



Občina
SODRAŽICA

Številka: 410-2/19
Datum: 30. 8. 2020

OBČINSKEMU SVETU
Odboru za finančne zadeve, gospodarstvo in kmetijstvo

Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Sodražica za 1. polletje 2020

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) in na podlagi 13. člen Odloka o proračunu občine Sodražica za leto 2020 (Ur. List RS 77/19) župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta, na dan 30. 6. 2020.

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 2020 torej temelji na veljavni zakonodaji in sprejetem Odloku o proračunu Občine Sodražica za leto 2020 (Uradni list RS, št. 77/19).

Realizacija v prvem polletju letošnjega leta je podana v primerjavi z veljavnim proračunom.

V tabelah so prikazane naslednje kolone: realizacija proračuna 30. 06. 2020, sprejet proračun 2020, veljavni proračun 2020 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 1.001.858 EUR prihodkov (38%) in 1.071.935 EUR odhodkov (42%). Presežek odhodkov nad prihodki za prvo polletje znaša 70.077 EUR. V prvem polletju je bilo s strani župana izdanih osem sklepov za prerezporeditev sredstev proračuna. Sklepi o prerezporeditvi so v prilogi tega poročila.

2. POROČILO O ZADOLŽEVANJU

S proračunom za leto 2020 je bilo predvideno dolgoročno zadolževanje po 23. členu Zakona o financiranju občin za upravljanje z dolgom v višini 58.309 EUR. V prvi polovici leta 2020 se občina iz tega naslova še ni zadolžila. V prvi polovici letošnjega leta se je občina kratkoročno zadolžila za premostitev tekočih obveznosti, v višini 200.000,00 EUR. Kratkoročni kredit v višini 200.000 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 2020. 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 prerezporeditvah so priloga tega poročila.

RegDok	št.sklepa	Konto	SM	Projekt	Opis	Znesek
201181	0001	402511	200	06013	povečanje postavke	200
201181	0001	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	200
201181	0002	402901	200	04005	povečanje postavke	3.102
201181	0002	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	3.102
201181	0002	4020092	200	04009	povečanje postavke	107
201181	0002	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	107
201181	0002	4025036	200	07013	povečanje postavke	649
201181	0002	42080425	200	07013	zmanjšanje postavke	649
201181	0002	4029993	200	16035	povečanje postavke	752
201181	0002	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	752
201181	0002	411099	200	16043	povečanje postavke	1.480
201181	0002	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	1.480
201181	0002	4029056	200	18068	povečanje postavke	1.208
201181	0002	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	1.208
201181	0002	4020994	200	16012	povečanje postavke	7.532
201181	0002	409000	200	23006	zmanjšanje postavke	6.725
201181	0002	4029990	200	02003	zmanjšanje postavke	-

						699
						-
201181	0002	4025033	200	13002	zmanjšanje postavke	108
201181	0002	402999	200	04005	povečanje postavke	800
						-
201181	0002	4025033	200	13002	zmanjšanje postavke	800
						-
201181	0003	4205000	200	13021	zmanjšanje postavke	4.252
201181	0003	420800	200	13021	povečanje postavke	4.252
						-
201181	0004	402920	301	16042	zmanjšanje postavke	300
201181	0004	420402	301	16056	povečanje postavke	144.315
						-
201181	0004	42040212	301	16042	zmanjšanje postavke	154.397
						-
201181	0004	420804	301	16056	povečanje postavke	450
						-
201181	0004	4208012	301	16042	zmanjšanje postavke	4.000
201181	0004	42080413	301	16042	povečanje postavke	5.388
201181	0004	402999	301	16056	povečanje postavke	2.400
201181	0004	420801	301	16056	povečanje postavke	3.000
201181	0004	402113	301	16056	povečanje postavke	3.144
201181	0005	420401	301	16057	povečanje postavke	1.900
						-
201181	0005	4205001	301	16007	zmanjšanje postavke	1.900
201181	0006	4025034	200	15003	povečanje postavke	403
						-
201181	0006	4025033	200	13002	zmanjšanje postavke	403
201181	0006	402511	200	13013	povečanje postavke	1.165
						-
201181	0006	4025033	200	13002	zmanjšanje postavke	1.165
						-
201181	0007	420899	200	11007	zmanjšanje postavke	1.200
201181	0007	420899	200	11016	povečanje postavke	1.200
201181	0008	402099	200	04020	povečanje postavke	1.917
						-
201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	1.917
201181	0008	402099	200	07002	povečanje postavke	4.153
						-
201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	4.153
201181	0008	4025034	301	15003	povečanje postavke	143
						-
201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	143
201181	0008	4205008	301	15003	povečanje postavke	1.599
						-
201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	1.599
201181	0008	42040212	301	16042	povečanje postavke	22.717
						-
201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	22.717
201181	0008	42080413	301	16042	povečanje postavke	6.627
201181	0008	40299923	200	08001	povečanje postavke	150

