



**POROČILO O IZVRŠEVANJU  
PRORAČUNA OBČINE LOŠKI POTOK  
V PRVEM POLLETJU LETA 2017**

**OBČINA  
LOŠKI POTOK**  
Hrib 17  
1318 Loški Potok  
Tel.: 8350-106  
Fax.: 8350-102  
OBČINSKI SVET



ESA: 110

Datum: 4.7.2017

**ZADEVA: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE  
LOŠKI POTOK V PRVEM POLLETJU LETA 2017**

**PRAVNA PODLAGA:** 63. člen Zakona o javnih financah

**PREDLAGATELJ:** Ivan Benčina, župan

**PRIPRAVLJAVCI:** Občinska uprava Občine LOŠKI POTOK

**POROČEVALEC:** Ivanka Novak

**OBRAZLOŽITEV:**

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo o izvrševanju proračuna prikazuje realizacijo prihodkov in odhodkov za prvo obdobje letošnjega leta od 1.1. do 30.06.2017.

Realizacija proračunskih prihodkov in odhodkov je prikazana:

- I. v splošnem delu proračuna in
- II. v posebnem delu proračuna

in sicer kot sprejeti proračun za leto 2017, veljavni proračun za leto 2017 in realizacija na dan 30.06.2017 ter indeks med realizacijo in veljavnim proračunom za leto 2017. Kot veljavni proračun je prikazan sprejeti proračun z prerazporeditvami na podlagi 5. člena sprejetega odloka o proračunu ter sklepov župana. Prerazporedila so se sredstva iz tekoče proračunske rezervacije na proračunske postavke, ki so realizirane v višjem znesku kot so bile predvidene ter posamezne prerazporeditve v okviru podprogramov in med konti v posamezni proračunski postavki.

## **1. Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta**

**Skupni prihodki** so v tem obdobju doseženi v višini 1.010.910 EUR kar predstavlja 44,9% celotnih prihodkov, ki so bili po sprejetem proračunu za leto 2017, ki ga je občinski svet sprejel v mesecu decembru 2016, predvideni v skupni višini 2.254.090 EUR. Doseženi delež skupnih prihodkov je malo višji kot v prvem obdobju leta 2016, ko je le-ta znašal 40,6 %. Davčni prihodki so doseženi v 50,20 %, nedavčni 41,9 %, kapitalski prihodki v 6,9 %, ter transferni prihodki v 26,2 % predvidenih prihodkov za leto 2017.

**Davčni prihodki** so doseženi v 50,0 %. Med najpomembnejšimi je dohodnina, katera je z izračunano primerno porabo občine že določena in razdeljena na tedenske dotacije tako, da je prihodek iz tega naslova dosežen v 50,0 %. Davki na premoženje so doseženi v 41,4 %, med katerimi največji delež predstavlja prihodek iz nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki pa v tem obdobju še ne predstavlja celotne realizacije. Višji kot je bil predviden za leto 2017, pa je prihodek od zamudnih obresti od davkov občanov. Domači davki na blago in storitve (takse, pristojbine) pa so bili ob polletju realizirani v višini 27.585 EUR kar predstavlja 40,7 %. V višini 4.401 EUR pa so izkazani drugi davki in prispevki, ki predstavljajo tiste davčne prihodke, ki jih FURS v tem obdobju še ni prerazporedila na ustrezne davčne prihodke, saj iz plačil ni razviden ustrezen namen plačila.

**Nedavčni prihodki** so doseženi v 41,9 % predvidenih prihodkov. Nižji kot so bili predvideni so zlasti prihodki iz naslova podeljenih koncesij, ki so bili po sprejetem proračunu predvideni v višini 163.000 EUR, realizacija pa je znašala 60.862 EUR. To so sredstva koncesijske dajatve na osnovi 10. a člena Zakona o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov RS (Uradni list RS, št. 8/2010), po katerem je Sklad občinam, v katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari Sklad, prenesel 7 odstotkov od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz koncesijskih gozdov in sicer za obdobje januar-junij 2016.

Za obdobje julij – december 2016 pa občine na podlagi Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 9/16), v katerih ležijo državni gozdovi, ki jih upravlja družba Slovenski državni gozdovi, prejmejo 25 % letnega nadomestila glede na realiziran posek (neto m<sup>3</sup>) v občini. V tem obdobju po navedbah iz sklepa MKGP izhaja, da je posek po občinah v navedenem obdobju znašal 535.220,29 neto m<sup>3</sup>, od tega v Občini Loški Potok 13.241,07 neto m<sup>3</sup>. Na naš TRR so bila s strani ministrstva nakazana sredstva v višini 31.429,58 EUR, kar je v realizaciji proračuna prikazano med transfernimi prihodki.

