

**I.
SPLOŠNI DEL
OBRAZLOŽITEV**

Obrazložitev splošnega dela proračuna

V splošnem delu proračuna se prikazuje:

1. Sprejeti primerljivi načrt prejemkov in izdatkov za leto 2017,
2. Predlog sprememb načrta prejemkov in izdatkov za leto 2017
3. indeks.

Predmet sprejemanja na občinskem svetu je *sprememba proračuna za leto 2017*.

Planirani prihodki proračuna za leto 2017 zajemajo vsa plačila, ki bodo vplačana v občinski proračun od 1. januarja 2017 do 31. decembra 2017; planirani odhodki pa zajemajo vse izdatke, ki bodo izplačani v enakem obdobju. Višina *primerne porabe* za Občino Kočevje za leto 2017 je v proračunu planirana v višini 9.403.225,00 EUR (8.889.388,00 EUR dohodnine in 513.837,00 EUR finančne izravnave).

SPREMEMBE PRORAČUNA

S predlogom sprememb proračuna za leto 2017 predlagamo zvišanje prihodkov iz 22.632.948,44 EUR na 23.036.835,65 EUR (+403.887,21 EUR) ter zvišanje odhodkov iz 24.342.848,98 EUR na 25.556.886,19 EUR (+1.214.037,21 EUR).

Ministrstvo za finance je z dopisom št. 4101-3/2015/4 dne 6. 10. 2016 posredovalo občinam predhodni izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017, v katerem je upoštevana povprečnina v višini 530,00 EUR, zato je spremembi proračuna upoštevana primerna poraba v višini 9.521.712,00 EUR (9.426.544,00 EUR dohodnine in 95.168,00 EUR finančne izravnave).

Obrazložitev prihodkov in odhodkov je podrobno podana v nadaljevanju, in sicer so najprej podane obrazložitve proračuna, nato pa spremembe označene z rdečo barvo, obrazložitve sprememb proračuna.

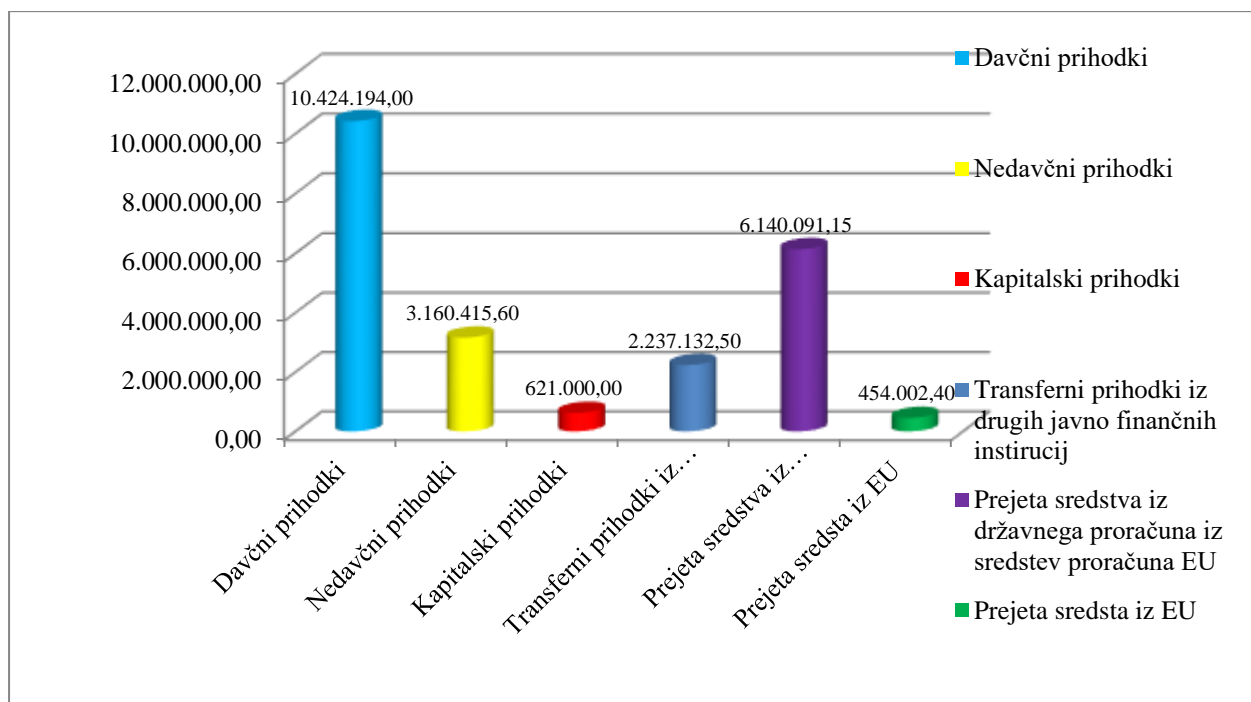
BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev planiranih prihodkov

