

OBRAZLOŽITEV ODLOKA O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE CERKVENJAK ZA LETO 2016

Rebalans proračuna je akt, s katerim se spreminja proračun med letom, ki je v izvrševanju. Rebalans je potrebno predlagati, kadar načrtovana sredstva v sprejetem proračunu iz kakršnihkoli razlogov ne zadoščajo za prevzemanje potrebnih obveznosti ali nastane potreba po prevzemanju novih obveznosti, za katere v proračunu niso načrtovana sredstva, ker jih ob pripravi proračuna ni bilo moč predvideti in v skladu z 5. čl. Odloka ni možno prerazporejanje pravic porabe.

Občinski svet Občine Cerkevjak je proračun za leto 2016 sprejel na 9. redni seji dne 16.12.2015. V času priprave proračuna so potekala še pogajanja glede zagotavljanja sredstev iz proračuna države za investicije po 21. čl. ZFO, tako da še ni bilo dokončne informacije o višini treh sredstev. Na podlagi 21. čl. ZFO bi država morala zagotavljati občinam sredstva za investicije v višini šestih odstotkov (6 %) skupne primerne porabe. Ta del sredstev je bil v času veljavnosti ZUJF bistveno nižji oz. se je iz leta v leto zmanjševal. V letu 2015 je bilo tega dela sredstev le 1% primerne porabe, kar je za naš proračun pomenilo le 21.762 € prihodkov. Na pobudo in »proteste« s strani občin zaradi nezakonnosti izvajanja ZFO je za leto 2016 in 2017 predlog oz. ponudba države poleg 2 % nepovratnih sredstev še možno koriščenje dodatnih 3 % povratnih sredstev v smislu zadolževanja pri državnem proračunu. Zadolževanje je brez stroškov odobritve, ni potrebnega soglasja Ministrstva za finance, ker se ne šteje v dovoljen obseg zadolževanja občin, z obr. mero 0% in moratorijem do leta 2018. Zaradi navedenega je seveda nujno to ponudbo sprejeti (*po tihem računamo tudi na to, da morda tega ne bo potrebno vrniti, v kolikor bi se gospodarska situacija v državi do leta 2018 bistveno izboljšala*). Ker je do teh odločitev prišlo šele v letošnjem letu, seveda nismo mogli na ta način načrtovati sredstev v proračunu. Možnost koriščenja teh sredstev je enaka, kot za nepovratni del sredstev, zato je potrebno sredstva vključiti v proračun tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani.

Zaradi navedenega smo morali pripraviti rebalans proračuna za leto 2016 in sredstva po 21. čl. ZFO ustrezno vključiti v proračun.

Rebalans proračuna Občine Cerkevjak sestavljajo:

- Splošni del
- Posebni del
- Načrt razvojnih programov
- Letni načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem
- Obrazložitve

V splošnem in posebnem delu so prikazane vrednosti v stolpcih sledeče:

- Stolpec 1: ReaZR2015 (zaključni račun proračuna za leto 2015 – zaradi primerjave med leti)
- Stolpec 2: 2016 PRO (sprejeti proračun za leto 2016 na seji 16.12.2015)
- Stolpec 3: 201613REB (predlog za rebalans proračuna za leto 2016)
- Stolpec 4: REA201603 (realizacija v obdobju od 1.1. do 31.3.2016)
- Razlika (3)-(2): prikazane so razlike med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2016 in sprejetim proračunom za leto 2016;
- Indeks (3)/(2): prikazan je indeks predlaganega rebalansa glede na sprejeti proračun;
- Indeks (4)/(3): prikazan je indeks med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2016 in realizacijo od 1.1. do 31.3.2016;

1. UVOD

Veljavni Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 je bil objavljen 11.12.2015 in v 54. členu določa povprečnino za leti 2016 in 2017 v višini 522,00 EUR in ta znesek je upoštevala tudi občina pri pripravi proračuna za leto 2016. Do razlike je prišlo pri višini dohodnine in finančne izravnave, ker je MF upoštevalo drugačna izhodišča, kot leto poprej. V skupnem znesku je prišlo do povišanja teh sredstev za 1.960 EUR, kar smo uskladili z predlaganim rebalansom.

2. OBRAZLOŽITEV SPREMEMB NA RIHODKOVNI STRANI

Z rebalansom proračuna Občine Cerkevjak za leto 2016 se načrtujejo prihodki v višini 1.764.043 EUR, kar je za 0,8 % več od sprejetega proračuna.

