



**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE KOBILJE**

Zadeva: OSNUTEK PRORAČUNA OBČINE KOBILJE ZA LETO 2015-OBRAZLOŽITEV

Kobilje, januar 2015

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 72/93 in dopolnitve) in 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU in 110/02 – ZTB-B) in 15. člena Statuta Občine Kobilje (Glasilo Občine Kobilje, št. 8/2006) je Občinski svet Občine Kobilje na . redni seji dne sprejel

O D L O K o proračunu Občine Kobilje za leto 2015

1. člen

(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Kobilje za leto 2015 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

2. člen

(sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov. Splošni del proračuna se določa v naslednjih zneskih:

A.	BILANCO PRIHODKOV IN ODHODKOV	v €
	Skupina/Podskupina kontov	
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	830.777,00
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	385.896,00
70	DAVČNI PRIHODKI	338.714,00
	700 Davki na dohodek in dobiček	314.820,00
	703 Davki na premoženje	20.867,00
	704 Domači davki na blago in storitve	3.027,00
	706 Drugi davki	/
71	NEDAVČNI PRIHODKI	47.182,00
	710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	20.802,00
	711 Takse in pristojbine	/
	712 Denarne kazni	/
	713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	/
	714 Drugi nedavčni prihodki	26.380,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	/
	720 Prihodki od prodaje osnovnih Sredstev	/
	721 Prihodki od prodaje zalog	/
	722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	/
73	PREJETE DONACIJE	/
	730 Prejete donacije iz domačih virov	/
	731 Prejete donacije iz tujine	/
74	TRANSFERNI PRIHODKI	444.881,00
	740 Transforni prihodki iz drugih javno finančnih institucij	444.881,00
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	845.552,00
40	TEKOČI ODHODKI	272.797,00
	400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	106.200,00
	401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	14.200,00
	402 Izdatki za blago in storitve	150.297,00
	403 Plačila domačih obresti	100,00
	409 Rezerve	2.000,00
41	TEKOČI TRANSFERI	187.755,00

410	Subvencije	540,00
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	64.000,00
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	20.000,00
413	Drugi tekoči domači transferi	103.215,00
414	Tekoči transferi v tujino	/
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	379.000,00
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	379.000,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	6.000,00
430	Investicijski transferi	6.000,00
III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I.-II.)	14.775,00

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV
IN NALOŽB**

IV.	PREJETA VPLAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL 750 Prejeta vračila danih posojil 751 Prodaja kapitalskih deležev 752 Kupnine iz naslova privatizacije	
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV 440 Dana posojila 441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb 442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije 443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah jav. prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	

C. RAČUN FINANCIRANJA

VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	
50	ZADOLŽEVANJE 500 Domače zadolževanje	
VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	
55	ODPLAČILA DOLGA 550 Odplačila domačega dolga	4.000,00
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	0 - 18.775,00
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.) - IX = -III	
XII.	Stanje sredstev na računih dne 31. 12. 2014	18,775,00

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunski postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani občine Kobilje ali oglasni deski.

3. člen

(izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – konta.

Uporabniki proračuna morajo svoje naloge izvrševati v mejah sredstev, ki so jim dodeljena s proračunom. Nabava opreme, investicijska in vzdrževalna dela ter storitve se morajo oddati izvajalcem v skladu z določili Zakona o javnih naročilih. Sredstva občinskega proračuna se med letom uporabnikom dodeljuje enakomerno, če ni v zakonu, v pogodbi ali s posebnim aktov občinskega sveta določeno drugače.

Odredbodajalec sredstev vseh delov proračuna za vse dejavnosti je župan. Za izvrševanje proračuna Občine Kobilje je odgovoren župan.

Župan je pooblaščen, da odloča o:

- o uporabi tekoče proračunske rezervacije za financiranje posameznih namenov javne porabe, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti ali zanje ni bilo mogoče predvideti zadostnih sredstev in o tem obvešča občinski svet,
- prenosih sredstev med različnimi postavkami v okviru glavnega programa, na podlagi odredbe iz objektivnih razlogov, ki so usklajeni s porabniki.
- uporabi sredstev rezerv za premostitev likvidnostnih problemov proračuna,
- uporabi sredstev rezerv za namene iz 12. člena Zakona o financiranju občin,
- kratkoročnem zadolževanju za financiranje javne porabe, vendar le do višine 5 % sprejetega proračuna, ki mora biti odplačano do konca proračunskega leta.
- o začasni uporabi likvidnostnih proračunskih presežkov zaradi ohranjanja njihove realne vrednosti.

