

**04****ČLANICAM IN ČLANOM OBČINSKEGA SVETA
OBČINE STRAŽA**

Številka: 90001-4/2013-4

Datum: 10.07.2013

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11-UPB4) dajem:

**POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE STRAŽA V
PRVEM POLLETJU 2013****UVOD**

Po določilih 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11-UPB4) mora župan občinskemu svetu poročati o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Proračun Občine Straža za leto 2013 je bil sprejet na 18. seji občinskega sveta dne 13.12.2012 in objavljen v Uradnem listu RS, št. 102/2012 z dne 21.12.2012. S sprejetjem proračuna so bila zagotovljena sredstva in vzpostavljeni pogoji za nemoteno financiranje tekočih nalog in investicijskih projektov občine v letu 2013.

V skladu z določili Zakona o javnih financah mora biti proračun sprejet pred pričetkom leta na katerega se nanaša. V primeru, da ni sprejet, se financiranje začasno nadaljuje na osnovi proračuna preteklega leta.

Ker je bil proračun Občine Straža za leto 2013 sprejet, dne 13.12.2012, to je pred začetkom koledarskega leta, se je financiranje občine izvajalo na podlagi sprejetega in objavljenega proračuna.

Pri obravnavanju poročila o izvrševanju proračuna v prvem polletju je potrebno upoštevati naslednje:

- sprejeti proračun občine, ki je stopil v veljavo dne 01.01.2013
- neposredni proračunski uporabniki so pričeli z izvajanjem novih nalog in programov, ter novih investicijskih projektov,
- izvedena so bila plačila zapadlih obveznosti in plačila zakonskih obveznosti, ki so nastale v letu 2012.

**POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PRORAČUNA, PRESEŽKU
ALI PRIMANJKLJAJU, ZADOLŽEVANJU IN OCENA REALIZACIJE DO KONCA LETA
2013**

PREALIZACIJA PRIHODKOV PRORAČUNA

Za leto 2013 so načrtovani prihodki v višini **5.603.309,29 EUR**, v prvi polovici leta pa so bili realizirani v višini **1.900.152,03 EUR** to je 33,9 % glede na veljavni proračun 2013.

Po vrstah prihodkov proračuna v prvem polletju predstavljajo:

- davčni prihodki 1.126.326,76 EUR 47,0 % planiranih prihodkov proračuna 2013
- nedavčni prihodki 188.942,23 EUR 32,8 % planiranih prihodkov proračuna 2013
- kapitalski prihodki 4.893,56 EUR 1,2 % planiranih prihodkov proračuna 2013
- prejete donacije 395,56 EUR 11,3 % planiranih prihodkov proračuna 2013
- transferni prihodki 579.593,92 EUR 26,0 % planiranih prihodkov proračuna 2013

70 - DAVČNI PRIHODKI

Zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračunov. Vključujejo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni.

V prvi polovici leta 2013 so realizirani v višini **1.126.326,76 EUR** to je 47,0 % glede na veljavni proračun in sicer:

700 - Davki na dohodek in dobiček

- **dohodnina 1.036.048,00 EUR**

Najpomembnejši prihodek iz skupine davčnih prihodkov je prihodek iz naslova glavarine, ki se kot odstopljena dohodnina nakazuje občinam tedensko po enakih deležih.

703 - Davki na premoženje

V to skupino davkov sodijo davki na uporabo, lastništvo in prodajo premoženja (premičnin in nepremičnin) in se zaračunavajo bodisi v določenih časovnih intervalih, v enkratnem znesku ali ob prenosu lastništva (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča). Sem sodijo tudi davki na spremembo lastništva nad premoženjem zaradi dedovanja, daril in drugih transakcij.

Z davki na premoženje je občina v prvi polovici leta 2013 zbrala **71.373,46 EUR**, 26,4 % glede na veljavni proračun in sicer:

- **davki od premoženja od stavb in od prostorov za počitek 3.490,97 EUR**
- **nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč, zamudne obresti iz tega naslova 60.538,82 EUR**
- **davki na premoženje 291,25 EUR**
- **davki na dediščine in darila 217,74 EUR**
- **davki na promet nepremičnin pravnih in fizičnih oseb 6.834,68 EUR**

704 - Domači davki na blago in storitve

V to skupino sodijo:

- **davki na posebne storitve** (davek na dobitke od iger na srečo) - realizirani 1.275,57 EUR,
- **drugi davki na uporabo blaga in storitev** – realizirani v višini 17.663,47 EUR od katerih pomemben delež predstavljajo prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (14.307,87 EUR) in okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov (1.627,81 EUR), ki so namenski prihodki; ostalo pa predstavljajo občinske takse, turistična taksa in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (skupaj 1.727,79 EUR)

Prihodek občine iz naslova domačih davkov na blago storitve je v prvi polovici letu 2013 tako skupaj znašal **18.939,04 EUR**, kar je 35,7 % glede na veljavni proračun 2013.

