

OBRAZLOŽITEV ODLOKA O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE CERKVENJAK ZA LETO 2017

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. V skladu z 5. čl. ZFisP pa je potrebno pri pripravi proračuna upoštevati tudi izračunane presežke.

Občinski svet Občine Cerkevjak je proračun za leto 2017 sprejel na 15. redni seji dne 14.12.2016.

Rebalans proračuna Občine Cerkevjak sestavljajo:

- Splošni del
- Posebni del
- Izpis po funkcionalni klasifikaciji
- Načrt razvojnih programov
- Letni načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem
- Obrazložitev

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

- Stolpec 1: 201699 – REAZR: zaključni račun za leto 2016
- Stolpec 2: 201701 – PRO: sprejeti proračun za leto 2017
- Stolpec 3: 201713 – REB: predlog za rebalans proračuna za leto 2017
- Stolpec 4: 201703 – REA: realizacija proračuna za leto 2017 od 1.1. do 31.3.2017
- Razlika (3)-(2): prikazane so razlike med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2017 in sprejetim proračunom za leto 2017;
- Indeks (3)/(2): prikazan je indeks med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2017 in sprejetim proračunom;
- Indeks (4)/(3): prikazan je indeks med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2017 in realizacijo od 1.1. do 31.3.2017;

1. UVOD

Razlog za predlaganje rebalansa proračuna za leto 2017 je razporeditev presežka sredstev po zaključnem računu za leto 2016 (v skladu z 1. tč. 77. čl. ZIPRS1718¹ in v skladu s 5 čl. ZFisP²). Z rebalansom proračuna za leto 2016, ki je bil sprejet na 14. redni seji dne 2.11.2016 (zadnji sprejeti proračun za leto 2016), je bil ugotovljen presežek v višini 7.358 EUR in bil upoštevan pri 1. branju

¹ 77 čl. ZIPRS1718 (Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2017 in 2018, Uradni list RS, št. 80/16): Institucionalne enote sektorja država, ki so v skladu z opredelitvijo v 4. točki 2. člena ZFisP uvrščene v sektor S.13 in ki morajo presežke porabljati skladno s 5. členom ZFisP, presežke izračunavajo na naslednje načine:

1. državni in občinski proračuni izračunavajo zbrane presežke preteklih let po denarnem toku, in jih zmanjšajo za neplačane obveznosti, razen za neplačane obveznosti iz naslova odplačila glavnice dolga, za neporabljene donacije in za neporabljena namenska sredstva;

² 5. čl. ZFisP (Zakon o fiskalnem pravilu, Uradni list RS, št. 55/15): (1) Presežki, ki jih posamezna institucionalna enota sektorja država ustvari v posameznem letu, se zbirajo na ločenem računu. (2) Če je institucionalna enota sektorja država zadolžena, se presežki iz prejšnjega odstavka lahko uporabijo le za odplačevanje glavnice njenega dolga. (3) Če institucionalna enota sektorja država nima dolgov, se ustvarjeni presežki iz prvega odstavka tega člena uporabijo za financiranje primanjkljajev v obdobjih podpotencialne ravni BDP, za financiranje izpada prihodkov oziroma povečanja izdatkov zaradi okoliščin iz prvega odstavka 12. člena tega zakona ali za financiranje investicij v naslednjih letih. (4) Ne glede na drugi ali tretji odstavek se lahko ustvarjeni presežki iz prvega odstavka tega člena, ob predhodnem soglasju ustanovitelja posamezne institucionalne enote sektorja država, izjemoma uporabijo tudi za povečanje premoženja te institucionalne enote. (5) Ne glede na drugi, tretji ali četrti odstavek tega člena, lahko, po postopku in v primerih, ki so določeni s predpisi, ki urejajo javne finance, ustanovitelj institucionalne enote sektorja država zahteva vplačilo presežkov javnih prihodkov nad javnimi izdatki v proračun ustanovitelja.

Rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

proračuna za leto 2017. Do priprave 2. branja proračuna za leto 2017 je prišlo do nekaterih sprememb pri izvedbi oz. dinamiki plačil izvajalcem izgradnje pločnikov ob regionalni cesti in izgradnji vodovoda skozi naselje Kadrenci, tako da je bil z oceno realizacije za leto 2016 ugotovljen presežek oz. prenos sredstev na račun v višini 40.890,84 EUR in upoštevan pri pripravi 2. branja proračuna za leto 2017. Z zaključnim računom za leto 2016 pa je bil ugotovljen presežek oz. prenos sredstev na račun v višini 68.331,42 EUR. Prav tako je pri pripravi rebalansa za leto 2017 prišlo do nekaterih sprememb na prihodkovni strani, tako da so se prihodki povišali za 21.141,86 EUR. Iz navedenega izhaja, da je potrebno v proračun za leto 2017 uvrstiti oz. razporediti sredstva v višini 49.374,55 EUR (razlika v višini 792,11 EUR je iz naslova obračunanega vstopnega in izstopnega DDV, ki vpliva na denarni tok, medtem ko se na prihodke in odhodke ne knjiži).

