

**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 2016 je pripravljen v skladu z določili Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11 –uradno prečiščeno besedilo, 14/13 –popr., 101/13 in 55/15-ZFisP), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO), 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 in 94/14).

Priprava izhodišč za sestavo predloga proračuna

Oddelek za proračun, finance in gospodarstvo je na podlagi 18. člena Zakona o javnih financah dne 10.9.2015 pripravil Navodila za pripravo proračuna občine Kočevje za leto 2016 in 2017, ki so temeljila na oceni primerne porabe za leto 2016 v višini 9.429.512,00 € in Jesenski napovedi gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj. Upoštevali smo tudi izhodišče za načrtovanje stroškov dela, in sicer da se masa sredstev za kritje stroškov dela v javnem sektorju v letu 2016 ohrani na ravni leta 2015 in poveča za učinke realiziranih napredovanj v letu 2015. V letu 2017 pa se stroški dela načrtujejo v višini načrtovanih sredstev za leto 2016, povečanih za učinke napredovanj 2016. Na podlagi 13. a člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11 –uradno prečiščeno besedilo, 14/13 –popr., 101/13 in 55/15-ZFisP) lahko tudi občine pripravljajo in sprejemajo proračun za dve leti.

Ministrstvo za finance je dne 13. 10. 2015 posredovalo občinam samo Proračunski priročnik za pripravo proračunov za leti 2016 in 2017.

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. Povprečnina za leti 2016 in 2017 še ni znana, v teku je uveljavitev ZIPRS 1617. Ko bo veljaven bo Ministrstvo za finance sporočilo pripadajoče zneske primerne porabe, dohodnine in morebitne finančne izravnave. Ministrstvo za finance pričakuje tudi v prihodnje zniževanje odhodkov. Občinski proračuni so del konsolidiranih bilanc javnega financiranja, zato moramo biti tudi v občinah restriktivni pri načrtovanju tekočih odhodkov občinskega proračuna in se zavedati fiskalnih omejitev, ki veljajo za celotne finance. Enako velja za načrtovanje odhodkov finančnih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov.

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

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 do leta 2015 je bolj usmerjeno v področje gospodarske infrastrukture. V tem obdobju bomo pospešili gradnjo kanalizacij, urejanje gospodarjenja z odpadki in izgradnjo vodovodov in cest, infrastrukturi na področju družbenih dejavnosti. Nujen predpogoj za gospodarsko rast je tudi zagotavljanje ustrezne prostorske dokumentacije in nadaljevanje aktivne zemljiške politike.

Priprava proračuna za leto 2016 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). Dopolnjen predlog proračuna občine Kočevje je pripravljen v skladu z 91. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Kočevje.

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.

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 2016 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 začelih 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 2016.

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 proračun 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 2015.

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 (*ekonomska klasifikacija – kaj se plača iz javnih sredstev*) in
- zakaj naj sploh porablja javna sredstva (*funkcionalna klasifikacija in programsko načrtovanje*).

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

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

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

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

Večletne pogodbe pa so mogoče, če odlok o proračunu to omogoči, hkrati pa si morajo uporabniki 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) pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

V primeru namenskih sredstev je potrebno poudariti, da se samo namenska sredstva, ki niso bila porabljen 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 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 občank in občanov, 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 in osnovnega šolstva, zagotoviti ustreznost prostorov v vseh šolah (energetska sanacija), zagotoviti ustrezne prostorske in druge pogoje za izvajanje zdravstvene službe, itd.,
- *cilji na področju gospodarskih dejavnosti*: povezati vse odpadne vode mesta Kočevja in okolice na čistilno napravo in povečati izkoriščenost obstoječih kapacitet čistilne naprave, zgraditi manjkajočo kanalizacijsko infrastrukturo, posodobiti in razširiti vodovodno infrastrukturo, zagotoviti varnost vodnih virov, vzdrževati in posodobiti ceste, posodobiti sistem javnih parkirišč, izgraditi kolesarske poti, zagotoviti dodatno število neprofitnih stanovanj, oživiti turistične aktivnosti, ohraniti poseljenost podeželja ter doseči celovit razvoj podeželja in vasi, sodelovati na področju zagotavljanja novih in ohranjanje obstoječih delovnih mest, itd.
- *cilji na področju gospodarjenja s premoženjem*: ohraniti, povečati in izboljšati strukturo stavbnih zemljišč v lasti občine, zagotoviti zadosten obseg urejenih stavbnih zemljišč za potrebe razvoja občine, tako za domače kot tuje zasebne in druge investitorje, izvajati ustrezno zemljiško politiko s pomočjo ustrezne prostorske dokumentacije, ki bo omogočala umestitev različnih dejavnosti v prostor, spodbujati javno in zasebno stanovanjsko in drugo gradnjo, povečati ali vsaj ohraniti vrednost poslovnih in upravnih prostorov, itd.,

