



OBČINA ŠENTJERNEJ
Prvomajska cesta 3a
8310 Šentjernej

**ZADEVA: PREDLOG 1. REBALANSA PRORAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ ZA
LETO 2015**

POBUDNIK:

➤ Občina Šentjernej

PREDLAGATELJ:

➤ župan: Radko Luzar

POTEK POSTOPKA:

➤ enofazni postopek

NAČIN SPREJEMANJA:

➤ z večino opredeljenih glasov članov občinskega sveta

UVODNIČARKA:

➤ Andreja Topolovšek, služba za javne finance in proračun



Župan
Radko Luzar



OBČINA ŠENTJERNEJ
Prvomajska cesta 3 a
8310 ŠENTJERNEJ

PREDLOG

1. REBALANS PRORAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ ZA LETO 2015

Šentjernej, september 2015

KAZALO

ODLOK O 1. REBALANSU PRORAČUNA ZA LETO 2015	3
I. SPLOŠNI DEL – 1. REBALANS PRORAČUNA 2015	6
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV (tabelarični del)	
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB (tabelarični del)	
C. RAČUN FINANCIRANJA (tabelarični del)	
OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA	7
II. POSEBNI DEL – 1. REBALANS PRORAČUNA 2015	12
A. BILANCA ODHODKOV po proračunskih uporabnikih (tabelarični del)	
OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA PRORAČUNA	13
III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV: OBRAZLOŽITEV	19
PRILOGI	20
- LETNI NAČRT PRIDOBIVANJA NEPREMIČNEGA PREMOŽENJA ZA LETO 2015	
- LETNI NAČRT RAZPOLAGANJA NEPREMIČNEGA PREMOŽENJA ZA LETO 2015	
OBRAZLOŽITEV PRILOG	21
PREDLOG SPREJEMA	21

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4 s spremembami) ter 22. člena Statuta Občine Šentjernej (Uradni vestnik Občine Šentjernej, št. 3/2012-UPB3), je Občinski svet Občine Šentjernej na _____ seji, dne _____ sprejel

ODLOK O 1. REBALANSU PRORAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ ZA LETO 2015

1. člen

Z Odlokom o 1. Rebalansu proračuna Občine Šentjernej za leto 2015 se 2. člen Odloka o proračunu Občine Šentjernej za leto 2015 (Uradni vestnik občine Šentjernej, št. 2/2015) spremeni tako, da se na novo glasi:

" 2. člen

(obseg in struktura proračuna)

Splošni del proračuna Občine Šentjernej za leto 2015 na ravni podskupin kontov se določa v naslednjih zneskih:

v €

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	1. Rebalans 2015
Skupina/Podskupina kontov/Konto	
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	5.866.953,73
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	5.148.986,76
70 DAVČNI PRIHODKI	4.194.311,00
700 Davki na dohodek in dobiček	3.716.979,00
703 Davki na premoženje	331.848,00
704 Domači davki na blago in storitve	145.484,00
71 NEDAVČNI PRIHODKI	954.675,76
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	459.875,76
711 Takse in pristojbine	8.000,00
712 Globe in druge denarne kazni	22.800,00
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	3.000,00
714 Drugi nedavčni prihodki	461.000,00
72 KAPITALSKI PRIHODKI	227.416,31
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	190.000,00
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	37.416,31
73 PREJETE DONACIJE	4.653,00
730 Prejete donacije iz domačih virov	4.653,00

74 TRANSFERNI PRIHODKI	470.027,66
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	470.027,66
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	15.870,00
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	15.870,00
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	5.448.725,17
40 TEKOČI ODHODKI	2.510.769,32
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	345.813,43
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	50.133,63
402 Izdatki za blago in storitve	1.995.514,26
403 Plačila domačih obresti	69.308,00
409 Rezerve	50.000,00
41 TEKOČI TRANSFERI	2.069.713,10
410 Subvencije	143.736,15
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.336.816,80
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	177.071,93
413 Drugi tekoči domači transferi	412.088,22
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	803.220,83
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	803.220,83
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	65.021,92
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	36.400,00
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	28.621,92
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.) (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	418.228,56

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/Podskupina kontov/Konto	1. Rebalans 2015
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
750 Prodaja kapitalskih deležev	0

C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/Podskupina kontov/Konto	1. Rebalans 2015
VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	0
50 ZADOLŽEVANJE	0
500 Domače zadolževanje	0
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	431.940,04
55 ODPLAČILA DOLGA	431.940,04

550 Odplačila domačega dolga	431.940,04
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-13.711,48
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-431.940,04
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-418.228,56
<hr/>	
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA	
9009 Splošni sklad za drugo	203.711,48

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.

