



OBČINA HRPELJE - KOZINA

Hrpelje, Reška cesta 14
SI - 6240 KOZINA

T: 05 6800 150
F: 05 6800 180
E: obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si
www.hrpelje-kozina.si

Številka: 410-22/2018-9

Datum: 04.04.2018

REBALANS PRORAČUNA OBČINE HRPELJE –KOZINA ZA LETO 2018

GRADIVO ZA OBČINSKI SVET :

ODLOK O SPREMEMBI ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE HRPELJE-KOZINA ZA LETO 2018

OBRAZLOŽITVE SPLOŠNEGA DELA REBALANSA PRORAČUNA

1. UVOD K REBALANSU PRORAČUNA OBČINE HRPELJE-KOZINA ZA LETO 2018

Rebalans proračuna je akt, ki ga sprejme občinski svet kot najvišji organ v občini in predstavlja podlago za financiranje funkcij občinskih organov, za izvajanje njihovih nalog in druge namene, ki so opredeljeni z ustavo, zakoni ali drugimi predpisi. Občine so pri oblikovanju proračuna z vidika njegove oblike povsem avtonomne, pri čemer pa so obvezane, da upoštevajo veljavne predpise s področja javnih financ. Z uveljavitvijo Pravilnika o programski klasifikaciji občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05 in 88/05-popr.) je bila s 1.1.2006 prvič uvedena programska klasifikacija izdatkov občinskih proračunov, ki poleg ekonomske in funkcionalne klasifikacije omogoča poenoteno pripravo in sestavo proračunov.

Cilji reforme so povezani z odgovori na tri ključna vprašanja javne porabe :

- ❖ kdo porablja proračunska sredstva (katere institucije),
- ❖ kako jih porablja oziroma kaj se plačuje iz javnih sredstev in
- ❖ za kaj se porablja sredstva.

Odgovori na predhodno navedena vprašanja so zajeti v veljavnih zakonskih in podzakonskih aktih s področja javnih financ.

Cilji in razlogi za rebalans:

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99 in spremembe) v 40. členu omogoča županu, da predlaga občinskemu svetu v sprejem rebalans proračuna, če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali manjšajo prejemki proračuna. S predlaganim rebalansom se ponovno uravnovesi prihodke in prejemke z odhodki in izdatki proračuna.

Pravne podlage za pripravo rebalansa proračuna:

Pri pripravi predloga občinskega rebalansa proračuna občine se uporabljajo naslednji predpisi :

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-uradno prečiščeno besedilo in 110/11-ZDIU12);
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07);
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00);
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05, 138/06 in 108/08),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi rebalansa proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99-v nadaljevanju ZR) in sicer :

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11 in 97/12).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov je občina upoštevala :

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10);
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (ZSDrP-Uradni list RS, št. 37/04).

Vrste proračunov:

Na podlagi 3. člena ZJF :

- je proračun akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto ;
- so spremembe proračuna, akt o spremembah in dopolnitvah občinskega proračuna, ki ga župan predloži v sprejem občinskemu svetu pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša ;
- je rebalans proračuna akt občine o spremembi proračuna med letom.

**OBRAZLOŽITVE REBALANSA I 2018– SPLOŠNI DEL
(Ekonomska klasifikacija)**

V skladu z Zakonom o javnih financah sestavljajo splošni del proračuna tri bilance in sicer:

- Bilanca prihodkov in odhodkov
- Račun finančnih terjatev in naložb in
- Račun financiranja

V tem delu so zajeti prihodki in odhodki in ostali prejemki razdeljeni po ekonomski klasifikaciji, kar določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

Občinski svet Občine Hrpelje-Kozina je proračun za leto 2018 sprejel na 16. redni seji 31.01.2017 na takratnih izhodiščih, ki jih je MF poslalo občinam za pripravo proračunov. Občinska uprava je pri preverjanju aktualnosti sprejetega občinskega proračuna za leto 2018 ugotovila da je prišlo do novih dejstev katere je potrebno uskladiti s sprejemom rebalansa.

Rebalans se sprejema zaradi:

- Uskladitve prihodkovne strani z odhodkovno (nižji prihodki-višji odhodki)
- Dolgoročnega zadolževanja
- Dvig cen gradbenih storitev

Tabele v **splošnem** in **posebnem** delu proračuna prikazujejo naslednje stolpce:

- 1. Stolpec: sprejeti proračun leta 2018
- 2. Stolpec: rebalans I proračuna 2018
- 3. Stolpec: razlika predloga rebalansa I za leto 2018/ sprejeti proračun 2018

V prvem stolpcu so prikazani podatki o sprejetem proračunu za leto 2018, v stolpcu dva so predvidena sredstva za povišanje proračunske postavke »Dozidava gasilskega doma PGD«, znižanje proračunske postavke »Ureditev pločnika v Materiji 3. faza«, ter odprtje nove postavke konto 0490 106 »Sredstva namenjena pokrivanju razlike v cenah gradbenih storitev za investicije po proračunskih postavkah«. Ostali podatki v tem stolpcu ostajajo enaki sprejetemu proračunu občine za leto 2018. V stolpcu tri je predvidena višina sredstev, ki predstavlja razliko med veljavnim planom in predlogom rebalansa proračuna za leto 2018 in pod stolpcem štiri je predviden indeks oz. odstotkovno povečanje, ki prikazuje razmerje med predlogom rebalansa proračuna za leto 2018 in veljavnim proračunom občine za leto 2018.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna Občine Hrpelje-Kozina za leto 2018 v rebalansu I znašajo 7.313.520,98 EUR in se z rebalansom ne spreminjajo.