Davčni prihodki (70)

Davčni prihodki se načrtujejo v višini 1.284.307,00 EUR, kar je 5,4 % več, kot je bilo s proračunom načrtovano. Povišanje je iz naslova dohodnine v višini 60.098 EUR (finančna izravnava se je znižala za 58.138 EUR).

- **Davki na premoženje (703)**

Davki na premoženje so v rebalansu načrtujejo v višini 75.289 EUR in jih glede na sprejeti proračun zvišujemo za 9,1 % in sicer gre za davek na promet nepremičnin od fizičnih oseb, saj znaša realizacija do 31.3.2016 že 52,2 %.

Nedavčni prihodki (71)

V rebalansu proračuna se načrtujejo nedavčni prihodki v višini 183.553 EUR, kar je za 8,8 % oz. 14.900 EUR več od sprejetega proračuna.

- **Takse in pristojbine (711)**

Prihodke smo povečali za 100 % glede na trenutno realizacijo, ki znaša 70 %, zato upravičeno lahko načrtujemo do konca leta višjo realizacijo od planirane.

- **Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)**

V skupini prihaja do povišanja teh prihodkov zaradi predlaganega povišanja cen za vzdrževanje pokopališča in sicer smo jih povečali za 1.400 EUR oz. 8,7 %, kolikor znaša povprečno povišanje cen.

- **Drugi nedavčni prihodki (714)**

V tej skupini se planira zvišanje prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov za razpršeno gradnjo v višini 10.000 EUR oz. 100 %, saj teče kar nekaj postopkov pridobivanja gradbenih dovoljenj za individualne gradnje, zato pričakujemo višjo realizacijo od planirane.

Kapitalski prihodki (72)

V skupini kapitalskih prihodkov prihaja do znižanja prihodkov za 7.001 EUR – v skladu z letnim načrtom ravnanja z nepremičninami. Do znižanja prihodkov je prišlo pri zemljišču po pokojni Rojko Katarini, kjer so se pojavili dediči in si bo občina iz naslova kupnine lahko poplačala le stroške domskega varstva, načrtovana pa je bila kupnina od celotnega zemljišča.

Transforni prihodki (74)

- **Prejeta sredstva iz državnega proračuna (7400)**

V skupini kontov prihaja do spremembe pri višini finančne izravnave, ki bo nižja od predvidene, kot že rečeno, je višja dohodnina. Skupno bodo prihodki iz naslova primerne porabe višji za 1.960 EUR. Do znižanja prihaja tudi pri prihodkih iz naslova sofinanciranja skupne občinske uprave in sicer zaradi nižjih stroškov v letu 2015 glede na leto 2014.

RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja izkazujemo zadolževanja pri državnem proračunu in sicer gre za povratni del sredstev iz proračuna države po 21. čl. ZFO v višini 3% primerne porabe, kar znaša 65.638 EUR. Ta sredstva se v celoti namenjajo za dokončanje investicije »Modernizacije ceste Čagona«. Za predmetno zadolževanje je moratorij 2 leti, kar pomeni, da se bo pričelo vračati v letu 2018 (v kolikor ne bodo uspela pogajanja med vlado in predstavniki občin o nepovratnosti teh sredstev).

3. OBRAZLOŽITEV SPREMEMB POSEBNEGA DELA PRORAČUNA - ODHODKI

Odhodki so načrtovani v višini 1.689.682 EUR, kar je za 6,2 % več od sprejetega proračuna. Povečanje skupnih odhodkov je posledica vključevanja povratnega dela sredstev v skladu z 21. čl. ZFO in zvišanja investicije, ki se bo sofinancirala s temi sredstvi, to je »Modernizacija ceste Čagona«, ki bo v letu 2016 zaključena.

10 OBČINSKI SVET

Podprogram: 4039001 Obveščanje domače in tuje javnosti

Znotraj občinskega sveta je prišlo do spremembe na proračunski postavki za pripravo in objavo gradiva. V okviru te postavke smo dodatno zagotovili 1.500 EUR za svetovalne storitve oz. pripravo razpisa za izbiro koncesionarja za ravnanje z odpadki.

30 ŽUPAN

Podprogram: 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov

Znotraj proračunskega uporabnika smo morali dodatno zagotoviti sredstva v višini 950 EUR na postavki »Stroški v zvezi zaključkom poslovnega leta in poslovna darila«, ker je realizacija preseгла plan oz. so bili stroški poslovnih daril in izleta višji od načrtovanih.

40 OBČINSKA UPRAVA

Znotraj občinske uprave je prišlo do povišanja načrtovanih izdatkov za 14.627 EUR oz. 1,5 % glede na sprejeti proračun.