201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	-
						150
201181	0008	420402	301	16051	zmanjšanje postavke	-
						6.627

4. PRENOS NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA

V proračun za leto 2020 je bilo prenesenih 2.457 EUR neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2019 in sicer neporabljena namenska sredstva za vzdrževanje gozdnih cest..

5. PLAČILO NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET

V letu 2020 so se poravnale tudi obveznosti za opravljena dela oziroma izvedene aktivnosti v letu 2019, katerih obveznost za plačilo je zapadla v letu 2020. Na dan 30. 06. 2020 so bile obveznosti iz leta 2019, zapadle v letu 2020, v celoti poravnane.

6. PORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE

Z Odlokom o proračunu Občine Sodražica za leto 2020 so bila načrtovana sredstva za proračunsko rezervo v višini 3.000,00 EUR. Po zaključnem računu za leto 2019 so ostala na razpolago neporabljena sredstva iz preteklih let v višini 8.609,69 EUR. Do 30.06.2020 ni bilo porabe sredstev iz proračunske rezerve, tako da znašajo na dan 30. 06. 20 sredstva splošne proračunske rezervacije 11.609,69 EUR.

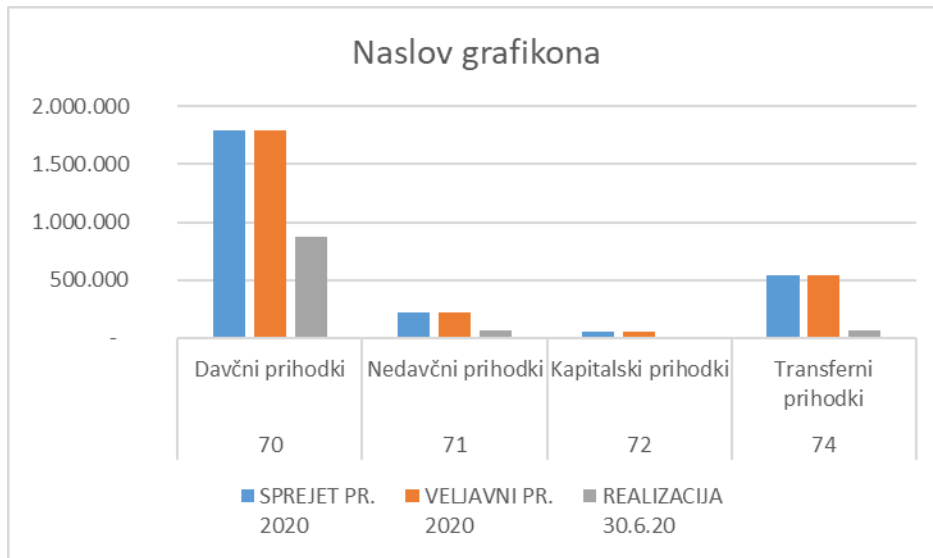
7. OBRAZLOŽITEV PRIHODKOV IN ODHODKOV

Primerjava realiziranih prihodkov in odhodkov z veljavnim proračunom do 30. 06. 2020 je razvidna iz priloženega splošnega in posebnega dela proračuna ter spodnjih tabel.