SPREMEMBE PRORAČUNA

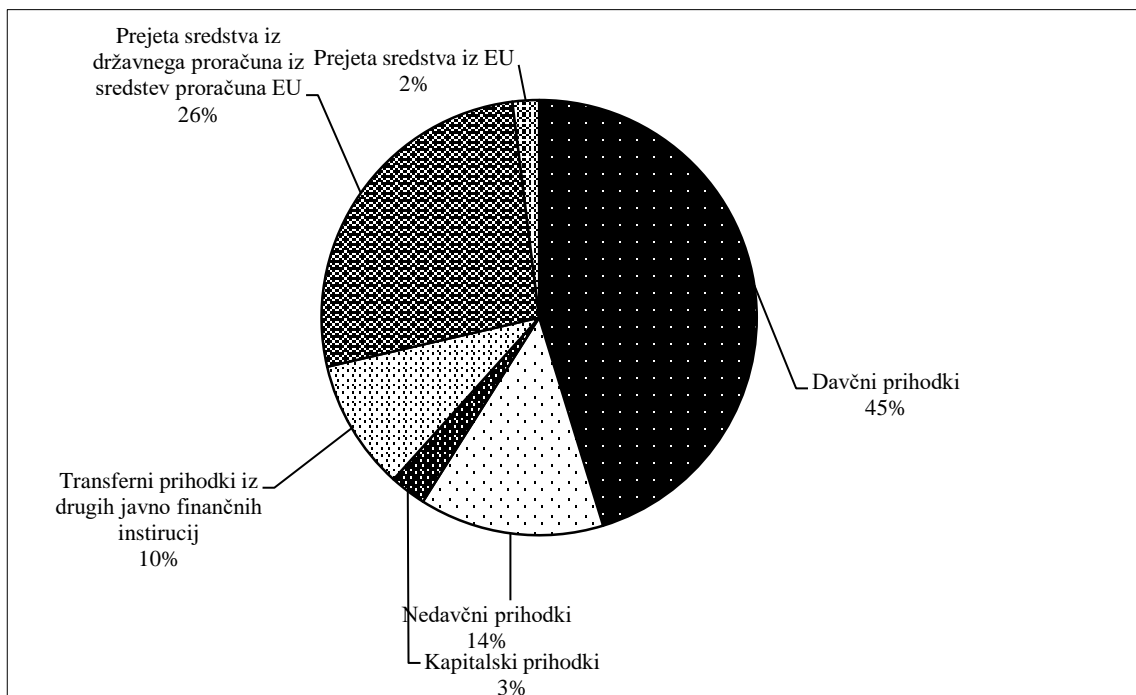
Ocenjujemo, da bodo skupni prihodki Občine Kočevje v letu 2017 znašali 23.036.835,65 EUR. V strukturi globalne bilance prihodkov v letu 2017 planiramo delež davčnih prihodkov v višini 43,8 %; delež nedavčnih prihodkov 13,5 %; delež kapitalskih prihodkov 2,7 %, delež donacij 0,4 % in delež transfernih prihodkov 37,6 %.

Graf: Prihodki po posameznih skupinah



V skladu s predpisi so v bilančnih shemah planirani prihodki in drugi prejemki razčlenjeni na: *davčne, nedavčne, kapitalske, transferne prihodke in donacije*; odhodki pa na: *tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere*.

Graf: Delež prihodkov v %



1. SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna

70 - DAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 10.424.194 EUR

700 - Davki na dohodek in dobiček

Vrednost: 9.426.544 EUR

Skupino davčnih prihodkov uvrščamo med tekoče prihodke, ki zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva v dobro proračuna. V to skupino vključujemo vse vrste davkov: *davki na dohodek in dobiček* (dohodnina odstopljeni vir občinam), *davki na premoženje*, *domači davki na blago in storitve*, *davki na mednarodno trgovino in transakcije*. Največji delež davčnih prihodkov pričakujemo od prihodkov iz naslova dohodnine, ki znašajo 9.426.544,00 EUR. Načrtovana višina dohodnine ne zadostuje za planirani obseg primerne porabe, zato v letu 2017 95.168,00 EUR načrtujemo prihodkov iz naslova finančne izravnave.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Skladno s prejetim podatkom o višini primerne porabe s strani Ministrstva za finance planirani prihodek dohodnine povečujemo na 9.426.544,00 EUR.

703 - Davki na premoženje

Vrednost: 703.150 EUR

Davki na premoženje so davki na nepremičnine, davki na premičnine, davki na promet nepremičnin in davki na dediščine in darila.

Davki na nepremičnine predstavljajo največji prihodek znotraj skupine 703, in sicer 703.150,00 EUR v katerega je vključeno nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki ga planiramo na podlagi ocene realizacije za leto 2016. Ocenjujemo, da bo občina zbrala 290.000,00 EUR nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb in 230.000,00 EUR nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb.

Davek na nepremičnine in premičnine zajema davek od premoženja stavb in prostorov za počitek in rekreacijo ter davek na posest plovnih objektov in motornih vozil.

Davek na dediščine in darila plačuje fizična oseba, ki v državi poseduje ali dobi v dar denar ali premoženje, oziroma prejme premoženje na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju.