Sredstva se v občinskem proračunu izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

**Kapitalski prihodki** so realizirani v višini 2.823 EUR, kar predstavlja 6,9 % od predvidenih prihodkov in sicer so to prihodki od prodaje zazidanih stavbnih zemljišč. Gre za odkupe manjših parcel na podlagi kupoprodajnih pogodb in posamičnih programov ravnanja s stvarnim premoženjem. V primerih, ko je ko je dejanski lastnik parcele agrarna skupnost, se kupnina zmanjšana za stroške, nakaže na transakcijski račun posamezne agrarne skupnosti.

**Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij** so doseženi v višini 26,2 %. Kot je bilo že omenjeno so pod kapitalskimi prihodki prikazana sredstva, nakazana s strani MKGP Proračunski sklad za gozdove v višini 31.429,58 EUR.

Ostali transferni prihodki so realizirani po sprejetem proračunu.

**PRIHODKI PO POLLETNEM POROČILU  
ZA LETO 2017**

Konto	Vsebina	Sprejeti proračun 2017	Realizacija 30.6.2017	Indeks
	<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.254.090</b>	<b>1.010.910</b>	<b>44,8</b>
70	Davčni prihodki	1.598.643	792.736	49,6
71	Nedavčni prihodki	345.730	144.836	41,9
72	Kapitalski prihodki	40.731	2.823	6,9
74	Transforni prihodki	268.986	70.515	26,2

**Skupni odhodki** ob polletju letošnjega leta znašajo 570.876 EUR, kar predstavlja 22,6 % celotnih odhodkov za leto 2017, ki so bili predvideni v skupni višini 2.528.842 EUR. Tekoči odhodki ob prvem polletju znašajo 250.536 EUR, kar predstavlja 42,4 %, tekoči transferi 275.394 EUR, kar je 42,8 % predvidenih, investicijski odhodki 44.208, kar predstavlja 3,5 % delež ter investicijski transferi v višini 738 EUR kar je 2,9 %.

Zelo nizek je zlasti odstotek investicijskih odhodkov, saj se investicije predvidene za leto 2017 še ne izvajajo, razen Obnova vodovoda in posodobitev javne razsvetljave Lazec, ki poteka vzporedno z rekonstrukcijo regionalne ceste Lazec – Podpreska, katere investitor je DRSI.

Prikaz doseženih odhodkov v prvem polletju leta 2017 po ekonomski klasifikaciji:

**ODHODKI PO POLLETNEM POROČILU  
ZA LETO 2017**

Konto	Vsebina	Sprejeti proračun 2017	Veljavni proračun 2017	Realizacija 30.6.2017	Indeks realiz/VP
	<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.528.842</b>	<b>2.528.842</b>	<b>570.876</b>	<b>22,6</b>
40	Tekoči odhodki	586.669	590.855	250.536	42,4
41	Tekoči transferi	642.780	642.780	275.394	42,8
42	Investicijski odhodki	1.273.893	1.269.707	44.208	3,5
43	Investicijski transferi	25.500	25.500	738	2,9

Skupni doseženi prihodki v tem obdobju presegajo dosežene odhodke, kar predstavlja tekoči proračunski presežek v višini 411.641 EUR.

Iz računa financiranja izhaja odplačilo dolga, katerega mesečni obrok znaša 6.250 EUR, kar v tem obdobju skupaj predstavlja 37.500 EUR.

Sprememba stanja sredstev na računu znaša 402.534 EUR, kar skupaj z sredstvi, ki so ostala na računu na dan 31.12.2016 v višini 425.461 EUR, znaša skupaj 827.995 EUR.

**Ocena realizacije proračunskih prejemkov in izdatkov** za letošnje leto je razvidna iz sprejetega, oziroma veljavnega proračuna za 2017.

Prejemki, oziroma prihodki do konca letošnjega leta bodo v glavnem realizirani po sprejetem proračunu. Nižji kot so bili predvideni so prihodki iz naslova prodaje lesa v državnih gozdovih v naši občini. Koncesija za prvo polletje 2016 in nadomestilo za drugo polletje

skupaj znašata 92.261,16 EUR, medtem, ko je bil prihodek iz koncesije v lanskem letu 170.843,36 EUR).

