

**OBČINA JEZERSKO**

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

Številka: 030-0024/2018-20

Datum: 4. 9. 2020

OBČINSKEMU SVETU OBČINE JEZERSKO

ZADEVA: **POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE JEZERSKO V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2020**

PRAVNA 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 28. januarja 2020 na svoji 10. redni seji sprejel Odlok o proračunu Občine Jezersko za leto 2020.

PRILOGE: Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Jezersko v obdobju januar – junij 2020, ki je bilo posredovano po elektronski pošti dne 13. 8. 2020.

PREDLOG SKLEPA: Občinski svet Občine Jezersko se je seznanil s poročilom o izvrševanju proračuna Občine Jezersko v prvem polletju leta 2020.
--

Župan Občine Jezersko

I. Poročanje o realizaciji prihodkov in prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov v prvem polletju leta 2020

1. Bilanca prihodkov in odhodkov

A) PRIHODKI

Iz bilance prihodkov in odhodkov je razvidno, da so bili celotni prihodki realizirani v višini **573.064,07 €**, oz. **42,01 %** glede na veljavni proračun, realizacija po posameznih vrstah prihodkov pa je naslednja:

→ **Davčni prihodki** so bili realizirani v višini **392.672,15€ oz. v višini 48,00 % glede na veljavni proračun**. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **68,52 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

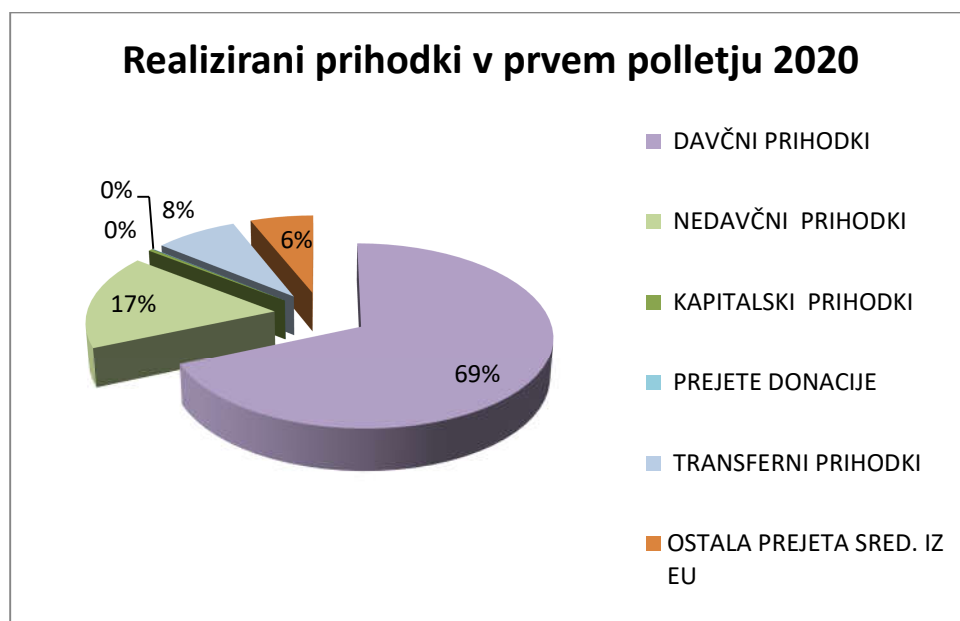
- davki na dohodek in dobiček (odstopljeni vir dohodnine) – 351.884,00 €,
- davki na premoženje – 24.705,95 €,
- domači davki na blago in storitve – 16.682,42 €,
- drugi davki v višini - -600,22 €.

→ **Nedavčni prihodki** so bili realizirani v višini **96.991,80 € oz. v višini 39,88 % glede na veljavni proračun**. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **16,93 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja – 82.168,35 €,
- takse in pristojbine – 249,50 €,
- globe in denarne kazni – 1.372,02 €,
- prihodki od prodaje blaga in storitev – 1.103,08 €,
- drugi nedavčni prihodki – 12.098,85 €.