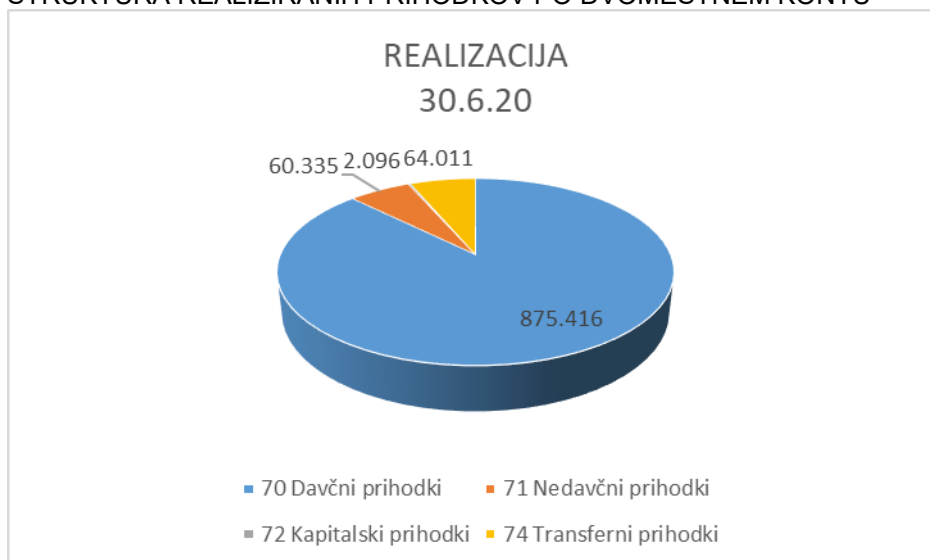
PRIHODKI

DOSEGANJE REALIZACIJE PRIHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU

70	Davčni prihodki	1.796.194	1.796.194	875.416	49
71	Nedavčni prihodki	218.100	218.100	60.335	28
72	Kapitalski prihodki	55.000	55.000	2.096	4
74	Transforni prihodki	536.976	536.976	64.011	12
	Odhodki - SKUPAJ	2.606.270	2.606.270	1.001.858	38

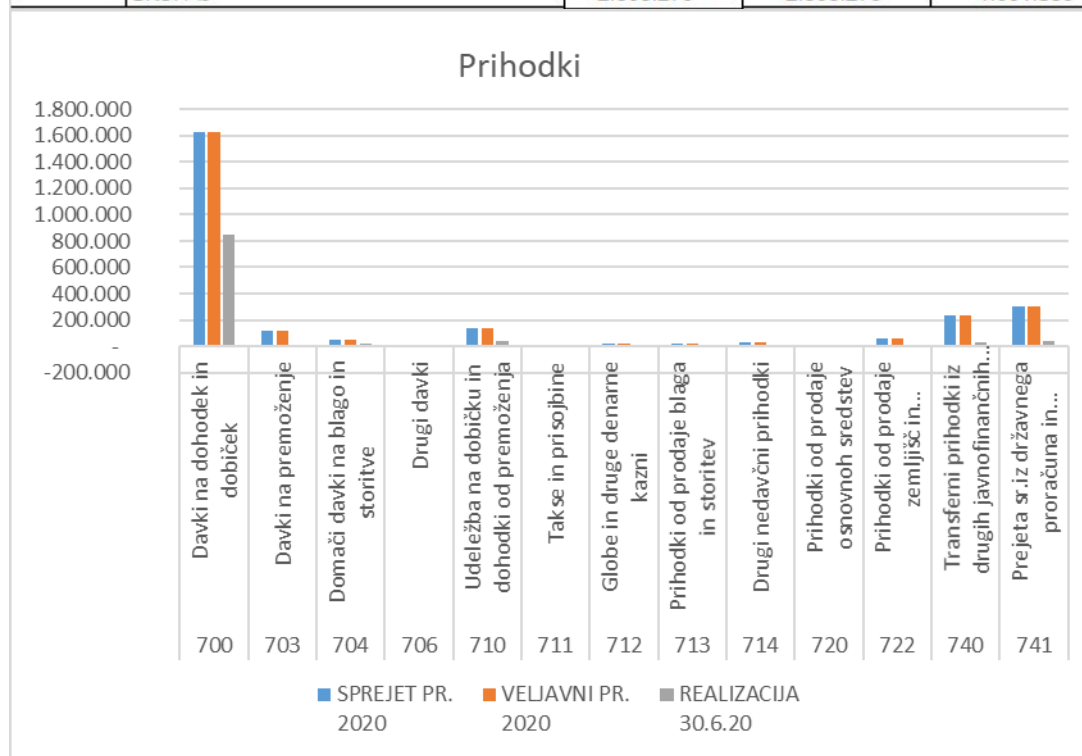


STRUKTURA REALIZIRANIH PRIHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU



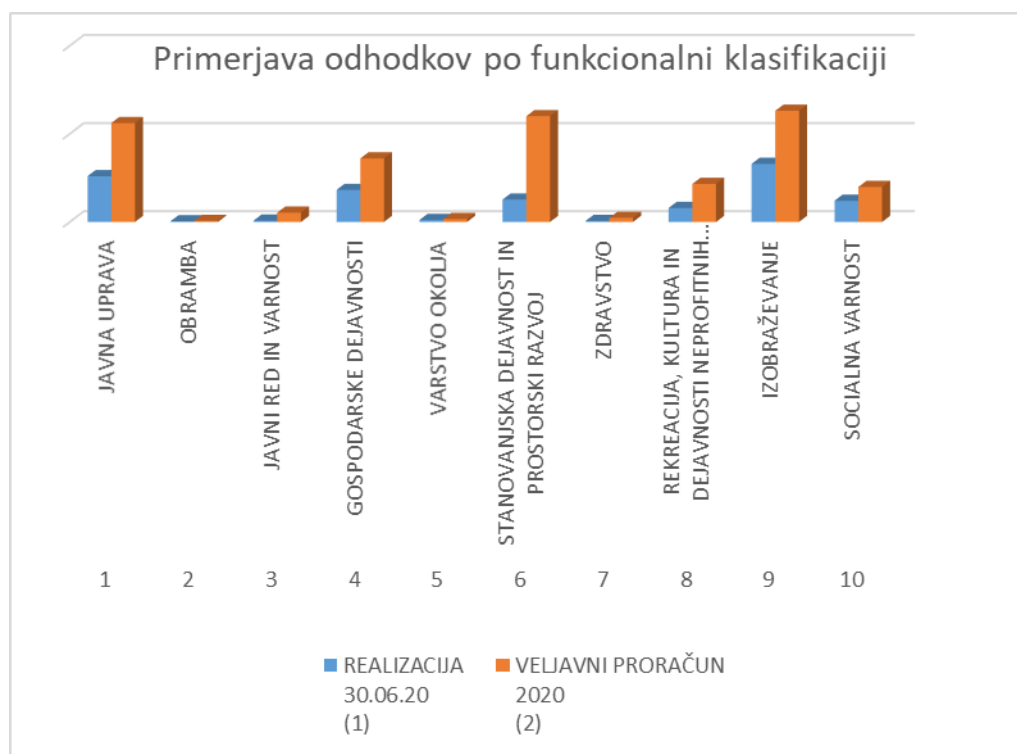
DOSEGANJE REALIZACIJE PRIHODKOV PO TROMESTNEM KONTU

konti	VRSTA PRIHODKA	SPREJET PR. 2020	VELJAVNI PR. 2020	REALIZACIJA 30.6.20	%R/V
700	Davki na dohodek in dobiček	1.632.124	1.632.124	848.042	52
703	Davki na premoženje	113.520	113.520	6.790	6
704	Domači davki na blago in storitve	50.550	50.550	21.729	43
706	Drugi davki	-	-	1.145	
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	134.100	134.100	43.058	32
711	Takse in prisojbine	3.500	3.500	907	26
712	Globe in druge denarne kazni	21.000	21.000	8.068	38
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	25.000	25.000	245	1
714	Drugi nedavčni prihodki	34.500	34.500	8.058	23
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev				
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih stvari	55.000	55.000	2.096	4
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih inštitucij	236.476	236.476	27.456	12
741	Prejeta sr.iz državnega proračuna in sr.proračuna inštitucij	300.500	300.500	36.556	12
	SKUPAJ	2.606.270	2.606.270	1.001.860	38