Vsi prihodki, ki jih občinska uprava doseže s svojo dejavnostjo in prihodki od prodaje ter najema občinskega premoženja so prihodek občinskega proračuna.

4. člen

(namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

1. prihodki požarne takse po 59. členu zakona o varstvu pred požarom Ur.l. RS, št. 71/93,87/01)
2. taksa za obremenjevanje voda,
3. pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest,
4. prihodki od občanov, ki se namenijo za namene, za katere se pobirajo,
5. prihodki od komunalnega prispevka,
6. drugi prihodki, ki jih določi občina,
7. koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo,
8. koncesijska dajatev za gozdove.

Namenski prejemki, ki v tekočem letu ne bodo porabljeni, se bodo prenesli v naslednje leto, za namene za katere so opredeljeni

5. člen

(prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna.

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna (finančnem načrtu neposrednega uporabnika) med na primer: glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe (varianta: med podprogrami v okviru glavnih programov) odloča na predlog neposrednega uporabnika predstojnik neposrednega uporabnika (župan).

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna ob polletju 2015 in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2015 in njegovi realizaciji.

6. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu razpiše javno naročilo za celotno vrednost projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

7. člen

(spreminjanje načrta razvojnih programov)

Projekti, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve občinskega sveta občine Kobilje.

8. člen

(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

- proračunska rezerva.

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.

Tekoča proračunska rezerva znaša 2.000,00 €.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz 2. odstavka 49. člena ZJF župan in o tem obvešča Občinski svet.

9. člen

(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Zaradi kritja presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2015 lahko zadolži do zakonske višine in po predhodnem sklepu Občinskega sveta Občine Kobilje in soglasja MF.

Če se zaradi neenakomernega pritekanja prejemkov izvrševanja proračuna ne more uravnovesiti se lahko za začasno kritje odhodkov uporabijo sredstva rezerve občine oziroma se lahko občina v skladu z zakonom likvidnostno zadolži.

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov se lahko uporabijo tudi sredstva, ki so ostala neporabljena na podračunu občine Kobilje na dan 31.12.2014.

10. člen

(obseg zadolževanja javnih zavodov in javnih podjetij ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev pravnih oseb, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje)

Pravne osebe javnega sektorja na ravni občine (javni zavodi, katerih ustanoviteljica je občina) se lahko v letu 2015 zadolžijo v okviru zakonsko dovoljenega obsega le s soglasjem občinskega sveta občine Kobilje.

11. člen

(začasno financiranje v letu 2016)

V obdobju začasnega financiranja Občine Kobilje v letu 2016, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

12. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Štev.:
Kobilje, dne

Župan Občine Kobilje
Robert ŠČAP, l.r.

OBRAZLOŽITEV OSNUTKA PRORAČUNA OBČINE Kobilje ZA LETO 2015

Vsebina in struktura osnutka proračuna občine Kobilje, ki je predložena občinskemu svetu, temelji na 10. členu Zakona o javnih financah. Tako je proračun sestavljen iz treh delov:

- Splošni del;
- Posebni del;
- Načrt razvojnih programov (NRP).

Splošni del proračuna sestavljajo:

- Bilanca prihodkov in odhodkov
- Račun finančnih terjatev in naložb
- Račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnofinančnih institucij (državni proračun) ter prejeta sredstva iz državnega proračuna EU (kohezijski in strukturni skladi).

Na odhodkovni strani se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Zaradi trenutne situacije v državnem proračunu se tekoča sredstva občinam precej znižujejo.

Pri tekočih prihodkih se planira za 13% nižja postavka, predvsem na račun nižje določene povprečnine na prebivalca v letu 2015, **katera bi naj bila določena v višini 525 €**. Vendar pa je z dne 7.1.2015, to je bila prva sredi v tem letu beležiti nakazilo dohodnine občini le v višini 5.940,00 €, kar pomeni, da bi občina Kobilje naj v tem letu pridobila 314.820,00 € iz naslova dohodnine – odstopljeni vir občinam (izračun povprečnine v tem trenutku še ni znan s strani MF RS), tako, da smo vključili v osnutek proračuna nižji delež dohodnine in ga bomo med letom z rebalansom korigirali, v kolikor bo povprečnina višja.

Ostali davki na premoženje ostajajo na ravni leta 2014.

