



Številka: 410-10/2021-2

Datum: 30. 9. 2021

ČLANOM OBČINSKEGA SVETA OBČINE MENGEŠ

ZADEVA: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE MENGEŠ V OBDOBJU OD 1. 1. DO 30. 6. 2021

PРАВNA PODALGA: 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, 13/18 in 195/20 - odl.US), 29. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) ter 17. in 87. člen Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 1/15).

PREDLAGATELJ: Franc Jerič, župan

PRIPRAVLJALEC: Finančna služba občinske uprave s sodelavci

NAMEN: Poročanje o izvrševanju proračuna Občine Mengeš v prvem polletju 2020

POROČEVALCI: Franc Jerič, župan; Anja Kuret s sodelavci

PRILOGI: 1. Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Mengeš v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2021 (objavljeno na spletni strani Občine Mengeš);
2. Realizacija proračuna Občine Mengeš za obdobje od 1. 1. do 30. 6. 2021 – tabelarni del (splošni in posebni del).

OBRAZLOŽITEV:

V skladu z zakonom o javnih financah in zakonom o financiranju občin je občinska uprava pripravila poročilo o izvrševanju proračuna Občine Mengeš za obdobje od 1. 1. do 30. 6. 2021. Skladno z 63. členom zakona o javnih financah je bilo poročilo do 31. 7. 2021 posredovano vsem članom občinskega sveta po elektronski pošti.

PRORAČUN OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2021

Odlok o proračunu Občine Mengeš za leto 2021 je bil sprejet na 16. seji Občinskega sveta Občine Mengeš dne 10. 12. 2020 in objavljen v Uradnem vestniku Občine Mengeš, št. 09/20. Na 17. seji Občinskega sveta Občine Mengeš dne 18. 2. 2021 je bil sprejet prvi rebalansa proračuna Občine Mengeš za leto 2021 in objavljen v Uradnem vestniku Občine Mengeš, št. 01/21. Na 19. seji Občinskega sveta Občine Mengeš dne 17. 6. 2021 je bil sprejet drugi rebalans proračuna Občine Mengeš za leto 2021 in objavljen v Uradnem vestniku Občine Mengeš, št. 3/21.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

PRIHODKI

V sprejetem proračunu za leto 2021 so proračunski prihodki načrtovani v višini 8.634.171,00 EUR. V prvem polletju 2021 je bilo realiziranih 4.244.236,60 EUR prihodkov (49,2 %). Proračunski prihodki se delijo na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke.

70 Davčni prihodki

Na kontih skupine 70 se izkazujejo davčni prihodki, ki jih uvrščamo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna in nepovratna sredstva v dobro proračuna. V sprejetem proračunu je načrtovanih 5.876.035,00 EUR davčnih prihodkov. V prvem polletju je bilo realizirano 2.785.502,72 EUR (47,4 %) prihodkov.

700 Davki na dohodek in dobiček

Glavni in edini vir davkov na dohodek in dobiček je glavarina, ki jo občina skladno z veljavno zakonodajo prejema iz državnega proračuna. Za leto 2021 je načrtovanih 4.653.345,00 EUR in v prvem polletju prejetih 2.326.662,00 EUR (50,0 %) prihodkov.

703 Davki na premoženje

Prihodki iz naslova davkov na premoženje so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 1.111.090,00 EUR, realizacija prihodkov pa je v prvem polletju znašala 443.281,31 EUR (39,9 %).

704 Domači davki na blago in storitve

Za leto 2021 je načrtovano 110.600,00 EUR prihodkov iz naslova domačih davkov na blago in storitve. V prvem polletju pa je bilo realiziranih 30.008,60 EUR (27,1 %) prihodov iz tega naslova.

706 Drugi davki

Drugi davki so načrtovani v višini 1.000,00 EUR, v prvem polletju pa je bilo stanje na tem kontu -14.449,19 EUR. Veliko odstopanje od načrtovanih prihodkov na kontu 7060 Drugi davki izvira iz konta 706099 (Drugi davki in prispevki), na katerem Finančna uprava Republike Slovenije (FURS) evidentira vsa nerazporejena plačila. FURS pojasnjuje, da je stanje sredstev na kontu povezano s tem, da se zapiranje terjatve z nerazporejenim plačilom opravi šele, ko obveznost zapade v plačilo, ter, da se stanje sredstev do koncu leta približa ničli.