2. člen

Ostali deli odloka, ki se z rebalansom ne spreminjajo, ostanejo v veljavi.

3. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem vestniku Občine Šentjernej.

Številka:
Šentjernej,

OBČINA ŠENTJERNEJ
Občinski svet
ŽUPAN
Radko LUZAR

I. SPLOŠNI DEL:

1. REBALANS PRORAČUNA 2015

(tabelarični del)

1. REBALANS PRORAČUNA OBČINE ŠENTJERNEJ ZA LETO 2015

I. SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	1. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	5.722.247,81	5.722.247,81	5.866.953,73	102,5
<u>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</u>	5.341.462,00	5.341.462,00	5.148.986,76	96,4
70 <u>DAVČNI PRIHODKI</u>	4.432.892,00	4.432.892,00	4.194.311,00	94,6
700 Davki na dohodek in dobiček	3.956.304,00	3.956.304,00	3.716.979,00	94,0
7000 Dohodnina	3.956.304,00	3.956.304,00	3.716.979,00	94,0
703 Davki na premoženje	331.421,00	331.421,00	331.848,00	100,1
7030 Davki na nepremičnine	258.521,00	258.521,00	258.821,00	100,1
7031 Davki na premočnine	800,00	800,00	905,00	113,1
7032 Davki na dediščine in darila	20.100,00	20.100,00	20.120,00	100,1
7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	52.000,00	52.000,00	52.002,00	100,0
704 Domači davki na blago in storitve	145.167,00	145.167,00	145.484,00	100,2
7044 Davki na posebne storitve	1.200,00	1.200,00	1.500,00	125,0
7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev	143.967,00	143.967,00	143.984,00	100,0
71 <u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	908.570,00	908.570,00	954.675,76	105,1
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	394.570,00	394.570,00	459.875,76	116,6
7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	120.000,00	120.000,00	179.525,76	149,6
7102 Prihodki od obresti	420,00	420,00	440,00	104,8
7103 Prihodki od premoženja	274.150,00	274.150,00	279.910,00	102,1
711 Takse in pristojbine	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100,0
7111 Upravne takse in pristojbine	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100,0
712 Globe in druge denarne kazni	21.800,00	21.800,00	22.800,00	104,6
7120 Globe in druge denarne kazni	21.800,00	21.800,00	22.800,00	104,6
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.200,00	1.200,00	3.000,00	250,0
7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.200,00	1.200,00	3.000,00	250,0
714 Drugi nedavčni prihodki	483.000,00	483.000,00	461.000,00	95,5
7141 Drugi nedavčni prihodki	483.000,00	483.000,00	461.000,00	95,5
72 <u>KAPITALSKI PRIHODKI</u>	232.926,81	232.926,81	227.416,31	97,6
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	190.000,00	190.000,00	190.000,00	100,0
7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	190.000,00	190.000,00	190.000,00	100,0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	42.926,81	42.926,81	37.416,31	87,2
7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov	10.750,81	10.750,81	11.472,31	106,7
7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	32.176,00	32.176,00	25.944,00	80,6
73 <u>PREJETE DONACIJE</u>	3.000,00	3.000,00	4.653,00	155,1
730 Prejete donacije iz domačih virov	3.000,00	3.000,00	4.653,00	155,1
7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	3.000,00	3.000,00	4.653,00	155,1
74 <u>TRANSFERNI PRIHODKI</u>	144.859,00	144.859,00	470.027,66	324,5
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	144.859,00	144.859,00	470.027,66	324,5
7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna	140.859,00	140.859,00	456.027,66	323,8
7402 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	4.000,00	4.000,00	14.000,00	350,0

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	1. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0,00	0,00	15.870,00	---
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0,00	0,00	15.870,00	---
7870 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0,00	0,00	15.870,00	---

