

SPREMNA BESEDA K PRORAČUNU MESTNE OBČINE SLOVENJ GRADEC ZA LETO 2015

SPLOŠNO O PRIHODKIH IN ODHODKIH

Proračun Mestne občine Slovenj Gradec za leto 2015 zajema **prihodke in odhodke** višini **19.890.413,19 EUR** in je v primerjavi s proračunom za leto 2014 večji za 12,89 % in v primerjavi z drugim rebalansom 2014 večji za 6,43 % oz. 1.201.470,94 EUR.

Proračun je sestavljen iz treh bilanc, in sicer:

- A. Bilance prihodkov in odhodkov,
- B. Računa finančnih terjatev in naložb ter
- C. Računa financiranja.

V EUR

	PLAN 2014	2. REBALANS 2014	PLAN 2015
PRIHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	17.522.816,12	16.297.584,51	18.190.413,19
B. Račun finančnih terjatev in naložb	97.000,00	410.003,78	300.000,00
C. Račun financiranja	0,00	1.339.800,00	1.400.000,00
Saldo TRR		641.553,96	
SKUPAJ PRIHODKI	17.619.816,12	18.688.942,25	19.890.413,19
ODHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	16.670.795,12	17.426.918,47	18.875.205,85
B. Račun finančnih terjatev in naložb	97.000,00	410.003,78	300.000,00
C. Račun financiranja	852.021,00	852.020,00	715.207,34
SKUPAJ ODHODKI	17.619.816,12	18.688.942,25	19.890.413,19

Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov so sestavljeni iz prihodkov primerne porabe, lastnih davčnih virov in drugih lastnih virov.

Primerno porabo občine za posamezno proračunsko leto ugotovi ministrstvo, pristojno za finance, po enačbi:

$$PPi = (0,61 + 0,13 * Ci + 0,06 * Pi + 0,16 * Mi + 0,04 * Si) * P * Oi$$

Pri tem je:

PPi – primerna poraba občine;

Ci – razmerje med dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v posamezni občini in dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v celotni državi;

Pi – razmerje med površino posamezne občine na prebivalca in površino celotne države na prebivalca;

- Mi – razmerje med deležem prebivalcev občine, mlajših od 15 let, v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine;
- Si – razmerje med deležem prebivalcev, starejših od 65 let, v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine;
- P – povprečnina;
- Oi – število prebivalcev v občini.

Primerna poraba občine je ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog in je zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev občine.

Način izračuna dohodnine opredeljuje 14. člen Zakona o financiranju občin. Dohodnina se izračuna v treh korakih: 70 % dohodnine pripada vsem občinam enako glede na strukturni delež odmerjene dohodnine, preostalih 30 % skupaj s presežkom dohodnine nad 70 % pri posameznih občinah pa se razdeli najprej s solidarnostno izravnavo in nato še z dodatno solidarnostno izravnavo.

Občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodki iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in dohodnino.

Mestna občina Slovenj Gradec na osnovi tega v letu 2015 ne prejme finančne izravnave.

Ker izračuna primerne porabe za leto 2015 še nismo prejeli, smo pripravili izračun na podlagi znanih podatkov. Povprečnina za leto 2015, ki je v višini 525 EUR (536 EUR za leto 2014) določena v 46. členu Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2014 in 2015, bo še predmet pogajanj, zato smo pri izračunu upoštevali višino, določeno v zakonu.

Primerna poraba Mestne občine Slovenj Gradec za leto 2015 tako znaša 9.128.509,00 EUR in je glede na leto 2014 manjša za 2,1 % oz. 191.264,00 EUR.