Zaradi zmanjšanja sredstev v državnem proračunu za investicije, se investicije krčijo tudi v občinskih proračunih. Med transfernimi prihodki tako ne planiramo v letu 2015 sredstev iz 21. člena ZFO-1. Planiramo le 27.108.00 € - delež po 21. členu pri projektu: Obnova ceste v Kobilju v dolžini 600 m, za leto 2014. Transfer bo nakazan v občinski proračun 12.1.2015.

Na odhodkovni strani so prikazani tekoči odhodki, tekoči transferi, investicijski odhodki in investicijski transferi.

Pri tekočih odhodkih se planira 12% povečanje, predvsem na račun zaposlenih preko programa JD v letu 2015.

V letu 2015 sta bila občini Kobilje-kot izvajalcu odobrena 2 programa in sicer:

1. Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest za 3 osebe za 12 mesecev; od tega 3 – II. stopnja izobrazbe (671,00 € bruto plača po osebi)

2. Pomoč v primeru elementarnih nesreč za 5 oseb za 12 mesecev; od tega 2 osebi – III. Stopnja izobrazbe; in 3 osebe s IV. Stopnjo izobrazbe.

Zavod za zaposlovanje po obeh pogodbah krije 85 % plače zaposlenih (od II. bruto zneska), stroške prehrane in zdravniških pregledov.

Občina Kobilje krije 15 % plače (od II. bruto zneska), regres za letni dopust (692,00 €) ter razliko prispevkov do minimalne plače .

V letu 2015 mora občina Kobilje-kot izvajalec za sofinanciranje javnih del (plač, regresa in prispevkov) zagotoviti (za 11 mesecev) 19.000,00 € lastnih sredstev. Občina Kobilje mora javnim delavcem zagotoviti še materialne pogoje za delo (varstvo pri delu, zaščitno obleko in orodja).

Med tekočimi transferi ni predlaganim sprememb, znižujemo le izdatke za sofinanciranje VV storitev, dejavnosti domačih društev, Knjižnice Lendava in CSD Lendava.

Med transfernimi odhodki so zajeti transferi OŠ Kobilje za investicije in investicijski transfer ZD Lendava in občini Puconci.

V računu finančnih terjatev in naložb ni prometa.

V računu financiranja pa so prikazana planirana odplačila dolgoročnih kreditov v višini 4.000,00 €, v letu 2015 pa se občina ne namerava v tem trenutku dodatno zadolževati.

Predlagani osnutek proračuna je uravnotežen.

V posebnem delu proračuna se upošteva institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov, katera daje odgovor na vprašanje, kdo porablja proračunska sredstva. Vsaka občina glede na organiziranost svojih neposrednih proračunskih uporabnikov pripravi svojo institucionalno klasifikacijo neposrednih proračunskih uporabnikov, ki so:

- Občinski svet
- Nadzorni odbor
- Župan
- občinska uprava (v občini)

V posebnem delu so proračunske postavke planirane zelo podrobno, zato bo podana podrobna obrazložitev po posameznih postavkah pri predlogu proračuna.

V priloženem Načrtu razvojnih programov so razvidne planirane investicije v letu 2015.

Županu občine Kobilje pripada kot nepoklicnemu županu nadomestilo v višini ½ plače poklicnega župana. To je 2.516,27 € /2 = 1.258,14 bruto.

K temu se prišteje še 9,4 % dajatev kar znaša skupen strošek mesečno 1.376,40 €*12 je 16.520,00 €

Letni strošek za nadomestilo župana bi znašalo 16.520 €. Na podlagi njegove odločitve se mu nadomestilo ne izplačuje v letu 2015, ampak se namenja za sofinanciranje programov domačih društev.

Občinskemu svetu predlagam, da sprejme osnutek proračune občine Kobilje za leto 2015 ter ga da v javno razpravo.

Župan občine Kobilje
Robert ŠČAP, l.r.

I. SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev bilance

V letu 2015 se načrtujejo celotni prihodki v višini 830.777 EUR, kar je 16,5 % manj od planiranih v rebalansu, od tega davčni prihodki v višini 338.714 EUR (41%), nedavčni prihodki v višini 47.182,00 EUR (5%), kapitalski prihodki v višini 0 EUR (0,0%) in transferni prihodki v višini 444.881,00 EUR (54%).

Celotni odhodki proračuna se načrtujejo v višini 845.552,00 EUR, od tega tekoči odhodki v višini 272.797,00 EUR (33%), tekoči transferi v višini 187.755 EUR (22%), investicijski odhodki v višini 379.000,00 EUR (44 %) in investicijski transferi v višini 6.000 EUR (0,7%). Odplačilo glavnice za najeta dolgoročna posojila je načrtovano v višini 4.000,00 €.

