

K A Z A L O

1. UVOD	2
2. POROČILO O DOSEŽENIH PRIHODKIH	3
3. POROČILO O DOSEŽENIH ODHODKIH	3
3.1. Občinska uprava – skupne službe	5
3.2. Občinska uprava – komunala.....	5
3.3. Občinska uprava – družbene dejavnosti	5
3.4. Občinska uprava – kmetijstvo in turizem.....	5
4. POROČILO O VKLJUČITVI NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN	6
5. POROČILO O PRENOSU NAMENSKIH SREDSTEV	6
6. POROČILO O NEPORAVNANIH OBVEZNOSTIH.....	6
7. POROČILO O PRERAZPOREJANJU SREDSTEV	6
8. POROČILO O SPREMEMBI NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV	6
9. POROČILO O UPORABI PRORAČUNSKE REZERVE	6
10. POROČILO O IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTVIH TER IZTERJANIH ZAHTEVKIH IZ NASLOVA POROŠTEV	7
11. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV.....	7
12. SPLOŠNI IN POSEBNI DEL PRORAČUNA.....	7

1. UVOD

Odlok o proračunu Občine Selnica ob Dravi za leto 2019 je bil sprejet na 4. redni seji Občinskega sveta, 14. marca 2019, in objavljen v MUV, št. 6/2019.

V prvi polovici leta je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu občine Selnica ob Dravi za leto 2019 in sicer na 6. redni seji Občinskega sveta 13. junija 2019 (MUV, št. 12/2019).

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 104/12-ZIPRS1314, 46/13-ZIPRS1314-A, 82/13-ZIPRS1314-C, 101/13-ZJF-G in ZIPRS1415, 38/14-ZIPRS1415-A, 95/14-ZIPRS1415-C, 14/15-ZIPRS1415-D, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 80/16-ZIPRS1718, 33/17-ZIPRS1718-A, 71/17-ZIPRS1819 in 13/18) župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo temelji na realizaciji proračunskih prihodkov in odhodkov od 01. 01. 2019 do 30. 06. 2019. Gradivo vsebuje:

- poročilo o realizaciji prihodkov, odhodkov, 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, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev;
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in predlog potrebnih ukrepov.

2. POVZETEK OPRAVLJENIH NALOG

V prvi polovici proračunskega leta je bilo opravljenih veliko nalog, ki še nimajo finančnega učinka v proračunu, ampak so bile izvedene kot priprava na izvedbo projektov. Predvsem smo urejali pravno formalne postopke znotraj občinske uprave za zakonito in racionalno poslovanje.

Pripravili smo Dokumente identifikacije investicijskega projekta za cesti Habidov jarek in Vinski vrh. Navedena projekta tudi z ustrežno dokumentacijo prijavili na Ministrstvo za gospodarstvo in tehnologijo za sofinanciranje. Izvedeno je že bilo javno naročilo in izbor izvajalca, tako da sta oba projekta v fazi izvrševanja.

Izvajala so se vsa potrebna vzdrževanja na komunalni infrastrukturi (ceste, javna razsvetljava, kanalizacija, vodovod, pokopališče...). Pripravljala se je dokumentacija za ureditev kanalizacije v spodnji Selnici. Zimska služba je bila zaključena v mesecu aprilu in v roku poplačani vsi izvajalci. Urejali smo tudi dokumentacijo za ureditev dela pločnika v smeri iz centra Selnice proti Fali in postavitve novega žarnega zidu. Prav tako smo aktivno sodelovali z Ministrstvom za infrastrukturo na področju urejanja krožišča v Ruše, ceste na Sv. Duh in pločnikov v naši občini.

Urejali smo zemljiško-knjižne vpise, odmere zemljišč in druge z lastništvom povezane zadeve.

Aktivni smo bili v sodelovanju z Vaškimi odbori. Na območju Sv. Duha na Ostrem Vrh in Gradišča na Kozjaku smo urejali igrala in opravljali zaključna dela na igrišču. Izvajali smo sanacijo vodnega vira na Sv. Duhu na Ostrem Vrh.

Pripravljeni so bili javni razpisi s področja športa, kulture, turizma, kmetijstva in gospodarstva. Slednja dva področja sta še odprta, šport, kultura in turizem pa zaključeni in sredstva razdeljena.

Z rednim financiranjem smo omogočali funkcioniranje Hrama kulture in Osnovne šole z vrtcem. Pridobili smo prvo dokumentacijo za gradnjo novega vrtca in pripravili vse za odkup zemljišča. Pripravljali smo projekte za ureditev dveh novih igralnic vrtca zaradi večjega števila vpisanih otrok in preureditev šolske knjižnice v avli šole.

