



OBČINA MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

PRORAČUN
OBČINE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU
ZA LETO 2016

UVOD

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki ter drugi izdatki občine za eno leto. S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za izvedbo teh programov.

Pri določitvi proračuna občine je najprej potrebno upoštevati dani makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine (ocena davčnih in nedavčnih prihodkov). Na podlagi prioritet občine se določi okvirni obseg in razrez proračuna po ključnih funkcijah občine, ki se kasneje opredeli v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov proračuna in predstavlja za neposredne uporabnike zgornjo mejo pravic porabe (pravica porabe je pravica neposrednega uporabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki-kontu).

Pravne podlage

Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov občine uporabijo naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, 11/11-UPB, 14/13 – popr. 101/13, 55/15-ZFisP); v nadaljevanju: ZJF,
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07, 54/10),
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/2000),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/2005, 88/2005-popr., 138/2006 in 108/2008),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
-

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi določila Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002 - ZJF-C, 114/2006 – ZUE); v nadaljevanju: ZR in njegove podzakonske predpise:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009, 58/2010, 104/2010, 104/2011, 97/2012, 108/2013, 94/14, 100/15).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, pa morajo občine upoštevati:

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04)

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta, je potrebno upoštevati Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo - ZJU-UPB3 ter 65/08, 69/08-ZTFI-A in 69/08-ZZavar-E, 40/2012 - ZUJF) in Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologijo spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14).

Pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem je potrebno upoštevati Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih

lokalnih skupnosti (86/2010, 75/2012, 47/2013 - ZDU-1G in 50/14) in Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS št. 43/11., 42/12, NPB1, 24/13, NPB2, 10/14 in NPB3 Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13 in 10/14).

STRUKTURA PRORAČUNA

Sestavni deli proračuna so:

- splošni del
- posebni del
- načrt razvojnih programov

I. Splošni del proračuna; vključuje bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov se izkazujejo prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne prihodke), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja. Na strani odhodkov pa se izkazujejo odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke ter investicijske transfere.

Račun finančnih terjatev in naložb zajema na strani izdatkov tiste tokove izdatkov, ki za državo oz. občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev), pač pa imajo bodisi značaj danih posojil finančnih naložb oziroma kapitalskih vlog države oz. občine v javna in zasebna podjetja, banke oziroma druge finančne institucije. Plačila imajo za rezultat nastanek finančne terjatve države oz. občine do prejemnika teh sredstev ali pa vzpostavitev oziroma povečanje kapitalskega deleža države oz. občine v lastniški strukturi prejemnikov teh sredstev. Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, pač pa so to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev države (občine) oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev države oz. občine v podjetjih, bankah in drugih finančnih institucijah.

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države (občine), oziroma s financiranjem proračunskega deficita, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb. Zadolževanje je razčlenjeno na najemanje domačih in tujih kreditov ter na sredstva, pridobljena z izdajo državnih vrednostnih papirjev na domačem in tujem trgu. Odplačila dolga pa so razčlenjena na odplačila domačih in tujih kreditov ter odplačila glavnice zapadlih državnih vrednostnih papirjev. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

II. Posebni del proračuna pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev v finančnih načrtih posameznih proračunskih uporabnikov oziroma skupin proračunskih uporabnikov in vključuje odhodke in druge izdatke delovanja predstavljene po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih.

Podprogrami so razdeljeni na proračunske postavke, te pa na konte. Proračunska postavka je del podprograma, ki zajema celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta, ki ga izvaja posamezni neposredni uporabnik.

Proračunske postavke v okviru podprograma zajemajo celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta, ki ga izvaja posamezni neposredni proračunski uporabnik.

Konti v okviru proračunske postavke določajo ekonomske namene proračunskih izdatkov. Za

določitev kontov se uporablja ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki jo določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri pripravi proračuna se upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna prikazujejo prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

- institucionalni,
- ekonomski,
- programski,
- funkcionalni (COFOG).

Institucionalna klasifikacija javnofinančnih enot daje odgovor, kdo porablja proračunska sredstva. Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz proračuna. Nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna so neposredni uporabniki proračuna (občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava).

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov daje odgovor na vprašanje za kaj se porabljajo javna sredstva.

Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune in sicer za občine s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi in za občine še podprogrami. Programska klasifikacija je že od 1.1.2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin na podlagi 27. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07- odl. US, 57/08, 94/10- ZIU, 36/11, 40/12- ZUJF). V ta namen je bil objavljen Pravilnik o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 56/07 in 6/08), na podlagi katerega občine poročajo preko sistema za poročanje (APPrA-O), ki ga je vzpostavilo Ministrstvo za finance.

Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov, določena z Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov, je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Izdatki proračuna se skladno s programsko klasifikacijo razvrščajo v :

1. področja proračunske porabe (21 področij),
2. glavne programe (61 glavnih programov) in
3. podprograme (122 podprogramov).

Področja proračunske porabe skladno s programsko klasifikacijo:

- 01 POLITIČNI SISTEM
- 02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA
- 03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ
- 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE
- 05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ
- 06 LOKALNA SAMOUPRAVA
- 07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH
- 08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST
- 10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI
- 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO
- 12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN
- 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE
- 14 GOSPODARSTVO
- 15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE
- 16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST
- 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
- 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
- 19 IZOBRAŽEVANJE
- 20 SOCIALNO VARSTVO
- 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
- 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI.

III. Načrt razvojnih programov

NRP občinskega proračuna je sestavni del proračuna in predstavlja njegov tretji del, v katerem so odhodki proračuna prikazani v obliki konkretnih projektov oziroma programov, za katere je načrt financiranja prikazan za prihodnja štiri leta (od leta 2015 do leta 2018). NRP tako predstavlja investicije in druge razvojne projekte ter državne pomoči v občini v štiriletnem obdobju oziroma do zaključka posameznega projekta. S tem dokumentom je v proračunsko načrtovanje vneseno večletno planiranje izdatkov za te namene. V NRP so torej vključeni odhodki, ki odražajo razvojno politiko občine.

NRP izkazuje načrtovane izdatke proračuna za investicije in državne pomoči ter druge razvojne projekte in programe v prihodnjih štirih letih, ki so razdelani po:

- posameznih projektih ali programih neposrednih uporabnikov,
- letih, v katerih bodo izdatki za projekte ali programe bremenili proračune prihodnji let,
- virih financiranja za celovito izvedbo projektov ali programov, ločeno za občinske vire in druge vire (državni proračun, ostali sofinancerji) in se prikažejo po programski klasifikaciji.

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

A. Bilanca prihodkov in odhodkov

PRIHODKI PRORAČUNA

70-DAVČNI PRIHODKI	3.585.801 EUR
700- Davki na dohodek in dobiček	3.046.351 EUR

Davki v okviru te podskupine so razdeljeni na davke na dohodek, ki jih plačujejo posamezniki in na davke na dobiček, ki jih plačujejo gospodarske in druge družbe.

Za leto 2016 je predviden prihodek **iz naslova dohodnine** za financiranje primerne porabe v višini 3.046.351 EUR. Znesek primerne porabe občine pomeni obseg sredstev, namenjenih za financiranje z ustavo in zakonodajo določenih nalog občine.

Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe.

Povprečnina je izračunana na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/09) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Uradni list RS, št. 53/09).

Povprečnina za leto 2016 je določena v Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS16/17) v višini 522,00 EUR. V 55. členu ZIPRS16/17 je tudi določeno, da občinam, katerih prihodki iz dohodnine presegajo primerno porabo, ti prihodki pripadajo samo do višine primerne porabe. Občine, ki so imele večje prihodke iz naslova dohodnine, med katerimi je bila tudi Občina Miklavž na Dravskem polju so tako izgubile del sredstev za financiranje primarnih nalog občine.

Dohodnina je najpomembnejši vir sredstev za financiranje primerne porabe občine. Na podlagi določb zakona o financiranju občin pripada občinam skupaj 54% dohodnine, vplačane v predpreteklem letu. Znesek se valorizira z dveletno inflacijo in sicer za leto pred letom in za leto, za katero se izračuna primerna poraba.

Merila in način izračuna dohodnine so opredeljeni v 13. in 14. členu predmetnega zakona. Prihodki iz dohodnine se izračunajo v treh korakih:

- 70% od skupaj 54% dohodnine pripada vsem občinam enako glede na njihov delež v odmerjeni dohodnini v predpreteklem letu,
- preostalih 30%, skupaj s presežkom dohodnine nad 70% pri posameznih občinah, pa se med občine razporedi najprej s solidarnostno izravnavo in nato še z dodatno solidarnostno izravnavo.

