



OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04-2519 100 fax. 2519 111

e-mail:obcina@sencur.si

url:www.sencur.si

Številka: 032-00019/2016-16

Datum: 08.12.2016

OBČINSKI SVET OBČINE ŠENČUR

PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNA OBČINE ŠENČUR ZA LETO 2016 – druga obravnava

Na podlagi 17. člena Statuta občine Šenčur (Uradni vestnik Gorenjske št. 2/11) in v skladu z določbami 13. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB, 14/13 – popr., 101/13 in 55/15 – ZfisP), vam v prilogi pošiljamo v obravnavo Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2016, z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člena Zakona o javnih financah.

I. UVOD

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. S tem aktom se določijo programi občinski organov in sredstva za izvedbo teh programov. Pri določitvi proračuna občine je najprej potrebno upoštevati dani makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine – ocena prihodkov. Sestavljen je iz vrste dokumentov s katerimi se določa globalni obseg po institucionalnih, ekonomskih namelih, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih, projektih.

V skladu z Zakonom o javnih financah (v nadaljevanju ZJF) in internimi akti občine je župan dolžan predlagati občinskemu svetu v sprejem proračun, ki ga sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Proračun občine se med letom lahko spremeni z novim aktom, ki se imenuje rebalans proračuna. Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med letom.

Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katero se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij in nalog občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto za iste programe kot v preteklem letu. Župan sprejme sklep o začasnem financiranju, ki lahko traja največ tri mesece.

Minister za finance mora v skladu s 17. členom ZJF obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna. V skladu z določbami Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO) je dolžan občinam najpozneje do 15. oktobra tekočega leta za naslednje proračunsko leto in leto , ki temu sledi, sporočiti podatke o dohodnini in finančni izravnavi.

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom št. 4101-13/2014/1, z dne 26.10.2016, posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za leti 2017 in 2018, ter globalni makroekonomski okvir razvoja Slovenije, kot izhodišča za pripravo proračuna za leti 2017 in 2018. Prav tako nam je Ministrstvo za finance z dopisom št. 4101-3/2015/4, z dne 06.10.2016 posredovalo dopis o izračunu primerne porabe, dohodnino in finančno izravnavo za leti 2017 in 2018, objavljen na spletni strani ministrstva za finance. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017 je upoštevana povprečnina v višini 530 eurov in za leto 2018 v višini 536 eurov.

Za leto 2017 ostaja določba, da občina, pri katerih prihodki od dohodnine iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1, izračunani na podlagi 14. člena ZFO-1, presegajo primerno porabo, ti prihodki pripadajo samo do višine primerne porabe. Za leto 2018 pa je določba spremenjena tako, da občinam, pri katerih prihodki od dohodnine iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1, izračunani na podlagi 14. člena ZFO-1, presegajo primerno porabo, ti prihodki pripadajo do polovice razlike med primerno porabo in prihodki od dohodnine iz tretjega odstavka 6. člena ZFO1, izračunani na podlagi 14. člena ZFO-1.

Izračuni primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leti 2017 in 2018 temelji na podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površin občin, v skladu s 13. členom ZFO-1, ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1.

Pri pripravi proračuna za leto 2017 smo upoštevali poleg, proračunskega priročnika za pripravo proračuna za leti 2017 in 2018, ter makroekonomskih izhodišč za leta 2016 - 2020, tudi naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- UPB, 14/13 – popr. 101/13 in 55/15-ZFisP; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15-ZUUFJO),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13 in 94/14),
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05 in 88/05-popravek, 138/06 in 108/08) ,
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 112/00),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni lista RS št. 44/07 in 54/10),
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10),

- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04),
- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – UPB, 65/08, 69/08-ZTFI-A, 69/08-ZZavar-E, 74/09 Odl.US:U-I-136/07-13, 40/12-ZUJF),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS št. 86/10, 75/12 in 47/13-ZDU-1G, 15-14, 90/14-ZDU-II in 14/15-ZUUJFO)

Zakon o javnih financah v svojem 17. členu zalaga pristojnemu ministrstvu, da obvesti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, hkrati pa mora posredovati globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije. Iz omenjenih okvirov navajamo naslednje napovedi (povzeto po UMAR: Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj 2016), ki hkrati predstavlja tudi kvantitativna izhodišča pri pripravi občinskega proračuna za leto 2017 in leto 2018.

