



OBČINA KOČEVJE

Občina Kočevje
Občinska uprava
Ljubljanska cesta 26
1330 Kočevje
Slovenija

OBČINA KOČEVJE

REBALANS št. 1

2018



Kočevje, januar 2018

KAZALO

stran

<i>Uvodna obrazložitev</i>	3
<i>Odlok o rebalansu proračuna občine Kočevje za leto 2018 št. 1</i>	11
SPLOŠNI DEL PRORAČUNA	
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV (tabele)	
Prihodki	9
Odhodki	13
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	19
C. RAČUN FINANCIRANJA	20
Obrazložitev splošnega dela proračuna	21
POSEBNI DEL PRORAČUNA	
10 Občinski svet	46
20 Nadzorni odbor	49
30 Župan	50
35 Občinska uprava	52
70 MIR	76
91 KS Kočevska Reka	78
92 KS Šalka vas	80
93 KS Ivan Omerza	82
94 KS Stara Cerkev	84
95 KS Poljanska dolina	86
96 KS Kočevje mesto	87
35 Občinska uprava - servisiranje javnega dolga	88
Obrazložitev posebnega dela proračuna	90
Načrt razvojnih programov 2018-2021 - po neposrednih uporabnikih	154
Programska klasifikacija	169
Funkcionalna klasifikacija	170

Na podlagi 3. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13 in 55/15 – ZfisP) in 18. člena Statuta Občine Kočevje (Uradni list RS, št. 32/15) in 72. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Kočevje (Uradni list RS, št. 49/15) je Občinski svet Občine Kočevje na 33. redni seji, dne 23. 1. 2018 sprejel

OD L O K O
REBALANSU PRORAČUNA ZA LETO 2018 št. 1

1. člen

V 2. členu Odloka o proračunu Občine Kočevje za leto 2018 (Uradni list RS, št. 33/17) se četrti odstavek spremeni tako, da se glasi:

Splošni del proračuna na ravni podskupin kontov se določa v naslednjih zneskih:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Skupina/podskupina kontov	Rebalans št. 1 2018
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	23.748.408,86
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	13.168.675,00
70 DAVČNI PRIHODKI	10.924.904,00
700 Davki na dohodek in dobiček	9.842.754,00
703 Davki na premoženje	793.650,00
704 Domači davki na blago in storitve	288.500,00
71 NEDAVČNI PRIHODKI	2.243.771,00
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.686.391,00
711 Takse in pristojbine	12.000,00
712 Globe in druge denarne kazni	19.000,00
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	35.000,00
714 Drugi nedavčni prihodki	491.380,00
72 KAPITALSKI PRIHODKI	1.078.000,00
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	78.000,00
721 Prihodki od prodaje zalog	0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	1.000.000,00
73 PREJETE DONACIJE	0
730 Prejete donacije iz domačih virov	0
731 Prejete donacije iz tujine	0
74 TRANSFERNI PRIHODKI	9.422.210,86
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	3.477.282,60
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	5.964.928,26
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	59.523,00
786 Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU	59.523,00

II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	28.049.318,29
40 TEKOČI ODHODKI	4.784.845,74
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.263.142,26
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	189.362,97
402 Izdatki za blago in storitve	3.159.738,22
403 Plačila domačih obresti	72.876,18
409 Rezerve	99.726,11
41 TEKOČI TRANSFERI	7.654.796,56
410 Subvencije	499.230,00
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	3.728.986,00
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	533.645,51
413 Drugi tekoči domači transferi	2.892.935,05
414 Tekoči transferi v tujino	0
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	15.263.375,99
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	15.263.375,99
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	346.300,00
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	204.800,00
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	141.500,00
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II) PRORAČUNSKI PRIMANKLJAJ	-4.300.909,43
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
750 Prejeta vračila danih posojil	0
751 Prodaja kapitalskih deležev	0
752 Kupnine iz naslova privatizacije	0
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	0
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
440 Dana posojila	0
441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0
C. RAČUN FINANCIRANJA	
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	3.348.927,00
50 ZADOLŽEVANJE	3.348.927,00
500 Domače zadolževanje	3.348.927,00
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	1.078.187,93
55 ODPLAČILA DOLGA	1.078.187,93

550 Odplačilo domačega dolga	1.078.187,93
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-2.030.170,36
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	2.270.739,07
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	4.300.909,43
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA	2.030.170,36

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.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - podkontov in Načrt razvojnih programov sta priloži k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Kočevje: <http://www.kocevje.si/>

Rebalans proračun Občine Kočevje za leto 2018 št. 1 se določa v višini 29.127.506,22 EUR.