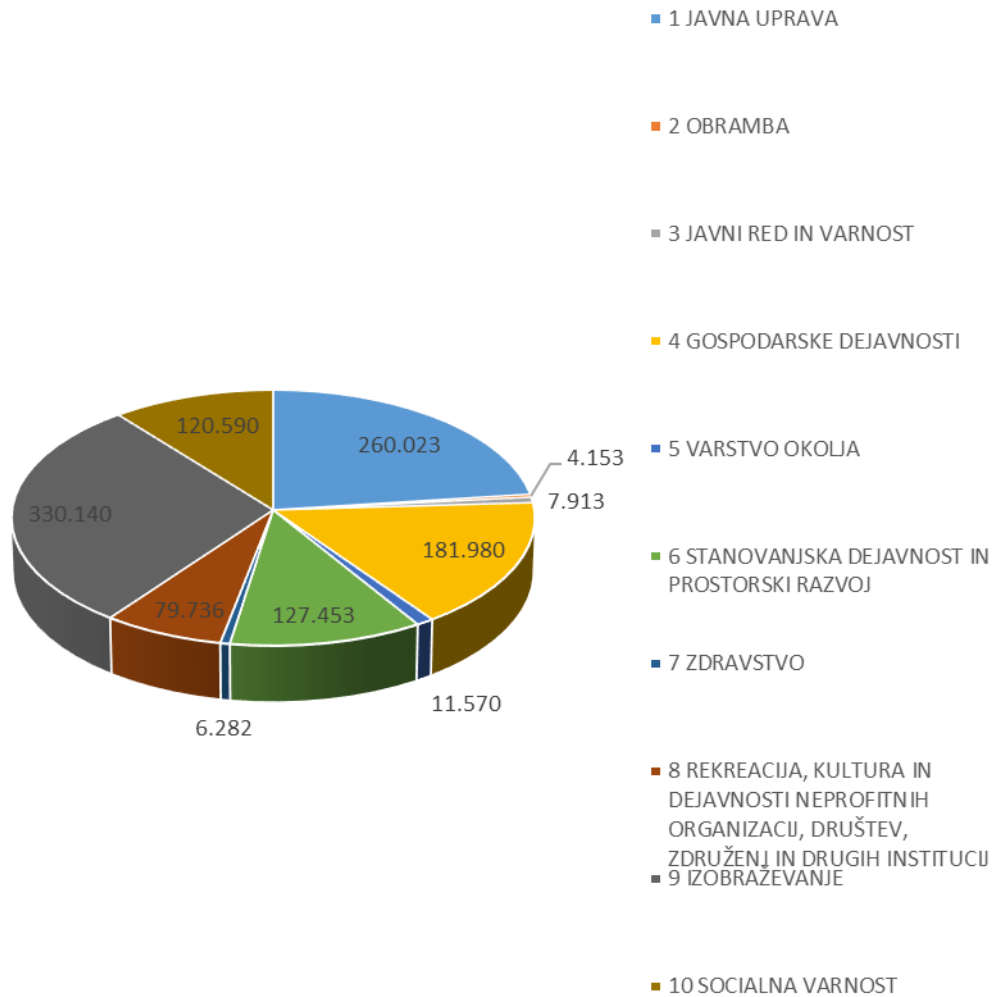


ODHODKI

DOSEGANJE REALIZACIJE DO 30.06.2020 PO FUNKCIJONALNI KLASIFIKACIJI				
Št.	NAZIF FUNKCIJONALNE KLASIFIKACIJE	REALIZACIJA 30.06.20 (1)	VELJAVNI PRORAČUN 2020 (2)	% 1/2
1	JAVNA UPRAVA	260.023	561.290	46
2	OBRAMBA	4.153	6.153	67
3	JAVNI RED IN VARNOST	7.913	53.150	15
4	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	181.980	360.634	50
5	VARSTVO OKOLJA	11.570	16.571	70
6	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	127.453	600.526	21
7	ZDRAVSTVO	6.282	23.421	27
8	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, DRUŠ	79.736	216.043	37
9	IZOBRAŽEVANJE	330.140	631.000	52
10	SOCIALNA VARNOST	120.590	198.500	61
	SKUPAJ	1.129.840	2.667.288	42