Na področju socialne varnosti nemoteno tečejo vsi programi, ki so bili potrjeni s proračunom.

3. POROČILO O DOSEŽENIH PRIHODKIH

Doseženi prihodki v prvi polovici leta znašajo 1,837.853,00 EUR in so realizirani v višini 46,30 %. Prihodki pritekajo dokaj pričakovano in so za 249.218,00 EUR večji, kot v enakem obdobju lanskega leta.

Doseženi prihodki so podani v naslednji tabeli:

v EUR brez centov

Vrsta prihodka		Veljavni proračun	Realizacija 1- 6 2018	Odstotek realizacije
I.	Davki na dohodek in dobiček	2,641.580	1,320.800	50,00
II.	Davki na premoženje	228.094	34.533	15,10
III.	Domači davki na blago in storitve	84.800	36.798	43,40
IV.	Drugi davki	0	4.801	-
V.	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	738.000	311.698	42,20
VI.	Takse in pristojbine	6.500	5.430	83,50
VII.	Globe in denarne kazni	5.200	1.516	29,20
VIII.	Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.180	891	75,50
IX.	Drugi nedavčni prihodki	122.800	102.359	83,40
XIII.	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	140.365	19.027	13,60
SKUPAJ I – XIV		3,968.519	1,837.853	46,30

V pojasnilih bomo izpostavili samo tiste prihodke, katerih gibanje je drugačno od pričakovanega.

Med **Davki na premoženje** naj izpostavimo Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih in pravnih oseb, ki je skupno realizirano le 4,60 %. Razlog za tako majhno realizacijo je pozna izdaja odločb s strani davčne uprave, kar je v bistvu že njihova ustaljena praksa. Po izdaji odločb pričakujemo realizacijo postavke v okviru plana.

Prav tako še nima realizacije Davek na promet nepremičnin za fizične osebe, vendar je to postavka, ki je ne moremo natančno planirati, saj je odvisna od dogajanja na trgu med letom.

Med **Domačimi davki na blago in storitve** ne zaznavamo posebnih odstopanj.

Drugi davki so prehodno konto za nerazporejene davke po B2 obrazcu.

Med **Nedavčnimi prihodki** so nizko realizirani drugi prihodki od premoženja, ki so po vsebini grobarine in je njihova realizacija običajna ob koncu leta, ker se položnice izdajajo v mesecu oktobru.

Prihodki od drugih najemnin bodo realizirani, saj so vse pogodbe sklenjene. Gre za najemnino komunalne infrastrukture.

Med **transfornimi prihodki** je realizacija v skladu s poslovnimi dogodki in bo nastopila ob koncu proračunskega leta.

Po oceni se ostale postavke prihodkov realizirajo v skladu s pričakovanji.

4. POROČILO O DOSEŽENIH ODHODKIH

Realizirani odhodki v prvi polovici leta 2019 znašajo 1,453.029,00 EUR in dosežajo 36,90 % realizacijo. Od enakega lanskega obdobja so manjši za 267.055,00 EUR. Po programski klasifikaciji obsegajo:

