

Občina SODRAŽICA

Trg 25. maja 3

1317 Sodražica

tel.: 01/83-66-075, 83-71-003

fax: 01/83-71-004

e-mail: obcina@sodrazica.si

REBALANS PRORAČUNA Občine Sodražica za leto 2018

Uvod z obrazložitvijo predloga rebalansa proračuna

Sodražica, december 2018

Župan občine Sodražica
Blaž Milavec l.r.

UVOD

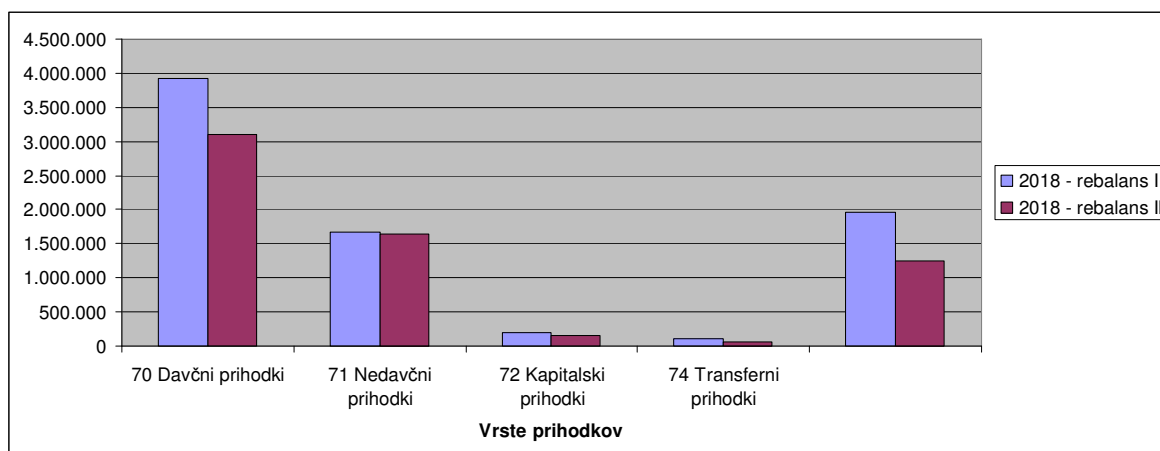
- I. **Proračun** občine je najpomembnejši finančni dokument, ki ga sprejme občinski svet. Na podlagi proračuna se lahko naroča blago ali storitve, podpisujejo pogodbe s finančnimi obveznostmi občine ter izvaja z zakonom ali drugimi pravnimi akti določenimi nalogami, pristojnosti in dolžnosti tekom proračunskega obdobja. Proračun je tudi podlaga za uveljavljanje posameznih finančnih koristi oziroma pravic, ki izvirajo sicer iz različnih naslovov (zakon, podzakonski akti, sklepi državnih ali lokalnih organov, pogodbe, itd). Praktično pomeni proračun temelj za finančno delovanje občine.
Proračun se praviloma sprejema za naslednje obdobje, ki dejansko pomeni naslednje koledarsko leto. Včasih se sprejema šele v tekočem letu oziroma za tekoče leto, če ga občinski svet ni sprejel pravočasno ali je bil dan v obravnavo prepozno.
Rebalans proračuna občina sprejme, če želi spremeniti sprejeti proračun zaradi spremenjenih okoliščin, ki narekujejo povečanje ali pa omogočajo znižanje načrtovanih sredstev na posameznih postavkah, kar rezultira spremembo višine celotnega proračuna.
- II. **Sprejem** proračuna in rebalansa (postopek, predlagatelj, odločevalec, itd) je določen z zakonom (Zakon o javnih financah, zakoni o izvrševanju vsakokratnih državnih proračunov, zakon o lokalni samoupravi ter zakon o financiranju občin), statutom občine, konkretnije pa s poslovnikom občinskega sveta. Vsebina akta o proračunu je tudi določena z zakonom.
- III. **Občinski svet** lahko proračun sprejema le za eno leto, lahko tudi za dve, teoretično celo za več. V zadnjem času se vse bolj pogosto sprejema proračun za dve naslednji leti, pri čemer pa se nato tekom obdobja po potrebi rebalansira (spreminja, dopolnjuje, itd).
- IV. **Občina Sodražica** ima veljavni proračun za leto 2018, ki je bil kot prvotni proračun sprejet aprila lansko leto, letos februarja pa rebalansiran. Ker so se spremenile določene okoliščine in se temu prilagodile tudi prioritete občinskemu svetu predlagamo sprejetje drugega rebalansa proračuna. Predlog rebalansa posredujem na podlagi 86. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Sodražica v obravnavo Občinskemu svetu.
- V. **Proračun oziroma rebalans proračuna** sestavlja več dokumentov: Odlok o proračunu Občine Sodražica za posamezno leto, Splošni del proračuna, Posebni del proračuna, Načrt razvojnih programov, Obrazložitev proračuna ter Letni program pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem občine in Kadrovski načrt. Odlok predstavlja normativni (pravni) del proračuna, se pravi akt, ki "uzakoni" proračun. Splošni del predstavlja finančni oziroma vsebinski del proračuna, saj določi vire sredstev (prihodke) ter višino, na drugi strani pa tudi odhodke

