

OBRAZLOŽITVE
SPREMEMB DOPOLNJENEGA
PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE LJUTOMER ZA LETO 2016

I. SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Pri pripravi dopoljenega predloga proračuna Občine Ljutomer za leto 2016 so bili ponovno preverjeni proračunski prihodki in odhodki za posamezne namene po področjih proračunske porabe. Vse spremembe so našteje in obrazložene po ekonomski klasifikaciji proračuna.

PRIHODKI

Skupni prihodki proračuna za leto 2016 so se v primerjavi s predlogom povečali za **186.933 EUR** in znašajo **12.772.411 EUR**. Spremembe so naslednje:

1. 71 Nedavčni prihodki so se pri prihodkih od premoženja povečali za **190.000 EUR** in znašajo **1.493.184 EUR**. Do 1. 6. 2016 se planira prenos celotne novozgrajene infrastrukture v sklopu projekta Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem C v upravljanje izvajalcu gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo. Od navedene infrastrukture je planirana najemnina za sedem mesecev.

2. 72 Kapitalski prihodki so se pri prihodkih od prodaje stavbnih zemljišč za zmanjšali za **36.500 EUR** in znašajo **1.360.700 EUR**.

2. 74 Transferni prihodki so se povečali za **33.433 EUR** in znašajo **2.515.592 EUR**. Spremembe so naslednje:

740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so se povečali za **43.065 EUR** in znašajo **1.824.499 EUR**:

- za **62.065 EUR** so se povečali planirani prihodki iz državnega proračuna za projekt Oskrba s pitno vodo Pomurja - Sistem C, ki v letu 2015 niso bili realizirani in sedaj znašajo **659.296 EUR**,
- za **21.150 EUR** so se zmanjšali planirani prihodki Zavoda RS za zaposlovanje za javna dela, ki v letu 2016 zagotavlja 75 % bruto plače in prispevkov ter 100 % strošek malice in prevoza na delo. Pripadajoča sredstva so se na novo izračunala na podlagi dejansko odobrenih javnih del. Znesek planiranih drugih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo po dopoljenem predlogu znaša **227.310 EUR**.
- za **2.150 EUR** so se povečala planirana sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo zaradi deleža stroškov med občinami za cenitev vodnih virov Lukavci in Mota.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so se zmanjšala za **9.632 EUR** in znašajo **691.093 EUR**. Zmanjšala so se pri planiranih prihodkih iz kohezijskega sklada na projektu Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem C na podlagi opravljenih izračunov na zadnjih podatkih.

ODHODKI

Skupni odhodki proračuna za leto 2016 so se v primerjavi s predlogom povečali za **2.447.491 EUR** in znašajo **14.046.109 EUR**. Spremembe so naslednje:

1. 40 Tekoči odhodki so višje planirani za **63.038 EUR** in znašajo **3.917.097 EUR** in sicer:

- **400 Plače in drugi izdatki zaposlenim** so se zaradi uskladitve z odobrenimi javnimi deli občine zmanjšale za **25.320 EUR**. V letu 2016 ima občina odobrenih 21 javnih delavcev (7 z drugo, 2 s tretjo, 9 s četrto, 1 s peto, 1 s šesto in 1 s sedmo stopnjo izobrazbe).
- **401 Posledično temu** so se zmanjšali **prispevki delodajalcev za socialno varnost** za **3.398 EUR**.
- **402 Izdatki za blago in storitve** so se zmanjšali za **9.500 EUR** in znašajo **2.088.755 EUR**.
- **403 Plačila domačih obresti** so se povečala za **32.256 EUR** in znašajo **87.356 EUR**. Znesek povečanja se nanaša na obresti od planiranega dolgoročnega kredita, ki bi se najel za odplačilo finančnega najema ŠIC in zajemajo obveznosti za šest mesecev.
- **409 Rezerve** so se pri proračunski rezervaciji zaradi dodatno planiranih morebitnih odpravnin ob ukinitvi predlaganih javnih zavodov **povečale za 69.000 EUR**.

2. 41 Tekoči transferi so se povečali za **87.186 EUR** in znašajo **4.176.500 EUR**. Spremembe so naslednje:

- **410 Subvencije javnim podjetjem** - na področju oskrbe s pitno vodo so se dodale subvencije v višini 95.000 EUR,
- **412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam** so se zaradi planirane nove postavke na področju športa povečali za 5.000 EUR,
- **413 Drugi tekoči domači transferi** so se zmanjšali za **12.814 EUR** pri javnem zavodu Splošna knjižnica Ljutomer zaradi združevanja določenih opravil na občini (računovodstvo zavoda).