703- Davki na premoženje**517.370 EUR**

V to podskupino davkov sodijo davki na uporabo, lastništvo ali prodajo premoženja in se zaračunavajo bodisi v določenih časovnih intervalih, v enkratnem znesku ali ob prenosu lastništva.

Največji delež predstavljajo davki na nepremičnine (konto 7030), ki so planirani v višini 434.500,00 EUR. Ponovno je uvedeno nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, saj je Ustavno sodišče z odločbo št. U-I-313/13-86 z dne 21.03.2014 razveljavilo Zakon o davku na nepremičnine. Tako v letu 2016 planiramo prihodek od NUSZ od pravnih oseb v višini 100.000,00 EUR in NUSZ od fizičnih oseb v višini 310.000,00 EUR.

Davek na premičnine (konto 7031) je planiran v višini 1.810,00 EUR.

Prihodki iz naslova davkov na dediščine in darila (konto 7032) skupaj z zamudnimi obrestmi so ocenjeni na 11.050,00 EUR, davek na promet nepremičnin od fizičnih in pravnih oseb (konto 7033) pa na 70.010,00 EUR.

704- Domači davki na blago in storitve**22.080 EUR**

Med davke na posebne storitve (konto 7044) je uvrščen davek na dobitke od iger na srečo, ki je ocenjen na 2.000,00 EUR.

Med davčnimi prihodki so tudi drugi davki na blago in storitve (konto 7047), kamor je uvrščena okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, ki jo v imenu občine občanom zaračunava Nigrad in jo prenakazuje v občinski proračun. Okoljska dajatev za obremenjevanje voda je planirana v višini 20.000,00 EUR.

71-NEDAVČNI PRIHODKI**845.203 EUR**

710- Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**342.015 EUR**

Prihodke od udeležbe na dobičku smo planirali v skupni višini 22.000,00 EUR, od tega 20.000,00 EUR presežka prihodkov nad odhodki od Mariborskih lekarn in 2.000,00 EUR od udeležbe na dobičku MB vodovoda.

Prihodke iz naslova obresti (konto 7102) planiramo v višini 700,00 EUR, saj so obrestne mere za vezane depozite zelo nizke.

Med nedavčnimi prihodki predstavljajo največji delež prihodki od premoženja (konto 7103), ki so planirani v skupni višini 319.315,00 EUR in so sestavljeni iz prihodkov od najemnin in od prihodkov iz naslova podeljenih koncesij (vodna pravica in druge).

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so planirani v višini 2.000,00 EUR, prihodki od najemnine javne infrastrukture za kanalizacijsko omrežje (Nigrad) so planirani v višini 40.000,00 EUR, prihodki od najemnine javne infrastrukture vodovodnih objektov (Mariborski vodovod) so planirani v višini 100.000,00 EUR in prihodki javne infrastrukture Zbirnega centra (Snaga) v višini 9.337,00 EUR.

Prihodki od najemnin za grobna polja so planirani v višini 4.100,00 EUR, prihodki od najemnin javne površine v višini 600,00 EUR, prihodki od uporabe športne dvorane 8.500,00 EUR in prihodki od najemnine za zdravstveni dom v višini 1.657,00 EUR.

Prihodke iz naslova podeljenih koncesij za vodne pravice smo planirali v višini 150.000,00 EUR. Prihodke vplačujejo Dravske elektrarne Maribor na podlagi Uredbe o koncesiji za rabo reke Drave za proizvodnjo električne energije. Prihodke iz naslova koncesij za oglaševanje pa vplačuje Idea design d.o.o. za oglaševanje na drogovih javne razsvetljave na podlagi sklenjene koncesijske pogodbe za oglaševanje. Prihodke iz naslova podeljenih koncesij za oglaševanje planiramo v višini 2.600,00 EUR.

711-Takse in pristojbine**3.050 EUR**

Sem so uvrščene tiste vrste prihodkov in naslova taks in pristojbin, ki predstavljajo odškodnino oziroma delno plačilo za opravljanje storitev javne uprave.

Prihodki od upravnih taks in pristojbin (konto 7111) so planirani v višini 3.050,00 EUR.

712- Globe in druge denarne kazni**4.400 EUR**

Prihodki od glob in drugih denarnih kazni vključujejo prihodke iz naslova glob za prekrške na podkontu 712001 v višini 400,00 EUR ter nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora (podkonto 712007) v višini 4.000,00 EUR.