71 Nedavčni prihodki

Na kontih skupine 71 se izkazujejo vsi nepovratni tekoči prihodki, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. V to skupino spadajo: udeležba na dobičku, prihodki od obresti, prihodki od premoženja, takse in pristojbine, denarne kazni in tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu. V sprejetem proračunu so nedavčni prihodki načrtovani v višini 1.276.565,00 EUR. V prvem polletju so nedavčni prihodki dosegli realizacijo v višini 406.199,64 EUR (31,8 %).

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V sprejetem proračunu so nedavčni prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja načrtovani v višini 965.965,00 EUR ter v prvem polletju realizirani v višini 336.830,19 EUR (34,9 %).

711 Takse in pristojbine

Takse in pristojbine so načrtovane v višini 6.000,00 EUR in v prvi polovici leta realizirane v višini 758,11 EUR.

712 Globe in druge denarne kazni

Prihodki iz naslova glob in denarnih kazni so načrtovani v višini 41.500,00 EUR. V prvem polletju je bilo realiziranih za 19.246,86 (46,4 %) glob in drugih denarnih kazni.

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev so načrtovani v višini 3.000,00 EUR in v prvem polletju realizirani v višini 1.310,57 EUR (43,7 %). Glavni vir teh prihodkov je oglaševanje v glasilu Mengšan.

714 Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki so načrtovani v višini 260.100,00 EUR. V prvem polletju je občina zbrala 48.053,91 EUR (18,5 %) iz naslova komunalnih prispevkov in drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

72 Kapitalski prihodki

Na kontih skupine 72 se izkazujejo prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja, to je: zgradb in prostorov, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč in nematerialnega premoženja. Skladno z ekonomsko klasifikacijo prihodkov se med kapitalske prihodke uvrščajo prihodki od prodaje realne aktive, to je osnovnih sredstev, prihodki od prodaje zalog ter prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja. V sprejetem proračunu so kapitalski prihodki načrtovani v višini 79.900,00 EUR, realizacija v prvem polletju pa je znašala 76.960,00 EUR (96,3 %).

720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

V sprejetem proračunu so navedeni prihodki načrtovani v višini 59.900 EUR. V prvi polovici leta je bila realizacija na navedenem kontu v višini 60.060,00 EUR. In sicer je Občina Mengeš prodala občinsko stanovanje (garsonjera v izmeri 30 m²), ki se nahaja v pritličju večstanovanjskega objekta na naslovu Slamnikarska ulica 4, Mengeš.

722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

V sprejetem proračunu so prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev načrtovani v višini 20.000 EUR. Realizacija v prvi polovici leta je znašala 16.900,00 EUR (84,5 %), in sicer gre za prihodke od prodaje enega nezazidanega stavbnega zemljišča podjetju Lek d.d..

74 Transforni prihodki

V to skupino prihodkov spadajo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij (državnega proračuna, EU sredstev, ...). Občina Mengeš s sprejetim proračunom načrtuje 1.401.671,00 EUR transfnih prihodkov. V prvem polletju je bilo realiziranih 975.574,24 EUR (69,6 %) prihodkov iz tega naslova.

740 Tansferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Med to vrsto transfnih prihodkov se v sprjetem proračunu načrtuje 1.120.990,00 EUR, v prvi polovici leta pa je realizacija znašala 975.574,24 EUR, in sicer iz naslova:

- prejetih sredstev iz državnega proračuna v višini 134.559,74 EUR, za sredstva iz državnega proračuna za investicije v višini 70.216,56 EUR (5.216,56 EUR - požarne takse, 65.000,00 EUR - sredstva s strani Fundacije za šport), drugih prejeti sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo v višini 32.591,18 EUR (3.188,96 EUR – proračunski sklad za gozdove, 16.771,29 EUR – COVID dodatek in 12.630,93 EUR – sredstva za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata) in
- prejetih sredstva iz javnih skladov v višini 841.014,50 EUR, gre za prejeta sredstva finančne spodbude iz Slovensko okoljskega javnega sklada za projekt izgradnje Telovadnice / športne dvorane Mengš.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav

V sprejetem proračunu so prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav načrtovani v višini 280.681,00 EUR. Realizacije pa v prvi polovici leta še ni bilo.

ODHODKI

Odhodki Občine Mengeš za leto 2021 so v bilanci prihodkov in odhodkov izkazani skladno z ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih tokov. V sprejetem proračunu so odhodki načrtovani v višini 8.817.068,00 EUR in v prvem polletju realizirani v višini 2.494.037,01 EUR (28,3 %).

