



Občina  
SODRAŽICA

# REBALANS PRORAČUNA Občine Sodražica za leto 2020

## **Uvod z obrazložitvijo predloga rebalansa proračuna**

Sodražica, november 2020

Župan občine Sodražica  
Blaž Milavec l.r.

## UVOD

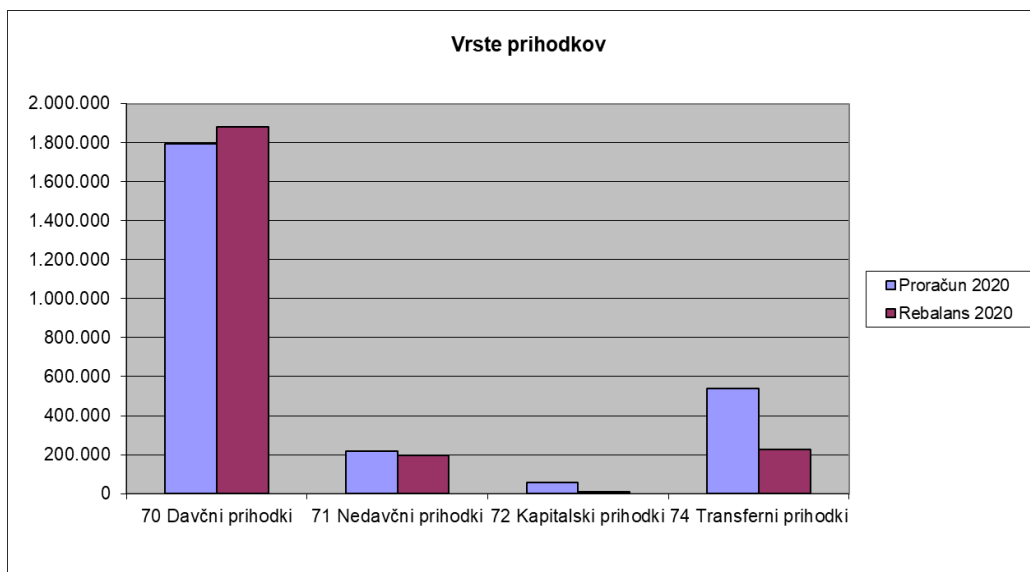
- I. **Proračun** občine je najpomembnejši finančni dokument, ki ga sprejme občinski svet. Na podlagi proračuna se lahko naroča blago ali storitve, podpisujejo pogodbe s finančnimi obveznostmi občine ter izvajajo zakonem ali drugimi pravnimi akti določenimi nalogami, pristojnosti in dolžnosti tekom proračunskega 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 2020, ki je bil kot prvotni proračun sprejet konec lanskega leta. Ker so se spremenile določene okoliščine, zlasti dvakrat razglašena epidemija, se je spremenila višina in viri prihodkov, je potrebno temu prilagoditi tudi obseg porabe, zato predlagam sprejetje predlaganega 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.