713- Prihodki od prodaje blaga in storitev**400 EUR**

Prihodki od prodaje storitev-oglasov so planirani v višini 400,00 EUR.

714- Drugi nedavčni prihodki**495.338 EUR**

Med drugimi nedavčnimi prihodki (konto 7141) predstavljajo največji delež prihodki iz naslova komunalnih prispevkov. Komunalni prispevek za novogradnje je planiran v višini 50.000,00 EUR, komunalni prispevek za priključitev na izgrajeno kanalizacijsko omrežje pa v višini 335.285,00 EUR. V sklopu drugih nedavčnih prihodkov so zajeti tudi prihodki od drugih občin za otroke, ki prihajajo v vrtce naše občine v višini 65.000,00 EUR. Za projekte, ki jih koordinira LAS Lastovica planiramo prihodek v višini 33.503,00 EUR. Odškodnine od zavarovalnic so planirani v višini 2.000,00 EUR, refundacije materialnih stroškov za prostore, ki jih ima v najemu Upravna enota Maribor 2.000,00 EUR (ogrevanje, električna, voda, odvoz smeti in čiščenje), ter druge nedavčne prihodke v višini 3.000,00 EUR.

72-KAPITALSKI PRIHODKI**226.915 EUR****722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev**

Planiramo prihodke od prodaje zemljišč, ki so navedena v letnem programu razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Miklavž na Dravskem polju za leto 2016, ki je priloga proračuna Občine. Prihodki so planirani v višini 229.915,00 EUR.

Zap. št.	Parcelna št.	K.o.	Površina (m ²)	Lastništvo (delež)	Namenska raba	Skupna vrednost (vrednost v EUR/m ²)	Opis lege nepremičnine
A	1496/2, 1496/3	Miklavž (693)	36	občina (do 1/1)	stavbno	1.584,00 € (44,00 € brez DDV)	Ob Ul. Kirbiševih
B	1181/1	Skoke (708)	17	občina (do 1/1)	stavbno	510,00 € (30,00 € brez DDV)	Ob Kidričevi cesti
C	1396/4	Miklavž (693)	475	občina (do 1/1)	stavbno	22.800,00 € (48,00 € brez DDV)	Ob Ruprovi ulici
D	1536	Miklavž (693)	57	občina (do 1/1)	stavbno	2.508,00 € (44,00 € brez DDV)	Med Ul. Kirbiševih In Ptujsko cesto

E	764/10	Skoke (708)	1659	občina (do 1/1)	stavbno izven naselja	44.793,00 € (27,00 € brez DDV)	Ob Športnem parku Dobrovce
F	1966/9 1966/8	Miklavž (693)	3823	občina (do 1/1)	stavbno	152.920,00 € (40,00 € brez DDV)	Ob Dvorcu Miklavž - Contrast
G	937/3	Skoke (708)	60	občina (do 1/1)	stavbno	1.800,00 € (30,00 € brez DDV)	Ob Letališki cesti

Skupaj: 226.915,00 EUR neto

73-PREJETE DONACIJE

0 EUR

730- Prejete donacije iz domačih virov

Z proračunom za leto 2016 nimamo planiranih sredstev iz naslova prejetih donacij.

74-TRANSFERNI PRIHODKI

204.650 EUR

Transferni prihodki (konti skupine 74) so prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in prihodki iz sredstev proračuna Evropske unije iz Kohezijskega sklada in iz evropskih strukturnih skladov.

740- Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih inštitucij

183.400 EUR

Planirani transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so:

- prejeta sredstva iz naslova finančne izravnave v višini 49.032,00 EUR,
- požarna taksa v višini 7.300,00 EUR. Je namenski prihodek proračuna in se namenja gasilski dejavnosti, ter na odhodkovni strani predstavlja investicijski transfer,
- prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije na podlagi 23. člena ZFO-1 v višini 23.297,00 EUR,
- refundacija za sofinanciranje javnih del v višini 75.000,00 EUR,
- prihodki iz naslova sofinanciranja skupne občinske uprave iz državnega proračuna (za Medobčinski inšpektorat in redarstvo in Medobčinski urad za varstvo okolja in ohranjanja narave v višini 7.026,00 EUR,
- sofinanciranje MDDSZ za sofinanciranje družinskega pomočnika v višini 14.747,00 EUR. Na podlagi prvega odstavka 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen presegajo 0,35 % njihove primarne porabe, zagotovijo po preteku proračunskega leta dodatna sredstva iz državnega proračuna.
- subvencija tržnih najemnin v višini 3.248,00 EUR.
- prihodki iz naslova sofinanciranja Ministrstva za infrastrukturo za sofinanciranje izdelave Celostne prometne strategije občine v višini 3.750,00 EUR

741- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko **21.250 EUR**

Planirana so sredstva iz naslova sofinanciranja izdelave Celostne prometne strategije občine Miklavž na Dravskem polju v višini 21.250 EUR. Realizacija prihodkov je odvisna od uspešnosti prijave na razpisu Ministrstva za infrastrukturo.

ODHODKI PRORAČUNA

40- TEKOČI ODHODKI

1,805.612 EUR

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. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki, in sicer glede na njihovo vrednost in življenjsko dobo. V kategorijo tekočih izdatkov za blago in storitve pa se razvrščajo tudi plačila obresti za servisiranje domačega in tujega dolga ter sredstva izločena v rezerve.

400- Plače in drugi izdatki zaposlenim

566.750 EUR

V okviru načrtovanih sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim se v proračunu zagotavljajo sredstva za plače, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, ter druge tekoče izdatke neposrednih proračunskih uporabnikov – javnih uslužbencev občinske uprave. Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim pri neposrednih proračunskih uporabnikih so bila upoštevana temeljna ekonomska izhodišča vlade in veljavni predpisi, ki določajo način in višino usklajevanja plač, predvsem pa ZUJF. Omenjeni zakon posega tako na vsa področja – določa regres za letni dopust, ki je za posameznega javnega uslužbenca odvisen od njegove uvrstitve v plačni razred, določa višino regresa za prehrano, povračila stroškov za prevozna delo in z dela, stroške službenega potovanja z ukinjanjem dnevnic za službeno potovanje, ki traja manj kot 12 ur in spremembo izračuna kilometrine. V letu 2016 so se sprostila tudi napredovanja javnih uslužbencev. Sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim v občini (regres, prevoz in prehrana), vključno z zaposlenimi v programih javnih del so planirana v višini 566.750,00 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

89.785 EUR

Podskupina odhodkov zajema prispevke delodajalcev (prispevke na bruto plače), ki jih ti plačujejo za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevke delodajalcev za obvezno zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, poškodbe pri delu ter za starševsko varstvo in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Obseg sredstev za prispevke delodajalcev je določen na podlagi veljavnih stopenj in ugotovljenega obsega sredstev za plače v višini 89.785,00 EUR.

402 - Izdatki za blago in storitve

1,121.727 EUR

Izdatki za blago in storitve vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljene storitve, ki jih občina in neposredni uporabniki pridobivajo na trgu. Sem sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za tekočo vzdrževanje in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine ter izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki in sicer glede na njihovo vrednost ali življenjsko dobo.

V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačil članom različnih komisij in odborov, članarina, plačila poštnih in bančnih storitev.

Sredstva so planirana skupni višini 1,121.727,00 EUR in sicer za naslednje skupine podkontov:

- 4020-pisarniški in splošni material in storitve v višini 313.860,00 EUR,
- 4021-posebni material in storitve v višini 25.050,00 EUR,
- 4022-energija, voda, komunalne storitve in komunikacije v višini 251.585,00 EUR,
- 4023-prevozni stroški in storitve v višini 11.199,00 EUR,
- 4024-izdatki za službena potovanja v višini 9.880,00 EUR,
- 4025-tekoče vzdrževanje v višini 330.328,00 EUR,
- 4026-poslovne najemnine in zakupnine v višini 5.700,00 EUR,
- 4029-drugi operativni odhodki v višini 164.125,00 EUR.

403 - Plačila domačih obresti

7.350 EUR

Plačila obresti za servisiranje domačega in tujega dolga so plačila obresti od najetih kreditov, planirana na podlagi obstoječih amortizacijskih načrtov. Planirana so sredstva v višini 1.700,00 EUR zaradi plačila obresti za najeti kredit pri EKO Skladu in 6.050,00 EUR za odplačilo obresti za najeti kredit pri Banki Koper.