→ **Kapitalski prihodki** bili realizirani v višini **2.315,00 € oz. v višini 5,79 % glede na veljavni proračun**. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **0,40 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov je dosežena s prodajo zemljišč.

→ **Prejete donacije** so bile realizirane v višini **362,37 € oz. v višini 30,20 % glede na veljavni proračun**. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **0,06 %**. Realizacija v tej skupini prihodkov je zgolj iz naslova prejetih donacij iz domačih virov.



Grafikon št. 1: Struktura realiziranih prihodkov v Občini Jezersko v obdobju januar-junij 2020

→ **Transforni prihodki so bili realizirani v višini 45.846,81 € oz. v višini 17,53 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **8,00 %**. Realizacijo v tej skupini prihodkov predstavljajo le transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij.

→ **Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije so bila realizirana v višini 34.875,94 €, niso pa bila planirana.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša **6,09 %**.

ODHODKI

Celotni odhodki so bili realizirani v višini **478.471,27 €** oz. v višini **32,98 %** glede na veljavni proračun, realizacija po posameznih vrstah pa je naslednja:

→ **Tekoči odhodki so bili realizirani v višini 271.780,14 € oz. v višini 32,98 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **56,80 %**. Realizacija v tej skupini odhodkov pa je naslednja:

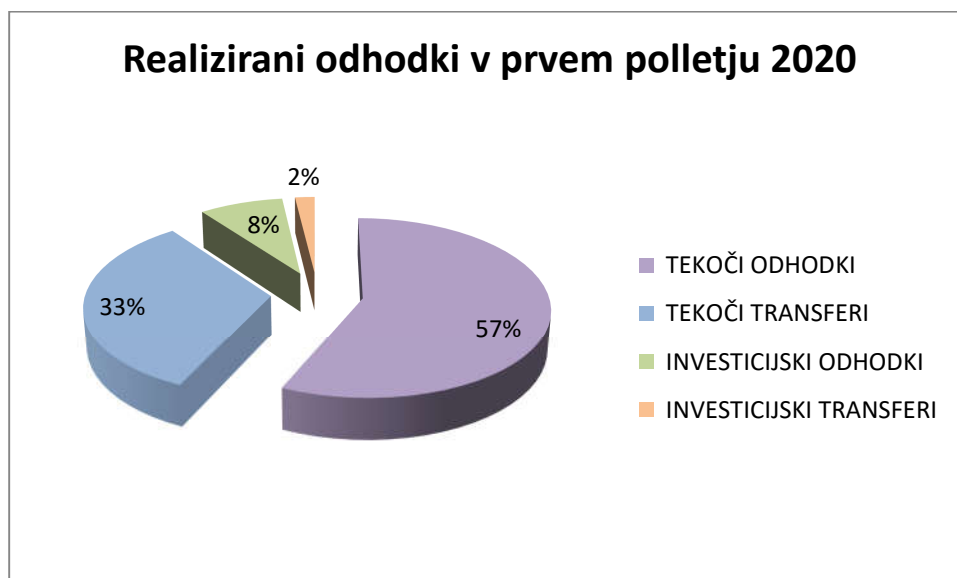
- plače in drugi izdatki zaposlenim – 74.409,11 €
- prispevki delodajalcev za socialno varnost – 11.716,17 €,
- izdatki za blago in storitve – 175.805,98 €,
- plačila domačih obresti – 490,35 €,
- rezerve – 9.358,53 €.

→ **Tekoči transferi so bili realizirani v višini 157.817,53 € oz. v višini 38,45 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **32,98 %**. Realizacija v tej skupini odhodkov pa je naslednja:

- subvencije – 18.577,54 €,
- transferi posameznikom in gospodinjstvom – 98.716,58 €,
- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam – 25.229,00 €,
- drugi tekoči domači transferi – 15.294,41 €.

