

OBRAZLOŽITEV

I. SPLOŠNI DEL

A.BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

UVOD

Proračun za leto 2015 je Občinski svet Občine Križevci sprejel na 4. redni seji dne 10. marca 2015. Pri izvrševanju proračuna je med letom prihajalo do odstopanj pri planiranih prihodkih in odhodkih, zato je potrebno pristopiti k rebalansu proračuna za leto 2015, katerega cilj je ponovno uravnovesiti prejemke in izdatke občinskega proračuna, kakor tudi upoštevati dejanski prenos sredstev iz preteklih let.

Podlago za pripravo občinskih proračunov predstavljajo izhodišča za pripravo proračunov in na podlagi zneska povprečnine tudi izračun primerne porabe občin. Vse postopke za pripravo in sprejem proračunov lokalnih skupnosti natančneje predpisuje sistemska zakonodaja, ki so jo občine dolžne spoštovati.

Na prihodkovni strani proračuna največje spremembe prinaša dogovor o višini povprečnine za leto 2015, ki ga je sklenila Vlada RS z reprezentativnima združenjema občin. Dogovor določa višino povprečnine, to je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin. Za obdobje **od 1.1.2015 do 30.6.2015** je določena višina **525,00 €**. Z novelo ZIPRS1415-F je povprečnina za obdobje **od 1.7.2015 do 31.12.2015** določena v višini **519,00 €**.

Vlada RS in združenji občin sta se tudi dogovorili, da se za leto 2015 za sofinanciranje investicij v letu 2015 izplača investicijski transfer v višini 1% skupne primerne porabe občin (do zdaj 2%), razlika do 2% pa se zagotovi v letu 2016. Vlada se je tudi zavezala, da bo z izvedbenimi in sistemskimi ukrepi znižala stroške občin in zmanjšala administrativna bremena pri izvrševanju z zakonom določenih nalog občin. Vlada RS je sicer pripravila predloge za prihranke občin, vendar nobena izmed predlaganih sprememb ni bila sprejeta do 30.06.2015, kar pomeni, da ni dejansko nobenih prihrankov za občine, ki bi upravičevale znižanje povprečnine za 2. polletje 2015.

Z rebalansom proračuna se na osnovi sprejetega dogovora, primerna poraba občine Križevci zmanjša za 11.164 € (zvišanje prihodkov iz naslova dohodnine in zmanjšanje sredstev finančne izravnave). Sredstva za investicije se znižajo za 20.971 € od planiranih. Skupna višina znižanja prihodkov iz naslova primerne porabe za leto 2015 je tako **32.135 €**

obdobje	Povprečnina/€	Dohodnina/€	Finanč.izrav/€	23.člen/€	Skupaj/€
1.1. -30.06.15	525	1.753.365	200.314	39.208	1.992.887
1.7. -31.12.15	519	1.794.390	148.125	18.237	1.960.752
		+41.025	-52.189	-20.971	-32.135

Bilančna postavka	Plan 2015	Rebalans 2015	Indeks
1	2	3	4=3/2
A) A) Bilanca prihodkov in odhodkov			
I. Skupaj prihodki	4.106.665	4.128.956	100,5
II. Skupaj odhodki	4.466.585	4.489.021	100,5
III. Proračunski presežek/primanjkljaj	359.920	360.065	
B) Račun finančnih terjatev in naložb:			
IV. Prejeta vračila dneh posojil	-	-	
V. Dana posojila in povečanje kap.deležev	-	-	
VI. Prejeta minus dana posojila in sprem.k.d.	-	-	
C) Račun financiranja:			
VIII. Zadolževanje proračuna			
IX. Odplačilo dolga	39.080	39.080	100,0
X. Neto zadolževanje			
XI. Povečanje (zmanjšanje)sredstev na računih (III.+VI.-X.)	399.000	399.145	

Po zaključnem računu proračuna za leto 2014, ki je bil sprejet na 5. seji OS dne 14.05.2015, se prenaša v proračun 2015 še 145,06 € (plan 399.000 €, po zaključnem računu 399.145,06 €)

PRIHODKI:

Skupni prihodki v rebalansu znašajo **4.128.956 €** in so glede na sprejeti proračun povečani za 22.291 € oz. 0,5%.

70-Davčni prihodki:

Glede na sprejeti proračun se v rebalansu povečujejo za 41.025 € oz 2,2 % na račun povečane dohodnine in sicer so planirani v znesku 1.914.510 €.

71-Nedavčni prihodki:

Glede na sprejeti proračun se v rebalansu povečujejo za 70.800 € oz. 17,7% in znašajo 469.860 €.

