

I.
SPLOŠNI DEL
OBRAZLOŽITEV

Obrazložitev splošnega dela proračuna

V splošnem delu proračuna se prikazuje:

1. realizacija prejemkov in izdatkov za preteklo leto (2016),
2. ocena realizacije prejemkov in izdatkov za leto 2017,
3. predlog načrta prejemkov in izdatkov za leto 2018,
5. indeksi.

Predmet sprejemanja na občinskem svetu *je samo načrt prejemkov in izdatkov za leto 2018.*

Planirani prihodki proračuna za leto 2018 zajemajo vsa plačila, ki bodo vplačana v občinski proračun od 1. januarja 2018 do 31. decembra 2018; planirani odhodki pa zajemajo vse izdatke, ki bodo izplačani v enakem obdobju. Višina *primerne porabe* za Občino Kočevje za leto 2018 je v proračunu planirana v višini 9.629.505,00 EUR (9.629.505,00 EUR dohodnine in 0,00 EUR finančne izravnave).

SPREMEMBE PRORAČUNA

S predlogom sprememb proračuna za leto 2018 predlagamo zvišanje prihodkov iz 21.451.892,92 EUR na 23.042.630,45 EUR (+1.590.737,53 EUR) ter zvišanje odhodkov iz 23.916.989,59 EUR na 25.488.481,33 EUR (+1.571.491,74 EUR).

Ministrstvo za finance je z dopisom št. 4101-3/2015/8 dne 10. 10. 2017 posredovalo občinam predhodni izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2018, v katerem je upoštevana povprečnina v višini 551,00 EUR, zato je v spremembi proračuna upoštevana primerna poraba v višini 9.842.754,00 EUR.

Obrazložitev prihodkov in odhodkov je podrobno podana v nadaljevanju, in sicer so najprej podane obrazložitve proračuna, nato pa spremembe označene z rdečo barvo, tj. obrazložitve sprememb proračuna.

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev planiranih prihodkov

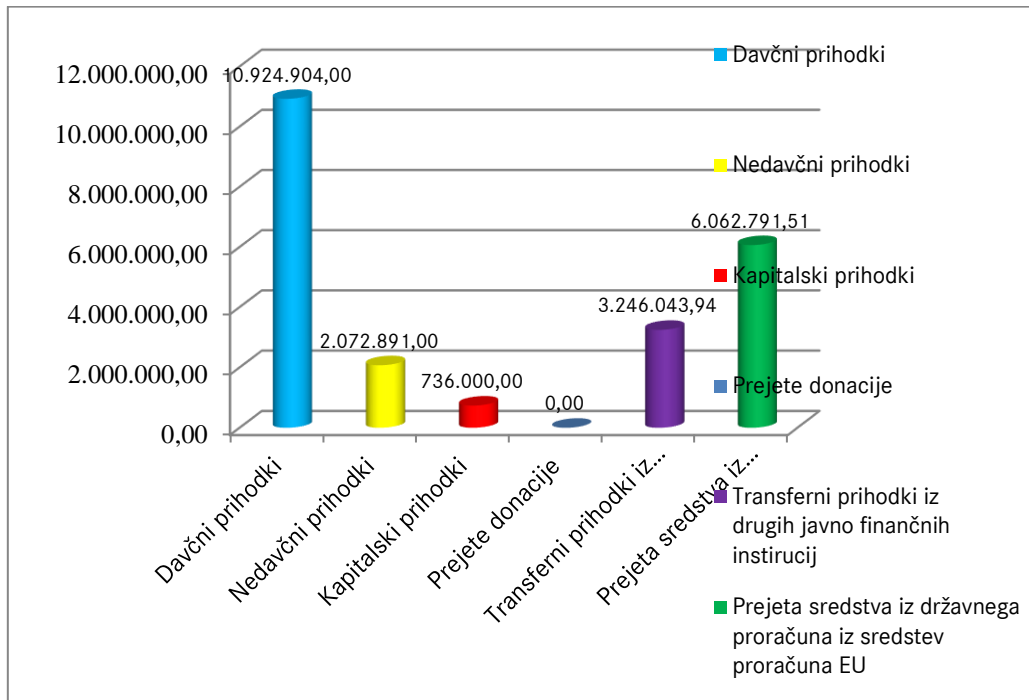
SPREMEMBE PRORAČUNA

Ocenjujemo, da bodo skupni prihodki Občine Kočevje v letu 2018 znašali 23.042.630,45 EUR. V strukturi globalne bilance prihodkov v letu 2018 planiramo delež davčnih prihodkov v višini 47,4 %; delež nedavčnih prihodkov 9,0 %; delež kapitalskih prihodkov 3,2 % in delež transfernih prihodkov 40,4 %.

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

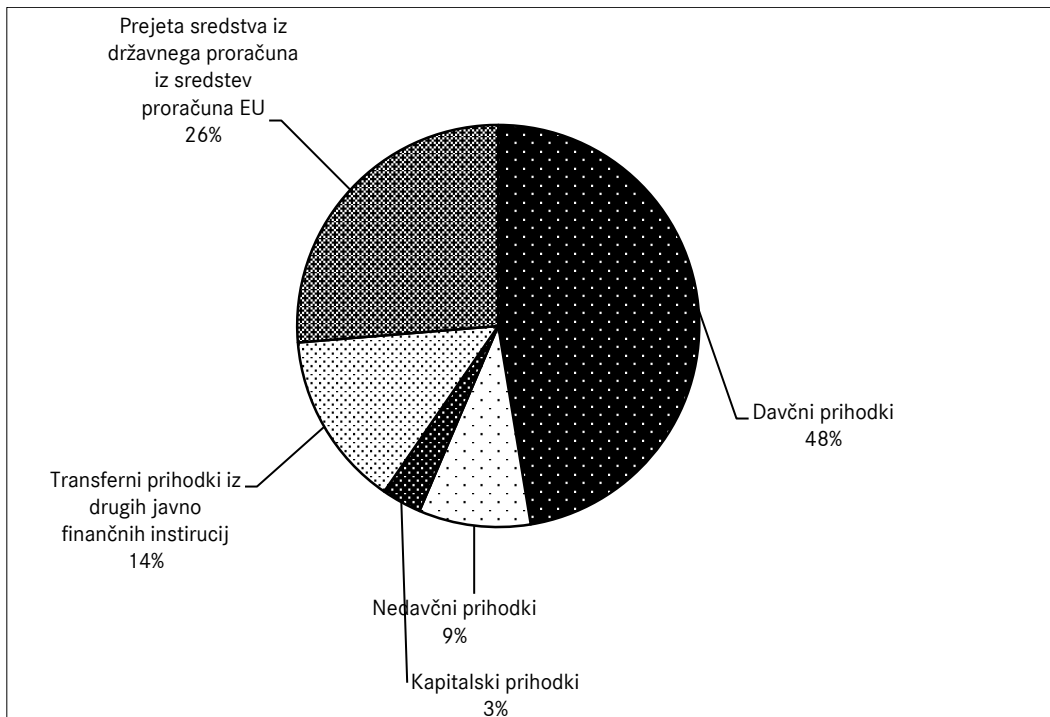
Posamezna višina najpomembnejših kategorij prihodkov občinskega proračuna je razvidna iz naslednjega grafa.