Proračunski primanjkljaj je 18.775 EUR in se krije iz stanja sredstev na podračunu občine Kobilje na dan 31.12.2014.

4 ODHODKI

845.552,00 €

40 TEKOČI ODHODKI 272.797,00 €

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

106.200 €

Zajeta so vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (to so sredstva za plače in dodatke, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, ter druge izdatke zaposlenim) v občinski upravi in programih javnih del.

Celoten znesek plač za zaposlene v Občini Kobilje, vključno z regresom za dopust in drugimi izdatki zaposlenim v upravi in JD znaša v letu 2015 106.200,00 €.

S 30.12.2014 se je občinski upravi zaposlila delavka na delovnem mestu: Strokovni sodelavec V. Delavka je uvrščena v 16. pl. razred.

Pri zaposleni občina Kobilje koristi oprostitev plačila na prispevke delodajalca za socialno varnost (prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, zdravstveno zavarovanje, zavarovanje za starševsko varstvo in zavarovanje za primer brezposelnosti) na podlagi **Zakona o interventnih ukrepih na področju trga dela in starševskega varstva (ZIUPTDSV)** v obdobju 24 mesecev od zaposlitve.

Občina tako prihrani na letni ravni: $789,15 \times 16,1 \% \times 12 = 1.524,00 \text{ €}$

Delavec v občinski upravi je razporejen na delovno mesto: svetovalec župana in uvrščen v 28. plačni razred.

Oba sta zaposlena za nedoločen čas.

Ostale prejemke za zaposlene (regres in povračila) smo planirali v skladu z Zakonom o uravnoteženju javnih financ (Ur. l. RS, št. 40/12) in po navodilih Ministrstva za finance. Morebitne dodatne spremembe bomo sproti korigirali in jih upoštevali pri izplačilih. Pri programih javnih del bo zaposlenih 8 brezposelnih oseb do 31.12.15.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

14.200 €

Podskupina kontov 401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost zajema obveznosti delodajalca iz naslova prispevkov za socialno varnost (pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje, prispevek za zaposlovanje, prispevek za starševsko varstvo) in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene v občinski upravi.

402 Izdatki za blago in storitve

150.297,00 €

Sredstva, predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev, pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju občinske uprave in izvajanju nalog za katere je pristojna občina in zajemajo vse stroške, ki se neposredno plačujejo iz proračuna. Sem štejemo izdatke za pisarniški material in razne storitve, za računovodske (6.000,00 € letno) in revizorske storitve (iz leta 2014), posebni material in storitve, za energijo, komunalne storitve in komunikacije, za plačila prevoznih stroškov, za službena potovanja, za stroške tekočega vzdrževanja, plačila odškodnin ter druge operativne odhodke. V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, sejnine, plačila članarin, PP, stroški notarjev in cenilcev in ostalo.

403 Plačila domačih obresti

100,00 €

Podskupina kontov 403 Plačila domačih obresti zajema stroške obresti od dolgoročnega kredita najetega pri Banki Koper za sofinanciranje izgradnje kanalizacije iz l. 99. Kredit bo letos odplačan.

409 Rezerve

2.000,00 €

V okviru rezerv se predvideva izločitev 2.000 EUR v stalno proračunsko rezervo, ki se namenja za odpravo posledic naravnih nesreč kot so poplave, visok sneg, močan veter, toča, pozeba, suša, množični pojavi nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče, ali pa za druge med letom nepredvidene izdatke.

41 TEKOČI TRANSFERI

187.755,00 €

V to skupino tekočih odhodkov so zajeta vsa nepovratna, ne-poplačljiva plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja.

Tekoči transferi so vsa sredstva, ki se iz proračuna nakazujejo posameznikom, javnim zavodom, javnim skladom, javnim in zasebnim podjetjem.

Občina Kobilje – kot naročnik se obvezuje, da bo sofinancirala 15 % delež pri plači, regres in razliko prispevkov do minimalne plače za 8 oseb - javnih delavcev, ki bodo zaposleni drugje (zavodi, društva). V ta namen v proračunu zagotavljamo 16.500,00 €

410 Subvencije

540,00 €

V letu 2015 se načrtuje, kot že leta poprej regresiranje dejavnosti Lovske družine Kobilje v višini 540 €.