v EUR brez centov

Šifra	Proračunski porabnik / področje porabe	Veljavni proračun	Realizacija 1- 6 2019	Odstotek realizacije
1001	OBCINSKA UPRAVA – SKUPNE SLUŽBE	641.429	276.711	43,10
02	Ekonomska in fiskalna administracija	800	389	48,60
04	Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	90.300	35.497	39,30
06	Lokalna samouprava	479.581	212.763	44,40
07	Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih	4.800	4.800	100,00
08	Notranje zadeve in varnost	3.500	2.118	60,50
11	Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	3.900	753	19,30
17	Zdravstveno varstvo	213	213	100,00
18	Kultura, šport in nevladne organizacije	4.035	0	0,00
20	Socialno varstvo	800	0	0,00
22	Servisiranje javnega dolga	33.500	14.732	44,00
23	Intervencijski programi in obveznosti	20.000	5.447	27,20
1002	ZUPAN	45.930	14.322	31,20
01	Politični sistem	25.230	8.579	34,00
03	Zunanja politika in mednarodna pomoč	2.000	0	0,00
04	Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	18.700	5.743	30,70
1003	PODŽUPAN	6.580	2.153	32,70
01	Politični sistem	6.580	2.153	32,70
1004	OBCINSKI SVET IN ODBORI	39.850	16.968	42,60
01	Politični sistem	39.850	16.968	42,60
1005	NADZORNI ODBOR	3.700	978	26,40
02	Ekonomska in fiskalna administracija	3.700	978	26,40
4001	OBCINSKA UPRAVA – KOMUNALA	1.258.864	292.616	23,10
07	Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih	155.138	19.639	12,70
08	Notranje zadeve in varnost	11.600	5.796	50,00
11	Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	25.000	0	0,00
13	Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	653.000	205.512	31,50
14	Gospodarstvo	23.400	0	0,00
15	Varovanje okolja in naravne dediščine	219.500	40.179	18,30
16	Prostorsko planiranje in stanovanjska komunal. dejavnost	171.226	21.490	12,60
4002	OBCINSKA UPRAVA – DRUŽBENE DEJAVNOSTI	1.900.708	837.262	44,10
10	Trg dela in delovni pogoji	34.267	16.535	48,30
13	Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	12.000	5.787	48,20
16	Prostorsko planiranje in stanovanjska komunal. dejavnost	14.000	4.932	35,20
17	Zdravstveno varstvo	61.746	28.867	46,80
18	Kultura, šport in nevladne organizacije	355.350	222.920	62,70
19	Izobraževanje	1.166.145	449.682	38,60
20	Socialno varstvo	257.200	108.538	42,20
4003	OBCINSKA UPRAVA – KMETIJ. IN TURIZEM	44.400	12.019	27,10
11	Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	16.000	0	0,00
14	Gospodarstvo	28.400	12.019	42,30
SKUPAJ VSI PRORAČUNSKI ODHODKI		3.941.461	1.453.029	36,90

Presežek prihodkov nad odhodki na dan 30. 06. 2019 znaša 384.824,00 EUR.

V računu financiranja so realizirana odplačila dolgoročnih kreditov v višini 52,10 % planiranega zneska za glavnice že obstoječih kreditov.

Kredit iz državnega proračuna še ni bil realiziran, saj gre za povratna sredstva po ZFO.

Naj opozorimo, da v posameznih primerih velja ugotovitev, da je poraba v skladu s pričakovanji tudi, če so sredstva že v celoti ali skoraj v celoti porabljena, ali če sploh še niso porabljena. V mnogih takih primerih gre za postavke, s katerih se financirajo nameni, za katere vnaprej vemo, da bodo uresničeni že zgodaj spomladi oziroma do polletja ali šele kasneje.

V razlagah so omenjene le tiste postavke, katerih realizacija je ocenjena kot nepričakovana in so odstopanja velika.

Glede na nepredvidene dogodke in spremembe okoliščin tokom proračunskega leta na nekaterih planiranih postavkah pričakujemo spremembe planiranih zneskov do konca leta, kar bomo uskladili s predložitvijo rebalansa.

4.1. Občinska uprava – skupne službe, županja, podžupan, občinski svet in odbori, nadzorni odbor

V naslovu navedenih proračunskih porabnikov ni potrebno izpostavljati nobene postavke posebej. Vse se realizirajo v skladu s pričakovanji.

4.2. Občinska uprava – komunala

V glavnem programu **Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih** se bo realizacija investicije v gasilstvo pričela ob koncu poletja.

Pri glavnem programu **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** naj povemo, da je realizacija v prvi polovici proračunskega leta dokaj pričakovana. Investicije na tej dejavnosti pa se komaj pričenjajo izvajati.

Tudi v glavnem programu **Gospodarstvo** ni realizacije na razpisih, saj so le-ti še vedno odprti.

V glavnem programu **Varovanje okolja in naravne dediščine** ni postavk, ki bi z realizacijo izstopale. Razpis je še odprt, investicije se pričenjajo, subvencije pa bodo stekle, ker smo že podpisali ustrezne pogodbe.

Na **Prostorskem planiranju in stanovanjsko komunalni dejavnosti** je izdelava prostorskih aktov v teku, vendar so postopki zapleteni in dolgotrajni.

Investiciji v vodovod in pokopališče sta v teku.

Vse ostale postavke se realizirajo v skladu s pričakovanji.

4.3. Občinska uprava – družbene dejavnosti

V proračunskem uporabniku ni postavk, ki bi z realizacijo izstopale. Planirane investicije so v teku, razpisi za kulturo in šport so zaključeni.

4.4. Občinska uprava – kmetijstvo in turizem

V glavnem programu **Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo** so razpisi še vedno odprti, zato realizacij še ni.

Razpis za društva na področju turizma in aktive kmečkih žena je zaključen in so sredstva v celoti razdeljena.

Vse ostale postavke se realizirajo v skladu s pričakovanji.