Graf 1: Prihodki po posameznih skupinah

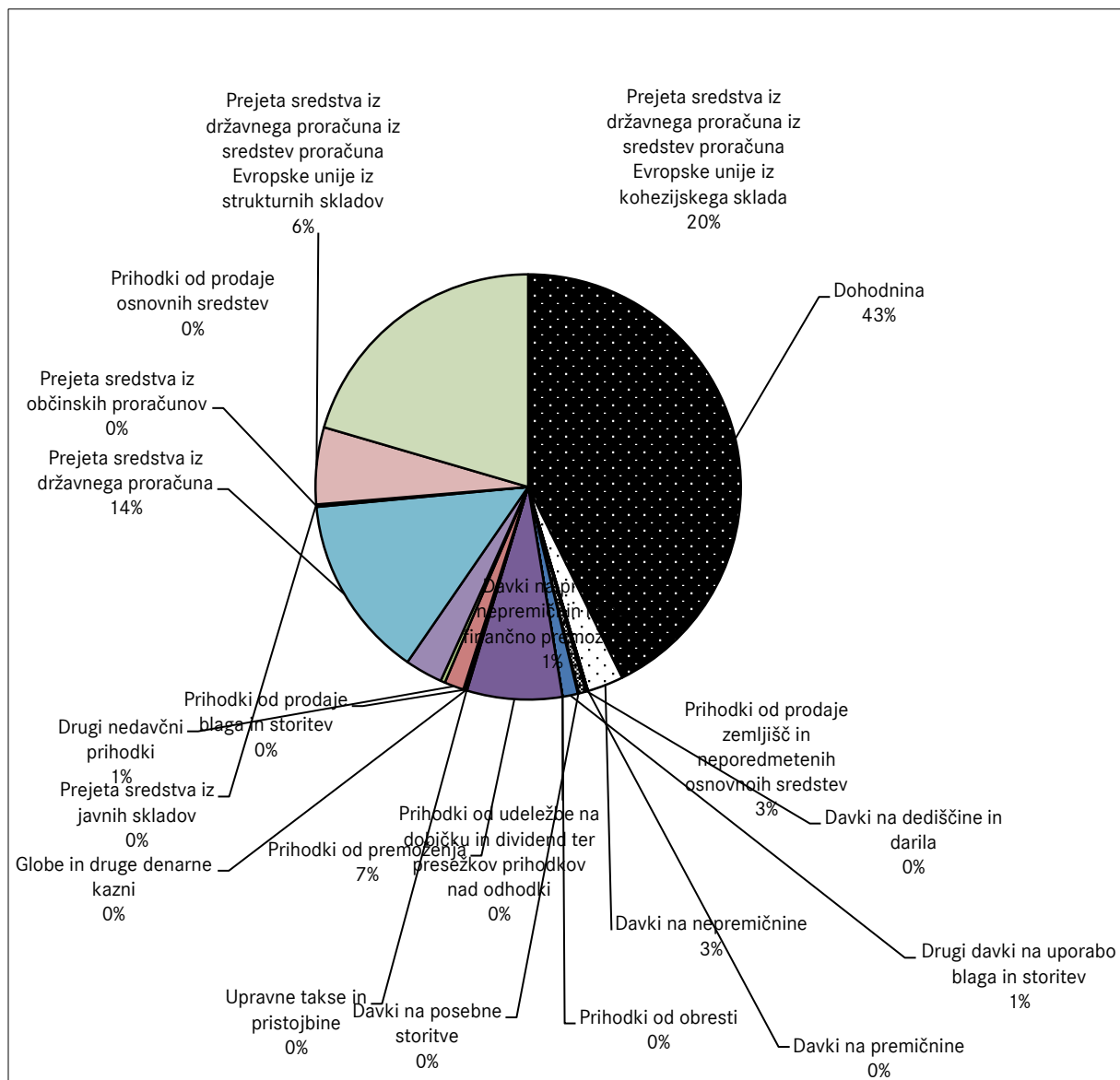


Graf, ki sledi prikazuje deleže proračunskih prihodkov v letu 2018.

Graf 2: Delež prihodkov v %



Graf 3: Deleži najpomembnejših kategorij prihodkov občinskega proračuna za leto 2018



Načrtovani proračunski prihodki za leto 2018 so višji od prihodkov, ocenjenih za leto 2017 za 0,4 mio EUR (ali nominalno za 1,6 %) in višji za 3,3 mio EUR oz. za 16,9 % v primerjavi z realizacijo leta 2016.

1. SPLOŠNI DEL

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna

70 - DAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 10.924.904 EUR

700 - Davki na dohodek in dobiček

Vrednost: 9.629.505 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 9.629.505,00 EUR. Načrtovana višina dohodnine zadostuje za planirani obseg primerne porabe, zato v letu 2018 ne načrtujemo prihodkov iz naslova finančne izravnave.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 9.842.754 EUR

Skladno s prejetim podatkom o višini primerne porabe s strani Ministrstva za finance planirani prihodek dohodnine povečujemo na 9.842.754,00 EUR.

703 - Davki na premoženje

Vrednost: 737.110 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.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 793.650 EUR

Zgoraj naštete davke smo ocenili na podlagi dinamike gibanja do oktobra 2017 (+56.540,00 EUR).

704 - Domači davki na blago in storitve

Vrednost: 243.000 EUR

V tej strukturi občinskih prihodkov bodo domači davki na blago in storitve predstavljali 1,1 % 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 2018 so planirana sredstva v višini 140.000,00 EUR in bodo porabljeni za izgradnjo kanalizacij na območju občine Kočevje, sledi pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v višini 85.000,00 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 5.000,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 288.500 EUR

S spremembo proračuna za leto 2018 se Domači davki na blago in storitve povečajo na 288.500,00 EUR. V okviru tega konta spreminjamo Davke na posebne storitve in Druge davke na uporabo blaga in storitev in sicer

- Občinske takse od pravnih oseb se povečajo na 10.000,00 EUR,
- Občinske takse od fizičnih oseb se znižajo na 1.500,00 EUR,
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest se povečujejo gozdnih cest 109.000,00 EUR

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Vrednost: 2.747.544 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: 2.447.663 EUR

S prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja občina v letu 2018 načrtuje prihodke v višini 50.200,00 EUR (presežki posrednih uporabnikov, dividende).

Sem spadajo tudi *obresti* v višini 600,00 EUR in *prihodki od premoženja* v višini 2.396.863,00 EUR, kjer največji delež odpade na najemnine iz naslova najema lokalne javne infrastrukture (29,8 %),¹

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.

sledijo koncesije za izkoriščanje gozdov (33,7 %), najemnine za stanovanja v višini 12,3 %, najemnine za poslovne prostore v višini 14,6 % in ostale najemnine v višini 3,7 %.

Glede na oceno 2017 so ti manjši za 6,7 % predvsem zaradi znižanja najemnin od javne infrastrukture, ki se vsako leto znižajo. Te so določene v višini amortizacije oz. dejanskega izkoristka uporabe javne infrastrukture (npr. čistilna naprava – 70 % izkoristek, hitrejša obraba opreme).

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 2.072.891 EUR

S spremembo proračuna za leto 2018 se Nedavčni prihodki znižajo na 2.072.891,00 EUR predvsem na račun prihodkov iz naslova podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov, ki se po novem uvrščajo med transferne prihodke.

711 - Takse in pristojbine

Vrednost: 13.000 EUR

Takse in pristojbine ureja Zakon o upravnih taksah. Planiramo jih v višini 13.000,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 12.000 EUR

Zaradi ocene realizacije teh prihodkov v letu 2017 nekoliko znižujemo te prihodke v letu 2018.

712 - Globe in druge denarne kazni

Vrednost: 19.000 EUR

Med denarne kazni sodijo prihodki iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Načrtujemo jih v višini 2.000,00 EUR. V tem segmentu planiramo tudi globe za prekrške v višini 17.000,00 EUR, ki jih vplačujejo udeleženci v prometu – kazni za prekrške. Ocenjeni so na enako višino kot v letu 2017.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev

Vrednost: 38.281 EUR

Prihodke od prodaje blaga in storitev planiramo v višini 38.280,63 EUR. Tu se evidentirajo prihodki od refundacij stroškov za uporabo upravnih prostorov (UE Kočevje, delno sodišče) v višini 28.280,63 EUR. V letu 2017 načrtujemo prihodke od objav v občinskem časopisu v višini 10.000,00 EUR.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 35.000 EUR

Glede na ocenjeno realizacijo prihodkov na postavki prihodki od storitev v oglaševanju v časopisu do konca leta 2017 prihodke od oglaševanj znižujemo.

