

SPREMNA BESEDA K PRORAČUNU MESTNE OBČINE SLOVENJ GRADEC ZA LETO 2016

SPLOŠNO O PRIHODKIH IN ODHODKIH

Proračun Mestne občine Slovenj Gradec za leto 2016 zajema **prihodke in odhodke** višini **17.215.051,02 EUR** in je v primerjavi s proračunom za leto 2015 manjši za 13,6 % in v primerjavi s prvim rebalansom 2015 manjši za 10,7 % oz. 2.063.762,24 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			
	ZR 2014	PLAN 2015	1. REBALANS 2015	PLAN 2016
PRIHODKI				
BILANCA A	15.717.142,72	18.222.316,19	15.873.962,42	15.441.432,00
BILANCA B	310.003,73	300.000,00	300.000,00	300.000,00
BILANCA C	1.339.800,00	1.400.000,00	1.400.000,00	890.583,00
TRR SA	641.553,96		1.704.850,84	583.036,02
SKUPAJ	18.008.500,41	19.922.316,19	19.278.813,26	17.215.051,02
ODHODKI				
BILANCA A	15.232.428,19	18.907.108,85	18.263.605,92	16.335.011,02
BILANCA B	219.200,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
BILANCA C	852.021,38	715.207,34	715.207,34	580.040,00
SKUPAJ	16.303.649,57	19.922.316,19	19.278.813,26	17.215.051,02
RAZLIKA	1.704.850,84	0,00	0,00	0,00

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

	v eur			
VIRI	1. REBALANS 2015	PLAN 2016	IND	RAZLIKA
PRIMERNA PORABA	8.920.431,00	9.075.875,00	101,74	155.444,00
LASTNI DAVČNI VIRI	1.774.818,47	1.672.403,00	94,23	-102.415,47
NAMENSKI VIRI	5.178.712,95	4.693.154,00	90,62	-485.558,95
SKUPAJ	15.873.962,42	15.441.432,00	97,28	-432.530,42

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

$$PPI = (0,61 + 0,13 \cdot Ci + 0,06 \cdot Pi + 0,16 \cdot Mi + 0,04 \cdot Si) \cdot P \cdot Oi$$

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.

Ker do obravnave predloga proračuna izračuna primerne porabe za leto 2016 nismo prejeli, smo pripravili izračun na podlagi znanih podatkov. Povprečnina za leto 2016 in 2017 je bila še predmet pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin, zato smo za leto 2016 upoštevali povprečnino v višini 522,00 EUR.

Primerna poraba Mestne občine Slovenj Gradec za leto 2016 po našem izračunu tako znaša 9.075.875,00 EUR in je večja od primerne porabe v 1. rebalansu za leto 2015 za 155.444,00 EUR.

Primerna poraba predstavlja 58,78 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Lastni davčni viri in drugi lastni viri (namenski viri) so načrtovani v višini 6.365.557,00 EUR in so glede na prvi rebalans 2015 manjši za 8,5 % oz. 587.974,42 EUR ter predstavljajo 41,22 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Namenski viri so planirani v višini 4.693.154,00 EUR, od tega jih največ planiramo na naslednjih področjih:

- Investicije komunalno cestnega gospodarstva 1.564.889,00 EUR;
- Gospodarjenje z občinskim premoženjem 857.190,00 EUR;
- Stanovanjsko poslovni fond 854.356,00 EUR;
- Skupni organ občinske uprave 346.369,00 EUR;

- Investicije družbenih dejavnosti 290.000,00 EUR;
- Druge javne potrebe 290.000,00 EUR;
- Vzdrževanje komunalno cestne dejavnosti 122.000,00 EUR;
- Prometno urejanje javnih površin 171.860,00 EUR;
- Regionalni projekti 56.647,00 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 15.441.432,00 EUR in so v primerjavi s prvim rebalansom 2015 manjši za 2,7 % oz. 432.530,42 EUR.

Tekoči prihodki (davčni in nedavčni prihodki) znašajo 13.460.652,00 EUR in predstavljajo 87,2 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Davčni prihodki znašajo 10.527.110,00 EUR in predstavljajo 68,2 % vseh prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. Največ prihodkov iz tega naslova predstavlja dohodnina – občinski vir, in sicer 82,5 % davčnih prihodkov. Dohodnina – občinski vir znaša 8.682.417,00 EUR in predstavlja 64,5 % tekočih prihodkov. Dohodnina je vir za financiranje primerne porabe občine za leto 2016.

Drugi večji prihodek je še nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča pravnih in fizičnih oseb v višini 1.429.903,00 EUR, ki predstavlja 13,6 % davčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki znašajo 2.933.542,00 EUR, od tega največ predstavljajo prihodki od premoženja 1.791.243,00 EUR ter drugi nedavčni prihodki 1.050.959,00 EUR.

