

I.
SPLOŠNI DEL
OBRAZLOŽITEV

UVOD

Proračun Občine je akt, v katerem so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki ter drugi izdatki občine za obdobje enega leta. S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za izvedbo teh programov. Pri določitvi proračuna občine je najprej treba upoštevati dani makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta Občine.

Pravne podlage za sestavo proračuna

Proračun občine Kočevje za leto 2018 je pripravljen v skladu z določili Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 –uradno prečiščeno besedilo, 14/13 –popr., 101/13, 55/15-ZFisP in 80/16-ZIPRS1718), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO in 80/16-ZIPRS1617), Uredbe o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10), Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07 in 54/10), Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00), Pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05–popr., 138/06 in 108/08) in podzakonskega predpisa Zakona o računovodstvu, t.j. Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15 in 84/16).

Priprava izhodišč za sestavo predloga proračuna

Župan je na podlagi 18. člena Zakona o javnih financah dne 2.2.2017 izdal Navodila za pripravo proračuna občine Kočevje za leto 2018, ki so temeljila na primerni porabi za leto 2018 v višini 9.429.512,00 EUR¹ in Jesenski napovedi gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj.

Ministrstvo za finance je dne 6.10.2016 posredovalo občinam predhodne podatke o višini primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave za leti 2017 in 2018 ter 24.10.2016 Proračunski priročnik za pripravo proračunov za leti 2017 in 2018.

Ob pripravi občinskega proračuna je treba upoštevati, da se je gospodarska in s tem seveda tudi javnofinančna situacija v zadnjih štirih letih spremenila oziroma poslabšala, kar posledično pomeni padeč javnofinančnih prihodkov. Nato še vedno opozarja Ministrstvo za finance, ki spremlja in analizira gibanje davčnih prihodkov v preteklih letih in predlaga manjšo povprečnino, kot jo zahtevajo občine. Povprečnina za leto 2018 je določena z ZIPRS1718 vendar je še vedno predmet pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin. Od pogajanj je odvisno ali se bo morebiti spremenil znesek primerne porabe, dohodnine in morebitne finančne izravnave. Ministrstvo za finance tudi v prihodnje pričakuje zniževanje odhodkov. Občinski proračuni so del konsolidiranih bilanc javnega financiranja, zato moramo biti tudi v občinah restriktivni pri načrtovanju tekočih odhodkov občinskega proračuna in se zavedati fiskalnih omejitev, ki veljajo za celotne finance. Enako velja za načrtovanje odhodkov finančnih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov.

V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) (Uradni list RS, št. 123/06 in spremembe) *primerna poraba* predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog.

¹ Povprečnina za leto 2018 znaša 536,00 EUR (ZIPRS1718, Uradni list RS, št. 80/16)

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 in 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 pripada občinam 54 % dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70 % vsem občinam enako, ostalih 30 % dohodnine ter del od 70 % dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev, pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70 % dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70 % dohodnine in solidarnostne izravnave, in sicer le – ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe.

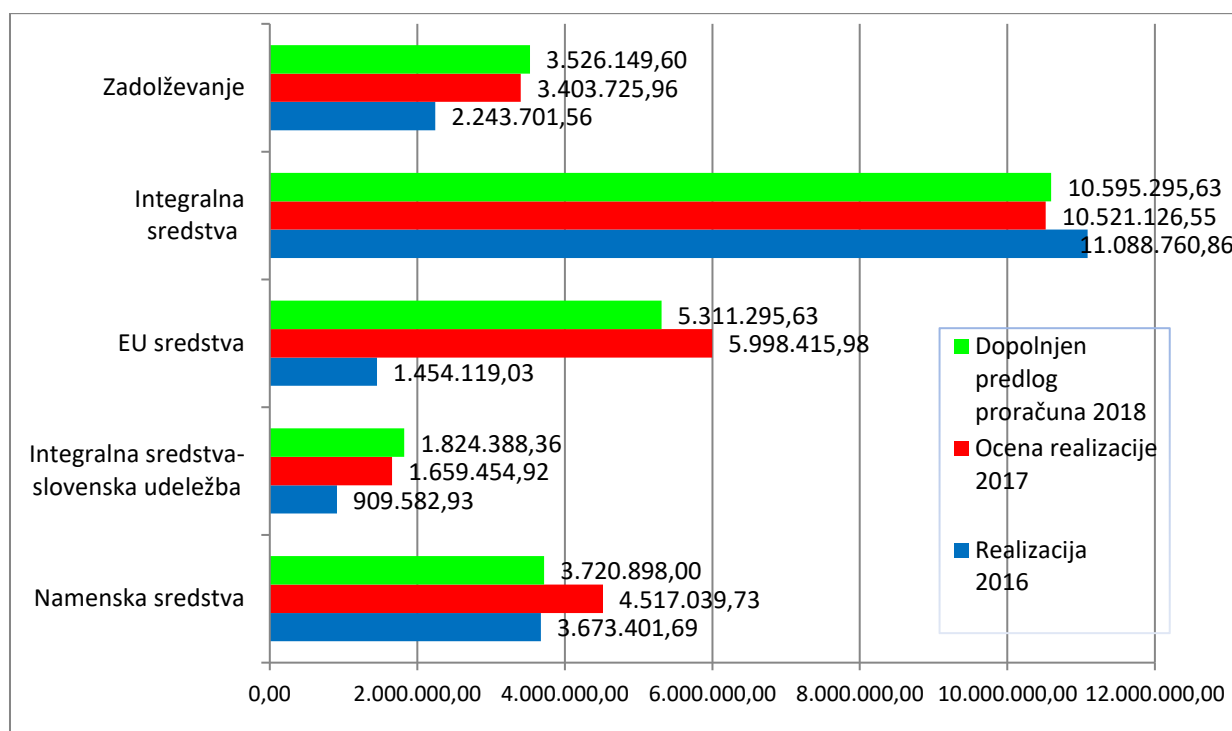
Temeljna proračunska usmeritev in usmeritev načrta razvojnih programov je pospeševanje razvojnih tokov in izboljšanje kakovosti življenja ljudi. Investicijska vlaganja sledijo temu cilju. Obdobje leta 2018 je bolj usmerjeno v področje gospodarske javne infrastrukture in družbenih dejavnost (prenova zdravstvenega doma, izgradnja novega vrtca). Nužen predpogoj za gospodarsko rast je tudi zagotavljanje ustrezne prostorske dokumentacije in nadaljevanje aktivne zemljiške politike.

Priprava proračuna za leto 2018 je zato temeljila na lastni oceni javnofinančnih tokov, ki so bila posredovana pripravljavcem proračuna v obliki navodil (pravne podlage, temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo predloga občinskega proračuna, opis načrtovanih politik, ocena bilance prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov, načrtovanje ciljne porabe splošnega proračuna in ciljne porabe po področjih, terminski načrt in drugo).

S sprejemom Zakona o javnih financah se je v posameznih členih tega zakona integralnost proračunov sistemsko še bolj uredila, kar pomeni, da morajo biti v vsakem proračunu občine za vsako proračunsko leto zajeti vsi razpoložljivi prihodki.

V dopoljenem predlogu proračuna 2018 znašajo prihodki 21.451.892,92 EUR in se povečujejo za 2,6 % glede na oceno realizacije za leto 2017. Odhodki so načrtovani v višini 23.916.989,59 EUR oziroma 9,0 % nad višino odhodkov glede na ocenjeno realizacijo 2017.

Graf 1: Prihodki po virih financiranja v obdobju 2016-2018



Načrtovani proračunski primanjkljaj za leto 2018 znaša 2.465.096,67 EUR. Za financiranje načrtovanega proračunskega primanjkljaja ter salda računa financiranja bo potrebna zadolžitev v višini 3.526.149,60 EUR, ki pa je pod dovoljenim cenzusom Zakona o financiranju občin.

Razlogi za sprejem proračuna:

Temeljni razlog za sprejem je zakonska obveza občine, da sprejme proračun za posamezno leto in v njem predvidi predvidene razpoložljive vire sredstev ter plan porabe sredstev po posameznih namenih. S sprejemom proračuna za leto 2017 bo zagotovljeno normalno delo organov občine, s čimer bodo zagotovljeni osnovni pogoji za izvrševanje zakonskih določil na posameznih področjih dela lokalne skupnosti. Prav tako bo sprejem proračuna zagotovil nadaljevanje del pri začetih projektih v preteklem obdobju kakor tudi, kar je predvsem pomembno, začetek izvajanja nekaterih novih investicij, ki so izrednega pomena za izboljšanje življenjskih pogojev občanov občine Kočevje. Na podlagi sprejetega proračuna bo tudi posrednim proračunskim uporabnikom zagotovljeno normalno izvajanje dejavnosti v letu 2018.

Občina sprejme proračun občine in njegovo izvrševanje z odlokom.

Vsebina odloka pa so določbe o:

- višini prihodkov in odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov, bilanci finančnih terjatev in naložb, bilanci računa financiranja ter presežek oziroma primanjkljaj in
- upravljanju s prihodki in odhodki proračuna.

Ocena stanja

Državni zbor je sprejel dva temeljna zakona, ki urejata sistem javnih financ, in sicer Zakon o javnih financah in Zakon o računovodstvu, ter celo vrsto izvedbenih predpisov. Predlog proračuna

upošteva ekonomsko klasifikacijo, smiselno aplikacijo strukture proračuna po funkcionalnih namenih, programsko klasifikacijo in načrt razvojnih programov, kot osnovo za večletni načrt.

Proračun ureja področje javne porabe v občini Kočevje. Posamezne dejavnosti znotraj področja javne porabe so v obdobju, ko še ni sprejet proračun, omejene pri izvajanju, in sicer v okviru zakonskih omejitev, ki jih predvsem opredeljujeta 32. in 33. člen Zakona o javnih financah.

Financiranje dejavnosti oziroma poraba proračunskih sredstev v občini Kočevje se trenutno izvaja v skladu z veljavnim proračunom za leto 2017.

Tudi dopolnjeni predlog proračuna za leto 2018 upošteva povprečnino v višini 536,00 evrov.

Cilji in načela

Po vsebini so cilji, ki jih zakonodaja na področju javnih financ želi doseči, povezani z vprašanji:

- kdo naj porablja proračunska sredstva (*katere institucije*),
- kako naj porablja proračunska sredstva (*ekonomska klasifikacija – kaj se plača iz javnih sredstev*) in
- zakaj naj porablja proračunska sredstva (*funkcionalna klasifikacija in programsko načrtovanje*).