706 - Drugi davki

Na kontu 706099 Drugi davki je negativno stanje – 33,74 EUR. Ta podatek je knjižen na podlagi izpiskov, ki nam jih posreduje UJP (uprave za javna plačila) in je začasen.

S 1. 10. 2011 velja nov način plačevanja davkov, prispevkov in drugih obveznih dajatev in nov način izkazovanja nerazporejenih plačil dajatev, za katere ja nadzornik DURS.

Zavezanci plačujejo svoje obveznosti iz naslova davkov na prehodne davčne podračune (PDP) po vrstah javnofinančnih blagajn, kontrolo pa vrši DURS.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so v prvi polovici leta 2013 skupaj znašali **188.942,23EUR**, to je 32,8 % veljavnega proračuna 2013.

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja skupna realizacije je **149.976,99 EUR** (53,8% glede na veljavni proračun), zajema pa:

- **prihodki od udeležbe na dobičku in dividend** 15.941,24 EUR, to je prihodek iz naslova razporeditve dobička Komunale Novo mesto za leto 2012,
- **obresti** 812,72 EUR, to so obresti od sredstev na vpogled in obresti od vezanih depozitov,
- **prihodki od premoženja** 133.223,03 EUR:
 - V prvi polovici leta je občina na podlagi pogodbe o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav Komunalni Novo mesto in Cerodu mesečno zaračunavala najemnino za komunalno infrastrukturo. Prihodek iz tega naslova znaša 111.625,48 EUR.
 - Realizacija prihodkov od najemnin za poslovne prostore in stanovanja, ki jih upravlja Zarja d.o.o. znaša 5.212,62 EUR, od najemnin kioska na avtobusni postaji in uporabe sejne sobe občine je 1.963,65 EUR in od uporabe prostorov Kulturnega doma Straža realizacija prihodkov znaša 1.112,10 EUR.
 - V prvi polovici leta 2013 so bili izdani tudi računi za najem kmetijskih zemljišč za 2013 in prihodki iz tega naslova znašajo 822,74 EUR.
 - Prihodki od grobnin (računi izdani v maju 2013) znašajo 9.641,13 EUR, od uporabe mrliške vežice pa 634,96 EUR.
 - V mesecu juniju pa smo od Sklada Kmetijskih zemljišč in gozdov RS prejeli nakazilo iz naslova koncesijske dajatve za leto 2012 v višini 2.210,35 EUR. Sklad je dolžan občinam

v območju katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije, prenesti določenem odstotek (7%) od letne realizacije za posekan in prodan les.

711- Takse in pristojbine

- **upravne takse in pristojbine 870,24 EUR** - obseg sredstev iz naslova upravnih taks je odvisen od števila upravnih zadev, ki sodijo v pristojnost reševanja občinske uprave.

712 - Globe in denarne kazni 7.175,92 EUR

Ti prihodki v prvi polovici 2013 zajemajo:

- **globe za prekrške** (plačilne naloge izdaja medobčinski inšpektorat in redarstvo) 3.530,00 EUR
- **nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora** - višina je odvisna od izdanih odločb, ki jih izda Upravna enota Novo mesto po uradni dolžnosti na podlagi inšpekcijske odločbe o ugotovitvi nedovoljene gradnje ali pa na vlogo stranke pri izdaji gradbenega dovoljenja za legalizacijo; prihodek je 3.645,92 EUR

714 - Drugi nedavčni prihodki 30.919,08 EUR

med katerimi so:

- **prihodki od komunalnih prispevkov** 29.659,81 EUR.
- **drugi nedavčni prihodki** (odškodnina zavarovalnice) 1.259,27 EUR

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

To so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje realnega (fizičnega) premoženja, to je prodaja zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja, zalog.

Kapitalski prihodki so v veljavnem proračunu za leto 2013 planirani v višini 399.358,00 EUR, realizacija v prvi polovici 2013 pa je znašala **4.893,56EUR**, to je 1,2%.

73 - PREJETE DONACIJE

Med prejetimi donacijami se izkazujejo nepovratna plačila in prostovoljna nakazila sredstev pa tudi darila, prejeta bodisi iz domačih virov (od domačih pravnih ali fizičnih oseb), bodisi iz tujine (od mednarodnih institucij in nevladnih organizacij in od tujih pravnih ali fizičnih oseb).

V prvi polovici leta 2013 so bili ti prihodki realizirani v višini **395,56 EUR**, kar je 11,3 % glede na veljavni proračun.

730 - Prejete donacije iz domačih virov

V proračun je bilo s strani občanov vplačano 395,56 EUR, kot donacija članov občinskega sveta v Sklad za štipendiranje.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI

Sem spadajo vsa sredstva, ki jih posamezna institucija javnega financiranja prejme iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti ali enega od skladov socialnega zavarovanja.