Primerna poraba predstavlja 50,18 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Lastni davčni viri in drugi lastni viri (namenski viri) so načrtovani v višini 9.061.904,19 EUR in so glede na drugi rebalans 2014 večji za 29,9 % oz. 2.084.092,68 EUR ter predstavljajo 49,82 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Največ namenskih virov planiramo na naslednjih področjih:

- Investicije komunalno cestnega gospodarstva 2.632.463,36 EUR;
- Gospodarjenje z občinskim premoženjem 1.350.542,00 EUR;
- Investicije družbenih dejavnosti 1.325.783,28 EUR;
- Stanovanjsko poslovni fond 980.593,00 EUR;
- Skupni organ občinske uprave 321.578,21 EUR;
- Prometno urejanje javnih površin in vzdrževanje drugih objektov 140.000,00 EUR;
- Regionalni projekti – Kocerod 100.863,00 EUR.

Vsi drugi namenski prihodki so razčlenjeni v posebnem delu proračuna v okviru posameznih finančnih načrtov.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

PRIHODKI

Prihodki, izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, znašajo 18.190.413,19 EUR in so v primerjavi s proračunom za leto 2014 večji za 3,81 % in v primerjavi z drugim rebalansom 2014 večji za 11,6 % oz. 1.892.828,68 EUR.

Tekoči prihodki (davčni in nedavčni prihodki) znašajo 14.017.877,77 EUR in predstavljajo 77,06 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Davčni prihodki znašajo 11.081.459,00 EUR, v okviru katerih največ predstavlja dohodnina – občinski vir 82,38 %. Dohodnina – občinski vir znaša 9.128.509,00 EUR in predstavlja 65,12 % tekočih prihodkov. Dohodnina je vir za financiranje primerne porabe občine za leto 2015. Drugi večji prihodek je še nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 1.399.000,00 EUR, ki predstavlja 12,62 % davčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki znašajo 2.936.418,77 EUR, od tega največ predstavljajo prihodki od premoženja 1.754.884,49 EUR ter drugi nedavčni prihodki 1.119.621,28 EUR.

Največ prihodkov od premoženja predstavljajo prihodki od drugih najemnin (čistilna naprava, parkirnine), in sicer v višini 905.166,09 EUR, prihodki od najemnin za poslovne prostore v višini 440.666,40 EUR in prihodki od najemnin za stanovanja v višini 348.752,00 EUR.

Med drugimi nedavčnimi prihodki predstavljajo največ prihodki od komunalnih prispevkov v višini 857.155,20 EUR, ter prihodki fundacije za sofinanciranje treh projektov v višini 93.351,08 EUR.

Kapitalski prihodki znašajo 980.482,15 EUR in predstavljajo 5,39 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. Največ predstavljajo prihodki od prodaje stavbnih zemljišč v višini 797.909,95 EUR ter prihodki od prodaje zgradb in prostorov v višini 155.393,00 EUR.

Prejete donacije znašajo 10.000,00 EUR. Sredstva, prejeta na podlagi pogodb oz. drugih dogovorov, so namenska in se porabljajo pod določenimi pogoji.

Transforni prihodki znašajo 3.182.053,27 EUR in predstavljajo 17,49 % vseh prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Iz državnega proračuna pričakujemo 1.117.625,92 EUR, od tega za izvedbo investicijskih projektov 881.953,72 EUR, in sicer za:

- Glasbeno šolo 537.845,00 EUR;
- Obnovo vodooskrbnega sistema 213.316,52 EUR;
- Sanacijo vrtcev 49.309,00 EUR;
- Sanacijo Tretje OŠ 43.395,90 EUR;
- Požarno varnost – taksa 37.144,00 EUR;
- Kocerod 943,30 EUR.

Iz državnega proračuna pričakujemo še 235.672,20 EUR sredstev za tekočo porabo (za sofinanciranje delovanja skupne občinske uprave 129.672,20 EUR, javna dela 70.000,00 EUR, gozdne ceste 36.000,00 EUR).

Iz občinskih proračunov planiramo prihodek v višini 252.877,89 EUR (za sofinanciranje delovanja skupne občinske uprave 191.906,01 EUR ter izvedbo investicijskega projekta obnove vodooskrbnega sistema 60.971,88 EUR).

