

OBČINA RIBNICA



POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE RIBNICA V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2016

RIBNICA, JULIJ 2016



OBČINA RIBNICA

Oddelek za finance

Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica, Slovenija, Telefon: 01/ 837 20 21

Faks: 01/ 836 10 91, E-pošta: obcina@ribnica.si

Številka: 410-0046/2016

Datum: 05.07.2016

Občinski svet Občine Ribnica

Zadeva:

POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE RIBNICA V OBDOBJU JANUAR - JUNIJ 2016

Predlagatelj:	Jože Levstek, župan Občine Ribnica
Poročevalec:	Darko Lavrič, Oddelek za finance
Pravna podlaga:	- 63. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617) - 17. člen Odloka o proračunu občine Ribnica za leto 2016 (Ur. List RS 15/2016)
Finančne posledice:	Sprejem poročila ne bo obremenil občinskega proračuna.

Poročilo o izvrševanju proračuna občine Ribnica je seznanitvene narave.

OBRAZLOŽITEV:

Poročilo o izvrševanju proračuna občine Ribnica v obdobju januar – junij 2016, kakor tudi realizacija splošnega in posebnega dela proračuna ter tabela prerazporeditev bodo posredovani naknadno-po pridobitvi vseh potrebnih podatkov za pripravo poročila.

Pripravil:
Darko Lavrič

župan
Jože Levstek

Priloge:

- Priloga 1: Poročilo o izvrševanju proračuna občine Ribnica v obdobju januar – junij 2016;
- Priloga 2: Prerazporeditve sredstev proračuna;
- Priloga 3: Realizacija splošnega dela proračuna do dne 30.06.2016 v primerjavi z veljavnim in sprejetim proračunom za leto 2016;
- Priloga 4: Realizacija posebnega dela proračuna do dne 30.06.2016 v primerjavi z veljavnim in sprejetim proračunom za leto 2016.

I. Obrazložitev bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja

1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

1.1. PRIHODKI

Iz bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna je razvidno, da so bili celotni prihodki realizirani v višini 3.387.818,97 € (v letu 2015=3.338.789 €), oz. 46,6% glede na veljavni proračun. Realizirani prihodki so glede na enako obdobje iz leta 2015 višji za 49.030 € oz. 1,47%.

Grafikon št. 1: Struktura realiziranih prihodkov od 01.01.2016 – 30.06.2016



Vir: Oddelek za finance

V nadaljevanju predstavljamo realizacijo prihodkov po ekonomski klasifikaciji:

1.1.1 DAVČNI PRIHODKI (70)- €

Davčni prihodki so bili realizirani v višini 2,664.851,29 € oz. v višini 47,5% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 78,66%, realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

Tabela št. 1: Realizirani davčni prihodki do dne 30.06.2016 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2016

DAVČNI PRIHODKI	Real.30.06.2016	Velj.pr.2016	Indeks
Dohodnina	2.493.218,00 €	4.986.433,00 €	50,0%
Davki na nepremičnine	21.875,78 €	351.900,00 €	6,2%
Davki na premožnine	442,63 €	900,00 €	49,2%
Davki na dediščine in darila	2.162,64 €	25.050,00 €	8,6%
Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	45.556,03 €	52.010,00 €	87,6%
Davki na posebne storitve	1.193,95 €	7.000,00 €	17,1%
Drugi davki na uporabo blaga in storitev	102.840,13 €	182.550,00 €	56,3%
Drugi davki	- 2.437,87 €	- €	----
Skupaj	2.664.851,29 €	5.605.843,00 €	47,5%

Vir: Oddelek za finance

1.1.1.1. *Davki na dohodek in dobiček*

Davki na dohodek in dobiček vključujejo dohodnino - odstopljeni vir občinam, ki je za leto 2016 načrtovana v višini 4,986.433 EUR in predstavlja 68,6% vseh predvidenih prihodkov leta 2016. Izračun Ministrstva za finance temelji na znesku povprečnine, ki je za leti 2016 in 2017 določena v 54. členu Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2016 in 2017 (Ur. List št. 96 z dne 11.12.2015), in znaša 522 €. Realizacija ob polletju je 50%, saj je občina tedensko (26 nakazil) prejela po 95.893 €.

1.1.1.2. *Davki na premoženje*

Relativno nizka realizacija davkov na premoženje (davki na premožnine in nepremičnine, davki na dediščine in darila, davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje) je posledica kasnejše izdaje odločb Finančne uprave RS (v nadaljevanju FURS) o plačilu nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča-v nadaljevanju NUSZ- (predvidoma v mesecu juliju 2016), kar posledično pomeni realizacijo (plačila) v poletnih oz. jesenskih mesecih letošnjega leta.

Realizacija davkov na nepremičnine ob polletju tako pomeni zakasnela plačila (davčnih zavezancev) NUSZ iz leta 2015 oz. izterjave s strani FURS-a.

1.1.1.3. *Domači davki na blago in storitve*

Najpomembnejši prihodek občine iz te skupine davkov je t. i. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Realizacija omenjenega davka ob polletju je bila v višini 89.370,79 €, oz. v višini 57,7% glede na plan (155.000,00€).

Za vse davčne prihodke velja (razen odstopljenega vira dohodnine), da so bili načrtovani na podlagi realizacij iz preteklih let, ter da bodo morebitne korekcije planskih podatkov izvedene z rebalansom proračuna.