JESENSKA NAPOVED september 2016	2017	2018
BRUTO DOMAČI PROIZVOD		
Realna rast BDP v %	2,9	2,6
PLAČE		
Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v %		
- javni sektor	1,2	0,2
- zasebni sektor	0,6	0,9
CENE		
inflacija (letna stopnja)	1,4	1,5
inflacija (povprečna letna rast cen)	1,4	1,5
TEČAJ		
Povprečni letni tečaj EUR/USD	1,118	1,118

Kot pripomoček za lažjo pripravo predloga proračuna je Ministrstvo za finance posredovalo proračunski priročnik, ki naj bi služil občinam pri enotnem oblikovanju proračunov. V Proračunskem priročniku za leti 2017 in 2018 ni novosti glede sestave proračuna.

Pri pripravi proračuna smo upoštevali naslednje klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov:

- institucionalno,
- ekonomsko,
- programsko in
- funkcionalno (COFOG).

Institucionalna klasifikacija pove kdo porablja proračunska sredstva. Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna. V proračunu občine so naslednji neposredni proračunski porabniki:

01. OBČINSKI SVET
02. NADZORNI ODBOR
03. ŽUPAN
04. OBČINSKA UPRAVA
05. KS VOGLJE
06. KS VOKLO

- 07. VS PREBAČEVO
- 08. KS OLŠEVEK
- 09. KS TRBOJE
- 10. KS ŠENČUR
- 11. KS VISOKO
- 12. VS LUŽE
- 13. VS HOTE MAŽE

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna.

Programska klasifikacija nam pove za kaj se porabljajo javna sredstva. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi, ter podprogrami.

Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov razvrščajo v:

- področja porabe (21 področij),
- glavne programe (61 glavnih programov) in
- podprograme (122 podprogramov).

Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov občine po posameznih funkcijah in je predpisana z odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov.

Shema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na občinskem svetu:

Proračun občine – gradivo za občinski svet

Predlog odloka s sklepom

Odlok

Izkazi:

- PRORAČUN – SPLOŠNI DEL
- PRORAČUN – POSEBNI DEL
- NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Obrazložitve:

- SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA
- POSEBNEGA DELA PRORAČUNA
- NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Kadrovski načrt

Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine

Načrt ravnanja s premoženjem občine

II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Splošni del proračuna Občine Šenčur za leto 2017 je pripravljen v skladu z določili Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF). Ta v svojem 10. členu določa, da splošni del proračuna sestavljajo:

- skupna bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja.

Ministrstvo za finance je dne 6.10.2016 obvestilo občine z dopisom št. 4101-3/2015/4, o primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2014 in 2018. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017 je upoštevana povprečnina v višini 530,00 eurov.

Ministrstvo za finance ne na podlagi 14. in 16. člena Zakona o financiranju občin po sprejetju državnega proračuna občinam dolžno posredovati podatke o prihodkih občine za financiranje primerne porabe oziroma zneske dohodnine in zneske finančne izravnave. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev mlajših od 15 let, deleža prebivalcev starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev, pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54% in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. Torej finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občin, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

Na podlagi tabel in izračunov za občino Šenčur, je primerna poraba občine nekoliko višja kot na podlagi kriterijev izračunana dohodnina ki pripada občini. Zato občini Šenčur pripada poleg dohodnine tudi finančna izravnava v višini 10.925,00 eurov.

Pri pripravi proračuna za leto 2017 je bila upoštevana povprečnina v višini 530,00 eurov, opredeljena v predlogu Zakona o izvrševanju proračuna 2017/2018. Na podlagi izračunov in tabel ki nam jih posreduje Ministrstvo za finance smo pripravili primerjalno tabelo prejete dohodnine in finančne izravnave po letih.