714 - Drugi nedavčni prihodki

Vrednost: 229.600 EUR

Druge nedavčne prihodke planiramo v višini 229.600,00 EUR, od katerih največji delež pripada prihodkom od komunalnih prispevkov v višini 180.000,00 EUR 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. prispevki občanov za izvajanje določenih programov na področju socialnega varstva, povračila iz naslova pogrebnin in posmrtnin, ali pa povrnitve dela stroškov domske oskrbe.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 340.000 EUR

Druge nedavčne prihodke zvišujemo zaradi višje realizacije prihodkov v letu 2017, predvsem zaradi nižjih drugih tekočih prihodkov in drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

Vrednost: 563.000 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 2018, ki se sprejema s posebnim sklepom*.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 736.000 EUR

S spremembami smo predvideli večjo prodajo stvarnega premoženja (-173.000,00 EUR).

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Vrednost: 55.000 EUR

Občina načrtuje, da bo od prodaje zgradb in prostorov pridobila 55.000,00 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: 508.000 EUR

Občina načrtuje, da bo s prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter prodaje stavbnih zemljišč zbrala 508.000,00 EUR prihodkov.

73 - PREJETE DONACIJE

Vrednost: 0 EUR

730 - Prejete donacije iz domačih virov

V letu 2018 ne planiramo donacije.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Vrednost: 7.531.734 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: 2.220.423 EUR

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – 740 so predvideni v skupnem znesku 2.220.423,36 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 2018)*, *izgradnjo vodovodov* ter sofinanciranje projektov: *LIFE13 NAT/SI/000314*, *Dežela rjavega medveda*, *Bivalne enote*, *PARKiraj*, *Vaški kali za prihodnost*, *Vaška jedra*, *Otroško igrišče-srce soseske*, *Vodne vrtine in ProteCHt*, *Interreg central Europe*).

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

SPREMEMBE PRORAČUNA

Vrednost: 3.246.044 EUR

Prihodki na kontu Prejeta sredstva iz državnega proračuna se povečajo za 1.777.101,16 EUR. Na tabeli v nadaljevanju je prikazano znižanje/zvišanje na posameznem investicijskem namenu.

TABELA 1: Gibanje transference prihodkov

Podkonto	Postavka	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018	Razlika
74000114	MGRT 21. člen in 23.člen ZFO	670.150,00	689.927,00	19.777,00
74000135	MOP_SLO_Odvajanje in čiščenje odpadnih voda_Vodovod Suha krajina	102.166,00	164.133,96	61.967,96
74000483	ProteCHt, Interreg central Europe (SLO)	13.421,40	17.064,00	3.642,60
74000484	Letno nadomestilo od upravljanje državnih gozdov	0,00	700.000,00	700.000,00
74000164	Komunalno opremljanje industrijske cone LIK III	0,00	58.617,00	58.617,00

Podkonto	Postavka	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018	Razlika
7400041	MKO (gozdne ceste)	74.000,00	72.184,82	-1.815,18
74000481	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo-javna dela	126.535,00	138.875,00	12.340,00
74000482	Trajnostna mobilnost	63.099,50	28.860,44	-34.239,06
74000157	MKGP-Vaška jedra-CLLD	8.198,00	0,00	-8.198,00
74000158	MGRT-Otroško igrišče - srce soseske	9.925,00	0,00	-9.925,00
74000159	MGRT-PARKiraj	7.838,00	0,00	-7.838,00
74000162	Turistična infrastruktura (SLO)	68.852,46	0,00	-68.852,46
74000163	Komunalno opremljanje industrijske cone LIK	0,00	231.440,72	231.440,72
7400015	Prejeta sredstva za investicije iz državnega proračuna na področju zdravstva	0,00	100.000,00	100.000,00
74000150	Prejeta sredstva iz državnega proračuna-dežela rjavega medveda	26.127,00	0,00	-26.127,00
74000151	Prejeta sredstva iz državnega proračuna-bivalne enote	15.676,00	22.500,00	6.824,00
74000152	MKGP-Vaška kali-CLLD	5.053,00	0,00	-5.053,00
74000156	MKGP-CLLD-vodne vrtine	12.541,00	0,00	-12.541,00

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

Vrednost: 6.062.791,51 EUR

V letu 2018 načrtujemo, da bo občina iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno in kohezijsko politiko prejela sredstva v višini 6.062.791,51 EUR, kar predstavlja 26,3 % prihodkov BPO.

Iz sredstev EU iz strukturnih skladov se načrtujejo prihodki v višini 802.811,94 EUR, in sicer za:

TABELA 2: Predvideni prihodki posameznega projekta – sredstva EU

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	5.312.089,93
MGRT-vodovodi	4.002.114,89
MKO-kulturni domovi	0,00
MGRT-TZO 8	0,00
Bivalne enote	88.832,00
Dežela rjavega medveda	148.832,00
Trajnostna mobilnost	359.263,50
MGRT-PARKiraj	44.416,00
MKGP-vaški kali - CLLD	28.630,00
MKGP-CLLD-vodne vrtine	71.066,00
MKGP-vaška jedra-CLLD	46.457,00
MGRT-Otroško igrišče-srce soseske	56.260,00
ProteCHt	76.054,60
Turistična infrastruktura	390.163,94

SPREMEMBE PRORAČUNA

TABELA3: Predvideni prihodki posameznega projekta – sredstva EU

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	6.062.791,51
MGRT-vodovodi	4.353.265,86
MKO-kulturni domovi	0,00
MGRT-TZO 8	0,00
Bivalne enote	127.500,00
Dežela rjavega medveda	0,00
Trajnostna mobilnost	163.542,49
MGRT-PARKiraj	0,00
MKGP-vaški kali - CLLD	0,00
MKGP-CLLD-vodne vrtine	0,00
MKGP-vaška jedra-CLLD	0,00
MGRT-Otroško igrišče-srce soseske	0,00
ProteCHt	199.726,00
Turistična infrastruktura	0,00
MGRT-Roška cesta	192.270,00
Komunalno opremljanje industrijskih con	1.026.487,16

V predlogu proračuna za leto 2018 so poleg načrtovanih prihodkov EU iz naslova finančne perspektive 2014-2020, predvideni tudi prihodki iz naslova zaključka kohezijske politike finančne perspektive 2007-2013, in sicer po denarnem toku v višini 4,7 mio EUR.

Iz sredstev EU za kohezijsko politiko se načrtujejo prihodki v višini 4.508.498,99EUR, in sicer za:

- | | |
|---|------------------|
| - sofinanciranje projekta »Vodovod Sodražica-Ribnica-Kočevje« | 3.423.172,00 EUR |
| - sofinanciranje projekta »Vodovod Suha krajina« | 930.093,86 EUR |
| - trajnostna mobilnost | 163.542,49 EUR |
| - ProteCHt, Interreg central Europe | 199.726,00 EUR |

SPREMEMBE PRORAČUNA

Prihodki na kontu Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada se zvišujejo na 6.062.791,51 EUR (+751.480,58 EUR) zaradi komunalnega opremljanja industrijskih con. Sredstva za projekte se praviloma znižujejo, saj se sofinanciranje premika v leto 2019 (občine morajo praviloma sredstva za projekte zalagati).

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE

Vsi prihodki za leto 2018 znašajo 25,0 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.