Zavezanec za davek na promet nepremičnin je prodajalec nepremičnine. Davek pripada občini, v kateri nepremičnina leži.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Zgoraj našteje davke smo ocenili na podlagi dinamike gibanja do oktobra 2016 (-37.850,00 EUR).

704 - Domači davki na blago in storitve

Vrednost: 294.500 EUR

V tej strukturi občinskih prihodkov bodo domači davki na blago in storitve predstavljali 1,3 % delež v skupnem obsegu proračunskih prihodkov. V to skupino sodijo:

Davek od iger na srečo, ki ga plača fizična oseba, v višini 15% od vrednosti dobitka pri igrah na srečo v državi.

V tej podskupini prihodkov je praviloma najpomembnejši prihodek od okoljske dajatve za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Za leto 2017 so planirana sredstva v višini 145.000,00 EUR in bodo porabljena za izgradnjo kanalizacij na območju občine Kočevje, sledi pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 127.000,00 EUR.

Turistična taksa je po Zakonu o pospeševanju turizma v celoti prihodek občine. Višino takse po posameznih območjih določa občinski odlok, medtem ko vrednost točke določa pristojno ministrstvo, potrjuje pa jo Vlada RS.

Občinske takse so določene z občinskimi akti na podlagi Zakona o financiranju občin. Vrednost točke se letno revalorizira, kar je poleg vrste in obsega taksnih predmetov osnova za oceno letne odmere in znaša 3.400,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

S spremembo proračuna za leto 2017 se Domači davki na blago in storitve povečajo na 294.500,00 EUR. V okviru tega konta spreminjamo Druge davke na uporabo blaga in storitev:

- Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se povečuje na 150.000,00 EUR,
- Turistična taksa se povečuje na 7.000,00 EUR,
- Občinske takse od pravnih oseb se povečajo na 3.000,00 EUR,
- Občinske takse od fizičnih oseb se znižajo na 1.500,00 EUR.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 3.160.416 EUR

So druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Vrednost: 2.851.378 EUR

S prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja občina v letu 2017 načrtuje prihodke v višini 210.200,00 EUR (presežki posrednih uporabnikov).

Sem spadajo tudi *obresti* v višini 800 EUR, ki predstavljajo priliv od depozitov, nočnih depozitov oziroma avista obresti, in *prihodke od premoženja* v višini 2.640.378,00 EUR, kjer največji delež odpade na najemnine iz naslova najema lokalne javne infrastrukture (35,5 %),¹ sledijo koncesije za izkoriščanje gozdov (30,4 %), najemnine za stanovanja v višini 11,4 %, najemnine za poslovne prostore v višini 8,5 % in ostale najemnine v višini 7,8 %.

SPREMEMBE PRORAČUNA

S spremembo proračuna za leto 2017 se Nedavčni prihodki povečajo na 3.160.415,60 EUR. Več pričakujemo od presežkov prihodkov nad odhodki (+10.000,00 EUR), obresti znižujemo, saj obresti padajo, prihodke od premoženja zvišujemo na 2.640.378,00 EUR, predvsem na račun prihodkov iz naslova podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov (ocena glede na realizacijo 2016).

¹ Prvi odstavek 80. člena ZJF določa, da je najemnina od oddaje stvarnega premoženja v najem prihodek občine, ki je lastnica premoženja, če ni s posebnim zakonom določeno drugače. *Najemnine* se uporabijo samo za gradnjo, nakup ali vzdrževanje stvarnega premoženja.

711 - Takse in pristojbine

Vrednost 12.000 EUR

Takse in pristojbine ureja Zakon o upravnih taksah. Planiramo jih v višini 12.000,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Zaradi višje realizacije teh prihodkov v letu 2016 povečujemo te prihodke tudi v letu 2017.

712 - Globe in druge denarne kazni

Vrednost: 19.000 EUR

Med denarne kazni sodijo prihodki iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Načrtujemo jih v višini 2.000,00 EUR. V tem segmentu planiramo tudi globe za prekrške v višini 17.000,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

V skladu z oktobrsko realizacijo 2016 vrednost glob in drugih denarnih kazni zvišujemo.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Vrednost: 35.448 EUR

Prihodke od prodaje blaga in storitev planiramo v višini 35.447,60 EUR. Tu se evidentirajo prihodki od refundacij stroškov za uporabo upravnih prostorov (UE Kočevje, delno sodišče) v višini 25.447,60 EUR. V letu 2017 načrtujemo prihodke od objav v občinskem časopisu v višini 10.000,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Glede na ocenjeno realizacijo prihodkov na postavki prihodki od storitev v oglaševanju v časopisu do konca leta 2016 prihodke od oglaševanj znižujemo.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Vrednost: 242.590 EUR

