

**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 2020 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, 96/15-ZIPRS 1617 in 13/18), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18-popr.), 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, 84/16 in 75/17).

Priprava izhodišč za sestavo predloga proračuna

Župan je na podlagi 18. člena Zakona o javnih financah dne 15.10.2018 izdal Navodila za pripravo proračuna občine Kočevje za leti 2019 in 2020, ki so temeljila na oceni primerne porabe za leti 2019 (10.225.010,48 EUR) in 2020 (10.470.365,70 EUR), tj. lastni oceni ter Jesenski napovedi gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj.

Ministrstvo za finance je dne 10. 10. 2017 posredovalo občinam predhodne podatke o višini primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave za leti 2018 in 2019 ter Priročnik za pripravo proračunov za leti 2018 in 2019. Predhodni izračun primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave je za leto 2019 upoštevana povprečnina v višini 558,00 EUR, ki je določena v predlogu zakona, ki ureja izvrševanje proračuna države za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17).

Na strani Urada RS za makroekonomske analize in razvoj je objavljena jesenska napoved gospodarskih gibanj 2017 (september 2017) in Pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2018 (marec 2018).

Iz omenjene napovedi v naslednji tabeli prikazujemo del makroekonomskih izhodišč za pripravo proračuna.

¹ V izračunu smo upoštevali lastno oceno povprečnine.

TABELA 1: Del makroekonomskih izhodišč za pripravo proračuna

	VIR: Jesenska napoved september, 2017		
	2018 jesenska napoved	2019 Jesenska napoved	2020 jesenska napoved
BDP, realna rast %	3,9	3,2	2,8
Bruto plače na zaposlenega, realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v %	2,0	1,5	1,8
- zasebni sektor	1,8	1,9	2,4
- javni sektor	2,8	0,0	0,1
Produktivnost dela (BDP) na zaposlenega, rast v %	2,2	2,3	2,2
Končna potrošnja, realna rast v %	2,5	2,0	1,6
- zasebna potrošnja	3,0	2,3	2,0
- državna potrošnja	0,9	0,9	0,7
- investicije v osnovna sredstva	8,0	7,0	6,5
Inflacija (dec./dec.)	1,9	2,1	1,9
Inflacija (povprečje leta)	1,6	2,1	2,1

Jesenska napoved Urada RS za makroekonomske analize in razvoj za leto 2019 predvideva 3,2 odstotno rast bruto domačega proizvoda, za leto 2020 pa 2, 8 %. Ključna razloga pospešitve rasti sta visoka rast izvoza in vpliv dinamike državnih investicij.

Rast plač se bo v obdobju 2018-2020 gibala nekoliko pod predvideno rastjo produktivnosti. Nadaljnje znižanje brezposelnosti in naraščajoče omejitve podjetij pri iskanju predvsem usposobljenih delavcev bodo postopoma povečali pritisk na rast plač. Vendar ob tem pričakujemo, da bo težnja po ohranjanju konkurenčnega položaja še naprej pomembno vplivala na oblikovanje plač v zasebnem sektorju, v sektorju država pa se bo rast plač glede na dogovore v prihodnjih letih lahko tudi povišala.

V obdobju 2018-2020 bo pomemben dejavnik rasti domača potrošnja. Rast zasebne potrošnje bo v prihodnjih letih nekoliko nižja predvsem zaradi umirjanja rasti zaposlenosti. Nadaljeval se bo zagon investicij, ki so se od začetka gospodarske krize močno skrčile. Rast državne potrošnje bo ostala razmeroma nizka.

Inflacija, ki v letu 2018 ostaja razmeroma nizka (1,6 %), se bo v prihodnjih dveh letih nekoliko povišala (2,1 %). Po lanski nekoliko višji inflaciji, ki je sledila obdobju zelo nizke rasti cen oziroma deflacije, podobna gibanja cen v povprečju pričakujemo tudi za prihodnji leti.

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

upad 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. Ministrstvo za finance tudi v prihodnje pričakuje realno/restriktivno planiranje odhodkov. Občinski proračuni so del konsolidiranih bilanc javnega financiranja, zato moramo biti tudi v občinah realni pri načrtovanju tekočih odhodkov občinskega proračuna in se zavedati se moramo 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.

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 2020 je še vedno usmerjeno v področje gospodarske javne infrastrukture (npr. ureditev kolesarskih povezav, rekonstrukcijo cest, izgradnja podjetniškega inkubatorja) in družbenih dejavnosti (izgradnja novega vrtca, prenova OŠ Ob Rinži). Nužen predpogoj za gospodarsko rast je tudi zagotavljanje ustrezne prostorske dokumentacije in nadaljevanje aktivne zemljiške politike.

Priprava proračuna za leto 2020 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).

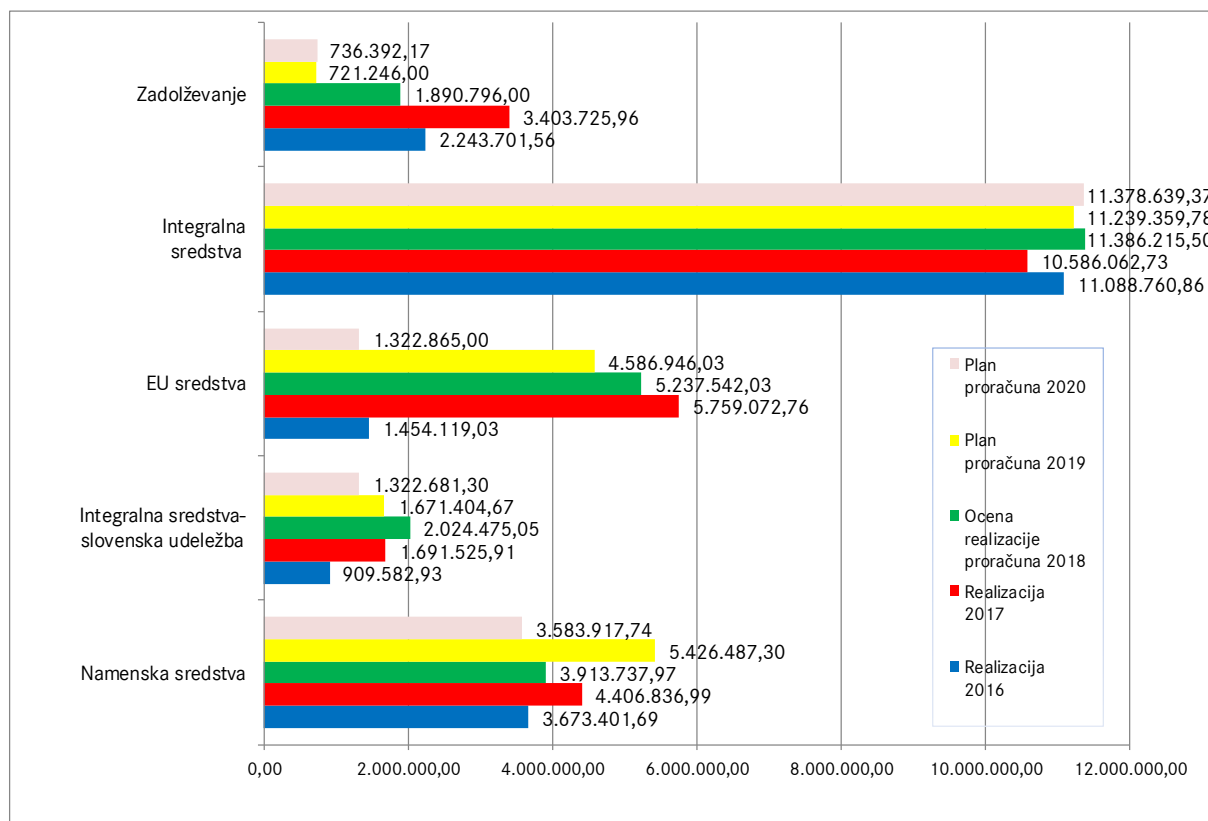
S sprejemom Zakona o javnih financah se je v posameznih členih tega zakona integralnost proračunov sistemsko še bolj uredila, kar pomeni, da morajo biti v vsakem proračunu občine za vsako proračunsko leto zajeti vsi razpoložljivi prihodki.