5. POROČILO O VKLJUČITVI NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN

V prvem polletju proračunskega leta ni prišlo do vključitve novih obveznosti v proračun. Potrebne pa so bile minimalne prerazporeditve sredstev zaradi nepričakovanega povečanja že planiranih obveznosti. Podane so v točki 7.

6. POROČILO O PRENOSU NAMENSKIH SREDSTEV

Ob zaključnem računu Občine Selnica ob Dravi za leto 2018 evidentirana neporabljenjena namenska sredstva so bila prenesena v proračun za leto 2019. Neporabljenjena sredstva so bila evidentirana v proračunskih skladih:

Rezervni sklad	45.540,69
Okoljska dajatev za obremenjevanje okolja z odpadki	39.131,35

7. POROČILO O NEPORAVNANIH OBVEZNOSTIH

Občina Selnica ob Dravi na dan 30. 06. 2019 nima neporavnanih obveznosti iz preteklih let. Prav tako ne tekočih obveznosti. Likvidnostno stanje je dobro in vse obveznosti poravnavamo v rokih.

8. POROČILO O PRERAZPOREJANJU SREDSTEV

Na podlagi 38. člena Zakona o javnih financah in 5. člena Odloka o proračunu Občine Selnica ob Dravi za leto 2019 je županja v proračunu 2019 pooblaščenjena za prerazporejanje sredstev znotraj bilance prihodkov in odhodkov v višini 10% primerne porabe Občine Selnica ob Dravi ($P_{pi} = 2.636.346,00 \times 10\% = 263.634,60$ EUR).

Županja je na podlagi 5. člena Odloka o proračunu do 30. 06. 2019 izdala naslednje odredbe o prerazporeditvi proračunskih sredstev v odhodkovni strani bilance odhodkov – virman županje:

Prerazporeditve v EUR brez centov

Postavka	Konto	Naziv	ZNESEK
OBČINSKA UPRAVA – SKUPNE SLUŽBE			
01.1.1.3.7.13	402999	Drugi operativni odhodki	-7
Skupaj zmanjšanja postavk			-7
01.1.1.3.7.20	402999	Preventivni zdravstveni pregledi javnih uslužbencev	+7
Skupaj povečanja postavk			+7
SKUPAJ OBČINSKA UPRAVA – SKUPNE SLUŽBE			0
OBČINSKA UPRAVA – DRUŽBENE DEJAVNOSTI			
11.1.07	413302	Funkcionalni stroški knjižnica	-125
Skupaj zmanjšanja postavk			-125
11.1.06	413302	Obratovalni stroški knjižnica	+125
Skupaj povečanje postavk			+125
SKUPAJ OBČINSKA UPRAVA – DRUŽBENE DEJAVNOSTI			0
SKUPAJ			0

Prerazporejenih sredstev je bilo v skupni višini za 132,00 EUR, kar pomeni 0,05 % izkoriščenost županjine pravice prerazporejanja sredstev.

9. POROČILO O SPREMEMBI NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

V prvi polovici proračunskega leta 2019 ni prišlo do sprememb neposrednih proračunskih uporabnikov.

10. POROČILO O UPORABI PRORAČUNSKE REZERVE

Na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah in 8. člena Odloka o proračunu Občine Selnica ob Dravi za leto 2019 je prišlo do koriščenja rezervnega sklada za naravne nesreče.

19.642,00 EUR je bilo porabljenih za popravilo gasilskega vozila PGD Selnica ob Dravi, ki se je poškodovalo med intervencijo, ko je nanj padlo drevo.

11. POROČILO O IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTVIH TER IZTERJANIH ZAHTEVKIH IZ NASLOVA POROŠTEV

Občina Selnica ob Dravi v letu 2019 nima planiranih nobenih poslovnih dogodkov v zvezi s poroštvi in njeno ravnanje je s tem usklajeno.

12. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV

V večini proračunskih postavk se proračun izvršuje v skladu s pričakovanji, zato posebnih ukrepov ni potrebnih. Vsekakor pa se je v drugi polovici leta potrebno posvetiti pritekanju prihodov.

Za uskladitev nekaterih postavk, ki so posledica nepredvidenih in nepričakovanih poslovnih dogodkov, pa bomo Občinskemu svetu Občine Selnica ob Dravi po potrebi predlagali rebalans proračuna.

13. SPLOŠNI IN POSEBNI DEL PRORAČUNA

Tabelarni pregledi splošnega in posebnega dela proračuna so priloženi v nadaljevanju gradiva.

Pripravila:
Simona Grušovnik, višja svetovalka

dr. Vlasta KRMELJ, univ. dipl. inž.
ŽUPANJA