



Številka: 410-2/19  
Datum: 30. 8. 2019

OBČINSKEMU SVETU  
Odboru za finančne zadeve, gospodarstvo in kmetijstvo

## **Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Sodražica za 1. polletje 2019**

### **UVOD**

Skladno s 63. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18) župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta, na dan 30. 6. 2019.

Poročilo zajema:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta,
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve,
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
- predlog potrebnih ukrepov.

Izvrševanje proračuna v prvem polletju 2019 torej temelji na veljavni zakonodaji in sprejetem Odloku o proračunu Občine Sodražica za leto 2019 (Uradni list RS, št. 14/2019). Realizacija v prvem polletju letošnjega leta je podana v primerjavi z veljavnim proračunom.

V tabelah so prikazane naslednje kolone: realizacija proračuna 30. 06. 2019, sprejet proračun 2019, veljavni proračun 2019 in indeks (realizacija/veljavni proračun).

### **1. POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV, IZDATKOV, PRESEŽKU ALI PRIMANKLJAJU, ZADOLŽEVANJU IN OCENA REALIZACIJE DO KONCA LETA**

V prvem polletju letošnjega leta je Občina Sodražica realizirala 1.206.821 EUR prihodkov (40%) in 1.439.925 EUR odhodkov (49%). Presežek odhodkov nad prihodki za prvo polletje znaša 233.104 EUR. V prvem polletju je bilo po sklepu župana narejenih 16 prerazporeditev. Sklepi o prerazporeditvi so v prilogi tega poročila.

### **2. POROČILO O ZADOLŽEVANJU**

S proračunom za leto 2019 je bilo predvideno dolgoročno zadolževanje po 23. členu Zakona o financiranju občin za upravljanje z dolgom v višini 83.911,00 EUR. V prvi polovici leta 2019 se je občina iz tega naslova zadolžila za 14.285,74 EUR. V prvi polovici letošnjega leta se je občina tudi kratkoročno zadolžila za premostitev tekočih obveznosti in za založena sredstva iz proračuna EU za projekt »Agromelioracija gora, v višini 350.000,00 EUR. Kratkoročni kredit v višini 350.000 EUR je najela pri DELAVSKI HRANILNICI.

### 3. VKLJUČITEV NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN, PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV IN PORABA SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE

Prerazporejanje proračunskih sredstev se izvaja na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Sodražica za leto 2019. Prerazporejanje proračunskih sredstev lahko izvaja župan, in sicer, če se v teku izvajanja proračuna ugotovi, da so potrebna dodatna sredstva, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti, so pa nujna za izvrševanje predpisov ali izvršitev storitev. Dodatni odhodki se poravnajo v breme drugih proračunskih postavk posameznega podprograma ali iz splošne proračunske rezervacije. Prerazporejanje sredstev v prvem polletju je razvidno iz spodnje tabele. Sklepi o prerazporeditvah so priloga tega poročila.

SteDok	Konto	SM	Projekt	Opis	Znesek
0001	402004	200	06009	povečanje postavke	77,28
					-
0001	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	77,28
					-
0002	4025031	200	13001	zmanjšanje postavke	2.843,02
					-
0002	4025033	200	13002	povečanje postavke	2.843,02
					-
0003	40299911	200	11015	povečanje postavke	354,00
					-
0003	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	354,00
					-
0004	4025000	303	18067	povečanje postavke	170,00
					-
0004	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	170,00
					-
0005	42080432	301	16051	povečanje postavke	2.350,00
					-
0005	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	2.350,00
					-
0006	4310005	200	07002	povečanje postavke	100,00
					-
0006	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	100,00
					-
0007	4020062	200	14020	povečanje postavke	178,71
					-
0007	4022003	200	14028	povečanje postavke	1,53
					-
0007	420899	200	16038	povečanje postavke	250,00
					-
0007	4029056	200	18068	povečanje postavke	413,50
					-
0007	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	843,74
					-
0008	4205003	200	13013	zmanjšanje postavke	2.607,75
					-
0008	420804	200	13013	povečanje postavke	2.607,75
					-
0009	4025030	200	11012	povečanje postavke	2.063,68
					-
0009	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	2.063,68
					-
0010	4029320	200	22004	povečanje postavke	151,00
					-
0010	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	151,00
					-
0011	4020992	200	13013	povečanje postavke	1.464,00