V procesu obvladovanja javnih financ gre za to, da se namenjajo izdatki proračuna predvsem za funkcije lokalne skupnosti.

Pri tem je izredno pomembno povezovanje določitve vsebine proračuna (*določiti cilje*) in izbora med različnimi prednostnimi nalogami, programi in aktivnostmi (*opredeliti rezultate*).

Kot smo že omenili, cilji javnih financ zasledujejo gospodarnejše in učinkovitejše upravljanje z javnofinančnimi sredstvi, tako na strani prejemkov kot izdatkov. Z drugimi besedami, gre za *načela* učinkovitosti in gospodarnosti ter varčnosti, ki pa so *sodobna načela* in so z Zakonom o javnih financah predpisana kot maksima za razpolaganje s proračunskimi prihodki in odhodki pri uporabnikih proračuna in za upravljanje proračuna kot celote ter dopolnjujejo *temeljna*, to je *klasična, proračunska načela*.

Pravica porabe je pravica porabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki kot osnovi, s katero je določena struktura proračuna. To načelo prav tako zahteva, da uporabniki praviloma sklepajo pogodbe za eno leto, kar omogoča izvršitev sprejetega proračuna.

Večletne pogodbe pa so mogoče, če odlok o proračunu to omogoča, hkrati pa si morajo uporabniki za neporavnane obveznosti iz preteklega leta, ki zapadejo v plačilo v naslednjem letu, zagotoviti pravico porabe, oziroma v finančnem načrtu predvideti sredstva za plačilo že prevzetih obveznosti (46. člen ZJF).

Takšne obveznosti pomenijo predobremenitev proračuna prihodnjih let, zato je treba v odloku o proračunu določiti največji obseg obveznosti za posamezne namene, ki lahko zapadejo v plačilo v prihodnjih letih in jih uporabnik prevzame v tekočem letu (50. in 51. člen ZJF).

Prevelik obseg predobremenitev proračuna onemogoča prilagajanje obsega in strukture izdatkov novim razmeram, situacijam, programom. Zato je v odloku proračuna določeno, da je mogoče sklepati pogodbe za investicijske odhodke in investicijske transferje prihodnjih let le pod pogojem, da so za ta namen že planirana sredstva v proračunu, in da je prevzeta obveznost, ki zahteva plačilo

v prihodnjih letih, usklajena s skupnim obsegom prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika (v prihodnjih letih) v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

V primeru namenskih sredstev je potrebno poudariti, da se samo namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, prenesejo v finančni načrt tako, da se poveča obseg izdatkov proračuna tekočega leta, o čemer se nato v juliju tekočega leta poroča Občinskemu svetu (44. in 63. člen ZJF).

Občina Kočevje želi s sprejetjem proračuna doseči naslednje cilje:

- *splošni razvojni cilji*: zagotoviti enakomernejši razvoj občine s tesnejšim sodelovanjem s krajevnimi skupnostmi, zagotoviti kakovostnejše javne storitve s pomočjo sodelovanja vseh subjektov v občini Kočevje, kar bo omogočalo kakovostnejše življenje ljudi v mikro-lokalnih skupnostih – krajevnih skupnostih. Vzpostaviti želi pogoje za kakovostno delo občinske uprave, povečati informiranost občanov in občank, nadgrajevati osveščenost in odgovornost občanov na področju varovanja okolja, prometa, racionalne rabe naravnih virov, itd.,
- *cilji na področju družbenih dejavnosti*: vzdrževati in rekonstruirati obstoječo infrastrukturo na področju predšolske vzgoje (izgradnja novega vrtca) in osnovnega šolstva, zagotoviti ustreznost prostorov v vseh šolah (investicijsko vzdrževanje šol, energetska sanacija), zagotoviti ustrezne prostorske in druge pogoje za izvajanje zdravstvene službe (prenova zdravstvenega doma Kočevje), itd.,
- *cilji na področju gospodarskih dejavnosti*: povezati vse odpadne vode mesta Kočevja in okolice na čistilno napravo in povečati izkoriščenost obstoječih kapacitet čistilne naprave, zgraditi manjkajočo kanalizacijsko infrastrukturo, posodobiti in razširiti vodovodno infrastrukturo, zagotoviti varnost vodnih virov, vzdrževati in posodobiti ceste, posodobiti sistem javnih parkirišč, izgraditi kolesarske poti, zagotoviti dodatno število neprofitnih stanovanj, oživiti turistične aktivnosti, ohraniti poseljenost podeželja ter doseči celovit razvoj podeželja in vasi, sodelovati na področju zagotavljanja novih in ohranjanje obstoječih delovnih mest, itd.,
- *cilji na področju gospodarjenja s premoženjem*: ohraniti, povečati in izboljšati strukturo stavbnih zemljišč v lasti občine, zagotoviti zadosten obseg urejenih stavbnih zemljišč za potrebe razvoja občine, tako za domače kot tuje zasebne in druge investitorje, izvajati ustrezno zemljiško politiko s pomočjo ustrezne prostorske dokumentacije, ki bo omogočala umestitev različnih dejavnosti v prostor, spodbujati javno in zasebno stanovanjsko in drugo gradnjo, povečati ali vsaj ohraniti vrednost poslovnih in upravnih prostorov, itd.

Za dosego ciljev bomo dajali poudarek *sodobnim proračunskim načelom*, pristopali bomo k oblikovanju dolgoročnih strategij na vseh področjih (s pomočjo domačih in drugih ekspertov bomo izdelali področne strategije), nadaljevali bomo z izdelavo manjkajočih prostorskih izvedbenih aktov (občinski prostorski plan – OPN), pripravili bomo manjkajoče in novelirali obstoječe občinske predpise, nadaljevali bomo postopke uvajanja informacijske tehnologije z investiranjem v širokopasovne povezave, nadaljevali z informatizacijo (Lotus Notes) ter usposabljanjem in izobraževanjem občinske uprave, nadaljevali z izgradnjo infrastrukture na področju družbenih, gospodarskih in ostalih dejavnosti.

Poglaviti cilj odloka o proračunu je določiti *realen* in *transparenten* finančni okvir poslovanja Občine Kočevje v letu 2018. V okviru tega temeljnega cilja sta podcilja, ki ju želimo doseči, *načrtovanje realnega obsega razpoložljivih proračunskih sredstev*, ki bodo na razpolago za izvedbo tekočega financiranja dejavnosti in za izvedbo načrtovanih prioritarnih investicijskih nalog. Cilj odloka je poleg tega tudi preseči omejitve, ki jih določačasno financiranje. Načela odloka o

proračunu so *načelo realnosti, preglednosti, optimalnosti in učinkovitosti* doseganja najboljših rezultatov z danimi, omejenimi proračunskimi sredstvi.

Ocena finančnih in drugih posledic

Uveljavitev odloka o proračunu ne bo imela neposrednih finančnih posledic v klasičnem pomenu uvedbe določenih nalog s posameznim odlokom. Ocenjujemo, da je sprejetje proračuna Občine Kočevje nujno. S sprejetjem proračuna bo omogočeno pravočasno izvrševanje proračuna in izvrševanje nalog po Zakonu o lokalni samoupravi ter nemoteno poslovanje, tj. funkcioniranje in financiranje delovanja občine, javnih zavodov in društev.

Ocena realizacije proračuna za leto 2017

Celotni proračunski prihodki občine bodo v obdobju januar – december 2017 realizirani v predvideni skupni višini 26,3 mio EUR, kar je enako, kot znašajo predvideni celotni proračunski prihodki za leto 2017. Davčni prihodki bodo realizirani v skupni višini 10,5 mio EUR. Nedavčni prihodki bodo v letu 2017 doseženi v predvideni skupni višini 3,0 mio EUR. Kapitalski prihodki bodo realizirani v višini 1,2 mio EUR ter prejeta sredstva iz državnega proračuna oz. proračuna EU bodo v celem letu 2017 predvidoma realizirani v skupni višini 7,7 mio EUR.

Celotni odhodki občinskega proračuna bodo v obdobju januar – december 2017 realizirani v skupni višini 26,3 mio EUR, kar je za 6,0 mio EUR več, kot znašajo realizirani celotni proračunski odhodki v proračunu za leto 2016 (ZR).

Tekoči odhodki proračuna bodo v letu 2017 realizirani v skupni višini 4,5 mio EUR in so enaki, kot so bili realizirani v letu 2016. V tem bodo sredstva, izplačana za plače in prispevke občinskih organov znašala 1,2 mio EUR. Izdatki za blago in storitve bodo realizirani v skupni višini 3,1 mio. Plačila obresti bodo realizirana v višini 65.643,00 EUR (ugoden trend padanja obresti).

Tekoči transferi bodo v letu 2017 izplačani v skupni višini 7,6 mio EUR (ali za 0,7 mio EUR več, kot je bilo realizirano z zaključnim računom 2016).

Celotni investicijski odhodki in transferi iz občinskega proračuna pa bodo realizirani v skupni višini 13,3 mio EUR in so za 5,4 mio EUR višji od realizacije 2016.

Obrazložitev splošnega dela proračuna

V splošnem delu proračuna se prikazuje:

1. realizacija prejemkov in izdatkov za preteklo leto (2016),
2. ocena realizacije prejemkov in izdatkov za leto 2017,
3. predlog načrta prejemkov in izdatkov za leto 2018,
5. indeksi.

Predmet sprejemanja na občinskem svetu je *samo načrt prejemkov in izdatkov za leto 2018*.

Planirani prihodki proračuna za leto 2018 zajemajo vsa plačila, ki bodo vplačana v občinski proračun od 1. januarja 2018 do 31. decembra 2018; planirani odhodki pa zajemajo vse izdatke, ki bodo izplačani v enakem obdobju. Višina *primerne porabe* za Občino Kočevje za leto 2018 je v proračunu planirana v višini 9.629.505,00 EUR (9.629.505,00 EUR dohodnine in 0,00 EUR finančne izravnave).

Obrazložitev prihodkov in odhodkov je podrobno podana v nadaljevanju.

