|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **OBČINA****LOŠKI POTOK****Hrib 17****1318 Loški Potok****Tel.: 8350-100****Fax.: 8350-102** |  | **ESA: 32** |

Datum: 9.9.2015

**ZADEVA: Poročilo o izvrševanju proračuna občine**

 **LOŠKI POTOK V PRVEM POLLETJU LETA 2015**

**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 30.06.2015.

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 2015, veljavni proračun za leto 2015 in realizacija na dan 30.06.2015 ter indeks med realizacijo in veljavnim proračunom za leto 2015. 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 1.114.929 EUR kar predstavlja 40,9% celotnih prihodkov, ki so po sprejetem proračunu za leto 2015, ki ga je občinski svet sprejel v mesecu marcu 2015, bili predvideni v skupni višini 2.724.225 EUR. Glede na preteklo leto 2014 je procent doseženih prihodkov skoraj enak in sicer je v prvem obdobju leta 2014 znašal 40,4 %.

Davčni prihodki so doseženi v višini 628.112 EUR, oziroma 45,4 % predvidenih, nedavčni 167.454 ali 57,5 % predvidenih nedavčnih prihodkov, kapitalski prihodki v višini 10.587 96,3 % predvidenih ter transferni prihodki 308.775 EUR, oziroma 29,8 EUR.

Najpomembnejši prihodek občine predstavlja dohodnina, katera je z izračunano primerno porabo občine že določena in razdeljena na tedenske dotacije tako, da je prihodek iz tega naslova v prvem polletju dosežen v 46 %.

Pri nedavčnih prihodkih smo v tudi v letu 2015 že pridobili prihodek iz naslova koncesije, katerega priliv je bil dne 30.6.2015 v višini 91.497,85 EUR. Gre za koncesijsko dajatev na osnovi 10. a člena Zakona o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov RS (Uradni list RS, št. 8/2010), po katerem mora Sklad občinam, v katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari Sklad, prenesti 7 odstotkov od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz koncesijskih gozdov. Ta sredstva se v občinskem proračunu izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki in sicer se morajo na podlagi 23. člena Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem 2014 v letih 2015 in 2016 nameniti za vzdrževanje gozdnih cest ali za varstvo gozdov, do dve tretjini nakazanih sredstev pa lahko namenijo za vzdrževanje občinskih javnih cest.

Kapitalski prihodki so realizirani v višini 10.587,00 EUR in sicer so to prihodki iz naslova varščin od prodaje zemljišč v obrtni coni Mali Log.

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so doseženi v višini 29,8 %. Najpomembnejša med temi prihodki sta:

* finančna izravnava dosežena v višini 143.351 EUR in
* prejeta sredstva za investicije iz naslova 23. člena ZFO-1 še za leto 2014, ki so bila nakazana v januarju 2015 v višini 143.975 EUR.

Prikaz doseženih prihodkov v prvem polletju leta 2015 po ekonomski klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PRIHODKI PO POLLETNEM POROČILU**  **ZA LETO 2015** |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Konto** | **Vsebina**  |  | **Sprejeti** | **Realizacija**  | **Indeks** |
|  |  |  | **proračun 2015** | **30.6.2015** |  |
|  | **PRIHODKI SKUPAJ**  |  | **2.724.225** | **1.114.928** | **40,9** |
| 70 | Davčni prihodki  |   | 1.385.042 | 628.112 | 45,3 |
| 71 | Nedavčni prihodki  |   | 291.270 | 167.454 | 57,5 |
| 72 | Kapitalski prihodki  |   | 11.000 | 10.587 | 96,2 |
| 74 | Transferni prihodki  |   | 1.036.913 | 308.775 | 29,8 |

 |  |  |  |

**Skupni odhodki**  ob polletju letošnjega leta znašajo 676.967 EUR, kar predstavlja 24,6 % celotnih odhodkov za leto 2015, ki so predvideni v skupni višini 2.755.789 EUR. Tekoči odhodki ob prvem polletju znašajo 258.271 EUR, kar predstavlja 44,1 %, tekoči transferi 258.983 EUR, kar je 43,4 % predvidenih, investicijski odhodki 159.527, kar predstavlja 10,5 % delež ter investicijski transferi v višini 185 EUR.

Tekoči odhodki in tekoči transferi so realizirani po sprejetem proračunu v cca 44 % teh predvidenih odhodkov.

Med investicijskimi odhodki v prvi polovici letošnjega leta je potrebno omeniti dokončanje dveh investicij iz lanskega leta in sicer:

* izgradnjo večnamenskega objekta v Retjah ter
* rekonstrukcijo in dozidavo Doma starejših občanov

v višini kot je bila za ti dve investiciji predvidena po sprejetem proračunu.

V mesecu maju se je začela investicija Ureditev zbirnega centra v Malem Logu, za katero je prva začasna situacija zapadla v plačilo v mesecu juliju tako, da v prvem polletju stroška za to investicijo še ni.