Druge nedavčne prihodke planiramo v višini 242.590,00 EUR, od katerih največji delež pripada prihodkom od komunalnih prispevkov v višini 200.000,00 EUR in so po Zakonu o stavbnih zemljiščih prispevki za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč. Višina se določa na podlagi *programov opremljanja stavbnih zemljišč*. Drugi tekoči prihodki predstavljajo sredstva različnih prihodkov, ki se po vsebini ne morejo razporediti na druge konte, kot npr. dobropisi, prispevki občanov za izvajanje določenih programov na področju socialnega varstva, povračila iz naslova pogrebnin in posmrtnin, ali pa povrnitve dela stroškov domske oskrbe.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Druge nedavčne prihodke znižujemo zaradi nižje realizacije prihodkov v letu 2016, predvsem zaradi nižjih drugih tekočih prihodkov in drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

Vrednost: 621.000 EUR

Na kontih skupine 72 se izkazujejo prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega (fizičnega) premoženja, to je: *iz naslova zgradb in prostorov, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja (patentov, licenc, blagovnih znamk), zalog in interventnih oziroma blagovnih rezerv*. Skladno z novo ekonomsko klasifikacijo prihodkov se med kapitalske prihodke uvrščajo prihodki od prodaje realne aktive, to je od osnovnih sredstev, prihodki od prodaje zalog ter prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja. Od treh vrst kapitala planiramo dve, in sicer prihodke od prodaje OS in prihodke od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev. *Letni načrt ravnanja s stvarnim premoženjem občine Kočevje za leto 2017* je v prilogi.

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Vrednost: 11.000 EUR

Občina načrtuje, da bo od prodaje zgradb in prostorov pridobila 11.000,00 EUR. Vrednost je odvisna tudi od tega, koliko bo od s prodajo predvidenega premoženja, ki je razvidna v letnem načrtu razpolaganja s premoženjem, dejansko realizirana.

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Vrednost: 610.000 EUR

Občina načrtuje, da bo s prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter prodaje stavbnih zemljišč zbrala 610.000,00 EUR prihodkov.

73 - PREJETE DONACIJE

Vrednost: 0 EUR

730 - Prejete donacije iz domačih virov

V letu 2017 ne planiramo prejetih donacij.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Vrednost: 8.377.224 EUR

Na kontih skupine 74 se izkazujejo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja ali iz drugih javnih izvenproračunskih skladov. Tovrstni prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki (pridobljeni iz naslova davčnih, nedavčnih ali kapitalskih prihodkov), niti niso prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje proizvodov in storitev, pač pa predstavljajo transfer sredstev od drugega proračunskega uporabnika ali iz drugih blagajn javnega financiranja.

Transferni prihodki so namenjeni za investicijsko vzdrževanje oziroma investicije in predstavljajo namenska sredstva, ki jih občina pridobi preko javnih razpisov ali drugih postopkov za pridobitev namenskih sredstev. Sredstva so planirana na podlagi do sedaj znanih informacij o odobritvi sredstev za posamezno investicijo in oceni kandidatur občine, ki bodo vložene na različne razpise.

740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Vrednost: 2.237.133 EUR

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – 740 so predvideni v skupnem znesku 2.237.132,50 EUR.

V okviru te podskupine načrtujemo prihodke, ki jih bo občina prejela za tekoče obveznosti (gozdne ceste, strategije upravljanja z velikimi zvermi, tj. za šolske prevoze, sofinanciranje občin za delovanje MIR, sofinanciranje javnih del, subvencije tržnih najemnin) in za sofinanciranje investicij (*požarna taksa*, sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO-1 (ocena 2017), izgradnje vodovodov ter sofinanciranje projektov LIFE13 NAT/SI000314, *Dežela rjavega medveda in Bivalne enote*).

SPREMEMBE PRORAČUNA

Prihodki na kontu Prejeta sredstva iz državnega proračuna se znižujejo na 2.201.132,50 EUR. Na tabeli v nadaljevanju je prikazano znižanje/zvišanje na posameznem investicijskem namenu.

| | Sprejeti proračun 2017 | Spremembe proračuna 2017 |
|--|------------------------|--------------------------|
| 740 Transferni prihodki iz državnega proračuna | 3.002.547,00 | 1.988.063,50 |
| Požarna taksa | 45.800,00 | 45.800,00 |
| MGRT- 21. člen ZFO | 418.052,00 | 446.767,00 |
| MZIP-energetske sanacije (SLO) | 247.176,00 | 0,00 |
| Vodovodi (SLO) | 794.538,00 | 974.435,50 |
| Dežela rjavega medveda (SLO) | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Bivalne enote (SLO) | 32.610,00 | 321.610,00 |
| LIFE13 NAT/SI/000314 | 170.251,00 | 170.251,00 |

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

Vrednost 6.140.091 EUR

V letu 2017 načrtujemo, da bo občina iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno in kohezijsko politiko prejela sredstva v višini 6.140.091,15 EUR, kar predstavlja 26,7 % prihodkov BPO.