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev planiranih prihodkov

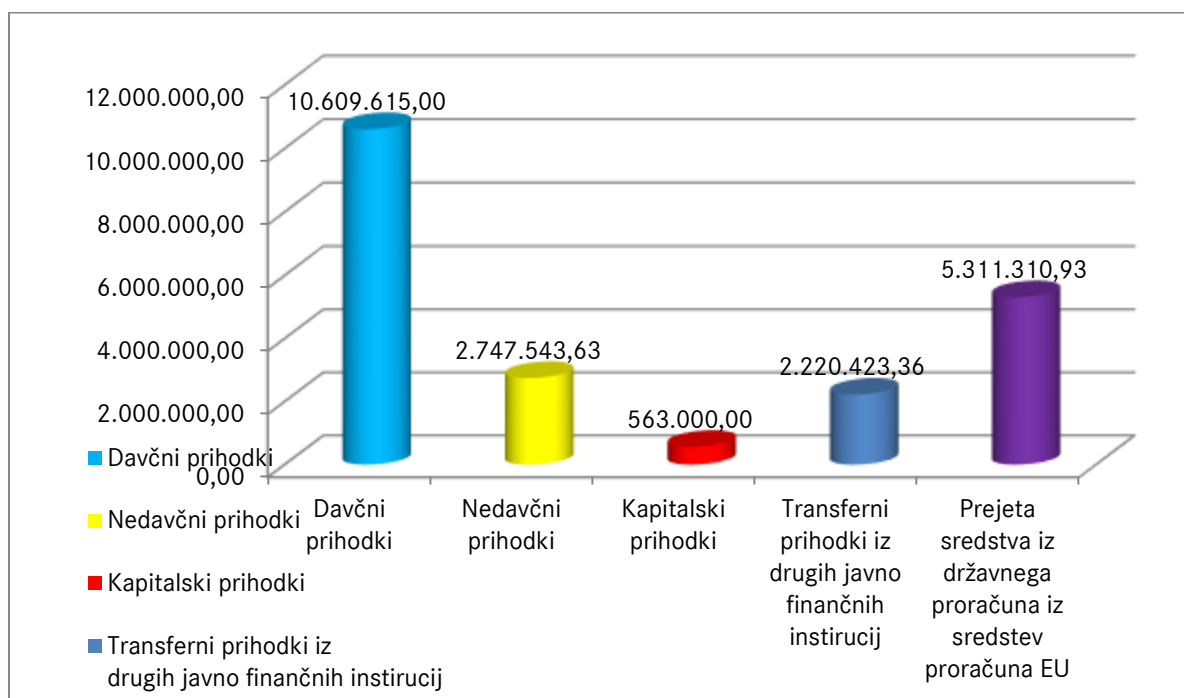
Ocena prihodkov v predlogu občinskega proračuna za leto 2018 izhaja iz ocene prihodkov proračuna za leto 2017, jesenske napovedi globalnih makroekonomskih okvirov UMAR za leto 2018 ter ocene sofinanciranja posameznih projektov oz. investicij s strani države oziroma Evropske unije.

Ocenjujemo, da bodo skupni prihodki Občine Kočevje v letu 2018 znašali 21.451.892,92 EUR. V strukturi globalne bilance prihodkov v letu 2018 planiramo delež davčnih prihodkov v višini 54,5 %; delež nedavčnih prihodkov 14,1 %; delež kapitalskih prihodkov 2,9 % in delež transfernih prihodkov 28,4 %.

V skladu s predpisi so v bilančnih shemah planirani prihodki in drugi prejemki razčlenjeni na: *davčne, nedavčne, kapitalske, transferne prihodke in donacije.*

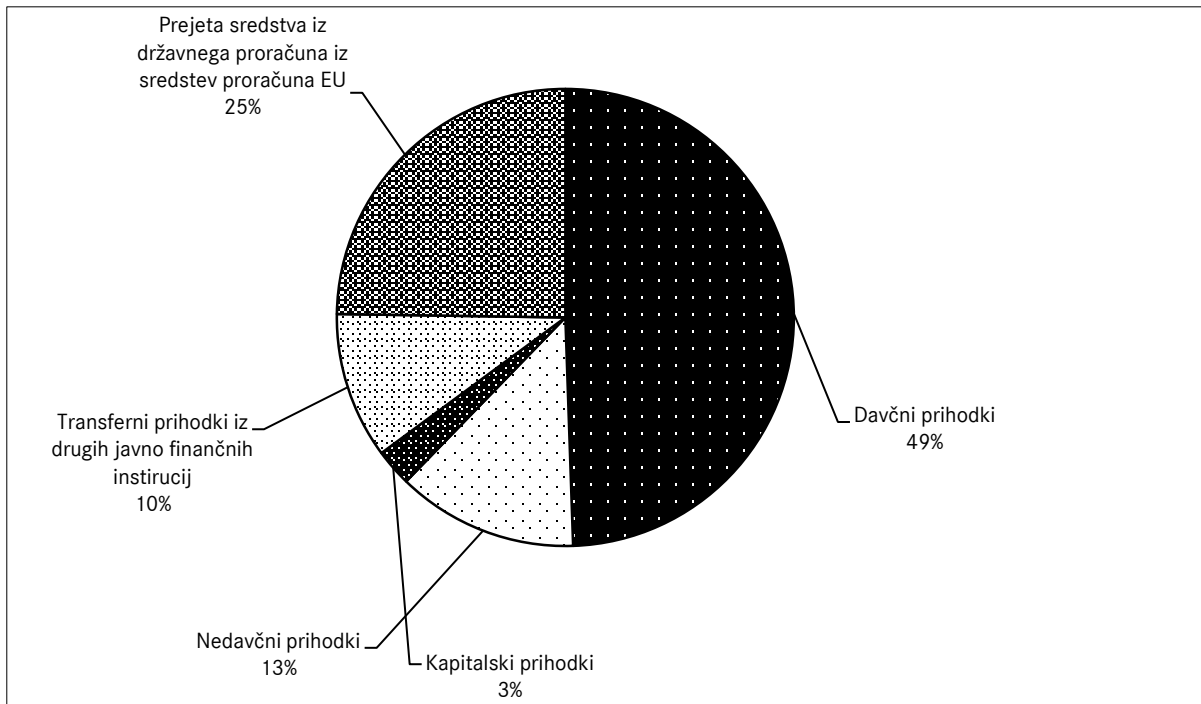
Posamezna višina najpomembnejših kategorij prihodkov občinskega proračuna je razvidna iz naslednjega grafa.

Graf 2: Prihodki po posameznih skupinah

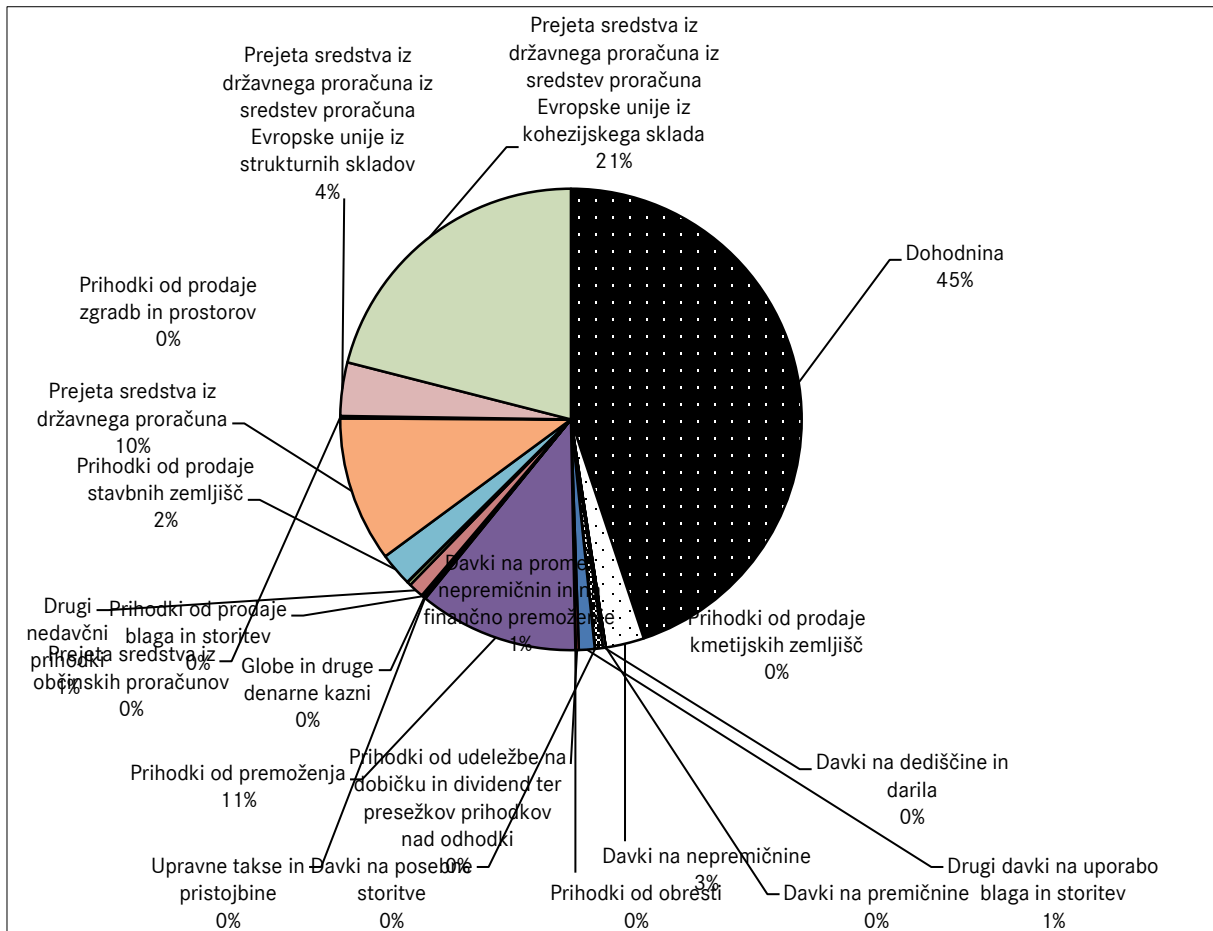


Graf, ki sledi prikazuje deleže proračunskih prihodkov v letu 2018.

Graf 3: Delež prihodkov v %



Graf 4: Deleži najpomembnejših kategorij prihodkov občinskega proračuna za leto 2018



Načrtovani proračunski prihodki za leto 2018 so višji od prihodkov, ocenjenih za leto 2017 za 0,6 mio EUR (ali nominalno za 2,6 %) in višji za 4,4 mio EUR oz. za 25,3 % v primerjavi z realizacijo leta 2016.

1. SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna

70 - DAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 10.609.615 EUR

700 - Davki na dohodek in dobiček

Vrednost: 9.629.505 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 9.629.505,00 EUR. Načrtovana višina dohodnine zadostuje za planirani obseg primerne porabe, zato v letu 2018 ne načrtujemo prihodkov iz naslova finančne izravnave.