V predlogu proračuna za leto 2020 smo upoštevali tudi navodila iz Proračunskega priročnika za pripravo proračunov občine za leti 2019 in 2020 – dopis Ministrstva za finance št. 4101-21/2018/1 z dne 17.10.2018 in predhodne podatke o primerni porabi, dohodnini in finančni

izravnavi za leto 2019 – dopis Ministrstva za finance št. 4101-3/2015/9 z dne 26.11.2018. V posredovanih predhodnih podatkih je upoštevana povprečnina v višini 573,50 evrov. Izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2020 temelji na podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površin občin, kot to določa 13. člen ZFO-1, ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1 iz izračuna primerne porabe 2019.

V predlogu proračuna 2020 znašajo prihodki 17.608.103,41 EUR in se zmanjšujejo glede na plan za leto 2019. Odhodki so načrtovani v višini 17.339.198,27 EUR.

Graf 1: Odhodki po virih financiranja v obdobju 2016-2020²



Načrtovani proračunski presežek za leto 2020 znaša 268.905,14 EUR. Za financiranje salda računa financiranja bo potrebna zadolžitev pri državnem proračunu³ v višini 736.392,17 EUR ter sredstev na računu iz preteklega leta v ocenjeni višini 300.000,00 EUR.

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 2020 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

²Primerljivi namenski prihodki .

³ Zadolževanje je izven limitov zadolževanja.

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 2020.

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 2018, po 1.1.2019 pa v skladu z začasnim financiranjem občine - Sklep o financiranju javne porabe v obdobju od 1.1.2019 do 31.3.2019 in po 1.1.2020 na podlagi veljavnega proračuna 2020.

Predlog proračuna za leto 2020 upošteva ocenjeno povprečnino. Če bo sprejeta povprečnina za leto 2020 bistveno odstopala od povprečnine upoštewane v proračunu 2020 bomo pripravili spremembe proračuna za leto 2020 oz. rebalans proračuna.

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 prevzeti 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 doseg 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.

Poglavitni cilj odloka o proračunu je določiti *realen* in *transparenten* finančni okvir poslovanja Občine Kočevje v letu 2020. 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 določa začasno 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 2019

Celotni proračunski prihodki občine bodo v obdobju januar – december 2019 realizirani v predvideni skupni višini 24,5 mio EUR, kar je manj, kot znašajo ocenjeni celotni proračunski prihodki za leto 2018. Davčni prihodki bodo realizirani v skupni višini 13,6 mio EUR. Nedavčni prihodki bodo v letu 2019 doseženi v predvideni skupni višini 2,0 mio EUR. Kapitalski prihodki bodo realizirani v predvideni višini 0,5 mio EUR ter prejeta sredstva iz državnega proračuna oz. proračuna EU bodo v celem letu 2019 predvidoma realizirani v skupni višini 3,4 mio EUR.

Celotni odhodki občinskega proračuna bodo v obdobju januar – december 2019 realizirani v predvideni skupni višini 24,5 mio EUR, kar je za 1,5 mio EUR manj, kot ocenjujemo. Da bodo znašali celotni proračunski odhodki v proračunu za leto 2018 (ocena).

Tekoči odhodki proračuna bodo v letu 2019 realizirani v skupni višini 5,0 mio EUR in so za 0,1 mio EUR višji, kot bodo realizirani v letu 2018. V tem bodo sredstva, izplačana za plače in prispevke občinskih organov znašala 1,3 mio EUR. Izdatki za blago in storitve bodo realizirani v skupni višini 3,3 mio. Plačila obresti bodo realizirana v višini 90.140,00 EUR .

Tekoči transferi bodo v letu 2019 izplačani v skupni višini 7,7 mio EUR ali nekoliko več kot je predvideno, da bo realizirano s proračunom 2018.

Celotni investicijski odhodki in transferi iz občinskega proračuna pa bodo realizirani v skupni višini 10,2 mio EUR in bodo za 1,0 mio EUR nižji od realizacije 2019.

TABELA 2: Prihodki in prejemki ter odhodki in izdatki –ocena 2019

Bilanca	Prihodki in prejemki	Odhodki in izdatki
A - Bilanca prihodkov in odhodkov	22.924.197,78	23.259.743,54
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C - Račun financiranja	721.246,00	1.229.546,54
D - Sprememba sredstev na računih	1.883.826,91	0,00
SKUPAJ	25.529.270,69	24.489.290,08
Sprememba sredstev na računih 31.12.2019	300.000,00	

Obrazložitev splošnega dela proračuna

V splošnem delu proračuna se prikazuje:

1. ocena realizacije prejemkov in izdatkov za leto 2018,
2. plan prejemkov in izdatkov za leto 2019,
3. predlog načrta prejemkov in izdatkov za leto 2020,
5. indeksi.

Predmet sprejemanja na občinskem svetu *je samo načrt prejemkov in izdatkov za leto 2020.*

Planirani prihodki proračuna za leto 2020 zajemajo vsa plačila, ki bodo vplačana v občinski proračun od 1. januarja 2020 do 31. decembra 2020; planirani odhodki pa zajemajo vse izdatke, ki bodo izplačani v enakem obdobju.

Višina *primerne porabe* za Občino Kočevje za leto 2020 je v proračunu planirana v višini 10.470.365,70 EUR (10.470.365,70 EUR dohodnine).

Obrazložitev prihodkov in odhodkov je podrobno podana v nadaljevanju.