1.1.1.4. Drugi davki

Podkonto 706099 izkazuje negativno stanje v višini -2.437,87 €. V nadaljevanju predstavljamo pojasnilo FURS-a št. 4290-3184/2014 01411 00-18 z dne 10.2.2015 glede (negativnega) stanja na podkontu 706099 – Drugi davki – dodatno pojasnilo:

»Negativno stanje pomeni, da smo v poročevalnem obdobju iz omenjenega podkonta na posamezno vrsto davkov razporedili več plačil kot smo v tem obdobju na ta konto prejeli. Kot primer lahko navedemo stanje neidentificiranih plačil na posameznem prehodnem davčnem podračunu (PDP), ki v konkretnem primeru predstavlja plačila, ki jih je potrebno še razčistiti ter evidentirati po ustreznih podkontih prihodkov«.

1.1.2. NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 468.483,85 € oz. v višini 54,4% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 13,83%, realizacija v tej skupini prihodkov pa je naslednja:

Tabela št. 2: Realizirani nedavčni prihodki do dne 30.06.2016 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2016

NEDAVČNI PRIHODKI	Real.30.06.2016	Velj.pr.2016	Indeks
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	190,00 €	190,00 €	100,0%
Prihodki od obresti	141,20 €	100,00 €	141,2%
Prihodki od premoženja	359.174,91 €	574.473,52 €	62,5%
Upravne takse in pristojbine	3.938,15 €	7.600,00 €	51,8%
Globe in druge denarne kazni	12.826,42 €	15.200,00 €	84,4%
Prihodki od prodaje blaga in storitev	45.906,97 €	64.531,00 €	71,1%
Drugi nedavčni prihodki	46.306,20 €	198.600,00 €	23,3%
Skupaj	468.483,85 €	860.694,52 €	54,4%

Vir: Oddelek za finance

1.1.2.1. Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V okviru realiziranih prihodkov od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki ter obresti, je občina prejela do 30.06.2016 sredstva v višini 331,20 € kot presežek prihodkov nad odhodki v okviru enotnega zakladniškega podračuna za leto 2015 in sicer znesek 141,20 €. Ravno tako je v tem obdobju prejela za 190 € dividend s strani Zavarovalnice Triglav d.d.

Prihodki od premoženja se nanašajo na premoženje občine Ribnica, ki je dano v najem oz. uporabo, koncesijsko upravljanje ali v zakup. Podrobnejši prikaz realiziranih prihodkov od premoženja, prikazujemo v naslednji tabeli:

Tabela št. 3: Realizirani prihodki od premoženja do dne 30.06.2016 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2016

Prihodki od premoženja	Real.30.06.2016	Velj.pr.2016	Indeks
Najemnine dvorana	21.314,48 €	32.000,00 €	66,61%
Najemnine bazen	12.160,35 €	13.500,00 €	90,08%
Prihodki od najemnin-Škrabčev trg 40	372,67 €	1.000,00 €	37,27%
Prejeta sredstva iz naslova najemnin in obrat. stroškov za gostinski lokal v ŠCR	4.028,50 €	9.658,00 €	41,71%
Prejeta sredstva iz naslova najemnin od garaž	520,75 €	1.000,00 €	52,08%
Prihodki od najemnin-TVD Partizan	4.097,04 €	8.000,00 €	51,21%
Prihodki od najemnin in obrat. stroškov-UE Ribnica-MIR	5.130,33 €	10.291,00 €	49,85%
Prihodki iz naslova obratovalnih stroškov-Stari vrtec	66,40 €	- €	---
Najemnine za stanovanja	45.213,96 €	95.000,00 €	47,59%
Prih. od najem. javne infrastr.-dejavnost odpadkov-JP Komunala Ribnica	89.197,91 €	173.946,52 €	51,28%
Najemnina za komunalno infrastrukturo-JP Hydrovod	61.196,82 €	113.902,00 €	53,73%
Najemnina za komunalno opremo-JP Komunala Ribnica	25.772,65 €	44.181,00 €	58,33%
Koncesnine-Petrol	16.806,00 €	16.074,00 €	104,55%
Prihodki od drugih najemnin	1.146,25 €	1.200,00 €	95,52%
Prihodki od zakupnin	9.271,77 €	9.500,00 €	97,60%
Koncesijska dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo	- €	1.377,00 €	0,00%
Prihodki od koncesij-Sklad kmet.zemlj.in gozdov	53.236,80 €	31.272,00 €	170,24%
Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico	6.606,23 €	7.572,00 €	87,25%
Drugi prihodki od premoženja	3.036,00 €	5.000,00 €	60,72%
Skupaj	359.174,91 €	574.473,52 €	62,52%

Vir: Oddelek za finance

1.1.2.2. Takse in pristojbine

Upravne takse so bile realizirane v višini 51,8% letnega plana (7.600 €). V prvem polletju je bilo vplačanih 149 upravnih taks v skupni višini 3.938,15 €.

1.1.2.3. Globe in druge denarne kazni

Ob polletju občina v okviru te skupine prihodkov beleži za 11.725,01 € prihodkov iz naslova glob za kršenje občinskih predpisov (plačanih 88 glob), 961,41 € iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo ter tudi za 140 € povprečnin na podlagi zakona o prekrških.

1.1.2.4. Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev se v veliki večini nanašajo na:

- prihodke od oglasov v občinskem glasilu-15.756,35 €;
- prihodke od storitev vzdrževanja in obratovanja stavbe UE Ribnica ter kulturnega doma TVD Partizan -11.841,88 €;
- povračila ZZZS-17.102,56 €;
- druge prihodke-1.206,18 €

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili realizirani v skupni višini 45.906,97 €. To je glede na plan (64.531,00 €) 71,1% realizacija.

1.1.2.5. Drugi nedavčni prihodki

Glavna kategorija podskupine kontov »Drugi nedavčni prihodki« so plačani komunalni prispevki. Teh je bilo v prvem polletju 36.598,40 € in glede na letni plan (190.000,00 €), njihova polletna realizacija močno odstopa. Gre za prihodke, na katere občina neposredno ne more vplivati, saj je to več ali manj pogojeno z odločitvijo investitorjev. Ostali prihodki iz te podskupine se nanašajo na vračila po dedovanjih ter druge nedavčne prihodke (9.707,80 €).