703 - Davki na premoženje

Vrednost: 737.110 EUR

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

Davek na nepremičnine in premičnine zajema davek od premoženja stavb in prostorov za počitek in rekreacijo ter davek na posest plovnihih 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. Naštete davke smo ocenili na podlagi dinamike gibanja v preteklih letih.

704 - Domači davki na blago in storitve

Vrednost: 243.000 EUR

V tej strukturi občinskih prihodkov bodo domači davki na blago in storitve predstavljali 1,1 % 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 2018 so planirana sredstva v višini

140.000,00 EUR in bodo porabljeni za izgradnjo kanalizacij na območju občine Kočevje, sledi pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 85.000,00 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. Znaša 5.000,00 EUR.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 2.747.544 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: 2.447.663 EUR

S prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja občina v letu 2018 načrtuje prihodke v višini 50.200,00 EUR (presežki posrednih uporabnikov, dividende).

Sem spadajo tudi *obresti* v višini 600,00 EUR in *prihodki od premoženja* v višini 2.396.863,00 EUR, kjer največji delež odpade na najemnine iz naslova najema lokalne javne infrastrukture (29,8 %),² sledijo koncesije za izkoriščanje gozdov (33,7 %), najemnine za stanovanja v višini 12,3 %, najemnine za poslovne prostore v višini 14,6 % in ostale najemnine v višini 3,7 %.

Glede na oceno 2017 so ti manjši za 6,7 % predvsem zaradi znižanja najemnin od javne infrastrukture, ki se vsako leto znižajo. Te so določene v višini amortizacije oz. dejanskega izkoristka uporabe javne infrastrukture (npr. čistilna naprava – 70 % izkoristek, hitrejša obraba opreme).

711 - Takse in pristojbine

Vrednost: 13.000 EUR

Takse in pristojbine ureja Zakon o upravnih taksah. Planiramo jih v višini 13.000,00 EUR.

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

² 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.

17.000,00 EUR, ki jih vplačujejo udeleženci v prometu – kazni za prekrške. Ocenjeni so na enako višino kot v letu 2017.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Vrednost: 38.281 EUR

Prihodke od prodaje blaga in storitev planiramo v višini 38.280,63 EUR. Tu se evidentirajo prihodki od refundacij stroškov za uporabo upravnih prostorov (UE Kočevje, delno sodišče) v višini 28.280,63 EUR. V letu 2017 načrtujemo prihodke od objav v občinskem časopisu v višini 10.000,00 EUR.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Vrednost: 229.600 EUR

Druge nedavčne prihodke planiramo v višini 229.600,00 EUR, od katerih največji delež pripada prihodkom od komunalnih prispevkov v višini 180.000,00 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. prispevki občanov za izvajanje določenih programov na področju socialnega varstva, povračila iz naslova pogrebnin in posmrtnin, ali pa povrnitve dela stroškov domske oskrbe.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

Vrednost: 563.000 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.

Kaj je predvideno za prodajo je podrobno prikazano v *Letnem načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem občine Kočevje za leto 2018, ki se sprejema s posebnim sklepom*.

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Vrednost: 55.000 EUR

Občina načrtuje, da bo od prodaje zgradb in prostorov pridobila 55.000,00 EUR. Vrednost je odvisna tudi od tega, koliko od predvidenega premoženja za prodajo v letnem načrtu razpolaganja s premoženjem, bo dejansko prodanega.

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Vrednost: 508.000 EUR

Občina načrtuje, da bo s prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter prodaje stavbnih zemljišč zbrala 508.000,00 EUR prihodkov.

73 - PREJETE DONACIJE

Vrednost: 0 EUR

730 - Prejete donacije iz domačih virov

V letu 2018 ne planiramo donacije.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Vrednost: 7.531.734 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.

Transforni 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 - Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Vrednost: 2.220.423 EUR

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – 740 so predvideni v skupnem znesku 2.220.423,36 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 21. členu ZFO-1 (ocena 2018)*, izgradnjo vodovodov ter sofinanciranje projektov: *LIFE13 NAT/SI/000314*, *Dežela rjavega medveda*, *Bivalne enote*, *PARKiraj*, *Vaški kali za prihodnost*, *Vaška jedra*, *Otroško igrišče-srce soseske*, *Vodne vrtine in ProteCHt*, *Interreg central Europe*).

Iz naslednje preglednice je razvidna višina sofinanciranja t.i. slovenske udeležbe v posameznem projektu.

TABELA 1: Predvideni prihodki posameznega projekta – slovenska udeležba

| | |
|--|--------------|
| 740 Transforni prihodki iz državnega proračuna | 1.824.388,36 |
| MGRT- 21. člen ZFO | 670.150,00 |
| Vodovodi | 706.256,00 |
| Občinska stavba | 0,00 |
| Požarna taksa | 47.000,00 |
| LIFE 13 | 170.251,00 |
| Bivalne enote | 15.676,00 |
| Dežela rjavega medveda | 26.127,00 |
| Trajnostna mobilnost | 63.099,50 |
| MGRT-PARKiraj | 7.838,00 |
| MKGP-vaški kali-CLLD | 5.053,00 |
| MKGP-CLLD-vodne vrtine | 12.541,00 |
| MKGP-vaška jedra-CLLD | 8.198,00 |
| MGRT-Otroško igrišče-srce soseske | 9.925,00 |
| ProteCHt, Interreg central Europe | 13.421,40 |
| Turistična infrastruktura | 68.852,46 |

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

Vrednost: 5.311.311 EUR

V letu 2018 načrtujemo, da bo občina iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno in kohezijsko politiko prejela sredstva v višini 5.311.310,93 EUR, kar predstavlja 24,8 % prihodkov BPO.

Iz sredstev EU iz strukturnih skladov se načrtujejo prihodki v višini 802.811,94 EUR, in sicer za:

TABELA 2: Predvideni prihodki posameznega projekta – sredstva EU

| | |
|--|--------------|
| 741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU | 5.312.089,93 |
| MGRT-vodovodi | 4.002.114,89 |
| MKO-kulturni domovi | 0,00 |
| MGRT-TZO 8 | 0,00 |
| Bivalne enote | 88.832,00 |
| Dežela rjavega medveda | 148.832,00 |
| Trajnostna mobilnost | 359.263,50 |
| MGRT-PARKiraj | 44.416,00 |
| MKGP-vaški kali - CLLD | 28.630,00 |
| MKGP-CLLD-vodne vrtine | 71.066,00 |
| MKGP-vaška jedra-CLLD | 46.457,00 |
| MGRT-Otroško igrišče-srce soseske | 56.260,00 |
| ProteCHt | 76.054,60 |
| Turistična infrastruktura | 390.163,94 |

V predlogu proračuna za leto 2018 so poleg načrtovanih prihodkov EU iz naslova finančne perspektive 2014-2020, predvideni tudi prihodki iz naslova zaključka kohezijske politike finančne perspektive 2007-2013, in sicer po denarnem toku v višini 4,0 mio EUR.

Iz sredstev EU za kohezijsko politiko se načrtujejo prihodki v višini 4.508.498,99EUR, in sicer za:

| | |
|---|------------------|
| - sofinanciranje projekta »Vodovod Sodražica-Ribnica-Kočevje« | 3.423.172,00 EUR |
| - sofinanciranje projekta »Vodovod Suha krajina« | 578.942,89 EUR |
| - trajnostna mobilnost | 359.263,50 EUR |
| - CLLD – vodne vrtine | 71.066,00 EUR |
| - ProteCHt, Interreg central Europe | 76.054,60 EUR |

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE

Vsi prihodki za leto 2018 znašajo 25,0 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.

TABELA 3: Prihodki vseh bilanc

| | Predlog proračuna 2018 |
|--|---------------------------|
| 1 | 2 |
| Bilanca prihodkov | 21.451.892,92 |
| Račun finančnih terjatev in naložb | 0,0 |
| Račun financiranja | 3.526.149,60 |
| Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2017 | 0,0 |
| SKUPAJ | 24.978.042,52 |