Tekoči del proračuna (tekoči odhodki in tekoči transferi) znaša skupaj **8.093.597 EUR** in predstavlja **57,58 %** odhodkov proračuna.

3. 42 Investicijski odhodki so višji za **2.266.807 EUR** in znašajo **5.832.952 EUR**. Spremembe so naslednje:

- **4200 Nakup zgradb in prostorov se povečuje** za **2.211.607 EUR** zaradi planiranega odkupa ŠIC Ljutomer.
- **4204 Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** se povečujejo za **51.200 EUR** zaradi obveznosti iz naslova plačila zamudnih obresti izvajalcem gradbenih del pri projektu Oskrba s pitno vodo Pomurja, Sistem C.

4. 43 Investicijski transferi se povečujejo za **30.460 EUR** in znašajo **129.560 EUR**:

- **431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki** se povečujejo za 5.060 EUR za nabavo opreme gasilskim društvom, s tem se za področje zagotavlja priporočenih 3 % primerne porabe občine.
- **432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom** (šolam in vrtcu) se povečujejo za **25.400 EUR** in znašajo **58.400 EUR**. Sredstva se povečujejo za nujno potrebna investicijska vzdrževanja in nakup opreme.

Investicijski odhodki in investicijski transferi proračuna znašajo skupaj **5.962.512 EUR** in predstavljajo **42,42 %** odhodkov proračuna.

Dopolnjen predlog proračuna Občine Ljutomer za leto 2016 po A bilanci prihodkov in odhodkov izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **1.283.698 EUR**.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB se ne spreminja.

C. RAČUN FINANCIRANJA

- **50 Zadolževanje** se povečuje za 2.400.000 EUR na podlagi predlagane vključitve 14. člena Odloka o proračun Občine Ljutomer za leto 2016, ki določa, **da se za potrebe upravljanja občinskega dolga občina lahko v letu 2016 zadolži do višine 2.400.000 EUR**. Dodatno planirano dolgoročno zadolževanje v višini 2,4 MIO EUR je namenjeno dokončnemu odplačilu finančnega najema športne dvorane ŠIC Ljutomer.
- **55 Odplačila dolga** – sredstva za odplačilo glavnice dolgoročnih kreditov se povečujejo za 100.000 EUR za odplačilo petih obrokov na novo planiranega kredita za odkup ŠIC-a.

Za uvrstitev predlaganega upravljanja z dolgom v dopolnjen predlog proračuna za leto 2016 si je občina pridobila informativno ponudbo poslovne banke za najem dolgoročnega kredita, s katerim bi v celoti odplačala finančni najem za ŠIC Ljutomer.

Ob predpostavki, da se postopki zadolževanja zaključijo do 30.6.2016, znaša stanje obveznosti iz **finančnega najema** na dan 30.6.2015 **3.166.335,48 EUR** (obrok 37.694,47 EUR x 84 mesecev).

Po anuitetnem načrtu iz pridobljene ponudbe in ob predpostavki da občina najame kredit v višini 2.400.000 EUR 30. 6. 2016 z dobo odplačevanja 10 let in z odplačilom prvega obroka glavnice kredita avgust 2016 znaša skupna obveznost (glavnica in obresti) **2.731.468,50 EUR**.

Z najemom predlaganega dolgoročnega kredita za odkup ŠIC-a se skupna obveznost občine za ŠIC zmanjša za **438.866,98 EUR**.

Stanje sredstev na računih občine na dan 31.12.2015 znaša 994.442 EUR in se pokriva s planiranimi nepovratnimi sredstvi za projekt »Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem C«.

II. POSEBNI DEL

4101 UPRAVNO - SPLOŠNI ODDELEK

1003041 Plače in drugi izdatki – javna dela

Vrednost: 21.931 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Na podlagi odobrenih javnih del in podpisanih pogodb se je uskladila višina potrebnih sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim za eno osebo s 6 stopnjo izobrazbe in eno s 7 stopnjo izobrazbe za 9 mesečno zaposlitev. Sredstva so se znižala za 4.863 EUR. Občina Ljutomer sofinancira 25 % plače in sredstva za regres javnih delavcev.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Višina sredstev izhaja iz odobrenih programov javnih del v skladu z javnim razpisom Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje za javna dela v letu 2016.