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

Poglavitni cilj odloka o proračunu je določiti *realen* in *transparenten* finančni okvir poslovanja Občine Kočevje v letu 2016. 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 2015

Celotni proračunski prihodki občine bodo v obdobju januar – december 2015 realizirani v predvideni skupni višini 19,4 mio €, kar je za 8,5 mio € manj, kot znašajo predvideni celotni proračunski prihodki za leto 2015. Davčni prihodki bodo realizirani v skupni višini 9,6 mio €. Nedavčni prihodki bodo v letu 2015 doseženi v skupni višini 4,9 mio €. Kapitalski prihodki bodo realizirani v višini 0,6 mio €, kar je za 0,6 mio € manj, kot je veljavni plan za leto 2015. Prejeta sredstva iz državnega proračuna oz. proračuna EU bodo v celem letu 2015 realizirani v skupni višini 3,4 mio €.

Celotni odhodki občinskega proračuna bodo v obdobju januar – december 2015 realizirani v skupni višini 17,7 mio €, kar je za 10,2 mio € manj, kot znašajo predvideni celotni proračunski odhodki v proračunu za leto 2015 (ocena).

Tekoči odhodki proračuna bodo v letu 2015 realizirani v skupni višini 4,3 mio € in so enaki, kot so bili realizirani v letu 2014. V tem bodo sredstva, izplačana za plače in prispevke občinskih organov znašala 1,1 mio €. Izdatki za blago in storitve bodo realizirani v skupni višini 3,2 mio. Plačila obresti bodo realizirana v višini 90.000,00 €.

Tekoči transferi bodo v letu 2015 izplačani v skupni višini 6,0 mio € (ali za 0,7 mio € manj, kot je bilo realizirano z veljavnim proračunom 2014).

Celotni investicijski odhodki in transferi iz občinskega proračuna pa bodo realizirani v skupni višini 6,6 mio € in so za 2,0 mio € manjši od realizacije 2014.

Obrazložitev splošnega dela proračuna

V splošnem delu proračuna se prikazuje:

1. realizacija prejemkov in izdatkov za preteklo leto (primerljivi ZR 2014),
2. ocena realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto (primerljiva ocena realizacije za leto 2015),
3. načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto (2016)
4. dopolnjen načrt prejemkov in izdatkov za leto 2016
5. indeksi.

Predmet sprejemanja na občinskem svetu je samo načrt prejemkov in izdatkov za leto 2016 oz. 2017.

Planirani prihodki proračuna za leto 2016 zajemajo vsa plačila, ki bodo vplačana v občinski proračun od 1. januarja 2016 do 31. decembra 2016; planirani odhodki pa zajemajo vse izdatke, ki bodo izplačani v enakem obdobju. Višina *primerne porabe* za Občino Kočevje za leto 2016 je v proračunu ocenjena na 9.429.512,00 €.