Tovrstni prihodki niso izvirni javnofinančni prihodki, pač pa predstavljajo transfer sredstev iz blagajn javnega financiranja (to so sredstva finančne izravnave, požarna taksa, nepovratna sredstva za investicije).

S transfernimi prihodki je občina v prvi polovici leta 2013 zbrala **579.5936,92 EUR**, kar je 26,0 % glede na veljavni proračunu 2013. Zajemajo pa:

740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - znašajo 102.758,93 EUR in sicer:

➤ **prejeta sredstva iz državnega proračuna:**

- sredstva sofinanciranja investicije v čistilno napravo CEROD (nosilec je MO Novo mesto) 3.579,20 EUR
- požarna taksa 2.145 EUR
- nakazilo Ministrstva za pravosodje in javno upravo za sofinanciranje skupnih občinskih uprav (stroški Medobčinskega inšpektorata in redarstva) 13.083,81 EUR
- nakazilo ARSKTRP – sofinanciranje investicije Kulturni dom 77.284,27 EUR

➤ **prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja:**

- za družinskega pomočnika 990,42 EUR (nakazila ZPIZ)
- refundacija Zavoda za za poslovanje za program javnih del 5.025,85 EUR
- refundacija Centra za socialno delo Novo mesto za stroške izvajanja družbeno koristnih del storilcev kaznivih dejanj 650,38 EUR

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

skupaj znašajo **476.834,99 EUR** in sicer:

- nakazilo ARSKTRP – sofinanciranje investicije Kulturni dom 231.852,83 EUR
- nakazilo Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo – sofinanciranje investicije vodovod Podgora – Nova Gora 224.700 EUR
- sredstva sofinanciranja investicije v čistilno napravo CEROD (nosilec je MO Novo mesto) 20.282,16 EUR

| |
|---------------------------------------|
| REALIZACIJA ODHODKOV PRORAČUNA |
|---------------------------------------|

Za leto 2013 so načrtovani odhodki (v veljavnem proračunu) v višini **6.765.946,81 EUR**, v prvi polovici leta pa so realizirani v višini **1.543.162,46 EUR**, to je 22,8 % .

V skladu z ekonomsko klasifikacijo se odhodki proračuna izkazujejo v bilanci odhodkov in sicer:

- | | | |
|---------------------------|----------------|---|
| • tekoči odhodki | 440.267,63 EUR | 46,7 % planiranih odhodkov proračuna 2013 |
| • tekoči transferi | 524.551,69 EUR | 40,4 % planiranih odhodkov proračuna 2013 |
| • investicijski odhodki | 573.343,14 EUR | 13,0 % planiranih odhodkov proračuna 2013 |
| • investicijski transferi | 5.000,00 EUR | 4,6 % planiranih odhodkov proračuna 2013 |
| • | | |

| |
|----------------------------|
| 40 - TEKOČI ODHODKI |
|----------------------------|

Tekoči odhodki zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (to je plač in drugih izdatkov zaposlenim, ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost), nadalje vsa plačila materialnih in drugih

stroškov ter ostalih izdatkov za blago in opravljene storitve, obresti, ter sredstva izločena v rezerve in proračunske sklade.

Skupaj so znašali **440.267,63 EUR** - to je 46,7 % glede na veljavni proračun 2013

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim - znašali so **127.360,96 EUR** in zajemajo:

- plače in dodatki (osnovne plače, dodatek za delovno dobo),
- regres za letni dopust,
- povračila in nadomestila (strošek prehrane med delom, prevoza na delo in iz dela – v skladu z uredbo),
- sredstva za delovno uspešnost (sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog),
- sredstva za nadurno delo,

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost so določeni na podlagi veljavnih stopenj in so v prvi polovici leta 2013 znašali **21.126,87 EUR**. To so:

- prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje,
- prispevek za zdravstveno zavarovanje,
- prispevek za zaposlovanje,
- prispevek za starševsko varstvo,
- premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU.

402 - Izdatki za blago in storitve so realizirani v višini **291.779,80 EUR** in zajemajo:

- pisarniški in splošni material in storitve (pisarniški material, čistilni material, storitve varovanja zgradb in prostorov, založniške in tiskarske storitve, časopisi in strokovna literatura, stroški oglaševalskih storitev, računalniške storitve, računovodske in svetovalne storitve, izdatki za reprezentanco, storitve varovanja zgradb in prostorov, drugi splošni material in storitve) 54.298,59 EUR,
- posebni material in storitve (zdravniški pregledi, geodetske storitve, parcelacije in cenitve ter drugi posebni material in storitve) 5.717,38 EUR,
- porabljena električna energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (električna energija, poraba kuriv in stroški ogrevanja, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, poštna storitve) 43.208,62 EUR,
- prevozni stroški in storitve (gorivo, pristojbina za registracijo vozil, zavarovalne premije za vozila) 2.781,81 EUR,
- izdatki za službena potovanja (dnevnice za službena potovanja v državi in tujini, stroški prevoza v državi in tujini, drugi izdatki - v skladu z uredbo za javne uslužbenke in ZUJF) 2.196,81 EUR,
- tekoče vzdrževanje (poslovnih objektov, stanovanjskih objektov in drugih objektov – ceste, javna razsvetljava, zavarovalne premije za opremo in objekte, tekoče vzdrževanje licenčne programske in strojne računalniške opreme) 141.356,04 EUR,
- poslovne najemnine in zakupnine (za poslovne objekte in fotokopirni stroj, parkirišče pri železniški postaji) 12.407,87 EUR,
- kazni in odškodnine 2.221,00 EUR