180568 – Sredstva za plače in druge izdatke zaposlenih

Vrednost: 158.327 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Javnemu zavodu Splošna knjižnica Ljutomer se zaradi prenosa računovodstva zavoda na občino in pravilne razvrstitve delavke glede na stopnjo izobrazbe zmanjšujejo sredstva za plače in druge izdatke zaposlenih v višini 12.814 EUR.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na zakonskih podlagah za izračun plač javnih uslužbencev z upoštevanje planiranega prenosa računovodstva zavoda na občino.

1895721 Spodbujanje razvoja športa

Vrednost: **5.000 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Zaradi prenehanja delovanja javnega zavoda na področju športa, se oblikuje nova postavka, na kateri so zagotovljena sredstva za namen spodbujanja dejavnosti športa v občini Ljutomer.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Sredstva so planirana v ocenjeni vrednosti letnih aktivnosti na področju športa v občini Ljutomer.

1805981 Mladim prijazna občina

Vrednost: **5.000 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Občina Ljutomer je v letu 2014 pridobila certifikat mladim prijazna občina. Ker se v skladu s strategijo za mlade, ki je v pripravi, pričakujejo predlogi za ukrepe za mlade, se zagotovijo sredstva za izvedbo nekaterih ukrepov.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Sredstva so planirana v ocenjeni vrednosti ukrepov za mlade v občini Ljutomer.

1902071 Sredstva za investicijsko vzdrževanje v vrtcih

Vrednost: **8.000 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Za Vrtec Ljutomer so planirana sredstva za ureditev prezračevanja v kuhinji, izdelavo presoje požarni varnosti in izvedbo investicije menjave vodovodnega priključka z manjšim premerom. Za Vrtec Cven so planirana sredstva za zamenjavo vhodnih vrat.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

OB063-09-0072 - Sredstva za investicijsko vzdrževanje v vrtcih

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Sredstva so planirana na podlagi pridobljenih predračunov.

1903341 Sredstva za investicijsko vzdrževanje šol

Vrednost: **22.200 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Na postavki so planirana sredstva za izdelavo presoje požarne varnosti za vse osnovne šole v občini za lokacije, kjer je smiselno preiti na vodovodni priključek z manjšim premerom (17.900 €). Za OŠ Ivana Cankarja Ljutomer so planirana tudi sredstva za zamenjavo kotla za toplo vodo v športni dvorani (3.300 €).

Za OŠ Mala Nedelja so planirana sredstva za prevezavo obstoječe elektroinštalacije (1.000 €).

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

B063-09-0076 - Sredstva za investicijsko vzdrževanje šol

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Sredstva so planirana v ocenjeni vrednosti potrebnih investicijskih posegov po predračunih izvajalcev del.

1903461 Sredstva za nabavo opreme v šolah

Vrednost: **4.200 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Sredstva na postavki so planirana za odplačilo službenega avta (2.000 €) za OŠ Ivana Cankarja Ljutomer. Za OŠ Stročja vas je planirana nabava pomivalnega stroja (1.100 €). Za OŠ Mala Nedelja so planirana sredstva za nabavo 5 miz, 10 stolov in tiskalnika (1.100 €).

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

OB063-09-0081- Nabava opreme v osnovnih šolah

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Sredstva so planirana v višini stroška nabave po predračunih dobaviteljev.

4102 RAZVOJNO - PROJEKTNI ODDELEK

0703171 Sofinanciranje nakupa gasilskih vozil in opreme

Vrednost: **21.060 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Sredstva se povečujejo za 5.060 EUR in so namenjena sofinanciranju 30 % deleža nabave vozila, za društvo I. kategorije je to GV-V1. Občina sofinancira nabavo 1,5 vozila v višini 30% od pogodbene vrednosti vozila. Sredstva so namenjena tudi zamenjavi podvozij gasilskih avtociستern in sofinanciranju nakupa gasilsko reševalne opreme.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

OB063-09-0008 Sofinanciranje nakupa gasilskih vozil in opreme.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Načrt razvoja in opremljanja prostovoljnih gasilskih društev občine Ljutomer za obdobje 2016 2020 ter finančni načrt Gasilske zveze Ljutomer za leto 2016 in ocena obsega nalog in obveznosti v letu 2016.

1403021 - Promocijske aktivnosti občine

Vrednost: **22.100 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Sredstva se namenjajo za promocijo turizma na območju občine Ljutomer (katalogi, zloženke, turistične karte, predstavitev,..).

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Ob upoštevanju ukinitve javnega zavida na področju turizma in prenosom promocijskih aktivnosti v večjem obsegu na občino se sredstva povečujejo za 10.000 €.

1403291 Spodbujanje razvoja turizma v občini

Vrednost: **15.000 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Dodaja se nova postavka, namenjena spodbujanju razvoja turizma v občini.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na podlagi predvidenih aktivnosti, ki se bodo izvajala na področju spodbujanja turizma.

