občine Škocjan.

Jože Kapler,  
Župan Občine Škocjan