0011	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	- 1.464,00
0012	402920	200	19028	povečanje postavke	2.196,00
0012	4119000	200	19028	zmanjšanje postavke	- 2.196,00
0013	4120006	200	07002	povečanje postavke	93,26
0013	4310005	200	07002	zmanjšanje postavke	- 93,26
0014	400100	200	01010	povečanje postavke	43,84
0014	400100	200	06007	povečanje postavke	175,36
0014	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	- 219,20
0015	4020062	200	14020	povečanje postavke	54,90
0015	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	- 54,90
0016	410000	200	14028	povečanje postavke	1.000,00
0016	420899	200	16038	povečanje postavke	55,00
0016	4029320	200	22004	povečanje postavke	7,00
0016	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	- 1.062,00

#### 4. PRENOS NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA

V proračun za leto 2019 ni bilo prenesenih neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2018.

#### 5. PLAČILO NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET

V letu 2019 so se poravnale tudi obveznosti za opravljena dela oziroma izvedene aktivnosti v letu 2018, katerih obveznost za plačilo je zapadla v letu 2019. Na dan 30. 06. 2019 so bile obveznosti iz leta 2018, zapadle v letu 2019, v celoti poravnane.

#### 6. PORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE

Z Odlokom o proračunu Občine Sodražica za leto 2019 so bila načrtovana sredstva za proračunsko rezervo v višini 3.000,00 EUR. Po zaključnem računu za leto 2018 so ostala na razpolago neporabljen sredstva iz preteklih let v višini 3.609,69 EUR. Do 30.06.2019 ni bilo porabe sredstev iz proračunske rezerve, tako da znašajo na dan 30. 06. 19 sredstva splošne proračunske rezervacije 6.609,69 EUR.

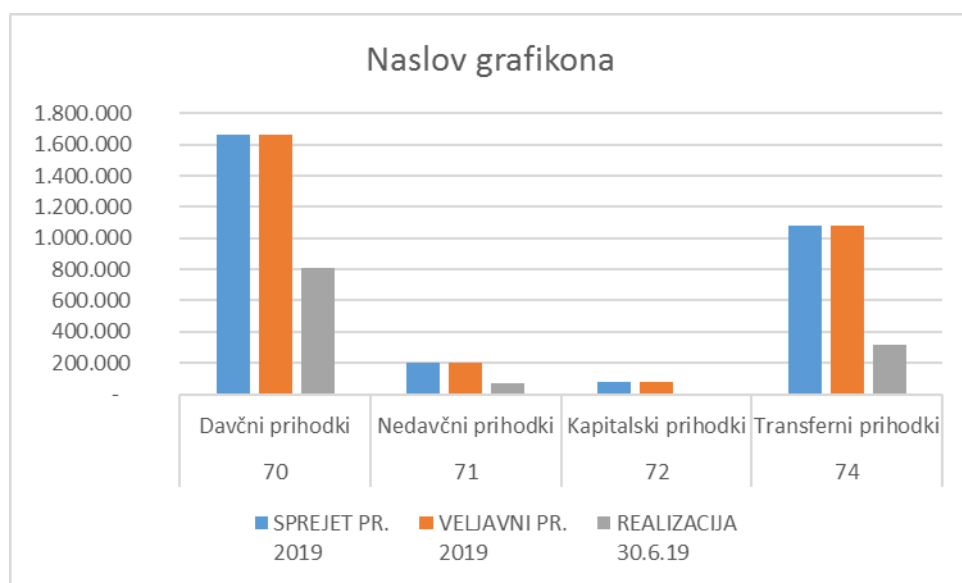
#### 7. OBRAZLOŽITEV PRIHODKOV IN ODHODKOV

Primerjava realiziranih prihodkov in odhodkov z veljavnim proračunom do 30. 06. 2019 je razvidna iz priloženega splošnega in posebnega dela proračuna ter spodnjih tabel.