1.1.3. KAPITALSKI PRIHODKI

Kapitalski prihodki so bili realizirani v višini 6.440,91 € oz. v višini 5,1 % glede na veljavni proračun. Vsi kapitalski prihodki so realizirani bodisi na podlagi prodaje zemljišč ter gozdov, neopredmetenih sredstev ali opreme. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 0,19%.

1.1.4. TRANSFERNI PRIHODKI

Transforni prihodki so bili realizirani v višini 248.042,92 €, oz. v višini 37,0% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih prihodkov v prvem polletju znaša 7,32%. Realizacijo v tej skupini prihodkov predstavljata dve podskupini kontov:

- Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

1.1.4.1. Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Podrobnejši prikaz prejetih sredstev iz državnega proračuna, prikazujemo v naslednji tabeli:

Tabela št. 4: Prejeta sredstva iz državnega proračuna do dne 30.06.2016 in primerjava z vrednostmi po veljavnem proračunu za leto 2016

Prejeta sredstva iz državnega proračuna	Real.30.06.2016	Velj.pr.2016	Indeks
Prejeta sredstva iz tekočih obveznosti-finančna izravnava	90.330,00 €	180.660,00 €	50,00%
Sofinanciranje investicij v osnovnem šolstvu-MIZKŠ-radonska sanacija stavb OŠ Ribnica	- €	3.600,00 €	0,00%
Prejeta sr. Iz drž.prorač.za invest.-21.člen-Obnova dela ceste na Ugar	- €	140.000,00 €	0,00%
Sofinanciranje investicij v osnovnem šolstvu-MIZKŠ-radonska sanacija stavb GŠ Ribnica	- €	2.700,00 €	0,00%
Požarna taksa	8.251,00 €	19.600,00 €	42,10%
Ministrstvo za kmetijstvo-gozdne ceste	- €	14.744,00 €	0,00%
Ministrstvo za šolstvo in šport-nevarne poti	85.371,96 €	125.000,00 €	68,30%
Ministrstvo za javno upravo-sofinanciranje skupne občinske uprave	25.864,01 €	35.095,00 €	73,70%
Ministrstvo za infrastr. In prostor-sofin.najemnin za stanovanja	3.188,21 €	1.805,69 €	176,56%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč.inšp.-Sodražica	6.797,84 €	13.825,00 €	49,17%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč.inšp.-Loški P.	4.947,26 €	13.825,00 €	35,78%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč.inšp.-Dobrepolje.	9.761,77 €	23.502,50 €	41,54%
Sreds. iz naslova sofin. Medobč.inšp.-Vel.Lašče	13.530,87 €	26.267,50 €	51,51%
Fundacija za šport	- €	20.028,00 €	0,00%
Skupaj	248.042,92 €	620.652,69 €	36,99%

Vir: Oddelek za finance

1.1.4.2. Transforni prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

Po sprejetem proračunu smo v okviru sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije planirali 50.000,00 €. Planirana sredstva predstavljajo sofinanciranje projekta »Celostna prometna strategija«. Prihodki še niso realizirani, je pa z Ministrstvom za infrastrukturo podpisana pogodba v tej višini.

V okviru poročanja realizacije prihodkov naj tudi dodamo, da sta Občini Sodražica in Ribnica zaprosili Ministrstvo za finance (v nadaljevanju MF) za mnenje glede pravilnosti izkazovanja transference prihodkov v okviru projekta »Izgradnja regionalnega vodovoda Sodražica-Ribnica-Kočevje«. Spomnimo, da je trenutno izkazovanje prihodkov s strani kohezijskega sklada oz. državnega proračuna takšno, da omogoča evidentiranje transference prihodkov zgolj občini Kočevje kot vodilni občini.

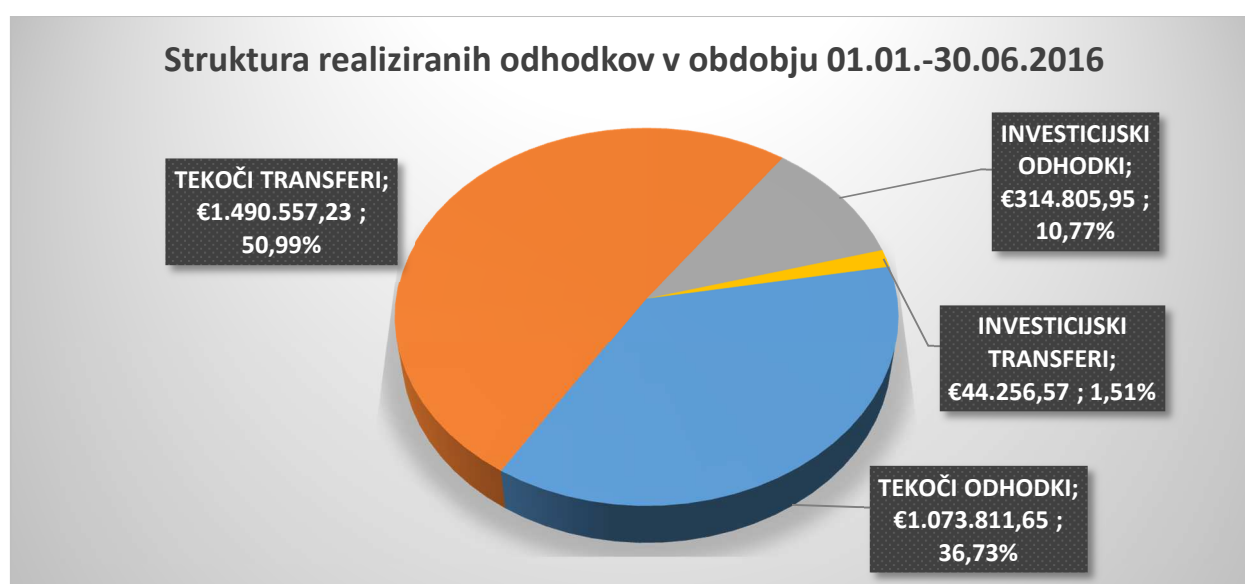
Predstavniki MF so torej pritrdili mnenju občin Sodražica in Ribnica po nujnosti prikazovanja prihodkov iz naslova kohezijskega sklada oz. državnega proračuna v proračunih omenjenih občin (podoben način financiranja projekta sta občini Ribnica in Sodražica že realizirali v letih 2011-2013-Vodovod Lipovšica-Ribnica).

