

**OBČINA JEZERSKO**

Zg. Jezersko 65, 4206 Zg. Jezersko  
Tel. 04/25 45 110; obcina@jezersko.si

Številka: 410-0011/2018-7

Datum: 31.7.2019

**OBČINSKEMU SVETU OBČINE JEZERSKO**

**ZADEVA:** **POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE JEZERSKO V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2019**

**PРАВNA PODLAGA:** 63. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)

15. člen Statuta Občine Jezersko (Uradni vestnik Občine Jezersko št. 05/17)

Poslovnik Občinskega sveta Občine Jezersko (Uradni vestnik Občine Jezersko, št. 05/17)

**PRIPRAVLJALEC:** Marko Šifrar

**NAMEN:** Seznanitev

**PREDLAGATELJ:** Andrej Karničar, župan

**POROČEVALEC:** Marko Šifrar

**OBRAZLOŽITEV:** Zakon o javnih financah županu nalaga poročanje o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo vsebuje:

1. poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
2. 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;
3. razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
4. predlog potrebnih ukrepov.

Občinski svet Občine Jezersko je 30. januarja 2019 na svoji 3. redni seji sprejel Odlok o proračunu Občine Jezersko za leto 2019.

**PRILOGE:** Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Jezersko v obdobju januar – junij 2019, ki je bilo posredovano po pošti dne 31.7.2019.

<b>PREDLOG SKLEPA:</b> <b>Občinski svet Občine Jezersko se je seznanil s poročilom o izvrševanju proračuna Občine Jezersko v prvem polletju leta 2019.</b>
--

Župan Občine Jezersko  
Andrej KARNIČAR

# I. Poročanje o realizaciji prihodkov in prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov v prvem polletju leta 2019

## 1. Bilanca prihodkov in odhodkov

### A) PRIHODKI

Iz bilance prihodkov in odhodkov je razvidno, da so bili celotni prihodki realizirani v višini **614.261,15 €**, oz. **45,86 %** glede na veljavni proračun, realizacija po posameznih vrstah prihodkov pa je naslednja:

→ **Davčni prihodki** so bili realizirani v višini **355.207,68 €** oz. v višini **48,67 %** glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **57,83 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

- davki na dohodek in dobiček (odstopljeni vir dohodnine) – 295.568,00 €,
- davki na premoženje – 48.821,29 €,
- domači davki na blago in storitve – 11.289,57 €,
- drugi davki v višini - -471,18 €.

→ **Nedavčni prihodki** so bili realizirani v višini **64.834,71 €** oz. v višini **29,56 %** glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **10,55 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

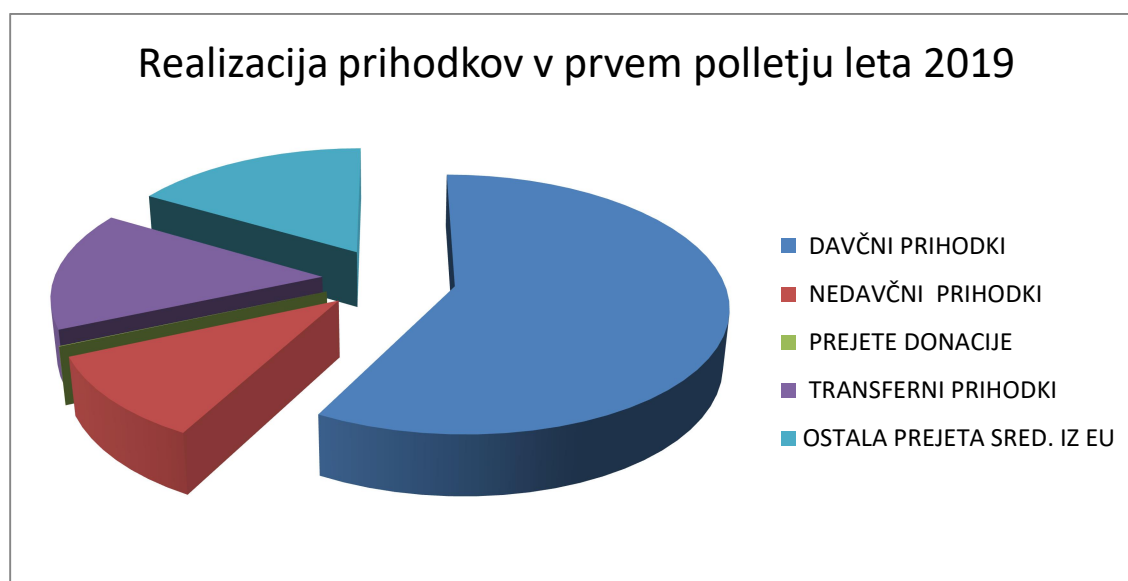
- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja – 53.274,12 €,
- takse in pristojbine – 587,30 €,
- globe in denarne kazni – 2.595,00 €,
- prihodki od prodaje blaga in storitev – 810,19 €,
- drugi nedavčni prihodki – 7.568,10 €.