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev planiranih prihodkov

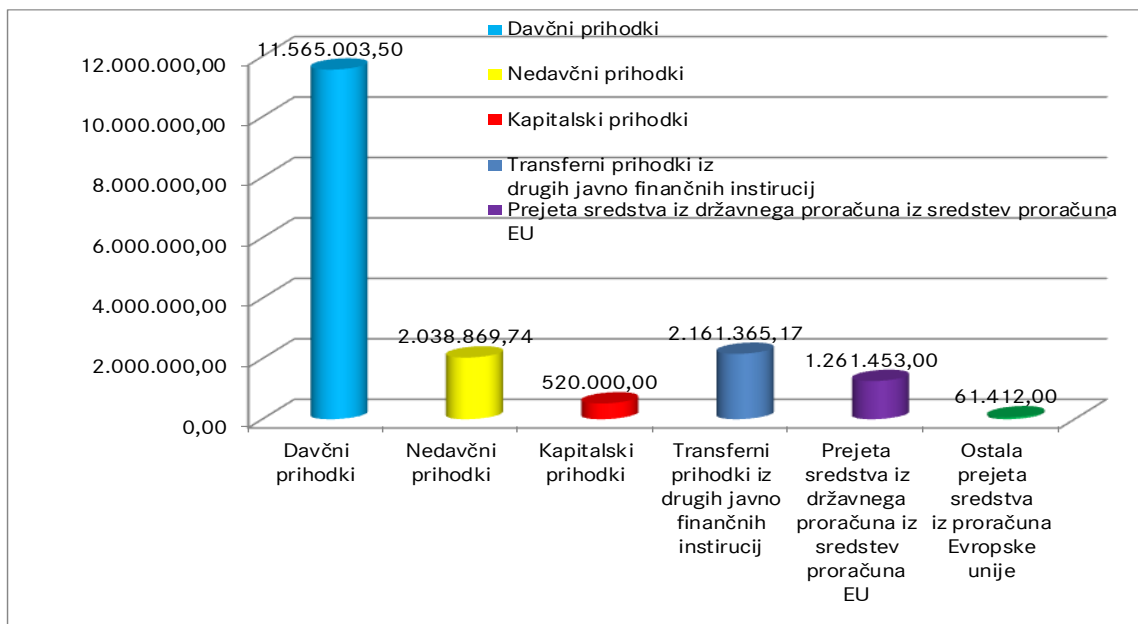
Ocena prihodkov v predlogu občinskega proračuna za leto 2020 izhaja iz ocene prihodkov proračuna za leto 2019, jesenske napovedi globalnih makroekonomskih okvirov UMAR za leto 2019 ter ocene sofinanciranja posameznih projektov oz. investicij s strani države oziroma Evropske unije.

Ocenjujemo, da bodo skupni prihodki Občine Kočevje v letu 2020 znašali 18.644.495,58 EUR. V strukturi globalne bilance prihodkov v letu 2020 planiramo delež davčnih prihodkov v višini 65 %; delež nedavčnih prihodkov 12 %; delež kapitalskih prihodkov 3 % in delež transfernih prihodkov 19 %.

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

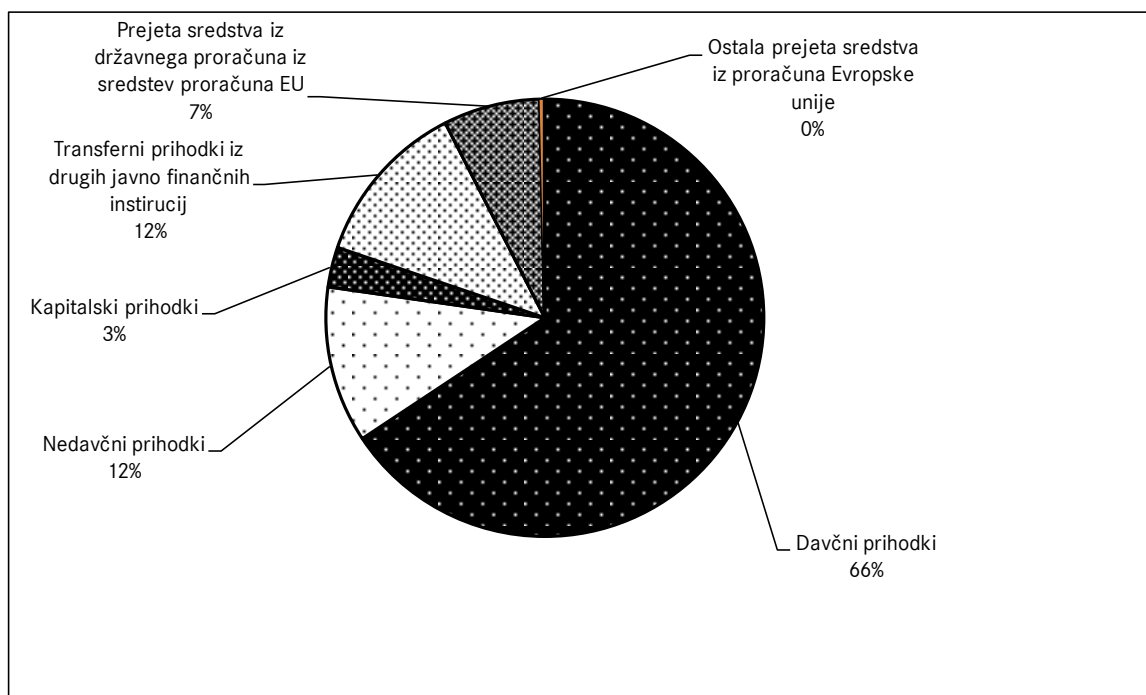
Posamezna višina najpomembnejših kategorij prihodkov občinskega proračuna je razvidna iz naslednjega grafa.

Graf 2: Prihodki po posameznih skupinah

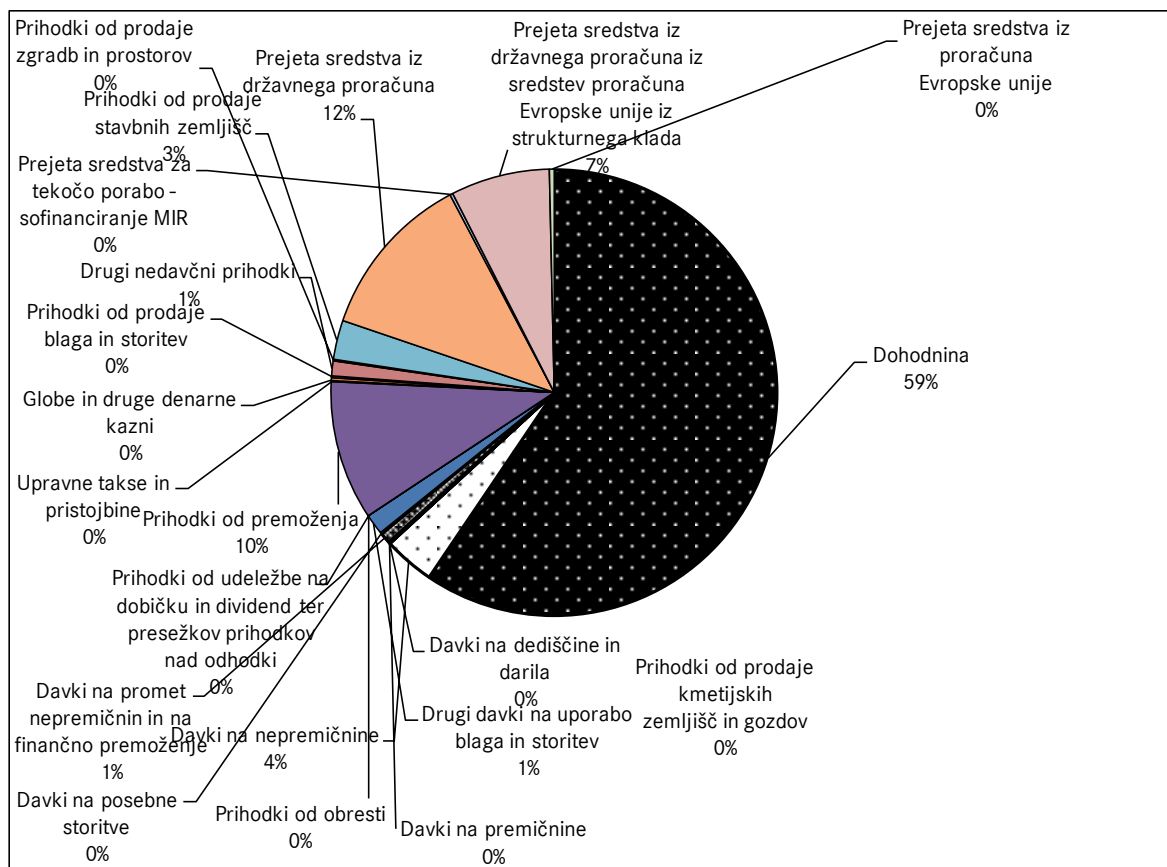


Graf, ki sledi prikazuje deleže proračunskih prihodkov v letu 2020.