Iz sredstev EU za strukturno politiko se načrtujejo prihodki v višini 609.790,00 EUR, in sicer za:

- sofinanciranje projekta »Dežela rjavega medveda« 184.790,00 EUR
- sofinanciranje projekta » Bivalne enote« 425.000,00 EUR

Iz sredstev EU za kohezijsko politiko se načrtujejo prihodki v višini 5.530.301,15 EUR, in sicer za:

- sofinanciranje projekta »Vodovod Sodražica-Ribnica-Kočevje« 3.426.232,65 EUR
- sofinanciranje projekta »Trajna mobilnost« 8.500,00 EUR
- sofinanciranje projekta »Vodovod Suha krajina« 2.095.568,50 EUR

SPREMEMBE PRORAČUNA

Prihodki na kontu Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada se zvišujejo na 5.530.301,15 EUR (+634.043,15 EUR) zaradi vodovodov. Sredstva za projekt Trajnostna mobilnost se znižujejo, saj bo razpis objavljen predvidoma sredi leta 2017.

78 – PREJETA SREDSTVA IZ EU

Vrednost: 454.002 EUR

786 – Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije

Vrednost: 454.002 EUR

V letu 2017 načrtujemo, da bo občina iz sredstev proračuna Evropske unije prejela 454.002,40 EUR za projekt LIFE13 NAT/SI/000314.

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE

Vsi prihodki v predlaganih spremembah proračuna za leto 2017 znašajo 26,3 mio EUR, kar je razvidno iz globalne bilance predloga proračuna Občine Kočevje. Višina posameznega prihodka je podrobno prikazana v tabeli prihodkov. Osnova za določitev ocenjene višine prihodkov je zakonsko določena ter ocenjena na osnovi izkušenj iz preteklih let.

| | Sprejeti proračuna 2017 | Spremembe proračuna 2017 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Bilanca prihodkov | 22.632.948,44 | 23.036.835,65 |
| Račun finančnih terjatev in naložb | 0,0 | 0,0 |
| Račun financiranja | 2.490.000,00 | 3.040.150,00 |
| Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2016 | 0,0 | 250.000,00 |
| SKUPAJ | 25.122.948,44 | 26.326.985,65 |

Odhodki proračuna

Po novih bilančnih shemah se tokovi odhodkov in drugih izdatkov izkazujejo v bilanci odhodkov, ki obsega: *tekoče odhodke, tekoče transferje, investicijske odhodke in investicijske transferje.*

Planirani odhodki Občine Kočevje so v proračunu leta 2017 prikazani z ekonomskega in vsebinskega vidika. Odhodki so prikazani na tri načine, in sicer po namenu, po uporabnikih (posamezni organi znotraj njih, tudi po posameznih področjih in proračunskih postavkah uporabnikov) in po programski klasifikaciji. Skladno z ekonomsko klasifikacijo so planirani odhodki razvrščeni v skupine, podskupine in konte. Skupine odhodkov so oštevilčene z dvomestno številko, podskupine s trimestno, konti s štirimestno številko in podkonti z najmanj šestmestno številko.

S spremembami proračuna za leto 2017 predvidevamo v Bilanci odhodkov obseg odhodkov v višini 25.556.886,19 EUR.

40 - TEKOČI ODHODKI

Vrednost: 4.384.373 EUR

Tekoči odhodki zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost zaposlenim), stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve za potrebe neposrednih proračunskih uporabnikov, plačila domačih obresti in sredstva, izločena v rezerve.

Tekoči odhodki zajemajo tri velike skupine odhodkov, in sicer: *plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalcem za socialno varnost, izdatke za blago in storitve* ter vključujejo tudi plačilo obresti in sredstva rezerv. Planirani so v višini 4.384.372,60 EUR.

Posamezni nameni tekočih odhodkov so podrobno izkazani v *posebnem delu proračuna*, po posameznih nosilcih oziroma dejavnostih. Največji delež predstavljajo stroški delovanja občinskih organov in občinske uprave. Poleg tega zajemajo tudi stroške v zvezi z upravljanjem z občinskim premoženjem in stroške za specifične naloge in obveznosti občine po različnih funkcionalnih namelih proračunske porabe.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Iz naslednje tabele so razvidne spremembe na posamezni podskupini tekočih odhodkov.

| | Sprejeti proračun 2017 | Spremembe proračuna 2017 |
|--|------------------------|--------------------------|
| 40 Tekoči odhodki | 4.451.051,62 | 4.384.372,60 |
| 400 Plače in drugi izdatki zaposlenim | 1.233.279,72 | 1.179.907,53 |
| 401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 180.676,09 | 175.180,58 |
| 402 Izdatki za blago in storitve | 2.736.867,81 | 2.858.056,49 |
| 403 Plačila domačih obresti | 90.228,00 | 91.228,00 |
| 409 Rezerve | 210.000,00 | 80.000,00 |

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Vrednost: 1.179.908 EUR

Podskupina odhodkov za plače in druge izdatke zaposlenim zajema plače in dodatke zaposlenim (osnovne plače, dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost), regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prehrana med delom in prevoz na delo), sredstva za delovno uspešnost (povečan obseg dela), nadurno delo, drugi izdatki zaposlenim (jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči). Vsem proračunskim uporabnikom (občinski upravi, MIR-u, javna dela), katerim se iz proračuna občine Kočevje zagotavljajo sredstva za plače, so se le te zagotovile skladno z zakonodajo in obstoječimi veljavnimi sistemizacijami. Na tej podskupini planiramo 1.179.907,53 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Vrednost: 175.181 EUR

Podskupina odhodkov za prispevke delodajalcev zajema prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, za starševsko varstvo ter za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU. Za prispevke od plač se načrtuje 170.441,44 EUR in za premije 4.739,14 EUR. Stopnja je ostala enaka, in sicer 16,10%, premije pa so se načrtovale v skladu s številom zaposlenih in višino premij za leta delovne dobe (za dodatno leto delovne dobe se premija poveča).