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	1. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	5.316.306,25	5.316.306,25	5.448.725,17	102,5
40 TEKOČI ODHODKI	2.371.957,77	2.422.486,81	2.510.769,32	103,6
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	344.910,61	345.803,56	345.813,43	100,0
4000 Plače in dodatki	305.013,14	300.321,46	299.131,52	99,6
4001 Regres za letni dopust	4.642,40	4.795,35	4.795,35	100,0
4002 Povračila in nadomestila	30.097,80	30.097,80	30.097,80	100,0
4003 Sredstva za delovno uspešnost	0,00	0,00	2.300,00	---
4004 Sredstva za nadurno delo	1.500,00	1.500,00	400,00	26,7
4009 Drugi izdatki zaposlenim	3.657,27	9.088,95	9.088,76	100,0
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	50.025,32	50.158,32	50.133,63	100,0
4010 Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	27.126,45	27.063,21	27.062,94	100,0
4011 Prispevek za zdravstveno zavarovanje	21.730,94	21.783,94	21.783,29	100,0
4012 Prispevek za zaposlovanje	184,13	235,13	235,44	100,1
4013 Prispevek za starševsko varstvo	305,53	306,53	306,26	99,9
4015 Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	678,27	769,51	745,70	96,9
402 Izdatki za blago in storitve	1.850.717,84	1.912.097,57	1.995.514,26	104,4
4020 Pisarniški in splošni material in storitve	109.639,10	112.594,15	138.302,15	122,8
4021 Posebni material in storitve	47.494,34	62.174,34	76.174,34	122,5
4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	587.240,00	581.743,40	583.843,40	100,4
4023 Prevozni stroški in storitve	6.670,00	6.510,00	6.700,00	102,9
4024 Izdatki za službena potovanja	4.580,00	3.910,00	4.040,00	103,3
4025 Tekoče vzdrževanje	572.098,40	626.554,68	637.254,68	101,7
4026 Poslovne najemnine in zakupnine	96.459,00	87.470,00	94.316,69	107,8
4029 Drugi operativni odhodki	426.537,00	431.141,00	454.883,00	105,5
403 Plačila domačih obresti	76.304,00	70.308,00	69.308,00	98,6
4031 Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	76.304,00	70.308,00	69.308,00	98,6
409 Rezerve	50.000,00	44.119,36	50.000,00	113,3
4090 Splošna proračunska rezervacija	20.000,00	14.119,36	20.000,00	141,7
4091 Proračunska rezerva	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,0
41 TEKOČI TRANSFERI	2.002.188,79	2.005.103,79	2.069.713,10	103,2
410 Subvencije	146.579,84	146.579,84	143.736,15	98,1
4102 Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	146.579,84	146.579,84	143.736,15	98,1
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.293.648,80	1.289.363,80	1.336.816,80	103,7
4111 Družinski prejemki in starševska nadomestila	15.022,80	15.022,80	15.022,80	100,0
4112 Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	12.950,00	12.950,00	12.495,00	96,5
4115 Nadomestila plač	3.200,00	0,00	0,00	---
4117 Štipendije	2.400,00	2.400,00	2.400,00	100,0
4119 Drugi transferi posameznikom	1.260.076,00	1.258.991,00	1.306.899,00	103,8
412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	182.071,93	177.071,93	177.071,93	100,0
4120 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	182.071,93	177.071,93	177.071,93	100,0

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	1. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
413 Drugi tekoči domači transferi	379.888,22	392.088,22	412.088,22	105,1
4130 Tekoči transferi občinam	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,0
4131 Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	58.000,00	54.000,00	59.000,00	109,3
4132 Tekoči transferi v javne sklade	1.800,00	1.800,00	1.800,00	100,0
4133 Tekoči transferi v javne zavode	301.988,22	307.288,22	331.288,22	107,8
4135 Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	16.100,00	27.000,00	18.000,00	66,7
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	891.759,69	839.338,61	803.220,83	95,7
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	891.759,69	839.338,61	803.220,83	95,7
4202 Nakup opreme	14.380,00	15.530,00	15.530,00	100,0
4204 Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	513.050,32	451.387,64	430.627,02	95,4
4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove	194.782,83	194.782,83	200.782,83	103,1
4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev	48.586,63	48.586,63	31.165,60	64,1
4207 Nakup nematerialnega premoženja	20.188,93	23.388,93	3.200,00	13,7
4208 Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	100.770,98	105.662,58	121.915,38	115,4
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	50.400,00	49.377,04	65.021,92	131,7
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	40.400,00	36.400,00	36.400,00	100,0
4310 Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	30.400,00	30.400,00	30.400,00	100,0
4315 Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	10.000,00	6.000,00	6.000,00	100,0
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	10.000,00	12.977,04	28.621,92	220,6
4323 Investicijski transferi javnim zavodom	10.000,00	12.977,04	28.621,92	220,6