SPREMEMBE PRORAČUNA

TABELA 4: Prihodki vseh bilanc

Zap. št.		Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018	Razlika
1.	Bilanca prihodkov	21.451.892,92	23.042.630,45	1.590.737,53
2.	Račun financiranja	3.526.149,60	3.348.927,00	-177.222,60
3.	Stanje sredstev na računu	0,00	157.976,81	157.976,81
	SKUPAJ	24.978.042,52	26.549.534,26	1.571.491,74

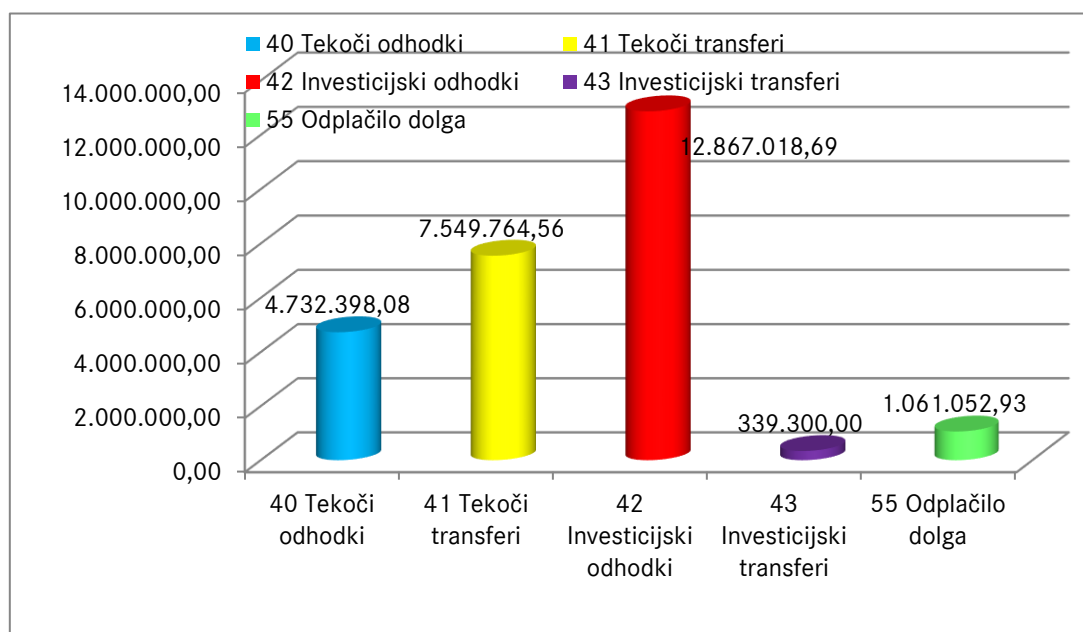
Odhodki proračuna

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.*

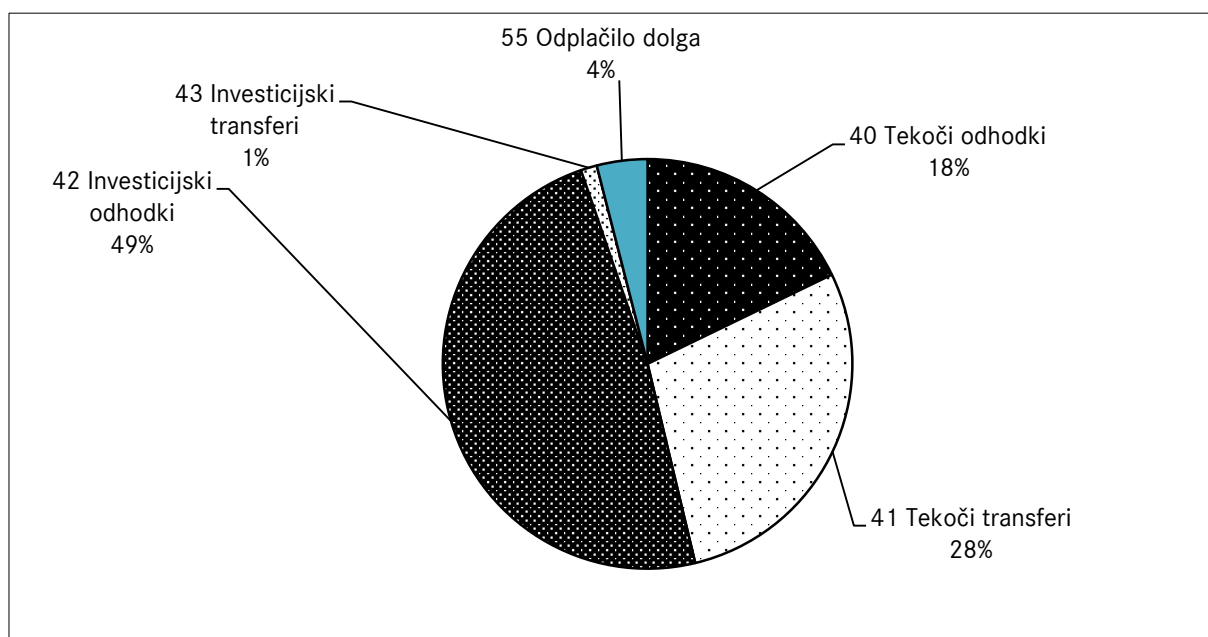
Planirani odhodki Občine Kočevje so v proračunu leta 2017 prikazani z ekonomskega in vsebinskega vidika. Odhodki so prikazani na tri načine, in sicer po namenu, po uporabnikih (posamezni organi znotraj njih, tudi po posameznih področjih in proračunskih postavkah uporabnikov) in po programski klasifikaciji. 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 2018 predvideva v Bilanci odhodkov obseg odhodkov v višini 24.978.042,52 EUR.

Graf 4: Odhodki po posameznih skupinah

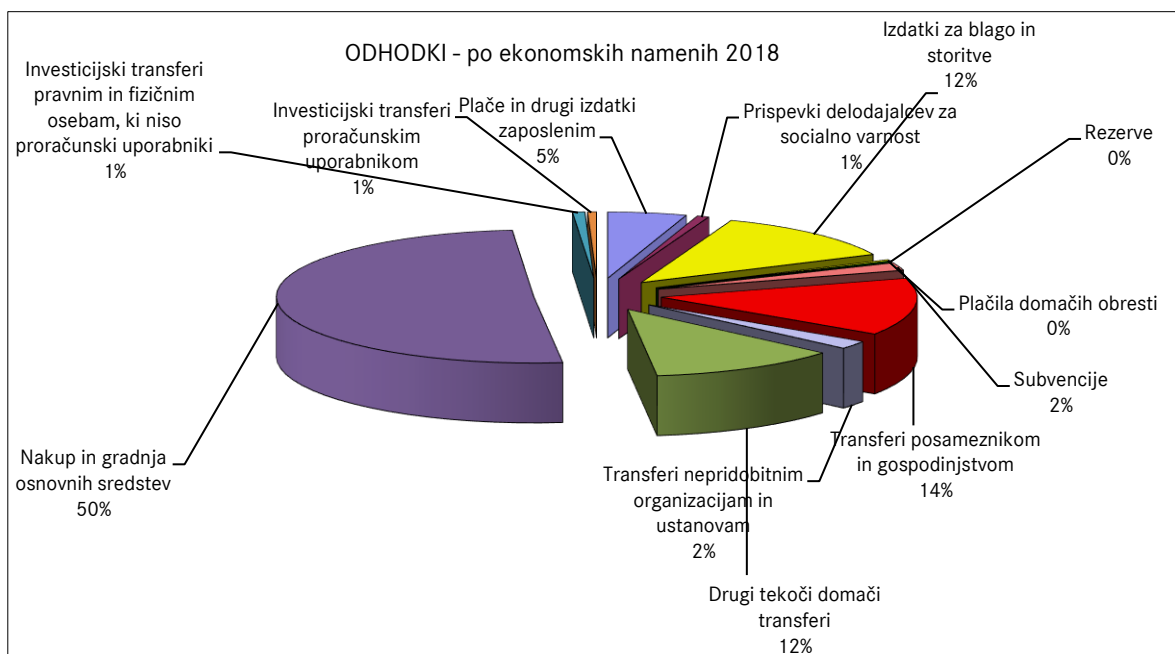


Graf 5: Delež odhodkov v %



V strukturi virov financiranja odhodkov predstavljajo integralna sredstva 42,4 %, namenska sredstva 14,9 %, zadolževanje 14,1 %, na namenska sredstva EU in pripadajočo slovensko udeležbo odpade 28,6 %.