Na podlagi tega mnenja je trenutno v podpisu ustrezen aneks (med občinami), ki bo omogočal pravilno evidentiranje prihodkov ter urejal medsebojno poravnavanje obveznosti. Omenjena situacija bo seveda tudi upoštevana pri sestavi rebalansa proračuna.

1.2. ODHODKI

Iz bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna je razvidno, da so bili celotni odhodki realizirani v višini 2.923.431,40 € (v letu 2015=2,895.880,03 €) oz. 38,4% glede na veljavni proračun. Realizirani odhodki so glede na enako obdobje iz leta 2015 višji za 27.551,37 € oz. za 0,95%. Strukturo realiziranih odhodkov prikazujemo v grafikonu št. 2.

Grafikon št. 2: Struktura realiziranih odhodkov od 01.01.2016 – 30.06.2016



Vir: Oddelek za finance

Realizacijo po posameznih vrstah odhodkov v okviru ekonomske klasifikacije predstavljamo v nadaljevanju.

1.2.1. TEKOČI ODHODKI

Tekoči odhodki so bili realizirani v višini 1,073.811,65 € oz. v višini 45,8% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 36,73%.

1.2.1.1. *Plače in drugi izdatki zaposlenim*

Plače in drugi izdatki zaposlenim so bili ob polletju realizirani v višini 343.844,63 €, kar je 51,5% letnega finančnega načrta teh odhodkov. Izdatki vključujejo plače, regres za letni dopust, povračila in nadomestila v povezavi z delom (prehrana in prevoz), sredstva za delovno uspešnost, nagrade za nepoklicne funkcionarje (člani občinskega sveta, nadzornega odbora

in posvetovalnih teles občinskega sveta oz. župana...), sredstva za nadurno delo ter jubilejne nagrade.

1.2.1.2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so bili ob polletju realizirani v višini 47.380,29 €, kar je 50,6% letnega finančnega načrta teh odhodkov. Vključujejo prispevke za: pokojninsko in invalidsko zavarovanje, zdravstveno zavarovanje, zaposlovanje in starševsko varstvo ter premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene v občinski upravi.

1.2.1.3. Izdatki za blago in storitve

Izdatki za blago in storitve so bili ob polletju realizirani v višini 658.342,88 €, kar je 44,3% letnega finančnega načrta teh odhodkov. Namenjeni so bili za pokrivanje stroškov predvsem na naslednjih lokacijah: Gorenjska cesta 3, Gorenjska cesta 9, Športni center Ribnica, Škrabčev trg 40, stanovanja v lasti občine, zunanja športna igrišča, lokalne in gozdne ceste ter lokalne poti in ostale javne površine (zelenice, parkovna drevesa, javna razsvetljava) itd. Vključujejo izdatke za:

- pisarniški in splošni material in storitve (čistilni materiali in storitve čiščenja, tiskarske storitve, založniške storitve, strokovna literatura, oglaševalske storitve...),
- posebni material in storitve (izdatki namenjeni civilni zaščiti in reševanju, stroški zdravniških pregledov, izdatki namenjeni pokrivanju stroškov zavetišč za zapuščene živali, stroški preventivnih sterilizacij psov in mačk...)
- energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije (električna energija, ogrevanje, voda in komunalne storitve, odvoz smeti in odpadkov, telefon, elektronske komunikacije, poštnina, kurirske storitve...),
- prevozne stroške in storitve (goriva in maziva, vzdrževanje in popravila vozil, zavarovalne premije za vozila, drugi prevozni in transportni stroški,
- izdatke za službena potovanja (dnevnice za službena potovanja v državi in tujini, stroški prevoza v državi in tujini),
- tekoče vzdrževanje (tekoče vzdrževanje objektov na zgoraj omenjenih lokacijah, zavarovalne premije za objekte in opremo, tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme in računalnikov,
- poslovne najemnine in zakupnine,
- kazni in odškodnine,
- druge operativne odhodke za delovanje občinske uprave ter izvedbo programov in dejavnosti v pristojnosti posamezne organizacijske enote občinske uprave (plačila po podjemnih pogodbah, plačila za dela preko študentskih servisov, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroški sodišč v sodnih postopkih, stroški notarskih storitev, plačila stroškov plačilnega prometa in bančnih storitev, geodetske storitve, izvedba komasacijskih postopkov, stroški povezani z zadolževanjem...)

1.2.1.4. Plačila domačih obresti

Plačila obresti od najetih dolgoročnih kreditov so znašala 15.353,85 €, kar predstavlja 38,7% plana celoletnih izplačil (39.650,00 €).

1.2.1.5. Rezerve

Plačila rezerv v prvem polletju letošnjega leta so znašala 8.890,00 € in v celoti predstavljajo porabo sredstev splošne proračunske rezervacije, katere analitični razvid prikazujemo v tabeli št. 10.

1.2.2. TEKOČI TRANSFERI

Tekoči transferi so bili realizirani v višini 1,490.557,23 € oz. v višini 48,7 % glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 51,0%.