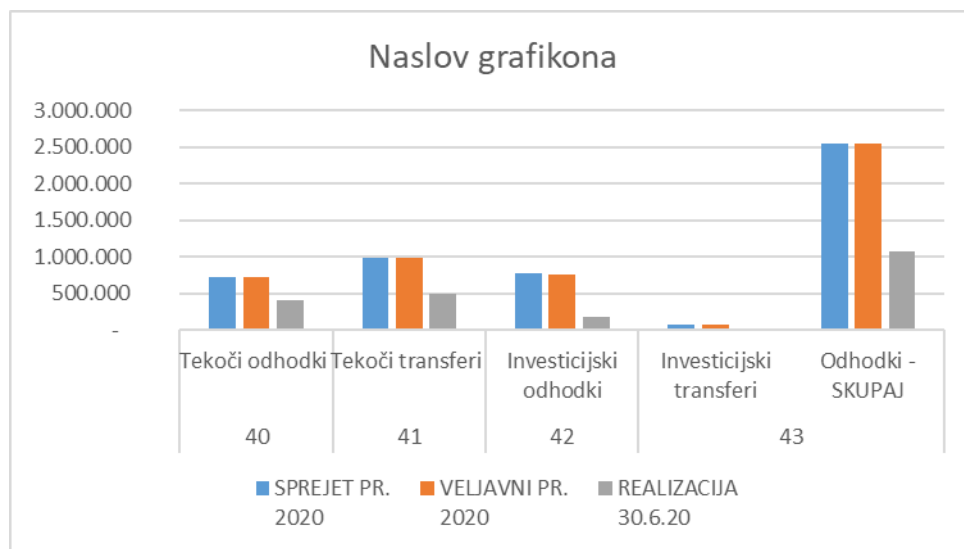


REALIZACIJA
30.06.20
FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA

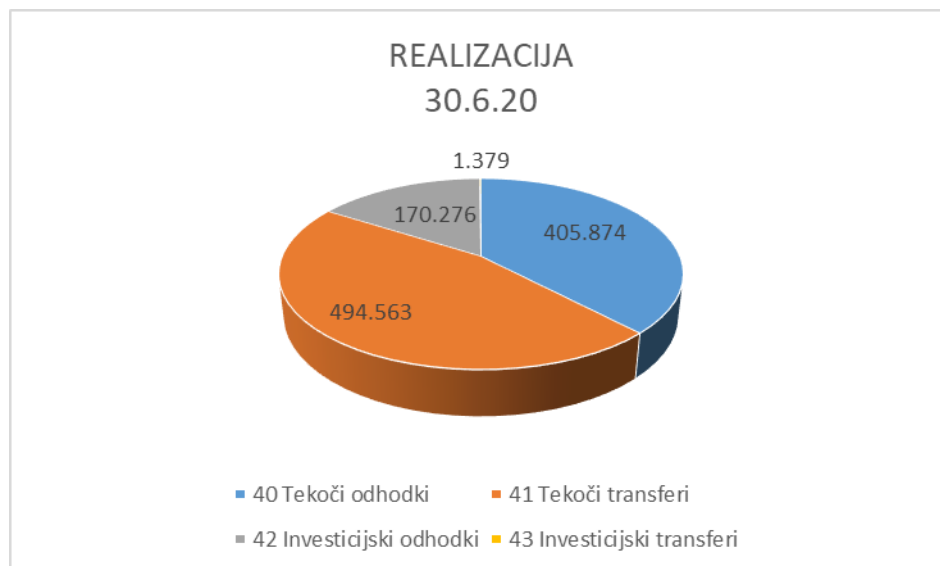


DOSEGANJE REALIZACIJE ODHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU

KONTO	VRSTA ODHODKA	SPREJET PR. 2020	VELJAVNI PR. 2020	REALIZACIJA 30.6.20	%R/VP
40	Tekoči odhodki	712.664	723.439	405.717	56
41	Tekoči transferi	986.414	988.351	494.563	50
42	Investicijski odhodki	776.900	764.188	170.276	22
43	Investicijski transferi	75.500	75.500	1.379	2
	Odhodki - SKUPAJ	2.551.478	2.551.478	1.071.935	42