Graf 3: Delež prihodkov v %



Graf 4: Deleži najpomembnejših kategorij prihodkov občinskega proračuna za leto 2020



Načrtovani proračunski prihodki za leto 2020 so nižji od prihodkov planiranih za leto 2019.

1. SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna

70 - DAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 11.565.004 EUR

700 - Davki na dohodek in dobiček

Vrednost: 10.470.366 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 10.470.365,70 EUR. Načrtovana višina dohodnine zadostuje za planirani obseg primerne porabe, zato v letu 2020 ne načrtujemo prihodke iz naslova finančne izravnave.

703 - Davki na premoženje

Vrednost: 811.446 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 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. Naštete davke smo ocenili na podlagi dinamike gibanja v preteklih letih.

704 - Domači davki na blago in storitve

Vrednost: 283.192 EUR

V tej strukturi občinskih prihodkov bodo domači davki na blago in storitve predstavljali 1,5 % 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 2020 so planirana sredstva v višini 128.000,00 EUR in bodo porabljena za izgradnjo kanalizacij na območju občine Kočevje, sledi pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 113.331,00 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 10.710,00 EUR.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 2.178.257 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: 2.038.870 EUR

S prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki občina v letu 2020 načrtuje prihodke v višini 200,00 EUR (dividende).

V to podskupino spadajo tudi *obresti* v višini 600,00 EUR in *prihodki od premoženja* v višini 1.775.603,74 EUR, kjer največji delež odpade na najemnine iz naslova najema lokalne javne infrastrukture (49,2 %),⁴ sledijo najemnine za stanovanja v višini 15,8 %, druge najemnine v višini 12,0 %, najemnine za poslovne prostore v višini 13,4 % in koncesnine za izkoriščanje gozdov v višini 9,6 %.

Glede na oceno 2019 so ti manjši za 7,1 % predvsem zaradi znižanja najemnin od javne infrastrukture, ki se vsako leto nekoliko 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: 36.500 EUR

Med denarne kazni sodijo prihodki iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Načrtujemo jih v višini 1.500,00 EUR. V tem segmentu planiramo tudi globe za prekrške v višini 35.000,00 EUR, ki jih vplačujejo udeleženci v prometu – kazni za prekrške. Ocenjeni so višje kot v letu 2019.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Vrednost: 22.700 EUR

Prihodke od prodaje blaga in storitev planiramo v višini 22.700,00 EUR. Tu se evidentirajo prihodki od refundacij stroškov za uporabo upravnih prostorov (UE Kočevje, delno sodišče) v višini 5.200,00 EUR. V letu 2020 načrtujemo prihodke od objav v občinskem časopisu v višini 17.500,00 EUR.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Vrednost: 189.993 EUR

Druge nedavčne prihodke planiramo v višini 189.993,00 EUR, od katerih največji delež pripada prihodkom od komunalnih prispevkov v višini 132.730,00 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

⁴ 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.

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: 520.000 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 2020, ki se sprejema s posebnim sklepom*.

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Vrednost: 15.000 EUR

Občina načrtuje, da bo od prodaje zgradb in prostorov pridobila 15.000,00 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: 505.000 EUR

Občina načrtuje, da bo s prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter prodaje stavbnih zemljišč zbrala 505.000,00 EUR prihodkov.

73 - PREJETE DONACIJE

Vrednost: 0 EUR

730 - Prejete donacije iz domačih virov

V letu 2020 ne planiramo donacij.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Vrednost: 3.422.819 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: 2.161.365 EUR

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – 740 so predvideni v skupnem znesku 2.161.365,17 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 2020), izgradnjo podjetniškega inkubatorja, ureditev kolesarskih povezav ter sofinanciranje projektov: Otroško igrišče –srce soseske, Trajnostna mobilnost in turizem na kolesih, Skupaj varni za jutri, RTM, Kali danes za jutri*).

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

TABELA 3: Predvideni prihodki posameznega projekta – slovenska udeležba

MGRT- 21. člen ZFO	736.392,17
Kali danes za jutri	30.027,00
Otroško igrišče-srce soseske	60.678,00
Požarna taksa	47.987,00
Ureditev kolesarskih poti	160.315,00
Podjetniški inkubator	109.461,00
Trajnostna mobilnost in turizem na kolesih	42.933,00
RTM	9.199,00
Skupaj varni za jutri	24.519,00
Eko sklad-nepovratna finančna spodbuda	0,00

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

Vrednost: 1.261.453 EUR

V letu 2020 načrtujemo, da bo občina iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno in kohezijsko politiko prejela sredstva v višini 1.261.453,00EUR, kar predstavlja 7,2 % prihodkov BPO.

Iz sredstev EU iz strukturnih skladov se načrtujejo prihodki v višini 1.261.453,00 EUR, in sicer za:

TABELA 4: Predvideni prihodki posameznega projekta – sredstva EU iz strukturnih skladov

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU-strukturni skladi	1.261.453,00
Podjetniški inkubator	620.192,00
Ureditev kolesarskih poti	641.261,00

Iz sredstev iz Evropske unije se načrtujejo prihodki v višini 61.412,00 EUR, in sicer za:

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE

Vsi prihodki za leto 2020 znašajo 18,6 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 7: Prihodki vseh bilanc

	Predlog proračuna 2020
1	2
Bilanca prihodkov	17.608.103,41
Račun finančnih terjatev in naložb	0,0
Račun financiranja	736.392,17
Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2019	300.000,00
SKUPAJ	18.644.495,58