LETO	VIR	PRIHODKI PRORAČUNA (bilanca A)	DOHODNINA in finančna izravnava	delež prihodkov bilance A	Gibanje dohodnine glede na preteklo leto
2010	ZR	8.944.508,00	4.420.578,00	49,42%	
2011	ZR	7.031.987,00	4.547.661,00	64,67%	1,029
2012	ZR	6.719.422,00	4.581.970,00	68,19%	1,008
2013	ZR	6.391.369,00	4.466.303,00	69,88%	0,975
2014	ZR	6.722.086,00	4.484.282,00	66,71%	1,004
2015	ZR	7.309.504,14	4.365.449,00	59,72%	0,974
2016	SP	6.198.778,51	4.400.979,00	71,00%	1,008
2017	OSN	6.221.759,00	4.372.595,13	70,28%	0,994

V letu 2015 in 2016 je oz. bo realiziran tudi prihodek iz naslova finančne izravnave, kar je prišteto k znesku dohodnine. Prav tako so za leto 2017 planirana sredstva finančne izravnave, ki je prišteta k znesku dohodnine.

V spodnji tabeli je prikazan izračun primerne porabe oz. dohodnine ki pripada občini. Poglavitni element izračuna primerne porabe je korigiran kriterij. Korigiran kriterij je izračunan na podlagi izračuna koeficientov (dolžina lokalnih cest, javnih površin, delež prebivalcev,..). Na podlagi izračunanih koeficientov je korigiran kriterij za leto 2017 nekoliko manjši kot za leto 2016, zato tudi manjša primerna poraba.

Besedilo	Podatki MF leto 2017	Podatki MF leto 2016	Razlika med leti
1	2	3	2-3
Povprečnina	530,00 €	522,00 €	
Število prebivalcev	8610	8583	
Dohodnina	4.563.300,00 €	4.480.326,00 €	82.974,00 €
Korigirani kriteriji	0,958209	0,98229	-0,024081
Primerna poraba	4.372.595,13 €	4.400.979,43 €	-28.384,30 €

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke.

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

Primerjava javnofinančnih prihodkov (v nadaljevanju: JFP) in javnofinančnih odhodkov (v nadaljevanju: JFO) Občine Šenčur po letih je razvidna iz spodnje tabele in grafa:

	2011	2012	2013	2014	2015	ocena 2016	predlog 2017
JFP	7.031.987	6.719.422	6.391.369	6.722.086	7.309.504	6.286.770	6.221.759
JFO	6.705.309	7.155.399	5.384.851	7.598.531	7.884.466	6.062.546	7.756.983

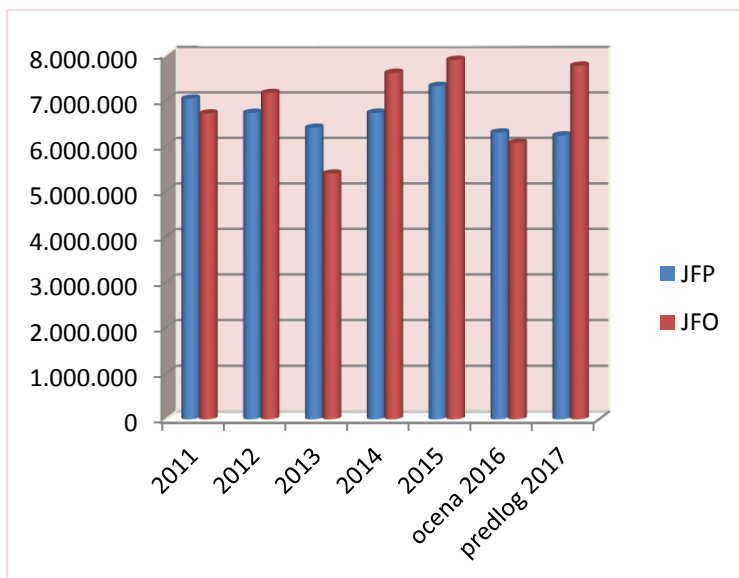


Tabela in graf nam prikazujeta primerjavo realizacije prihodkov in odhodkov v zadnjih sedmih letih. Za leto 2016 je navedena ocena realizacije in za leto 2017 predlog proračuna. Iz predloga bilance prihodkov in odhodkov občine Šenčur je razvidno, da v letu 2017 načrtujemo 6.221.759 eur prihodkov in 7.756.983 eur odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki je 1.535.224 eur.