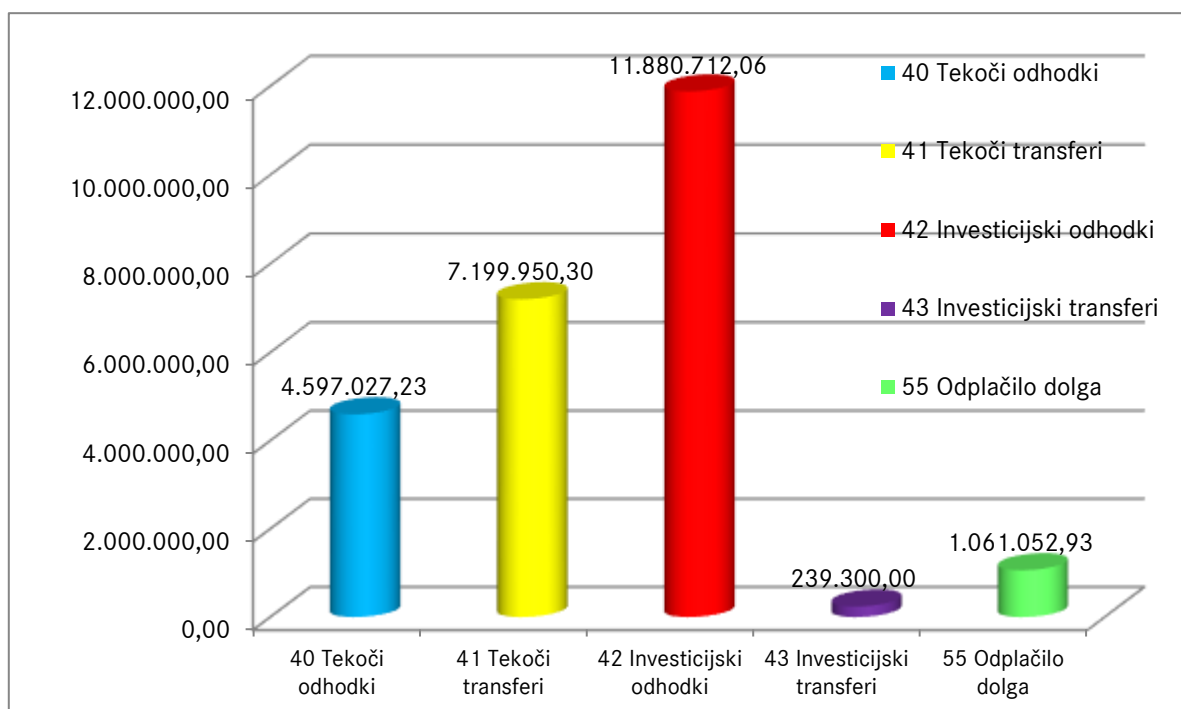
Odhodki proračuna

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.*

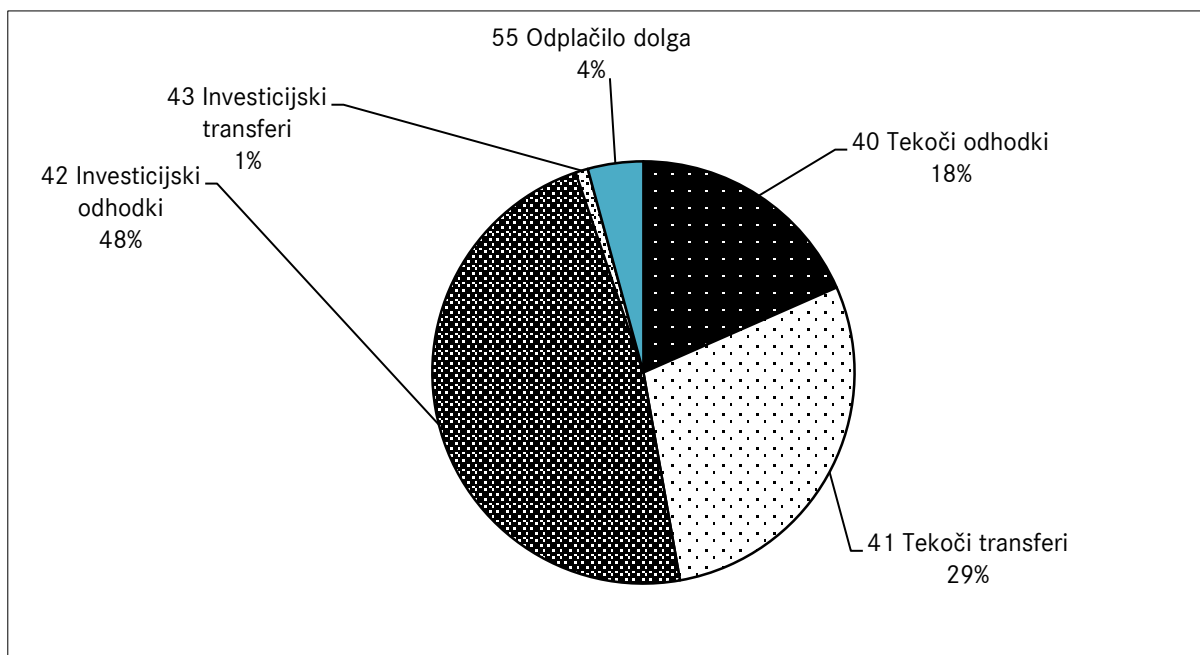
Planirani odhodki Občine Kočevje so v proračunu leta 2017 prikazani z ekonomskega in vsebinskega vidika. Odhodki so prikazani na tri načine, in sicer po namenu, po uporabnikih (posamezni organi znotraj njih, tudi po posameznih področjih in proračunskih postavkah uporabnikov) in po programski klasifikaciji. 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.

Proračun za leto 2018 predvideva v Bilanci odhodkov obseg odhodkov v višini 24.978.042,52 EUR.

Graf 5: Odhodki po posameznih skupinah

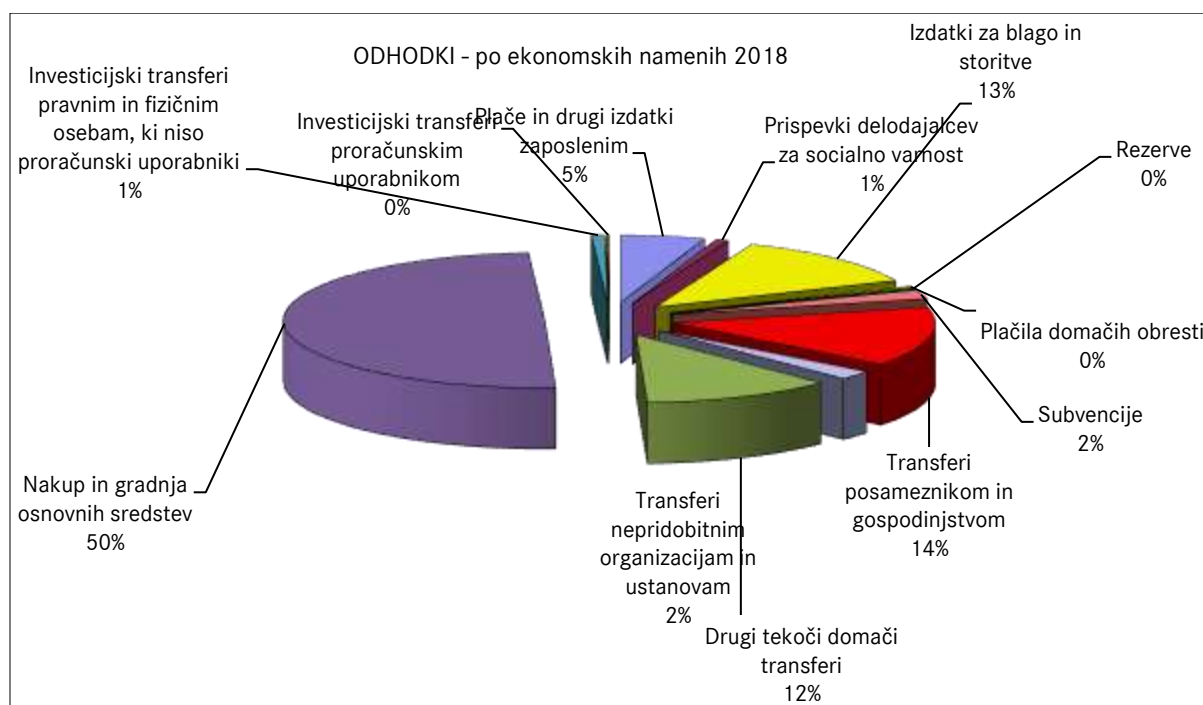


Graf 6: Delež odhodkov v %



V strukturi virov financiranja odhodkov predstavljajo integralna sredstva 42,4 %, namenska sredstva 14,9 %, zadolževanje 14,1 %, na namenska sredstva EU in pripadajočo slovensko udeležbo odpade 28,6 %.

Graf 7: Odhodki po ekonomskem namenu v deležu skupnih odhodkov v predlogu proračuna 2018



V predlogu proračuna 2018 ostajajo najpomembnejše postavke odhodkov v skladu z ekonomsko klasifikacijo – Nakup in gradnja osnovnih sredstev (420) in Transferi posameznikom in gospodinjstvom (411).

40 - TEKOČI ODHODKI

Vrednost: 4.597.027 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 delodajalcev za socialno varnost*, *izdatke za blago in storitve* ter vključujejo tudi plačilo obresti in sredstva rezerv. Planirani so v višini 4.597.027,23 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 namenuh proračunske porabe.

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Vrednost: 1.244.934 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 ter projekta LIFE13/NAT/SI/000314 in ProteCHt, Interreg central Europe), 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 1.244.933,52 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Vrednost: 186.403 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 179.809,71 EUR in za premije 6.593,40 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: 3.008.661 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 3.008.661,11 EUR, kar je globalno več kot je v oceni realizacije 2017.

V celotnih odhodkih predloga proračuna za leto 2018 predstavljajo izdatki za blago in storitve z 3.008.661,11 EUR 13,0 % delež, kar pomeni nekoliko višji odstotek, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve z ocenjeno realizacijo 2017 (11,9 %), in manjši delež, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve v zaključnem računu 2016 (15,9 %). Nominalno to pomeni zvišanje za 2,1 %.

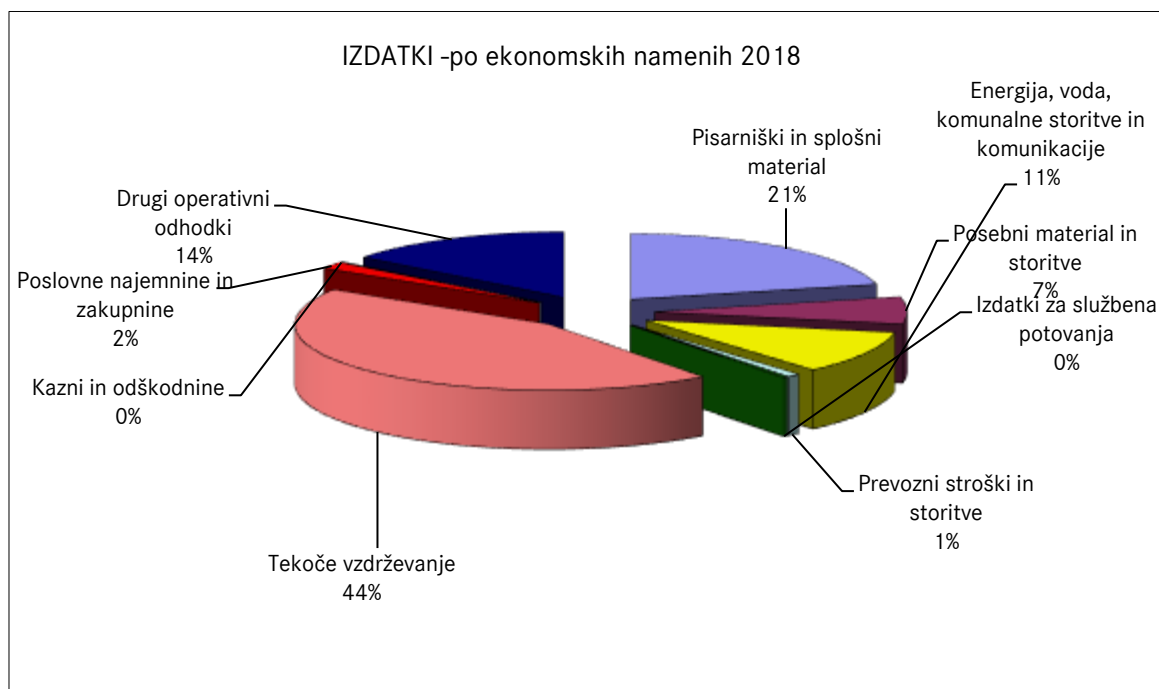
Največ sredstev ekonomskega namena izdatkov za blago in storitve je v letu 2018 načrtovano za tekoče vzdrževanje, in sicer v višini 1.331.309,00 EUR (3,6 % manj kot za leto 2017) predvsem za stroške povezane s tekočim vzdrževanjem drugih objektov (1.103.484,00 EUR).

