



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

3.612.291,00

700 - Davki na dohodek in dobiček

V proračunu za leto 2018 je te vrste davčnih prihodkov planiranih v višini **3.200.911 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 **551,00 EUR** na prebivalca. Ker je Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 že bil sprejet v Državnem zboru (kljub vetu Državnega sveta), je izračun višine dohodnine, ki pripada občini, isti kot ob prvem branju, to je 3.200.911,00 EUR, finančna izavnava pa občini Braslovče v letu 2018 ne pripada (ne pripada pravzaprav nobeni občini v Sloveniji).

703 - Davki na premoženje

Davki na premoženje so planirani v višini **307.910 EUR**. Pomemben delež predstavljajo prihodki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki smo jih planirali isto kot za leto 2017, saj se sprejetje zakona o davku na nepremičnine v letu 2018 še vedno 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 (letos enaka kot lani).

704 - Domači davki na blago in storitve

Domači davki na blago in storitve so planirani v višini **103.470 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 95.470,00 EUR.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

711.025,00

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so planirani v višini **386.535 EUR**. Glavnina prihodka se nanaša na prihodke od najemnine za uporabo javne infrastrukture, ki smo jo v letu 2010 prvič zaračunali Javnemu komunalnemu podjetju Žalec. 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 2018 načrtujemo prihodek v višini 334.860,00 EUR.

Ostali prihodki iz najemnin predstavljajo 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 Telekomoma 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 kolkih 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 2.800 EUR.

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev so planirane v višini 9.800 EUR, od tega je planiranih 8.800,00 EUR iz naslova prihodkov iz naslova provizije za pošto Gomilsko.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Nedavčni prihodki so planirani v višini 305.890 EUR. Največja postavka so planirani prihodki iz naslova komunalnih prispevkov fizičnih in pravnih oseb. V letu 2018 planiramo prihodke iz naslova komunalnih prispevkov za novogradnje na območju celotne občine Braslovče, na območju »Terase III« in prihodke iz naslova Prispevka za priklop na javno kanalizacijsko omrežje predvsem na novo zgrajenih odcepih v Grajski vasi, v Parižljah, v Preserjih in v Orli vasi.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

22.000,00

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Kapitalski prihodek od prodaje osnovnih sredstev se planira v višini 13.000,00 EUR od prodaje enosobnega stanovanja v Braslovčah 39, katerega realizacije v letu 2017 še ni bilo.

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 2018 se planira priliv od prodaje stavbnih zemljišč v višini 9.000,00 EUR. Planirana prodaja je izkazana in natančneje obrazložena v Letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine, ki je sestavni del proračuna.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

254.210,00

740 - Transforni 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 **223.790 EUR**. Pretežno so to sredstva iz državnega proračuna in sicer: za sofinanciranje investicij po 21. členu ZFO-1 v višini 58.967,00 EUR, planirana sredstva iz naslova požarne takse 11.500,00 EUR, 2.500,00 EUR za sofinanciranje obnove gozdnih cest, 16.500,00 za sofinanciranje družinskega pomočnika, 240,00 EUR za sofinanciranje skupnih občinskih uprav. Sredstva v višini 132.583,00 EUR planiramo za 5 različnih projektov, na katere smo se ali pa se še bomo prijavili v letu 2018. V primeru da bomo uspešni, planiramo nepovratna sredstva v navedeni višini za naslednje projekte: projekt Veronika – mit romantične ljubezni, Skupn' Plac, Mreža postajališč za avtodome, Kolesarske poti Savinjske regije, Objezerska območja Savinjske regije.

741 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav

V skupini prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU planiramo sredstva v višini **30.420,00 EUR** za partnerski projekt Občine Braslovče, podjetja Titanic d.o.o., Turističnega društva Braslovče in Zavoda 3 z naslovom »Doživljaj narave na Braslovškem jezeru«. Izboljšani bodo infrastrukturni pogoji za razvoj območja okoli Braslovškega jezera in razviti programi za preživljanje prostega časa ob jezeru. Ob jezeru bodo opravljena investicijsko vzdrževalna dela (obnova pomola in prelivnega objekta, izvedba ekoloških sanitarij) in uvedene nekatere izobraževalne vsebine.

Odhodki proračuna

40 - TEKOČI ODHODKI

1.414.528,00

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Sredstva za plače in druge izdatke so predvideni v višini **354.777 EUR** in zajemajo odhodke za čiste plače, regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in iz dela, sredstva za nadurno delo in jubilejne nagrade. Predviden znesek upošteva predvideno število zaposlenih na dan 31.12.2017. Znesek mase plač za leto 2018 glede na leto 2017 se poveča zaradi rednih napredovanj in uskladiitev plač z novo Uredbo o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS št. 68/17).

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 **56.215 EUR**.

402 - Izdatki za blago in storitve

Predvidena sredstva za izdatke za blago in storitve v letu 2018 znašajo **942.636 EUR** in se glede na leto 2017 povišujejo za 11,2%.

Za pisarniški in splošni material in storitve je predvideno 216.940,00 EUR in se glede na leto 2017 povišujejo za 28,1%. Na kontu Posebni material in storitve je predvidenih za 62.170,00 EUR odhodkov.

Za stroške Energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij predvidevamo za 115.030,00 EUR sredstev. Največji del sredstev je predviden za stroške ogrevanja in porabo kuriv (22.800,00 EUR) in za električno energijo (50.250,00 EUR). Za poštnino in kurirske storitve je predvidenih 7.500,00 EUR sredstev, za telefon, faks in elektronsko pošto pa 8.760,00 EUR.