PRIHODKI SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prihodkov razlikuje naslednje temeljne skupine prihodkov:

- Davčni prihodki (skupina 70)
- Nedavčne prihodke (skupina 71)
- Kapitalski prihodki (skupina 72)
- Transforni prihodki (skupina 74)

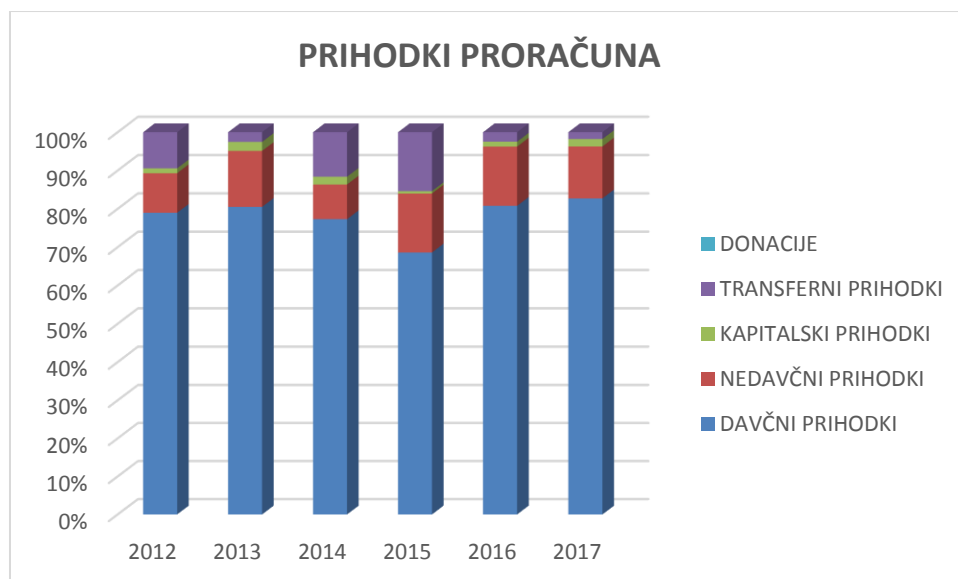
V bilanci prihodkov in odhodkov načrtujemo za leto 2017 6.221.759 eur javno finančnih prihodkov. V primerjavi z realizacijo za leto 2015 so se prihodki znižali za 14,89%, ter v primerjavi za oceno realizacije za leto 2016, so se prihodki znižali za 1,04%. Zmanjšanje prihodkov predvidevamo predvsem na transfornih prihodkih in tudi na davčnih prihodkih.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidna struktura prihodkov in drugih prejemkov po ekonomski klasifikaciji in letih, ter struktura planiranih prihodkov in drugih prejemkov v letu 2017.

Tabela: Prihodki in deleži prihodkov po letih

v EUR

	2012	2012	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016 (ocena)	2016	2017 (predlog)	2017	
70	DAVČNI PRIHODKI	5.306.750	78,98%	5.146.414	80,52%	5.196.516	77,31%	5.015.401	68,61%	5.078.718	80,78%	5.145.720	82,71%
71	NEDAVČNI PRIHODKI	694.097	10,33%	933.141	14,60%	608.490	9,05%	1.124.852	15,39%	973.121	15,48%	844.680	13,58%
72	KAPITALSKI PRIHODKI	85.589	1,27%	149.762	2,34%	135.634	2,02%	46.158	0,63%	79.176	1,26%	120.000	1,93%
74	TRANSFERNI PRIHODKI	632.986	9,42%	162.052	2,54%	781.446	11,63%	1.123.093	15,36%	155.755	2,48%	111.359	1,79%
73	DONACIJE												
	SKUPAJ	6.719.422	100,00%	6.391.369	100,00%	6.722.086	100,00%	7.309.504	100,00%	6.286.770	100,00%	6.221.759	100%



Davčne prihodke (70) smo ocenili v višini 5.145.720 eur in predstavljajo 82,71 % vseh prihodkov proračuna.

Nedavčne prihodke (71) načrtujemo v višini 844.680 eur. Pri načrtovanju teh prihodkov smo izhajali iz realizacije prihodkov in ocene realizacije za leto 2016 ter realne možnosti doseganja prihodkov in drugih podlag (pogodbe). Nedavčni prihodki predstavljajo 13,58 % vseh prihodkov proračuna.

Kapitalski prihodki so v letu 2017 načrtovani v znesku 120.000 eur in predstavljajo 1,93% prihodkov.

Transferni prihodki zajemajo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij. Skupni transferni prihodki so načrtovani v višini 111.359 eur. Ti prihodki predstavljajo 1,79 % prihodkov proračuna.