Podprogram: 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem

Proračunska postavka 400402 – Sodni stroški in stroški odvetnikov

Povečali smo postavko za sodne stroške in stroške odvetnikov za 300 EUR, saj v letu 2016 načrtujemo nekatere izdatke povezane z izvršbami s pomočjo odvetniških storitev zaradi pritožbe in zapletenega postopka reševanja le-te.

Podprogram: 06039001 Administracije občinske uprave

Proračunska postavka 400601 – Stroški dela občinske uprave.

Na konto za regres za letni dopust smo glede na zadnji izračun višine pripadajočega regresa za letni dopust povečali ta sredstva za 450 EUR oz. za 20,6 %

Proračunska postavka 400607 – Investicijsko opremljanje občinske uprave.

Na kontu za nakup telekomunikacijske opreme smo zagotovili 132 EUR, namreč v letu 2015 je bil kupljen en mobitel na 24 obrokov, mesečni obrok znaša 11 EUR.

Podprogram: 14039002 Spodbujanje razvoja turizma

Proračunska postavka 401403 – Sofinanciranje delovanja društva VTC-13.

Uvrsti se proračunska postavka v višini 210 EUR za sofinanciranje društva VTC-13, katerega namen je povezovanje in vključevanje naše turistične ponudbe v projekt vinsko-turistične ceste na območju spodnjega Podravja.

Podprogram: 18039004 Programi drugih posebnih skupin

Proračunska postavka 401822 – Sofinanciranje obnove Doma društva upokojencev Cerkevjak

V skladu s sklepom občinskega sveta smo iz postavke za splošno proračunsko rezervo prerazporedili sredstva v višini 1.000 EUR za nakup vhodnih vrat, ki smo jih v obliki transfera nakazali Društvu upokojencev Cerkevjak.

Podprogram: 18059001 Programi športa

Proračunska postavka 401821 – Tekoče in investicijsko vzdrževanje ŠRC.

Na tej postavki smo znižali sredstva za 4.500 EUR, kar je bilo namenjeno sanaciji balkona na ŠRC, saj smo v rebalans morali vključiti določene investicije, ki jih ni možno izvajati v kasnejših letih, kot npr. to sanacijo. Bil pa je kupljen markirni voziček za potrebe risanja črt na igriščih, za kar smo zagotovili 300 EUR, prav tako smo v okviru te postavke morali dodatno zagotoviti sredstva za izdelavo energetske izkaznice za ŠRC v višini 458 EUR.

Proračunska postavka 401838 – Medgeneracijski park na ŠRC

V rebalans smo uvrstili novo proračunsko postavko, na kateri smo zagotovili sredstva za izdelavo projektne dokumentacije v višini 4.758 EUR. Medgeneracijski park Cerkevjak je zasnovan kot multifunkcionalni in večnamenski sprostivni prostor za različne generacije občanov in drugih obiskovalcev ŠRC. Vsebinsko gre za sistematično postavljeno opremo za prosto motorično aktivnost tako otrok kot starejših in ne zahteva nobenega znanja s področja športa temveč zgolj osnovno motoriko tudi zelo malo aktivnih občanov. Park je zasnovan kot mesto za resnično aktivno druženje prav vse družine na enem mestu. Zasnovan je na način, da

vsakemu posamezniku omogoča prosto izbiro tako posamezne aktivnostne discipline ali pa vseh, ki jih bo premogel park v okviru 8-10 posameznih aktivnostnih disciplin na cca. 5.000 m².

Podprogram: 19029001 Vrtci

Proračunska postavka 401911 – Zagotavljanje sredstev za delovanje vrtca Cerkvjenjak

Znotraj te postavke smo na kontu 413302 – tekoči transferi v javne zavode, zagotovili 16.579 EUR, kolikor je znašal primanjkljaj v izkazu prihodkov in odhodkov za vrtec na dan 31.12.2015, ki smo ga potrdili in uskladili z izpisom odprtih postavk med javnim zavodom in občino ustanoviteljico. V kolikor je pri delovanju in financiranju vrtca Cerkvjenjak ob koncu leta ugotovljena bilančna izguba, jo mora v skladu z zakonodajo pokriti ustanovitelj, torej občina. Znesek predstavlja 50% bilančne izgube iz leta 2014 v višini 6.018,83 EUR, ki se je prištela k bilančni izgubi leta 2015 v višini 10.560,36, tako da skupna izguba vrtca na dan 31.12.2015 znaša 16.579,19 EUR, ki jo je potrebno v letu 2016 pokriti iz proračuna. Poudariti je potrebno, da je izguba v vrtcu posledica tega, da oddelki še vedno niso polno zasedeni, zaradi česar prihodki iz naslova razlike do polne ekonomske cene ne zadoščajo za pokrivanje vseh stroškov (ker je ekonomska cena v skladu z Zakonom o vrtcih in Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen v vrtcih, ki izvajajo javno službo izračunana na polno število otrok v vrtcu), mora ustanovitelj - občina, v kolikor izvajalec javne službe ne uspe racionalizirati poslovanja na način, da bi tekoči prihodki pokrivali tekoče odhodke, v skladu z predpisi pokrivati iz proračuna ob koncu leta izgubo. Ugotavljamo, da v kolikor bi bili otroci, vključeni v vrtece izven naše občine, za katere plačujemo razliko do polne ekonomske cene, vključeni v vrtec Cerkvjenjak, zagotovljena sredstva zadoščala za pokrivanje celotnih stroškov delovanja vrtca Cerkvjenjak oz. bi vrtec napolnili.