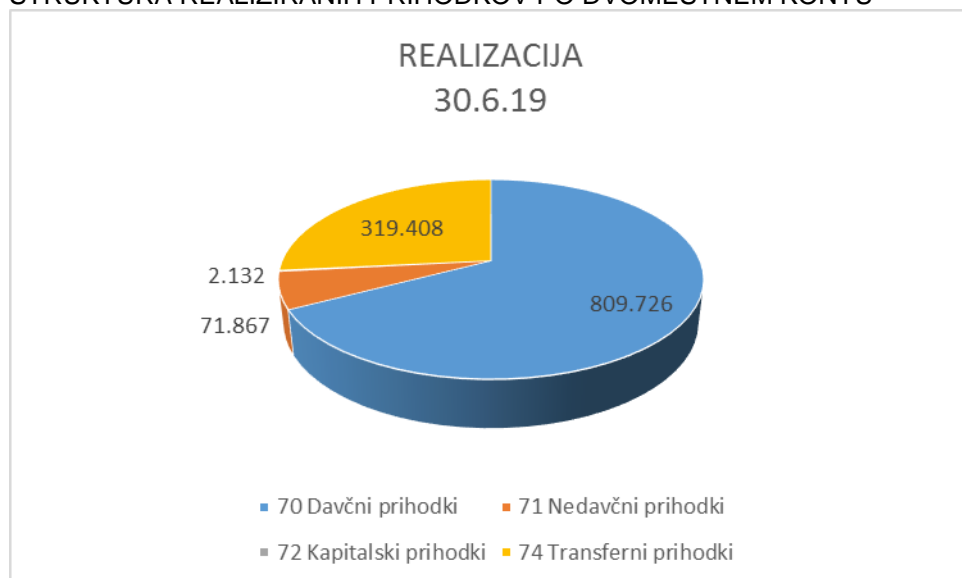
## PRIHODKI

### DOSEGANJE REALIZACIJE PRIHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU

KONTO	VRSTA ODHODKA	SPREJET PR. 2019	VELJAVNI PR. 2019	REALIZACIJA 30.6.19	%R/VP
70	Davčni prihodki	1.666.419	1.666.419	809.726	49
71	Nedavčni prihodki	200.600	200.600	71.867	36
72	Kapitalski prihodki	77.200	77.200	2.132	3
74	Transforni prihodki	1.076.531	1.076.531	319.408	30
	Odhodki - SKUPAJ	3.020.750	3.020.750	1.203.133	40