Izdatki, oziroma odhodki naj bi bili v glavnem realizirani do konca leta kot je bilo planirano po sprejetem proračunu, razen projekt INTERREG (PP 07007), saj je bila vloga za sredstva za ta projekt zavrnjena.

Za projekt na PP 13018 Sofinanciranje investicijskega vzdrževanja na državnih cestah – Rekonstrukcija ceste R3 653/1363 odsek 10,58 – 11,031 km je predviden začetek del v mesecu septembru. V okviru PP 16046 Urejanje obrtno poslovnih območij se izvaja projektiranje obrtne cone v Podpreski. Za projekt 19002 Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtca pa je izbira izvajalca za dozidavo in rekonstrukcijo vrtca v zaključni fazi.

V kratkem naj bi se začela tudi investicija v DOLB, katere investitor je Lesna zadruga Loški Potok. V okviru te investicije bo potekala tudi izgradnja večnamenskega objekta Hrib - gasilni dom.

## **2. Podatki o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev.**

**Novih obveznosti**, ki bi bile vključene v proračun 2017 v tem obdobju ni bilo.

Kot **namenska sredstva** iz proračuna 2016 so se v proračun 2017 prenesla naslednja neporabljen sredstva v skupni višini 13.495,13 EUR in sicer:

- sredstva turistične takse v višini 473,27 EUR,
- sredstva od najemnine komunalne infrastrukture-Komunala v višini 6.174,55 EUR,
- sredstva od najemnine KTC v višini 340,08 EUR,
- sredstva podeljenih koncesij – lovstvo v višini 4.141,59 EUR,
- sredstva podeljenih koncesij – SKZG v višini 2.365,64 EUR.

Stanje ostalih namenskih sredstev na dan 31.12.2016 pa je 81.676,68 EUR in sicer:

- proračunska rezerva v višini 24.376,68 EUR, ki je namenjena za odpravo posledic naravnih in drugih nesreč v občini,
- sredstva od vnovčenja bančne garancije (Primorje d.d.) v višini 57.300,00 EUR.

Skupna namenska sredstva za prenos v leto 2017 so ob koncu leta 2016 znašala 95.171,81 EUR.

**Plačila neporavnanih obveznosti** iz preteklega leta, predstavljajo v letu 2016 opravljene storitve, ki so bile v celoti poravnane v letu 2017. Te obveznosti iz leta 2016 so bile:

**Kratkoročne obveznosti do zaposlenih** na dan 31.12.2016 znašajo 15.171,04 EUR in predstavljajo plače za mesec december, ki so bile izplačane v januarju 2017.

**Obveznosti do dobaviteljev** na dan 31.12.2016 so skupaj znašale 44.761,94 EUR in so predstavljale v letu 2016 opravljene storitve in dobavo trgovskega blaga, ki so zapadle v plačilo v letu 2017.

Večjih obveznosti, ki bi izhajale iz odprtih investicij iz leta 2016 ni, ostale obveznosti do dobaviteljev so tekoče obveznosti in predstavljajo obveznost za prejete račune za mesec

november in december 2016, ki so bile poravnane v letu 2017 in sicer glede na zakonski plačilni rok 30 dni od prejema računa.

**Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** v višini 2.064,82 EUR, kar predstavlja obveznost za plačilo DDV in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja.

**Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** v višini 60.622,95 EUR in sicer so to:

**1. Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine** v višini 40.530,44 EUR:

- obveznost do OŠ Loški Potok za VVE po obračunu za mesec november (delno) in december 2016 in obveznost za fakultativni pouk in materialne stroške za osnovnošolsko dejavnost po obračunu za mesec december 2016 v skupni višini 39.557,57 EUR,
- obveznost do ZD Ribnica v skupni višini 972,87 EUR.

**2. Kratkoročne obveznosti do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta** v višini 19.510,96 EUR. Sem spadajo obveznosti do uporabnikov državnega proračuna in posrednih uporabnikov drugih občinskih proračunov kot so domovi za starejše občane, vrtci, osnovne šole, ministrstva).