2. OBRAZLOŽITEV SPREMOMB NA PRIHODKOVNI STRANI

Z rebalansom proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017 se načrtujejo prihodki v višini 1.865.054,41 EUR, kar predstavlja 1,15 % povišanje glede na sprejeti proračun.

Na prihodkovni strani je prišlo do povišanja prihodkov iz naslova prodaje zemljišč, kot izhaja iz priloženega načrta prodaje nepremičnega premoženja občine in sicer se ti prihodki načrtujejo v višini 80.389,52 EUR, kar je za 10.114,61 EUR več, kot je bilo načrtovano z proračunom. Navedeno povišanje je iz naslova spremembe vrednosti zemljišč, ki so predmet prodaje in nekaterih novih načrtovanih odkupov.

Prav tako prihaja do spremembe višine sofinanciranja družinskega pomočnika iz državnega proračuna in sicer se ti prihodki povišajo za 3.541,46 EUR, ker so bili načrtovani na podlagi realizacije iz preteklega leta, ko je bilo sofinanciranje urejeno nekoliko drugače. Prav tako so uvrščeni prihodki iz naslova sofinanciranja projektov LAS v višini 4. 580,79 EUR, kar predstavlja 60 % sofinanciranje načrtovanih projektov. Spremenjen je tudi znesek sofinanciranja nepovratnega dela sredstev po 23. čl. ZFO in sicer se povišuje za 1.125 EUR.

Skupno povišanje prihodkov glede na sprejeti proračun znaša 21.141,86 EUR.

Pri realizaciji ostalih prihodkov ni prišlo do večjih odstopanj, kot je razvidno iz tabelarnega dela splošnega dela proračuna.

RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja prihaja do manjše spremembe pri višini zadolževanja pri državnem proračunu oz. povratni del sredstev, do katerih smo upravičeni v skladu z 23. čl. ZFO; s sprejetim proračunom je bil ta znesek v višini 65.638 EUR, z rebalansom pa se po podatkih MGRT spremeni na 66.973 EUR, kar je 2% povišanje.

3. OBRAZLOŽITEV SPREMOMB NA ODHODKOVNI STRANI PRORAČUNA

Odhodki so z predlaganim rebalansom načrtovani v višini 1.831.024,25 EUR, kar predstavlja 2,8 % povišanje glede na sprejeti proračun.

30 ŽUPAN

Znotraj proračunskega uporabnika prihaja do znižanja načrtovanih sredstev v višini 650 EUR, kar predstavlja 1% znižanje glede na sprejeti proračun

Proračunska postavka 300106 – stroški v zvezi z zaključkom poslovnega leta

Rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

Na postavki za zaključek poslovnega leta prihaja do znižanja načrtovanih sredstev za 650 EUR, saj je realizacija že zaključena. Iz navedenega izhaja, da je bilo z zaključkom poslovnega leta porabljenih nekoliko manj sredstev, kot smo načrtovali. Načrtovana so bila sredstva v višini 3.650 EUR, realizacija pa znaša 2.971,11 EUR.

40 OBČINSKA UPRAVA

Znotraj občinske uprave je prišlo do zvišanja načrtovanih izdatkov za 35.704,76 EUR, kar predstavlja 3,4 % povišanje glede na sprejeti proračun.

Do odstopanj je prišlo na naslednjih proračunskih postavkah:

Proračunska postavka 400607 – Investicijsko opremljanje občinske uprave

Na tej postavki so se zvišala načrtovana sredstva na kontu za nakup pisarniške opreme za 1.000 EUR in sicer je bil nujni nakup fotokopirnega stroja, katerega vrednost je bila 2.446,53 EUR. Obstoječi je bil veliko časa v okvari oz. so bila ves čas potrebna popravila, kar se cenovno več ni izplačalo. Sredstva za nakup smo prerazporedili iz konta za nakup druge opreme, katera so bila predvidena za nakup klima naprav v županovi in direktorjevi pisarni. Ker pa so klima naprave v okvari in jih je potrebno nujno menjati, se z rebalansom ponovno načrtujejo sredstva za nakup klima naprav.

Proračunska postavka 400701 – Sofinanciranje gasilstva - PGD Cerkevjak

Na tej postavki prihaja do znižanja sredstev za 3.334 EUR, saj je bil za plačilo kredita za gasilsko vozilo za odplačilo samo še en obrok v višini 3.350 EUR, z proračunom pa sta bila načrtovana še dva obroka.

Proračunska postavka 401416 – Sofinanciranje projektov LAS – projektno partnerstvo

Na tej postavki so načrtovana sredstva za sofinanciranje projektov, ki jih bodo izvajali naši ponudniki. Ker pa je sofinanciranje možno samo preko projektne partnerstva z občino, mora del sredstev zagotoviti tudi občina. Načrtovana je izvedba naslednjih projektov:

1. Z ELEKTRIČNIM KOLESOM PO SLOVENSKIH GORICAH (Prijavitelj: Bojan Firbas - nosilec dopolnilne dejavnosti na kmetiji): strošek občine je info tabla 250,10 EUR;
2. DOBER GLAS SEŽE V DEVETO VAS (Projekt 9KA), Prijavitelj: Robert Kocuvan s.p. strošek občine je LCD ekran: 2.385,10 EUR
3. PARKIRIŠČE IN POSTAJALIŠČE ZA AVTODOME CERKVENJAK; Prijavitelj: Roman Ploj s.p.: strošek občine je turistična tabla: 1.333,34 EUR + javna razsvetljava: 3.666,10 EUR = skupaj: 4.999,44 EUR.