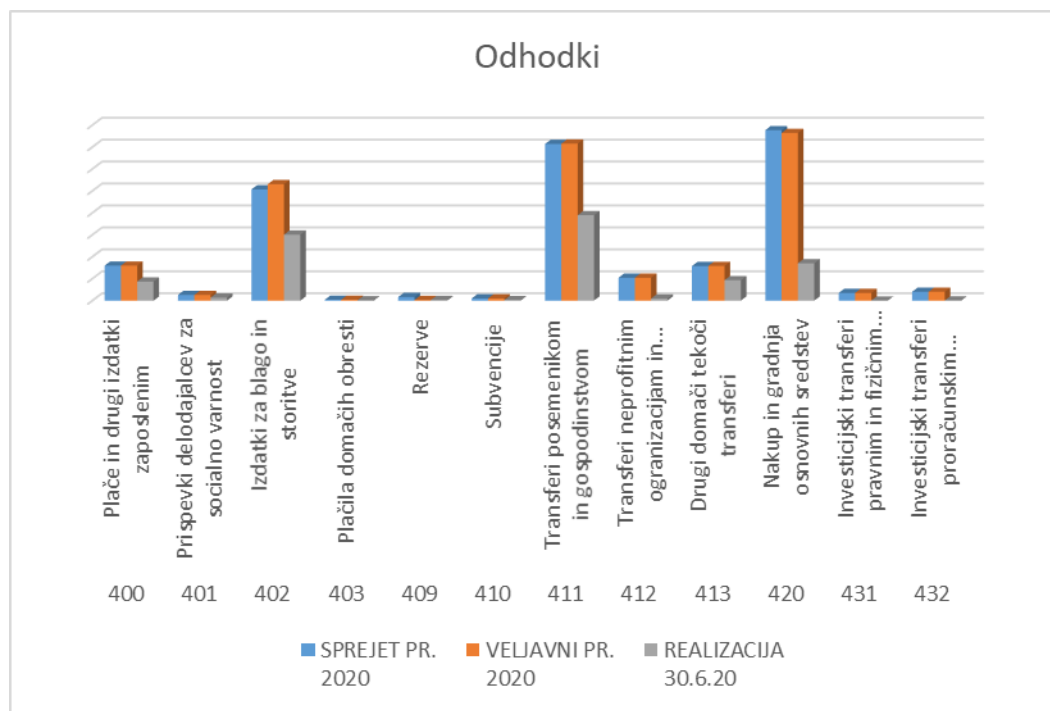


STRUKTURA ODHODKOV PO DVOMESTNEM KONTU



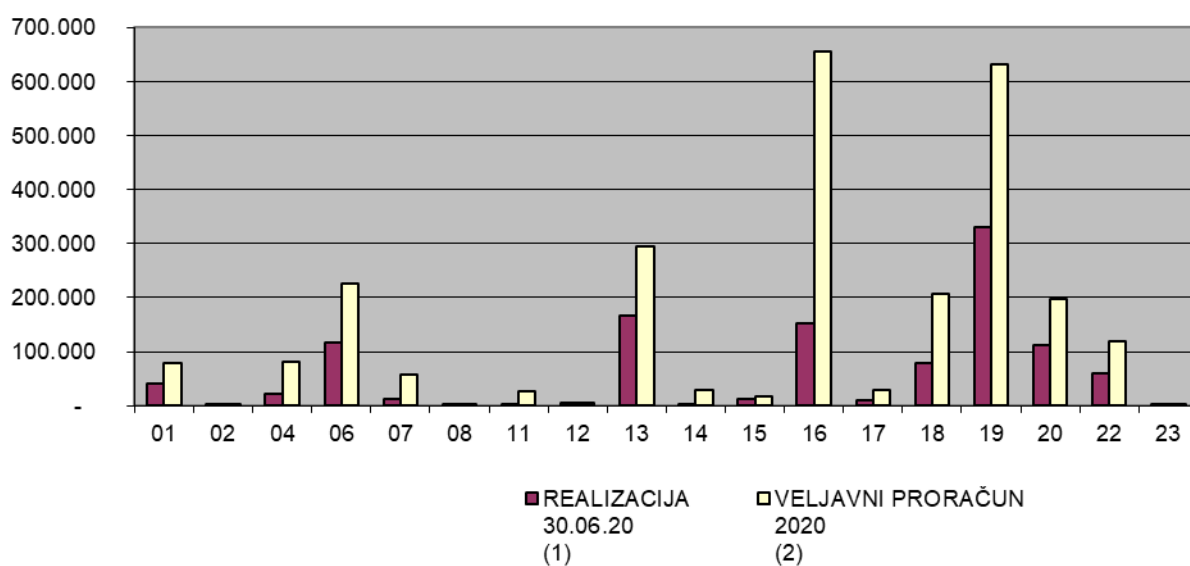
DOSEGANJE REALIZACIJE ODHODKOV PO TROMESTNEM KONTU

KONTO	VRSTA ODHODKA	SPREJET PR. 2020	VELJAVNI PR. 2020	REALIZACIJA 30.6.20	%R/VP
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	159.473	159.473	86.702	54
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	26.017	26.018	13.787	53
402	Izdatki za blago in storitve	506.699	531.048	300.927	57
403	Plačila domačih obresti	3.900	3.900	1.302	33
409	Rezerve	16.574	3.000	3.000	100
410	Subvencije	10.200	10.200	2.544	25
411	Transferi posemenikom in gospodinstvom	714.350	715.830	389.503	54
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	104.300	104.300	9.583	9
413	Drugi domači tekoči transferi	157.564	158.021	92.933	59
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	776.900	764.188	170.276	22
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam ki niso proračunski uporabniki	35.000	35.000	500	1
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	40.500	40.500	879	2
	SKUPAJ	2.551.477	2.551.478	1.071.936	42