1.2.2.1. Subvencije

Znesek izplačanih subvencij v višini 1.572,38 € se nanaša na izplačilo sredstev v okviru subvencioniranja sejmskih aktivnosti.

1.2.2.2. Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom (regresiranje prevozov v šolo, posebni in splošni socialni zavodi, vrtci, starševska nadomestila-pomoč pri rojstvu otroka, izdatki za mrliško – ogledno službo, subvencioniranje stanarin). Za te namene smo izplačali 951,554,40 €. Podrobnejši pregled prikazujemo v naslednji tabeli.

Tabela št. 5: Izplačani tekoči transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom	Real.30.06.2016	Velj.pr.2016	Indeks
Darilo ob rojstvu otroka	10.223,85 €	22.000,00 €	46,5%
Regresiranje prevozov v šolo	125.806,18 €	258.000,00 €	48,8%
Denarne nagrade in priznanja	- €	5.000,00 €	0,0%
Posebni socialni zavodi	82.097,31 €	192.000,00 €	42,8%
Splošni socialni zavodi	58.546,95 €	127.000,00 €	46,1%
Subvencioniranje stanarin	5.776,24 €	33.000,00 €	17,5%
Plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev v Vrtcu Ribnica	578.188,47 €	1.110.000,00 €	52,1%
Plačilo razlike med ceno progamov in plačili staršev v ostalih vrtcih	85.231,86 €	130.000,00 €	65,6%
Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	961,54 €	2.000,00 €	48,1%
Mrliško ogledna služba, sanitarne obdukcije	4.597,00 €	11.800,00 €	39,0%
Drugi transferi posam. in gosp.-dostava vode gospodinjstvom	125,00 €	5.000,00 €	2,5%
Skupaj	951.554,40 €	1.895.800,00 €	50,2%

Vir: Oddelek za finance

1.2.2.3. Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Izplačana sredstva neprofitnim organizacijam in ustanovam so znašala 15.501,30 €. V celoti se omenjena sredstva nanašajo na financiranje političnih strank.

1.2.2.4. Drugi tekoči domači transferi

Pri teh odhodkih gre za izplačila proračunskih sredstev z namenom financiranja dejavnosti javnih zavodov, izvajalcev javnih služb, ki niso posredni uporabniki proračuna (prostovoljna gasilska društva, Gasilska zveza Ribnica), nadstandardnih programov (mobilni specialni pedagog, logoped), tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, humanitarne organizacije, prispevki za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine...– 521.929,15 €.

Podrobneje lahko druge tekoče domače transfere delimo na naslednje skupine:

1. Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja
2. Tekoči transferi v javne sklade
3. Tekoči transferi v javne zavode
4. Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

V nadaljevanju prikazujemo izplačila sredstev posrednim proračunskim (javnim zavodom), katerih (so) ustanoviteljica je občina Ribnica. Tabela vsebuje tudi del izplačanih sredstev, ki po ekonomski klasifikaciji spadajo med investicijske transfere.

Tabela št. 6: Izplačana sredstva javnim zavodom do 30.06.2016

Javni zavod	Izplačila iz proračuna	Pogodbeni znesek	Indeks realizacije
Glasbena šola Ribnica-TT	12.111,19 €	29.955,00 €	40,43%
Glasbena šola Ribnica - IT	- €	2.545,00 €	0,00%
Glasbena šola Ribnica - SKUPAJ	12.111,19 €	32.500,00 €	37,27%
Knjižnica Miklova hiša - TT	114.687,00 €	232.600,00 €	49,31%
Knjižnica Miklova hiša - IT	11.077,00 €	23.000,00 €	48,16%
Knjižnica Miklova hiša - SKUPAJ	125.764,00 €	255.600,00 €	49,20%
Osnovna šola Ribnica - TT	95.578,80 €	178.400,00 €	53,58%
Osnovna šola Ribnica - IT	8.544,85 €	79.000,00 €	10,82%
Osnovna šola Ribnica - SKUPAJ	104.123,65 €	257.400,00 €	40,45%
Rokodelski center Ribnica – TT*	163.455,87 €	323.300,00 €	50,56%
Rokodelski center Ribnica - IT	15.651,84 €	32.750,00 €	47,79%
Rokodelski center Ribnica - SKUPAJ	179.107,71 €	356.050,00 €	50,30%
Vrtec Ribnica –TT**	578.188,47 €	1.110.000,00 €	52,09%
Vrtec Ribnica - IT	- €	5.000,00 €	0,00%
Vrtec Ribnica - SKUPAJ	578.188,47 €	1.115.000,00 €	51,86%
Zdravstveni dom Ribnica - TT	9.857,60 €	26.450,00 €	37,27%
Zdravstveni dom Ribnica - IT	- €	33.715,00 €	0,00%
Zdravstveni dom Ribnica - SKUPAJ	9.857,60 €	60.165,00 €	16,38%

Skupaj TT	973.878,93 €	1.900.705,00 €	51,24%
Skupaj IT	35.273,69 €	176.010,00 €	20,04%
Skupaj	1.009.152,62 €	2.076.715,00 €	48,59%

Vir: Oddelek za finance

Opombe in pojasnila k tabeli:

- TT – tekoči transferi;
- IT – investicijski transferi;
- * podatek vključuje tudi za 5.344 € izplačil, namenjenih hrambi premične kulturne dediščine (proračunska postavka 1806), evidentiranih med tekočimi odhodki;
- ** izplačila javnemu zavodu Vrtec Ribnica se evidentirajo kot »Transferi posameznikom in gospodinjstvom«, saj se zneski nanašajo na plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev,
- Tabela ne vsebuje podatkov o izplačilih Centru za socialno delo, Ustanovi Stanislava Škrabca ter ustanovi Imago Sloveniae, čeprav se tovrstni izdatki evidentirajo kot tekoči transferi v javne zavode.