Graf 6: Odhodki po ekonomskem namenu v deležu skupnih odhodkov v predlogu proračuna 2018



V predlogu proračuna 2018 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: 4.732.398EUR

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 delodajalcev za socialno varnost, izdatke za blago in storitve* ter vključujejo tudi plačilo obresti in sredstva rezerv. Planirani so v višini 4.732.398,08 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.

SPREMEMBE PRORAČUNA

Iz naslednje tabele so razvidne spremembe na posamezni podskupini tekočih odhodkov.

Tabela 5: Primerjava tekočih odhodkov na podskupini

Podskupina podkonto	Naziv podkonta/ postavke	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018	Razlika
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.244.933,52	1.263.142,26	18.208,74
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	186.403,11	189.362,97	2.959,86
402	Izdatki za blago in storitve	3.008.661,11	3.142.886,02	134.224,91
403	Plačila domačih obresti	77.029,49	77.006,83	-22,66
409	Rezerve	80.000,00	60.000,00	-20.000,00
	SKUPAJ - bilanca A			135.370,85

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Vrednost: 1.263.142 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 ter projekta LIFE13/NAT/SI/000314 in ProteCHt, Interreg central Europe), 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 1.263.142,26 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Vrednost: 189.363 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 182.754,17 EUR in za premije 6.608,80 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: 3.142.886 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 3.142.886,02 kar je globalno več kot je v oceni realizacije 2017.

V celotnih odhodkih predloga proračuna za leto 2018 predstavljajo izdatki za blago in storitve z 3.008.661,11 EUR 12,3 % delež, kar pomeni nekoliko višji odstotek, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve z ocenjeno realizacijo 2017 (11,9 %), in manjši delež, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve v zaključnem računu 2016 (15,9 %).

Največ sredstev ekonomskega namena izdatkov za blago in storitve je v letu 2018 načrtovano za tekoče vzdrževanje, in sicer v višini 1.324.339,24 EUR (2,2 % manj kot za leto 2017) predvsem za stroške povezane s tekočim vzdrževanjem drugih objektov (1.103.065,00 EUR).

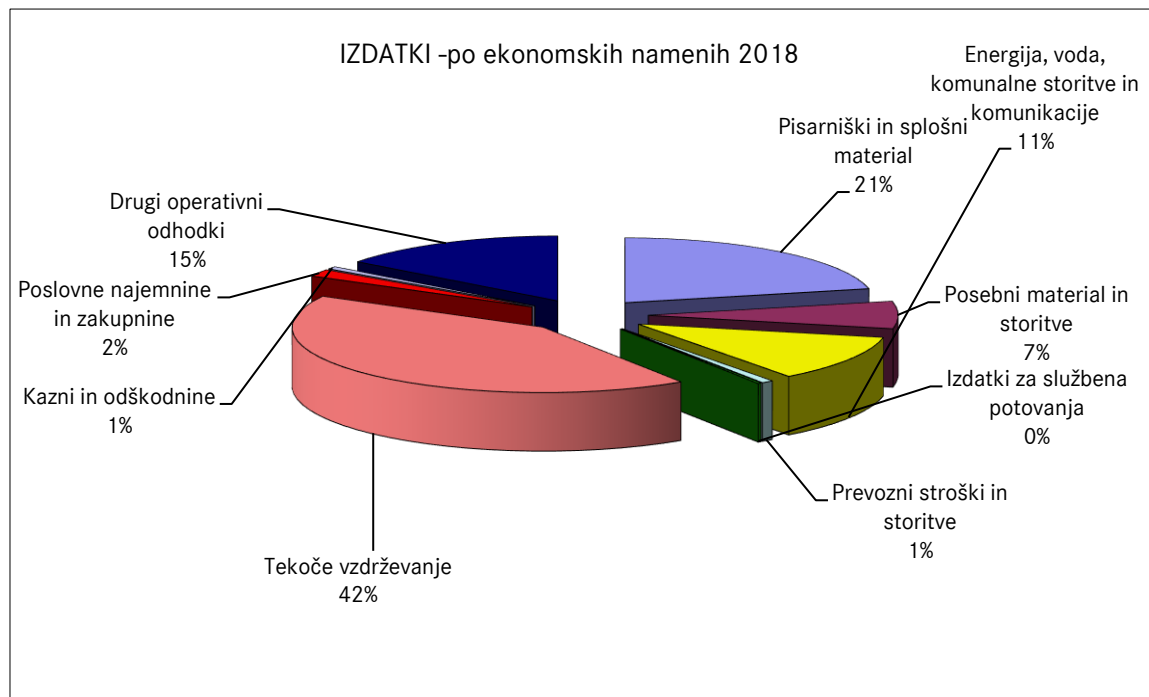
V naslednji tabeli je prikaz stroškov tekočega vzdrževanja objektov povezanih s konkretnimi proračunskimi postavkami.

TABELA 6: Proračunske postavke in stroški na podkontu 402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov – primerjava s sprejetim proračunom

	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov		
3511007 Gozdne ceste	156.100,00	156.100,00
3513001 Redno vzdrževanje lokalnih cest	250.000,00	300.000,00
3513002 Zimsko vzdrževanje cest	450.000,00	450.000,00
3513004 Vzdrževanje prometne signalizacije	30.000,00	30.000,00
3513002 Urejanje prehodov za pešce	3.000,00	0,00
3515005 Čiščenje struge Rinže	10.000,00	10.000,00
3516003 Vzdrževanje parkov, zelenic in drugih javnih površin	180.000,00	130.000,00
3516004 Upravljanje otroških igrišč	10.000,00	17.650,00
3518013 Šeškov dom	1.000,00	1.000,00
3518014 Kulturni dom Predgrad	100,00	100,00

	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov		
9206002 Vzdrževanje drugih objektov	500,00	500,00
9306002 Vaški domovi	7.584,00	3.315,00
9516002 Ureditev igrišč in drugih javnih površin	5.200,00	5.200,00
9316002 Ureditev zelenic in središč vasi	0,00	200,00
	1.103.484,00	1.104.065,00

Graf 7: Deleži posameznih odhodkov znotraj podskupine izdatki za blago in storitve