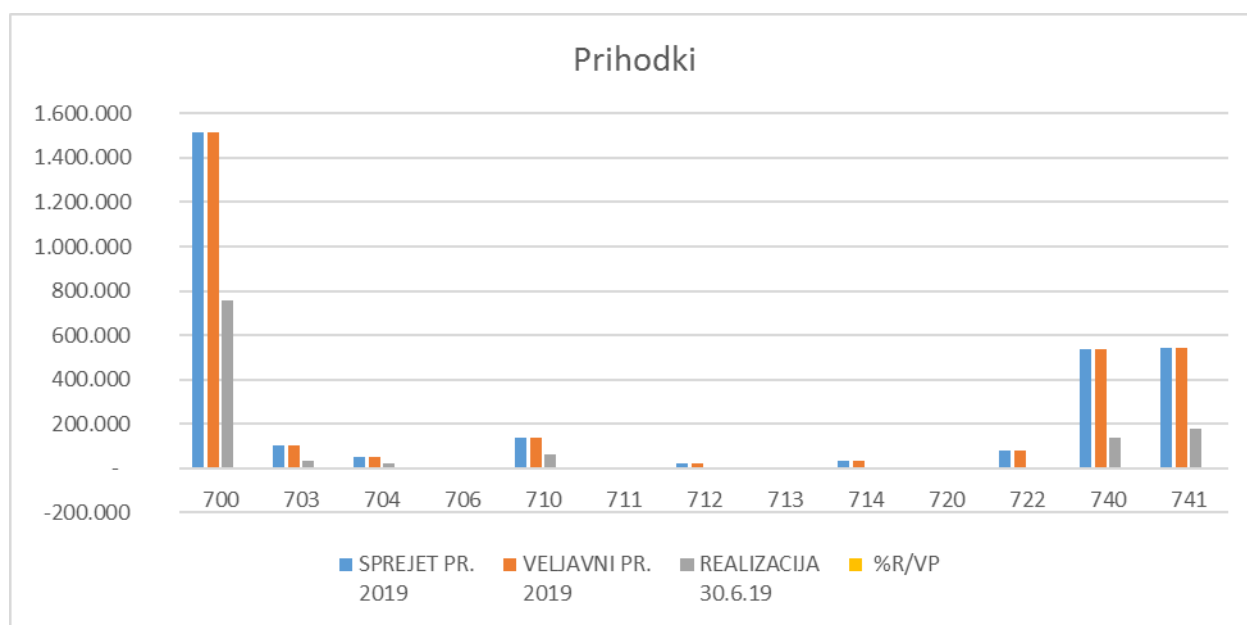


### STRUKTURA REALIZIRANIH PRIHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU



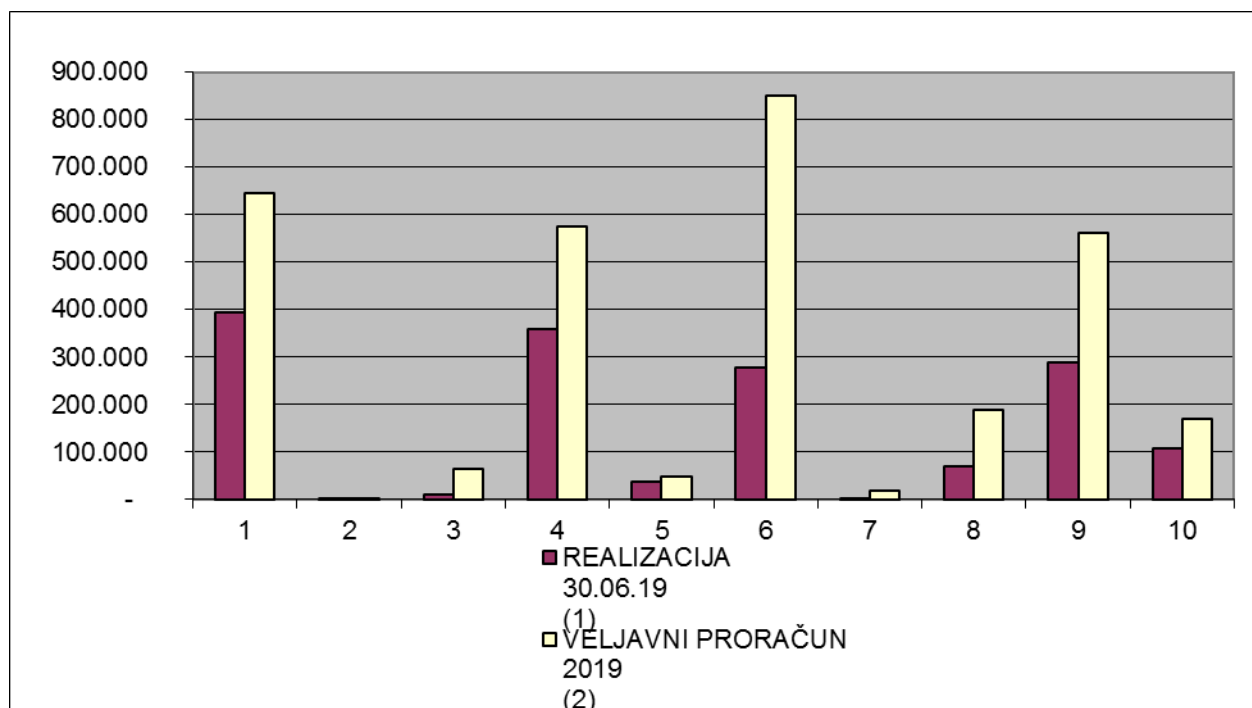
### DOSEGANJE REALIZACIJE PRIHODKOV PO TROMESTNEM KONTU

Stolpec1	Stolpec2	SPREJET PR. 2019	VELJAVNI PR. 2019	REALIZACIJA 30.6.19	%R/VP
700	Davki na dohodek in dobiček	1.513.009	1.513.009	756.496	50
703	Davki na premoženje	104.010	104.010	36.029	35
704	Domači davki na blago in storitve	49.400	49.400	19.290	39
706	Drugi davki	-	-	2.090	
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	136.600	136.600	60.848	45
711	Takse in pristojbine	3.500	3.500	1.134	32
712	Globe in druge denarne kazni	24.000	24.000	4.256	18
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	2.500	2.500	757	30
714	Drugi nedavčni prihodki	34.000	34.000	4.872	14
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev				
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	77.200	77.200	2.132	3
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	534.182	534.182	139.459	26
741	Prejeta sr.iz državnega proračuna in sr.proračuna EU	542.349	542.349	179.949	33
	SKUPAJ	3.020.750	3.020.750	1.203.132	40