Odhodki bilance A proračuna Občine Hrpelje-Kozina za leto 2018 v rebalansu I znašajo 7.912.391,39 EUR in se z rebalansom povečujejo za 485.331,55 EUR

ODHODKI

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov Občine Hrpelje-Kozina v letu 2018:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2018	Rebalans I 2018	Razlika Rebalans I 2018/sprejeti proračun 2018
40	Tekoči odhodki	1.711.341,00	1.711.341,00	0
41	Tekoči transferi	2.138.764,29	2.138.764,29	0
42	Investicijski odhodki	3.513.328,55	3.998.660,10	485.331,55
43	Investicijski transferji	111.626,00	111.626,00	0
	SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)	7.475.059,84	7.960.391,39	- 485.331,55

V nadaljevanju predstavljamo ključne spremembe odhodkov v primerjavi z načrtovanimi po ekonomski klasifikaciji (Odhodki pojasnjeni v nadaljevanju vključujejo tako spremembe odhodkov na investicijskem področju, kjer je prišlo do sprememb).

V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2018 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani **zvišuje** v višini 485.331,55 EUR.

40 – Tekoči odhodki	1.711.341,00 EUR
----------------------------	-------------------------

Tekoči odhodki zajemajo plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolga ter sredstva izločena v rezerve. Višina tekočih odhodkov se z sprejetim rebalansa I proračuna Občine Hrpelje-Kozina v letu 2018 ne spreminja.

41 – Tekoči transferi	2.138.764,29 EUR
------------------------------	-------------------------

Skupina odhodkov tekoči transferi vključuje nakazila, za katera občina v povračilo ne dobi materiala ali storitve. Uporaba teh sredstev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalske. Z rebalansom I proračuna se višina tekočih transferov ne spreminja.

42 – Investicijski odhodki	3.998.660,10 EUR
-----------------------------------	-------------------------

Ta skupina odhodkov vključuje plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav in vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb in naprav.

Skupna višina investicijskih odhodkov se s predlaganim rebalansom zvišuje za 485.331,55 EUR.

Sredstva za namen investicijskega vzdrževanja in obnov se s predlaganim rebalansom povečujejo za dobrih 330.000 EUR in sicer na proračunski postavki 0320 033 / 420401 »Dozidave gasilskega doma PGD«. Za izvedbo investicije je bil izveden postopek javnega naročila v katerem so bile pridobljene tri ponudbe potencialnih izvajalcev. Sredstva so bila v proračunu zagotovljena na podlagi sklepa o prerazporeditvi sredstev. Pred samim izborom izvajalca, pred izdajo odločitve in pred podpisom pogodbe predlagamo rebalans. In sicer se z rebalansom predlaga prerazporeditev sredstev iz proračunske postavke 0451 094 / 420402 »Ureditev pločnika v Materiji 3. faza v višini 155.000 EUR in sicer zaradi tega, ker se projekt nahaja v postopku pridobitve projektne dokumentacije. Sama pridobitev se premika v jesenski čas (težave so s pridobivanjem ustreznih soglasij in služnosti, potrebno je še izpeljati recenzijski postopek). Na postavki nekaj sredstev ostaja in sicer za izvedbo pripravljanih del, ki so potrebna pred samo izgradnjo pločnika. Investicija se prestavlja v leto 2019. Preostali del sredstev je predviden iz sredstev zadolževanja v višini 175.000 EUR. Razlog za predlog rebalansa za omenjeno postavko je prenizka začetna ocena investicije ter dejstvo da so se cene gradbenih storitev na trgu močno povišale, kar bo imelo vpliv tudi na druge investicije, ki so v veljavnem proračunu predvidene za izvedbo. Občinska uprava je s projektantko pretehtala možnosti fazne izgradnje objekta, vendar le ta zaradi ekonomičnosti in funkcionalnosti objekta ni izvedljiva.

Glede na postopke javnih naročil, ki jih je občina izvedla v mesecu marcu za občinske investicije in glede na ugotovitve, da so se cene gradbenih storitev v povprečju dvignile za 20%-40% občinska uprava v proračunu predlaga odprtje nove proračunske postavke 0490 106

/ 420401 »Sredstva namenjena pokrivanju razlike v cenah gradbenih storitev za investicije po proračunskih postavkah« in na njej planirana sredstva v višini 310.331,55 EUR iz naslova zadolževanja. Sredstva bodo lahko namenjava vsem investicijam, predvsem pa za pomembe investicije, kot so:

- 0220 001 / 420401 »Ureditev logističnega centra CZ«
- 0490 43 / 420401 »Gradnja mrliške vežice v Hrpeljah«
- 0451 078 / 420402 »Ureditev ceste v Skadanščino«
- 0911 14 / 420401 »Dozidava Vrtca Hrpelje II. faza« ...

B. BILANCA RAČUN FINANCIRANJA 485.331,55 EUR

Največje spremembe v bilanci C se s predlaganim rebalansom I navezujejo na predvideno zadolževanje za namen izgradnje :

- 0320 033 / 420401 »Dozidave gasilskega doma PGD«
- 0220 001 / 420401 »Ureditev logističnega centra CZ«
- 0490 43 / 420401 »Gradnja mrliške vežice v Hrpeljah«
- 0451 078 / 420402 »Ureditev ceste v Skadanščino«

in ostalih investicij.

V računu financiranja je v bilanci C veljavnega proračuna Občine Hrpelje-Kozina bilo predvideno zadolževanje v višini 308.732,45 EUR in sicer za namen zadolževanja za investicijo energetska sanacija »Vrtca Sežana Enota Hrpelje« in za namene zadolževanja v okviru kreditno-povratnih sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1, ki jih bo občina namenila kot vir financiranja v okviru investicije: »Dozidava Vrtca Hrpelje II. faza«.

Županja
Saša Likavec Svetelšek