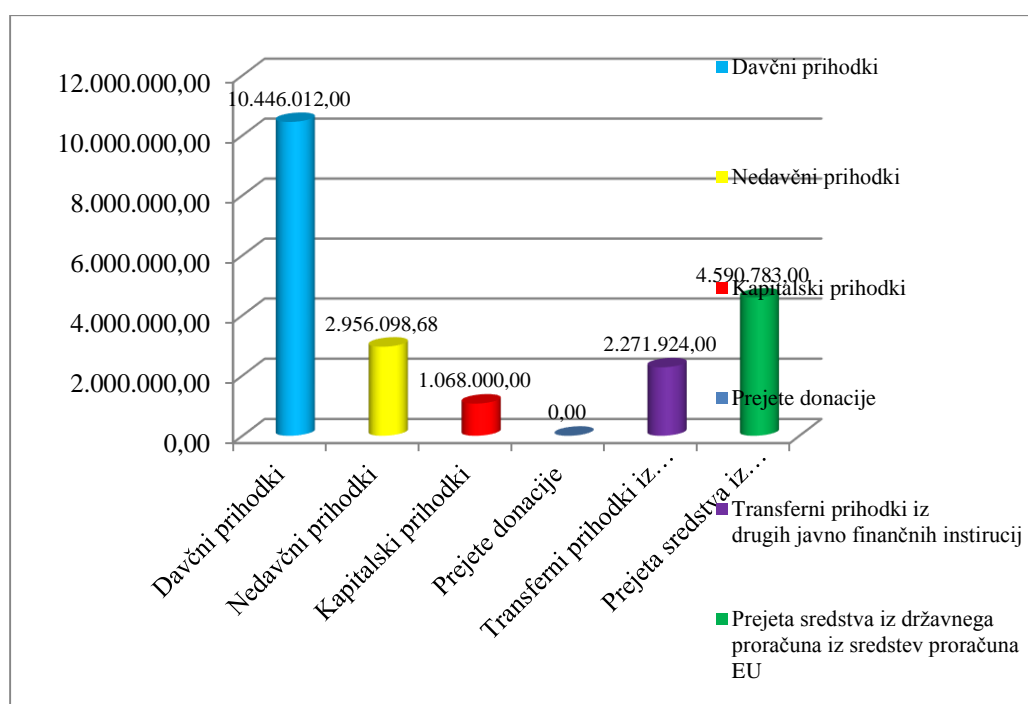
Obrazložitev prihodkov in odhodkov je podrobno podana v nadaljevanju.

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev planiranih prihodkov

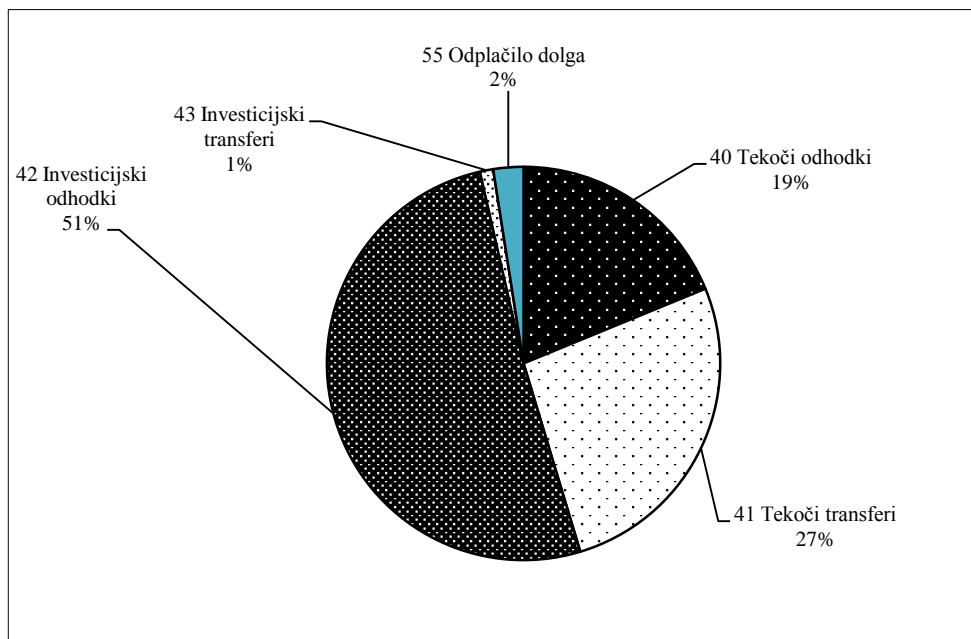
Ocenjujemo, da bodo skupni prihodki Občine Kočevje v letu 2016 znašali 21.332.817,68 €. V strukturi globalne bilance prihodkov v letu 2016 planiramo delež davčnih prihodkov v višini 49,0 %; delež nedavčnih prihodkov 13,9 %; delež kapitalskih prihodkov 5,0 %, delež donacij 0,0 % in delež transfernih prihodkov 32,2 %.