- prihodki od premoženja-prihodki od najemnin CEROP v višini 14.600 € so se preknjižili iz skupine transfernih prihodkov 7401;
- povečali so se prihodki iz naslova upravnih taks;
- povečali so se prihodki od prodaje blaga in storitev-zajeti so prihodki, ki jih ob sprejemanju proračuna nismo planirali kot so prihodki od sponzorjev ob občinskem prazniku, nadomestilo za služnostno pravico Telekoma za bazno postajo v Križevcih, nadomestilo za služnost na strehi OŠ Križevci (na odhodkovni strani so vzporedno nastali stroški vzdrževanja strehe)-prihodki so planirani v višini 13.000 €;
- drugi nedavčni prihodki-glede na sprejeti proračun se povečujejo za 52,2% oz. za 41.200 € (donatorstvo ob občinskem prazniku, prispevki za priključitev na kanalizacijski sistem, vračilo sredstev Zdravstvenega doma Ljutomer za kritje izgube);

72- Kapitalski prihodki

Kapitalski prihodki se glede na sprejeti plan povečujejo za 2,5 %.

74-Transforni prihodki

Znašajo 1.703.585,86 € in se v primerjavi s sprejetim proračunom zmanjšuje za 5% oz. 90.534 €, od tega največ prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova finančne izravnave v višini 52.189 € in sredstva za investicije iz naslova 23.

lena ZFO v višini 20.971 €; prejeta sredstva iz naslova amortizacije iz Občine Puconci v višini 14.600 € so preknjižena med nedavčne prihodke.

Tabela: **Primerjava prihodkov v rebalansu s sprejetim proračunom**

Vrsta prihodkov	Sprejeti proračun 2015	Rebalans 2015	Indeks %
Davčni prihodki	1.873.485	1.914.510	102,2
Nedavčni prihodki	399.060	469.860	117,7
Kapitalski prihodki	40.000	41.000	102,5
Transforni prihodki	1.794.120	1.703.586	95,0
SKUPAJ:	4.106.665	4.128.956	100,5

ODHODKI:

Skupni odhodki znašajo **4.489.021 €** in so glede na sprejeti proračun povečani za 22.436 € oz 0,5%.

40 -Tekoči odhodki

Tekoči odhodki v rebalansu znašajo **560.833 €** in so v primerjavi v sprejetim planom zmanjšani za 5,3 % oz. 31.364 €, največ se zmanjšujejo izdatki za blago in storitve. .

41-Tekoči transferi

Tekoči transferi znašajo **1.305.806 €** in se v primerjavi s sprejetim proračunom povečujejo za 32.050 € oz. 2,5 % . Največje spremembe so na področju socialnega in zdravstvenega varstva.

42-Investicijski odhodki

Investicijski odhodki znašajo **2.436.492 €** in so v primerjavi s sprejetim planom povečani za 8.750 € oz 0,4%. V največji meri se povečujejo izdatki za izdelavo projektne dokumentacije

43-Investicijski transferi

Investicijski transferi znašajo **185.890 €** in so v primerjavi s sprejetim proračunom povečani za 13.000 € oz 7,5 % in sicer na račun investicijskega vzdrževanja občinskih neprofitnih stanovanj in prenosa neporabljene požarne takse po ZR 2014.

Tabela: **Odhodki po vrstah v primerjavi s sprejetim proračunom**

	Vrsta odhodka	Sprejeti 2015	Rebalans 2015	Indeks %
40	Tekoči odhodki	592.197	560.833	94,7
41	Tekoči transferi	1.273.756	1.305.806	102,5
42	Investicijski odhodki	2.427.742	2.436.492	100,4
43	Investicijski transferi	172.890	185.890	107,5
	SKUPAJ	4.466.585	4.489.021	100,5

II. POSEBNI DEL

Največje spremembe glede na sprejeti proračun so na naslednjih postavkah:

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti

04002-Objave

V letošnjem letu je bil sprejet novi Statut in novi Poslovnik Občine Križevci, potrjen in sprejet je bil tudi OPN Občine Križevci. Vsi ti obsežnejši dokumenti so bili poleg drugih sprejetih aktov objavljeni v Uradnem listu RS, kar je povečalo stroške objav. Povečanje v primerjavi s sprejetim proračunom je v višini 1.500 € oz. 93,8 %

04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov

04003-Stroški občinskega praznika in državnih praznikov

Sredstva na kontu za stroške občinskega praznika so se povečala za namenska sredstva od donatorjev in sponzorjev v skupni višini 8.780 €, na ta konto pa so se prenesla tudi sredstva iz postavke 18015-Nagrade udeležencem konjske dirke ob občinskem prazniku v višini 1.200 €.

07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč

07005 Sof.nabave vozil in gasilske opreme –sredstva požarne takse

V rebalans se vključijo namenska sredstva požarne takse, ki so se prenesle po zaključnem računu iz preteklega leta v višini 11.000 €. Skupno bodo tako gasilskim društvom po razpisu razdeljena sredstva v višini 19.000 €.