1602101 Izdatki za blago in storitve

Vrednost: **17.000 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Postavka se povečuje za 9.000 € zaradi cenične obstoječega vodovodnega omrežja v občini.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na podlagi predvidenih aktivnosti in pridobljenega predračuna cenilca.

1602151 - Oskrba s pitno vodo Pomurja Sistem C

Vrednost: **111.590 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Postavka se povečuje za 51.200 € zaradi obveznosti občine za plačilo obresti izvajalcem gradbenih del v sklopu projekta.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

OB063-09-0051 Oskrba s pitno vodo Pomurja Sistem C (Prlekija)

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Obračunane obresti izvajalcev.

1602171 – Subvencioniranje cene oskrbe s pitno vodo

Vrednost: **95.000 €**

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Zaradi zgrajene infrastrukture v okviru projekta Sistema C in s tem posledično cene javne službe oskrbe s pitno vodo se zagotovi delno subvencioniranje najemnine za infrastrukturo do višine polne amortizacije, kot to določa Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012) v 3. členu določa, da je najemnina za vso javno infrastrukturo obračunana najmanj v višini obračunane amortizacije. Če potrjena cena ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in vrednost na novo zgrajene vodovodne infrastrukture.

1805791 - Najemnina za športno izobraževalni center v Ljutomeru

Vrednost: 2.663.942 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Sredstva se povečujejo za 2.211.607 € z namenom celotnega plačila obveznosti iz naslova finančnega najema za Športno izobraževalni center Ljutomer, ki ga v dopoldanskem času koristijo dijaki Gimnazije Franca Miklošiča Ljutomer za izvajanje programa športne vzgoje ter posamezne interesne skupine v popoldanskem času.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

OB063-11-0023 ŠIC Ljutomer - finančni najem

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na podlagi prejete ponudbe za predčasen odkup finančnega najema Banke Koper.

2201101 – Stroški finančnih razmerij (obdelava, zavarovanje, nadomestilo za vodenje kredita)

Vrednost: 5.000 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Planirani so stroški, ki nastajajo pri postopkih najemanja, zavarovanja ter vodenja kreditov. Postavka se povečuje za 1.500 €, kolikor znašajo stroški banke za predčasen odkup finančnega najema za ŠIC Ljutomer.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Ni navezave na projekte.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na oceni realizacije 2015 ob upoštevanju predlaganega dolgoročnega zadolževanja za ŠIC.

2303101 - Splošna proračunska rezervacija občine

Vrednost: 89.000 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Skladno z 42. členom Zakona o javnih financah se v proračunu del predvidenih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje. 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.

Sredstva splošne proračunske rezervacije ne smejo presežati 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov (za Občino Ljutomer po dopolnjenem predlogu proračuna torej največ 255.448 €).

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Ni navezave.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Zakona o javnih financah (42. člen).

4103 REŽIJSKI OBRAT

1003011 - Plače in drugi izdatki zaposlenih - komunalna javna dela

Vrednost: 162.738 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Sredstva so namenjena za plače javnih delavcev, regres za letni dopust, stroške prehrane med delom, stroške prevoza na delo in iz dela, sredstva za nadurno delo, pokojninsko in invalidsko zavarovanje, obvezno zdravstveno zavarovanje, prispevek za poškodbe pri delu in poklicne bolezni, za starševsko varstvo.

Program se izvaja na podlagi javnega razpisa. Finančna sredstva so planirana glede na rezultate javnega razpisa za javna dela glede na predlog v dopolnjenem predlogu zmanjšujejo za 24.038 €. V programu komunalno javnih del bo zaposlenih 19 oseb.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

Navezave ni.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na podlagi veljavne zakonodaje za izvajanje programa javnih del ter odobrenih javnih del za leto 2016.

5005 - KS MALA NEDELJA

160355 - Obnova stopnic in pokopaliških poti

Vrednost: 8.000 €

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke

Postavka zajema sredstva, ki jih bo KS namenila za ureditev glavne poti na pokopališču - položitev tlakovca in se glede na pridobljene predračune povečuje za 4.000 EUR.

Navezava na projekte v okviru proračunske postavke

OB063-13-0015 Obnova stopnic in pokopaliških poti

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe za del, ki se ne izvršuje preko NRP

Na podlagi pridobljenih predračunov za planirano obnovo.

Pripravili:
Javni uslužbenci
Občinske uprave Občine Ljutomer

Mag. Olga KARBA
ŽUPANJA