(štiri področja: tekoči odhodki, tekoči transferji, investicijski odhodki in investicijski transferji) ter program zadolževanja in servisiranja dolga. Posebni del določa le odhodkovno stran proračuna po proračunskih programih in podprogramih (Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan in Občinska uprava glede na proračunske porabnike ter obramba, gospodarstvo, okoljska infrastruktura, šolstvo, zdravstvo, itd glede na proračunsko porabo). Načrt razvojnih programov določa načrt projektov za naslednjih nekaj let, pri čemer seveda ni nujno, da bodo ti projekti avtomatsko uvrščeni v tekoče proračune. Obrazložitve podajo vsebinsko razjasnitev namen, ciljev in ocene o višini sredstev ter časovni plan posameznih proračunskih postavk in projektov. Letni načrt pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženje je načrt "nepremičninske politike" občine, se pravi kaj bo kupovala in kaj odprodajala v proračunskem obdobju na področju stvarnega (predvsem nepremičninskega) področja. Kadrovski načrt pa določa načrt zaposlovanja v okviru občinske uprave.

REBALANS PRORAČUNA

- VI. Prihodki** so v letu 2018 bili s prvim rebalansom predvideni v višini 3.924.108 evrov, s tem rebalansom predlagamo znižanje na **3.102.574** evrov. Glavni razlog za znižanje prihodkovne strani je na strani transfernih prihodkov, kjer so izpadla sredstva iz naslova prejetih sredstev iz državnega proračuna oziroma evropskega proračuna za investicije za projekt agromelioracija Gora v višini 256.517 evrov in za podporo projektu Izgradnje OŠO v višini 750.000 evrov. Znižanje se predvideva tudi pri kapitalskih prihodkih, zlasti pri nižjih prihodkih iz prodaje občinskega premoženja ter pri nižji realizaciji prihodkov iz naslova nedavčnih prihodkov, skupno v obeh primerih približno 100.000 evrov. Nekoliko višje prihodke od načrtovanih pa se pričakuje pri prihodkih iz državnega in evropskega proračuna za projekt SORIKO v višini skoraj 300.000 evrov. Drugače glavni vir ostaja dohodnina - odstopljeni del, ki se določi oziroma odmeri na podlagi zakona o financiranju občin za posamezno občino. Glavni faktor pri izračunu je tudi povprečnina. V zadnji nekaj let se ta zniževala, kar je rezultiralo, da smo izgubili preko sto tisoč evrov sredstev (kar predstavlja dobrih 10%) v samo petih letih. V letošnjem letu ostaja na višini 551 evrov, kar je določeno v veljavnem zakonu o izvrševanju proračuna. Pri ostalih prihodkih pričakujemo približno enako realizacijo kot je bila predvidena. Na podlagi navedenega predlagamo nižjo prihodkovno stran za nekaj več kot 800 tisoč evrov, kar predstavlja dobrih 20 % nižji proračun.