→ **Kapitalski prihodki** niso bili realizirani.

- **Prejete donacije** so bile realizirane v višini **308,43 €** oz. v višini **10,28 %** glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **0,05 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov je zgolj iz naslova prejetih donacij iz domačih virov v višini 308,43 €.

- **Transforni prihodki** so bili realizirani v višini **92.468,82 €** oz. v višini **25,62 %** glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **15,05 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov predstavljajo le transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij v višini 92.468,82 €.

→ **Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije** so bila realizirana v višini **101.441,51 €**, niso pa bila planirana. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **16,51 %**.



Grafikon št. 1: Struktura realiziranih prihodkov v Občini Jezersko v obdobju januar-junij 2019

## ODHODKI

Celotni odhodki so bili realizirani v višini **491.916,75 €** oz. v višini **37,97 %** glede na veljavni proračun, realizacija po posameznih vrstah pa je naslednja:

→ **Tekoči odhodki so bili realizirani v višini 217.898,34 € oz. v višini 42,48 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **44,30 %**. Realizacija v tej skupini odhodkov pa je naslednja:

- plače in drugi izdatki zaposlenim – 74.592,27 €
- prispevki delodajalcev za socialno varnost – 11.689,98 €,
- izdatki za blago in storitve – 119.760,79 €,
- rezerve – 11.855,30 €.

→ **Tekoči transferi so bili realizirani v višini 168.425,16 € oz. v višini 39,74 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **34,24 %**. Realizacija v tej skupini odhodkov pa je naslednja:

- subvencije – 16.378,22 €,
- transferi posameznikom in gospodinjstvom – 105.075,80 €,
- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam – 4.826,25 €,
- drugi tekoči domači transferi – 42.144,89 €.

→ **Investicijski odhodki so bili realizirani v višini 101.428,084 € oz. v višini 30,14% glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **20,62 %**. Realizacijo v tej skupini odhodkov predstavljajo nakupi in gradnje osnovnih sredstev.

→ **Investicijski transferi so bili realizirani v višini 4.165,17 € oz. v višini 18,56% glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **0,85 %**. Vsa realizacija odhodkov v tej skupini odhodkov je za investicijske transfere proračunskim uporabnikom - Medobčinski inšpektorat.

**Bilanca prihodkov in odhodkov ob polletju izkazuje presežek v višini 122.344,40 €.**



**Grafikon št. 2: Struktura realiziranih odhodkov v Občini Jezersko v obdobju januar-junij 2019**

## 2. Račun finančnih terjatev in naložb

Na računu prodaje kapitalskih deležev je bila realizacija v višini 8.637,68 € in sicer zaradi sprejetega sklepa skupščine Gorenjske banke d.d. o izločitvi malih delničarjev in posledičnem odkupu delnic v lasti Občine Jezersko.

## 3. Račun financiranja

Iz računa financiranja je razvidno, da se občina v prvem polletju ni dodatno zadolžila, ostaja dolg 90.000 €.