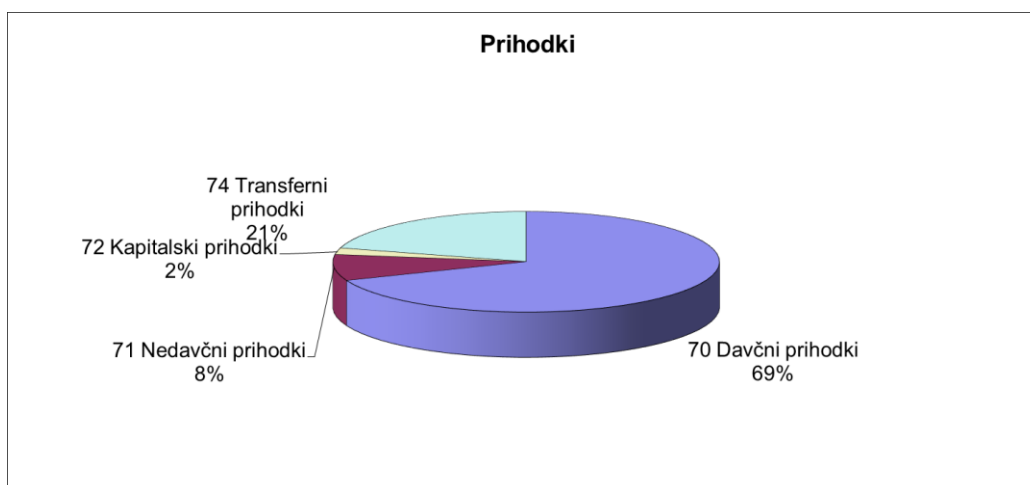
## **REBALANS PRORAČUNA**

- VI. Prihodki** so v letu 2020 bili z veljavnim proračunom predvideni v višini 2.606.270 evrov, z rebalansom predlagamo znižanje na **2.314.562** evrov. Razlogov za znižanje prihodkovne strani je več. Pomemben del prihodkov s področja različnih davkov in dajatev, ki so določeni kot občinski vir, je prinesel manjšo realizacijo od predvidene, ki je temeljila na nekaj letnem povprečju zadnjih let. V veliki meri je to posredno ali neposredno rezultat ukrepov za preprečevanje širjenja epidemije, ki so pomembno vplivali tudi na makroekonomskem področju. Največji manjko v realizaciji od načrtovane predstavljajo sredstva iz državnega proračuna in iz kohezijskega sklada kot transferni prihodek v višini 350.000 evrov za izvedbo projekta Oskrba s pitno vodo Sodražica II, ki sicer prolongirajo v naslednje proračune. Drugače glavni vir ostaja dohodnina - odstopljeni del, ki se določi oziroma odmeri na podlagi zakona o financiranju občin za posamezno občino. Spomladi je namreč nova vlada povečala povprečnino za leto 2020, s čimer se je povečal tudi odstopljeni del dohodnine s 1.632.124 evrov na 1.728.676 evrov. Pomembno povečanje prihodkov s strani države je bilo ključno za ublažitev izpada drugih virov in za kolikor toliko vzdržno poslovanje tekom leta, zlasti pa za izpolnitev zastavljenih ciljev in sprejetega načrta dela. Pri ostalih prihodkih pričakujemo približno enako realizacijo kot je bila predvidena, razen pri kapitalskih prihodkih, kjer pa dezinvestiranje premoženja občine kot je bilo določeno z letnim načrtom ni bilo realizirano zaradi bistveno spremenjenih okoliščin, ki po našem mnenju vplivajo na uspešno izvedbo odprodaje. Na podlagi navedenega predlagamo nižjo prihodkovno stran za 291.708 evrov, kar predstavlja slabih 12 % nižji proračun.