- drugi operativni odhodki (stroški konferenc, seminarjev, plačila avtorskih honorarjev in podjemnih pogodb, plačilo za delo preko študentskega servisa, sejnine udeležencem odborov-sejnine članom OS in občinskih komisij, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, sodni stroški, storitve odvetnikov in notarjev, članarine, stroški plačilnega prometa in storitev DURS...) 27.591,68 EUR.

409 – Rezerve 0 EUR

41 - TEKOČI TRANSFERI

V tej skupino odhodkov so zajeta vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnikov sredstev v povračilo ne dobi nikakršnega blaga oziroma prejemnik teh sredstev ne opravi nikakršne storitve za plačnika. To so sredstva, ki se iz proračuna nakazujejo posameznikom, javnim zavodom, javnim skladom, javnim in zasebnim podjetjem.

V prvi polovici leta 2013 so znašali **524.551,69 EUR** - to je 40,4 % glede na veljavni proračun 2013

410 - Subvencije

Realizacija znaša **54.051,99 EUR**:

- subvencije javnim podjetjem (subvencioniranje cen izvajalcu gospodarskih javnih služb – subvencioniranje cen Komunalni NM za izvajanje GJS) 44.858,74 EUR
- subvencioniranje prevoza pitne vode 3.117,12 EUR,
- druge subvencije (sofinanciranje programa lokalne TV) 6.076,13 EUR

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Realizacija v prvi polovici 2013 letu znaša **317.354,37 EUR**:

- darilo ob rojstvu otroka 3.250,00 EUR
- drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti 2.959,62 EUR
- druga nadomestila plač (udeleženci izobraževanj in intervencij-gasilci) 187,52 EUR
- Regresiranje prevozov v šolo 12.621,35 EUR
- Regresiranje prehrane učencev in dijakov 1.735,09 EUR
- Regresiranje oskrbe v domovih 33.211,73 EUR
- Subvencije stanarin 1.048,82 EUR
- Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev 261.240,24 EUR
- Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom 1.100,00 EUR

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

V prvi polovici 2013 so bili realizirani v višini **16.090,11 EUR**. Gre za sredstva nakazana društvom (promocije in pokroviteljstva, donacije), gasilski zvezi in gasilsko reševalnemu centru (financiranje dejavnosti).

413 - Drugi tekoči domači transferi - 137.055,22 EUR

- Tekoči transferi občinam – nakazila Občini Dolenjske Toplice za delovanje skupnega medobčinskega inšpektorata in redarstva 11.676,01 EUR
- Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja za zagotavljanje socialne varnosti – gre za plačilo prispevka v ZZZS za zdravstveno zavarovaje brezposelnih oseb 15.152,08 EUR

- Tekoči transferi v javne zavode – 109.842,83 EUR
To so sredstva namenjena za sofinanciranje stroškov delovanja: RC Novo mesto, Knjižnice Mirana Jarca (sofinanciranje dejavnost splošne knjižnice in krajevne knjižnice v Straži, Bibliobus, nakup knjig, izdatki za blago in storitve), Posvetovalnice za otroke in starše, Doma starejših občanov - pomoč na domu, OŠ Vavta vas – sredstva za plače in druge izdatke, materialne stroške, dodatne programe v vrtcu in šoli, za kulturne in naravoslovne dneve, za šolo v naravi), CSD Novo mesto - financiranje družinskega pomočnika.
- Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni uporabniki 384,30 EUR

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki zajemajo plačila namenjena pridobitvi osnovnih sredstev, izdatke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, za investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev, izdatke za nakup zemljišč, za nakup nematerialnega premoženja, plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije.