Iz sredstev proračuna Evropske unije planiramo 1.811.549,46 EUR, za naslednje predvidene projekte:

- Obnovo vodooskrbnega sistema 1.208.793,60 EUR;
- Sanacijo vrtcev 279.417,00 EUR;
- Sanacijo Tretje OŠ 245.910,10 EUR;
- Podporne aktivnosti MPIK (Mrežni podjetniški inkubator) 72.290,94 EUR;
- Kocerod 5.137,82 EUR.

ODHODKI

Prikaz odhodkov je v celoti v skladu z ekonomsko, programsko in funkcionalno klasifikacijo za prikaz javno-finančnih. Takšen način prinaša preglednost, primerljivost in določanje namena uporabe sredstev po posameznem obdobju.

Pri načrtovanju odhodkov smo morali upoštevati dejstvo, da je potrebno odhodke uskladiti s prihodki in zato ni mogoče na vseh področjih načrtovati zelene rasti. Ministrstvo za finance je skladno s 17. členom Zakona o javnih financah obvestilo občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, občina pa je o tem obvestila posredne in neposredne proračunske uporabnike. Osnova za pripravo predloga državnega in občinskih proračunov za leto 2015 in 2016 je Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj (v nadaljevanje UMAR) z dne 17.9.2014.

Odhodki, izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, znašajo 18.875.205,85 EUR in so v primerjavi s proračunom za leto 2014 večji za 13,22 % in v primerjavi z drugim rebalansom 2014 večji za 8,31 % oz. 1.448.287,38 EUR.

Tekoči odhodki znašajo 4.595.211,29 EUR in predstavljajo 24,35 % vseh odhodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. V primerjavi z drugim rebalansom 2014 so manjši za 18,8 % oz. 1.062.231,99 EUR.

62,36 % oz. 2.865,789,73 EUR tekočih odhodkov predstavljajo izdatki za blago in storitve, 34,21 % oz. 1.572.039,08 EUR pa predstavljajo odhodki za plače in prispevke.

Med posameznimi izdatki za blago in storitve največ sredstev namenjamo za tekoče vzdrževanje (cest, objektov, opreme), in sicer 1.504.398,00 EUR.

Tekoči transferi znašajo 6.185.654,85 EUR in predstavljajo 32,77 % odhodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. V primerjavi z drugim rebalansom 2014 so večji za 2,1 % oz. 125.026,04 EUR.

Med večje izdatke spadajo transferi posameznikom (programi v vrtcih, oskrba v domovih, prevozi otrok v šolo, subvencioniranje stanarin), ki predstavljajo 45,78 % vseh tekočih transferov oz. 2.831.728,00 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (plače, prispevki, materialni stroški) znašajo 2.255.768,31 EUR in predstavljajo 36,47 % tekočih transferov. 11,05 % oz. 683.662,07 EUR tekočih transferov pa predstavljajo še transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Investicijski odhodki znašajo 8.064.339,71 EUR in predstavljajo 42,72 % vseh odhodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. V primerjavi z drugim rebalansom so večji za 41,3 % oz. 2.355.493,33 EUR.

77,45 % oz. 6.245.781,41 EUR investicijskih odhodkov predstavljajo novogradnje in rekonstrukcije, 7,65 % oz. 617.305,00 EUR investicijsko vzdrževanje in obnove, 8,05 % oz. 649.056,28 EUR pa načrti in druga projektna dokumentacija ter investicijski nadzor.

Investicijski transferi znašajo 30.000,00 EUR za sofinanciranje malih komunalnih čistilnih naprav.