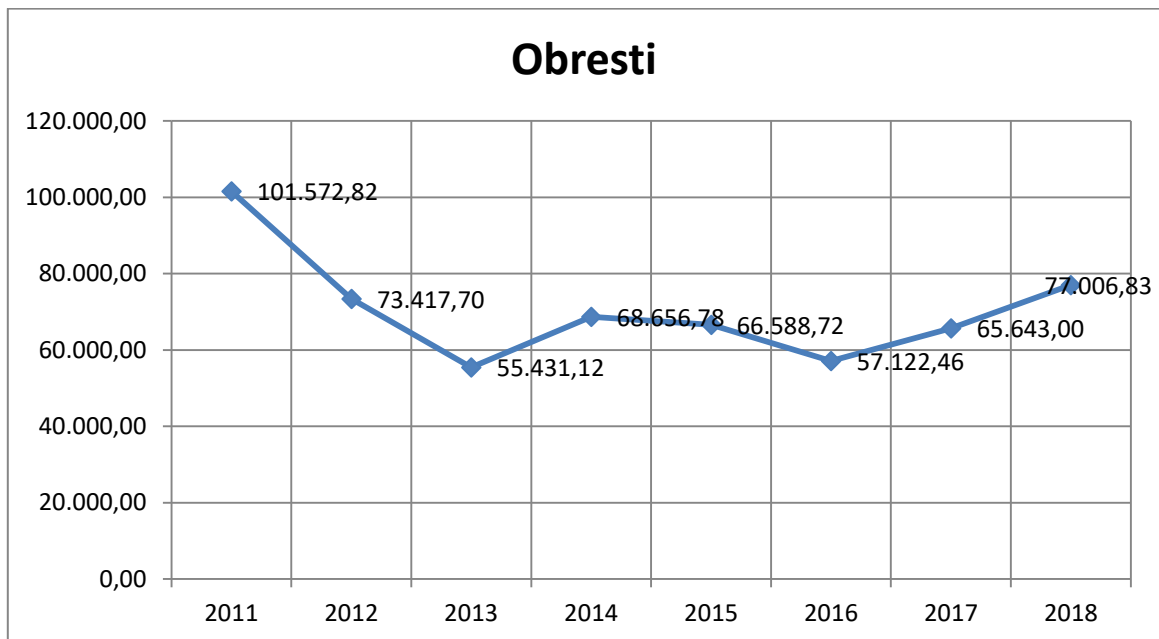
403 - Plačila domačih obresti

Vrednost: 77.007 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 NLB d.d., Stanovanjskem skladu RS in Razvojnem skladu Ribnica. Načrtujemo plačilo obresti v višini 77.006,83 EUR.

Graf 8: Gibanje obresti



Planirani znesek obresti vsebuje odplačevanje obveznosti, ki bodo zapadle v letu 2018.

409 – Rezerve

Vrednost: 6.000 EUR

V okviru rezerv občina načrtuje splošno proračunsko rezervo v višini 50.000,00 EUR in rezervo občine v višini 10.000,00 EUR.

41 - TEKOČI TRANSFERJI

Vrednost: 7.199.950 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: 469.230 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 469.230,00 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 352.800,00 EUR, preostala finančna podpora pa se namenja področju podjetništva.

4 11 - Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Vrednost: 3.518.036 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 2018 namenimo 3.551.986,00 EUR.

4 12 - Transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Vrednost: 503.646 EUR

Kadar pa so prejemniki sredstev neprofitne organizacije, katerih cilj ni pridobitev dobička, se tovrstna sredstva izkazujejo kot transferi nepridobitnim 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 503.645,51 EUR. Višina sredstev, ki je planirana na posameznem področju programske klasifikacije, je razvidna iz spodnje tabele.

4 13 - Drugi tekoči domači transferji

Vrednost: 3.024.903 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 najboljšeje 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 3.024.903,05 EUR. Kaj načrtujemo ter komu je predviden transfer, je razvidno iz spodnje preglednice.

TABELA 7: Tekoči transferi – ekonomska klasifikacija

Ekonomski namen	Sprejeti proračun	Spremembe proračuna	Indeks	Delež
	2018	2018		
1	3	3	4	5
Tekoči transferi občinam	10.398,00	10.398,00	100,0	0,3
Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	335.000,00	335.000,00	100,0	11,1
Tekoči transferi v javne zavode	2.316.524,40	2.526.872,17	109,1	83,5
Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	152.632,88	152.632,88	100,0	5,0
SKUPAJ	2.814.555,28	3.024.903,05	107,5	

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Vrednost: 12.867.019 EUR

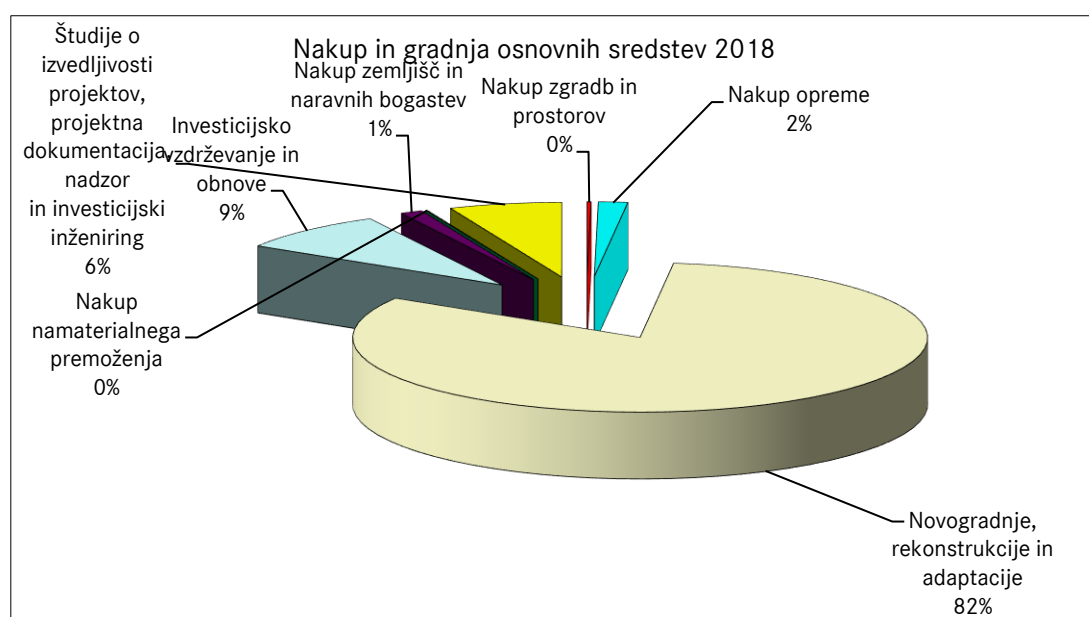
Na kontih skupine 42 se izkazujejo plačila, namenjena pridobitvi in nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav, vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb in drugih pomembnih naprav. Investicijski odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine. Investicijski odhodki v globalu proračuna predstavljajo največja sredstva, saj predviden obseg teh sredstev znaša 12.867.018,69 EUR oziroma 50,5 %.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Investicijska vlaganja, ki jih bo neposredno vodila občinska uprava, so ocenjena na 12.867.018,69 EUR.

Graf, ki sledi, prikazuje planirana sredstva za leto 2018 za investicijske odhodke po ekonomskem namenu.

Graf 8: Struktura nakupa in gradnje osnovnih sredstev



43 - INVESTICIJSKI TRANSFERJI

Vrednost: 339.300 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 239.300,00 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: 197.800 EUR

V okviru te podskupine se načrtujejo investicijska sredstva, ki ne bodo porabljeni iz proračuna, ampak bodo zagotovljena uporabnikom, ki nimajo statusa proračunskega uporabnika in bo strošek nastal pri njih.

Občina za leto 2018 načrtuje:

- investicijski transferji nepridobitnim organizacijam 18.000,00 EUR
- investicijski transferji posameznikom in zasebnikom 9.000,00 EUR
- investicijski transferji drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (Gasilska zveza Kočevje) 170.800,00 EUR

431 - Investicijski transferji proračunskim uporabnikom

Vrednost: 141.500 EUR

- investicijski transferji javnim zavodom 1 41.000,00 EUR

Proračunski primanjkljaj

Proračunski primanjkljaj je razlika med skupnimi planiranimi prihodki občinskega proračuna za leto 2018 in skupnimi planiranimi odhodki. *Primanjkljaj prihodkov* v bilanci prihodkov in odhodkov v letu 2018 znaša 2.445.850,88 EUR. *Presežek/Primanjkljaj* vseh treh bilanc je ocenjen na 157.976,81 EUR.