V prvi polovici leta 2013 so ti odhodki znašali **573.343,14 EUR**, to je 13,0 % glede na veljavni proračun 2013.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Sredstva so bila porabljen za:

- nakup opreme 40.529,73 EUR
- novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije 77.366 EUR
- investicijsko vzdrževanje in obnove 246.265,20 EUR
- nakup zemljišč 81.621,00 EUR
- nakup programske opreme 208,80 EUR
- projektna dokumentacija, študije, investicijski nadzor 127.352,41 EUR

| PRORAČUNSKA POSTAVKA | | znesek |
|-----------------------------|---|---------------|
| | Nakup opreme | |
| 06025 | Nakup druge opreme in napeljav | 535,49 |
| 06028 | Nakup računalnikov in programske opreme | 6.205,83 |
| 06053 | Oprema komunalne dejavnosti – režijski obrat | 27.237,76 |
| 18044 | Kulturni dom v Straži | 125,95 |
| 01013 | Nakup računalnikov in licenčne opreme-občinski svet | 6.424,7 |
| | | |
| | Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije | |
| 16042 | Sofinanciranje gradnje vodovodnih priključkov | 30.137,66 |
| 16038 | Vodovod Podgora-Nova gora | 18.961,64 |
| 13029 | Rekonstrukcija ceste Vavta vas-Jurka vas-Potok | 4.106,52 |
| 15031 | Kanalizacija - cesta Vavta vas-Jurka vas-Potok | 24.079,19 |
| 15045 | Financiranje izgradnje Cerod II | 80,99 |
| | | |
| | Investicijsko vzdrževanje in obnove | |
| 13004 | Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest | 46.640,16 |
| 17001 | Zdravstveni dom | 194.359,45 |
| 18044 | Kulturni dom v Straži | 5.211,59 |
| 20015 | Objekt bivšega vrtca v Straži | 54,00 |
| | | |

| | | |
|--------|---|-----------|
| | Nakup zemljišč | |
| 16023 | Nakup zemljišč v Občini Straža | 81.621,00 |
| | | |
| | Nakup programske opreme | |
| 060258 | Nakup računalnikov in programske opreme | 208,8 |
| | | |
| | Projektna dokumentacija, študije, investicijski nadzor | |
| 13029 | Rekonstrukcija ceste Vavta vas-Jurka vas-Potok | 410,02 |
| 13032 | Gradnja peš mostu Straža-Vavta vas s povezovalno pešpotjo | 32.851,36 |
| 13036 | Ureditev površin za pešce in kolesarje v Podgori | 6.450,00 |
| 15016 | Zbirno reciklažni center | 1.661,00 |
| 15044 | Izgradnja črpališča in kanalizacije Jurka vas | 11.376,13 |
| 15045 | Financiranje izgradnje CEROD II | 41,9 |
| 16031 | Okoljsko poročilo za OPN in OPPN | 783,6 |
| 16037 | Vodovod Drganja sela –Novi Ljuben | 21.000,00 |
| 16038 | Vodovod Podgora-Nova gora | 9.005,53 |
| 16050 | Vodovod – RC R-2/419/1203 Straža-NM km 4.780 | 954,45 |
| 17001 | Zdravstveni dom | 14.452,25 |
| 18044 | Kulturni dom v Straži | 5.578,17 |
| 19028 | Energetska sanacija OŠ Vavta vas | 22.788,00 |

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi so izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo.

Investicijski transferi so izdatki proračunskih uporabnikov, ki za prejemnike sredstev ne pomenijo vzpostavitve finančne obveznosti do proračunskih uporabnikov, pač pa za prejemnika predstavljajo nepovratna sredstva.

Investicijski transferi v prvi polovici leta 2013 znašajo skupaj **5.000,00 EUR**, to je 3,1 % glede na veljavni proračun 2013.

431 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

5.000,00 EUR nakazano OŠ Vavta vas za nakup knjižnega regala in ognjevarne omare.

RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI

Razlika med prihodki in odhodki prvi polovici leta 2013 izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini **356.989,57 EUR**.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Na računu finančnih terjatev in naložb se evidentirajo vsi prejemki in izdatki, ki se nanašajo na dana posojila in prejeta vračila danih posojil ter spremembe - povečanje ali prodajo kapitalskih deležev.

V prvi polovici leta 2013 ne beležimo prometa v računu finančnih terjatev in naložb.

RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se evidentira zadolževanje občine - najemanje in odplačevanje kreditov.

V prvi polovici 2013 se občina ni zadolževala

PODATKI O VKLJUČEVANJU NOVIH OBVEZNOSTI, PRENOSU NAMENSKIH SREDSTEV IZ LETA 2013, O SPREMEMBAH NEPOSREDNIH UPORABNIKOV, O PLAČILU NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET, PRERAZPOREJANJU, UPORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE IN REZERVACIJE, PODATKI O IZDANIH IN VNOVČENIH POROŠTVIH

Podatki o vključevanju novih obveznosti v proračun

41. člen ZJF določa, da če se po sprejemu proračuna sprejme zakon ali odlok, na podlagi katerega nastanejo nove obveznosti za proračun, vključi vlada oziroma župan te obveznosti v proračun in določi obseg izdatkov za ta namen v okviru večjih pričakovanih prejemkov in obsega zadolžitve, ki je določen s proračunom, ali s prerazporeditvijo sredstev v okviru možnih prihrankov sredstev. V prvem polletju nove obveznosti v proračun niso bile vključene.

Prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

- Neporabljenih sredstev *taks za obremenjevanje vode*, ki bi se prenesla za koriščenje v leto 2013 na dan 31.12.2012 ni bilo.
- Neporabljenih sredstev *okoljskih dajatev za onesnaževanje zaradi odlaganje odpadkov*, ki se prenese za koriščenje v leto 2013 so 31.12.2012 znašala 39.008,04 EUR.
- Letos se bodo porabljala za investicije v čistilno napravo Cerod II.
- Neporabljenih sredstev iz naslova *požarne takse* na dan 31.12.2012 ni bilo

Podatki o spremembi neposrednih uporabnikov med letom ZJF

47. člen ZJF določa: »če se med letom spremeni delovno področje oz. pristojnost neposrednega uporabnika, se sorazmerno poveča ali zmanjša obseg sredstev za delovanje neposrednega uporabnika. O povečanju ali zmanjšanju sredstev odloča vlada oz. župan. Če se neposredni uporabnik med letom ukine in njegovih nalog ne prevzame drug neposreden uporabnik, se neporabljenih sredstev prenesejo v splošno proračunsko rezervacijo«.

V prvi polovici leta 2013 ni bilo sprememb neposrednih uporabnikov proračuna Občine.

Obrazložitev izdanih in unovčenih poroštEV ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštEV

Občina Straža v letu 2013 ni izdala nobenih poroštEV, niti niso bila unovčena poroštva s strani občine.

Podatki o plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklega leta

Stanje kratkoročnih obveznosti na dan 31.12.2012 je znašalo **958.781 EUR**.

- **Kratkoročne obveznosti do zaposlenih** – to so bile obveznosti za plače in druge prejemke iz delovnega razmerja za december 2012 v znesku **20.677 EUR**, ki so bile plačane v januarju 2013.
- **Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** – stanje na dan 31.12.2012 je bilo **426.499 EUR**.

To so bile obveznosti z zapadlostjo v 2012.

Od tega zneska je do 30.6.2013 ostalo neplačanih še 20 % vrednosti prejetih računov za izvajanje investicije Obnova zdravstvenega doma Straža (26.191,15 EUR), ki bo v skladu s pogodbo plačana 30. dan po podpisu zapisnika o uspešno opravljenem prevzemu dokončane investicije in 10% vrednosti v letu 2012 prejetih računov MO Novo mesto za investicijo čistilna naprava Cerod (2.752,5 EUR).

- **Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** so 31.12.2012 znašale skupaj **157.857 EUR**, in sicer:
 - obveznosti po podjemni pogodbi in avtorskem honorarju 4.779 EUR
 - obveznosti za prispevke od decembrskih plač 3.011 EUR
 - obveznost za DDV za december 9.691 EUR
 - obveznost za vračilo vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje v znesku 140.000 EUR in
 - obveznost za odtegljaje od plač zaposlenih za mesec december 376 EUR.

Vse obveznosti iz 2012 so bile v letu 2013 poravnane, razen obveznosti za vračilo vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje.

- **Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN** so konec leta 2012 znašale **146.530 EUR** in so bile v letu 2013 tudi plačane.

Podatki o prerazporejanju proračunskih sredstev

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 in Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 104/2012 in 46/2013) pod določenimi pogoji dovoljuje prerazporejanje proračunskih sredstev med proračunskimi postavkami. Župan Občine Straža, izdaja na podlagi 23. člena Statuta Občine Straža (Uradni list RS, št. 7/07, 27/08 in 38/13) in 6. člena Odloka o proračuna Občine Straža za leto 2013 (Uradni list RS, št. 102/12), naslednje sklepe o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami v posebnem delu proračuna in jih poročal v veljavnem proračunu za leto 2013.

Seznam sklepov je v tabeli.