Odhodki proračuna

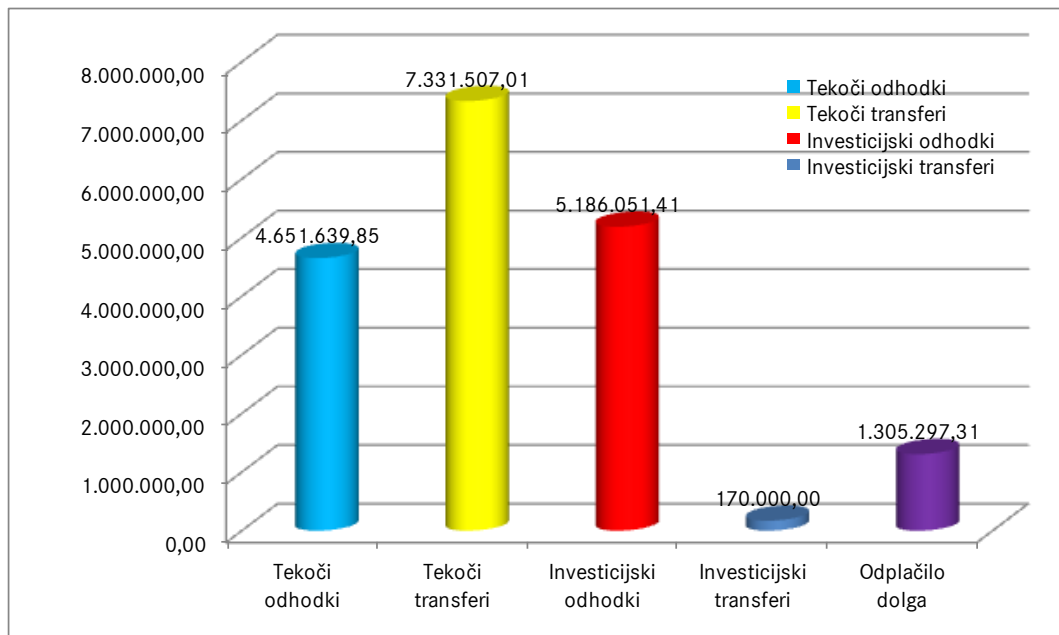
Po novih bilančnih shemah se tokovi odhodkov in drugih izdatkov izkazujejo v bilanci odhodkov, ki obsega: *tekoče odhodke, tekoče transferje, investicijske odhodke in investicijske transferje*.

Planirani odhodki Občine Kočevje so v proračunu leta 2020 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.

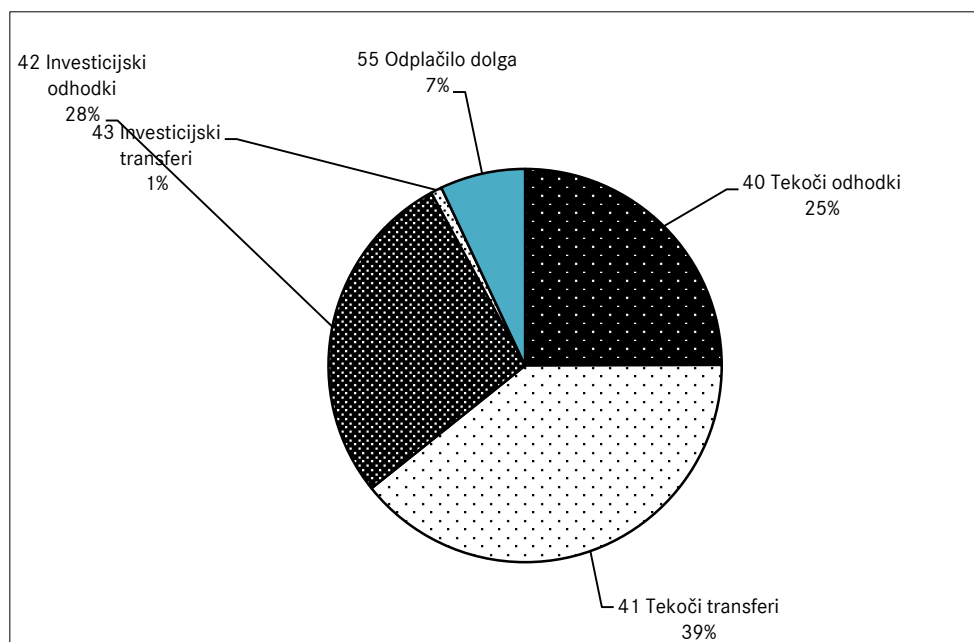
Skupine odhodkov so oštevilčene z dvomestno številko, podskupine s trimestno, konti s štirimestno številko in podkonti z najmanj šestmestno številko.

Proračun za leto 2020 predvideva v Bilanci odhodkov obseg odhodkov v višini 17.339.198,27 EUR.

Graf 5: Odhodki po posameznih skupinah

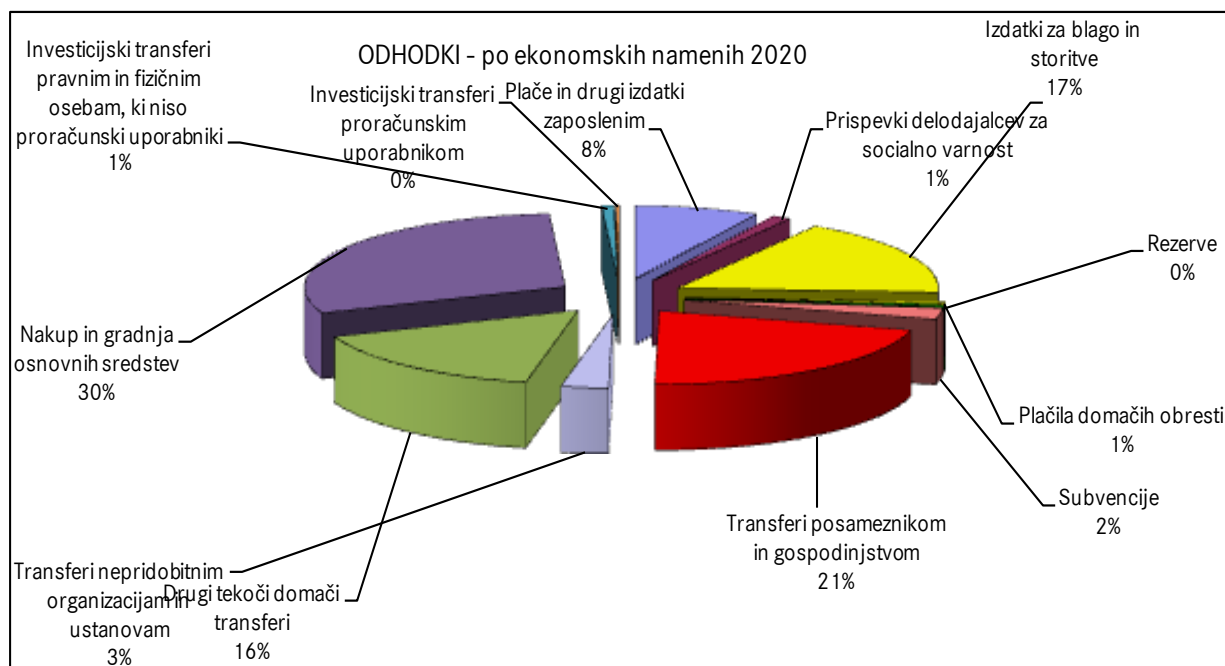


Graf 6: Delež odhodkov v %



V strukturi virov financiranja odhodkov predstavljajo integralna sredstva 62,0 %, namenska sredstva 19,5 %, zadolževanje 4,0 %, na namenska sredstva EU in pripadajočo slovensko udeležbo odpade 14,4 %.

Graf 7: Odhodki po ekonomskem namenu v deležu skupnih odhodkov v predlogu proračuna 2020



V predlogu proračuna 2020 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: 4.651.640 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 4.651.639,85 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 namenih proračunske porabe.

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Vrednost: 1.330.898 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 bodo le-te zagotovile skladno z zakonodajo in obstoječimi veljavnimi sistemizacijami. Na tej podskupini planiramo 1.330.898,38 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Vrednost: 204.725 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 186.687,08 EUR in za premije 18.037,96 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: 2.956.695 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 2.956.695,28 EUR, kar je globalno manj kot je v oceni plana 2019.