Transferni prihodki so za naslednje namene:

- Požarna taksa 12.000,00 EUR
- Sredstva za sofinanciranje investicij
po 21. oz. 23 členu ZFO-1 36.634,00 EUR
- Sredstva za povračilo stroškov

medobčinskega inšpektorata	10.000,00 EUR
- Sredstva za družinskega pomočnika	40.000,00 EUR
- Sredstva subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja	1.800,00 EUR
- Finančna izravnava	10.925,00 EUR

ODHODKI SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Odhodki proračuna so v splošnem delu prikazani po ekonomski klasifikaciji javnofinančnih tokov, ki je podlaga za enotno proračunsko in računovodsko spremljanje, evidentiranje in planiranje javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Določa jo Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

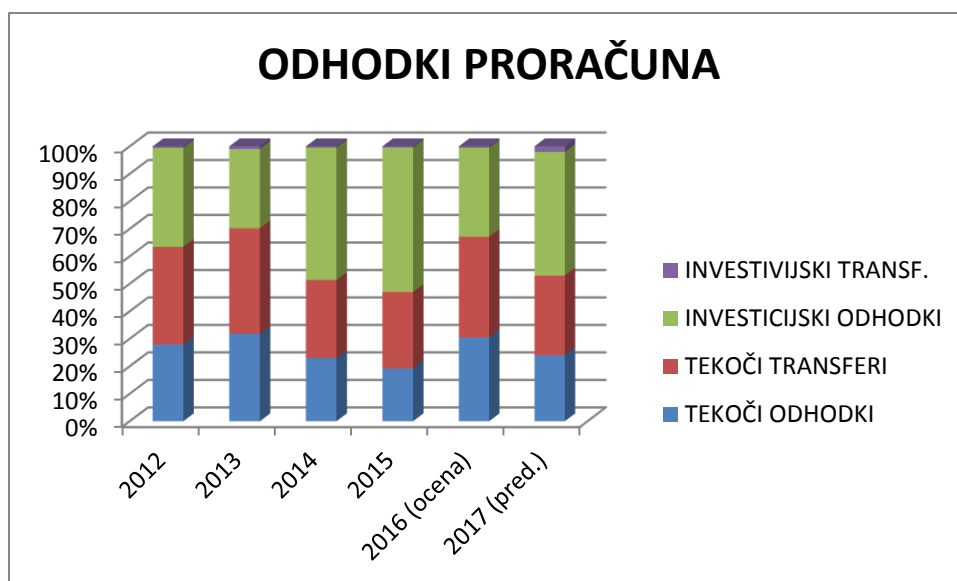
Ekonomska klasifikacija javnofinančnih odhodkov razlikuje štiri temeljne skupine odhodkov:

- tekoči odhodki (skupina 40),
- tekoči transferi (skupina 41),
- investicijski odhodki (skupina 42) in
- investicijski transferi (skupina 43).

V bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2017 načrtujemo 7.756.983 eur odhodkov. V primerjavi z realizacijo odhodkov za leto 2015 so se znižali za 1,62%, v primerjavi z oceno realizacije proračuna v letu 2016, pa so se odhodki zvišali za 27,94%. Odhodki so se znižali v primerjavi s preteklimi leti, zaradi nižanja transfernih prihodkov države in posledično nižanje investicij.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidna struktura odhodkov in drugih izdatkov po ekonomski klasifikaciji in letih, ter struktura planiranih odhodkov in drugih izdatkov v letu 2017.

		2012	2012	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016 (ocena)	2016	2017 (predlog)	2017
40	TEKOČI ODHODKI	2.001.655	27,97%	1.708.477	31,73%	1.740.402	22,90%	1.514.616	19,21%	1.844.760	30,43%	1.865.973	24,06%
41	TEKOČI TRANSFERI	2.537.408	35,46%	2.071.278	38,46%	2.164.439	28,48%	2.191.799	27,80%	2.222.717	36,66%	2.244.402	28,93%
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	2.576.437	36,01%	1.553.283	28,85%	3.656.108	48,12%	4.142.868	52,54%	1.962.069	32,36%	3.485.608	44,94%
43	INVESTIVIJSKI TRANSF.	39.899	0,56%	51.813	0,96%	37.582	0,49%	35.183	0,45%	33.000	0,54%	161.000	2,08%
	SKUPAJ	7.155.399	100,00%	5.384.851	100,00%	7.598.531	100,00%	7.884.466	100,00%	6.062.546	100,00%	7.756.983	100,00%



Predvideni javnofinančni odhodki proračuna občine Šenčur znašajo 7.756.983 eur in so v primerjavi z realizacijo 2015 nižji za 1,62%.