Največ prihodkov od premoženja predstavljajo prihodki od drugih najemnin (komunalna infrastruktura, uporaba parkirišč) in sicer v višini 964.780,00 EUR, prihodki od najemnin za poslovne prostore v višini 418.711,00 EUR in prihodki od najemnin za stanovanja v višini 348.752,00 EUR.

Med drugimi nedavčnimi prihodki znašajo prihodki od komunalnih prispevkov 695.440,00 EUR ter drugi izredni nedavčni prihodki (obratovalni stroški za poslovne prostore, sofinanciranja pravnih oseb,...) 355.519,00 EUR.

Kapitalski prihodki znašajo 747.809,00 EUR in predstavljajo 4,8 % prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. Največ predstavljajo prihodki od prodaje stavbnih zemljišč v višini 666.337,00 EUR ter prihodki od prodaje zgradb in prostorov v višini 77.173,00 EUR.

Transforni prihodki znašajo 1.232.971,00 EUR in predstavljajo 8,0 % vseh prihodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov.

Iz državnega proračuna pričakujemo 1.040.025,36 EUR, od tega za izvedbo investicijskih projektov 507.144,00, in sicer za:

- Glasbeno šolo 275.000,00 EUR (za preteklo leto);

- Za investicije po 21. in 23. členu ZFO 164.000,00 EUR;
- Požarno varnost – taksa 37.144,00 EUR;
- Sanacijo 3. OŠ 31.000,00 EUR.

Ker občina s prihodki iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini 393.458,00 EUR.

Iz državnega proračuna pričakujemo še 139.423,36 EUR sredstev za tekočo porabo (za sofinanciranje delovanja skupne občinske uprave 103.423,36 EUR ter gozdne ceste 36.000,00 EUR).

Iz občinskih proračunov planiramo prihodek v višini 192.945,64 EUR za sofinanciranje delovanja skupne občinske uprave.

ODHODKI

Prikaz odhodkov je v celoti v skladu z ekonomsko, programsko in funkcionalno klasifikacijo za prikaz javno-finančnih tokov. 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 želene rasti.

Odhodki, izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, znašajo 16.335.011,02 EUR in so v primerjavi s proračunom za leto 2015 manjši za 13,6 % in v primerjavi s prvim rebalansom 2015 manjši za 10,56 % oz. 1.928.594,90 EUR.

Tekoči odhodki znašajo 4.869.414,00 EUR in predstavljajo 29,81 % vseh odhodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. V primerjavi s prvim rebalansom 2015 so večji za 1,00 % oz. 47.187,80 EUR.

65,55 % oz. 3.192.041,00 EUR tekočih odhodkov predstavljajo izdatki za blago in storitve, 31,49 % oz. 1.533.289,00 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 1.618.646,00 EUR.

Tekoči transferi znašajo 6.112.828,00 EUR in predstavljajo 37,42 % odhodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. V primerjavi s prvim rebalansom 2015 so manjši za 0,6 % oz. 37.220,78 EUR.

Med večje izdatke spadajo transferi posameznikom (programi v vrtcih, oskrba v domovih, prevozi otrok v šolo, subvencioniranje stanarin), ki predstavljajo 45,75 % vseh tekočih transferov oz. 2.796.870,00 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (plače, prispevki, materialni stroški) znašajo 2.273.000,00 EUR in predstavljajo 37,18 % tekočih transferov. 11,43 % oz. 698.560,00 EUR tekočih transferov pa predstavljajo še transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Investicijski odhodki znašajo 5.322.769,02 EUR in predstavljajo 32,59 % vseh odhodkov, izkazanih v bilanci prihodkov in odhodkov. V primerjavi s prvim rebalansom 2015 so manjši za 26,70 % oz. 1.938.561,92 EUR.

58,61 % oz. 3.119.674,02 EUR investicijskih odhodkov predstavljajo novogradnje in rekonstrukcije, 13,24 % oz. 704.841,00 EUR nakup zgradb in prostorov, 10,03 % oz. 533.683,00 EUR investicijsko vzdrževanje in obnove, 10,22 % oz. 543.828,00 EUR pa načrti in druga projektna dokumentacija ter investicijski nadzor.

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

Projekti, za katere v proračunu 2016 namenjamo največ sredstev (v EUR), so:

A700 - A713	Investicije - ceste, pločniki	983.980,00
760Q	Sanacija degradiranega industrijskega območja	683.000,00
5157	Večstanovanjski objekt	484.036,02
4193, A488	Odprava posledic naravnih nesreč, sanacija plazišč	293.720,00
D416	Kanalizacija Slovenj Gradec	222.400,00
D423	Posodobitev obstoječega vodovodnega sistema	181.294,00
435P	Komunalna ureditev stanovanjske zazidave Ozare	150.000,00
435K	Komunalna ureditev Krnice 2. del	140.000,00
8420	Opremljanje gasilskih enot	135.000,00
438Q	Nakupi zemljišč	128.030,00
A631	Jedilnica in adaptacija kuhinje na Prvi OŠ	100.000,00
D431	Ureditev pokopališč	100.000,00
SKUPAJ		3.601.460,02

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

Iz te preglednice lahko razberemo, da se ti viri **zmanjšujejo za 456.388,47 EUR**, pri čemer se primerna poraba povečuje za 155.444,00 EUR, drugi lastni davčni viri se zmanjšujejo za 102.415,47 EUR, zadolževanje pa je v primerjavi z letom 2015 manjše kar za 509.417,00 EUR.