Podprogram: 19039001 Osnovno šolstvo

Proračunska postavka 401904 – Investicijsko vzdrževanje objektov in opreme v osnovni šoli.

Znotraj te postavke je prišlo do znižanja sredstev za investicijsko vzdrževanje iz 10.000 na 3.000 EUR in sicer iz razloga uravnovešanja rebalansa, saj je bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva za delovanje vrtca, ki jih nikakor ni bilo možno zagotoviti brez zniževanja nekaterih načrtovanih postavk. Ker je z osnovno šolo že sklenjena pogodba o zagotavljanju sredstev v skladu s sprejetim proračunom, bo za navedeno znižanje potrebno skleniti aneks k obstoječi pogodbi, s katerim bomo znižali postavko za investicijsko vzdrževanje.

Podprogram: 20049001: Centri za socialno delo

Proračunska postavka 402015 – Delovanje CSD Lenart .

Znotraj zagotavljanja sredstev za delovanje CSD Lenart smo ustrezno prerazporedili sredstva za delovanje CSD Lenart – v višini 3.851 EUR in za izvajanje programa pomoči na domu v višini 12.369 EUR. Dodatno smo tako zagotovili 2.250 EUR dodatnih sredstev za izvajanje nalog CSD Lenart.

Podprogram: 20049004 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin

Proračunska postavka 402018 – Sofinanciranje Župnijske Karitas Sv. Anton

Na tej postavki se dodatno zagotovi 1.000 EUR in sicer za pomoč pri obnovi prostorov, ki jih koristi Župnijska Karitas za svoje delovanje. Prejeli smo namreč vlogo, s katero nas vlagatelj Župnijska Karitas Sv. Anton naproša za pomoč v višini 1.000 EUR (priloga). Glede na to, da

smo pri tovrstnih obnovah pomagali že nekaterim drugim društvom, smo tudi v tem primeru zagotovili sredstva.

41 REŽIJSKI OBRAT

Na proračunskem uporabniku režijski obrat se predvidena sredstva zvišajo za 81.510 EUR, kar je za 15,7 % glede na sprejeti proračun.

Podprogram: 06039002 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem

Proračunska postavka 410402 – Traktor s priključki in garažno skladiščni objekt.

Ker smo v letu 2015 izvedli nakup traktorja in postavitev objekta za skladiščenje, so posledično stroški vzdrževanja opreme in objekta. V okviru te postavke smo zato z rebalansom zagotovili sredstva na kontih za električno energijo, vodarino, porabo goriva ter vzdrževanje in popravila – v skupni višini 900 EUR.

Proračunska postavka 410405 – Stroški stanovanja.

Uvrstili smo novo proračunsko postavko in sicer »Stroški stanovanja«, kjer smo zagotovili sredstva za elektriko in vodo, namreč stanovalci so se v letu 2015 izselili, ostajajo pa stroški omrežnine za elektro in vodovodni priključek.

Podprogram: 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Proračunska postavka 411302 – Tekoče vzdrževanje občinskih cest (JP in LC)

Na tej postavki smo sredstva glede na sprejeti proračun znižali za 15.000 EUR, saj drugače nismo mogli zagotoviti sredstev za dve novi investiciji in sicer obnova vodovoda in izgradnja kanalizacijskega kanala skozi naselje Kadrenci-Cogetinci-Peščeni Vrh ob izgradnji pločnikov skozi ta naselja. Glede na to, da je realizacija do 31.3.2016 na tej postavki že 63 %, se v prihodnjih mesecih vzdrževalna dela na cestah ne bodo mogla izvajati v obsegu, kot je to bilo to do sedaj običajno. Izvajala se bodo le nujna vzdrževalna dela, ki bodo zagotavljala nemoteno prevoznost cest.