| DOKUMENT | | PRERAZPoredITVE IZ POSTAVKE | | ZNESEK | PRERAZPoredITVE NA POSTAVKE | | ZNESEK |
|------------|-----------------|--|--|---|--|---|--|
| Datum | Št. sklepa | Opis | (Proračunska postavka in konto) | v EUR | Opis | (Proračunska postavka in konto) | v EUR |
| 27.12.2012 | 41000-4/2012-20 | 16020 420001 | Vlaganje v stanovanjske objekte | 40.000 | 17001 420501 | Zdravstveni dom | 40.000 |
| 14.1.2013 | 41000-4/2012-21 | 19016 420500 13034 420500 | Rekonstrukcija in posodobitev športnega parka Ureditev centra Straža | 100.000 50.000 | 19028 420402 | Energetska sanacija OŠ Vavta vas s telovadnico | 153.700 |
| | | 19031 420500 16054 420804 420899 | Obnova telovadnice pri OŠ Vavta vas OPPN Dolenja Straža | 3.700 7.000 8.000 | 19028 420804 | Energetska sanacija OŠ Vavta vas s telovadnico | 15.000 |
| 14.1.2013 | 41000-4/2012-22 | 07002 13032 420401 15048 420401 16020 420001 16044 420804 | Oprema enot in služb civilne zaščite Gradnja peš mostu Straža-Vavta vas Kanalizacija v GC Zalog Vlaganje v stanovanjske objekte Gospodarska cona Zalog-GJI | 300 11.700 30.000 20.000 8.840 | 07010 402999 13004 420500 16042 420401 16023 420600 17001 420899 19028 420208 | Refundacija plač udeležencev Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest Sofinanciranje gradnje vodovodnih priključkov Nakup zemljišč v Občini Straža Zdravstveni dom Energetska sanacija OŠ Vavta vas s telovadnico | 300 11.700 30.000 20.000 3.800 5.040 |
| 5.2.2013 | 41000-4/2012-23 | 18018 420500 15048 420401 | Hiša Kulture Kanalizacija v GC Zalog | 570 4.000 | 18030 402001 15031 420401 | Plačilo avtorskih honorarjev SAZAS Kanalizacija cesta Vavta vas-Jurka vas-Potok | 570 4.000 |
| 1.3.2013 | 41000-4/2012-24 | 06018 402903 13044 420401 06028 420202 17001 420501 | Plačilo za delo preko študentskega servisa in obv. pra Cestno omrežje Nakup računalniške opreme in napeljav Zdravstveni dom | 1.500 5.000 250 462.531 | 06011 402201 402200 402203 07015 402305 17001 420500 | Električna energija in ostali obratovalni stroški-obč. Zavarovanje Zdravstveni dom | 6.500 750 750 250 462.531 |
| 11.4.2013 | 41000-4/2012-25 | 13035 420401 15018 420401 16049 420401 16044 420804 | Ureditev površin za pešce in kolesarje Hruševce Kanalizacija Straža-Hruševce Vodovod Straža-Hruševce Gospodarska cona Zalog-GJI | 69.624,22 11.388 30.583,20 21.000,00 | 13040 420401 13047 402503 01008 402009 19028 420299 06053 420299 16038 402799 420401 420801 420804 420899 15031 420401 13047 402503 | JR Straža -Hruševce Zimsko vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti...-rež Materialni stroški za funkcionarja-tudi reprezentan Energetska sanacija OŠ Vavta vas s telovadnico Oprema komunalne dejavnosti-režijski obrat Vodovod Podgora-Nova gora Kanalizacija cesta Vavta vas-Jurka vas-Potok Zimsko vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti...-rež | 13.947,50 60.000 5.000 7.200 9.000 2.000 4.000 6.700 300 2.000 1.447,92 21.000,00 |
| 30.4.2013 | 41000-4/2012-26 | 06018 402903 19010 413302 | Plačilo za delo preko študentskega servisa in obv. pra Sofinanciranje glasbene šole v Straži | 130 471 | 04005 402903 19027 402799 | Prireditve ob občinskem prazniku Dozidava in rekonstrukcija OŠ s telovadnico | 130,00 471,00 |
| 6.5.2013 | 41000-4/2012-27 | 16053 420804 | OPPN Straža-zahod | 2.600 | 16025 402113 | Urejanje geodetskih evidenc | 2.600 |
| 7.5.2013 | 41000-4/2012-28 | 01001 402905 04003 402006 06027 402600 6028 402500 | Sejnine svetnikov in odbornikov Prireditve ob Novem letu Najemnine Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov | 2.700 1.400 1.000 500 | 01013 420202 06028 420202 | Nakup računalnikov in licenčne opreme Nakup računalnikov in licenčne opreme | 4.100 1.500 |
| 15.5.2013 | 41000-4/2012-29 | 15043 420401 420801 15046 420804 15048 420401 06017 402907 | Kanalizacija RC R-2/419/1203 Straža-Novo mesto Porečje reke Krke Kanalizacija v GC Zalog Stroški seminarjev in strokovnih usposabljanj zaposlenih | 19.500 500 40.000 65.000 1.000 | 15007 420401 07001 402999 07003 402999 | Kanalizacija Potok - Prapreče Usposabljanje enot in služb civilne zaščite Refundacija plač udeležencev izobraževanja | 125.000 500 500 |