10 Trg dela in delovni pogoji

10039001 Povečanje zaposljivosti

10001 Lokalni zaposlitveni programi

Stroški javnih del-komunalna dela v občini so dejansko višji kot so bili predvideni ob sprejemanju proračuna. Povečanje v primerjavi s sprejetim proračunom je za 6.400 € oz. 12,2%.

11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij

11004 Drugi ukrepi v kmetijstvu

Znotraj postavke med posameznimi konti so bila sredstva prerazporejena, dodatno pa so bila zagotovljena sredstva Čebelarskemu društvu Križevci kot pomoč pri postavitvi učnega čebelnjaka pri OŠ Križevci. Povečanje za 1.050 € oz. 4%.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

13001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje LC in JP

Na področju tekočega upravljanja in vzdrževanja lokalnih cest ter cestne infrastrukture ter javnih poti (redni pregledi cest, krpanje asfaltnih prevlek, navoz gramoza, kopanje jarkov, košnja trave, vzdrževanje kosilnic in motornih žag ter poraba goriva, zimska služba....) so se zagotovila dodatna sredstva v višini 3.500 € oz. povečanje glede na sprejeti proračun je 3,4 %.

13005 Investicijsko vzdrževanje JP in cestne infrastrukture

Zaradi nižje vrednosti investicij glede na plan je bilo potrebno zagotoviti na postavki manj sredstev. Sredstva so se prerazporedila na postavke, kjer je to bilo potrebno zaradi večjih odhodkov od planiranih.

13012 Investicijsko vzdrževanje in gradnja državnih cest

Za izdelavo projektne naloge in PZI za ureditev križišča v Bučočovcih ter ureditev prehodov za pešce v Križevcih in v Borecih, so se zagotovila dodatna sredstva v višini 1.000 €.

14 Gospodarstvo

14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva

14005 Ureditev turistično-rekreacijskega centra za ŠRC v Borecih

Za nakup zemljišča je v rebalansu zagotovljenih dodatnih 1.500 €.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju

16017 Investicijsko vzdrževanje neprofitnih najemnih stanovanj

Za izdelavo projektne dokumentacije za energetske sanacije stanovanjskega bloka v Logarovcih so planirana sredstva v višini 8.150 €, za investicijska vzdrževanja na ostalih stanovanjskih objektih pa so dodana sredstva v višini 2.000 €. Tako gre na tem področju za povečanje sredstev v skupni višini 10.150 € oz 92,3%.

17 Zdravstveno varstvo

17079001 Nujno zdravstveno varstvo

17003 Prispevek za zdravstveno zavarovanje občanov brez prihodkov

Od meseca januarja do meseca oktobra se je število upravičencev povečalo iz 69 oseb na 86 oseb, kakšen mesec je bilo upravičencev tudi čez 90. Zato je bilo potrebno v rebalansu zagotoviti dodatna sredstva v višini 6.500 €. Povečanje glede na plan je 26 %.

17004 Mrliško ogledna služba

Tudi za stroške sanitarnih obdukcij in mrliških ogledov je bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva v višini 500 € oz. povečanje glede na plan je 16,7 %.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

18039005 Drugi programi v kulturi

18024 Nakup, gradnja in investic. vzdrževanje kult. domov in kulturnih centrov

Ker se k izvedbi javnega natečaja za izdelavo idejne zasnove ureditve kulturnega središča v Križevci ni pristopilo, so se sredstva v višini 40.000 € prerazporedila na druge postavke v proračunu, kjer je bilo to potrebno zaradi povečanja izdatkov.

Zaradi tega je na področju kulture glede na sprejeti proračun prišlo do zmanjšanja sredstev v višini -24.4 %.

20 Socialno varstvo

20049002 Socialno varstvo invalidov

Uvedena je bila nova postavka 20012-Regresiranje oskrbe v posebnih zavodih, kajti ena invalidna oseba- občan je bil nameščen v oskrbo v posebni zavod (VDC Murska Sobota). Na tej postavki so planirana sredstva v višini 4.550 €, ki so bila odvzeta iz postavke 20002 -Regresiranje oskrbe v domovih starejših občanov.

20003 Stroški za neposredno socialno oskrbo uporabnikov

Med letom se je povečalo število uporabnikov storitve, z mesecem marcem 2015 velja tudi višja cena, zato so se povečali stroški glede na sprejeti proračun v višini 60 % in sicer je bilo potrebno zagotoviti dodatnih 15.000 €.

20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih

20004 Subvencioniranje najemnin

Skozi leto se je povečalo tudi število upravičencev do subvencionirane stanarine v neprofitnih občinskih stanovanjih, zato je za ta namen zagotovljenih dodatnih 2.000 € sredstev glede na plan.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Glede na sprejeti proračun v rebalansu ni sprememb.

C. RAČUN FINANCIRANJA

Glede na sprejeti proračun v rebalansu ni sprememb.

Pripravila:
Nataša Antolin

Predlagatelj:
mag.Branko Belec,župan