2. člen

V 4. členu Odloka o proračunu Občine Kočevje za leto 2018 (Uradni list RS, št. 33/17) se prvi odstavek spremeni tako, da se glasi:

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

1. prihodki požarne takse po Zakonu o varstvu pred požarom, ki se uporabijo za namene, določene v tem zakonu,
2. prihodki ožjih delov občine,
3. prejeta sredstva za sofinanciranje projektov.

3. člen

V 6. členu Odloka o proračunu Občine Kočevje za leto 2018 (Uradni list RS, št. 33/17) se prvi odstavek spremeni tako, da se glasi:


Župan lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. Projekti, katerih vrednost se spremeni za več kot 40 %, mora predhodno potrditi občinski svet.

4. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka: 410-80/2017-615/7
Kočevje, 23. januar 2018




dr. Vladimir PREBILIČ
Župan Občine Kočevje

Obrazložitev sprememb odloka o rebalansu proračunu za leto 2018 št. 1

K 1. členu:

Na osnovi 10. člena ZJF sestavljajo proračun splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Splošni del proračuna vključuje t. i. tri bilance, in sicer: a) bilanco oz. **bilanco prihodkov in odhodkov**,² b) bilanco oz. **račun finančnih terjatev in naložb**³ in c) bilanco oz. **račun financiranja**. V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki, prejete donacije in transferni prihodki iz drugih blagajn javnega financiranja, na strani odhodkov pa vsi odhodki, ki zajemajo: tekoče odhodke, tekoče transferje, investicijske odhodke in investicijske transferje.

Posebni del proračuna sestavljata finančna načrta neposrednih uporabnikov, tj. načrt občine, ki je razdeljen na posamezne finančne načrte uporabnikov (tj. organe občine in občinsko upravo, ki je razdeljena po oddelkih), in načrt posameznih krajevnih skupnosti. Posebni del proračuna pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev v finančnih načrtih posameznih proračunskih uporabnikov in vključuje odhodke po področjih proračunske porabe in proračunskih postavkah⁴ – podkontih.

Tretji del proračunske dokumentacije je **načrt razvojnih programov**, ki ga sestavljajo večletni načrti oziroma plani razvojnih programov neposrednih uporabnikov. Razlika med finančnimi načrti neposrednih proračunskih uporabnikov določenega programa in načrti razvojnih programov je v tem, da se v načrtih razvojnih programov poleg tega prikaže še vire financiranja in strukturo v celotnem času izvedbe posameznega programa. Načrt razvojnih programov se nanaša na proračunsko leto in za naslednja tri leta oziroma leta t+4 za investicije, investicijske transfere in državne pomoči.

Načrt razvojnih programov se dopolnjuje vsako leto ob pripravi proračuna in predstavlja element dolgoročnega načrtovanja. Sprejema se za proračunsko leto 2018 in prihodnja tri leta ter se letno dopolnjuje.

V splošnem in posebnem delu proračuna je prikazano:

¹ Odgovarja na vprašanje, **kaj** vplačujemo oz. **kaj** plačujemo oz. terjamo, posojamo ali dobimo vrnjeno v proračun ter **kaj**, s kakšnimi tokovi uravnavamo dolg občine oz. kako financiramo proračunski primanjkljaj.

² Bilanca prihodkov je temeljni prikaz fiskalne sposobnosti občine glede obsega prihodkov proračuna in bilanca odhodkov je prikaz posameznih vrst proračunske porabe.

³ Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, pač pa so to sredstva od prodaje kapitalskih deležev.

⁴ V RF se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačila dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države, oz. financiranjem proračunskega deficita. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

⁵ Kot to določa Uredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna se s finančnimi načrti opredeli, **kdo** je izvajalec posamezne vrste proračunske porabe (institucionalna klasifikacija), **zakaj** se porablja denar davkoplačevalcev (funkcionalna in programska klasifikacija) in **kaj** se plačuje iz posamezne proračunske postavke-konta.