Graf: Prihodki po posameznih skupinah



V skladu s predpisi so v bilančnih shemah planirani prihodki in drugi prejemki razčlenjeni na: *davčne, nedavčne, kapitalske, transferne prihodke in donacije*; odhodki pa na: *tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere*.

Graf: Delež odhodkov v %



1. SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna

70 - DAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 10.446.012 €

700 - Davki na dohodek in dobiček

Vrednost: 9.429.512 €

Skupino davčnih prihodkov uvrščamo med tekoče prihodke, ki zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva v dobro proračuna. V to skupino vključujemo vse vrste davkov: *davki na dohodek in dobiček* (dohodnina odstopljeni vir občinam), *davki na premoženje*, *domači davki na blago in storitve*, *davki na mednarodno trgovino in transakcije*. Največji delež davčnih prihodkov pričakujemo od prihodkov iz naslova dohodnine, ki znašajo 9.429.512 €. Načrtovana višina dohodnine zadostuje za planirani obseg primerne porabe, zato v letu 2016 ne načrtujemo prihodkov iz naslova finančne izravnave.

703 - Davki na premoženje

Vrednost: 700.500 €

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: 316.000 €

V tej strukturi občinskih prihodkov bodo domači davki na blago in storitve predstavljali 1,7 % 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 2016 so planirana sredstva v višini 174.000,00 € in bodo porabljeni za izgradnjo kanalizacij na območju občine Kočevje, sledi pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 127.000,00 €.

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 in znaša 3.400,00 €.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 2.956.099 €

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: 2.681.235 €

S prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja občina v letu 2016 načrtuje prihodke v višini 200.200,00 € (presežki posrednih uporabnikov).

Sem spadajo tudi *obresti* v višini 3.000,00 €, ki predstavljajo priliv od depozitov, nočnih depozitov oziroma avista obresti, in *prihodke od premoženja* v višini 2.478,034,70 €, kjer največji delež odpade na najemnine iz naslova najema lokalne javne infrastrukture (35,7 %),¹ sledijo koncesije za izkoriščanje gozdov (28,3 %), najemnine za stanovanja v višini 11,9 %, najemnine za poslovne prostore v višini 9,0 % in ostale najemnine v višini 7,2 %.

711 - Takse in pristojbine

Vrednost: 8.000 €

Takse in pristojbine ureja Zakon o upravnih taksah. Planiramo jih v višini 8.000,00 €.

712 - Globe in druge denarne kazni

Vrednost: 17.000 €

Med denarne kazni sodijo prihodki iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Načrtujemo jih v višini 2.000,00 €. V tem segmentu planiramo tudi globe za prekrške v višini 15.000,00 €.

¹ 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.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Vrednost: 50.500 €

Prihodke od prodaje blaga in storitev planiramo v višini 50.500,00 €. Tu se evidentirajo prihodki od refundacij stroškov za uporabo upravnih prostorov (UE Kočevje, delno sodišče) v višini 22.000,00 €. V letu 2016 načrtujemo prihodke od objav v občinskem časopisu v višini 28.500,00 €.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Vrednost: 199.364 €

Druge nedavčne prihodke planiramo v višini 199.363,98 €, od katerih največji delež pripada prihodkom od komunalnih prispevkov v višini 150.000,00 € in so po Zakonu o stavbnih zemljiških prispevki za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč. Višina se določa na podlagi *programov opremljanja stavbnih zemljišč*. Drugi tekoči prihodki predstavljajo sredstva različnih prihodkov, ki se po vsebini ne morejo razporediti na druge konte, kot npr. dobropisi, 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: 1.068.000 €

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. *Letni načrt ravnanja s stvarnim premoženjem občine Kočevje za leto 2016* je v prilogi.