→ **Investicijski odhodki so bili realizirani v višini 39.603,56 € oz. v višini 12,56 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **8,28 %**. Realizacijo v tej skupini odhodkov predstavljajo nakupi in gradnje osnovnih sredstev. Pretežni del realiziranih investicij je vezan na montažo radarskih ohišij ter izdelavo projektne dokumentacije (poplavna študija Jezernice za OPPN, projekt za nadstrešek Storžič, PZI za vodotok za zaselek Kvanci, PZI za dograditev jaška za UV obdelavo vode, geodetski načrt podružnične šole).

→ **Investicijski transferi so bili realizirani v višini 9.270,04 € oz. v višini 15,18 % glede na veljavni proračun.** Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša **1,94 %**. Večina realizacije odhodkov v tej skupini odhodkov je za investicijske transfere javnim zavodom – šoli; 2.000,00 € pa PGD Jezersko.



Grafikon št. 2: Struktura realiziranih odhodkov v Občini Jezersko v obdobju januar-junij 2020

Bilanca prihodkov in odhodkov ob polletju izkazuje presežek v višini 94.592,80 €.

2. Račun finančnih terjatev in naložb

Na računu prodaje kapitalskih deležev je bila realizacija v višini 3.140,00 € in sicer zaradi sprejetega sklepa Občinskega sveta Občine Jezersko o prodaji delnic Gorenjske gradbene družbe. Občina Jezersko zdaj nima več delnic in ima zaprt trgovalni račun.

3. Račun financiranja

Iz računa financiranja je razvidno, da je občina v prvem polletju vrnila dolg 90.000 € in zdaj občina nima nobenega dolga.

Stanje sredstev na računu na dan 30.06.2020 je znašalo 169.857,11 €.

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 2020 ni bilo, saj je sprejeti proračun le-te že upošteval.

Občina Jezersko na dan 31.12.2019 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 2019, pa v letu 2019 niso bila porabljena, se prenesejo v tekoče proračunsko leto:

PRIHODKI		ODHODKI		
Konto	Znesek	Proračunska postavka	Znesek	
710303	Prihodki od najemnine za opremo za komunalno dejavnost	82.657 €	Prenos v leto 2020	82.657 €

Uporaba sredstev proračunske rezerve

Občina Jezersko je v prvem polletju koristila proračunsko rezervo za nadomestila CZ za odpravo posledic močnega vetra v Kranju, 233,21 € ter nakup mask in čistil zaradi covid-19, in sicer v višini 486,50 €. Za nakup mask in čistil smo uveljavili vračilo stroškov.

Poročanje o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

V prvem polletju 2020 je bilo potrebno aktivirati sredstva iz splošne proračunske rezervacije za izplačilo zapadle obveznosti iz razpisa za pomoč kmetijstvu 670,00 € ter za neposredne stroške priklopa nove elektro omare z omrežnino na Zg. Jezerskem 66 v višini 185,29 €.

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 2020 odobril župan in sicer so bila sredstva s proračunske postavke :

- 4062 Stroški plačilnega prometa v višini 490,35 € prerazporejena na proračunsko postavko 4155 Odplačilo dolga – sredstva so se namenila za plačilo obresti kredita;
- 4123 Mejni prehod Jezersko v višini 22,20 € prerazporejena na proračunsko postavko 4126 Prostor bivše policije za zavarovalno premijo;
- 5026 Turistična infrastruktura prerazporejena na proračunski postavki:
 - 5028 Mineralna voda v višini 500,00 € sredstva so se namenila za tekoče vzdrževanje;
 - 5029 Panoramska kamera v višini 33,48 € za stroške dodatnega vzdrževanja;
- 4003 Prazniki in prireditve v višini 610,00 € prerazporejena na proračunsko postavko 4005 Evidentiranje, urejanje občinskega premoženja za dodatne storitve odvetnikov in notarjev.

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.

Zaradi pandemije covid-19 smo imeli nekaj dodatnih stroškov. Bolj pa se pozna pri izvedbi projektov, ki smo jih pričeli kasneje, kot smo načrtovali in nekateri tudi trajajo dlje zaradi daljših dobavnih rokov.

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