409 – Rezerve

20.000 EUR

Podskupina vključuje izločanje sredstev v proračunske rezerve v višini 10.000,00 EUR, in sredstva splošne proračunske rezervacije v višini 10.000,00 EUR, predvidene za morebitne odhodke, ki niso bili predvideni v času priprave proračuna. Pri izvrševanju proračuna pa se odhodki, ki bodo plačani iz sredstev splošne proračunske rezervacije, računovodsko evidentirajo v okviru ustreznega odhodkovnega konta in ne v okviru konta rezerv.

41- TEKOČI TRANSFERI

1,711.090 EUR

V to skupino tekočih odhodkov so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala in drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja.

410- Subvencije

20.000 EUR

Subvencije zajemajo transfere javnim in privatnim podjetjem ali zasebnikom, kateri prihodki ne pokrivajo odhodkov in jim država oz. lokalna skupnost zagotavlja finančno podporo. Prejemniki teh sredstev jih obravnavajo kot prihodek tekočega poslovanja. Subvencije se izkazujejo pod različnimi nazivi: regres, kompenzacije, premije, nadomestila, povračila idr. Najpogosteje je njihov namen bodisi znižanjem cen za končnega uporabnika ali pa zvišanje dohodkov proizvajalcev.

- 4102- subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom so planirane v višini 20.000,00 EUR

411- Transferi posameznikom in gospodinjstvom

1,197.040 EUR

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so plačila, ki pomenijo dodatek k družinskim dohodkom ali nadomestilo za posebne vrste izdatkov. Transferi posameznikom, ki se izplačujejo iz občinskega proračuna so sestavljeni iz družinskih prejemkov in starševskih nadomestil, transferov za zagotavljanje socialne varnosti, štipendij ter drugih transferov.

Transferi te skupine zajemajo sredstva za področje predšolske vzgoje, socialne varnosti, štipendije, regresiranje prevozov v šolo in iz šole, oskrbe v domovih in zavodih, izplačila družinskemu pomočniku, subvencioniranje stanarin in drugih transferov in so planirani v višini 1.197.040,00 EUR.

V to skupino spadajo:

- 4111 – družinski prejemki in starševska nadomestila: darilo ob rojstvu otroka v višini 7.200,00 EUR,
- 4112 – transferi za zagotavljanje socialne varnosti: enkratne denarne pomoči socialno ogroženim v višini 8.000,00 EUR,
- 4117 – štipendije v višini 45.000,00 EUR,
- 4119 – drugi transferi posameznikom: mrliško ogledna služba, nadstandard, plačila storitev otroškega varstva, prevozi šolskih otrok, splošni in posebni socialni zavodi, varstveno delovni centri, regres za letovanje otrok, pogrebni stroški, program javnih del, prehrana dojenčkov, socialnovarstvena pomoč, posebna problematika občine v skupni višini 1.136.840,00 EUR.

412- Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

135.754 EUR

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so transferi dobrodelnim organizacijam, društvom na področju športa, kulture, humanitarnim, invalidskim veteranskim organizacijam in podobnim ustanovam, ki izvajajo programe v javnem interesu.

- 4120 – tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so planirani v višini 135.754,00 EUR: financira se protipožarna varnost, drugi tekoči odhodki in transferi za kmetijstvo, transferi društvom, sredstva za rekreacijo, kulturno umetniška društva, razvoj znanosti mladih, financiranje političnih strank, vzdrževanje verskih in drugih kulturnih spomenikov.

413- Drugi domači tekoči transferi

358.296 EUR

Drugi tekoči domači transferi zajemajo transfere v javne zavode in javne gospodarske službe. Ta sredstva se namenjajo javnim zavodom preko treh podkontov: za plače, prispevke ter izdatke za blago in storitve. Planirani so v višini 358.296,00 EUR.

Druge domače transfere sestavljajo:

- 4131 – tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja: za zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb planiramo sredstva v višini 64.000,00 EUR
- 4133 – tekoči transferi v javne zavode in druge izvajalce za plače in druge osebne prejemke, prispevke in materialne stroške: knjižnična dejavnost, dodatni programi osnovnošolskega izobraževanja, plače center za socialo, plače svetovalni center za mladino in starše, center za pomoč na domu, šolska športna tekmovanja, nakup knjig, bibliobus-sofinanciranje, materialni stroški predšolska vzgoja, splošni materialni stroški osnovnošolskega izobraževanja, interventno vzdrževanje, zavarovanje objektov. Tekoči transferi v javne zavode so planirani v skupni višini 294.296,00 EUR.