DOSEGANJE REALIZACIJE ODHODKOV PO PODROČJIH PRORAČUNSKE PORABE

Stolpec1	PPP OPIS	REALIZACIJA 30.06.20 (1)	VELJAVNI PRORAČUN 2020 (2)	% 1/2
01	POLITIČNI SISTEM	40.710	78.368	52
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	2.105	3.826	55
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	21.461	81.844	26
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	116.808	225.700	52
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	11.416	58.653	19
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	650	650	100
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	1.295	27.700	5
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	4.536	6.166	74
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	167.113	294.889	57
14	GOSPODARSTVO	3.956	28.060	14
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	11.570	16.571	70
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	152.022	655.845	23
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	10.611	29.421	36
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	79.736	207.343	38
19	IZOBRAŽEVANJE	330.140	631.000	52
20	SOCIALNO VARSTVO	113.260	198.200	57
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	59.448	120.052	50
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	3.000	3.000	100
	SKUPAJ	1.129.837	2.667.288	42



8. Pojasnila k razkritjem in predlog potrebnih ukrepov

Na podlagi razkritij iz predloženih podatkov zgornjih tabel izhaja, da je realizacija v prvem polletju letošnjega leta v predvidenih okvirjih. Upoštevati je potrebno izrednost tega polletja, to je epidemija novega koronavirusa Covid 19. Epidemija in ukrepi vlade za preprečitev širjenja okužbe so vplivali tudi na poslovanje in finančno stanje občine. Epidemija je za dobra dva meseca povsem zamrznila javno dogajanje. To je imelo pomemben vpliv tudi na ekonomsko in finančno sliko na državni in lokalni ravni. Slabi pogoji za poslovanje in grozeča gospodarska kriza so zmanjšali tudi prihodke v občinski proračun, zlasti tiste, ki so odvisni od realizacije na področju poslovnih dejavnosti prebivalstva in lokalnega gospodarstva. Država je v tem času pomembno podprla lokalno samoupravo z zvišanjem povprečnine. V našem primeru to predstavlja za slabih 100.000,00 evrov več denarja. Ob upoštevanju nižjih prilivov (ocenjeni izpad je prihodkov je ocenjen na ravno tako na 100.000,00 evrov, predvsem s področja manjših davčnih prilivov in prispevkov ter z manjšo realizacijo na področju kapitalskega dezinvestiranja. Ocenjujemo, da je zvišanje povprečnine pomagalo ohraniti javne finance v približno enakem obsegu kot smo jih načrtovali s sprejetim proračunom za leto 2020.

Epidemije je sicer v manjši meri, a vendarle vplivala tudi na področju porabe. Zaradi ukrepov vlade zoper širjenje okužb je bilo potrebno tudi na lokalni ravni sprejeti nekaj ukrepov, ki so predstavljali tudi določene stroške za občinski proračun. Zlasti je bilo potrebno nakupiti določeno zaščitno opremo (zaščitne maske, razkužila itd) ter kriti nekatere odhodke iz naslova dodatkov zaposlenim v občinski upravi, šoli in vrtcu. Večji del tega je sicer nato občina refundirala iz pomoči državnega proračuna.

S sprejetim Odlokom o ukrepih pomoči gospodarstvu zaradi epidemije covid-19, ki ga je občinski svet sprejel junija so se znižali pričakovani prilivi tudi na področju nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč za pravne osebe.

Drugače slika stanja občinskih javnih financ z upoštevanjem okoliščin stabilno in kot rečeno v predvidenih okvirjih. Kot je značilno je poraba na področju tekočih odhodkov in tudi transferjev približno polovična, pri investicijskem delu proračuna pa zaostaja. Še zlasti je potrebno upoštevati, da smo letos v prehodu med izvajanjem večjih investicij. V tem času se namreč niso izvajali večji investicijski projekti, v manjši meri so se le zaključevali. Večji del za leto načrtovanih investicijskih projektov se je začel izvajati šele po zaključku epidemije, kar bo imelo vpliv na občinske finance v pretežni meri šele v drugi polovici.

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.

Kot že navedeno 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.

Zaradi navedenih okoliščin, ki imajo pomemben vpliv na stanje občinskega proračuna, je potrebno še pred koncem leta pristopiti k rebalansiranju veljavnega proračuna.

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