



OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04-2519 100 fax. 2519 111

e-mail:obcina@sencur.si

url:www.sencur.si

Številka: 032-0024/2018-003

Datum: 23.1.2019

OBČINSKI SVET OBČINE ŠENČUR

PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNA OBČINE ŠENČUR ZA LETO 2019 – druga obravnava

Na podlagi 16. člena Statuta občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 9/18) 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 2019, 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 namenih, 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. 4101-15/2017/1, z dne 10.10.2017, posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za leto 2018, ter globalni makroekonomski okvir razvoja Slovenije, kot izhodišča za pripravo proračuna za leti 2018 in 2019. Prav tako nam je Ministrstvo za finance z dopisom št. 4101-3/2015/8, z dne 10.10.2017 posredovalo dopis o izračunu primerne porabe, dohodnino in finančno izravnavo za leti 2018 in 2019, objavljen na spletni strani ministrstva za finance. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2018 je upoštevana povprečnina v višini 551 eurov in za leto 2019 v višini 558 eurov.

Vlada Republike Slovenije in reprezentativna združenja občin (Skupnost občin Slovenije, Združenje občin Slovenije in Združenje mestnih občin) so dne 15. novembra 2018 podpisali Dogovor o višini povprečnine za leto 2019, ki ga predvideva 11 člen ZFO-1 (Dogovor). Dne 22. novembra 2018 je bil v Državni zbor Republike Slovenije poslan predlog Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819-A). V 7. členu ZIPRS1819-A je povprečnina za leto 2019 predlagana v višini 573,50 evrov.

Izračuni primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2019 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 2019 smo upoštevali poleg proračunskega priročnika za pripravo proračunov občine za leti 2019 in 2020, ter makroekonomskih izhodišč za leta 2018 - 2021, tudi naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- UPB, 14/13 – popr. 101/13 in 55/15-ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18 v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS št. 55/15: v nadaljevanju: ZFisP),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni lista RS št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS št. 54/10) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti,
- 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 enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16),
- 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. 11/18)
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravne lokalne skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18).

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99,30/02 – ZJF-C in 114/06 -ZUE) in sicer:

- 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 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17),

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 2018), ki hkrati predstavlja tudi kvantitativna izhodišča pri pripravi občinskega proračuna za leto 2019, 2020 in 2021.

JESENSKA NAPOVED september 2018	2019	2020	2021
BRUTO DOMAČI PROIZVOD Realna rast BDP v %	3,7	3,4	3
PLAČE Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v %			
- javni sektor	2,9	1,5	1,5
- zasebni sektor	2,6	3	3,3
CENE			
inflacija (letna stopnja)	2,3	2,4	2,3
inflacija (povprečna letna rast cen)	2,1	2,3	2,3
TEČAJ			
Povprečni letni tečaj EUR/USD	1,15	1,15	1,15

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 2019 in 2020 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. Nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna so neposredni uporabniki proračuna (občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava).

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.

Programska klasifikacija je še od 01.01.2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin na podlagi 27. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07-odl. US, 57/08, 94/10-ZIU, 36/11, 40/12-ZUJF). V ta namen je bil objavljen Pravilnik o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 56/07 in 6/08), na podlagi katerega občine poročajo preko sistema za poročanje (APPrA-O), ki ga je vzpostavilo Ministrstvo za finance.

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. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

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

Obrazložitev:

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

Kadrovski načrt

Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine

Načrt ravnanja s premičnim premoženjem občine

II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Splošni del proračuna Občine Šenčur za leto 2019 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 26.11.2018 obvestilo občine z dopisom št. 4101-3/2015/9, o primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2019. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2019 je upoštevana povprečnina v višini 573,50 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 vi 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.

Pri pripravi proračuna za leto 2019 je bila upoštevana povprečnina v višini 573,50 eurov, ki je predlagana v predlogu zakona, ki ureja izvrševanje proračuna države za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819-A). 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	6.391.369,17	4.466.303,00	69,88%	0,975
2014	ZR	6.722.085,87	4.484.282,00	66,71%	1,004

2015	ZR	7.309.504,14	4.365.449,00	59,72%	0,974
2016	ZR	6.414.556,64	4.400.979,00	68,61%	1,008
2017	ZR	6.553.295,92	4.401.471,00	67,16%	1,000
2018	SPR.	7.293.300,96	4.597.274,00	63,03%	1,044
2019	PRED.	11.050.316,48	4.808.406,00	43,51%	1,046

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 2019 nekoliko manjši kot za leto 2018. Razmerje med primernim obsegom sredstev in primerno porabo občine za leto 2019 je 101,71%. Presežek nad primerno porabo se upošteva le v višini 85% teh sredstev. Dohodnina ki pripada občini za leto 2019 je na podlagi izračunov dne 26.11.2018 v višini 4.808,406 €, finančne izravnave za leto 2019 ni.

