



Datum: 19. 7. 2016

## ČLANOM OBČINSKEGA SVETA OBČINE MENGEŠ

**ZADEVA:** **POROČILO O REALIZACIJI PRORAČUNA OBČINE MENGEŠ V PRVEM POLLETJU 2016**

**PРАВNA PODLAGA:** Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617), Zakon o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO) in 87. člen Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš št. 1/15)

**PRIPRAVLJAVEC:** Finančna služba občinske uprave s sodelavci

**NAMEN:** Polletno poročilo

**PREDLAGATELJ:** Franc Jerič, župan

**POROČEVALCI:** Franc Jerič, župan; Ema Rode s sodelavci

### **PRILOGI:**

1. Poročilo o realizaciji proračuna Občine Mengeš v prvem polletju 2016 (objavljeno na spletni strani Občine Mengeš);
2. Realizacija proračuna Občine Mengeš za obdobje od 1.1. do 30.6.2016 – 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 Realizaciji proračuna Občine Mengeš za prvo polletje 2016, ki prikazuje realizacijo proračuna v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2016 ter primerjavo na sprejeti proračun Občine Mengeš za leto 2016. Poročilo se skladno z zakonom o javnih financah posreduje vsem članom občinskega sveta po elektronski pošti do 31. 7. 2016.

### **PRIHODKI**

Proračunski prihodki so bili v prvem polletju 2016 realizirani v višini 3.649.594,66 €, kar predstavlja 35,3 % sprejetega proračuna. Proračunski prihodki se delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke.

#### **70 Davčni prihodki**

Na kontih skupine 70 se izkazujejo davčni prihodki, ki se uvrščajo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna in nepovratna sredstva v dobro proračuna. Realizacija davčnih prihodkov v višini je v prvem polletju 2016 znašala 2.089.509,15 €, kar predstavlja 47,3 % glede na sprejeti proračun Občine Mengeš za leto 2016.

### **700 Davek na dohodek in dobiček**

Glavni in edini vir je glavarina - povprečnina, ki jo prejema občina iz državnega proračuna v skladu z veljavno zakonodajo. V prvem polletju 2016 je bilo v proračun prejeta 1.762.956,00 € sredstev, kar predstavlja 50 % realizacijo v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016.

### **703 - Davki na premoženje**

Celotna vrednost davkov na premoženje v prvem polletju znaša 169.982,86 €, kar predstavlja 22,3 % realizacijo v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016. Od tega znašajo:

- davki na nepremičnine so bili načrtovani v višini 640.000,00 €, realizirani pa v prvem polletju v višini 76.717,32 €, kar predstavlja 12,0 % realizacijo v primerjavi s sprejetim proračunom - davke na nepremičnine sestavljajo davek od premoženja od stavb od fizičnih oseb v višini 19.178,85 €, davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo 486,71 €, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb 49.144,00 €, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb 7.456,18 € in zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča 451,88 €;
- davki na premičnine so bili načrtovani v višini 1.510,00 €, realizirani pa v višini 1.049,08 € oziroma 69,5 % v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016;
- davki na dediščine in darila so bili načrtovani v višini 11.000,00 €, realizirani pa v višini 8.213,63 € in
- davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje so bili planirani v višini 110.050,00 €, realizirani pa v prvem polletju v višini 84.002,83 € oziroma 76,3 % v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016.

Pri davkih na nepremičnine predstavlja največji delež nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb, ki je bil v prvem polletju leta realiziran 12,3 % v primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2016.

### **704 - Domači davki na blago in storitve**

Realizirano je bilo 68.541,66 € prejemkov iz tega naslova, kar je 52,7 % realizacija sprejetega proračuna Občine Mengeš za leto 2016. Prejemke sestavljajo davki na posebne storitve v višini 2.753,54 € in drugi davki na uporabo blaga in storitev v višini 65.788,12 €.

### **706 - Drugi davki**

Na kontu 706099 je bilo za leto 2016 načrtovanih 1.000,00 €, v prvem polletju pa realizirano 88.028,63 € prejemkov.

### **71 Nedavčni prihodki**

Na kontih skupine 71 se izkazujejo vsi nepovratni tekoči prihodki, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. V to skupino se uvrščajo 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. Nedavčni prihodki v prvem polletju leta 2016 znašajo skupaj 654.907,34 €, kar pomeni 62,0 % realizacijo v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016.

### **710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**

Prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so bili v prvem polletju 2016 realizirani v višini 437.253,51 €, prihodki od obresti so bili realizirani v višini 217,91 €, kar pomeni 21,8 % realizacijo v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016. Navedene prihodke predstavljajo prihodki od obresti od sredstev na vpogled in prihodki od obresti od kratkoročnih vezav sredstev pri poslovnih bankah v višini. Zbrani prihodki od premoženja so znašali 437.035,60 €, kar predstavlja 60,8 % realizacijo v prvem polletju 2016 v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš. Prihodke od premoženja sestavljajo prihodki od najemnin za poslovne prostore v višini 18.098,51 €, kar predstavlja 19,1 % realizacijo glede na sprejeti proračun, prihodki od najemnin za stanovanja v višini 36.623,47 € (to je 146,5 % realizacija), prihodki od drugih najemnin v višini 316.601,84 € (to je 60,9 % realizacija), prihodki od najemnin zakupnin v višini 732,00 € (kar je 48,8 % realizacija), prihodki iz naslova podeljenih koncesij v višini 64.079,78 €, kar je 85,4 % realizacija, prihodki od

nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne pravice v višini 900,00 €, kar je 45,0 % realizacija v prvem polletju 2016 v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš.