Med tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki štejemo predvsem sredstva, ki so bila izplačana Gasilski zvezi Ribnica (22.647,46 €), prostovoljnemu gasilskemu društvom (1.529,44 €) ter plačila javnim podjetjem za pokrivanje stroškov v zvezi z izdajanjem projektnih pogojev (5.194,17 €).

1.2.3. INVESTICIJSKI ODHODKI

1.2.3.1. *Nakup in gradnja osnovnih sredstev*

Investicijski odhodki so bili realizirani v višini 314.805,95 € oz. v višini 16,3% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 10,8%. Realizacijo v tej skupini odhodkov predstavljajo nakupi in gradnje osnovnih sredstev ter investicijsko vzdrževanje. V naslednji tabeli prikazujemo njihovo realizacijo ob polletju.

Tabela št. 7: Izplačani investicijski odhodki

Investicijski odhodki	Real.30.06.2016	Velj.pr.2016	Indeks
Nakup pisarniškega pohištva	1.477,73 €	- €	---
Adaptacije poslovnih prostorov-TVD Partizan	- €	5.000,00 €	0,00%
Dograditev javne razsvetljave	- €	20.000,00 €	0,00%
Finančni najem ŠCR	65.551,02 €	131.103,00 €	50,00%
Invest. nadzor-zamenjava bazenskega klimata	- €	3.000,00 €	0,00%
Investicijski nadzor in koordinacija-Kanalizacija Lepovče-2. faza	1.706,24 €	5.000,00 €	34,12%
Investicijski nadzor-Regionalni vodovod SORIKO	- €	36.871,00 €	0,00%
Investicijski nadzor-rekonstr.ceste na Ugar	- €	10.000,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje in izboljšave komunalne infrastrukture	34.248,33 €	174.838,00 €	19,59%

Investicijsko vzdrževanje in izboljšave lokalnih vodovodov	28.022,06 €	105.132,00 €	26,65%
Investicijsko vzdrževanje komunalne opreme	- €	44.181,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje stanovanjskih objektov	5.103,39 €	80.000,00 €	6,38%
Investicijsko vzdrževanje športnega igrišča v Dolenji vasi (preplastitev)	- €	20.000,00 €	0,00%
Investicijsko vzdrževanje v ŠCR	- €	101.332,62 €	0,00%
Izgradnja kanalizacije v Lepovčah	53.242,91 €	105.000,00 €	50,71%
Izgradnja kanalizacijskega sistema in čistilne naprave v Danah	- €	100.000,00 €	0,00%
Izgradnja regionalnega vodovoda Sodražica-Ribnica-Kočevje	- €	307.958,00 €	0,00%
Nabava opreme za civilno zaščito	- €	3.000,00 €	0,00%
Načrti in druga projektna dokumentacija	445,06 €	4.000,00 €	11,13%
Načrti in druga projektna dokumentacija-projektna dokumentacija DIP,IP,PGD,PZI	14.579,00 €	129.359,00 €	11,27%
Načrti in druga projektna dokumentacija-regionalni vodovod Sodražica; Ribnica; Kočevje	- €	45.728,00 €	0,00%
Nakup kmetijskih zemljišč	- €	7.000,00 €	0,00%
Nakup opreme za varovanje	2.698,57 €	- €	---
Nakup pisarniške opreme	300,00 €	2.000,00 €	15,00%
Nakup računalnikov in programske opreme	1.798,04 €	7.000,00 €	25,69%
Nakup stavbnih zemljišč	11.924,00 €	17.000,00 €	70,14%
Nakup zemljišč	6.063,00 €	27.000,00 €	22,46%
Priprava zemljišča-agromelioracija Bukovica	2.154,72 €	- €	---
Proj. dokum.-širokopasovno omrežje naslednje generacije	3.618,00 €	13.843,00 €	26,14%
Proj. dokum.-ureditev ceste in cestne infr. Sv. Križ-Breže	- €	15.000,00 €	0,00%
Projektna dok. PGD,PZI-kanalizacija in ČN Dane	- €	15.000,00 €	0,00%
Projektna dokumentacija-obnova mostu čez Bistrico	3.621,88 €	20.000,00 €	18,11%
Radonska sanacija stavb OŠ Ribnica	- €	3.600,00 €	0,00%
Rekonstrukcija ceste - Mlaka	78.252,00 €	98.000,00 €	79,85%
Rekonstrukcija ceste na Ugar	- €	235.000,00 €	0,00%
Sanacija ograje -stadion Ugar	- €	40.100,00 €	0,00%
Sanacija radona v stavbi GŠ Ribnica	- €	2.700,00 €	0,00%
Spremembe in dopolnitve OPN	- €	2.925,00 €	0,00%
SKUPAJ	314.805,95 €	1.937.670,62 €	16,25%

Vir: Oddelek za finance

1.2.4. INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi so bili realizirani v višini 44.256,57 € oz. v višini 16,2% glede na veljavni proračun. Njihov delež v celotni strukturi realiziranih odhodkov v prvem polletju znaša 1,5%. Realizacijo v tej skupini odhodkov predstavljajo:

- investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (8.982,88 €) ter
- investicijski transferi proračunskim uporabnikom (35.273,69 €).

1.2.4.1. Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Sredstva so bila namenjena področju delovanja sistema za zaščito, reševanje in pomoč-sofinanciranje nakupa osebnih zaščitnih gasilskih sredstev (3.054,88 €), ter tudi 5.298 € sredstev namenjenih financiranju neposrednih plačil v kmetijstvu (po razpisu).

1.2.4.2. Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Vsa sredstva iz te podskupine (35.273,69 €) so bila izplačana javnim zavodom, podrobnejši pregled je razviden iz tabele št. 6.