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

64.000,00 €

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so takrat, kadar so prejemniki takih nepovratnih sredstev posamezniki (občani) ali družine (gospodinjstva). To so na primer doplačila cene za oskrbo otrok v vrtcih, prevozi otrok v šolo, štipendije, darilo ob rojstvu otroka, regresiranje oskrbe v domovih, družinski pomočnik, šolski prevozi-DOŠ II. Lendava, ...).

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

20.000,00 €

V letu 2015 zmanjšujemo sredstva za delovanje društev na pram letu 2014 za dobrih 8 %. Kadar so prejemniki sredstev neprofitne organizacije, katerih cilj ni pridobitev dobička, se tovrstna sredstva izkazujejo kot transferi nepridobitnim organizacijam (Rdeči križ, dobrodelne organizacije, društva – kulturna, športna, in druge neprofitne ustanove). Podlaga za izplačilo bo v letu 2015 je predhodno izveden razpis in podpisana pogodba. V primeru, da je društvo registrirano kot društvo v javnem interesu je možno financiranje tudi z neposredno pogodbo (Zveze borcev NOB in vojne za Slovenijo, PTZ in podobno).

Sredstva za društva se bodo delila po predhodno podpisani pogodbi o sofinanciranju ter na podlagi uspešne kandidature posameznega društva – določila Pravilnika o dodelitvi sredstev.

Županu občine Kobilje pripada kot nepoklicnemu županu nadomestilo v višini ½ plače poklicnega župana. To je 2.516,27 € /2 = 1.258,14 bruto.

K temu se prišteje še 9,4 % dajatev kar znaša skupen strošek mesečno 1.376,40 €*12 je 16.520,00 €

Letni strošek za nadomestilo župana bi znašalo 16.520 €. Na podlagi njegove odločitve se mu nadomestilo ne izplačuje v letu 2015, ampak se namenja za sofinanciranje programov domačih društev.

413 Drugi tekoči domači transferi

103.215,00 €

Podskupina kontov 413 Drugi tekoči domači transferi zajema plačevanje obveznosti, ki jih ima občina na področju zdravstva (prispevek za nezavarovanega občana brez mesečnih prejemkov znaša 30,52 €-upravičenost ugotavlja CSD Lendava, izvajanju knjižnične dejavnosti, kritju materialnih stroškov prostora in dodatnega programa OŠ Kobilje, ter kritju obveznosti, ki jih ima občina do CSD Lendava in Dvojezične osnovne šole Lendava II.

42 INVESTICIJSKI ODHODKI

379.000,00 €

Med investicijskimi odhodki so zajeti odhodki za nakup zgradb in prostorov, nakup prevoznih sredstev, nakup opreme, drugih osnovnih sredstev, sredstva za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, za nakup zemljišč in naravnih bogastev, nematerialnega premoženja ter študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring. Investicijski odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine.

[4202 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev](#)

V letu 2015 planiramo nabav 1.000 € za nakup najosnovnejše opreme za delo občinske uprave.

[4204-Novogradnje, adaptacije in rekonstrukcije](#)

Dinamika izgradnje celotnega sistema A je predvidena v treh letih, višek intenzivnosti gradnje je v l .2014. V NRP je investicija prikazana kot celota. V sklopu projekta se predvideva izgradnja vodohrana za 100 m³, dolžina vodov znaša na odseku Dobrovnik – VH Kobilje 1.369 m in na odseku Kobilje do VH Kobilje 1.510 m. V sklopu projekta se predvideva še izgradnja merilnega jaška in nadzorna postaja. Skupna vrednost projekta za občino Kobilje brez DDV znaša 1,023.000,00 €. V proračunu planiramo tako na prihodkovni, kot na odhodkovni ravni dela, ki bodo opravljena in plačana do zaključka projekta v letu 2015 v višini:

- KS EU 276.419 €,
- LU RS 49.603,00 €
- VS RS 12.491,00 €

oz. skupaj 338.513,00 €. Občina Kobilje plačuje podjetju Eko park d.o.o. stroške vodenje projekta v višini 147 € neto mesečno.

Letos se predvidevajo skupni izdatki za projekt Pomurski vodovod v višini 340.000 €.

V letu 2013 se je **predvideval začetek izgradnje Regijskega inovacijskega centra v Kobilju.**, vendar projekt ni bil odobren-tudi ne v letu 2014.

Nastali pa stroški izdelave projektne dokumentacije (PIZ in PGD dokumentacija), in stroški priprave investicijske dokumentacije. Skupni stroški so znašali 25.734,00 €.

Delno smo obveznosti poravnali 2014 poravnali v višini 16.000 €, nekaj pa jih bomo v letu 2015 v višini 1.150,00 €.