V naslednji tabeli je prikaz stroškov tekočega vzdrževanja objektov povezanih s konkretnimi proračunskimi postavkami.

TABELA 4: Proračunske postavke in stroški na podkontu 402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov

| | Proračun 2018 |
|--|------------------|
| 402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov | |
| 3511007 Gozdne ceste | 156.100,00 |
| 3513001 Redno vzdrževanje lokalnih cest | 250.000,00 |
| 3513002 Zimsko vzdrževanje cest | 450.000,00 |
| 3513004 Vzdrževanje prometne signalizacije | 30.000,00 |
| 3513002 Urejanje prehodov za pešce | 3.000,00 |
| 3515005 Čiščenje struge Rinže | 10.000,00 |
| 3516003 Vzdrževanje parkov, zelenic in drugih javnih površin | 180.000,00 |
| 3516004 Upravljanje otroških igrišč | 10.000,00 |
| 3518013 Šeškov dom | 1.000,00 |
| 3518014 Kulturni dom Predgrad | 100,00 |
| 9206002 Vzdrževanje drugih objektov | 500,00 |
| 9306002 Vaški domovi | 7.584,00 |
| 9516002 Ureditev igrišč in drugih javnih površin | 5.200,00 |
| | 1.103.484,00 |

Graf 8: Deleži posameznih odhodkov znotraj podskupine izdatki za blago in storitve

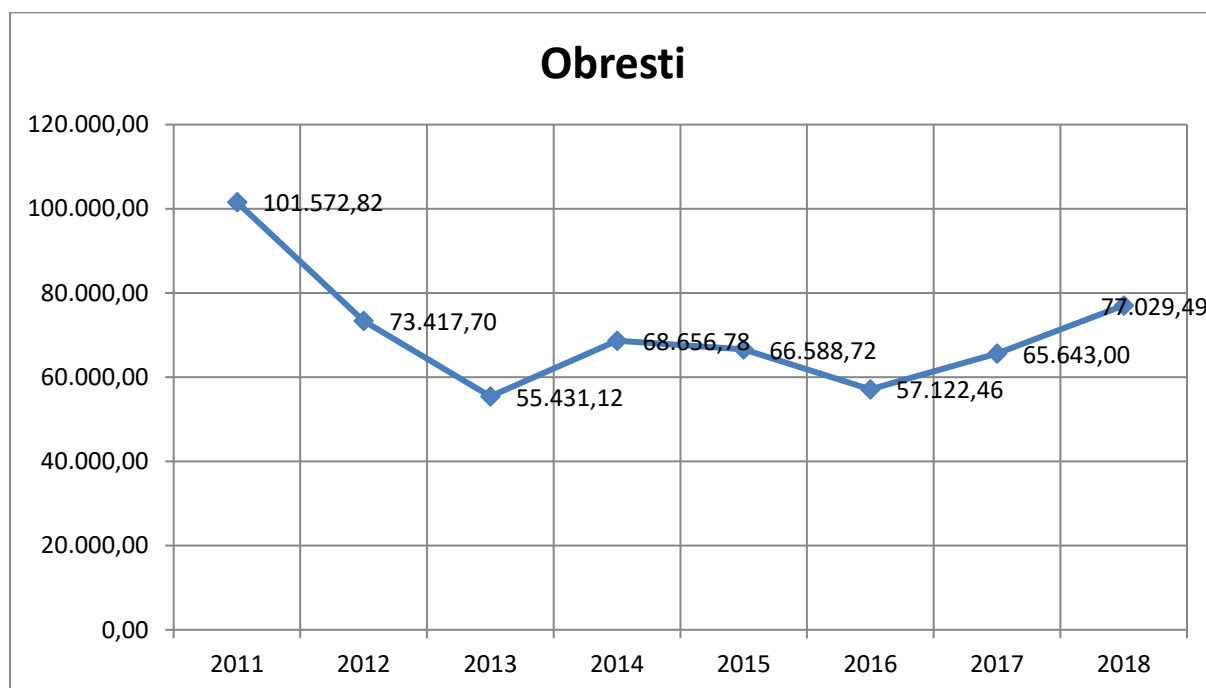


403 - Plačila domačih obresti

Vrednost: 77.029 EUR

Podskupina odhodkov plačila domačih obresti zajema plačila obresti za 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 najeta pri Evropski investicijski banki, ki tečeta ob asistenci NLB d.d. in ABANKE Vipa d.d. Ostali krediti so najeti pri NLB d.d., Stanovanjskem skladu RS in Razvojnem skladu Ribnica. Načrtujemo plačilo obresti v višini 77.029,49 EUR.

Graf 9: Gibanje obresti



Planirani znesek obresti vsebuje odplačevanje obveznosti, ki bodo zapadle v letu 2018.

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: 7.199.950 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: 494.230 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 494.230,00 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 362.800,00 EUR, preostala finančna podpora pa se namenja področju podjetništva.

411 - Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Vrednost: 3.390.956 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 2018 namenimo 3.390.956,00 EUR.

412 - Transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Vrednost: 500.209 EUR

Kadar pa so prejemniki sredstev neprofitne organizacije, katerih cilj ni pridobitev dobička, se tovrstna sredstva izkazujejo kot transferi nepridobitnim organizacijam (Rdeči križ, dobrodelne 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 500.209,02 EUR. Višina sredstev, ki je planirana na posameznem področju programske klasifikacije, je razvidna iz spodnje tabele.

TABELA 5: Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

| PK | Opis | Realizacija 2016 | Ocena realizacije 2017 | Predlog proračuna 2018 | Indeks | Delež |
|----|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 01 | Politični sistem | 18.806,45 | 19.169,19 | 19.259,02 | 100,5 | 3,9 |
| | Skupne administrativne službe in | | | | | |
| 04 | splošne javne storitve | 26.366,00 | 20.100,00 | 20.100,00 | 100,0 | 4,0 |
| | Obramba in ukrepi ob izrednih | | | | | |
| 07 | razmerah | 3.248,65 | 3.250,00 | 5.250,00 | 161,5 | 1,0 |
| 10 | Trg dela in delovni pogoji | 32.231,15 | 57.393,00 | 51.900,00 | 90,4 | 10,4 |
| 11 | Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo | 11.700,00 | 20.700,00 | 20.700,00 | 100,0 | 4,1 |
| 14 | Gospodarstvo | 13.600,35 | 10.000,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| 18 | Kultura, šport in nevladne organizacije | 307.839,26 | 346.000,00 | 350.000,00 | 101,2 | 70,0 |
| 20 | Socialno varstvo | 32.872,04 | 32.800,00 | 33.000,00 | 100,6 | 6,6 |
| | SKUPAJ | 446.663,90 | 509.412,19 | 500.209,02 | 98,2 | |

413 - Drugi tekoči domači transferji

Vrednost: 2.814.555 EUR

Kadar pa so prejemniki sredstev druge ravni države, se tovrstna sredstva izkazujejo kot drugi domači transferji (prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje nezaposlenih oseb ter najobsežnejši 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 2.814.555,28 EUR. Kaj načrtujemo ter komu je predviden transfer, je razvidno iz spodnje preglednice.

TABELA 6: Tekoči transferji – ekonomska klasifikacija

| Ekonomski namen | Ocena | Predlog | Indeks | Delež |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------|
| | realizacije | proračuna | | |
| 1 | 2017 | 2018 | 4 | 5 |
| Tekoči transferji občinam | 10.398,00 | 10.398,00 | 100,0 | 0,4 |
| Tekoči transferji v sklade socialnega zavarovanja | 335.000,00 | 335.000,00 | 100,0 | 11,9 |
| Tekoči transferji v javne zavode | 2.642.092,30 | 2.316.524,40 | 87,7 | 82,3 |
| Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki | 150.325,00 | 152.632,88 | 101,5 | 5,4 |
| SKUPAJ | 3.137.815,30 | 2.814.555,28 | 89,7 | |

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Vrednost: 11.880.712 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 11.880.712,06 EUR oziroma 49,7 %.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijska vlaganja, ki jih bo neposredno vodila občinska uprava, so ocenjena na 11.880.712,06 EUR.

Graf, ki sledi, prikazuje planirana sredstva za leto 2018 za investicijske odhodke po ekonomskem namenu.