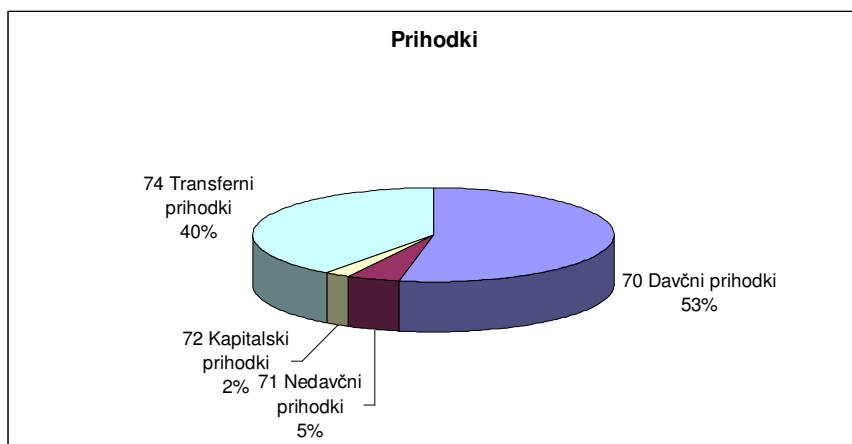
Tabele prihodkov v rebalansu 2018



Prihodki 2018

Leto

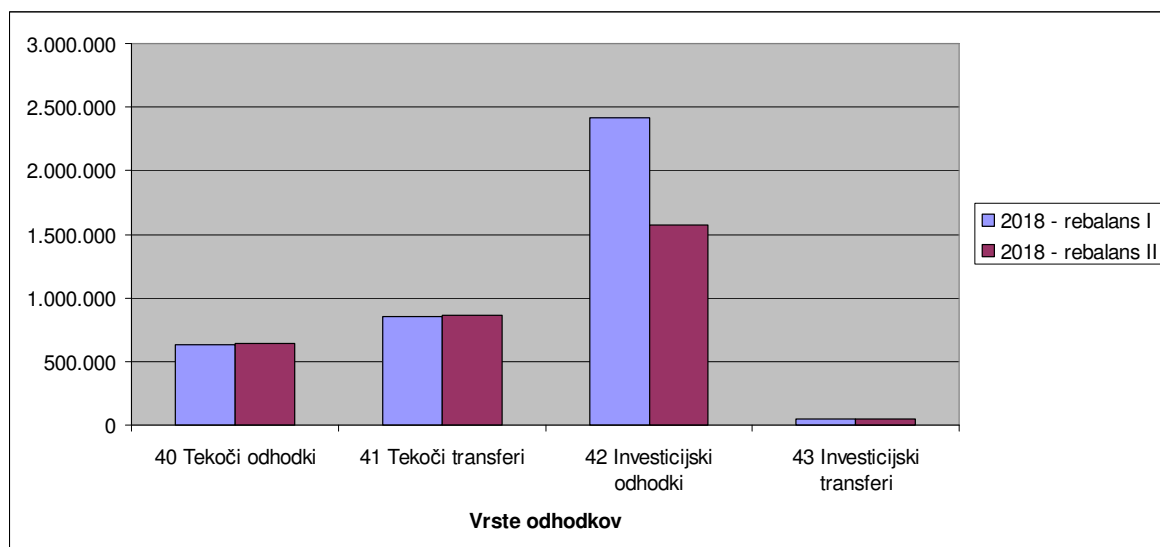
Skupaj prihodki	3.102.575
70 Davčni prihodki	1.645.968
71 Nedavčni prihodki	150.097
72 Kapitalski prihodki	62.478
74 Transferni prihodki	1.244.032



VII. Odhodki predstavljajo v veljavnem proračunu za leto 2018 **3.918.776** evrov. S tem rebalansom jih znižujemo eno merno znižanju prihodkovne strani za dobrih 20 %, kar pomeni znižanje na višino 3.127.108 evrov. Manjkajoča sredstva se bodo odrazila v znižanju predvsem investicijskega dela proračuna, saj znižanje prihodkovne strani predstavljajo ravno nerealizirana sredstva za izvedbo dveh projektov, ki se v celoti financirata iz podpornih virov. V določenem delu se bodo spremenila in tudi nekoliko znižala sredstva na področju tekočih odhodkov, tekočih transferjev in investicijskih transferjev. Glavni del razlog za znižanje proračuna s predlaganim rebalansom je torej izpad sredstev za projekta Agromelioracija Gora in Gradnje OŠO. Sredstva za projekta agromelioracije smo sicer dobli odobrena, vendar pa šele za naslednje leto, zato se projekta izvede v letu 2019. Projekta GOŠO pa žal se ne bo izvajal, ker kljub razpisanim sredstvom s strani države za izvedbo GOŠO-ta ni bilo s strani zasebnih telekomunikacijskih podjetij izraženega interesa.