#### **711 - Takse in pristojbine**

Za leto 2016 so bili prihodki iz naslova upravnih taks in pristojbin načrtovani v višini 2.050,00 €, realizirani pa so bili v višini 1.203,36 € (58,7 % realizacija).

#### **712 - Globe in druge denarne kazni**

Realizirane globe in denarne kazni v prvem polletju leta 2016 znašajo 15.391,49 €, kar predstavlja 41,6 % realizacijo sprejetega proračuna, od tega je bilo za 12.055,76 € glob za prekrške (34,5 % realizacija v primerjavi s sprejetim proračunom), nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora v višini 3.165,73 €, kar predstavlja 316,6 % realizacijo v prvem polletju leta 2016 in povprečnine oziroma sodne takse ter drugi stroški na podlagi zakona o prekrških v višini 170,00 €, kar predstavlja 17,0 % realizacijo v prvem polletju 2016 v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš.

#### **713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev**

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili realizirani v skupni višini 2.372,18 €, kar pomeni 79,1 % realizacijo v prvem polletju leta 2016 v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš. Glavni vir tega prihodka je oglaševanje v glasilu Mengšan.

#### **714 - Drugi nedavčni prihodki**

Drugi nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 198.686,80 €, kar predstavlja 67,4 % realizacijo sprejetega proračuna Občine Mengeš, od tega so bili realizirani prihodki od komunalnih prispevkov v višini 125.113,50 €, kar predstavlja 44,7 % realizacijo v prvem polletju, prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja, ki v prvem polletju leta 2015 niso bila realizirana in drugi izredni nedavčni prihodki v višini 73.573,30 €, kar predstavlja 735,7 % realizacijo v prvem polletju v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016.

#### **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, 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. Kapitalski prihodki so bili v prvem polletju 2016 realizirani v višini 3.809,91 € in sicer iz naslova prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč.

#### **74 Transforni prihodki**

Občina Mengeš je v letu 2016 načrtovala 4.609.248,00 € transfnih prihodkov, ki jih predstavljajo transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij. V teh so zajeta prejeta sredstva iz državnega proračuna, ki so bila realizirana v višini 39.952,12 € in prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije, ki so bila v prvem polletju leta 2016 realizirana v višini 858.940,06 € (to je 19,1 % načrtovanih sredstev v sprejetem proračunu Občine Mengeš za leto 2016).

#### **ODHODKI**

Odhodki Občine Mengeš za prvo polletje 2016 so izkazani skladno z ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih tokov. Odhodki znašajo 2.880.000,37 €, kar predstavlja 33,2 % realizacijo odhodkov glede na sprejeti proračun Občine Mengeš za leto 2016. Proračunski odhodki so razdeljeni na tri sklope: tekoči odhodki, tekoči transferi in investicijski odhodki.

#### **40 Tekoči odhodki**

Na kontih skupine 40 se izkazujejo odhodki, ki zajemajo plačila, povezana s stroški dela, stroški materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje domačega in tujega dolga ter sredstva, izločena v rezerve. Tekoči odhodki predstavljajo izdatke za plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev za socialno varnost, izdatke za blago in storitve in odplačila domačih obresti, plačila tujih obresti in rezerve. V prvem polletju leta 2016 so bili realizirani v skupni višini 751.050,12 €, kar pomeni 42,9 % realizacijo glede na sprejeti proračun Občine Mengeš za leto 2016.

#### **41 Tekoči transferi**

Na kontih skupine 41 se izkazujejo plačila, za katere plačniki ne prejmejo materiala ali storitve. Uporaba sredstev je za prejemnika tekoče in ne kapitalske narave. Konti pod to kategorijo so klasificirani glede na prejemnika. Izdatki za ta namen (subvencioniranje cen javnim podjetjem in drugim izvajalcem gospodarskih javnih služb, darilo ob rojstvu otroka, regresiranje prevozov v šolo, regresiranja oskrbe v domovih, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, izplačila družinskemu pomočniku, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam,...) so v prvem polletju znašali 982.321,79 €, kar predstavlja 42,6 % realizacijo v prvem polletju glede na sprejeti proračun Občine Mengeš.

#### **42 Investicijski odhodki**

Na kontih skupine 42 so izkazana plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, kot tudi plačila za projektno dokumentacijo, študije in načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in izboljšave, obnove cest in objektov, investicijski nadzor, analize, nakup programske in strojne računalniške opreme ter pisarniške opreme in ostalih odhodkov, ki so povezani z nakupom in gradnjo osnovnih sredstev. V prvem polletju 2016 so bili investicijski odhodki realizirani v višini 1.146.628,46 €, kar predstavlja 24,8 % realizacijo v primerjavi s sprejetim proračunom Občine Mengeš za leto 2016.

#### **IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

V računu finančnih terjatev in naložb 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 na kontih skupine 75 v letu 2016 ni načrtovala sredstev.

#### **IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA**

Račun financiranja zajema zadolževanje in odplačilo dolgoročnega kredita, ki ga je Občina Mengeš v letu 2010 najela za izgradnjo prizidka k vrtcu Gobica. Iz naslova tega kredita bo v letu 2016 odplačano 63.157,80 € glavnice. V decembru 2015 je Občina Mengeš najela dodaten kredit pri poslovni banki za investicije, predvidene v občinskem proračunu v višini 936.000,00 €, za katerega bo v letu 2016 odplačana glavnica v višini 93.600,00 €. V prvi polovici leta je bilo odplačano 78.378,90 € dolga, kar predstavlja 50 % realizacijo sprejetega proračuna Občine Mengeš za leto 2016.

Franc Jerič, župan