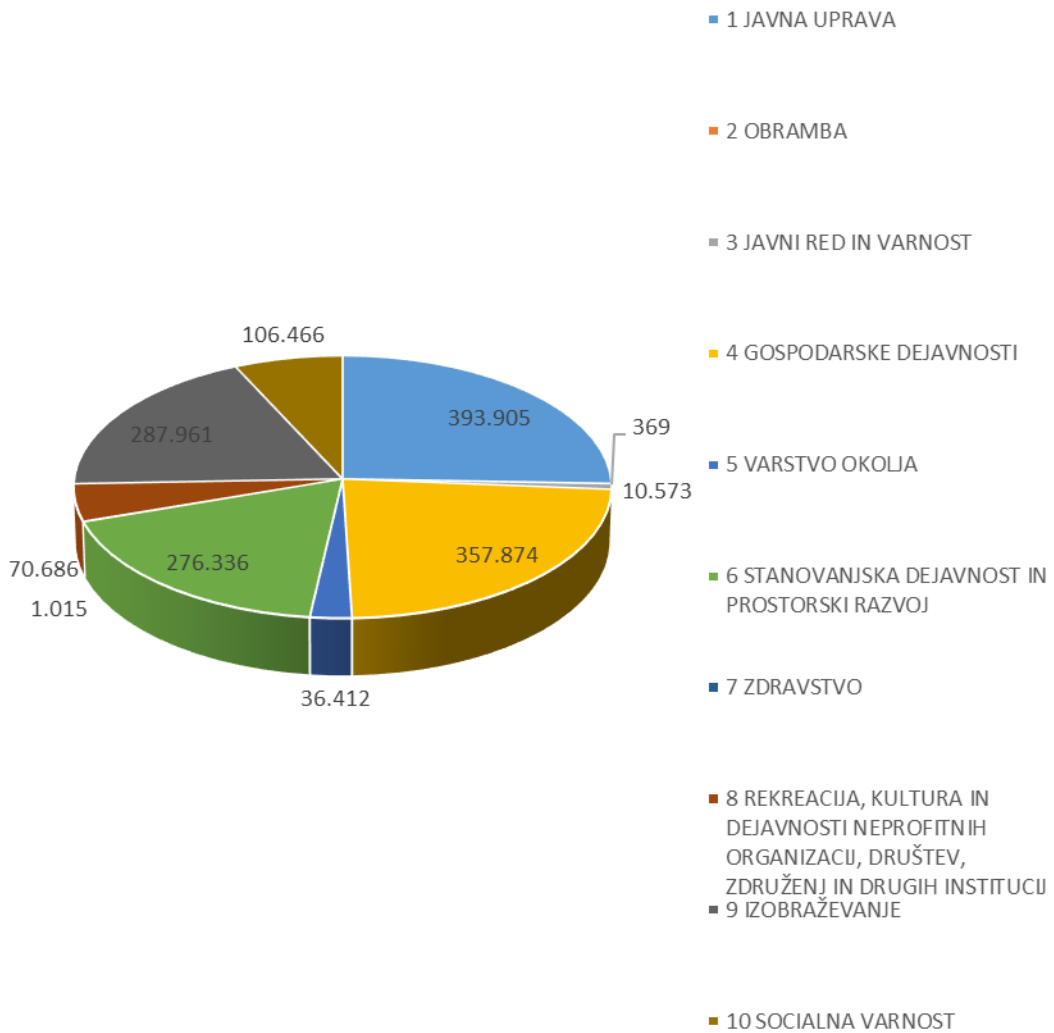


## ODHODKI

DOSEGANJE REALIZACIJE DO 30.06.2019 PO FUNKCIJONALNI KLASIFIKACIJI				
tol	NAZIF FUNKCIJONALNE KLASIFIKACIJE	REALIZACIJA 30.06.19 (1)	PRORACUN 2019 (2)	% 1/2
1	JAVNA UPRAVA	393.905	643.682	61
2	OBRAMBA	369	2.100	18
3	JAVNI RED IN VARNOST	10.573	64.600	16
4	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	357.874	574.267	62
5	VARSTVO OKOLJA	36.412	49.140	74
6	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	276.336	849.015	33
7	ZDRAVSTVO	1.015	17.600	6
8	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, DRUŠ	70.686	187.413	38
9	IZOBRAŽEVANJE	287.961	561.200	51
10	SOCIALNA VARNOST	106.466	170.200	63
	SKUPAJ	1.541.597	3.119.217	49