[4206-Nakup zemljišč](#)

V letu 2015 se ne planira tovrstnih odhodkov.

[4208- Projekti, študije, nadzor](#)

V letu 2015 se ne planira tovrstnih odhodkov.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

6.000,00 €

Na kontih skupine 43 se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo.

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam

3.000,00 €

V okviru te podskupine se načrtujejo investicijska sredstva, ki ne bodo porabljeni iz proračuna, ampak bodo zagotovljena uporabnikom, ki nimajo statusa direktnega proračunskega uporabnika in bo strošek nastal pri njih. Občina za leto 2015 načrtuje sredstva v višini 1.000,00 € zaradi investicijskih transferov za izgradnjo odlagališča odpadkov CERO Puconci in 2.000 € za ZD Lendava (nabava rentgenskega aparata).

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom**3.000,00 €**

V letu 2015 načrtujemo 3.000,00 € sredstev za investicijske posege za OŠ in vrtec Kobilje.

7 PRIHODKI**830.777,00 €****70 DAVČNI PRIHODKI****338.714,00 €****700 Davki na dohodek in dobiček****314.820,00 €**

Davki na dohodek in dobiček zajemajo prihodke iz naslova dohodnine (konto 7000), ki je ocenjena v višini 314.820 EUR. V skladu z določili ZFO-1 občini za financiranje primerne porabe pripada 70% prihodkov od 54% dohodnine vplačane v predpreteklem letu, povečane za inflacijo za leta pred letom in leto, za katero se izračuna primerna poraba. Ostalih 30% prihodkov iz dohodnine in eventuelni presežek prihodkov občine, ki presega sredstva primerne porabe se nameni za solidarnostno izravnavo. Primerna poraba posamezne občine je za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Izračuna se na podlagi večih kazalcev in sicer dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. **Za občine za leto 2015 še ni podatkov o izračunani primerni porabi in povprečnini.**

GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA ZA LETO 2015

Skladno s 17. členom ZJF minister pristojen za finance, obvesti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna in s tem tudi občinskih proračunov. Osnova za pripravo predloga proračuna za leti 2013 in 2014 bo Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada RS za makroekonomske analize in razvoj. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Vlada RS je na podlagi drugega odstavka 11. člena ZFO-1 sprejela dogovor o višini povprečnine za leti 2013 in 2014 **536,00 €**. Za pripravo proračuna smo na podlagi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06,101/07- odločba US in 57/08; v nadaljevanju ZFO-1) in novih določb 6. in 14. člena ZFO-1 o prihodkih občine za financiranje primerne porabe upoštevali izračun dohodnine za leti 2013 in 2014. Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine bo za leti 2013 in 2014 izračunana na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/09) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Uradni list RS št. 53/09). Pri izračunu povprečnine za leti 2013 in 2014 je upoštevano tudi predvideno zmanjšanje stroškov občine zaradi uveljavitve Zakona o uravnoteženju javnih financ (Uradni list RS 40/12 in 55/12 – Odl. US).

V letih 2013 in 2014 je povprečnina znašala 536 €.

Zaradi trenutne situacije v državnem proračunu se tekoča sredstva občinam precej znižujejo.

Pri tekočih prihodkih se planira za 13% nižja postavka, predvsem na račun nižje določene povprečnine na prebivalca v letu 2015, **katera bi naj bila določena v višini 525 €**. Vendar pa je z dne 7.1.2015, to je bila prva sreda v tem letu beležiti nakazilo dohodnine občini le v višini 5.940,00 €, kar pomeni, da bi občina Kobilje naj v tem letu pridobila 314.820,00 € iz naslova dohodnine – odstopljeni vir občinam (izračun povprečnine v tem trenutku še ni znan s strani MF RS), ampak smo vseeno vključili v osnutek proračuna nižji delež dohodnine in ga bomo med letom z rebalansom korigirali, v kolikor bo povprečnina višja.

703 Davki na premoženje**20.867,00 €**

Davke na premoženje sestavljajo davki na nepremičnine, davki na premoženje, davki na dediščine in darila, davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. Davki na nepremičnine (konto 7030) so načrtovani v višini 16.167 EUR, od tega nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 16.530 EUR.

Davki na premoženje (konto 7031) niso planirani.

Davki na dediščine in darila (konto 7032) so načrtovani v višini 2.100 EUR. Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (konto 7033) so načrtovani v višini 2.600 EUR.