V celotnih odhodkih predloga proračuna za leto 2020 predstavljajo izdatki za blago in storitve z 2.956.695,28 EUR 17,1 % delež, kar pomeni nekoliko višji odstotek, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve z ocenjeno realizacijo 2019 (14,1 %), in tudi nekoliko višji delež, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve v oceni realizacije 2018 (13,8 %). Nominalno to pomeni znižanje za 9,6 %.

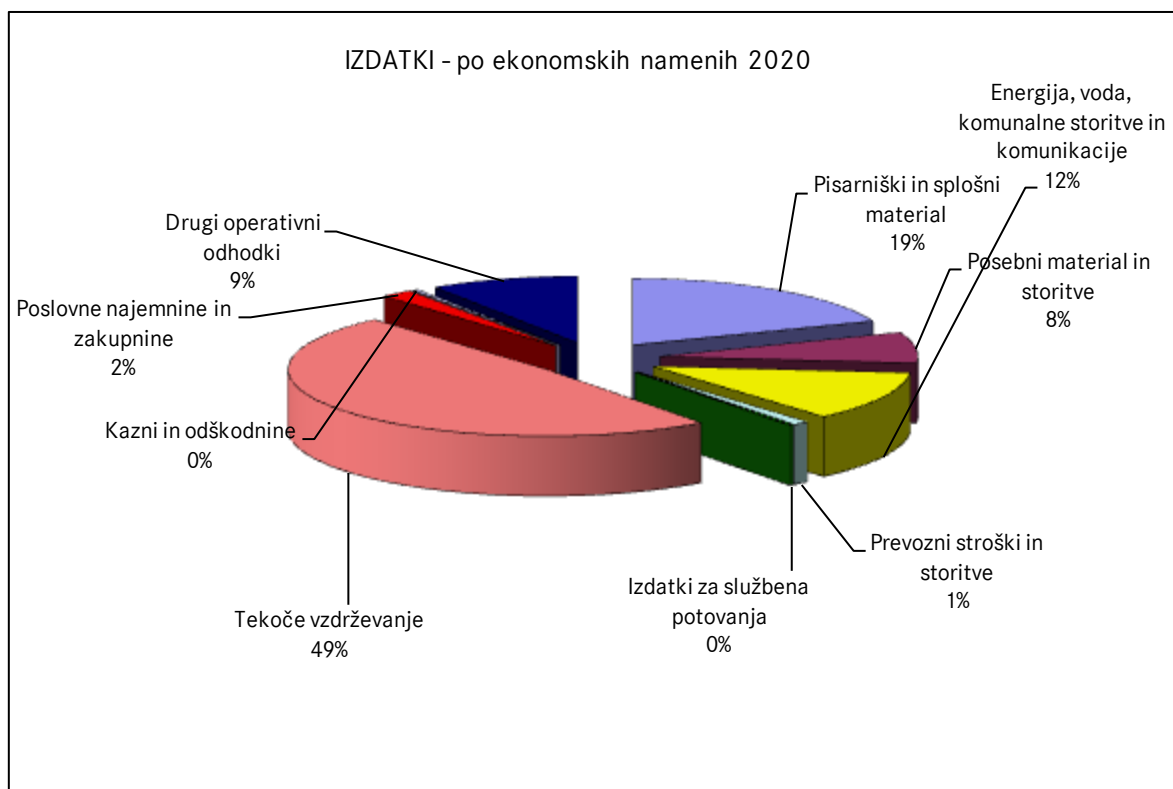
Največ sredstev ekonomskega namena izdatkov za blago in storitve je v letu 2020 načrtovano za tekoče vzdrževanje, in sicer v višini 1.438.041,70 EUR (0,6 % manj kot za leto 2019) predvsem za stroške povezane s tekočim vzdrževanjem drugih objektov (1.116.210,56 EUR).

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

TABELA 8: Proračunske postavke in stroški na podkontu 402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov

	Proračun 2020
402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	
35 11007 Gozdne ceste	181.000,00
35 13001 Redno vzdrževanje lokalnih cest	320.000,00
35 13002 Zimsko vzdrževanje cest	400.000,00
35 13004 Vzdrževanje prometne signalizacije	30.000,00
35 13022 Urejanje prehodov za pešce	3.000,00
35 15004 Zagotavljanje čistega okolja	20.000,00
35 15005 Čiščenje struge Rinže	12.000,00
35 16004 Upravljanje otroških igrišč	25.000,00
35 18013 Šeškov dom	5.000,00
35 18014 Kulturni dom Predgrad	800,00
9206002 Vzdrževanje drugih objektov	1.000,00
9306002 Vaški domovi	15.110,56
95 16002 Ureditev igrišč in drugih javnih površin	3.300,00
	1.016.210,56

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

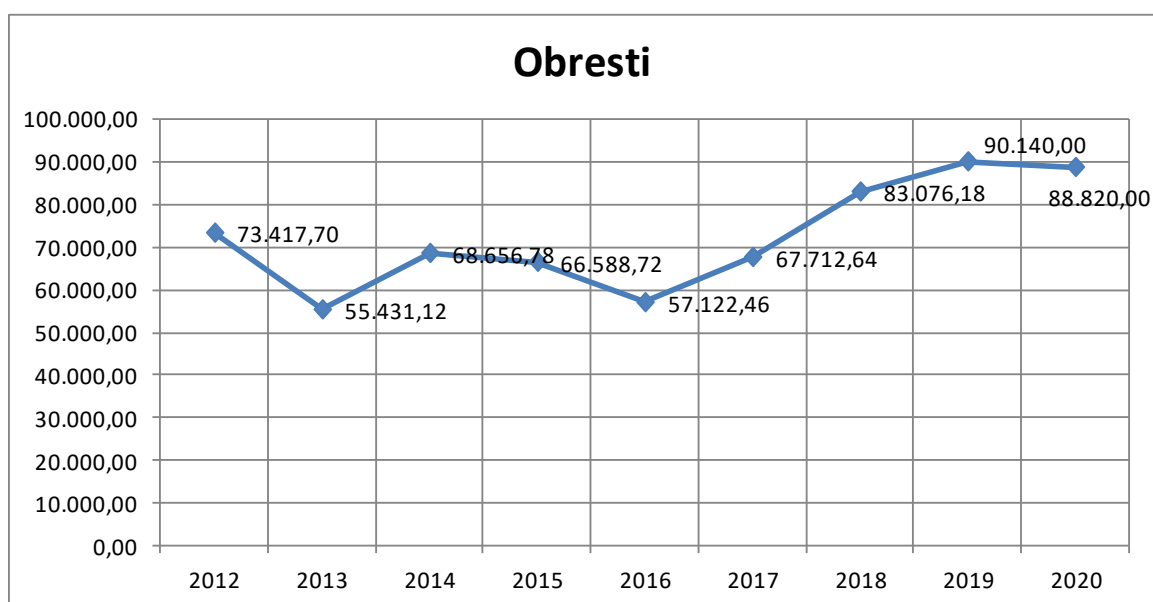


403 - Plačila domačih obresti

Vrednost: 88.220 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 drugih bankah, Stanovanjskem skladu RS in Razvojnem skladu Ribnica. Načrtujemo plačilo obresti v višini 88.220,00 EUR.