⁶ Na proračunskih postavkah se prikazujejo projekti, dejavnosti, ukrepi ali druge naloge neposrednega uporabnika.

- načrt prejemkov in izdatkov za leto 2018 (sprejeti proračun 2018),
- načrt prejemkov in izdatkov za leto 2018 (rebalans proračuna 2018)
- ustrezni indeks.

Predmet sprejemanja v Občinskem svetu je samo načrt prejemkov in izdatkov za leto 2018.

Letni načrt ravnanja s stvarnim premoženjem pojasnjuje vsebino prejemkov in izdatkov v bilanci prihodkov in odhodkov. Rezultat teh sprememb se pokaže tudi v bilanci stanja občinskega premoženja. Pri prodaji stvarnega premoženja gre pretežno za prodajo nepremičnin, povezanih z zagotavljanjem virov za gradnjo oz. nakup stvarnega premoženja.

ZJF predvideva, da se ob pripravi predloga proračuna pripravi *načrt delovnih mest* neposrednega uporabnika, ki zajema sistemizirana in zasedena delovna mesta. Ta načrt določa obseg sredstev za plače in druge osebne prejemke v bilanci prihodkov in odhodkov. Končni predlog načrta sprejme župan po sprejemu proračuna. Pri tem gre za vsebinsko opredelitev politike in števila zaposlenih v občinski upravi, saj velja, da je pomemben del proračunskih izdatkov namenjen financiranju zaposlenih v občinski upravi. Enako velja za *program nabav*, ki je vezan na zagotavljanje osnovnih sredstev in opreme, potrebnih za delovanje občinske uprave.

Določbe prvega odstavka 1. člena ZJF ožje dele lokalne skupnosti zavezujejo, da vključijo tudi svoje prejemke in izdatke v proračun občine ne glede na to, da so ožji deli lokalne skupnosti s statusom pravne osebe. Že od 1.1.2002 se prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki ožjih delov lokalnih skupnosti vplačujejo in izplačujejo na/iz transakcijski račun Občine Kočevje, odprt pri UJP Novo mesto.

Po načrtovanih prihodkih in prejemkih ter odhodkih in izdatkih v letu 2018 ugotavljamo, da so spremembe proračuna uravnotežene.

K 2. členu

Zakon dovoljuje, da se določeni izdatki proračuna vežejo na določene prejemke proračuna. Ta »namenska« sredstva predstavljajo izjemo od proračunskega načela celovitega pokrivanja, ki zahteva, da so vsi prejemki namenjeni pokrivanju vseh izdatkov. To je utemeljeno predvsem tedaj, ko gre za neposredno zvezo med določenim izdatkom in prejemkom.

V tem členu so opredeljeni namenski prihodki proračuna občine. ZJF v 43. členu določa, da so to namenski prejemki, donacije, namenski prejemki proračunskega sklada, prihodki od lastne dejavnosti, prihodki od zamenjave ali prodaje državnega ali občinskega premoženja in odškodnine od zavarovanj. Poleg tega so s tem členom odloka opredeljeni kot namenski prihodki še: prihodki od požarne takse, prihodki od krajevnih skupnosti, prihodki od poslovanja stanovanjskega področja, prihodki od podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov in prihodki od turistične takse.

Za tako pridobljena sredstva se poveča tudi obseg proračuna, kar je omogočeno oz. določeno z drugim odstavkom 43. člena ZJF.

K 3. členu:

Glede na to, da se pri samem izvrševanju proračuna včasih pojavijo potrebe po prerazporeditvi v okviru projektov, zajetih v načrtu razvojnih programov, je s tem členom dana možnost, da župan lahko prerazporedi sredstva med projekti do 40 % vrednosti. Predlagana ureditev je primerna predvsem zaradi usklajevanja vrednosti posameznih projektov z vrednostmi NRP-jev državnega proračuna (sofinanciranje⁷). To pomeni, da se lahko vrednosti nekega projekta povečajo ali zmanjšajo na račun drugega, če to zahtevajo trenutne razmere. O prerazporeditvah višjih vrednosti (nad 40 %) lahko odloča le občinski svet.

⁷ Za sofinanciranje projektov občin iz državnega proračuna