Proračunska postavka 411303 – Zimska služba

Postavko znižujemo za 10.000 EUR, ker je že znana realizacija, sredstva pa se prerazporedijo na postavko za izgradnjo kanalizacije Kadrenci-Cogetinci-Peščeni Vrh.

Podprogram 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

Proračunska postavka 411304 – Modernizacija in rekonstrukcija občinskih cest

Ta postavka se zviša za 48.339 EUR in sicer zaradi spremenjene dinamike izvedbe modernizacije ceste Čagona. V okviru modernizacije cest se bo v letošnjem letu tako izvedel le ta projekt, medtem ko se ostali predvideni projekti prestavijo v prihodnje leto in sicer »Modernizacija odseka ceste Čagona-Čebelarski dom« ter ureditev odseka ceste »Čagona-Kotnik-Satler«. Uvrsti pa se novi projekt »Čagona, odcep Malek-Blažič« in sicer se zagotovi 1.500 EUR za odmero ceste.

Podprogram 13029004 Cestna razsvetljava

Proračunska postavka 411301 – Cestna razsvetljava

Znotraj te postavke se zagotovijo sredstva v višini 5.489 EUR in sicer gre za prenos iz leta 2015. V letu 2015 so bila namreč zagotovljena sredstva za plačilo postavitve svetilke v Župetincih v višini 4.000 EUR, vendar zaradi pozne izvedbe račun ni zapadel v plačilo v letu

2015. Dodatno smo morali zagotoviti sredstva v višini 1.489 EUR za vzdrževanje javne razsvetljave.

Podprogram 15069002 Ravnanje z odpadno vodo

Proračunska postavka 411507 – Sofinanciranje malih čistilnih naprav

Za sofinanciranje malih čistilnih naprav smo postavko znižali za 5.000 EUR in sicer z razlogom zagotavljanja sredstev za novo uvrščeno postavko »Izgradnja kanalizacije Kadrenci-Cogetinci-Peščeni Vrh«. Glede na do sedaj znane podatke bo za leto 2016 zadostovalo 15.000 EUR za vse investitorje malih čistilnih naprav. V kolikor pa bi se jih pojavilo več, ki bi bili upravičeni do sofinanciranja v višini 50%, pa se bodo lahko prijavi na razpis v prihodnjem letu; skratka, vsi, ki bodo pristopili k izvedbi male čistilne naprave, bodo deležni sofinanciranja iz proračuna v višini 50% investicije.

Proračunska postavka 411514 – Izgradnja kanalizacije Cogetinci – Kadrenci – Peščeni Vrh

Uvrstili smo nov projekt in novo proračunsko postavko »Izgradnja kanalizacije Cogetinci-Kadrenci-Peščeni Vrh«. Ker se bodo v letu 2016 gradili pločniki ob regionalni cesti Cerkvjenjak-Kadrenci-Cogetinci, se na pobudo stanovalcev ob tej cesti predlaga položitev kanalov za kanalizacijo za možnost priključitve stanovalcev na javno kanalizacijo. Za izvedbo le tega načrtujemo sredstva v višini 5.000 EUR za pripravo projektne dokumentacije in za samo izgradnjo 35.000 EUR v letu 2016, 40.000 EUR v letu 2017 in še 20.000 EUR v letu 2018.

Podprogram 16039001 Oskrba z vodo

Proračunska postavka 411603 – Gradnja in vzdrževanje vodovoda

Znotraj te postavke se načrtovana sredstva za leto 2016 znižajo za 6.250 EUR in sicer zaradi prestavitve izdelave načrtovanih projektov za rekonstrukcijo vodovoda Župetinci. Sama izvedba ostane nespremenjena, gre samo za zamik izdelave projektne dokumentacije. Projektna dokumentacija za izgradnjo vodovoda Peščeni Vrh bo izdelana v letu 2016, za kar ocenjujemo, da bo zadoščalo 4.000 EUR od prvotno predvidenih 5.000 EUR.

Proračunska postavka 411614 – Obnova vodovoda Cogetinci-Kadrenci

Gre za uvrstitev novega projekta in nove postavke za izgradnjo oz. obnovo vodovodnega omrežja ob pločnikih, ki se bodo gradili v letošnjem letu ob regionalni cesti. Ker gre za neodložljiv projekt, smo morali zagotoviti sredstva v višini 5.000 EUR za projektno dokumentacijo in 20.000 EUR za samo obnovo v letu 2016, nato pa še po 35.000 EUR v letih 2017 in 2018.

Podrobnejša obrazložitev bo po potrebi podana na seji.

Pripravila:
Simona Kramberger