Graf 9: Gibanje obresti



Planirani znesek obresti vsebuje odplačevanje obveznosti, ki bodo zapadle v letu 2020.

409 – Rezerve

Vrednost: 71.101 EUR

V okviru rezerv občina načrtuje splošno proračunsko rezervo v višini 61.101,15 EUR in rezervo občine v višini 10.000,00 EUR.

41 - TEKOČI TRANSFERJI

Vrednost: 7.331.507 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: 416.020 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 416.020,00 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 275.000,00 EUR, preostala finančna podpora pa se namenja področju podjetništva.

411 - Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Vrednost: 3.648.750 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 2020 namenimo 3.648.750,00 EUR.

412 - Transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Vrednost: 507.991 EUR

Kadar pa so prejemniki sredstev neprofitne organizacije, katerih cilj ni pridobitev dobička, se tovrstna sredstva izkazujejo kot transferi nepridobitnim organizacijam (Rdeči križ, dobrodne 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 507.990,73 EUR. Višina sredstev, ki je planirana na posameznem področju programske klasifikacije, je razvidna iz spodnje tabele.

TABELA 9: Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

PK	Opis	Ocena realizacije 2018	Plan 2019	Plan 2020	Indeks 4/3	Delež
	1	2	3	4	5	6
01	Politični sistem	19.685,51	22.803,49	20.940,73	91,8	4,1
04	Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	27.150,00	20.100,00	20.100,00	100,0	4,0
07	Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih	5.250,00	5.250,00	5.250,00	100,0	1,0
10	Trg dela in delovni pogoji	46.610,28	48.700,00	47.000,00	96,5	9,3
11	Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	49.100,00	50.700,00	50.700,00	100,0	10,0
18	Kultura, šport in nevladne organizacije	316.399,36	345.000,00	332.000,00	96,2	65,4
20	Socialno varstvo	36.901,96	32.000,00	32.000,00	100,0	6,3
	SKUPAJ	501.097,11	524.553,49	507.990,73	96,8	

413 - Drugi tekoči domači transferji

Vrednost: 2.758.746 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 2.758.746,28 EUR. Kaj načrtujemo ter komu je predviden transfer, je razvidno iz spodnje preglednice.

TABELA 10: Tekoči transferji – ekonomska klasifikacija

Ekonomski namen	Ocena realizacije 2018	Plan 2019	Plan 2020	Indeks	Delež
1	2	3	4	5	6
Tekoči transferji občinam	10.398,00	10.398,00	0,00	0,0	0,0
Tekoči transferji v sklade socialnega zavarovanja	335.000,00	308.000,00	280.000,00	90,9	10,1
Tekoči transferji v javne zavode	2.520.707,41	2.650.132,52	2.299.347,40	86,8	83,3
Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	163.481,52	173.398,88	179.398,88	103,5	6,5
SKUPAJ	3.029.586,93	3.141.929,40	2.758.746,28	87,8	

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Vrednost: 5.186.051 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 5.186.051,41 EUR oziroma 29,9 %.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijska vlaganja, ki jih bo neposredno vodila občinska uprava, so ocenjena na 5.186.051,41 EUR.

Graf, ki sledi, prikazuje planirana sredstva za leto 2020 za investicijske odhodke po ekonomskem namenu.

Graf 10: Struktura nakupa in gradnje osnovnih sredstev

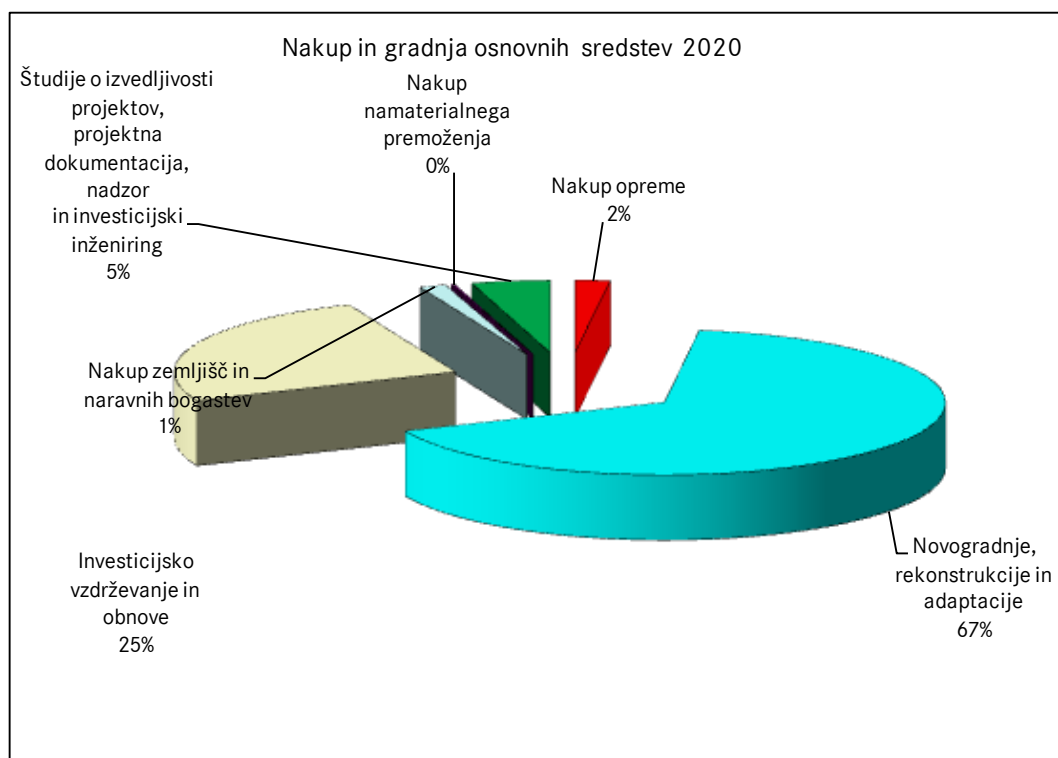


TABELA 11: Planirana sredstva po virih na nekaterih proračunskih postavkah

Številka PP	PRORAČUNSKA POSTAVKA	Plan proračuna 2020	Namenska sredstva (požarna taksa, 23. člen ZFO)	Slovenska udeležba	EU sredstva	Kredit (MGRT)	Lastna sredstva
3507009	Investicije in oprema - požarna varnost	100.000,00	47.987,00				52.013,00
3511030	Oskrba Kolpske doline	155.000,00					155.000,00
3511034	Veronikina pot-navdih in priložnost	20.349,60					20.349,60
3513003	Investicijsko vzdrževanje mestnih in primestnih cest	564.000,00				564.000,00	0,00
3513025	Rekonstrukcija Roške ceste	345.000,00				172.392,17	172.607,83
3513010	Ureditev semaforjev	57.500,00					57.500,00
3513045	Ureditev kolesarskih povezav v občini Kočevje	1.211.993,00	136.392,17	160.315,00	641.261,00		274.024,83
3514022	Izgradnja podjetniškega inkubatorja	1.334.895,00	600.000,00	109.461,00	620.192,00		5.242,00
3516004	Upravljanje otroških igrišč	94.000,00					94.000,00
3516026	Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč	268.500,00					268.500,00
3518032	ProteCHt, Interreg central Europe	29.771,00					29.771,00
3519033	Osnovna šola ob Rinži-adaptacija	310.000,00				200.000,00	110.000,00
	SKUPAJ	4.491.008,60	784.379,17	269.776,00	1.261.453,00	936.392,17	1.239.008,26