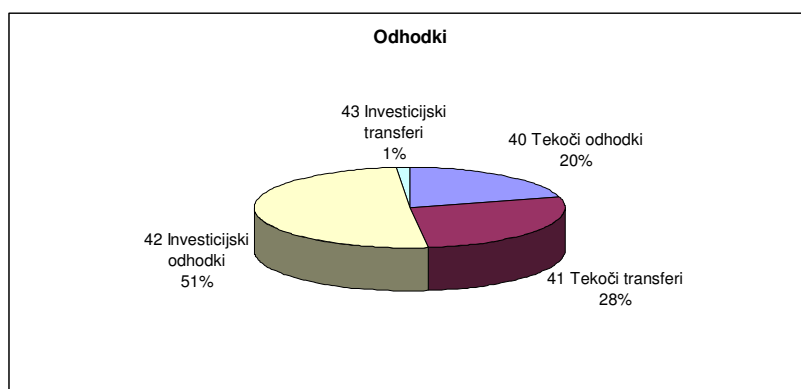
Sprejetje rebalansa predlagam in predlog utemeljujem poleg navedenega, zlasti zaradi povečanja sredstev tako na prihodkovni kakor tudi na odhodkovni strani pri projektu Oskrba s pitno vodo SORIKO. V okviru tega projekta je bila finančna dinamika načrtovana na podlagi IP dokumentov, zmožnostjo sprotnega prilaganja na morebitna odstopanja. Skladno s tem ugotavljamo, da je bila letošnja realizacija del v okviru tega projekta večja kot so bila predvidena sredstva, zato se predlaga zvišanje lastnih kakor sofinancerskih sredstev v predlagani višini.

Tabele odhodkov v rebalansu 2018



Odhodki 2018

Skupaj odhodki	3.127.108
40 Tekoči odhodki	638.998
41 Tekoči transferi	866.541
42 Investicijski odhodki	1.576.121
43 Investicijski transferi	45.448

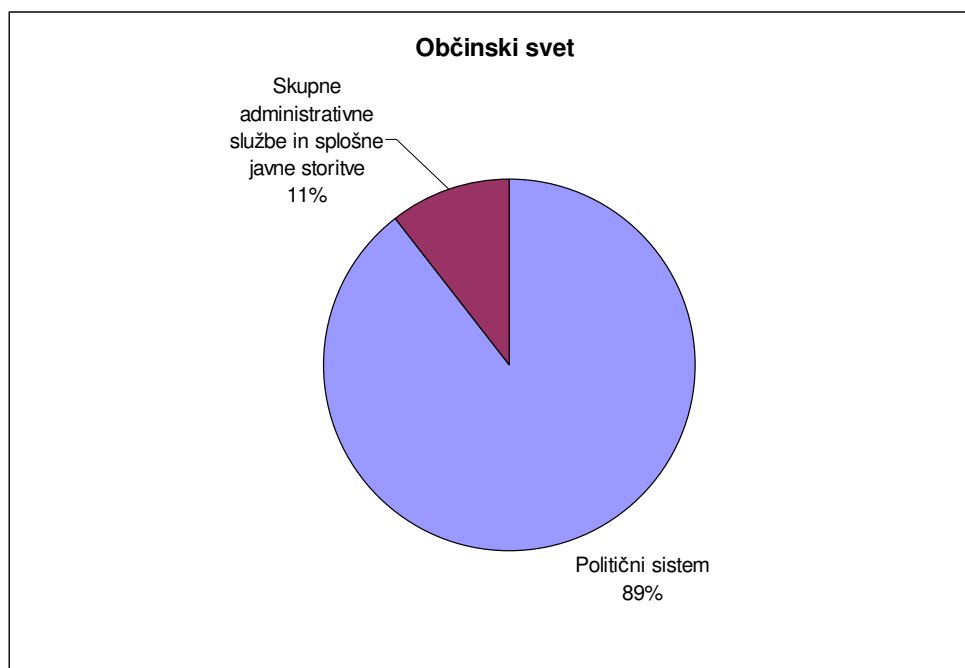


VIII. Posebni del proračuna razvrsti odhodke najprej po posameznih proračunskih porabniki, ki neposredno in "zadnji v vrsti" odločajo o oziroma vodijo porabo (Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan in Občinska uprava). Nadalje pa se odhodki razdelijo glede na program oziroma področja porabe (Ekonomska in fiskalna administracija, Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, Lokalna samouprava, Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih, Kmetijstvo in gozdarstvo,

Promet in prometna infrastruktura ter komunikacije, Gospodarstvo, Varovanje okolja in naravne dediščine, Prostorsko planiranje in komunalna dejavnost, Zdravstvo, Kultura, šport in nevladne organizacije, Izobraževanje, Socilano varstvo ter na koncu še servisiranje dolga. Pregled tako tekočih kot investicijskih odhodkov na posameznem področju, primerjava med njimi in s preteklimi obdobji je razvidno iz sheme posebnega dela proračuna in iz obrazložitev.