Besedilo	MF LETO 2018	MF LETO 2019	razlika 4-3
1	2	3	4
Povprečnina	551,00	573,50	22,50
Število prebivalcev	8608	8684,00	76,00
Dohodnina	4.743.008,00 €	4.980.274,00	237.266,00
Korigirani kriteriji	0,957850	0,949273	-0,01
Primerna poraba	4.543.090,00 €	4.727.639,64	184.549,64
Razmerje med POs in Ppi	101,40%	101,71%	0,00
Dohodnina ki pripada občini	4.606.836,00 €	4.808.406,00	201.570,00
Presežek nad Ppi	-9.562,00 €	0,00	9.562,00
Znižana doh. ki pripada občini	4.597.274,00 €	4.808.406,00	211.132,00

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:

Tabela prihodkov in odhodkov po letih

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	ocena 2018	predlog 2019
JFP	6.719.422	6.391.369	6.722.086	7.309.504	6.414.557	6.553.296	7.720.437	11.050.316
JFO	7.155.399	5.384.851	7.598.531	7.884.466	5.773.903	5.957.241	9.121.590	13.340.260

Tabela prihodkov in odhodkov po letih

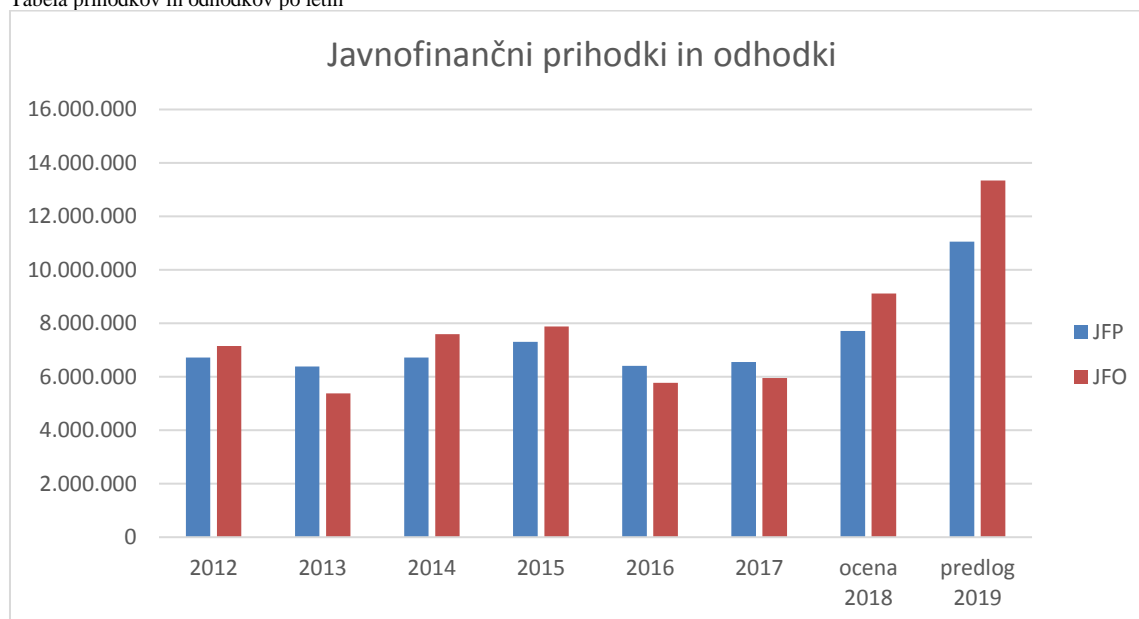


Tabela in graf nam prikazujeta primerjavo realizacije prihodkov in odhodkov v zadnjih osmin letih. Za leto 2018 je navedena ocena realizacije in za leto 2019 predlog proračuna.