Skupno smo zagotovili 7.634,64 EUR odhodkov, načrtujemo pa tudi prihodke iz naslova sofin. LAS v deležu 60% oz. 4. 580,79 EUR.

Proračunska postavka 401417 – Članarina za Mrežo postajališč za avtodome po Sloveniji

Načrtovana so sredstva v višini 1.000 EUR, gre pa za partnerstvo pri projektu, ki ga pelje Občina Mirna. Sredstva bodo namenjena za promocijo, izdelavo propagandnega materiala (zloženke, katalogi), obiski na turističnih sejmih, izdelava ustrezne dokumentacije za prijave na razpise. Ključni cilj je razvoj avtodomarskega turizma v Sloveniji.

Proračunska postavka 401821 – Tekoče in investicijsko vzdrževanje ŠRC

Na postavki za tekoče in inv. vzdrževanje ŠRC smo zagotovili dodatnih 2.100 EUR na kontu za inv. vzdrž., kjer so bila predvidena sredstva v višini 3.000 EUR za nujno sanacijo tribun. V začetku leta pa je bilo izvedeno pleskanje notranjih prostorov ŠRC, s čimer so nastali stroški v višini 2.084 EUR, ki niso bili načrtovani. Zaradi navedenega se predmetna postavka poveča za 2.100 EUR, tako da se bo nujna sanacija tribun lahko izvajala.

Proračunska postavka 401924 – ureditev javnih površin pri vrtcu

Na tej postavki se z rebalansom načrtujejo sredstva v višini 19.000 EUR za izvedbo senčenja na objektu vrtca Cerkevjak. Zaradi velikih steklenih površin se namreč ob sončnem vremenu prostori

Rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

segrejejo na zelo visoke temperature, še posebej v poletnih meseci, neprimerne za bivanje. Prav tako zaradi visokih temperatur klimati ne delujejo pravilno in trošijo veliko električne energije. Po mnenju več-ih izvedencev je edina rešitev senčenje oz. montaža žaluzij, ki bodo prostor zasenčila z zunanje strani objekta ter tako preprečile vdor toplote v prostor. Najugodnejša ponudba s strani izvajalcev znaša 19.000 EUR, kar se z rebalansom tudi načrtuje.

Proračunska postavka 401916 – Energetska sanacija OŠ Cerkevjak

Predvidena so sredstva za izdelavo projektne dokumentacije. Zaradi nekaterih nujnih sprememb in popravkov pri izdelavi projektne dokumentacije prihaja do povišanja načrtovanih sredstev za 1.350 EUR.

Proračunska postavka 402002 – Financiranje domskega varstva ostarelih

V začetku leta 2017 je CSD Lenart izdal odločbe za dve novi stanovalki v domovih za ostarele, tako da načrtovana sredstva ob predpostavki, da dosedanja stanovalci ostanejo vsi v oskrbi čez celo leto, ne bodo zadoščala. Dodatno se načrtuje 3.300 EUR, kar pomeni 8% povišanje te postavke.

41 REŽIJSKI OBRAT

Na proračunskem uporabniku režijski obrat se z rebalansom predlaga povišanje za 14.319,79 EUR, kar predstavlja 2,2 % povišanje.

Proračunska postavka 411304 – Modernizacija in rekonstrukcija cest

Na tej postavki smo povišali načrtovana sredstva za izvedbo modernizacije ceste »Bregova-Pučko-Vanetina« in sicer smo načrtovana sredstva za leto 2017 povišali za 5.000 EUR in za leto 2018 znižali za 5.000 EUR; ocenjuje se namreč, da bo za dokončanje 1. faze potrebnih več sredstev oz. bo izvedba 1. faze modernizacije segala nekoliko dlje, kot smo prvotno načrtovali.

Proračunska postavka 411308 – Izvedba pločnikov za pešce

Pri izvedbi izgradnje pločnika ob regionalni cesti Cerkevjak-Kadrenci-Coetinci se z rebalansom predlaga sprememba na kontu za novogradnje in sicer bo potrebno povišanje sredstev zaradi nekaterih pomanjkljivosti projektne dokumentacije pri izgradnji opornih zidov. Dodatno se načrtujejo sredstva v višini 8.000 EUR. Načrtujemo, da bodo sredstva delno povrnjena iz naslova zavarovanja odgovornosti projektanta, vendar šele v prihodnjem letu.

Nekatere manjše spremembe po posameznih postavkah izhajajo iz tabelarnega dela in bodo po potrebi podrobneje obrazložena na seji.

Datum: 12.4.2017

Številka: 410-0005/2017

Višja svetovalka za proračun in finance
Simona Kramberger, mag. posl. ved

Župan Občine Cerkevjak
Marjan Žmavc