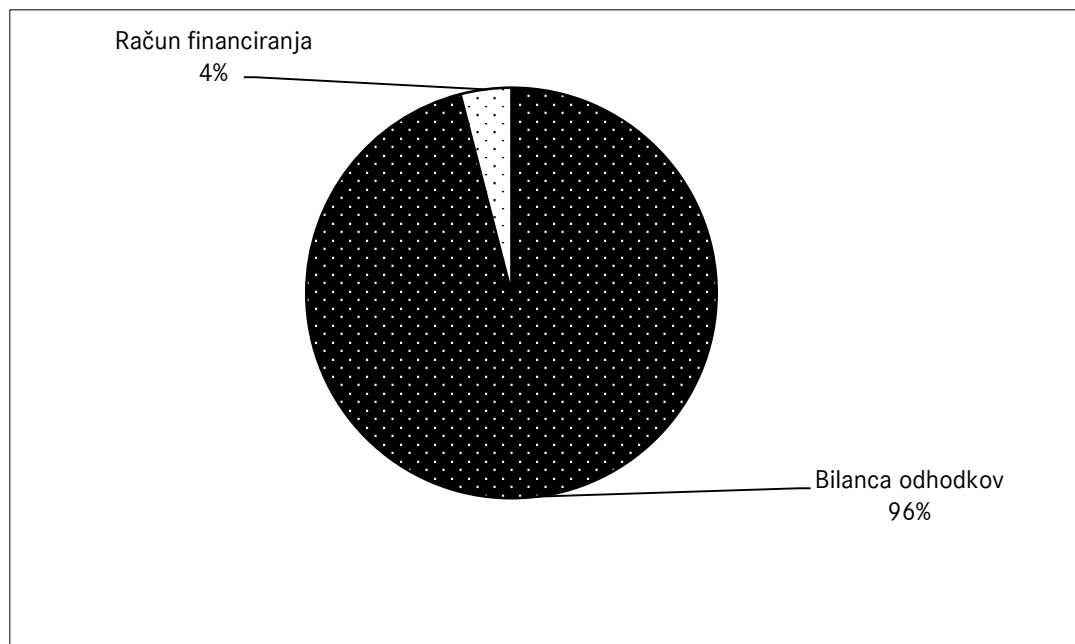
POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE

Vsi odhodki za leto 2018 znašajo 25,5 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 8: Odhodki vseh bilanc

Zap. št.		Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018	Razlika
1.	Bilanca odhodkov	23.916.989,59	25.488.481,33	1.571.491,74
2.	Račun financiranja	1.061.052,93	1.061.052,93	0,00
	SKUPAJ	24.978.042,52	26.549.534,26	1.571.491,74

Graf 9: Delež posamezne bilance odhodkov



B - Račun finančnih terjatev in naložb

Račun finančnih terjatev in naložb zajema izdatke in prejeme, 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 2018 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 2018 predvideno zadolževanje v višini 3.348.927,00 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 2018 bo obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 1.061.052,93 EUR.²

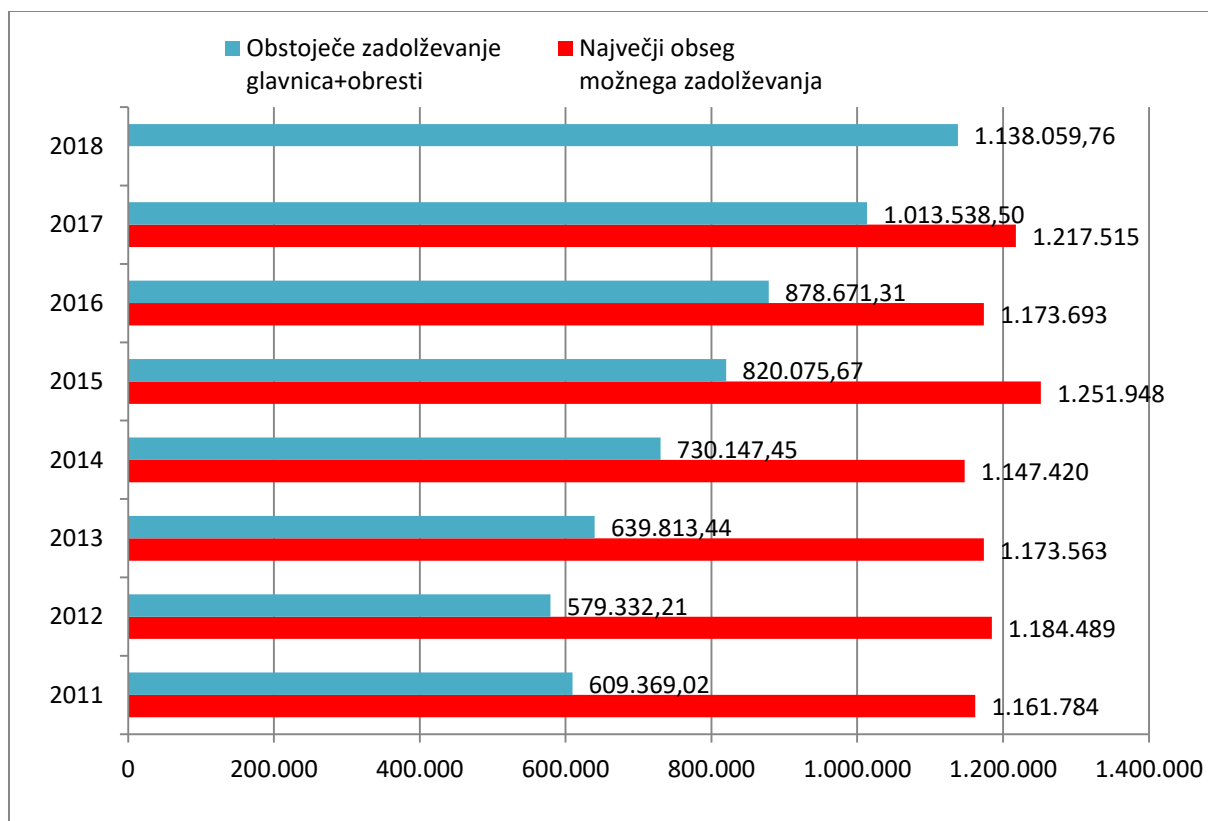
² Moratorij - odplačilo glavnice in obresti iz naslova najetih kreditov v letu 2018 zapade v leto 2019

TABELA 9: Izračun obsega možnega zadolževanja

1. Osnova za izračun obsega možnega zadolževanja občine (1=1.1-1.2-1.3-1.4-1.5):		15.218.943
	1.1: realizirani prihodki iz A. Bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja (2017)	22.696.037
	zmanjšani za:	
	1.2: - prejete donacije (73)	0
	1.3: - transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije (740001)	1.478.678
	1.4: -prejeta sredstva iz proračuna EU (741+78)	5.998.416
	1.5: - prihodke režijskih obratov	0
drugi odstavek 10.b člen ZFO-1	2. Največji obseg možnega zadolževanja občine - odplačilo glavnica in obresti (2=1*8%)	1.217.515
3: Obstoječe zadolževanje občine - odplačilo glavnica in obresti 2017		1.013.539

Po zaključku leta bo potreben ponoven izračun obsega zadolževanja občine.

Graf 10: Gibanje višine dolga in možnega obsega zadolževanja v preteklih letih



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.