722 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Vrednost: 358.000 €

Občina načrtuje, da bo od prodaje zgradb in prostorov pridobila 358.000,00 €. Vrednost je odvisna tudi od tega, koliko bo od s prodajo predvidenega premoženja, ki je razvidna v letnem načrtu razpolaganja s premoženjem, dejansko realizirana.

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Vrednost: 710.000 €

Občina načrtuje, da bo s prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter prodaje stavbnih zemljišč zbrala 710.000,00 € prihodkov.

73 - PREJETE DONACIJE

Vrednost: 0 €

730 - Prejete donacije iz domačih virov

V letu 2016 ne planiramo donacije.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Vrednost: 6.862.707 €

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.

Transferni 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 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Vrednost: 2.271.924 €

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – 740 so predvideni v skupnem znesku 2.271.924,00 €.

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 2016)*, izgradnje *vodovodov*, sofinanciranje projekta na področju *romske problematike* ter projekta *LIFE13*).

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

Vrednost: 4.590.783 €

V letu 2016 načrtujemo, da bo občina iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno in kohezijsko politiko prejela sredstva v višini 4.590.783,00 €, kar predstavlja 21,5 % prihodkov BPO.

Iz sredstev EU za kohezijsko politiko se načrtujejo prihodki v višini 4.590.783,00 €, in sicer za:

- sofinanciranje projekta »Vodovod Sodražica-Ribnica-Kočevje«	4.590.783,00 €
- sofinanciranje projekta »Vodovod Suha krajina«	0
€ ²	
- sofinanciranje projekta »Trajna mobilnost«	68.000,00 €
- sofinanciranje evropskih projektov	20.400,00 €

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE

Vsi prihodki za leto 2016 znašajo 23,1 mio €, 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.

² Transferni prihodek do katerega je upravičena Občina Kočevje se prikažejo v proračunu Občine Žužemberk.

	Predlog proračuna 2016
1	2
Bilanca prihodkov	21.332.817,68
Račun finančnih terjatev in naložb	0,0
Račun financiranja	2.650.000,00
Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2015	1.800.000,00
SKUPAJ	25.782.817,68

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 2016 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 2016 predvideva v Bilanci prihodkov in odhodkov obseg odhodkov v višini 25.135.276,45 €.

40 - TEKOČI ODHODKI

Vrednost: 4.846.790 €

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 4.846.789,78 €.

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: 1.249.041 €

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 se le te zagotovile skladno z zakonodajo in obstoječimi veljavnimi sistemizacijami. Na tej podskupini planiramo 1.249.041,09 €.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Vrednost: 182.160 €

Podskupina odhodkov za prispevke delodajalcev zajema prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, za starševsko varstvo ter za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU. Za prispevke od plač se načrtuje 179.207,05 € in za premije 2.952,54 €. Stopnja je ostala enaka, in sicer 16,10%, premije pa so se načrtovale v skladu s številom zaposlenih in višino premij za leta delovne dobe (za dodatno leto delovne dobe se premija poveča).

402 - Izdatki za blago in storitve

Vrednost: 3.123.662 €

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 € in življenjski dobi krajši od enega leta. Občina planira za vse porabnike teh proračunskih sredstev 3.123.662,10 €, kar je globalno več kot je v primerljivi realizaciji 2015.

403 - Plačila domačih obresti

Vrednost: 81.927 €

Podskupina odhodkov plačila domačih obresti zajema plačila obresti na domači dolg. V tej podskupini načrtujemo odplačilo obresti iz naslova že najetih kreditov za izgradnjo osnovne šole, stanovanj ter lokalne javne infrastrukture (npr. centralna čistilna naprava). Od tega sta dva kredita Evropske investicijske banke, ki tečeta ob asistenci NLB d.d. in ABANKE Vipava d.d. in kredit od Razvojnega sklada Ribnica. Načrtujemo plačilo obresti v višini 81.927,00 €.

