



Številka: 9000-9/2019-2

Datum: 11.9.2019

**ČLANOM OBČINSKEGA SVETA OBČINE MENGEŠ****ZADEVA: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE MENGEŠ V OBDOBJU OD 1. 1. DO 30. 6. 2019****PRAVNA PODALGA:** Zakon o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), Zakon o financiranju občin - ZFO (Uradni list RS št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18 – pop. ) 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 2019**POROČEVALCI:** Franc Jerič, župan; Anja Kuret s sodelavci**PRILOGI:** 1. Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Mengeš v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2019 (objavljeno na spletni strani Občine Mengeš);  
2. Realizacija proračuna Občine Mengeš za obdobje od 1. 1. do 30. 6.2019 – tabelarni del (splošni in posebni del) - objavljeno na spletni strani Občine Mengeš.**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. 2019. Skladno z 63. členom zakona o javnih financah je bilo poročilo 30. 7. 2019 posredovano vsem članom občinskega sveta po elektronski pošti.

**PRORAČUN OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2019**

Odlok o proračunu Občine Mengeš za leto 2019 je bil sprejet na 5. seji Občinskega sveta Občine Mengeš dne 7. 3. 2019 in objavljen v Urv. Občine Mengeš, št. 4/19 dne 12. Marec 2019. Z namenom zagotovitve nemotenega izvrševanja proračuna in izpolnjevanja pogodbenih obveznosti, je župan pripravil predlog Rebalansa\_I proračuna Občine Mengeš za leto 2019, ki je bil sprejet na 7. seji Občinskega sveta Občine Mengeš dne 20. 6. 2019.

## **A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV**

### **PRIHODKI**

V sprejetem proračunu za leto 2019 so bili proračunski prihodki načrtovani v višini 6.968.817,00 €. V prvem polletju 2019 je bilo realiziranih 3.270.736,03 € (46,9 %) načrtovanih prihodkov. 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 bilo načrtovanih 5.242.517,00 €, v prvem polletju pa je bilo realizirano 2.686.295,82 € (51,2 %) načrtovanih 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 2019 je bilo načrtovanih 4.172.317,00 €, v prvem polletju pa prejetih 2.086.162,00 € (50,0 %) prihodkov.

#### **703 Davki na premoženje**

Prihodki iz naslova davkov na premoženje so bili v sprejetem proračunu načrtovani v višini 957.110,00 €, nato pa z rebalansom zvišani na 958.600,00 €. Prihodki iz tega naslova so v prvem polletju znašali 567.026,22 € (59,2 %).

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

Za leto 2019 je bilo načrtovano 110.600,00 € prihodkov iz naslova domačih davkov na blago in storitve. V prvem polletju pa je bilo realiziranih 37.985,71 € (34,4 %) prihodkov iz tega naslova.

#### **706 Drugi davki**

Drugi davki so bili načrtovani v višini 1.000,00 €, v prvem polletju pa je bilo stanje na tem kontu -4.878,11 €. 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 je v sporočilu z dne 6. 9. 2016 pojasnil, da je stanje sredstev na kontu povezano s tem, da se zapiranje terjatve z nerazporejenim plačilom opravi šele takrat, ko obveznost zapade v plačilo, ter, da se bo stanje sredstev do koncu leta približalo 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 1.111.700,00 €. V prvem polletju so nedavčni prihodki dosegli realizacijo v višini 553.117,15 € (49,8 %).

#### **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 867.600,00 €. V prvem polletju je občina prejela 348.713,50 € (40,2 %) prihodkov iz naslova udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja.

### **711 Takse in pristojbine**

Upravne so bile načrtovane v višini 6.000,00 € in v prvi polovici leta realizirane v višini 1.204,39 € (20,1%).

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

Prihodki iz naslova glob in denarnih kazni so bili načrtovani v višini 73.500,00 €. V prvem polletju je bilo realiziranih za 29.645,37 € (40,3 %) glob in drugih denarnih kazni.

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

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili načrtovani v višini 4.500,00 € in v prvem polletju realizirani v višini 1.838,93 € (40,9 %). Glavni vir teh prihodkov je oglaševanje v glasilu Mengšan.

### **714 Drugi nedavčni prihodki**

Drugi nedavčni prihodki so bili načrtovani v višini 160.100,00 €. V prvem polletju je občina zbrala 171.714,96 € (107,36 %) 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. V sprejetem proračunu so bili kapitalski prihodki načrtovani na kotu 722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev, in sicer v višini 10.000 €, realizacije v prvi polovici leta pa še ni bilo.