| DOKUMENT | | PRERAZPOREDITVE IZ POSTAVKE | | ZNESEK | PRERAZPOREDITVE NA POSTAVKE | | ZNESEK |
|-----------|-----------------|-----------------------------|--|--------|-----------------------------|--|--------|
| Datum | Št. sklepa | Opis | (Proračunska postavka in konto) | v EUR | Opis | (Proračunska postavka in konto) | v EUR |
| 15.5.2013 | 41000-4/2012-30 | 15015 | Sanacija črnih odlagališč | 790 | 15023 | Zmanjševanje onesnaževanja-cistilna akcija | 790 |
| | | 402099 | | | 402204 | | |
| 1.6.2013 | 41000-4/2012-31 | 6054 | Plača komunalnega delavca-rezijski obrat | | 10004 | Zaposlitev preko javnih del-rezijski obrat | |
| | | 400000 | | 1.000 | 400000 | | 4.000 |
| | | 400202 | | 200 | 400100 | | 1.900 |
| | | 401001 | | 100 | 400202 | | 300 |
| | | 401500 | | 200 | 400203 | | 100 |
| | | 13046 | Tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in mostov-rezijski obrat | | 401001 | | 200 |
| | | 402503 | | 4.000 | 401100 | | 180 |
| | | | | | 401200 | | 10 |
| | | | | | 401300 | | 10 |
| 1.6.2013 | 41000-4/2012-32 | 15024 | Vodni viri | 430 | 15021 | Dejavnosti zavoda za varstvo okolja | 430 |
| | | 420800 | | | 402099 | | |
| | | 20005 | Sofinanciranje stanarin | 600 | 20010 | Enkratna denarna socialna pomoč občanom | 600 |
| | | 411920 | | | 411299 | | |
| 21.6.2013 | 41000-4/2012-33 | 18047 | Mladinski dom Prapreče | 217 | 18026 | Projekt delo z mladimi-sofinanciranje Agencije | 217 |
| | | 420500 | | | 412000 | | |
| | | 20001 | Prispevek družinam novorojencev | 520 | 20009 | Sofinanciranje letovanja otrok | 520 |
| | | 411103 | | | | | |
| | | 16044 | Gospodarska cona Zalog-GJI | 4.000 | 16021 | Urejanje govejakov in kopališ | 4.000 |
| | | 420600 | | | 420500 | | |
| | | 16036 | Vodovod na območju dolenske -hidravlične izboljšave | 50.000 | 19031 | Obnova telovadnice pri OŠ Vavta vas | 50.000 |
| | | | | | 420500 | | |

Poraba sredstev proračunske rezerve

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih in ekoloških nesreč. V prvem polletju 2013 porabe teh sredstev ni bilo.

Poraba sredstev splošne proračunske rezervacije

Tudi sredstva splošne proračunske rezervacije v prvem polletju letošnjega leta se niso porabljala. Ta sredstva se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

VEČJA ODPSTOPANJA V PRIMERJAVI S SPREJETIM PRORAČUNOM

Skupni obseg realiziranih prihodkov v prvem polletju predstavlja 33,9 % planiranih prihodkov za leto 2013.

Večja odstopanja pri realizaciji prihodkov so:

- **Davki na premoženje** (skupina 703), kamor sodijo davki na nepremičnine in premoženje, davki na dediščine in darila ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje, ki je bila realizirana v višini 26,4 % glede na veljavni proračun.
- **Upravne takse in pristojbine** (skupina 711), kamor sodijo upravne takse in pristojbine, ki so bile realizirane v višini 21,8 % glede na veljavni proračun.
- **Prihodki od prodaje blaga in storitev** (skupina 713), kamor sodijo prihodki od prodaje blaga in storitev, ki v prvi polovici leta 2013 niso bili realizirani.
- **Drugi nedavčni prihodki** (skupina 714), kamor sodijo prihodki od komunalne prispevka, ki so v prvem polletju realizirani v višini 11 % v primerjavi z veljavnim proračunom. Prihodki od prodaje komunalnega prispevka so odvisni od prodaje zemljišč in novih investitorjev.
- **Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev** (skupina 722), ki predstavlja skupino prihodkov v katero so vključeni prihodki od prodaje stavbnih zemljišč, katerih realizacija se v prvem polletju tudi še ni začela.
- **Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske Unije** (skupina 741), ki so bila realizirana 23,2 % in sicer za investicije, ki so se zaključile v letu 2012 (Kulturni dom in Vodovod Podgora-Nova gora). V drugi polovici leta se bo začela energetska

sanacija OŠ in Kanalizacija Potok-Prapreče, kar bo pomenilo tudi večjo realizacijo te skupine kontov.

Odhodki so bili v prvem polletju realizirani v višini 22,8 % planiranih odhodkov, kar znaša 1.543.162,46 EUR. Nizka realizacija je posledica še ne začetih investicij, ki pa so se že začela v drugi polovici tega leta.

UGOTOVITVE IN PREDLOGI POTREBNIH UKREPOV

Iz polletnega poročila o izvrševanju proračuna Občine Straža je ugotovljeno:

- Poročilo prestavlja izhodišče za pregled proračunskih postavk na strani prihodkov in odhodkov, ki so že bili in še bodo upoštevani pri izdelavi predloga rebalansa proračuna za leto 2013, če bo ta potreben.
- Na strani prihodkov je iz polletnega poročila razvidno, da so bili realizirani v višini 33,9 % glede na veljavni proračun 2013, odhodki pa v višini 22,8 %.
- Sredstva smo, glede na potrebe, prerazporedili med posameznimi proračunskimi postavkami.
- Predvidene investicije in odlive zanje se planira v drugi polovici 2013.

Župan Občine Straža
Alojz Knafelj