409 – Rezerve

Vrednost: 210.000 €

V okviru rezerv občina načrtuje splošno proračunsko rezervo v višini 200.000,00 € in rezervo občine v višini 10.000,00 €.

41 - TEKOČI TRANSFERJI

Vrednost: 6.843.280 €

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: 506.000 €

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 506.000,00 €. 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 405.500,00 €, preostala finančna podpora pa se namenja področju podjetništva.

411 - Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Vrednost: 3.224.556 €

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 2016 namenjam 3.224.556,00 €.

412 - Transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Vrednost: 510.872 €

Kadar pa so prejemniki sredstev neprofitne organizacije, katerih cilj ni pridobitev dobička, se tovrstna sredstva izkazujejo kot transfer neprofitnim organizacijam (Rdeči križ, dobrodelne organizacije, društva – kulturna, športna, in druge neprofitne ustanove). Podlaga za izplačilo je predhodno izveden razpis in pogodba. V primeru, da je društvo registrirano kot društvo v javnem interesu (pristojno ministrstvo) pa je možno tudi neposredno financiranje. Trenutno je to Rdeči križ Kočevje. Za te namene občina planira 510.872,46 €.

413 - Drugi tekoči domači transferji

Vrednost: 2.601.852 €

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 2.601.852,00 €.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Vrednost: 13.173.706 €

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 13.173.706,21 €, oziroma 52,4 %.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijska vlaganja, ki jih bo neposredno vodila občinska uprava, so ocenjena na 13.173.706,21 €. V tej podskupini načrtujemo:

- nakup zgradb in prostorov	181.721,28 €
- nakup prevoznih sredstev	26.450,00 €
- nakup opreme	187.490,00 €
- novogradnje, rekonstrukcije in obnove	10.462.666,93 €
- investicijsko vzdrževanje in obnove	676.878,00 €
- nakup zemljišč in naravnih bogastev	287.000,00 €

- nakup nematerialnega premoženja 6.400,00 €
- študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring 1.345.100,00 €

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERJI

Vrednost: 281.500 €

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 178.000,00 € 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: 185.000 €

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 2016 načrtuje:

- investicijski transferji nepridobitnim organizacijam 18.000,00 €
- investicijski transferji drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (Gasilska zveza Kočevje) 167.000,00 €