Iz predloga bilance prihodkov in odhodkov občine Šenčur je razvidno, da v letu 2019 načrtujemo 11.050.316 eur prihodkov in 13.340.260 eur odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki je 2.289.944 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)
- Transferni prihodki (skupina 74)

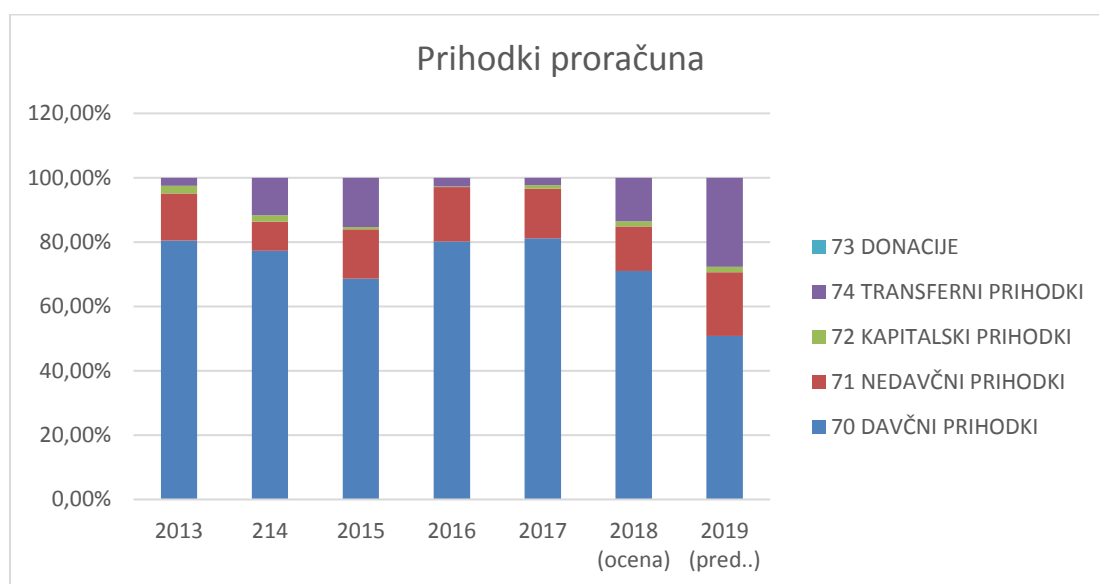
V bilanci prihodkov in odhodkov načrtujemo za leto 2019 11.050.316 eur javno finančnih prihodkov. V primerjavi z realizacijo za leto 2017 so se prihodki zvišali za 68,62%, ter v primerjavi za oceno realizacije za leto 2018, so se prihodki zvišali za 43,13%. Povečanje prihodkov načrtujemo na vseh skupinah prihodkov (davčni, nedavčni, kapitalni in transferni prihodki).

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 2019.

Tabela: Prihodki in deleži prihodkov po letih

v EUR

		2013	2013	214	214	2015	2015	2016	2016	2017	2017	2018 (ocena)	2018 (ocena)	2019 (pred.)	2019 (pred.)
70	DAVČNI PRIHODKI	5.146.414	80,52%	5.196.516	77,31%	5.015.401	68,61%	5.142.929	80,18%	5.316.893	81,13%	5.484.510	71,04%	5.616.506	50,83%
71	NEDAVČNI PRIHODKI	933.141	14,60%	608.490	9,05%	1.124.852	15,39%	1.086.551	16,94%	1.016.581	15,51%	1.064.560	13,79%	2.186.060	19,78%
72	KAPITALSKI PRIHODKI	149.762	2,34%	135.634	2,02%	46.158	0,63%	11.760	0,18%	70.152	1,07%	127.950	1,66%	190.000	1,72%
74	TRANSFERNI PRIHODKI	162.052	2,54%	781.446	11,63%	1.123.093	15,36%	173.317	2,70%	149.670	2,28%	1.043.416	13,51%	3.057.750	27,67%
73	DONACIJE														
	SKUPAJ	6.391.369	100,00%	6.722.086	100,00%	7.309.504	100,00%	6.414.557	100,00%	6.553.296	100%	7.720.437	100,00%	11.050.316	100,00%



Davčne prihodke (70) smo ocenili v višini 5.616.506 eur in predstavljajo 50,83 % vseh prihodkov proračuna.