Potekajo tudi dela v sklopu proračunske postavke 13016 Investicijsko vzdrževanje cest po vaseh.

V mesecu juniju in juliju se je izvajala tudi sanacija na delu gozdne ceste »Kozjek« in asfaltiranje problematičnega odseka, katerega strošek proračuna bo v mesecu avgustu.

Prikaz doseženih odhodkov v prvem polletju leta 2015 po ekonomski klasifikaciji:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ODHODKI PO POLLETNEM POROČILU ZA**  **ZA LETO 2015** |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |   |  |  |
| **Konto** | **Vsebina**  |  | **Veljavni**  | **Realizacija**  | **Indeks** |
|   |   |   | **proračun 2015** | **30.6.2015** |  |
|   | **ODHODKI SKUPAJ**  |  | **2.755.789** | **676.966** | **24,6** |
| 40 | Tekoči odhodki  |   | 585.796 | 258.271 | 44,1 |
| 41 | Tekoči transferi  |   | 597.146 | 258.983 | 43,4 |
| 42 | Investicijski odhodki  |   | 1.521.962 | 159.527 | 10,5 |
| 43 | Investicijski transferi  |   | 50.885 | 185 | 0,4 |

Skupni doseženi prihodki presegajo dosežene odhodke, kar predstavlja tekoči proračunski presežek v višini 437.962 EUR.

Iz računa financiranja je razvidno odplačilo dolga v tem obdobju v višini 25.000 EUR iz naslova dolgoročnega kredita, ki smo ga v višini 300.000 EUR najeli v letu 2014.

Sprememba stanja sredstev na računu znaša 412.962 EUR, kar skupaj s sredstvi, ki so ostala na računu na dan 31.12.2014 v višini 94.201 EUR, znaša skupaj 507.163 EUR.

Ocena realizacije proračunskih prejemkov in izdatkov za letošnje leto je razvidna iz sprejetega proračuna za leto 2015.

Med predvidenimi prihodki naj bi bili do konca leta višji kapitalski prihodki od prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč, transferni zlasti prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije pa nižji, saj imamo v proračunu predvidena sredstva za začetek izgradnje kanalizacijskega sistema s ČN v Travniku v višini 400.000 EU sredstev. Glede na to, da razpisa za evropska sredstva do sedaj še ni, tudi ni nobenih možnosti, da bi bila sredstva pridobljena še letos in da bi se ta projekt začel izvajati že v letošnjem letu.

Za uskladitev prihodkov in odhodkov v letošnjem letu, bo tako kot vsako proračunsko leto potrebno sprejeti rebalans proračuna.

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

Nove obveznosti bodo v proračun za leto 2015 vključene z rebalansom proračuna za to leto.

Kot namenska sredstva iz proračuna 2014 so se v proračun 2015 prenesla naslednja neporabljena sredstva:

- sredstva okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 3.594,26 EUR,

- prihodki od najemnin-kom. Infrastruktura Komunala Ribnica 5.585,88 EUR,

- sredstva podeljenih koncesij – lovstvo v višini 2.611,68 EUR,

- sredstva iz naslova podeljenih koncesij SKZG 32.252,25 EUR,

- kapitalski prihodki (prodaja premoženja) 1.383,96 EUR,

Ostala namenska sredstva:

- proračunska rezerva v višini 14.876,68 EUR, ki je namenjena za odpravo posledic naravnih

 in drugih nesreč v občini,

- sredstva od vnovčenja bančne garancije Primorje d.d. (KTC Hrib 14) 57.300,00 EUR.

Plačila neporavnanih obveznosti iz preteklega leta predstavljajo v letu 2014 opravljene storitve, ki so bile v celoti poravnane v letu 2015. Te obveznosti iz leta 2014 so bile:

**Kratkoročne obveznosti do zaposlenih** na dan 31.12.2014 znašajo 13.881,67 EUR in predstavljajo plače za mesec december 2014, ki so bile izplačane v januarju 2015.

**Obveznosti do dobaviteljev** na dan 31.12.2014 znašajo skupaj 87.916,24 EUR, ki predstavljajo v letu 2014 opravljene storitve in dobavo trgovskega blaga, ki pa zapadejo v plačilo v letu 2015. Te neplačane obveznosti so evidentirane na kontu 18 – neplačani odhodki. Večja odprta investicijska obveznost na dan 31.12.2014 je:

* obveznost do podjetja Grafit d.o.o. v višini 26.302,23 EUR za investicijo Izgradnja večnamenskega objekta Retje.

Ostale obveznosti do dobaviteljev so tekoče obveznosti in predstavljajo obveznost za prejete račune za mesec november in december 2014, ki bodo poravnane v letu 2015 in sicer glede na zakonski plačilni rok 30 dni od prejema računa.

**Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** v višini 1.154,93 EUR, kar predstavlja obveznost za plačilo DDV v višini 176,45 EUR in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 978,48 EUR (pogodba o delu, avtorsko delo in družinski pomočnik , ki so bile izplačane v mesecu januarju 2015 na podlagi obračunov za leto 2014).

**Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** v višini 60.833,15 EUR in sicer so to:

***1. Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine*** v višini 43.501,28 EUR in sicer je to:

- obveznost do OŠ Loški Potok za VVE po obračunu za mesec november in december 2014 in obveznost za fakultativni pouk in materialne stroške za osnovnošolsko dejavnost po obračunu za mesec december 2014 v skupni višini 42.923,91 EUR,

- obveznost do ZD Ribnica v skupni višini 577,37 EUR.

***2. Kratkoročne obveznosti do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta*** v višini 17.331,87 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 sprejetju proračuna za leto 2015 so bile naslednje:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| **PRERAZPOREDITVE PO SPREJETEM PRORAČUNU ZA LETO 2015-1. polletje 2015** |
|  |  |  |  |  |  |
| **I. PRERAZPOREDITVE IZ SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVACIJE**  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PRERAZPOREDITVE IZ**  |  | **PRERAZPOREDITVE NA**  |  |
| **Proračunska postavka**  | **Konto**  | **Znesek**  | **Proračunska postavka**  | **Konto**  | **Znesek**  |
| 23002 Splošna proračunska rezervacija  | 409000 Splošna proračunska rezervacija  | 3.260,00 | 16014 Urejanje naselij-čiščenje centra Hriba  | 4022032 Urejanje centra Hriba | 3.260,00 |
| 23002 Splošna proračunska rezervacija  | 409000 Splošna proračunska rezervacija  | 400,00 | 18005 Stroški kulturnih prireditev | 4020991 Stroški za material in storitev-kulturne prireditve  | 400,00 |
| 23002 Splošna proračunska rezervacija  | 409000 Splošna proračunska rezervacija  | 840,00 | 20008 Subvencioniranje stanarin | 411920 Subvencionir. stanarin | 840,00 |
| 23002 Splošna proračunska rezervacija  | 409000 Splošna proračunska rezervacija  | 4.000,00 | 15007 Vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav | 4025034 Tekoče vzdrževanje drugih objektov | 4.000,00 |
| 23002 Splošna proračunska rezervacija  | 409000 Splošna proračunska rezervacija  | 437,00 | 11004 Obnova vasi | 42040114 Večnamenski objekt v Retjah | 437,00 |
| 23002 Splošna proračunska rezervacija  | 409000 Splošna proračunska rezervacija  | 617,00 | 16013 Druge komunalne storitve | 40209992 Izdelava proj.pog., smernic | 617,00 |
|  |  | **9.554,00** |  |  | **9.554,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **II. PRERAZPOREDITVE V OKVIRU PRORAČUNSKE POSTAVKE**  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PRERAZPOREDITVE IZ**  |  | **PRERAZPOREDITVE NA**  |  |
| **Proračunska postavka**  | **Konto**  | **Znesek**  | **Proračunska postavka**  | **Konto**  | **Znesek**  |
| **04012 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov** | 402500 Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov | 220,00 | **04012 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov** | 4022030 Komunalne storitve v KTC Hrib 14 | 220,00 |
| **04012 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov** | 402500 Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov | 1.780,00 | **04012 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov** | 4025002 Tekoče vzdrževanje in upravljanje Hrib 16 | 1.780,00 |
| **06003 Plače delavcev občinske uprave**  | 400000 Osnovne plače | 176,00 | **06003 Plače delavcev občinske uprave**  | 4000000 Prost.dodatno pokojninsko zavar. | 176,00 |
| **06007 Nakup opreme** | 420201 Nakup pisarniške opreme  | 1.458,00 | **06007 Nakup opreme**  | 420703 Nakup licenčne programske opreme  | 1.458,00 |
| **11004 Obnova vasi** | 402099996 Drugi mat. in storitve-Večnam.objekt Retje  | 234,37 | **11004 Obnova vasi**  | 4208025 Koord.varnosti-Večnamenski objekt Retje  | 234,37 |
| **13005 Cesta razsvetljava -JR** | 42050106 Obnova JR po občini | 1.150,00 | **13005 Cesta razsvetljava -JR** | 4204015 Izgradnja in posod.JR v Malem Logu | 1.150,00 |
| **20015 Dom starejših občanov Loški Potok** | 42040201 Dozidava in rekonstrukcija DSO Loški Potok | 1.520,90 | **20015 Dom starejših občanov Loški Potok** | 4020082 Storitve svet.in druge stor.-DSO Loški Potok | 1.520,90 |

 |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |

**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 tekoče proračunske rezervacije, ki je bila po sprejetem proračunu predvidena v višini 10.000 EUR, porabljena pa je v višini 9.554,00 EUR.

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

Pripravila: Predlagatelj:

Ivanka Novak Ivan Benčina

 ŽUPAN