704 Domači davki na blago in storitve**3.027,00 €**

Domače davke na blago in storitve sestavljajo davki na posebne storitve in drugi davki na uporabo blaga in storitev. Davki na posebne storitve (konto 7044) so načrtovani v višini 127 EUR in zajemajo davek na dobiček od iger na srečo.

Drugi davki na uporabo blaga in storitev (konto 7047) so načrtovani v višini 2.9000 EUR, od tega okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v višini 1.300 EUR, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 1.600 in okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 0 EUR.

71 NEDAVČNI PRIHODKI**47.182,00 €****710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja****20.802,00 €**

Prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja sestavljajo prihodki od obresti in prihodki od premoženja. Prihodki od obresti (konto 7102) so načrtovani v višini 2 EUR in zajemajo načrtovane prihodke od sredstev na vpogled.

Postavka prihodki od premoženja (konto 7103) so načrtovani v višini 20.800,00 EUR in vsebujejo prihodke od najemnin za poslovne prostore v višini 8.000 EUR, prihodke od najemnin za stanovanja v višini 3.500 EUR, prihodke od drugih najemnin (Cerop za odlagališče v Dolgi vasi) v višini 2.300 EUR ([odlagališče je trenutno zaprto-zato zmanjšan prihodek](#)), prihodek od podeljene koncesije v višini 7.000 EUR.

711 Takse in pristojbine**0,00 €****712 Globe in druge denarne kazni****0,00 €****714 Drugi nedavčni prihodki****26.380,00 €**

Drugi nedavčni prihodki (konto 7141) so načrtovani v višini 26.380 EUR in zajemajo komunalne prispevke in prihodke od zaračunane vodarine, kanalščine in omrežnine in druge nedavčne prihodke (prispevek družinskega pomočnika-dodatek za nego) v višini 1.000 EUR in ostali nepredvideni prihodki. Od 1.5.2014 pa velja tudi nova cena za komunalne storitve (vodarina, kanalščina, vodno povračilo in 3 omrežnine).

72 KAPITALSKI PRIHODKI	0 €
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0 €
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	0 €
74 TRANSFERNI PRIHODKI	444.881,00 €
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	86.971,00 €

Postavka transferni prihodki je planirana v višini 86.971,00 EUR in zajema prejeta sredstva iz državnega proračuna (konto 7400).

Na kontu 7400 - prejeta sredstva za investicije po 23. členu ZFO-1 v višini 27.108 EUR za leto 2014-namen koriščenje je dorečen in odobren in sicer za projekte:

- Obnova ceste v Kobilju v dolžini 600m - vrednost del 36.850,00 €, ampak v letu 2015.

Na navedenem kontu so načrtovana še naslednja sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo; 1.690,00 EUR za prejeta sredstva: požarne takse; 69.000,00 EUR planirano za sofinanciranje programov javnih del v letu 2015 in 8.570,00 € za sofinanciranje plače za družinskega pomočnika 2014 (kriterij: Ministrstvo za delo in družino sofinancira strošek občini, v kolikor presegajo izdatki 0,35 % primerne porabe).

49.603 € namenja RS MKO in 12.491 € Vodni sklad RS za sofinanciranje investicije Pomurskih vodovod po pogodbi za Občino Kobilje za gradbena dela do konca projekta po plačani realizaciji.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	276.419,00€
---	--------------------

276.419 € namenja Kohezijski sklad EU za sofinanciranje investicije Pomurskih vodovod po pogodbi za občino Kobilje.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	0,00 €
--	---------------

Načrtovano je, da račun finančnih terjatev in naložb v letu 2014 ne bo imel realizacije.

7 PRIHODKI	0,00 €
-------------------	---------------

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

750 Prejeta vračila danih posojil	0,00 €
-----------------------------------	--------

C. RAČUN FINANCIRANJA	4.000,00 €
------------------------------	-------------------

V letu 2015 je v računu financiranja zajeto odplačilo glavnice v višini 4.000,00 EUR.

50 DOMAČE ZADOLŽEVANE	0 €
------------------------------	------------

500 Domače zadolževanje	0 €
-------------------------	-----

55 ODPLAČILA DOLGA	4.000,00 €
---------------------------	-------------------

550 Odplačila domačega dolga	4.000,00 €
------------------------------	------------

III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV OBČINE KOBILJE ZA LETO 2015

1.

06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave **1.000,00 €**

060001- NAKUP OPREME ZA OBČINSKO UPRAVO

1.000,00 €

Namen in cilj

Namen modernizacije uprave je v nakupu osnovnih sredstev – oprema občinske uprave in režijskega obrata.