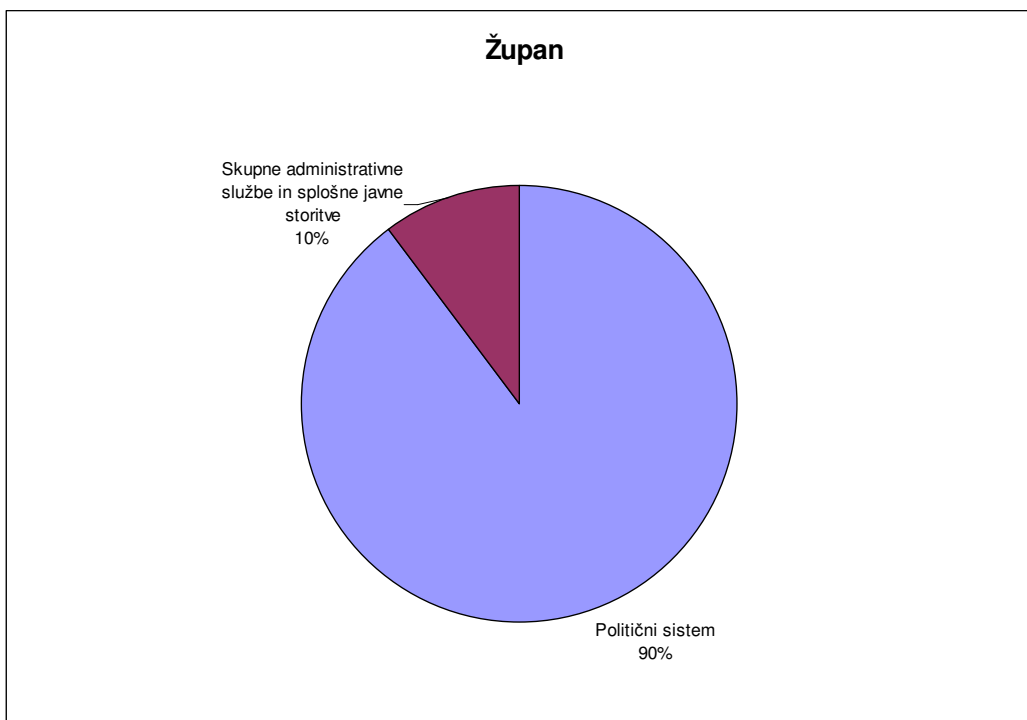
Tabeli (stolpci) posebnega dela rebalansa proračuna za leto 2018

Občinski svet	15.234,00
Politični sistem	13.607,00
Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	1.627,00