42- INVESTICIJSKI ODHODKI

1.924.714 EUR

Med investicijskimi odhodki so zajeti odhodki za nakup zgradb in prostorov, nakup opreme, drugih osnovnih sredstev, sredstva za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, za nakup zemljišč in naravnih bogastev, nematerialnega premoženja

ter študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring.

420- Nakup in gradnja osnovnih sredstev

1,924.714 EUR

Podskupina kontov vključuje vse izdatke, ki so namenjeni za nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, gradnjo rekonstrukcijo in adaptacijo, investicijsko vzdrževanje osnovnih sredstev, za nakupe zemljišč, gozdov in naravnih bogastev ter za pridobitev patentov, licenc, blagovnih znamk in drugega nematerialnega premoženja v višini 1,924.714,00 EUR. V to podskupino spadajo:

- 4200 - stroški nakupa zgradb in prostorov v višini 81.677,00 EUR,
- 4202 – nakup opreme: nabava opreme organov uprave in režijskega obrata, sredstva za zaščito reševanje v višini 26.350,00 EUR,
- 4203 - nakup drugih osnovnih sredstev v višini 57.150,00 EUR,
- 4204 – novogradnje (izgradnja kanalizacije-kohezija), rekonstrukcije in adaptacije: investicijski odhodki lokalne ceste, izgradnja kanalizacije, investicije v vodovod, urejanje pokopališč, zbirni center v višini 1,149.226,00 EUR,
- 4205 – investicijsko vzdrževanje in obnova: investicijsko vzdrževanje šol, investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave, protiprašna ureditev javnih poti v višini 124.819,00 EUR
- 4206 – nakup zemljišč in naravnih bogastev: nakup zemljišč v višini 227.346,00 EUR,
- 4207 - nakup licenčne opreme: nakup računalniških programov v višini 9.800,00 EUR,
- 4208 – študije o izvedljivosti projektov in projektna dokumentacija: projekti za investicije in investicijski nadzor so planirani v višini 248.346,00 EUR.

43- INVESTICIJSKI TRANSFERI

96.741 EUR

431- Investicijski transferi pravnimi in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so namenjeni za sofinanciranje nabave gasilskega vozila in gasilske opreme, ter opreme za zaščito in reševanje iz požarne takse, ter za sofinanciranje nabave opreme drugih društev. Investicijski transferi za neprofitne organizacije so planirani v višini 46.400,00 EUR.

432- Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

50.341 EUR

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom vključujejo izdatke, ki predstavljajo nepovratna sredstva javnim zavodom. Sredstva so namenjena za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih ali neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje in drugo. Investicijski transferi v javne zavode so planirani v višini 50.341,00 EUR.

B. Račun finančnih terjatev in naložb

75- PREJETA VRAČILA DAVNIH POSOJIL TER PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

750 – Prejeta vračila danih posojil

V računu finančnih terjatev in naložb za leto 2016 ni planiranih sredstev.

C. Račun financiranja

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačila dolgov, povezanih s servisiranjem dolga, oziroma s financiranjem proračunskega deficita, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb.

V računu financiranja se na strani prejemov izkazujejo:

- najeti domači in tuji krediti,
- sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev doma in v tujini

Na strani izdatkov pa se v računu financiranja izkazujejo :

- odplačila glavnice domačih in tujih kreditov,
- odplačila glavnice izdanih vrednostnih papirjev doma in v tujini.

50- ZADOLŽEVANJE

500- Domače zadolževanje

V proračunu za leto 2016 ne planiramo zadolževanja.

55- ODPLAČILA DOLGA

550- Odplačila domačega dolga

Občina je v letu 2005 za namen izgradnje kanalizacije najela kredit pri EKO Skladu z odplačilno dobo 15 let in obrestno mero 1 %. V letu 2016 bomo odplačali glavnico v skladu s pogodbeno dogovorjenim amortizacijskim načrtom v višini 26.765,00 EUR.

V letu 2015 smo najeli dolgoročni kredit pri Banki Koper za sofinanciranje izgradnje kanalizacije v naselju Dobrovce in Skoke z odplačilno dobo 5 let in obrestno mero 6 mesečni EURIBOR + 1,25 %. V letu 2016 moramo v skladu z amortizacijskim načrtom vrniti 84.333 EUR glavnice.

Pripravila:

Tatjana Kramarič Petek