Stanje sredstev na računu na dan 30.06.2019 znaša 175.661,89 €.

Do konca leta planiramo izvesti vse aktivnosti, ki smo si jih zadali za letošnje leto in so bile upoštevane v proračunu letošnjega leta.

## II. Poročanje o vključitvi novih obveznosti v proračun, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev

41. člen Zakona o javnih financah govori o vključevanju novih obveznosti v proračun, ki bi jih župan moral vključiti v primeru, če bi vlada RS ali občinski svet sprejela zakon oz. odlok, na podlagi katerega bi nastale za občinski proračun nove obveznosti. Potreb po vključitvi tovrstnih novih obveznosti v obdobju od januarja do junija 2019 ni bilo, saj je sprejeti proračun le-te že upošteval.

Občina Jezersko na dan 31.12.2018 ni beležila zapadlih obveznosti. Pri obveznostih, kjer je v skladu z medsebojno pogodbo predvideno zadržanje plačil (instrument zavarovanja), so te obveznosti tudi zadržane.

Število neposrednih uporabnikov se v tem obdobju ni spremenilo.

V tem obdobju občina ni dajala poroštv za zadolžitve, niti ni poroštev unovčevala.

### Poročanje o prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta:

Namenska sredstva, ki so bila prihodek proračuna leta 2018, pa v letu 2018 niso bila porabljena, se prenesejo v tekoče proračunsko leto:

PRIHODKI		ODHODKI		
Konto	Znesek	Proračunska postavka	Znesek	
710303	Prihodki od najemnine za opremo *komunalna dejavnost	83.088 €	Prenos v leto 2019	83.088 €

### Uporaba sredstev proračunske rezerve

Občina Jezersko je v prvem polletju koristila proračunsko rezervo za opravo posledic obilnega jesenskega deževja in nalivov, in sicer v višini 2.855,30 €, namenjenim predvsem čiščenju in urejanju cest.

### Poročanje o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

V prvem polletju 2019 ni bilo potrebno aktivirati sredstev iz splošne proračunske rezervacije.

### **III. Razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom**

V prvem polletju so bila nekatera manjša odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom, zato je bilo potrebnih nekaj prerazporeditev, ki jih je v skladu z Odlokom o proračunu za leto 2019 odobril župan in sicer so bila sredstva s proračunske postavke :

- 4094 Gradnja in vzdrževanje plačljivih parkirišč v višini 734,81 € prerazporejena na:
  - proračunsko postavko 5004 Javna razsvetljava - investicije – sredstva so se namenila za plačilo dodatne ozemljitve;
- 4135 Projekt ELENA v višini 54,00 €, 4133 Projekt NEKTEO v višini 239,28 € in 4131 Gorniška vas v višini 700,00 € prerazporejena na:
  - proračunsko postavko 4132 Alpe Adria Karavanke/Karawanken – regija doživetij – sredstva so se namenila za dela za zagon Parka Jezersko;
- 4094 Gradnja in vzdrževanje plačljivih parkirišč v višini 3.830,61 € prerazporejena na:
  - proračunsko postavko 5004 Javna razsvetljava - investicije – sredstva so se namenila za novo prižigališče javne razsvetljave pri Občini;
- 4094 Gradnja in vzdrževanje plačljivih parkirišč v višini 739,51 € prerazporejena na:
  - proračunsko postavko 4021 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest in cestne infrastrukture – sredstva so se namenila za obnovo makadamskih cest.

### **IV. Predlogi potrebnih ukrepov**

Občina Jezersko je bila v prvi polovici letošnjega leta v stabilnem finančnem stanju, saj ni bilo potrebno najemati kratkoročnih likvidnostnih posojil. Obveznosti smo poravnavali na datum zapadlosti.

V tem času so se pojavila potrebe po spremembah na nekaterih proračunskih postavkah, ki jih nameravamo rešiti z rebalansom v septembru.

Do konca leta načrtujemo vračilo kredita.