Projekti, za katere v proračunu 2015 namenimo največ sredstev (v EUR), so:

D429	Obnova vodooskrbnega sistema	1.673.070,73
A382	Glasbena šola SG	997.938,00
A518-A532	Infrastruktura ČS in VS	825.000,00
435P, 434Y,434H	Ozare (komunalna ureditev, poslovna cona, zemljišča)	590.000,00
A608	Sanacija vrtcev v MO SG	471.818,13
A627	Sanacija Tretje OŠ	416.239,20
4193,A488	Odprava posledic naravnih nesreč in sanacija plazišč	297.000,00
A622	Vrtec Šmartno	177.055,20
435K	Komunalna ureditev Krnice 2. del	140.000,00
8420, 2606	Opremljanje gasilskih enot, PGD SG – enota širšega pomena	113.000,00
4501	KOCEROD	100.863,00
7400	Podporne aktivnosti mrežnega podjetniškega inkubatorja	96.969,47
A618	Obnovitvena dela v športni dvorani	90.000,00
A628	Obnova telovadnice POŠ Šmiklavž	76.007,95
A630	Obnova telovadnice OŠ Podgorje	76.006,68
		6.140.968,36

V naslednji tabeli prikazujemo **delež posameznih področij v primerni porabi in drugih nerazporejenih prihodkih** (vključno z zadolževanjem).

Iz te preglednice lahko razberemo, da se viri **zmanjšujejo za 148.404,00 EUR** (razlog je manjša primerna poraba za 191.264,00 EUR, manjši drugi lastni davčni viri za 17.340,00 EUR, ter večje zadolževanje v primerjavi z letom 2014 za 60.200,00 EUR).

Največji delež prihodkov je namenjen za družbene dejavnosti z investicijami 50,37 %, za komunalno dejavnost (investicije in vzdrževanje) ter gospodarjenje s premoženjem 19,71 %, upravo 10,94 % ter 9,09 % za druge javne potrebe. V primerjavi z drugim rebalansom 2014 se je delež največ povečal pri družbenih dejavnostih z investicijami, in sicer za 2,92 odstotni točki, največ pa se je zmanjšal na področju komunalne dejavnosti ter gospodarjenja s premoženjem, in sicer za 2,56 odstotne točke.

FINANČNI NAČRT	2. rebalans 2014	Delež	Plan 2015	Delež
Uprava	1.337.343,98	10,66	1.356.074,00	10,94
Župan, svetniki, nadzorni odbor	283.861,00	2,26	281.218,00	2,27
Skupni organ občinske uprave, IAPMC	113.058,40	0,90	136.714,42	1,10
Četrtne in vaške skupnosti	67.587,24	0,54	65.136,00	0,53
Delovanje urada župana in mestnega sveta	141.938,00	1,13	172.526,00	1,39
Druge javne potrebe	1.288.656,00	10,27	1.127.144,82	9,09
Družbene dejavnosti z investicijami	5.953.171,67	47,45	6.245.313,86	50,37
Komunalna cestna dejavnost- vzdrževanje	1.559.171,00	12,43	1.524.971,00	12,30
Gospodarjenje z občinskim premoženjem	387.811,40	3,09	132.458,00	1,07
Prometno urejanje javnih površin	59.950,00	0,48	87.320,00	0,70
Stanovanjsko-poslovni fond	100.000,00	0,80	100.000,00	0,81
Kmetijstvo in gozdarstvo	67.411,00	0,54	63.060,00	0,51
Malo gospodarstvo	96.062,48	0,77	101.909,53	0,82
Požarna varnost, civilna zaščita	214.854,00	1,71	212.216,00	1,71
Komunalno cestna dejavnost- investicije	846.310,30	6,75	785.607,37	6,34
Regionalni projekti	22.886,53	0,18	0,00	0,00
Rezerva	6.000,00	0,05	6.000,00	0,05
SKUPAJ	12.546.073,00	100,00	12.397.669,00	100,00

Preglednica 1:

Poraba primerne porabe (z zadolževanjem) po posameznih finančnih načrtih v EUR

V naslednji preglednici prikazujemo **strukturo odhodkov po posameznih področjih delovanja organov občine**. Stroški so planirani v skladu z izhodišči in navodili za pripravo občinskega proračuna za leto 2015. Skupni odhodki so v primerjavi z drugim rebalansom 2014 večji za 0,83 % oz. 19.867,04 EUR. Največje povečanje je pri finančnem načrtu »Delovanje urada župana in mestnega sveta«, kjer je vključena nova postavka Razstava DUO v višini 40.000,00 EUR.