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERJI

Vrednost: 170.000 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 170.000,00 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: 131.000 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 2020 načrtuje:

- investicijski transferji nepridobitnim organizacijam	25.000,00 EUR
- investicijski transferji posameznikom in zasebnikom	6.000,00 EUR
- investicijski transferji drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (Gasilska zveza Kočevje)	100.000,00 EUR

431 - Investicijski transferji proračunskim uporabnikom

Vrednost: 39.000 EUR

- investicijski transferji javnim zavodom	39.000,00 EUR
---	---------------

Proračunski primanjkljaj

Proračunski primanjkljaj je razlika med skupnimi planiranimi prihodki občinskega proračuna za leto 2020 in skupnimi planiranimi odhodki. *Presežek prihodkov* v bilanci prihodkov in odhodkov v letu 2020 znaša 268.905,14 EUR. *Primanjkljaj* vseh treh bilanc je ocenjen na 300.000,00EUR in se pokriva s predvidenim stanjem sredstev na koncu preteklega leta.

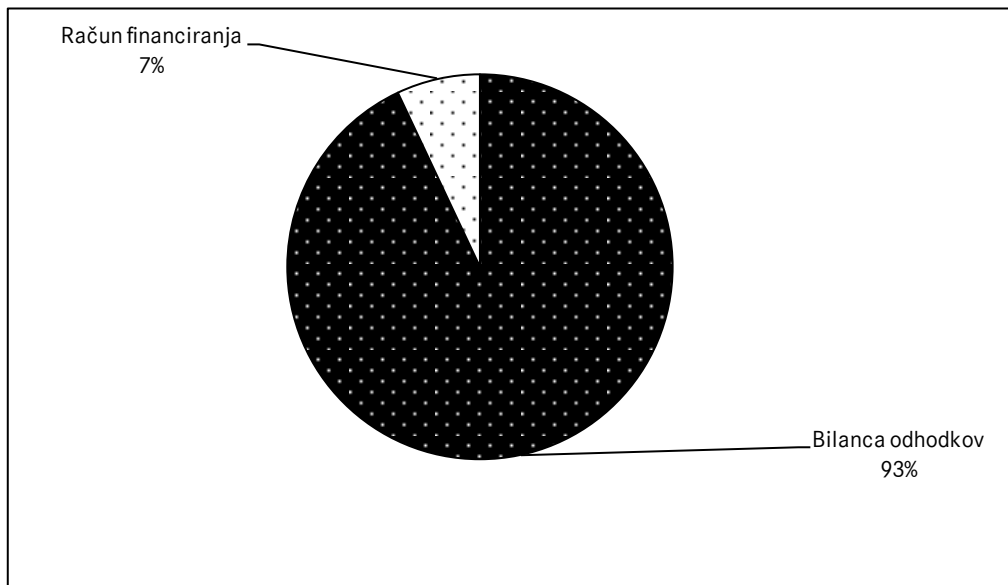
POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE

Vsi odhodki za leto 2020 znašajo 18,6 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 12: Odhodki vseh bilanc

Bilanca odhodkov	17.339.198,27
Račun financiranja	1.305.297,31
SKUPAJ	18.644.495,58

Graf 11: 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 2020 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 2020 predvideno zadolževanje v višini 736.392,17 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 2020 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 1.305.297,31 EUR.

50 – ZADOLŽEVANJE

Vrednost: 2.107.767 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 721.246,00 EUR, od tega najeti kredit pri državnem proračunu v enaki višini (23. člen ZFO). Iz naslednje preglednice je razvidna predvidena zadolžitev posameznih projektov.

TABELA 13: Zadolževanje kot eden od virov posameznega projekta

	Predvideni projekti za zadolževanje	Proračun 2020
3513003	Investicijsko vzdrževanje mest in primestnih cest	564.000,00
3513025	Rekonstrukcija Roške ceste	172.392,17
	SKUPAJ	736.392,17

Graf 12: Stanje zadolženosti občine po letih



V letih 2016, 2017 in 2018 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 realizirano tovrstno zadolževanje v višini 376.630,05 EUR in v letu 2018 je ocenjeno na 710.796,00 EUR, leto 2019 na 721.246,00 EUR in 2020 na 736.392,17 EUR.

55 - ODPLAČILA DOLGA EUR

Vrednost: 1.305.297,31

550 - Odplačila domačega dolga

V letu 2020 je planiran obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 1.305.297,31 EUR.

D - sprememba stanja sredstev na računu

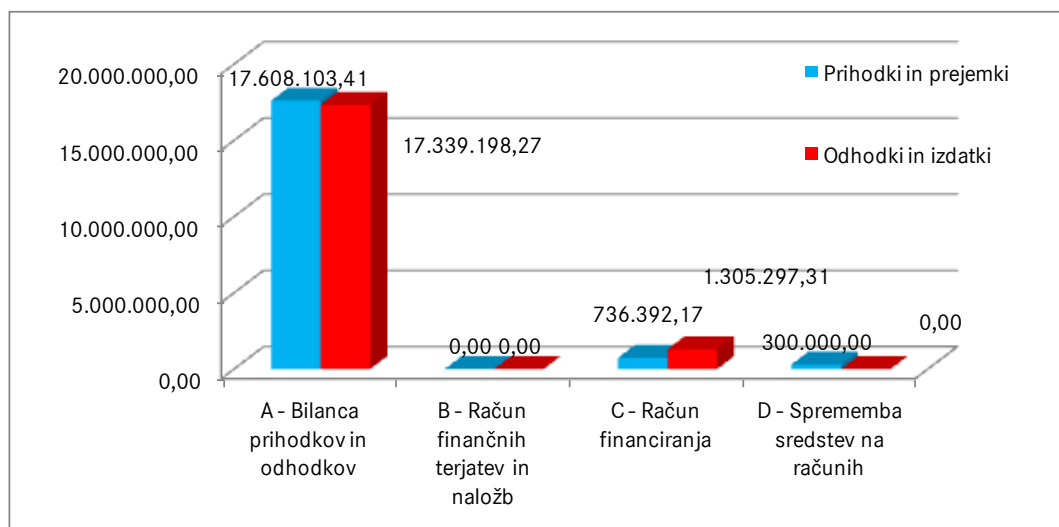
Pri sestavi proračuna smo kot stanja na računih upoštevali ocenjeno vrednost v višini 300.000,00 EUR, saj dokončni podatki o dejanski realizaciji prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov ter stanjih na računih proračuna še niso znani.

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

TABELA 14: Prihodki in prejemki ter odhodki in izdatki v posamezni bilanci

Bilanca	Prihodki in prejemki	Odhodki in izdatki
A - Bilanca prihodkov in odhodkov	17.608.103,41	17.339.198,27
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C - Račun financiranja	736.392,17	1.305.297,31
D - Sprememba sredstev na računih	300.000,00	0,00
SKUPAJ	18.644.495,58	18.644.495,58

Graf 13: Gibanje prihodkov in odhodkov ter odhodkov in izdatkov



¹ V letu 2019 je plan zadolžitve pri državnem proračunu enaka sprejetemu planu.