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	1. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
<u>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK</u> <u>(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</u>	<u>405.941,56</u>	<u>405.941,56</u>	<u>418.228,56</u>	<u>103,0</u>
(I. - II.) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)				
<u>III/1. PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)</u>	<u>481.825,56</u>	<u>475.829,56</u>	<u>487.096,56</u>	<u>102,4</u>
(I. - 7102) - (II. - 403 - 404) (Skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti)				
<u>III/2. TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)</u>	<u>967.315,44</u>	<u>913.871,40</u>	<u>568.504,34</u>	<u>62,2</u>
(70 + 71) - (40 + 41) (Tekoči prihodki minus tekoči odhodki in tekoči transferi)				

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	I. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
<u>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</u>	0,00	0,00	0,00	---
<u>75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</u>	0,00	0,00	0,00	---
750 Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00	---
7500 Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	0,00	0,00	0,00	---
<u>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</u>	0,00	0,00	0,00	---

C. RAČUN FINANCIRANJA

v EUR

Sekcija/Podsekcija/K2/K3/K4	sprejeti proračun za leto 2015 (1)	veljavni proračun za leto 2015 (2)	1. rebalans proračuna za leto 2015 (3)	Indeks (4)= (3)/(2)
<u>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>---</u>
<u>50 ZADOLŽEVANJE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>---</u>
500 Domače zadolževanje	0,00	0,00	0,00	---
5000 Najeti krediti pri Banki Slovenije	0,00	0,00	0,00	---
<u>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)</u>	<u>431.940,04</u>	<u>431.940,04</u>	<u>431.940,04</u>	<u>100,0</u>
<u>55 ODPLAČILA DOLGA</u>	<u>431.940,04</u>	<u>431.940,04</u>	<u>431.940,04</u>	<u>100,0</u>
550 Odplačila domačega dolga	431.940,04	431.940,04	431.940,04	100,0
5501 Odplačila kreditov poslovnim bankam	431.940,04	431.940,04	431.940,04	100,0
<u>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</u>	<u>-25.998,48</u>	<u>-25.998,48</u>	<u>-13.711,48</u>	<u>52,7</u>
<u>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</u>	<u>-431.940,04</u>	<u>-431.940,04</u>	<u>-431.940,04</u>	<u>100,0</u>
<u>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</u>	<u>-405.941,56</u>	<u>-405.941,56</u>	<u>-418.228,56</u>	<u>103,0</u>
<u>XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA</u>	<u>215.998,48</u>	<u>215.998,48</u>	<u>203.711,48</u>	

OBRAZLOŽITVE:

1. REBALANSA PRORAČUNA 2015 – I. SPLOŠNI DEL

UVOD

Priprava rebalansa proračuna Občine Šentjernej za leto 2015 temelji na Zakonu o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB 4 s spremembami) upoštevajoč 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 in 97/12) ter Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05, 138/06 in 108/08) ter Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00).

Občinski svet Občine Šentjernej je na 4. redni seji dne 25.3.2015 sprejel Odlok o proračunu Občine Šentjernej za leto 2015.

Poglavitni razlogi za predlagani 1. rebalans proračuna so naslednji:

- ocena realizacije proračuna posameznih proračunskih postavk do 31.12.2015;
- uskladitev višine sredstev na določenih proračunskih postavkah v sklopu posebnega dela proračuna z dejanskimi prejemki oz. prihodki v splošnem delu proračuna, ki jih bo občina prejela do konca letošnjega leta.

Občine smo bile z dopisom Ministrstva za finance dne 10.8.2015 obveščene, da je z novelo Zakona o izvrševanju proračunov 2014, 2015 (ZIPRS1415-F) od 1.7. do 31.12.2015 določena povprečnina v višini 519 €, po prej veljavnem zakonu (ZIPRS1415) je bila 500,83 €. S to spremembo bo Občina Šentjernej prejela v letošnjem letu 4.023.421 € sredstev dohodnine in finančne izravnave (3.716.979 € dohodnine in 306.442 € finančne izravnave), kar pomeni za 67.117 € več prihodkov iz državnega proračuna. In to je bil tudi eden izmed razlogov za pripravo rebalansa proračuna 2015.