FINANČNI NAČRT	Realizacija 2013 (brez prenosov 2012)	2. rebalans 2014 (brez prenosov 2013)	Plan 2015
Uprava	1.298.215,16	1.410.998,98	1.428.969,00
Župan in podžupan	99.422,45	127.276,00	121.893,00
Skupni organ občinske uprave	356.784,77	479.449,37	458.292,63
Občinski svet	121.512,90	142.968,00	143.590,00
Nadzorni odbor	13.544,34	16.057,00	15.735,00
Četrtno in vaške skupnosti	52.368,38	67.587,24	65.136,00
Delovanje urada župana in mestnega sveta	89.035,67	141.938,00	172.526,00
	2.030.883,67	2.386.274,59	2.406.141,63

Preglednica 2: Struktura odhodkov po posameznih področjih sredstev za delovanje občine v EUR

V naslednji tabeli prikazujemo **vrednosti odhodkov po posameznih področjih družbenih dejavnosti**. Za družbene dejavnosti je planiranih za 1,18 % oz. 62.990,14 EUR manj sredstev kot v drugem rebalansu 2014. V proračun za leto 2015 sta na novo vključena dva finančna načrta – »Programi za mlade« in »Turizem«, za katera pa so se sredstva razporedila iz finančnega načrta »Šport«.

FINANČNI NAČRT	Realizacija 2013 (brez prenosov 2012)	2. rebalans 2014 (brez prenosov 2013)	Plan 2015
Šolstvo	1.074.920,46	1.071.720,67	982.713,71
Otroško varstvo	1.904.861,95	1.879.108,46	1.870.666,00
Kultura	916.260,77	1.072.804,01	873.642,60
Socialno varstvo	516.840,17	554.070,38	597.280,00
Zdravstvo	116.898,90	149.200,00	151.800,00
Šport	593.017,02	608.412,00	455.977,07
Programi za mlade		0,00	159.178,00
Turizem		0,00	181.068,00
	5.122.799,27	5.335.315,52	5.272.325,38

Preglednica 3: Struktura odhodkov po posameznih področjih družbenih dejavnosti brez investicij v EUR

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Postavka prejeta vračila danih posojil je predvidena v višini 300.000,00 EUR. V enaki višini so planirana tudi dana posojila javnim zavodom.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V proračunu za leto 2015 je predvideno zadolževanje za investicije v višini **1.400.000,00 EUR**. V letu 2015 bomo odplačali posojila v višini 715.207,34 EUR. Poleg tega bomo plačali 119.819,48 EUR obresti.

V letu 2008 je bila sprejeta sprememba Zakona o financiranju občin, v okviru katere se je spremenila osnova za določanje največjega obsega možnega zadolževanja občine. Ta obseg je določen v 2. odstavku 10.b. člena, ki se glasi:

»Občina se v tekočem proračunskem letu lahko zadolži, če odplačilo obveznosti iz naslova posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in blagovnih kreditov (obrokov) ter potencialnih obveznosti iz naslova izdanih poroštev za izpolnitev obveznosti posrednih proračunskih uporabnikov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, v posameznem letu odplačila ne preseže 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov.«

Sprememba zakona torej obsega zadolževanja ne omejuje več z obstoječim stanjem zadolžitve občine, pač pa le še z obsegom letnih anuitet.

Zaradi opisanega načina določanja najvišje meje zadolžitve občin je jasno, da se v primeru zmanjšanja prihodkov meja zadolžitve zmanjša.

Natančnejše obrazložitve proračunskih postavk so vsebovane pri obrazložitvah posameznih finančnih načrtov.

Župan
Mestne občine Slovenj Gradec
Andrej ČAS