## **74 Transferni prihodki**

Občina Mengeš s sprejetim proračunom 604.600,00 €. V prvem polletju je realizirala 31.323,06 € (5,2 %) prihodkov iz tega naslova.

### **740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**

Med transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij so vključena prejeta sredstva iz državnega proračuna in prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja. V sprejetem proračunu so načrtovani prihodki v višini 588.127,00 €, realizacija v prvem polletju pa je znašala 31.323,06 € (5,3 %). Glavni del načrtovanih prihodkov predstavljajo sredstva na podlagi odločbe MIZŠ za sofinanciranje Telovadnice / športne dvorane Mengeš (488.750,00 €), katera prejmemo v drugi polovici leta.

### **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 16.473,00 €, in sicer za sofinanciranje strokovnega nadzora pri investiciji izgradnje komunalne infrastrukture v občini Mengš. V prvem polletju navedenih prihodkov še nismo prejeli.

## **ODHODKI**

Odhodki Občine Mengeš za leto 2019 so v bilanci prihodkov in odhodkov izkazani skladno z ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih tokov. V sprejetem proračunu so odhodki načrtovani v višini 7.965.518,00 €. V prvem polletju je bilo realizirano 2.173.802,76 € (27,3%). odhodkov. Proračunski odhodki so razdeljeni na štiri sklope, in sicer:

### **40 Tekoči odhodki**

Na kontih skupine 40 se izkazuje 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 tekoči odhodki načrtovani v višini 2.090.785,00 €. V prvem polletju so bili tekoči odhodki realizirani v višini 899.956,94 € (43,0 %).

#### **400 Plače in drugi izdatki zaposlenim**

V sprejetem proračunu je načrtovano 353.715,00 € odhodkov za plače in druge izdatke zaposlenim. V prvem polletju so bili ti odhodki realizirani v višini 169.047,55 € (47,8 %).

#### **401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 66.469,00 €. V prvem polletju so bili realizirani odhodki iz tega naslova v višini 30.702,82 € (46,2 %).

#### **402 Izdatki za blago in storitve**

V sprejetem proračunu je načrtovano 1.620.601,00 € izdatkov za blago in storitve, v prvem polletju pa je bilo realizirano 700.206,57 € (43,2 %) odhodkov iz tega naslova.

#### **409 Rezerve**

V sprejetem proračunu Občina Mengeš načrtuje splošno proračunsko rezervacijo v višini 50.000,00 €. V prvem polletju pa porabe sredstev splošne proračunske rezervacije ni bilo.

### **41 Tekoči transferi**

Na kontih skupine 41 se izkazuje 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 2.623.652,00 €. V prvem polletju je bilo realizirano 1.063.818,28 € (40,6%) tekočih 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 načrtovano 3.234.655,00 € investicijskih odhodkov. V prvem polletju je bilo realizirano 210.027,54 € (6,5 %) investicijskih odhodkov.

#### **420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev**

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je v sprejetem proračunu načrtovanih 3.234.655,00 €. V prvem polletju je bila realizirana poraba v višini 210.027,54 € (6,5 %).

### **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. Za leto 2019 je v sprejetem proračunu načrtovanih 16.426,00 € investicijskih transferov. V prvem polletju do realizacije investicijskih odhodkov še ni prišlo.

#### **432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom**

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (javnim zavodom) so v sprejetem proračunu načrtovani v višini 16.426,00 €. 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 2019 ni načrtovala sredstev na kontih skupine 75.

## **C. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA**

Račun financiranja zajema zadolževanje in odplačilo dolga. Občina Mengeš v letu 2019 nima dolga.

### **FINANČNE POSLEDICE:**

S sprejemom Polletnega poročila ne bodo nastale finančne posledice za proračun Občine Mengeš.

### **PREDLOG SKLEPA:**

<b>Občinski svet Občine Mengeš sprejme Sklep o seznanitvi s polletnim poročilom o izvrševanju proračuna Občine Mengeš za obdobje od 1.1. 2019 do 30.6.2019.</b>
---

**Franc JERIČ**  
župan

**Predlog sklepa:**

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), Zakon 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 in 30/18), Zakona o financiranju občin - ZFO (Uradni list RS št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18 – pop. ) in 17. člena Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 1/15) in je Občinski svet Občine Mengeš na svoji \_\_\_\_\_ seji, dne \_\_\_\_\_ sprejel

**SKLEP  
O SEZNANITVI S POLLETNIM POROČILOM O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA**

Občinski svet Občine Mengeš se je seznanil s Polletnim poročilom o izvrševanju proračuna Občine Mengeš v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2019.

**OBČINA MENGEŠ**  
**Občinski svet**

Številka:

Datum:

**Franc Jerič**  
**ŽUPAN**