431 - Investicijski transferji proračunskim uporabnikom

Vrednost: 41.500 €

- investicijski transferji javnim zavodom 96.500,00 €

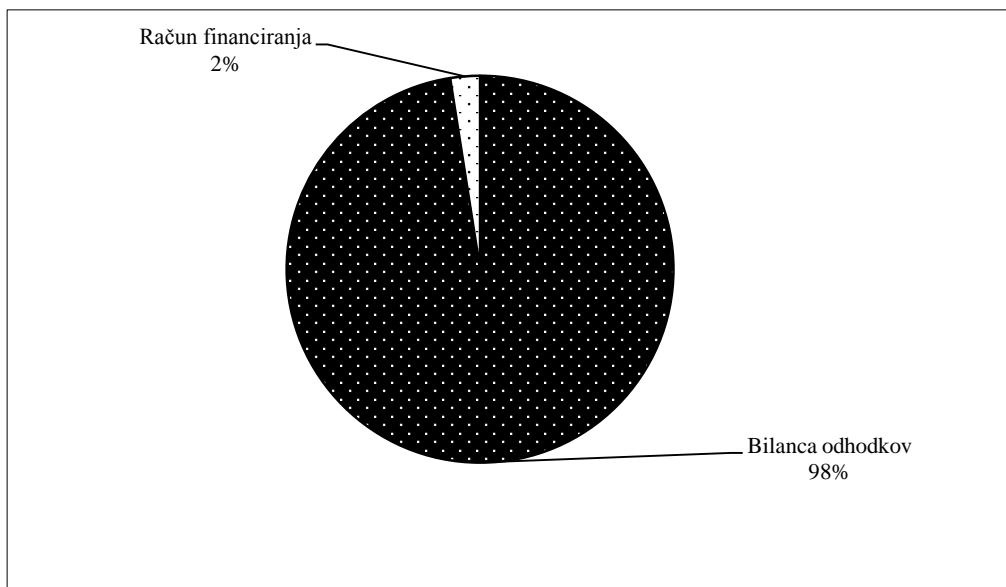
Proračunski primanjkljaj

Proračunski primanjkljaj je razlika med skupnimi planirani prihodki občinskega proračuna za leto 2016 in skupnimi planiranimi odhodki. *Primanjkljaj prihodkov* v letu 2016 znaša 3.812.458,77 € (*bilanca prihodkov in odhodkov*) oz. *presežek* vseh treh bilanc je ocenjen na 1.800.000,00 €.

POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE

Vsi odhodki za leto 2016 znašajo 22,5 mio €, 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.).

Bilanca odhodkov	25.145.276,45
Račun financiranja	637.541,23
SKUPAJ	25.782.817,68



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 2016 ne planiramo sredstev

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 2016 predvideno zadolževanje v višini 2.650.000,00 €. 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 2016 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 637.541,23 €.

Oblika zadolžitve	Posojilodajalec	Namen zadolžitve	Znesek črpanja (zadolžitve)	Datum odplačila posojila	Stanje zadolžitve na dan 30.09.2015
Posojilo	Banka	Izgradnja nove OŠ v Mestnem logu	323.401,77	29.12.2017	48.507,56
Finančni najem	RAIFFEISEN LEASING d.o.o.	Za Športno dvorano	1.689.007,93	20.03.2018	440.205,04
Posojilo	SRS Ribnica	Za Vrtec v Srednji šoli	100.000,00	30.09.2020	64.516,09
Posojilo	Banka	Nadomestna gradnja in prenova več stanovanjskih zgradb z namenom izgradnje neprofitnih stanovanj	1.168.419,30	01.08.2022	538.770,96
Posojilo	Banka	CČN, sistem odvajanja in čiščenja odpadnih voda in sistem vodooskrbe	3.000.000,00	29.12.2023	1.650.000,33
Posojilo	Slovenski regionalni sklad Ribnica	Rekonstrukcija občinskih cest v naselju Breg pri Kočevju	280.000,00	30.11.2024	233.333,32
Posojilo	Banka	Prenova Šeškovega doma v Kočevju	200.000,00	16.12.2024	184.999,97
Posojilo	Banka	Eko tržnica v Kočevju	200.000,00	16.12.2024	184.999,97
Posojilo	Banka	OŠ Zbora odposlancev - energetska sanacija	444.000,00	16.12.2024	410.700,00

Oblika zadolžitve	Posojilodajalec	Namen zadolžitve	Znesek črpanja (zadolžitve)	Datum odplačila posojila	Stanje zadolžitve na dan 30.09.2015
Posojilo	Slovenski regionalni sklad Ribnica	Stadion Gaj	900.000,00	30.09.2027	732.203,25
Posojilo	STANOVANJSKI SKLAD RS	Izgradnja 17 neprofitnih najemnih stanovanj v Turjaškem naselju	483.892,51	31.7.2028	318.911,70
Posojilo	Slovenski regionalni sklad Ribnica	Izgradnja kanalizacijskega sistema Dolga vas-Livold	1.000.000,00	30.11.2028	877.777,68
SKUPAJ			8.788.721,51		5.684.925,87

50 – ZADOLŽEVANJE

Vrednost: 2.650.000 €

500 - Domače zadolževanje

55 - ODPLAČILA DOLGA

Vrednost: 637.541 €

550 - Odplačila domačega dolga

V letu 2016 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 637.541,23 €.

D - sprememba stanja sredstev na računu

Konec leta 2015 ocenjujemo, da bo stanje na računu 1.800.000,00 €.

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

Bilanca	Prihodki in prejemi	Odhodki in izdatki
A - Bilanca prihodkov in odhodkov	21.332.817,68	25.145.276,4514
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C - Račun financiranja	2.650.000,00	637.541,23
D - Sprememba sredstev na računih	1.800.000,00	
SKUPAJ	25.782.817,68	25.782.817,68