**Tabela 1: Primerjava prihodkov med sprejetim proračunom in rebalansom**



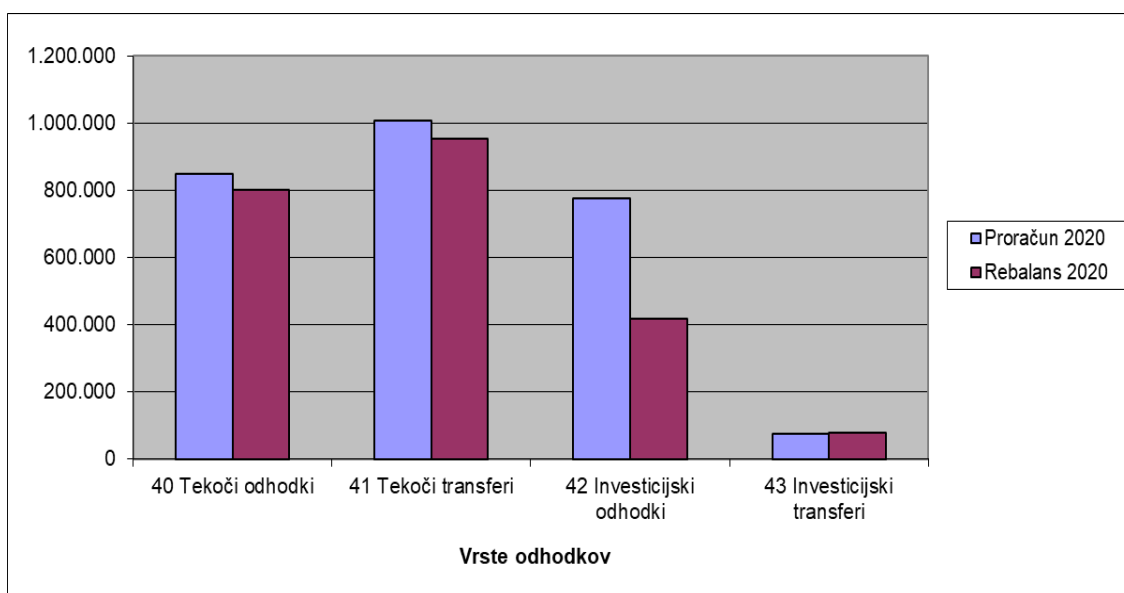
**Tabela 2: Struktura virov prihodkov**



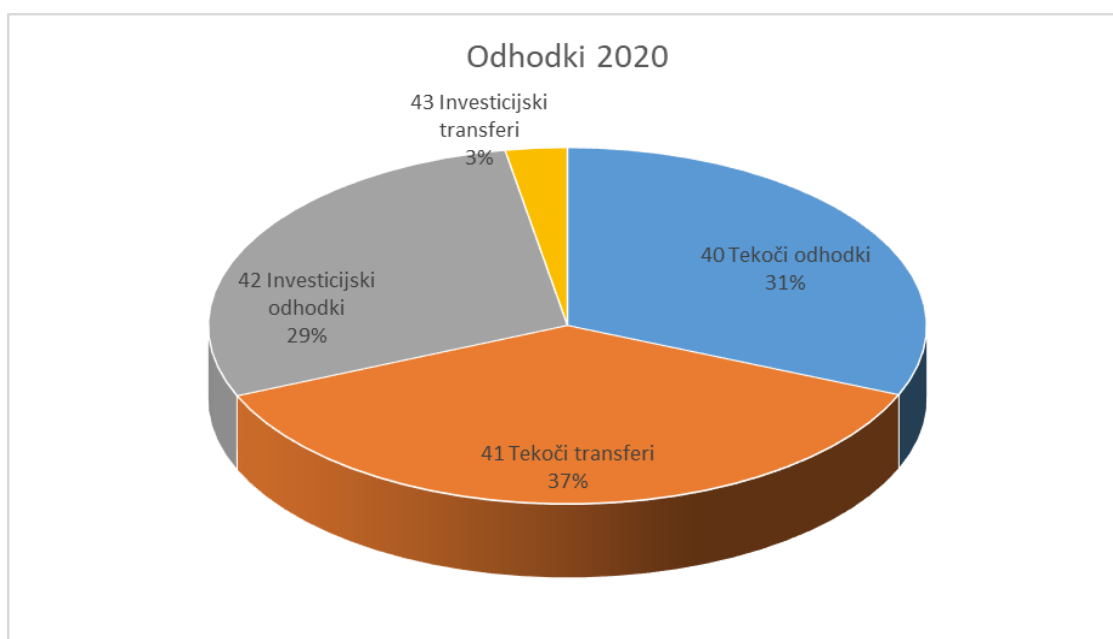
**VII. Odhodki** predstavljajo v veljavnem proračunu za leto 2020 2.551.475 evrov. S tem rebalansom jih znižujemo enakomerno znižanju prihodkovne strani za dobrih 11 %, kar pomeni znižanje na višino **2.248.100** evrov. Manjkajoča sredstva se bodo odrazila v znižanju predvsem investicijskega dela proračuna, ki se je znižal za slabo tretjino. Poglavitni razlog je prestavitev načrtovanega projekta Oskrba s pitno vodo Sodražica II, ki je predstavljal v investicijskem delu največji posamezni projekt, v naslednje leto. Na drugih področjih se sredstva s predlaganim rebalansom zmanjšujejo glede na veljavni proračun, glede na sprejeti pa povečini za nekaj odstotkov povečujejo (izjema so tekoči transferji, ki se tudi v primerjavi s prvotnim proračunom znižujejo). V primerjavi s sprejetim proračunom se v manjši meri povišuje obseg stroškov dela (dodatki Covid-19) in tekoče vzdrževanje infrastrukture. Povečali so se stroški na posameznih postavkah (npr. priprava in izdaja

knige Sodraških 800, pomoc na domu, gradnja novih odsekov javne razsvetljave), kjer smo manjko zagotovili s premestitvijo z drugih postavk, kjer je bila realizacija manjša (v veliki meri zaradi epidemije) ali iz povečanja prihodkov. V nekaterih primerih smo prvotno postavko razdelili (npr. Oskrba s pitno vodo Soriko na SORIKO in na SORIKO II). Sprejetje rebalansa predlagam in predlog utemeljujem na podlagi navedenega, zlasti zaradi uskladitve predvidenih prilivov in porabe z dejansko realizacijo.