Največji delež prihodkov je namenjen za družbene dejavnosti z investicijami (49,57 %), za komunalno dejavnost (vzdrževanje) 13,13 %, upravo 11,52 %, 6,79 % za druge javne potrebe ter 6,56 % za malo gospodarstvo. V primerjavi s prvim rebalansom 2015 se je delež zaradi investicije v proizvodni inkubator največ povečal pri finančnem načrtu Malo gospodarstvo, in sicer za 5,72 odstotnih točk, najbolj pa se je zmanjšal na področju druge javne potrebe, in sicer za 3,16 odstotne točke.

FINANČNI NAČRT	1. rebalans 2015	Delež	Plan 2016	Delež
Uprava	1.356.074,00	11,21	1.340.911,00	11,52
Župan, svetniki, nadzorni odbor	290.467,02	2,40	280.998,00	2,41
Skupni organ občinske uprave	136.714,42	1,13	155.152,00	1,33
Četrtni in vaške skupnosti	65.136,00	0,54	64.736,00	0,56
Delovanje urada župana in mestnega sveta	174.526,00	1,44	149.484,00	1,28
Druge javne potrebe	1.204.047,82	9,95	790.399,00	6,79
Družbene dejavnosti z investicijami	6.252.628,04	51,69	5.769.112,00	49,57
Komunalna cestna dejavnost- vzdrževanje	1.524.971,00	12,61	1.528.571,00	13,13
Gospodarjenje z občinskim premoženjem	12.458,00	0,10	0,00	0,00
Prometno urejanje javnih površin	87.320,00	0,72	143.456,00	1,23
Stanovanjsko-poslovni fond	131.300,00	1,09	0,00	0,00
Kmetijstvo in gozdarstvo	70.060,00	0,58	76.060,00	0,65
Malo gospodarstvo	101.909,53	0,84	763.731,00	6,56
Požarna varnost, civilna zaščita	247.216,00	2,04	245.756,00	2,11
Komunalno cestna dejavnost- investicije	434.421,64	3,59	324.495,00	2,79
Regionalni projekti	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerva	6.000,00	0,05	6.000,00	0,05
SKUPAJ	12.095.249,47	100,00	11.638.861,00	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 2016. Skupni odhodki so v primerjavi s prvim rebalansom 2015 manjši za 3,30 % oz. 79.801,15 EUR.

FINANČNI NAČRT	Realizacija 2014 (brez prenosov 2013)	1. rebalans 2015 (brez prenosov 2014)	Plan 2016
Uprava	1.398.101,03	1.428.969,00	1.342.711,00
Župan in podžupana	102.593,39	131.142,02	130.343,00
Skupni organ občinske uprave	351.278,60	458.292,63	501.521,00
Občinski svet	127.120,11	143.590,00	135.020,00
Nadzorni odbor	14.106,85	15.735,00	15.635,00
Četrtni in vaške skupnosti	58.254,04	65.136,00	64.736,00
Delovanje urada župana in mestnega sveta	132.370,36	176.386,50	149.484,00
	2.183.824,38	2.419.251,15	2.339.450,00

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 7,8 % oz. 410.085,62 EUR več sredstev kot v prvem rebalansu 2015.

FINANČNI NAČRT	Realizacija 2014 (brez prenosov 2013)	1. rebalans 2015 (brez prenosov 2014)	Plan 2016
Šolstvo	1.047.175,35	982.713,71	882.689,00
Otroško varstvo	1.850.185,60	1.870.666,00	2.271.870,00
Kultura	1.036.013,49	873.642,60	910.122,00
Socialno varstvo	545.048,11	600.280,00	630.845,00
Zdravstvo	144.191,90	151.800,00	150.889,00
Šport	576.592,89	459.577,07	508.533,00
Programi za mlade	0,00	159.178,00	164.715,00
Turizem	0,00	181.068,00	169.348,00
	5.199.207,34	5.278.925,38	5.689.011,00

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 **890.583,00 EUR**. V letu 2016 bomo odplačali posojila v višini 580.040,00 EUR. Poleg tega bomo plačali 125.669,00 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 še 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.

Stanje na računu z dne 31.12.2015 se bo v letu 2016 zmanjšalo za 583.036,02 EUR.

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

Slovenj Gradec, december 2015

Številka spisa: 410-0098/2015

**Župan
Mestne občine Slovenj Gradec
Andrej ČAS**