40 Tekoči odhodki

Na kontih skupine 40 se izkazujejo tekoči odhodki, ki zajemajo stroške dela (vključno s prispevki delodajalcev za socialno varnost), materiala in drugih izdatkov za blago in storitve ter sredstva, izločena v rezerve. V sprejetem proračunu so bili tekoči odhodki načrtovani v višini 2.623.342,00 EUR. Realizacija v prvem polletju je znašala 954.752,070 EUR (36,4 %).

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

V sprejetem proračunu je načrtovano 399.512,00 EUR odhodkov za plače in druge izdatke zaposlenim. V prvem polletju so bili ti odhodki realizirani v višini 214.400,68 EUR (53,7 %).

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 70.949,00 EUR. V prvem polletju so bili realizirani odhodki iz tega naslova v višini 34.642,99 EUR (48,8 %).

402 Izdatki za blago in storitve

V sprejetem proračunu je načrtovano 2.102.341,00 EUR izdatkov za blago in storitve. V prvem polletju je bilo realizirano 705.439,03 (33,6 %) odhodkov iz tega naslova.

409 Rezerve

V sprejetem proračunu Občina Mengeš načrtuje rezerve v skupni višini 50.540,00 EUR. In sicer za splošno proračunsko rezervacijo v višini 50.000,00 EUR in za proračunsko rezervo (rezervni sklad) 540,00 EUR. V prvi polovici leta splošna proračunska rezervacija še ni bila koriščena, v rezervni sklad pa je bilo vplačanih polovico sredstev, in sicer 270,00 EUR.

41 Tekoči transferi

Na kontih skupine 41 se izkazujejo plačila, pri katerih plačniki ne prejmejo materiala ali storitve. Prejemniki sredstva uporabijo za tekoče izdatke, ki niso kapitalske narave. Konti pod to kategorijo so razvrščeni glede na prejemnike. Izdatki za ta namen so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 2.860.297,00 EUR. V prvem polletju je bilo realizirano 1.073.077,26 EUR (37,5 %) tekočih transferov.

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

V sprejetem proračunu je za transfere posameznikom in gospodinjstvom načrtovanih 564.500,00 EUR. V prvem polletju je bilo 233.644,93 EUR (41,4 %) odhodkov iz tega naslova.

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 347.620,00 EUR. V prvem polletju je bilo realiziranih 36.859,05 EUR (10,6 %).

413 Drugi tekoči domači transferi

Drugi tekoči domači transferi so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 1.948.177,00 EUR. V prvem polletju je bilo realizirano 802.573,28 EUR (41,2 %) drugih tekočih domačih transferov.

42 Investicijski odhodki

Na kontih skupine 42 so izkazana plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb ter drugih pomembnih naprav. V sprejetem proračunu je bilo načrtovano 3.264.194,00 EUR

investicijskih odhodkov. V prvem polletju je bilo realizirano 466.207,05 EUR (14,3 %) investicijskih odhodkov.

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo v sprejetem proračunu načrtovanih 3.264.194,00 EUR. V prvem polletju je bila realizirana poraba v višini 466.207,05 (14,3 %).

43 Investicijski transferi

Na kontih skupine 43 so izkazana plačila investicijskih transferov pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki in investicijski transferi proračunskim uporabnikom. V sprejetem proračunu je za ta namen načrtovanih 69.235,00 EUR investicijskih transferov. V prvem polletju do realizacije investicijskih odhodkov še ni prišlo.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (javnim zavodom) so bili v sprejetem proračunu načrtovani v višini 69.235,00 EUR. V prvem polletju realizacije še ni bilo.

B. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb (konti skupine 75) so zajeti tisti tokovi izdatkov, ki za proračun nimajo značaja odhodkov, imajo pa značaj danih posojil, finančnih naložb oziroma kapitalskih deležev občine v podjetja, banke oziroma druge finančne institucije. Na strani prejemkov so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, so pa to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev občine oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev občine v podjetjih, bankah in drugih finančnih institucijah. Občina Mengeš za leto 2021 ne načrtuje sredstev na kontih skupine 75.

C. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazuje zadolževanje in odplačilo dolga, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja ter načrtovanje spremembe denarnih sredstev na računih proračuna v proračunskem letu. Za leto 2021 Občina Mengeš ne načrtuje najem kredita.

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Mengeš sprejme Sklep o seznanitvi s polletnim poročilom o izvrševanju proračuna Občine Mengeš za obdobje od 1.1. 2021 do 30.6.2021.

Franc Jerič
ŽUPAN