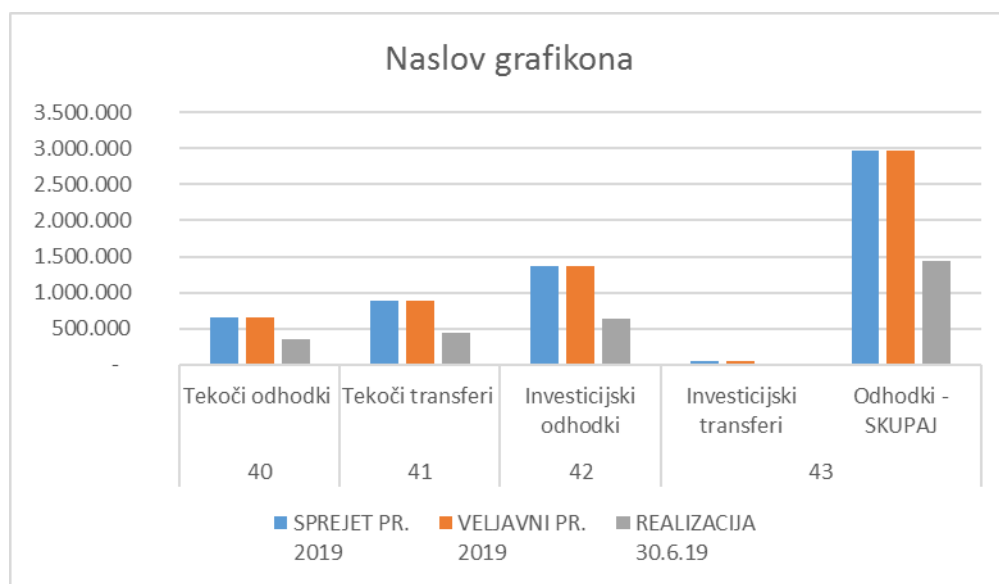


REALIZACIJA  
30.06.19  
FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA

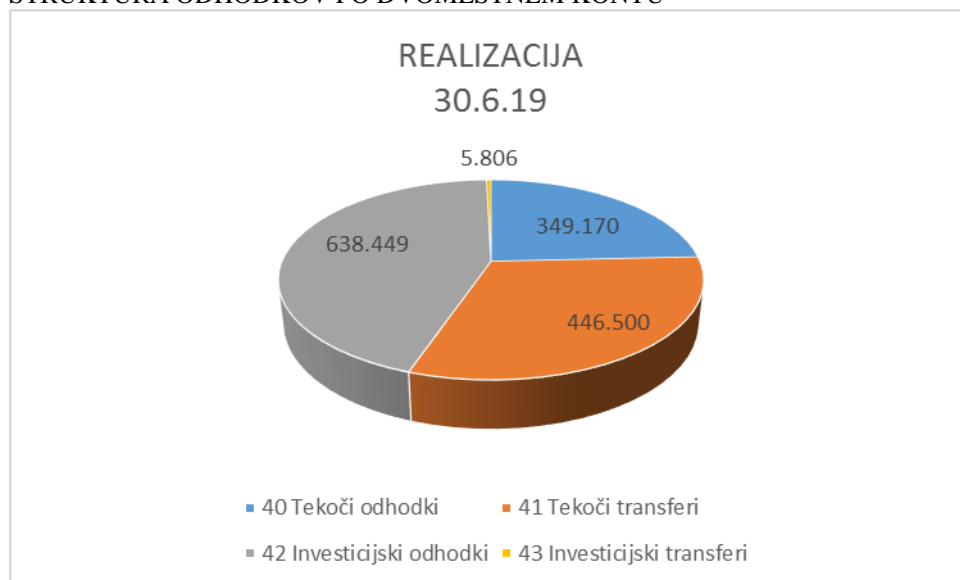


## DOSEGANJE REALIZACIJE ODHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU

KONTO	VRSTA ODHODKA	SPREJET PR. 2019	VELJAVNI PR. 2019	REALIZACIJA 30.6.19	%R/VP
40	Tekoči odhodki	654.509	652.950	349.170	53
41	Tekoči transferi	888.595	887.492	446.500	50
42	Investicijski odhodki	1.368.101	1.370.756	638.449	47
43	Investicijski transferi	53.500	53.507	5.806	11
	Odhodki - SKUPAJ	2.964.705	2.964.705	1.439.925	49