Za prevozne stroške in storitve je predvideno 14.700,00 EUR, za izdatke za službena potovanja pa 7.740,00 EUR. Odhodkov tekočega vzdrževanja predvidevamo za dobrih

302.665,00 EUR. Večino (263.020,00 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, vzdrževanje Doma na Dobrovljah). Za Poslovne najemnine in zakupnine je predvideno 62.180,00 EUR. Drugih operativnih odhodkov predvidevamo za 152.211,00 EUR. Za plačila po podjemnih pogodbah je namenjenih 40.250,00 EUR. 19.540,00 EUR je predvideno za sejnine, za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev in drugo 10.600,00 EUR ter za druge operativne odhodke 53.169,00 EUR (glavnina so odhodki za JKP Žalec izdaja soglasij, vodenje evidenc, vodenje katastra).

403 - Plačila domačih obresti

Sredstva podskupine Plačila domačih obresti v višini 20.900 EUR so namenjena plačilu obresti po kreditnih pogodbah z Abanko (bivšo Banko CE), BKS Bank, NLB d.d., Banko Intesa Sanpaolo (bivša Banka KP), Banko Sparkasse d.d., NLB d.d. (iz leta 2015) in banko UniCredit d.d. v skladu z amortizacijskimi načrti.

409 - Rezerve

Sredstva za rezerve v primerjavi z l. 2017 ostajajo na istem nivoju. Sredstva splošne proračunske rezervacije so planirana v višini 20.000,00 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 20.000,00 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

1.646.821,00

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 2018 v primerjavi z letom 2017 rahlo znižujemo in znašajo **93.200 EUR** (lani 105.500,00 EUR). Sredstva so v celoti namenjena subvencioniranju prenizkih cen pri odvajanju odpadnih voda. Trenutno je višina subvencije občanom v višini 50% cene.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferom posameznikom in gospodinjstvom je namenjenih 1.104.800 EUR. Od tega je večino sredstev, kar 807.000,00 EUR zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno v vrtcih, 120.000,00 EUR je predvidenih za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 105.000,00 EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 24.000,00 EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno letos 8.900,00 EUR, za sofinanciranje štipendij pa 1.100,00 EUR.

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Sredstva na K3 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam v višini **156.911 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 2018 od skupaj predvidenih 1.646.821,00 EUR, namenjenih drugim tekočim domačim transferom **291.910 EUR**. V okviru transferov v sklade socialnega zavarovanja je 35.000,00 EUR predvideno za prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb, ki ga plačujejo občine. 6.300,00 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 štejemo za fiksne obveznosti proračuna. Ob taki predpostavki lahko ugotovimo, da je letos 60,7% 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

1.561.863,00

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 30,99% 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 **1.561.863,00 EUR**.

Nakupu opreme je namenjenih 21.400,00 EUR, Nakupu drugih osnovnih sredstev je namenjenih 4.000,00 EUR. Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvidenih 864.065,00 EUR, na investicijskem vzdrževanju in obnovah pa 502.368,00 EUR. Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno 157.230,00 EUR. Natančnejša razdelitev investicijskih odhodkov je prikazana v Posebnem delu proračuna Občine Braslovče za leto 2018.

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI

415.212,00

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 2018 **381.312,00 EUR**. Glavnina zneska, to je 319.012,00 EUR je namenjena investicijam v izgradnjo kanalizacijskega omrežja v občini preko JKP Žalec.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom - na tem kontu so planirana sredstva v višini **33.900,00 EUR** (investicijski transferi v OŠ Braslovče, vrtec Braslovče, II.OŠ Žalec, GŠ Žalec, nakup knjig za knjižnico).

B - Račun finančnih terjatev in naložb

75 - PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
--	-------------

C - Račun financiranja

50 – ZADOLŽEVANJE	589.311,00
--------------------------	-------------------

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 2018 zadolžila do višine 550.000,00 EUR pri poslovnih bankah in 39.311,00 EUR pri državnem proračunu – povratna sredstva po 21. členu ZFO.

55 - ODPLAČILA DOLGA	191.449,00
-----------------------------	-------------------

550 - Odplačila domačega dolga

Predvidena sredstva so namenjena za odplačila glavnice kreditov, ki v skladu s pogodbami in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2018 (NLB Banka d.d. v višini 41.730,00 EUR, Banka Koper v višini 12.500,00 EUR (zadnji obrok glavnice – kredit odplačan v 2018), BKS Bank v višini 31.115,00 EUR, Abanka (Banka Celje d.d.) v višini 26.670,00 EUR, Banka Sparkasse d.d. v višini 25.334,00 EUR, NLB Banka d.d. iz leta 2015 v višini 23.334,00 EUR, UniCredit d.d. iz leta 2016 25.340,00 EUR in odplačilo dveh glavnice povratnih sredstev po 21.čl.ZFO iz leta 2016 v znesku 5.676,00 EUR.

PRORAČUNSKI PRIMANKLJAJ - Rekapitulacija planiranih prihodkov in odhodkov za leto 2018 v EUR

	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	4.599.526	5.038.424	-438.898
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0	0
C. Račun financiranja	589.311	191.449	397.862
SKUPAJ (A+B+C)	5.188.837	5.229.873	-41.036
planirana sredstva na računu 31.12.2017 (dejanska višina bo znana po ZR 2017)			+50.000

Planirani prihodki za leto 2018 (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja znašajo 5.188.837,00 EUR, vsi planirani odhodki pa 5.229.873,00 EUR. Razlika med planiranimi prihodki in odhodki se pokriva z ocenjenim ostankom sredstev leta 2017.

Pripravila:

Barbara Florjan Jelen

Višja svetovalka za javne finance in proračun

Branimir Strojanshek

Župan