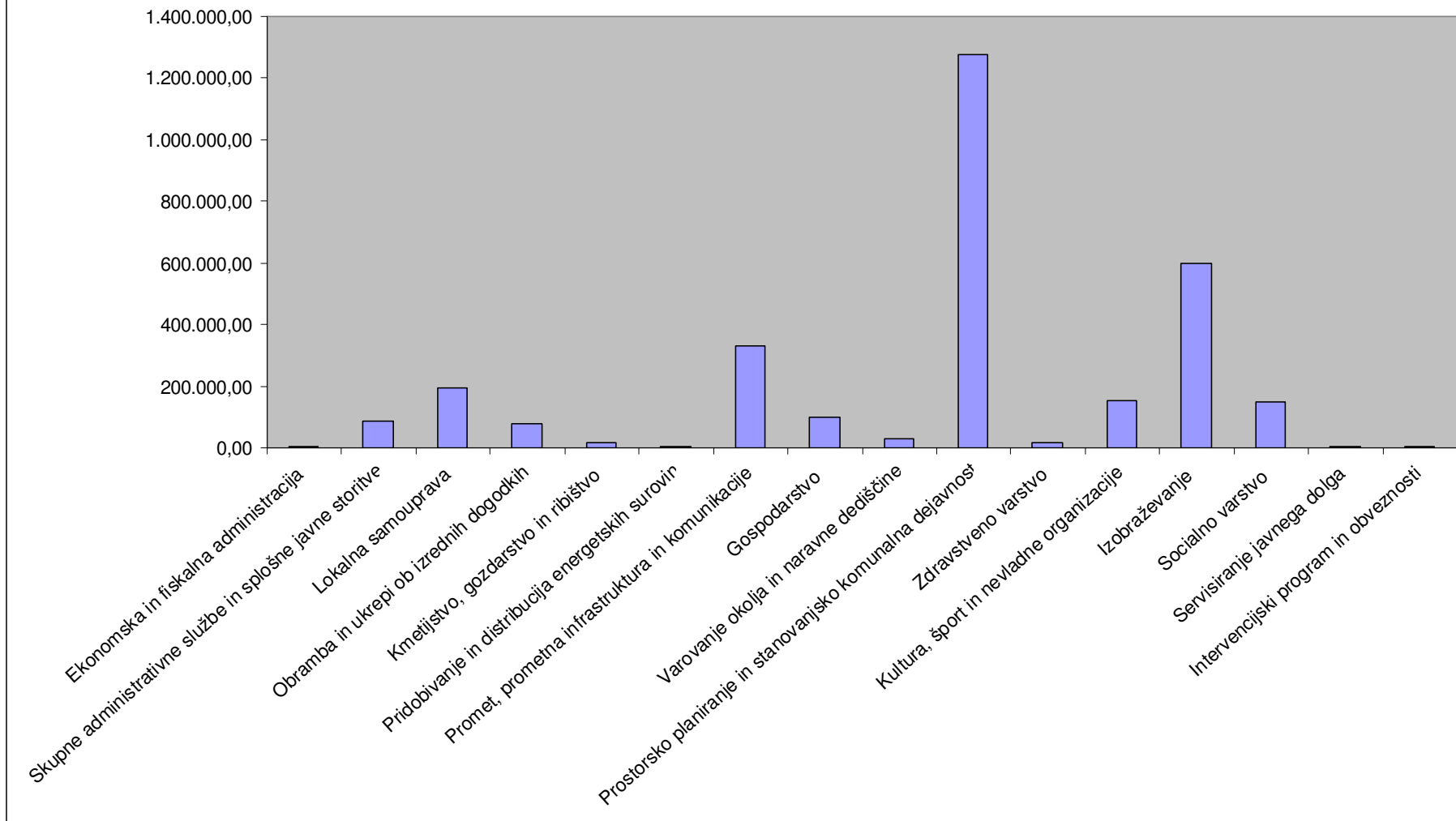
Nadzorni odbor	
Ekonomska in fiskalna administracija	1.953,00

Župan	66.761,00
Politični sistem	59.911,00
Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	6.850,00



Občinska uprava	3.043.159,00
Ekonomska in fiskalna administracija	3.125,00
Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	87.475,00
Lokalna samouprava	193.418,00
Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih	79.392,00
Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	17.317,00
Pridobivanje in distribucija energetskih surovin	3.813,00
Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	329.767,00
Gospodarstvo	98.026,00
Varovanje okolja in naravne dediščine	29.242,00
Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	1.275.969,00
Zdravstveno varstvo	16.291,00
Kultura, šport in nevladne organizacije	152.236,00
Izobraževanje	599.853,00
Socialno varstvo	150.122,00
Servisiranje javnega dolga	4.115,00
Intervencijski program in obveznosti	3.000,00