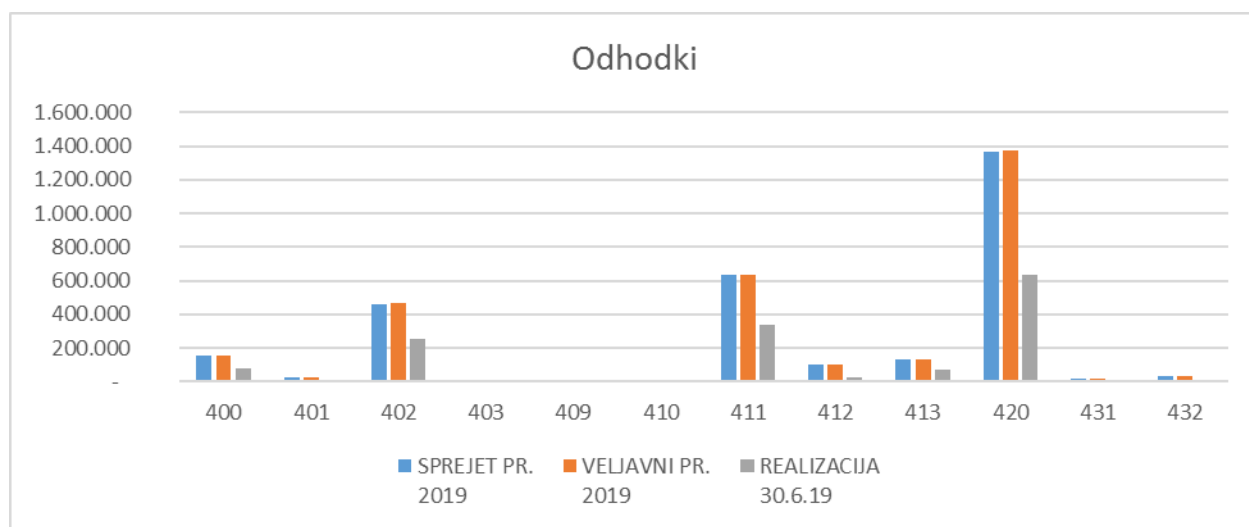
## STRUKTURA ODHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU





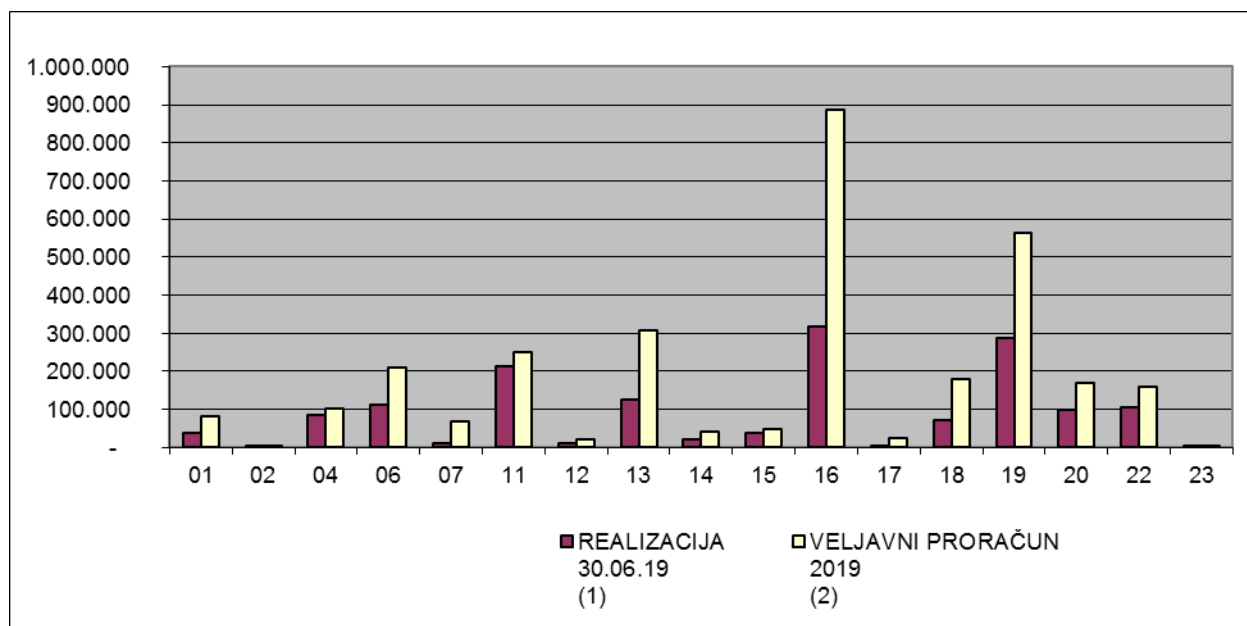
## DOSEGANJE REALIZACIJE ODHODKOV PO TROMESTNEM KONTU