1.3. POLLETNI REZULTAT IZ BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV

Bilanca prihodkov in odhodkov ob polletju izkazuje presežek v višini 464.387,57 €.

2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Prejeta sredstva iz naslova privatizacije v prvem polletju znašajo 1.904,64 €, in se nanašajo na izplačilo obresti od obveznic. Ker porabe iz te bilance ni bilo, račun finančnih terjatev in naložb izkazuje ob polletju presežek v višini 1.904,64 €.

3. RAČUN FINANCIRANJA

Iz računa financiranja je razvidno, da se občina v prvem polletju ni zadolževala.

Za namen odplačevanja glavnice najetih dolgoročnih kreditov iz prejšnjih let se je iz občinskega proračuna do 30.06.2016 izplačalo 99.931,08€ oz. 38,0% predvidenega celotnega letnega odplačila.

Kratkoročnega zadolževanja v prvi polovici leta ni bilo, ravno tako ni bilo odplačil kratkoročnih kreditov.

Tabela št. 8: Dolgoročni krediti občine Ribnica na dan 30.06.2016:

Kreditodajalec	Stanje 31.12.2015	Nove zadolžitve	Polletni znesek odplačil glavnice	Stanje 30.06.2016	Zapadlost zadnjega obroka	Obrestna mera	Namen kredita
Hypo	100.159,00 €	0,00 €	28.617,00 €	71.542,00 €	26.9.2017	1M EURIBOR +0,50%	Športno igrišče Sv. Gregor, izgradnja kanalizacijskega sistema v Ribnici, obnova osnovne šole Dolenja vas
NLB-EIB	231.466,96 €	0,00 €	16.338,84 €	215.128,12 €	27.12.2022	1M EURIBOR +2,6%	Čistilna naprava Ribnica, dvigalo v OŠ Ribnica, ureditev ceste Črni Potok- občinska meja Velike Lašče
NLB-SID	84.648,68 €	0,00 €	5.975,22 €	78.673,46 €	21.12.2022	6M EURIBOR +2,6%	Čistilna naprava Ribnica, dvigalo v OŠ Ribnica, ureditev ceste Črni Potok- občinska meja Velike Lašče
SRRS -2013(1)	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	30.6.2028	3M EURIBOR +0,35%	Izgradnja vrtca Ribnica-1. faza
SRRS-2013(2)	365.000,00 €	0,00 €	0,00 €	365.000,00 €	30.6.2028	3M EURIBOR +0,35%	Izgradnja vrtca Ribnica-2. faza
NLB-2013(1)	767.666,58 €	0,00 €	49.000,02 €	718.666,56 €	13.10.2023	1M EURIBOR +2,95%	Izgradnja vrtca Ribnica-1. faza
SRRS 2014(2)	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	30.6.2028	3M EURIBOR +0,35%	Izgradnja vrtca Ribnica-2. faza
Skupaj	2.698.941,22 €	0,00 €	99.931,08 €	2.599.010,14 €			

Vir: Oddelek za finance

II. Poročanje o prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

Namenska sredstva, ki so bila prihodek proračuna leta 2015, pa v letu 2015 niso bila porabljena in se prenesejo v tekoče proračunsko leto so predstavljena v naslednji tabeli:

Tabela št. 9: Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna, ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev

VRSTA NAMENSKIH SREDSTEV	PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV IZ LETA 2014	NOVA SREDSTVA V LETU 2015	PORABA 2015	STANJE
Najemnine za stanovanja	21.739 €	94.214 €	81.433 €	34.520 €
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	331.177,00 €	151.134,36 €	263.225,79 €	219.086 €
Skupaj	352.916,00 €	245.348,15 €	344.658,75 €	253.605,40 €

Vir: Oddelek za finance – zaključni račun 2015

III. Poročanje o vključitvi novih obveznosti v proračun, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev

41. člen Zakona o javnih financah govori o vključevanju novih obveznosti v proračun, ki bi jih župan moral vključiti v primeru, če bi vlada RS ali občinski svet sprejela zakon oz. odlok, na podlagi katerega bi nastale za občinski proračun nove obveznosti. Potreba po vključitvi tovrstnih novih obveznosti v obdobju od januarja do junija 2016 ni bilo, saj je sprejeti proračun le-te že upošteval.

Občina Ribnica na dan 30.06.2016 ni beležila zapadlih obveznosti. Pri obveznostih, kjer je v skladu z medsebojno pogodbo predvideno zadržanje plačil (instrument zavarovanja), so te obveznosti tudi zadržane.

Število neposrednih uporabnikov se v tem obdobju ni spremenilo. V tem obdobju občina ni dajala poroštev za zadolžitve, niti ni poroštev unovčevala.

IV. Predlogi potrebnih ukrepov

Občina Ribnica je bila v prvi polovici letošnjega leta v stabilnem finančnem stanju, saj ni bilo potrebno najemati kratkoročnih likvidnostnih posojil. Obveznosti smo večinoma poravnali na datum zapadlosti.

V primeru bistvenega poslabšanja likvidnostnega stanja občinskega proračuna oz. povečanega tveganja nerealizacije načrtovanih prihodkov do konca letošnjega leta, so možni naslednji ukrepi:

1. sprejem rebalansa,
2. uvedba začasnega zadržanja izvrševanja proračuna.

Morebitne neplačane obveznosti iz letošnjega leta bi se v tem primeru prenesle v leto 2017, s čimer bi se zmanjšal manevrski prostor za izvajanje nalog, predvidenih po načrtu razvojnih programov v letu 2017.

V. Uporaba sredstev proračunske rezerve

Porabe sredstev proračunske rezerve v prvem polletju ni bilo.