Stanje projekta

Modernizacija uprave se izvaja po potrebi in je stalna naloga občinske uprave.

2.

13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnje cest **36.850,00 v letu 2015**

130001- Obnova ceste v občini Kobilje v dolžini 600 m

Namen in cilj

Obnova dotrajanega dela ceste in izgradnja zbirnega centra Kobilje.

3.

15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki **1.000,00 €**

150001- ODLAGALIŠČE CERO PUCONCI

1.000,00 €

Namen in cilj

Namen razvojnega programa je dograditev odlagališča CEROP do take faze, da bo le-to lahko funkcioniralo kot regijsko odlagališče odpadkov. Občina Kobilje sofinancira izradnjo centra po pogodbi.

4.

16039001 Oskrba z vodo **340.000 €**

160001- VODOOSKRBA POMURJA – SISTEM A (ZA OBČINO Kobilje)

340.000,00 €

Namen in cilj

Zagotoviti zdravo in neoporečno vodo za občane občine Kobilje.

Stanje projekta

Odvijajo se sklepna dejanja povezana z kandidiranjem na sredstva za izgradnjo vodovoda na območju naše občine in širše v okviru sistema A. Vloga je v sklepni fazi

obravnave na MKO in MGRT, intenzivno se pripravlja k podpisu pogodbe za gradbena dela. Celotna vrednost sistema na območju občine je ocenjena na 1,023.000 €. Dinamika izgradnje celotnega sistema je predvidena v treh letih, višek intenzivnosti gradnje je v bil l. 2014. Izdatki letos gradbena dela in stale stroške do konca projekta

5.

17029001 Dejavnost zdravstvenih domov 2.000,00 €

Namen in cilj

Občine na območju bivše občine Lendava morajo zagotavljati pogoje za delovanje zdravstvene dejavnosti, po planu investicijskih vlaganj in investicij Zdravstvenega doma Lendava in medsebojni pogodbi občin

6.

19039001 Osnovno šolstvo 3.000,00 €

190001- INVESTICIJE OŠ KOBILJE

3.000,00 €

Namen in cilj

Namen investicijskih vlaganj je zagotavljanje pogojev za izvajanje osnovnošolskega izobraževanja. Cilj projekta so nakup opreme in investicijsko - vzdrževalna dela.

Stanje projekta

Nakup opreme in manjša investicijsko vzdrževalna dela so naloga javnega zavoda.

Pripravila: Milena Antolin

**Župan občine Kobilje:
Robert ŠČAP, l.r.**

OBČINA KOBILJE

Na podlagi 44. člena Zakona o javnih uslužbencih je župan Občine Kobilje sprejel

KADROVSKI NAČRT OBČINE KOBILJE ZA LETO 2015

Občina Kobilje načrtuje v letu 2015 naslednja delovna mesta v skladu s sprejeto sistemizacijo:

Delovno mesto	Tarifni razred	Plačna podskupina	Šifra delovnega mesta	Število sistemiziranih delovnih mest	Dejansko število zaposlenih na dan 31.12.2014	Predvideno število zaposlenih do konca leta 2015
Direktor občinske uprave	VII	B01	B017801	1	0	0
Strokovni sodelavec V	V	J01	J015039	1	1	1
Svetovalec III	VII	C02	C027005	1	1	1
Čistilka II	II	J03	J032001	1	0	0

Obrazložitev:

1. Na dan 31.12.2014 sta bila v občinski upravi občine Kobilje zaposlena dva javna uslužbenca, od tega eden na uradniškem delovnem mestu in ena delavka na strokovno-tehničnem delovnem mestu.
2. Na dan 31.12.2014 je bila javna uslužbenka (strokovno tehnično delovno mesto) zaposlena za nedoločen čas in en javni uslužbenec za nedoločen čas (uradniško delovno mesto).
3. V letu 2015 se ne načrtuje novih zaposlitev.
4. Število dijakov in študentov na praktičnem pouku ali na podobnem teoretičnem in praktičnem usposabljanju se omeji v absolutnem smislu in sicer tako, da je v občinski upravi naenkrat le en dijak oz. študent.
5. Računovodske storitve se opravljajo pogodbeno, za čas, ki je določen v pogodbi.
6. Kadrovski načrt je v skladu s 43. členom Zakona o javnih uslužbencih usklajen s proračunom občine Kobilje za leto 2015.

Pripravila: Milena Antolin

Župan Občine Kobilje
Robert Ščap, l.r