402 - Izdatki za blago in storitve

Vrednost: 2.858.056 EUR

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila pisarniškega in splošnega materiala in storitev, posebnega materiala in storitev, energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij, prevoznih stroškov in storitev, izdatkov za službena potovanja, tekočega vzdrževanja, poslovnih najemnin in zakupnin, kazni in odškodnin ter drugih operativnih odhodkov. Ta podskupina izjemoma vključuje tudi investicijske odhodke, in

sicer v primeru vrednosti pod 500 EUR in življenjski dobi krajši od enega leta. Občina planira za vse porabnike teh proračunskih sredstev 2.858.056,49 EUR, kar je globalno manj kot je v oceni realizacije 2016.

403 - Plačila domačih obresti

Vrednost: 91.228 EUR

Podskupina odhodkov plačila domačih obresti zajema plačila obresti na domači dolg. V tej podskupini načrtujemo odplačilo obresti iz naslova že najetih kreditov za izgradnjo osnovne šole, stanovanj, večnamenskega centra, mladinskega hotela itd. ter lokalne javne infrastrukture (npr. centralna čistilna naprava, vodovodi). Od tega sta dva kredita Evropske investicijske banke, ki tečeta ob asistenci NLB d.d. in ABANKE Vipa d.d.. in k-rediti od Razvojnega sklada Ribnica. Načrtujemo plačilo obresti v višini 90.228,00 EUR – dolgoročni krediti ter 1.000,00 EUR načrtujemo za plačilo obresti od kratkoročnih kreditov.

409 – Rezerve

Vrednost: 80.000 EUR

V okviru rezerv občina načrtuje splošno proračunsko rezervo v višini 70.000,00 EUR in rezervo občine v višini 10.000,00 EUR.

41 - TEKOČI TRANSFERJI

Vrednost: 7.505.922 EUR

Na kontih skupine 41 se izkazujejo plačila, za katera plačniki v povračilo ne dobijo materiala ali storitve. Uporaba teh sredstev mora biti namenjena prejemniku tekoče ali splošne narave in ne sme biti investicijskega značaja. Konti pod to kategorijo so klasificirani glede na prejemnika. Največji obseg tovrstnih odhodkov tvorijo *transferji in subvencije* izvajalcem javnih služb s področja družbenih dejavnosti in gospodarskih javnih služb.

410 – Subvencije

Vrednost: 537.070 EUR

Kadar so prejemniki sredstev javna ali privatna podjetja, finančne institucije ali zasebni tržni proizvajalci – 410, se tovrstna nepovratna sredstva izkazujejo kot subvencije. Na tej podskupini načrtujemo sredstva v višini 537.069,72 EUR. Načrtovana sredstva so posledica ukinitve standarda SRS 35, tj. *subvencioniranje cene* storitve posamezne javne službe, v tistem delu, ki se nanaša na ceno uporabe javne infrastrukture in *subvencioniranje cene* uporabe javne infrastrukture, ki bi jo moral plačevati uporabnik javne infrastrukture po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja. Načrtujemo subvencioniranje cen javnim podjetjem do 405.500,00 EUR, preostala finančna podpora pa se namenja področju podjetništva.

411 - Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Vrednost: 3.366.856 EUR

Kadar pa so prejemniki takih nepovratnih sredstev posamezniki (občani) ali družine (gospodinjstva), se ta sredstva izkazujejo kot transferji posameznikom in gospodinjstvom (doplačila cene za oskrbo otrok v vrtcih, prevozi otrok v šolo, štipendije, subvencioniranje stanarin, varstvo nezaposlenih, darilo ob rojstvu otroka, regresiranje oskrbe v domovih, letovanja otrok in mladine). Za te namene v letu 2017 namenjamo 3.366.856,00 EUR.

412 - Transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Vrednost: 498.786 EUR

Kadar pa so prejemniki sredstev neprofitne organizacije, katerih cilj ni pridobitev dobička, se tovrstna sredstva izkazujejo kot transferi nepridobitnim organizacijam (Rdeči križ, dobrodela organizacije, društva – kulturna, športna, in druge neprofitne ustanove). Podlaga za izplačilo je predhodno izveden razpis in pogodba. V primeru,

da je društvo registrirano kot društvo v javnem interesu (pristojno ministrstvo) pa je možno tudi neposredno financiranje. Trenutno je to Rdeči križ Kočevje. Za te namene občina planira 498.786,41 EUR.