KONTO	VRSTA ODHODKA	SPREJET PR. 2019	VELJAVNI PR. 2019	REALIZACIJA 30.6.19	%R/VP
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	153.915	154.134	79.287	51
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	25.029	25.029	12.496	50
402	Izdatki za blago in storitve	458.664	465.796	252.611	54
403	Plačila domačih obresti	3.900	3.900	1.776	46
409	Rezerve	13.000	4.090	3.000	73
410	Subvencije	10.500	11.500	3.225	28
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	637.750	635.554	341.859	54
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	104.845	104.938	27.926	27
413	Drugi domači tekoči transferi	135.500	135.500	73.491	54
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.368.101	1.370.756	638.449	47
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam ki niso proračunski uporabniki	22.000	22.007	4.300	20
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	31.500	31.500	1.506	5
	SKUPAJ	2.964.704	2.964.704	1.439.926	49



## DOSEGANJE REALIZACIJE ODHODKOV PO PODROČJIH PRORAČUNSKE PORABE

Stolpec1	PPP OPIS	REALIZACIJA 30.06.19 (1)	VELJAVNI PRORAČUN 2019 (2)	% 1/2
01	POLITIČNI SISTEM	37.009	82.120	45
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	2.708	5.036	54
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	83.817	100.518	83
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	111.815	210.012	53
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	10.941	66.700	16
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	212.624	250.702	85
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	10.249	22.666	45
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	126.888	308.482	41
14	GOSPODARSTVO	22.214	41.082	54
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	36.412	49.140	74
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	317.001	885.901	36
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	4.478	23.600	19
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	70.626	179.213	39
19	IZOBRAŽEVANJE	287.961	561.800	51
20	SOCIALNO VARSTVO	100.063	169.400	59
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	103.789	159.355	65
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	3.000	4.090	73
	SKUPAJ	1.541.595	3.119.817	49



## 8. Predlog potrebnih ukrepov

Na podlagi razkritij iz predloženih podatkov zgornjih tabel izhaja, da je realizacija v prvem polletju letošnjega leta v predvidenih okvirjih. Kot je značilno je poraba na področju tekočih odhodkov in tudi transferjev približno polovična, pri investicijskem delu proračuna pa zaostaja. Pri slednjem je letos razlika manjša, ker smo izvajali večje investicije v prvem polletju, zato je tudi na strani odhodkov realizacija 40%. Na strani prihodkov je realizacija podobna kot v preteklosti, se pravi pri prihodkih, ki predstavljajo stalen in enakomeren priliv, je podobno kot pri tekočih odhodkih približno polovična, pri ostalih vrstah prihodkov pa je odvisna od različnih pogojev, zato so odstopanja, ki pa se z zaključkom leta tudi izravnavajo. Največjo razliko v prvem polletju predstavlja zamik med uravnoteženjem prihodkovne in odhodkovne strani na projektu Agromelioracija Gora. Projekt je bil izveden v prvem polletju in tudi poplačan, na strani prihodkov pa se sofinanciranje s strani države izvede po končni odobritvi oz. po izvedeni kontroli s strani pristojnih služb MKGP (izvedeno konec avgusta 2019).

Žal je pričakovati največji izpad prihodkov na strani prilivov kapitalskih prihodkov, saj načrtovano dezinvestiranje občinskega premoženja ni bilo uspešno izvedeno. Nekoliko manjši so tudi prilivi določenih davčnih prihodkov, kar pa se lahko v drugem polletju tudi še nadoknadi in izravna.

Večja odstopanja, v kolikor do njih pride, se bo usklajevalo v okviru rebalansa proračuna za leto 2019, ob koncu proračunskega leta.

Pripravila:  
Martina Car

Župan Občine Sodražica:  
Blaž Milavec l.r.

### Priloge:

- 1 x realizacija splošnega dela proračuna
- 1 x realizacija posebnega dela proračuna
- 11 x sklep o prerazporeditvi