Graf 9: Struktura nakupa in gradnje osnovnih sredstev

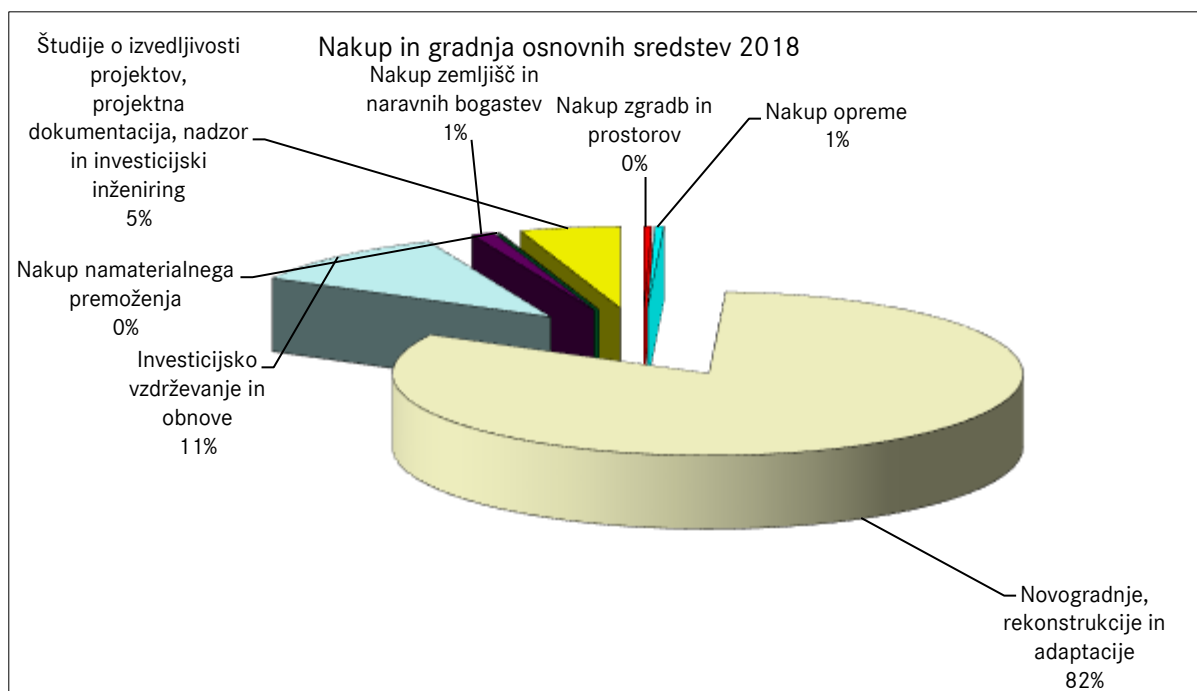


TABELA 7: Planirana sredstva po virih na nekaterih postavkah

| Številka PP | PRORAČUNSKA POSTAVKA | Predlog dopoljnega proračuna 2018 | Namenska sredstva (požarna taksa, 23. člen ZFO) | Slovenska udeležba | EU sredstva | Kredit | Lastna sredstva |
|-------------|--|-----------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3504008 | Hostel 2 | 700.000,00 | | 68.852,46 | 390.163,94 | 240.000,00 | 983,60 |
| 3504009 | Poslovni prostori na Ljubljanski c. 6 | 700.000,00 | | | | 688.382,60 | 11.617,40 |
| 3504010 | Proizvodni prostori - prizidek | 497.000,00 | | | | 490.000,00 | 7.000,00 |
| 3507009 | Investicije in oprema - požarna varnost | 170.800,00 | 47.000,00 | | | | 123.800,00 |
| 3511022 | Dežela rjavega medveda | 250.000,00 | | 26.127,00 | 148.053,00 | | 75.820,00 |
| 6011026 | LIFE13 nAT/SI/000314 | 214.749,50 | | 170.251,00 | | | 44.498,50 |
| 3511009 | Vaška jedra -za prihodnost | 66.680,00 | | 8.198,00 | 46.457,00 | | 12.025,00 |
| 3511010 | Vaški kali danes-za jutri | 48.349,22 | | 5.053,00 | 26.630,00 | | 16.666,22 |
| 3513003 | Investicijsko vzdrževanje mestnih in primestnih cest | 299.000,00 | | | | 245.000,00 | 54.000,00 |
| 3513025 | Rekonstrukcija Roške ceste | 400.000,00 | | 26.017,00 | 149.132,50 | 183.767,00 | 41.083,50 |
| 3513037 | Brv Tesarska | 377.000,00 | | 37.082,00 | 210.131,00 | 120.000,00 | 9.787,00 |
| 3513038 | PARKiraj | 75.000,00 | | 7.838,00 | 44.416,00 | | 22.746,00 |
| 3515020 | Odlagališče odpadkov Mozelj | 400.000,00 | | | | 320.000,00 | 80.000,00 |
| 3515002 | Modernizacija kanalizacijskega omrežja | 100.000,00 | | | | 100.000,00 | 0,00 |
| 3516020 | Modernizacija in vzdrževanje vodovodov | 100.000,00 | | | | 100.000,00 | 0,00 |
| 3516021 | Vodovod SO-RI-KO | 4.607.851,00 | | 604.090,00 | 3.423.172,00 | 580.000,00 | 589,00 |
| 3516022 | Vodovod Suha krajina | 1.140.280,83 | | 102.166,00 | 578.942,89 | 459.000,00 | 171,94 |
| 3516034 | Otroško igrišče- srce soseske | 95.000,00 | | 9.925,00 | 56.260,00 | | 28.815,00 |
| 3517022 | Rekonstrukcija in dozidava ZD Kočevje | 700.000,00 | 670.150,00 | | | | 29.850,00 |
| 3518032 | ProteCHT, Interreg central Europe | 69.875,00 | | 13.421,40 | 76.054,60 | | -19.601,00 |
| 3520030 | Bivalne enote | 150.000,00 | | 15.676,00 | 88.832,00 | | 45.492,00 |
| | SKUPAJ | 11.161.585,55 | 717.150,00 | 1.094.696,86 | 5.238.244,93 | 3.526.149,60 | 585.344,16 |

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERJI

Vrednost: 239.300 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 239.300,00 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: 197.800 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 2018 načrtuje:

| | |
|---|----------------|
| - investicijski transferji nepridobitnim organizacijam | 18.000,00 EUR |
| - investicijski transferji posameznikom in zasebnikom | 9.000,00 EUR |
| - investicijski transferji drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (Gasilska zveza Kočevje) | 170.800,00 EUR |

431 - Investicijski transferji proračunskim uporabnikom

Vrednost: 41.500 EUR

| | |
|---|---------------|
| - investicijski transferji javnim zavodom | 41.000,00 EUR |
|---|---------------|

Proračunski primanjkljaj

Proračunski primanjkljaj je razlika med skupnimi planiranimi prihodki občinskega proračuna za leto 2018 in skupnimi planiranimi odhodki. *Primanjkljaj prihodkov* v bilanci prihodkov in odhodkov v letu 2018 znaša 2.465.096,07 EUR. *Presežek/Primanjkljaj* vseh treh bilanc je ocenjen na 0 EUR.

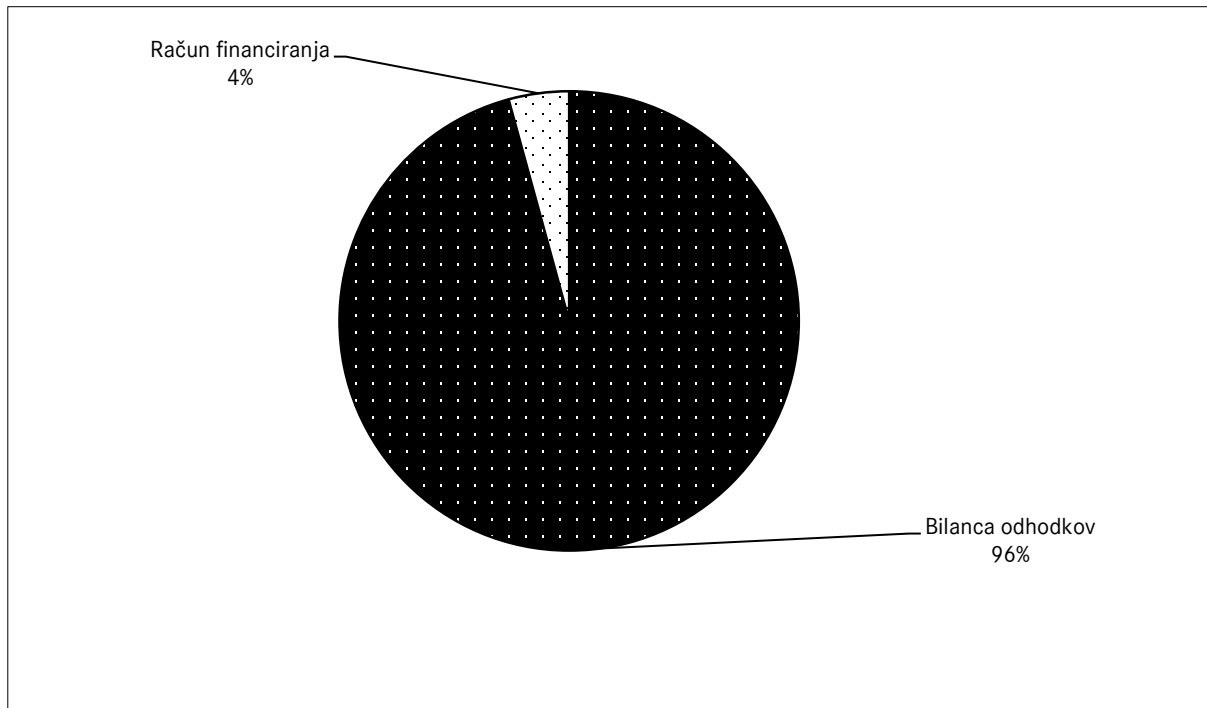
POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE

Vsi odhodki za leto 2018 znašajo 25,0 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.).

TABELA 8: Odhodki vseh bilanc

| | |
|--------------------|---------------|
| Bilanca odhodkov | 23.916.989,59 |
| Račun financiranja | 1.061.052,93 |
| SKUPAJ | 24.978.042,52 |

Graf 9: Delež posamezne bilance odhodkov



B - Račun finančnih terjatev in naložb

Račun finančnih terjatev in naložb zajema izdatke in prejemke, 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 v okviru te bilance ne planiramo nobenih izdatkov in prejemkov.

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.

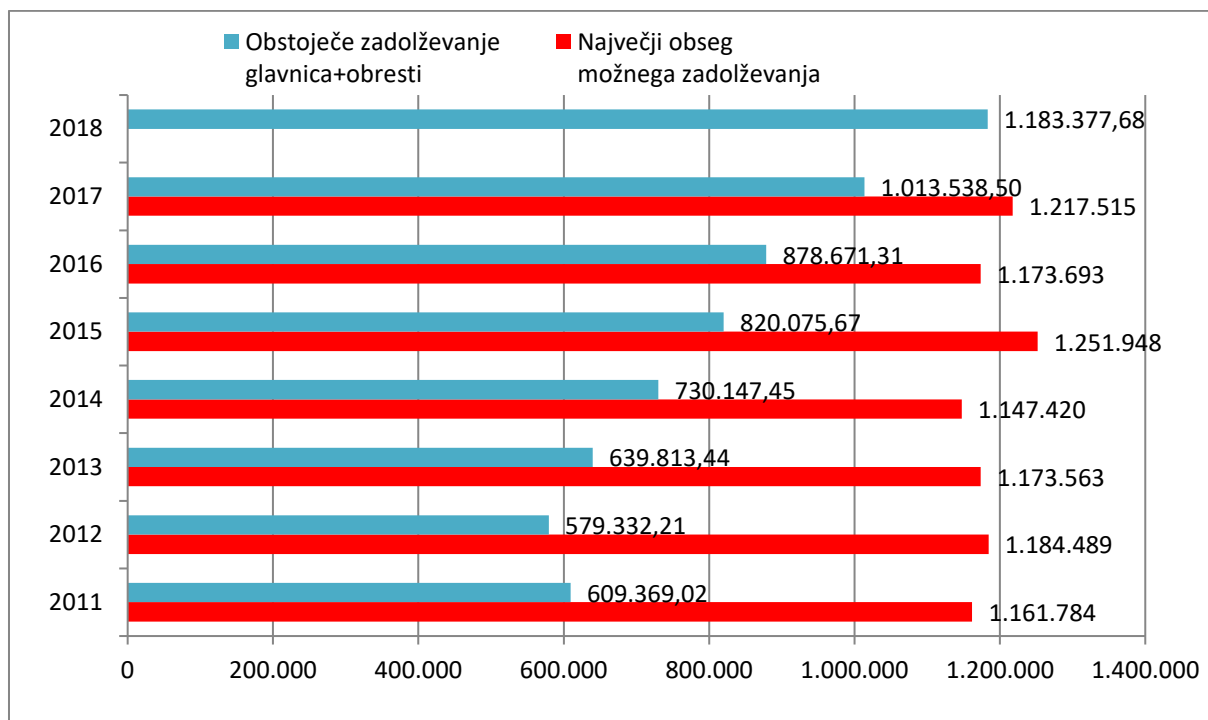
Na strani prilivov je v letu 2018 predvideno zadolževanje v višini 3.526.149,60 EUR. Na strani odlivov pa račun financiranja izkazuje znesek odplačila glavnice za najeta posojila občine v preteklih letih, ki se odplačuje v breme proračuna letošnjega leta. V letu 2018 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 1.061.052,93 EUR.³