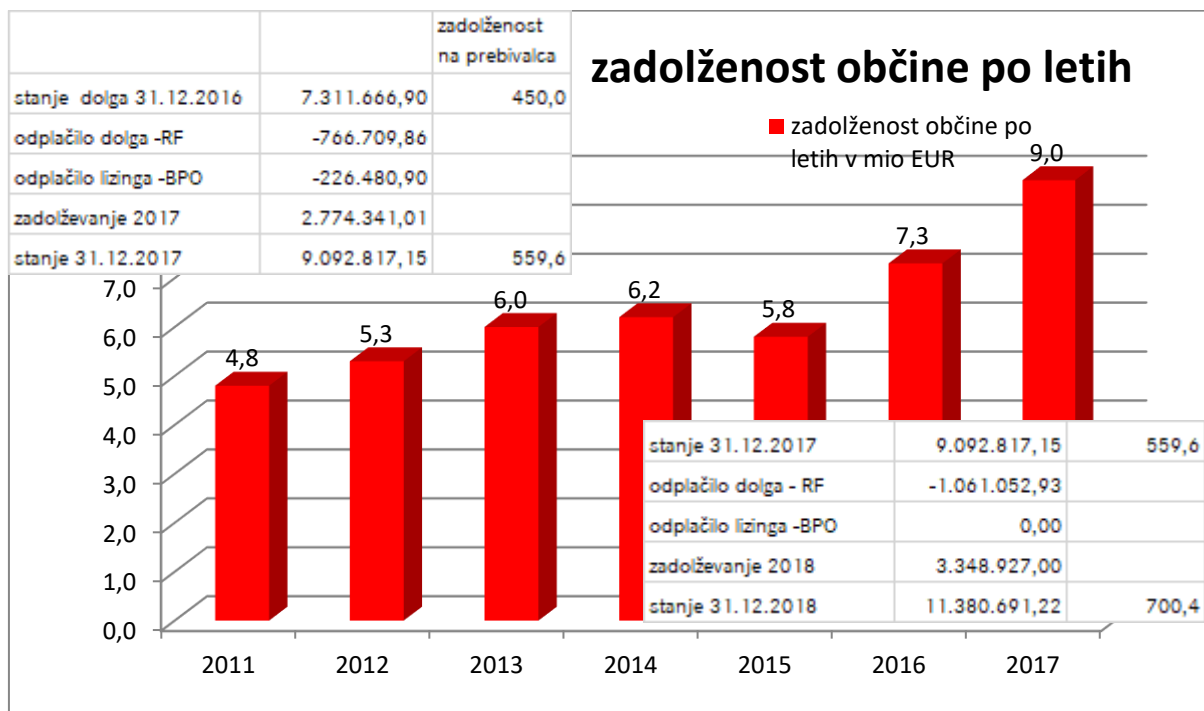
V računu financiranja smo planirali zadolževanje v višini 3.348.927 EUR, od tega najeti kredit pri državnem proračunu v višini 689.927 EUR (23. člen ZFO).

Iz naslednje preglednice je razvidna predvidena zadolžitev posameznih projektov.

TABELA 10: Zadolževanje kot eden od virov posameznega projekta

		Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
3513003	Investicijsko vzdrževanje mestnih in primestnih cest	245.000,00	250.000,00
3513025	Rekonstrukcija Roške ceste	183.767,00	90.000,00
3513037	Brv-Tesarska	120.000,00	0,00
3513028	Urejanje nivojskih prehodov čez železniške proge	0,00	159.000,00
3515020	Odlagališče odpadkov Mozelj	320.000,00	200.000,00
3515002	Modernizacija kanalizacijskega omrežja	100.000,00	0,00
3516020	Modernizacija in vzdrževanje vodovodov	100.000,00	0,00
3516021	Vodovod SO-RI-KO	580.000,00	580.000,00
3516022	Vodovod Suha krajina	459.000,00	300.000,00
3517022	Rekonstrukcija in dozidava ZD Kočevje - kreditna sredstva	0,00	689.927,00
3504008	Hostel 2	240.000,00	0,00
3504009	Poslovni prostori na Ljubljanski c. 6 (stara knjižnica)	688.382,60	0,00
3504010	Proizvodni prostori-prizidek	490.000,00	450.000,00
3518020	Javni zavod za šport -Nogometno igrišče z umetno travo	0,00	100.000,00
3516016	OŠ Ob Rinži	0,00	430.000,00
	Jez na Jezeru v Kočevski Reki		100.000,00
	SKUPAJ	3.526.149,60	3.348.927,00

Graf 10: Stanje zadolženosti občine Kočevje po letih - ocenjeni izračuni stanja dolga za leti 2017 in 2018



V letih 2016 in 2017 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 planirano tovrstno zadolževanje v višini 670.150,00 EUR in v letu 2018 689.927,00EUR.

55 - ODPLAČILA DOLGA

Vrednost: 1.061.053 EUR

550 - Odplačila domačega dolga

V letu 2018 je planiran obseg odplačil glavnice občinskega dolga do 1.061.052,93 EUR.

D - sprememba stanja sredstev na računu

Konec leta 2018 ocenjujemo, da bo stanje na računu 157.976,81 EUR.

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

TABELA 11: Prihodki in prejemi ter odhodki in izdatki v posamezni bilanci

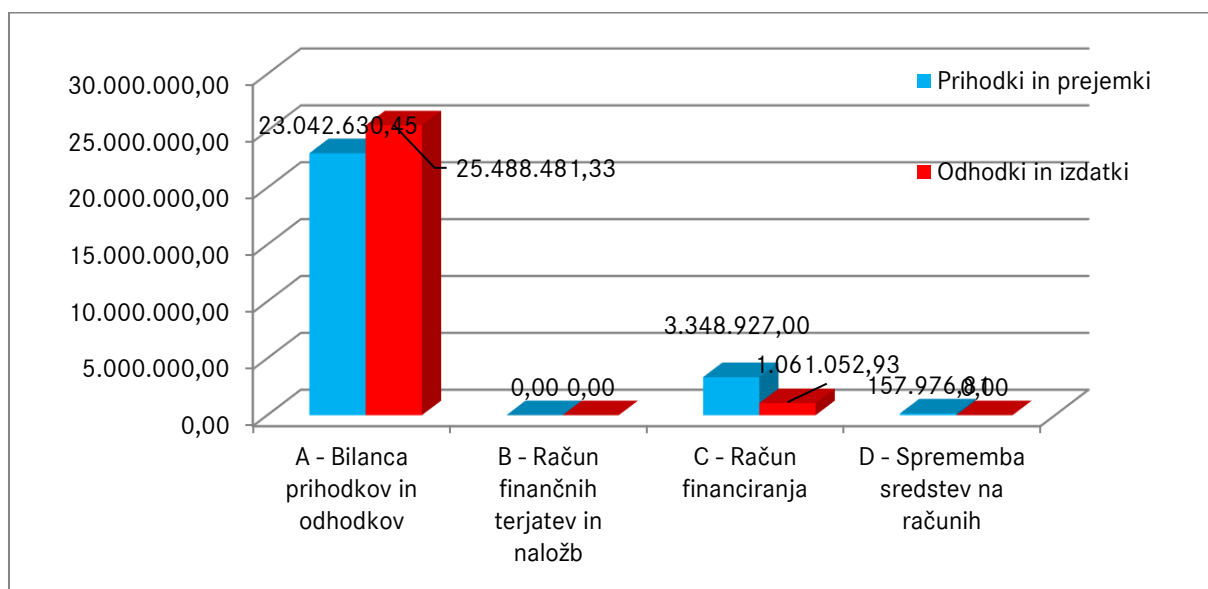
Bilanca	Prihodki in prejemi	Odhodki in izdatki
A - Bilanca prihodkov in odhodkov	21.451.892,92	23.916.989,59
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C - Račun financiranja	3.526.149,60	1.061.052,93
D - Sprememba sredstev na računih	0,00	0,00
SKUPAJ	24.978.042,52	24.978.042,52

SPREMEMBA PRORAČUNA

TABELA 12: Prihodki in prejemi ter odhodki in izdatki v posamezni bilanci

Bilanca	Prihodki in prejemi	Odhodki in izdatki
A - Bilanca prihodkov in odhodkov	23.042.630,45	25.488.481,13
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C - Račun financiranja	3.348.927,00	1.061.052,93
D - Sprememba sredstev na računih	157.976,81	0,00
SKUPAJ	26.549.534,26	26.549.534,06

Graf 11: Gibanje prihodkov in odhodkov ter odhodkov in izdatkov



¹ V letu 2017 je ocena realizacije zadolžitve enaka sprejetemu planu.