Nedavčne prihodke (71) načrtujemo v višini 2.186.060 eur. Pri načrtovanju teh prihodkov smo izhajali iz realizacije prihodkov in ocene realizacije za leto 2018 ter realne možnosti doseganja prihodkov in drugih podlag (pogodbe). Nedavčni prihodki predstavljajo 19,78 % vseh prihodkov proračuna.

Kapitalski prihodki so v letu 2019 načrtovani v znesku 190.000 eur in predstavljajo 1,72% prihodkov.

Transforni prihodki zajemajo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij. Skupni transforni prihodki so načrtovani v višini 3.057.750 eur. Ti prihodki predstavljajo 27,67 % prihodkov proračuna. Med transferne prihodke štejemo prihodke:

Požarne takse	12.000,00 EUR
- Sredstva za sofinanciranje investicij po 21. oz. 23 členu ZFO-1	47.736,00 EUR
- Sredstva za povračilo stroškov medobčinskega inšpektorata	10.000,00 EUR

- Sredstva za družinskega pomočnika	40.000,00 EUR
- Sredstva za kanalizacijo in obnovo vodovoda v naseljih Trboje in Žerjavka iz občinskih proračunov	878.000,00 EUR
- Sredstva EKO sklada za sofinanciranje nakupa Polnilnic za električna vozila	5.960,00 EUR
- Sredstva EKO sklada za sofinanciranja gradnje Blagnetove hiše,	98.153,00 EUR
- Sredstva za nakup opreme v Blagnetovi hiši s strani BSC, Poslovno podpornega centra Kranj	139.341,00 EUR
- Sredstva pridobljena s strani MKGP za sofinanciranje Namakalnega sistema na območju Trboj in Žerjavke	1.793.367,00 EUR
- Sofinanciranje s strani Ministrstva za infrastrukturo za izvajanja ukrepov trajnostne mobilnosti	33.193,00 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).

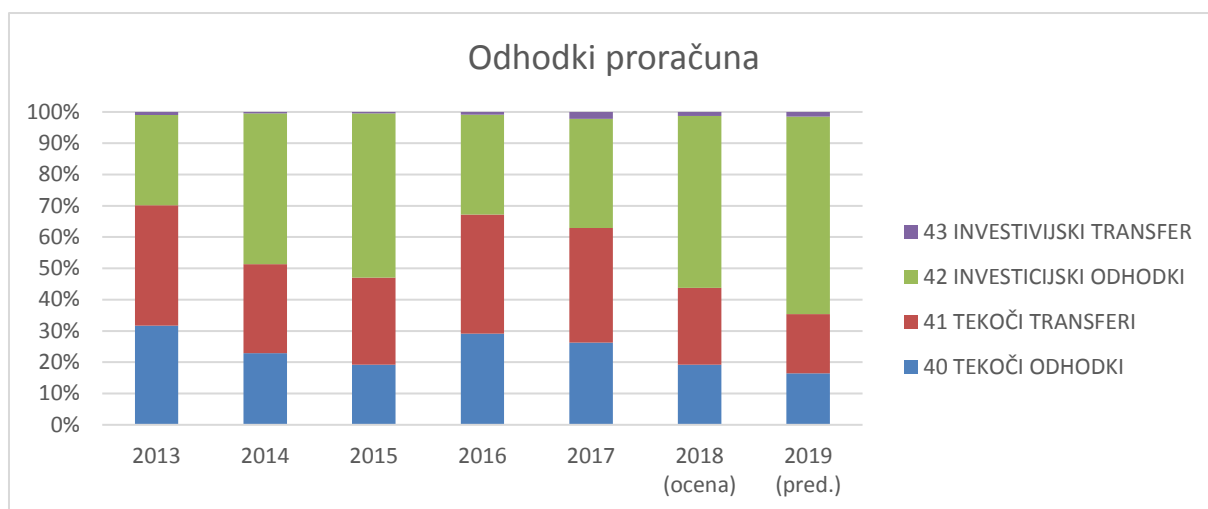
V bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2019 načrtujemo 13.340.260 eur odhodkov. V primerjavi z realizacijo odhodkov za leto 2017 so se odhodki zvišali za 123,93%, v primerjavi z oceno realizacije proračuna v letu 2018, pa so se odhodki zvišali za 46,25%. Odhodki so se zaradi večjih investicij, ki jih planiramo v letu 2019 povečali.