³ Moratorij - odplačilo glavnice in obresti iz naslova najetih kreditov v letu 2018 zapade v leto 2019

TABELA 9: Izračun obsega možnega zadolževanja

| | | |
|---|---|-------------------|
| 1. Osnova za izračun obsega možnega zadolževanja občine (1=1.1-1.2-1.3-1.4-1.5): | | 15.218.943 |
| | 1.1: realizirani prihodki iz A. Bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja (2017) | 22.696.037 |
| | zmanjšani za: | |
| | 1.2: - prejete donacije (73) | 0 |
| | 1.3: - transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije (740001) | 1.478.678 |
| | 1.4: -prejeta sredstva iz proračuna EU (741+78) | 5.998.416 |
| | 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%) | 1.217.515 |
| 3: Obstoječe zadolževanje občine - odplačilo glavnice in obresti 2017 | | 1.013.539 |

Graf 10: Gibanje višine dolga in možnega obsega zadolževanja v preteklih letih



50 – ZADOLŽEVANJE

Vrednost: 3.526.150 EUR

500 - Domače zadolževanje

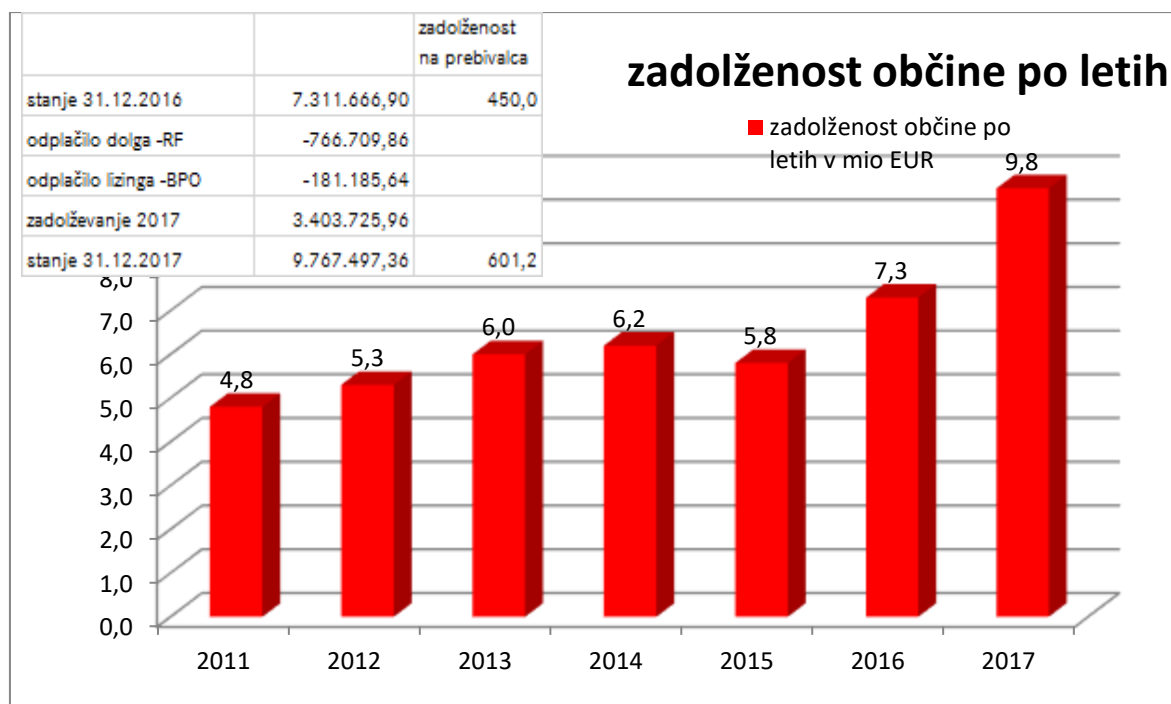
Glavni cilj zadolževanja je zagotovitev zanesljivega in stroškovno čim bolj ugodnega financiranja proračuna Občine Kočevje z izvedbo transakcij zadolževanja v skladu s potrebno dinamiko in višino zadolževanja, ki bo izhajala iz projekcije dinamike prihodkov in odhodkov vsakoletnega proračuna.

V računu financiranja smo planirali zadolževanje v višini 3.526.149,60 EUR, od tega najeti kredit pri državnem proračunu v višini 446.767,00 EUR (23. člen ZFO). Iz naslednje preglednice je razvidna predvidena zadolžitvev posameznih projektov.

TABELA 10: Zadolževanje kot eden od virov posameznega projekta

| Predvideni projekti za zadolževanje | kredit - predlog proračuna 2018 |
|---|---------------------------------|
| 3513003 Investicijsko vzdrževanje mestnih in primestnih cest | 245.000,00 |
| 3513025 Rekonstrukcija Roške ceste | 183.767,00 |
| 3513037 Brv - Tesarska | 120.000,00 |
| 3515020 Odlagališče odpadkov Mozelj | 320.000,00 |
| 3515002 Modernizacija kanalizacijskega omrežja | 100.000,00 |
| 3516020 Modernizacija in vzdrževanje vodovodov | 100.000,00 |
| 3516021 Vodovod SO-RI-KO | 580.000,00 |
| 3516022 Vodovo Suha krajina | 459.000,00 |
| 3504008 Hostel 2 | 240.000,00 |
| 3504009 Poslovni prostori na ljubljanski c. 6 (stara knjižnica) | 688.382,60 |
| 3504010 Proizvodni prostori - prizidek | 490.000,00 |
| SKUPAJ | 3.526.149,60 |

Graf 11: Stanje zadolženosti občine Kočevje po letih



V letih 2016 in 2017 je vključena tudi zadolžitev po 23. členu ZFO – povratna kreditna sredstva MGRT-ja, ki ne grejo v kvoto zadolževanja. V letu 2016 je to znašalo 663.254,72 EUR, v letu 2017 je planirano tovrstno zadolževanje v višini 670.150,00 EUR in v letu 2018 446.767,00 EUR.

550 - Odplačila domačega dolga

V letu 2018 je planiran obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 1.061.052,93 EUR.

D - sprememba stanja sredstev na računu

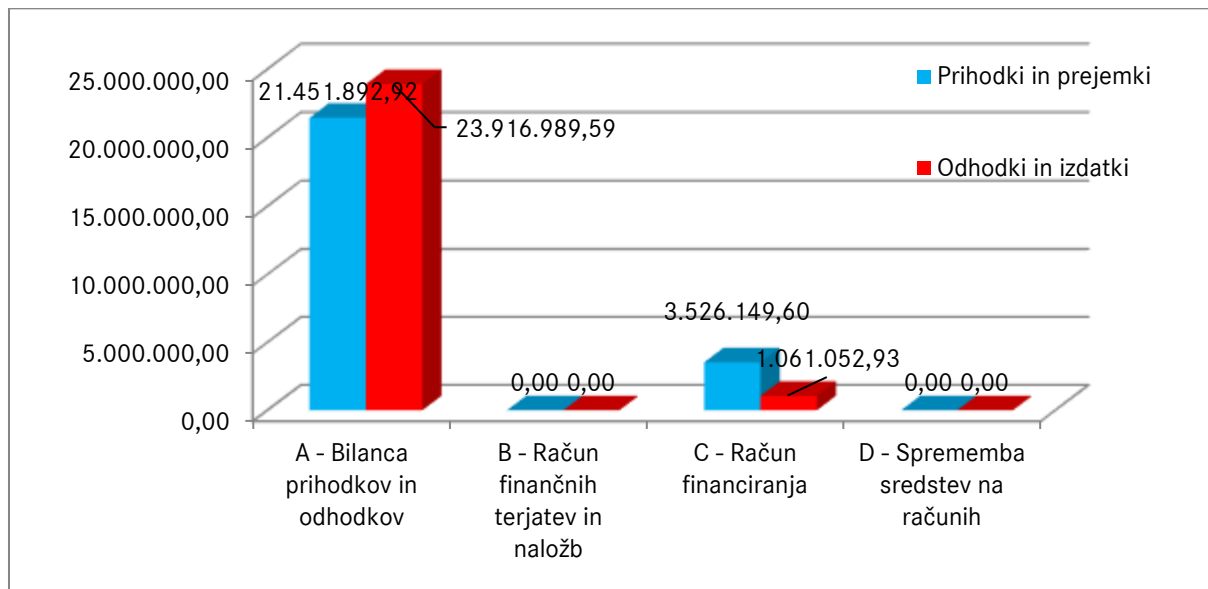
Konec leta 2018 ocenjujemo, da bo stanje na računu 0 EUR.

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

TABELA 11: Prihodki in prejemki ter odhodki in izdatki v posamezni bilanci

| Bilanca | Prihodki in prejemki | Odhodki in izdatki |
|--|----------------------|----------------------|
| A - Bilanca prihodkov in odhodkov | 21.451.892,92 | 23.916.989,59 |
| B - Račun finančnih terjatev in naložb | 0,00 | 0,00 |
| C - Račun financiranja | 3.526.149,60 | 1.061.052,93 |
| D - Sprememba sredstev na računih | 0,00 | 0,00 |
| SKUPAJ | 24.978.042,52 | 24.978.042,52 |

Graf 11: Gibanje prihodkov in odhodkov ter odhodkov in izdatkov



¹ V letu 2017 je ocena realizacije zadolžitve enaka sprejetemu planu.