**Tabela 3: Primerjava odhodkov med sprejetim proračunom in rebalansom**

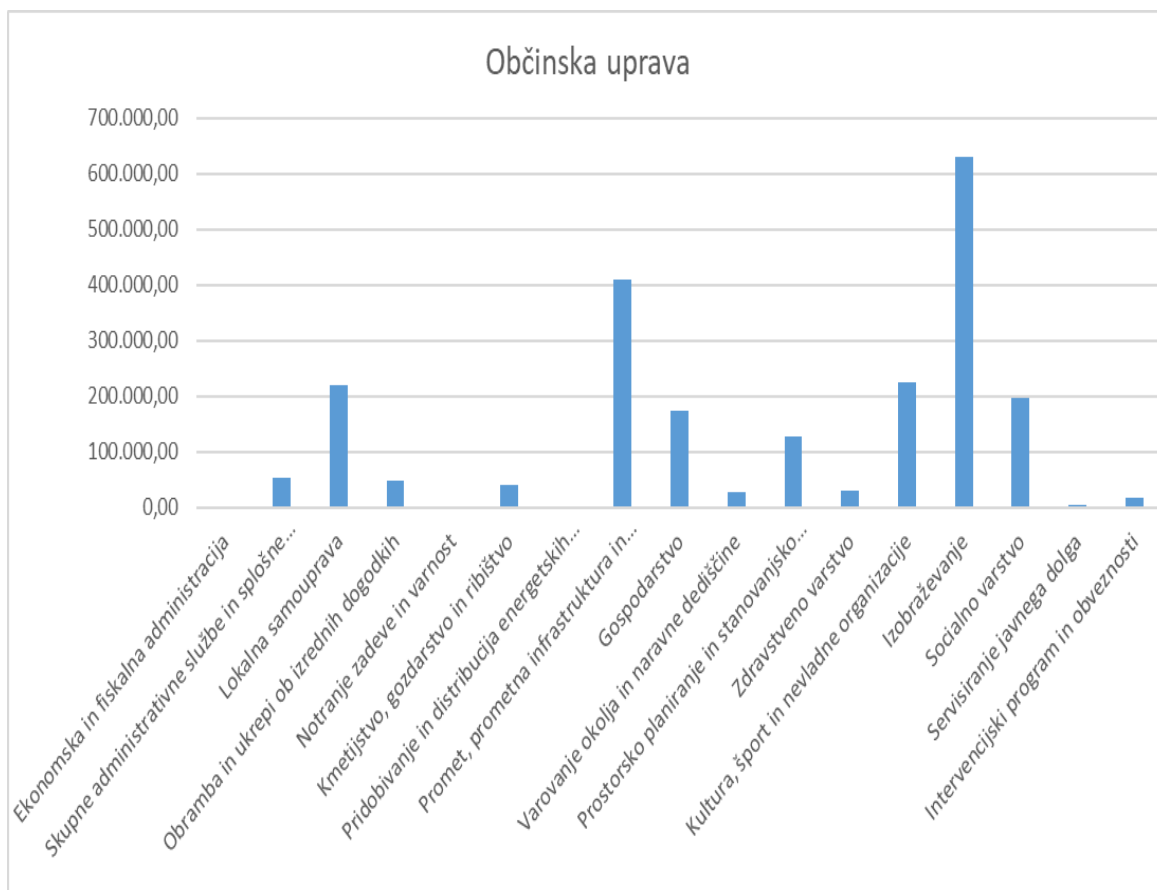


**Tabela 4: Struktura prihodkov**



**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, Socialno 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.

**Tabela 5: Porazdelitev odhodkov po programih (Posebni del)**



**IX. Načrt razvojnih programov** vključuje 70 projektov investicijske narave na 13 programskih področjih. Nekateri se permanentno izvajajo, saj predstavljajo trajno investicijsko aktivnost občine (sredstva za vzdrževanje, opremljanje oziroma pridobivanje premoženja občine), nekateri pa predstavljajo enkratno (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 prelongacijo (spremembo časovnice) pri nekaterih projektih zaradi spremenjenih okoliščin (npr. Projekt Oskrba s pitno vodo Sodražica II.). Zato so za leto 2020 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.

**X. Zadolževanje** Občina Sodražica se v tekočem letu ni dodatno zadolžila pri poslovnih bankah, razen kratkoročno v primeru premostitve oz. zagotovitve tekoče likvidnosti. Je pa uveljavila pravico do brezobrestnega posojila iz sredstev državnega proračuna, ki jih država namenja podpora občinskim investicijskim programom v višini 59.197 evrov.

Občina pa je v tem letu odplačala obveznosti iz preteklih let v višini 115.809 evrov sredstev, od tega za 93.196 evrov poslovnim bankam za odplačevanje dolgoročnih kreditov, 22.613 evrov državnemu proračunu za odplačilo povratne subvencije.

Z rebalansom se v ta del posega le malenkostno, pri povratnih sredstvih države, ki so se povišala za 1,5 %.

**Tabela 6: Zadolženosti Občine Sodražica (brez povratnih sredstev na podlagi 23. člena ZFO) na dan 31.12.2019:**

<b>PROJEKT (POSJILODAJALEC)</b>	<b>LETO</b>	<b>CELOTEN ZNESEK KREDITA</b>	<b>ODPLAČANO DO 31.12.2018</b>	<b>SALDO 31.12.2018</b>	<b>DATUM ODPLAČILA</b>
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
<b>SKUPAJ</b>		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 2020.**

Župan Občine Sodražica  
Blaž Milavec l.r.