413 - Drugi tekoči domači transferji

Vrednost: 3.103.210 EUR

Kadar pa so prejemniki sredstev druge ravni države, se tovrstna sredstva izkazujejo kot drugi domači transferji (prispevek v ZZS za zdravstveno zavarovanje nezaposlenih oseb ter najboljšežnejši tekoči transferji, t.j. tekoči transferji v javne zavode in druge izvajalce javnih služb za plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev (javnim zavodom in drugim izvajalcem javnih služb na področju družbenih dejavnosti) ter izdatki za blago in storitve (javnim zavodom, javnim podjetjem in drugim izvajalcem javnih služb na področju družbenih in komunalnih dejavnosti).

Tekoči transferji predstavljajo eno večjih skupin proračunskih odhodkov v skupni vsoti. V tej podskupini načrtujemo sredstva v višini 3.103.210,30 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

| | Sprejeti proračun 2017 | Spremembe proračuna 2017 |
|--|------------------------|--------------------------|
| 41 Tekoči transferi | 6.827.881,95 | 7.505.922,43 |
| 410 Subvencije | 485.500,00 | 537.069,72 |
| 411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 3.227.356,00 | 3.366.856,00 |
| 412 Transferi nepridobitnim organizacijam | 500.314,45 | 498.786,41 |
| 413 Drugi tekoči domači transferi | 2.614.711,50 | 3.103.210,30 |

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Vrednost: 13.447.091 EUR

Na kontih skupine 42 se izkazujejo plačila, namenjena pridobitvi in nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav, vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb in drugih pomembnih naprav. Investicijski odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine. Investicijski odhodki v globalu proračuna predstavljajo največja sredstva, saj predviden obseg teh sredstev znaša 13.447.091,16 EUR oziroma 52,6 %.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijska vlaganja, ki jih bo neposredno vodila občinska uprava, so ocenjena na 13.447.091,16 EUR. V tej podskupini načrtujemo:

- nakup zgradb in prostorov 181.721,28 EUR
- nakup opreme 150.825,00 EUR
- novogradnje, rekonstrukcije in obnove 11.451.969,88 EUR
- investicijsko vzdrževanje in obnove 705.360,00 EUR
- nakup zemljišč in naravnih bogastev 160.000,00 EUR
- nakup nematerialnega premoženja 6.400,00 EUR

- študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring 705.360,00 EUR

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERJI

Vrednost: 2 19.500 EUR

Na kontih skupine 43 se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferji so predvideni v višini 2 19.500,00 EUR in se nanašajo na investicijske investicijski transferji drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

431 - Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Vrednost: 178.000 EUR

V okviru te podskupine se načrtujejo investicijska sredstva, ki ne bodo porabljena iz proračuna, ampak bodo zagotovljena uporabnikom, ki nimajo statusa proračunskega uporabnika in bo strošek nastal pri njih. Občina za leto 2017 načrtuje:

- investicijski transferji nepridobitnim organizacijam 18.000,00 EUR
- investicijski transferji drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (Gasilska zveza Kočevje) 160.000,00 EUR

431 - Investicijski transferji proračunskim uporabnikom

Vrednost: 41.500 EUR

- investicijski transferji javnim zavodom 41.500,00 EUR

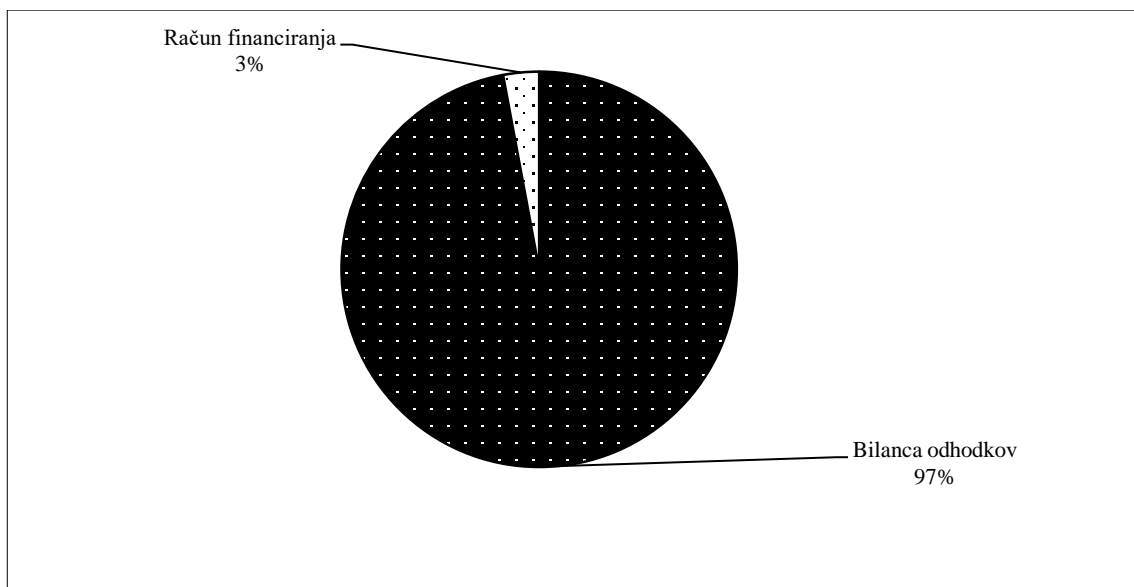
Proračunski primanjkljaj

Proračunski primanjkljaj je razlika med skupnimi planirani prihodki občinskega proračuna za leto 2017 in skupnimi planiranimi odhodki. *Primanjkljaj prihodkov* v letu 2017 znaša 2.520.050,54 EUR (*bilanca prihodkov in odhodkov*) oz. *presežek* vseh treh bilanc je ocenjen na 0 EUR.

POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE

S spremembami proračuna 2017 planiramo odhodke v višini 26,3 mio EUR, kar je razvidno iz globalne bilance proračuna občine Kočevje. Višina posameznega odhodka je podrobno prikazana v posebnem delu proračuna. Osnova za določitev planirane višine odhodkov je različna (zakonsko določena, ocenjena na osnovi izkušenj iz preteklih let, na osnovi sofinanciranja, na podlagi realizacije posameznih proračunskih postavk v preteklem letu itd.).

| | Sprejeti proračun 2017 | Spremembe proračuna 2017 |
|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Bilanca odhodkov | 25.556.886,19 | 25.556.886,19 |
| Račun financiranja | 770.099,46 | 770.099,46 |
| SKUPAJ | 26.326.985,65 | 26.326.985,65 |



B - Račun finančnih terjatev in naložb

Račun finančnih terjatev in naložb zajema izdatke in prejeme, ki nimajo narave opravljanja redne dejavnosti. Prejemki namreč predstavljajo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, prodaje kapitalskih vlog in kupnine iz naslova privatizacije, izdatki pa vsa sredstva od danih posojil ter za nakup kapitalskih naložb. V letu 2017 ne planiramo sredstev.

C - Račun financiranja

V računu financiranja se izkazuje odplačevanje dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem salda bilance prihodkov in odhodkov, ter računa danih in prejetih vračil posojil. Na strani prilivov je v letu 2017 predvideno zadolževanje v višini 3.040.150,00 EUR. Na strani odlivov pa račun financiranja izkazuje znesek odplačila glavnice za najeta posojila občine v preteklih letih, ki se odplačuje v breme proračuna letošnjega leta. V letu 2017 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 770.099,46 EUR.

| 1. Osnova za izračun obsega možnega zadolževanja občine (ocena) | | 15.604.306 |
|---|--|------------------------------|
| | 1.1: realizirani prihodki iz A. Bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja | 19.284.157 |
| | zmanjšani za: | |
| | 1.2: - prejete donacije (73) | 0 |
| | 1.3: - transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije (740001) | 977.459 |
| | 1.4: -prejeta sredstva iz proračuna EU (741+78) | 2.702.391 |
| | 1.5: - prihodke režijskih obratov | 0 |
| drugi odstavek 10.b člen ZFO-1 | 2. Največji obseg možnega zadolževanja občine - odplačilo glavnice in obresti (2=1*8%) | 1.248.345² |
| 3: Obstoječe zadolževanje občine - odplačilo glavnice in obresti | | 902.189,51 |

² Ocenjena možna kvota zadolževanja za leto 2017 je 4.800.000,00 EUR – občina se bo zadolžila do 2.370.000,00 EUR (zadolževanje v višini 670.150,00 EUR - 23. člen ZFO je povratni kredit države in se ne všteva v kvoto zadolževanja, tj. limite zadolževanja).

50 – ZADOLŽEVANJE

Vrednost: 3.040.150 EUR

500 - Domače zadolževanje

55 - ODPLAČILA DOLGA

Vrednost: 770.099 EUR

550 - Odplačila domačega dolga

V letu 2017 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 770.099,46 EUR.

D - sprememba stanja sredstev na računu

Konec leta 2017 ocenjujemo, da bo stanje na računu 0 EUR.

Za zaključno obrazložitev splošnega dela proračuna pa v nadaljevanju prikazujemo bilance financiranja:

PRORAČUNSKE BILANCE

| Bilanca | Prihodki in prejemki | Odhodki in izdatki |
|--|-------------------------|-----------------------|
| A - Bilanca prihodkov in odhodkov | 22.632.948,44 | 24.342.848,98 |
| B - Račun finančnih terjatev in naložb | 0,00 | 0,00 |
| C - Račun financiranja | 2.490.000,00 | 780.099,46 |
| D - Sprememba sredstev na računih | 0,00 | |
| SKUPAJ | 25.122.948,44 | 25.122.948,44 |

SPREMEMBA PRORAČUNA

PRORAČUNSKE BILANCE

| Bilanca | Prihodki in prejemki | Odhodki in izdatki |
|--|-------------------------|-----------------------|
| A - Bilanca prihodkov in odhodkov | 23.036.835,65 | 25.556.886,19 |
| B - Račun finančnih terjatev in naložb | 0,00 | 0,00 |
| C - Račun financiranja | 3.040.150,00 | 770.099,46 |
| D - Sprememba sredstev na računih | 250.000,00 | |
| SKUPAJ | 26.326.985,65 | 26.326.985,65 |