VI. Poročanje o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

Odlok o proračunu za leto 2016 v 17. členu določa, da župan predloži občinskemu svetu poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije-proračunska postavka 2306. Poraba je predstavljena v naslednji tabeli:

Tabela št. 10: Porabljena sredstva splošne proračunske rezervacije od 01.01. do 30.6.2016

Naziv prejemnika	Znesek	Opomba
Radio Urban d.o.o.	1.220,00 €	Pokroviteljstvo prireditve "Rešeto domačih"
Kinološko društvo Ribnica	350,00 €	Pomoč pri izvajanju izobraževanja na področju šolanja
Pustno društvo Goriča vas	3.000,00 €	Pomoč pri prireditvi "Pustni karneval v Ribnici"
Športno društvo Ribca	350,00 €	Pomoč pri organizaciji turnirja "Škuljev memorial"
Lions klub Ribnica	400,00 €	Sofinanciranje nakupa defibrilatorjev
Zavod za razvijanje ustvarjalnosti	250,00 €	Pomoč pri izdaji zbornika "Pesem si 2016"
Društvo izgnancev Slovenije	150,00 €	Pomoč pri izvedbi spominske slovesnosti
Moto klub Crknene podgane	350,00 €	Pomoč pri izvedbi projekta varne vožnje
VETD Hrovača	500,00 €	Sponsoriranje prireditve "Radio Mlajku"
Rokometno društvo Ribnica	1.220,00 €	Sponsoriranje rokometnega polfinala Slovenije
Stanislav Vidmar s.p.	1.100,00 €	Financiranje koncerta ob materinskem dnevu
Skupaj	8.890,00 €	

Vir: Oddelek za finance

VII. VII. Poročanje o prerazporeditvah

Župan je v omenjenem obdobju na podlagi 6. člena Odloka o proračunu občine Ribnica sprejel posamezne sklepe o prerazporeditvah sredstev oz. pravic porabe (Sklepi št. 410-0044/2016) in s tem formiral veljavni proračun občine Ribnica za leto 2016. Prerazporeditev sredstev je omogočala:

- pričetek aktivnosti za realizacijo izvrševanja proračuna ter posledično plačevanje obveznosti občine,
- prenos pravic porabe sredstev med proračunskimi postavkami, podprogrami, glavnimi programi v okviru obstoječih neposrednih proračunskih uporabnikov.

Znesek skupnih prerazporeditev v prvem polletju letošnjega leta znaša 11.225 €, oz. 0,38 % vseh predvidenih odhodkov veljavnega proračuna. Izdani sklepi o prerazporeditvah so bili trije, povprečen znesek prerazporeditve na sklep pa je znašal 3.741,67€. Posamezne prerazporeditve (priloga-tabela) prikazujemo v prilogi.

Pripravil:
Darko Lavrič

Župan
Jože Levstek

Priloge:

- Tabela prerazporeditev (veljavni proračun)

Priloga: Tabela prerezporeditev po veljavnem proračunu občine Ribnica za obdobje 01.01.-30.06.2016

ZMANJŠANJE SREDSTEV						POVEČANJE SREDSTEV							
ŠT.	NPU	GL.PROGR.	PODPROGRAM	PRORAČ.POST.	KONTO	ZNESEK	NPU	GL.PROGR.	PODPROGRAM	PRORAČ.POST.	KONTO	ZNESEK	
1.	4004	1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	16029003 Prostorsko načrtovanje	1649 Izdelava projektne dokumentacije (DIP, IP,PGD,PZI)	4208 Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	795,00 €	4004	1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	16029003 Prostorsko načrtovanje	1604 Prostorski dokumenti (Izdelava OPN, OPPN)	4208 Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	1.525,00 €	
		1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc	1602 Vzpostavitev in ažuriranje evidence stavbnih zemljišč in objektov v občini	4020 Pisarniški in splošni material in storitve	730,00 €							
Skupaj zmanjšano						1.525,00 €	Skupaj povečano						1.525,00 €
ZMANJŠANJE SREDSTEV						POVEČANJE SREDSTEV							
ŠT.	NPU	GL.PROGR.	PODPROGRAM	PRORAČ.POST.	KONTO	ZNESEK	NPU	GL.PROGR.	PODPROGRAM	PRORAČ.POST.	KONTO	ZNESEK	
2.	4003	1702 Primarno zdravstvo	17029001 Dejavnost zdravstvenih domov	1703 Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov	4323 Investicijski transferi javnim zavodom	6.500,00 €	4004	0403 Druge skupne administrativne službe	04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem	04141 Upravljanje in vzdrževanje zgradb in prostorov-stari vrtec	4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	6.500,00 €	
Skupaj zmanjšano						6.500,00 €	Skupaj povečano						6.500,00 €
ZMANJŠANJE SREDSTEV						POVEČANJE SREDSTEV							
	NPU	GL.PROGR.	PODPROGRAM	PRORAČ.POST.	KONTO	ZNESEK	NPU	GL.PROGR.	PODPROGRAM	PRORAČ.POST.	KONTO	ZNESEK	
3.	4003	1707 Drugi programi na področju zdravstva	17079002 Mrliško ogledna služba	1709 Mrliško ogledna služba, sanitarne obdukcije	4119 Drugi transferi posameznikom	3.200,00 €	4005	1501 Okoljevarstvene politike in splošne administrativne zadeve	15019001 Regulatorni okvir, splošna administracija in oblikovanje politike	15010 Izdajanje projektnih pogojev, soglasij, smernic in mnenj	4135 Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	200,00 €	
								1302 Cestni promet in infrastruktura	13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	1363 Prestavitev nekategorizirane poti v Prigorici	4025 Tekoče vzdrževanje	3.000,00 €	
Skupaj zmanjšano						3.200,00 €	Skupaj povečano						3.200,00 €