S pripravljenim predlogom 1. rebalansa je zagotovljeno financiranje vseh zakonskih obveznosti, iz proračuna pa so sorazmerno finančno zmanjšani ali v celoti odstranjeni tisti projekti, ki bodo realizirani v prihodnjem letu oziroma v letošnjem proračunskem letu v manjši meri od planirane.

S predlaganim rebalansom proračuna, ki ga sprejme občinski svet na predlog župana, se prejemki in izdatki proračuna ponovno uravnesajo.

Prihodki so v predlogu 1. rebalansa proračuna za leto 2015 glede na sprejeti proračun 2015 višji za 144.705,92 € in so na novo oblikovani v višini 5.866.953,73 €, odhodki pa so oblikovani v višini 5.448.725,17 €, kar pomeni povečanje v višini 132.418,92 € glede na zadnji sprejeti oziroma veljavni proračun.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem odplačila dolgoročnih kreditov in stanja sredstev na računih na dan 31.12.2014 je 190.000,00 €, z namenom, da se izognemo finančnemu tveganju v primeru, da se do konca leta ne izvede planirana prodaja gradu

Prežek v višini 190.000,00 €, ki ga imamo v enaki višini vključenega med prihodke od prodaje zgradb in prostorov (konto 7200).

Rebalans proračuna za leto 2015 je v splošnem in posebnem delu pripravljen tako, da vsebuje naslednje podatke:

=> sprejeti proračun za leto 2015 na 4. redni seji dne 25.3.2015,

=>veljavni proračun za leto 2015, ki vsebuje podatke o višini in namenih proračunskih prihodkov in odhodkov za leto 2015 po sprejetem Odloku o proračunu Občine Šentjernej za leto 2015 s prerazporeditvami;

=>predlagani 1. rebalans proračuna za leto 2015, ki vsebuje podatke o višini prihodkov in odhodkov, ki jih župan predlaga občinskemu svetu v sprejem in

=>indeks 3/2, ki izraža spremembo predlaganega 1. rebalansa glede na zadnji veljavni proračun.

I. Splošni del - rebalans proračuna

V splošnem delu so prejemki in izdatki prikazani po ekonomskem namenu v:

- A. Bilanci prihodkov in odhodkov
- B. Računu finančnih terjatev in naložb ter
- C. Računu financiranja.

II. Posebni del – rebalans proračuna

Izdatki proračuna se skladno s programsko klasifikacijo razvrščajo v :

- 1. področja proračunske porabe (23 področij),
- 2. glavne programe (61 glavnih programov) in
- 3. podprograme (122 podprogramov).

Področja proračunske porabe skladno s programsko klasifikacijo:

- 01 POLITIČNI SISTEM
- 02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA
- 03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ
- 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE
- 05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ
- 06 LOKALNA SAMOUPRAVA
- 07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH
- 08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST
- 10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI
- 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO
- 12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN
- 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE
- 14 GOSPODARSTVO
- 15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE
- 16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA
- 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
- 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
- 19 IZOBRAŽEVANJE
- 20 SOCIALNO VARSTVO
- 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
- 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

PRIHODKI

Na osnovi veljavne klasifikacije se prihodki delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke in prejeta sredstva iz Evropske unije.

Skladno z Zakonom o financiranju občin se za ugotovitev primerne obsega sredstev za financiranje nalog občin upoštevajo stroški financiranja nalog, ki jih morajo občine opravljati na podlagi svojih pristojnosti, določenih z zakoni za posamezna področja, zlasti pa stroški:

1. javnih služb in za izvajanje javnih programov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, primarnega zdravstvenega varstva, socialnega varstva, športa in kulture ter plačil za zdravstveno zavarovanje in drugih plačil v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
2. lokalnih gospodarskih javnih služb, urejanja občinske prometne infrastrukture, zagotavljanja varnosti prometa na občinskih cestah, požarnega varstva in varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
3. urejanja prostora in varstva okolja, za katero je pristojna v skladu z zakonom;
4. plačil stanarin in stanovanjskih stroškov v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
5. delovanja občinskih organov in opravljanja upravnih, strokovnih, pospeševalnih in razvojnih nalog ter nalog v zvezi z zagotavljanjem javnih služb.

Prihodki v 1. rebalansu proračuna 2015 skupaj znašajo 5.866.953,73 €.