Skupina tekočih odhodkov, zajema vsa plačila nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in opravljenih storitev, plačila domačih obresti in sredstev izločenih v rezerve. Tekoči odhodki občine so odvisni od velikosti občine, njene organizacijske strukture, števila zaposlenih, števila občinskih svetnikov, materialnih in administrativnih stroškov delovanja občinskih organov (občinski svet, župan, občinska uprava ter nadzorni odbor).

Tekoči odhodki so načrtovani v višini 1.865.973 eur in predstavljajo 24,06% odhodkov proračuna. Med tekoče odhodke štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine. Tekoči odhodki so, v primerjavi z realizacijo za leto 2015 višji za 23,19%, v primerjavi z oceno realizacije za leto 2016 pa višji za 1,14%.

V skupino odhodkov, imenovanih **tekoči transferi** so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere občina (plačnik) od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve. V to skupino so vključene subvencije javnim podjetjem, privatnim podjetjem in zasebnikom, transferi posameznikom in gospodinjstvom, (regresiranje oskrbe v domovih za odrasle, prevozi učencev, subvencioniranje stanarin, razlika v ceni za vrtce,...) transferi neprofitnim organizacijam, (sredstva za delovanje kulturnih, športnih, humanitarnih in drugih društev), drugi tekoči transferi (prispevek za zdravstveno zavarovanje, ki ga občina plačuje občanom), transferi javnim zavodom (osnovna šola in vrtec). Ta skupina javnofinančnih odhodkov je v primerjavi z realizacijo za leto 2015 višja za 2,39%, v primerjavi z oceno realizacije 2016, pa višja za 0,97%. Tekoči transferi so načrtovani v višini 2.244.402 eur in predstavljajo 28,93% delež odhodkov proračuna.

Investicijski odhodki zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zemljišč, zgradb in prostorov, opreme in drugih osnovnih sredstev). Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij in

projektne dokumentacije. V tej skupini so planirani predvsem investicijski odhodki za vlaganje v komunalno in cestno infrastrukturo, za investicijsko in prostorsko planiranje, za nakup stvarnega premoženja, ipd. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine. Investicijski odhodki so planirani v skupni višini 3.485.608 eur in predstavljajo 44,94% odhodkov proračuna. V primerjavi z realizacijo proračuna za leto 2015 so nižji za 15,87%. Investicijski odhodki so planirani glede na razpoložljiva sredstva, saj na prihodkovni strani ni planiranih večjih namenskih prihodkov za investicije.

Investicijski transferi vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu za investicijske transfere neprofitnim organizacijam, (društvom, javnim zavodom in javnim podjetjem) za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme, investicijsko vzdrževanje in drugo. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine. Investicijski transferi so načrtovani v višini 161.000 eur in predstavljajo 2,08 % delež odhodkov proračuna.

Na računih finančnih terjatev in naložb v bilanci B imamo za leto 2017 planirano prodajo delnic Gorenjske banke. Postopek prodaje delnic je stekel že v letu 2016. Občina Šenčur je pristopila k sporazumu o skupni prodaji delnic Gorenjske banke d.d. Kranj. Na podlagi programa prodaje delnic Gorenjske Banke d.d. Kranj, smo ocenili prihodke od prodaje delnic v višini 58.408 eur.

Natančnejša pojasnila so v posebnem delu obrazložitve odhodkov.

Predlagam Občinskemu svetu občine Šenčur v sprejem sledeči

SKLEP:

Sprejme se Predlog odloka o proračunu občine Šenčur za leto 2017 – druga obravnava, s priloženimi prilogami.

ŽUPAN

Ciril Kozjek l.r

Priloga:

- Obrazložitev proračuna za leto 2017
- Splošni del proračuna – prihodki proračuna, odhodki proračuna
- Posebni del proračuna
- Načrt razvojnih programov
- Kadrovski načrt
- Odlok o proračunu za leto 2017