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 2019.

Tabela: Odhodki in deleži odhodkov po letih

v EUR

	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016	2016	2017	2017	2018 (ocena)	2018 (ocena)	2019 (pred.)	2019 (pred.)	
40	TEKOČI ODHODKI	1.708.477	31,73%	1.740.402	22,90%	1.514.616	19,21%	1.680.038	29,10%	1.562.852	26,23%	1.755.665	19,25%	2.189.006	16,41%
41	TEKOČI TRANSFERI	2.071.278	38,46%	2.164.439	28,48%	2.191.799	27,80%	2.199.816	38,10%	2.187.178	36,71%	2.241.649	24,58%	2.530.702	18,97%
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.553.283	28,85%	3.656.108	48,12%	4.142.868	52,54%	1.842.107	31,90%	2.075.257	34,84%	5.012.084	54,95%	8.416.499	63,09%
43	INVESTIVIJSKI TRANSFERI	51.813	0,96%	37.582	0,49%	35.183	0,45%	51.943	0,90%	131.954	2,22%	112.193	1,23%	204.053	1,53%
	SKUPAJ	5.384.851	100,00%	7.598.531	100,00%	7.884.466	100,00%	5.773.903	100,00%	5.957.241	100,00%	9.121.590	100,00%	13.340.260	100,00%



Predvideni javnofinančni odhodki proračuna občine Šenčur znašajo 13.340.260 eur in so v primerjavi z realizacijo 2017 višji za 123,93%.

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 2.189.006 eur in predstavljajo 16,41% 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 2017 višji za 40,06%, v primerjavi z oceno realizacije za leto 2018 pa višji za 24,68%.

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 vrtnice,..) 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 2017 višja za 15,71%, v primerjavi z oceno realizacije 2018, pa višja za 12,89%. Tekoči transferi so načrtovani v višini 2.530.702 eur in predstavljajo 18,97% 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 8.416.499 eur in predstavljajo 63,09%

odhodkov proračuna. V primerjavi z realizacijo proračuna za leto 2017 so višji za 305,56%. V letu 2019 bo občina Šenčur na podlagi sklenjenih pogodb izvajala večje investicije oz. investicije večje vrednosti (dokončanje gradnje čistilne naprave Trboje, gradnja kanalizacije Trboje žerjavka, gradnja vodovoda Trboje Žerjavka, cesta Trboje Žerjavka, obnova Blagnetove hiše, gradnja komunalne infrastrukture ŠE32 – I. faza, kanalizacija Voglje, kanalizacija Sajovčevo naselje). Visoke investicije je Občina Šenčur začela že v letu 2018, zaradi katerih je bilo že v letu 2018 planirano zadolževanje. Zaradi gospodarnega ravnanja z javnimi sredstvi in prenosi dela investicije v leto 2019, se Občina Šenčur v letu 2018 še ni zadolževala. S proračunom za leto 2019 planiramo zadolževanje, zaradi visokih stroškov investicij.

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 204.053 eur in predstavljajo 1,53 % delež odhodkov proračuna.

Na računih finančnih terjatev in naložb v bilanci B imamo za leto 2019 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.

Na računu financiranja v bilanci C imamo za leto 2019 planirano zadolževanje v višini 1.200.000,00 eur. Zadolževanje do višine 1,2 mio eur bo realizirano za namen financiranja investicij: gradnja čistilne naprave Trboje in gradnja kanalizacije in vodovoda Trboje in Žerjavka.

Natančnejša pojasnila so v posebnem delu obrazložitve odhodkov.

Predlagam Občinskemu svetu občine Šenčur v sprejem sledeči

SKLEP:

- 1. Sprejme se Predlog odloka o proračunu občine Šenčur za leto 2019 – druga obravnava, s priloženimi prilogami.**

ŽUPAN

Ciril Kozjek

Priloga:

- Obrazložitev proračuna za leto 2019
- Splošni del proračuna – prihodki proračuna, odhodki proračuna
- Odhodki po programski klasifikaciji
- Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

- Posebni del proračuna – prihodki
- Posebni del proračuna - odhodki
- Načrt razvojnih programov
- Kadrovski načrt
- Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2019