Vrsta prihodka	Sprejeti proračun 2015	Veljavni proračun 2015	1. Rebalans 2015 (predlog)
Davčni prihodki	4.432.892 €	4.432.892 €	4.194.311 €
Nedavčni prihodki	908.570 €	908.570 €	954.675,76 €
Kapitalski prihodki	232.926,81 €	232.926,81 €	227.416,31 €
Prejete donacije	3.000 €	3.000 €	4.653 €
Transferni prihodki	144.859 €	144.859 €	470.027,66 €
Prejeta sredstva iz EU	0 €	0 €	15.870 €
Skupaj	5.722.247,81 €	5.722.247,81 €	5.866.953,73 €

Iz zgornje tabele je razvidno, da se v največji meri spreminjajo transferni prihodki, kajti s sprejetim proračunom so bila sredstva iz državnega proračuna upoštevana pod davčne prihodke (dohodnina) v skupni višini 3.956.304 €, z rebalansom pa usklajujemo spremembo višine povprečnine in razdelitev prihodkov iz državnega proračuna na dohodnino v višini 3.716.979 €, ki sodi v sklop davčnih prihodkov ter finančno izravnavo v višini 306.442 €, ki jo vključujemo med transferne prihodke.

Nedavčni prihodki so z rebalansom planirani v višji vrednosti od sprejetega proračuna, kajti s strani Komunale Novo mesto smo prejeli 179.525,76 € sredstev od udeležbe na dobičku, planiranih smo imeli 120.000 €. Ostali nedavčni prihodki (globe in denarne kazni, prihodki od oglaševanja v glasilu in prihodki od komunalnih prispevkov) so usklajeni glede na doseženo realizacijo do sedaj in ocenjeno realizacijo do konca leta.

Kapitalski prihodki so prilagojeni glede spremembe prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč v Letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem za leto 2015.

Višina sredstev od prejetih donacij se z rebalansom usklajuje glede na dejansko realizacijo.

S predlogom 1. rebalansa so vključena tudi sredstva pridobljena iz EU v višini 15.870 € iz naslova projekta Innovative Practice, v katerega se je občina vključila v preteklem letu. Gre za sodelovanje občin iz Srbije, Nemčije in Slovenije in predstavlja pomoč prebivalcem R Kazahstana, da si pridobijo izkušnje in se seznanijo z zakonodajnimi usmeritvami ter dobrimi praksami predvsem iz držav EU.

ODHODKI

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na tekoče odhodke, tekoče transfere ter na investicijske odhodke in investicijske transfere. Evidentiranje in izkazovanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov temelji na Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Po ključnih sklopih odhodkov ekonomske klasifikacije je predlagan obseg odhodkov 1. Rebalansa proračuna Občine Šentjernej za leto 2015 v višini 5.448.725,17 €, kar pomeni za 2,5 % višjo vrednost od sprejetega proračuna, ko so bili proračunski odhodki visoki 5.316.306,25 €.

Spodnja tabela prikazuje višine posameznih vrst odhodkov glede na sprejeti, veljavni in predlagani 1. Rebalans proračuna za leto 2015.

Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2015	Veljavni proračun 2015	2. Rebalans 2015 (predlog)
Tekoči odhodki	2.371.957,77 €	2.422.486,81 €	2.510.769,32 €
Tekoči transfere	2.002.188,79 €	2.005.103,79 €	2.069.713,10 €
Investicijski odhodki	891.759,69 €	839.338,61 €	803.220,83 €
Investicijski transfere	50.400 €	49.377,04 €	65.021,92 €
Skupaj	5.316.306,25 €	5.316.306,25 €	5.448.725,17 €

Podrobnejša obrazložitev sprememb odhodkov glede na posamezno investicijo, projekt oziroma izdatek je razvidna iz posebnega dela proračuna, ko je v nadaljevanju tabelarično in opisno obrazložena vsaka sprememba proračunske postavke glede na veljavni proračun.

A. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Račun finančnih terjatev in naložb se s predlogom 1. rebalansa proračuna za leto 2015, glede na sprejeti proračun, ne spreminja.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja je glede na zadolževanje in odplačilo dolga ter oceno do konca letošnjega leta planiran v enaki višini kot s sprejetim proračunom, t.j. 431.940,04 €. S predlaganim rebalansom se usklajuje tudi stanje sredstev na računih na dan 31.12.2014, ki je v višini 203.711,48 €. S tem je bila upoštevana izračunana višina splošnega sklada revizijske hiše.