Občinska uprava



IX. Načrt razvojnih programov vključuje v obeh letih dobrih 50 projektov investicijske narave. Nekateri se permanentno izvajajo, saj predstavljajo trajno investicijsko aktivnost občine (sredstva za vzdrževanje, opremljanje oziroma pridobivanje premoženja občine), nekateri pa predstavljajo enkratni (eno – več letni) projekt, ki nato preda v uporabo. Nabor projektov je veliko z možnostjo spreminjanja in dopolnjevanja. Le del projektov se realizira po načrtovani časovni dinamiki, ostali se prelongirajo v naslednja proračunska obdobja ali se (začasno) zamrznejo ali celo izbrišejo, če niso več aktualni. Kakšna je usoda posameznega projekta se določi glede na prioriteto in glede na finančni okvir. Prioriteta se določi po naslednjih kriterijih: 1. po nujnosti izvedbe za delovanje javnega sistema oziroma ogroženosti ter koliko je v lokalnem javnem interesu (urgentno ali zelo nujno, nujno, manj nujno, nenujno); 2. po zrelosti projekta (projekt je že v teku, projekt ima potrebno dokumentacijo in dovoljenja, projekt je še v pripravi, projekt je šele kot ideja); 3. po (trenutni) možnosti črpanja dodatnih sredstev iz evropskega in državnega proračuna (projekt z možnostjo, z malo možnostmi, brez možnosti); 4. po višini stroškov in zahtevnostjo izvedbe (zelo obsežen, velik in zahteven projekt, obsežen, velik in zahteven projekt, manj obsežen, velik in zahteven projekt). Dodatni kriteriji so tudi alokacija oziroma razpršenost investiranja, nasprotno pa tudi pomembnost oziroma učinek projekta na celotno občino, sorazmernost vloženih sredstev na učinek in možnost preložitve izvedbe v naslednja obdobja brez oprejemljive škode. Glede na navedeno se je uvrščajo posamezni projekti v tekoče proračune.

S tem rebalansom se ne predvideva pomembnejših odstopanj od že veljavnega načrta, razen tistih sprememb, ki veljajo za tekoče leto. Zato so za leto 2018 uvrščeni projekti kot izhaja iz splošnega in posebnega dela proračuna, drugi projekti se načrtujejo v naslednjih obdobjih, ko naj bi bili dovolj zreli za realizacijo ali se lahko šele tedaj pričakuje možnost pridobitve potrebnih dodatnih sredstev za izvedbo. Osnovni okvir, ki določa splošne oziroma temeljne pogoje pa je višina razpoložljivih sredstev. NRP za leto 2018 nadaljuje usmeritev prednosti okoljski in vodooskrbni infrastrukturi ter prometni infrastrukturi. Podobno kot pri rebalansu za letošnje leto, se tudi pri NRP najbolj povečajo sredstva na projektu SORIKO, pri ostalih pa se zmanjšujejo oziroma ostajajo v načrtovanih obsegih.

X. Zadolževanje Občina Sodražica najema v letih 2016 do 2018 povratna sredstva na podlagi 23. člena zakon o financiranju občine, ZFO, ki jih namenja za izvajanje občinskih investicij država. Ta sredstva predstavljajo dejansko novo zadolževanje v višini dobrih 160.000 EUR (odvisno od potreb) za namene projekta OB179-07-0018 Oskrba s pitno vodo SORIKO, vendar ne predstavljajo rednega zadolževanja občine. V lanskem letu je občina na podlagi odloka o spremembah odloka o proračunu Občine Sodražica za leto 2017 zaradi povišanja stroškov, zlasti dela, ki bremenijo občino kot tekoči in transferni odhodki in zaradi koncentracije sredstev na določenih projektih zaradi hitrejše izvedbe najela dolgoročno posojilo v višini 200.000 evrov za pokritje izvedbe

investicijskega projekta Ureditev centra Sodražice ter nakupa nepremičnine (Zadružna stavba).

Občina Sodražica je do sedaj najela dva dolgoročna kredita, oba za podporo financiranju investicijskim projektom: Obnovi zdravstvene postaje v Sodražici v letu 2006 in Izgradnji športne dvorane in razširitvi vrtca v letu 2011.

Tabela zadolženosti Občine Sodražica (brez povratnih sredstev na podlagi 23. člena ZFO) na dan 31.12.2018:

PROJEKT (POSOJILODAJALEC)	LETO	CELOTEN ZNESEK KREDITA	ODPLAČANO DO 31.12.2018	SALDO 31.12.2018	DATUM ODPLAČILA
OBNOVA ZD POSTAJE (NLB D.D.)	2006	204.000,00	165.966,22	38.033,78	15.06.2021
IZGRADNJA ŠD (JS RS RR)	2011	800.000,00	357.143,24	442.856,76	30.09.2026
UREDITEV CENTRA (UniCredit)	2017	200.000,00	1.851,85	198.148,15	30.11.2027
SKUPAJ		1.204.000,00	524.961,31	679.038,69	

Po obravnavi predlagam Občinskemu svetu, da sprejeme naslednji

sklep:

Sprejme se Odlok o spremembi odloka o proračunu Občine Sodražica za leto 2018.

Župan Občine Sodražica
Blaž Milavec l.r.