**Prerazporeditve proračunskih sredstev** po spremenjenem sprejetem proračunu za leto 2017 so bile naslednje:

## 1. PRERAZPREDITVE IZ SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVACIJE

Prerazporeditev (iz)			Prerazporeditev (na)			Znesek
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	12001	Investicije na področju toplotne energije	1.000,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	4208040	Izdelava proj. dokum. za DOLB	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	14008	Druge promocijske aktivnosti	1.000,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	4020031	Izdelava karte občine, zloženk, razglednic, drugo	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	04008	Pokroviteljstva občine	700,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	4020091	Izdatki za blago in stor.-pokrov.občine	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	18003	Kulturno turistični center Hrib 14	3.000,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	402500	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	18003	Kulturno turistični center Hrib 14	400,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	420300	Nakup drugih osnovnih sredstev	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	13003	Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti	427,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	420804	Načrti in druga projektna dokumentacija	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	04011	Izvršbe in drugi sodni postopki	1.100,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	4029208	Sodni stroški v sodnih postopkih	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	15002	Odvoz kosovnih odpadkov	300,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	4020999	Stroški čistilne akcije v občini	
PP	23002	Splošna proračunska rezervacija	PP	19002	Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev	586,00
KONTO	409000	Splošna proračunska rezervacija	KONTO	42080420	Izdelava projekta za razširitev vrtca	

## 2. PRERAZPOREDITVE V OKVIRU ISTE PRORAČUNSKE POSTAVKE

Prerazporeditev (iz)			Prerazporeditev (na)		Znesek
PP	07007	Projekt INTERREG	07007	Projekt INTERREG	342,00
KONTO	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	402113	Geodetske storitve, parcelacije, itd.	
PP	07007	Projekt INTERREG	07007	Projekt INTERREG	116,00
KONTO	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	402999	Drugi operativni odhodki	
PP	16046	Urejanje obrtno poslovnih območij	16046	Urejanje obrtno poslovnih območij	3.141,00
KONTO	420402	Rekonstrukcije in adaptacije	402113	Geodetske storitve, parcelacije, itd.	
PP	12003	Investicije v pridobivanje energije s pomočjo vetra, sončne energije	12003	Investicije v pridobivanje energije s pomočjo vetra, sončne energije	5.124,00
KONTO	420802	Investicijski inženiring	420800	Študija o izvedljivosti projekta	
PP	13018	Sofinanciranje invest.vzdrževanja na državnih cestah	13018	Sofinanciranje invest.vzdrževanja na državnih cestah	427,00
KONTO	42040203	Rekonstr.ceste R3 653/1364 Hrib-Travnik	4208005	Izdelava proj.naloge za reg.cesto skozi Travnik	
PP	04012	Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov	04012	Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov	200,00
KONTO	4022004	Električna energija-drugi občinski prostori	402999	Drugi operativni odhodki	
PP	06005	Materialni stroški	06005	Materialni stroški	200,00
KONTO	402000	Pisarniški material in storitve	402004	Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura	
PP	06003	Plače delavcev občinske uprave	06003	Plače delavcev občinske uprave	340,00
KONTO	400000	Osnovne plače	400100	Regres za letni dopust	
PP	06005	Materialni stroški	06005	Materialni stroški	125,00
KONTO	402301	Vzdrževanje in popravila vozil	402305	Zavarovalne premije za motorna vozila	
PP	13006	Posodobitev javne razsvetljave	13006	Posodobitev javne razsvetljave	1.769,00
KONTO	42050106	Obnova JR po občini	4208042	Izdelava načrta javne razsvetljave	
PP	16046	Urejanje obrtno poslovnih območij	16046	Urejanje obrtno poslovnih območij	1.636,00
KONTO	420402	Rekonstrukcije in adaptacije	420804	Načrti in druga projektna dokumentacija	
PP	16019	Stroški urejanja občinskih zemljišč	16019	Stroški urejanja občinskih zemljišč	258,06
KONTO	402113	Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve	402699	Druge najemnine, zakupnine in licenčnine	

## 3. Razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

Glavna odstopanja so razvidna iz prerazporeditev, ki so bile izvedene po sprejetem proračunu.

Prerazporeditve za nove proračunske postavke, oziroma postavke, na katerih ni bilo predvidenih dovolj sredstev, smo sredstva prenesli iz sredstev tekoče proračunske rezervacije, ki je bila po sprejetem proračunu predvidena v višini 30.000 EUR, po veljavnem proračunu pa je še 21.487 EUR.

Tudi druge prerazporeditve so bile opravljene v glavnem v okviru podprogramov, oziroma med samimi proračunskimi postavkami z prenosom na druge ali nove konte.

Pripravila  
Ivanka Novak

Župan:  
Ivan Benčina, l.r.

