



## OBČINA HRPELJE - KOZINA

Hrpelje, Reška cesta 14  
SI - 6240 KOZINA

T: 05 6800 150  
F: 05 6800 180  
E: [obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si](mailto:obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si)  
[www.hrpelje-kozina.si](http://www.hrpelje-kozina.si)

Številka: 410-22/2018-9  
Datum: 05.06.2018

### 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);



## OBČINA HRPELJE - KOZINA

Hrpelje, Reška cesta 14  
SI - 6240 KOZINA

T: 05 6800 150  
F: 05 6800 180  
E: [obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si](mailto:obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si)  
[www.hrpelje-kozina.si](http://www.hrpelje-kozina.si)

- 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)



## OBČINA HRPELJE - KOZINA

Hrpelje, Reška cesta 14  
SI - 6240 KOZINA

T: 05 6800 150  
F: 05 6800 180  
E: [obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si](mailto:obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si)  
[www.hrpelje-kozina.si](http://www.hrpelje-kozina.si)

- Dolgoročnega zadolževanja
- Dviga gradbenih cen

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 Bilance prihodkov in odhodkov so na prihodkovni strani prikazani podatki o sprejetem proračunu za leto 2018, v stolpcu dva so predvidena sredstva za znižanje proračunske postavke »Prihodki od najemnin za infrastrukturo«, znižanje proračunske postavke »Prihodki od komunalnih prispevkov«, znižanje proračunske postavke »Ureditev večnamenskega centra Hrpelje«, ki se je kasneje zaradi prijave na razpis Fundacije za šport preimenoval v Park Žaga – I. faza vzpostavitve medgeneracijskega društva ob knjižnici ter na odhodkovni strani je predvideno povečanje proračunske postavke 0911 14 konto 420401 »Dozidava Vrtca Hrpelje-II. faza«. 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 proračunu znašajo 7.313.520,98 EUR in se z rebalansom spreminjajo oz. znižujejo za 465.000,00 EUR in znašajo 6.848.520,98 EUR.

**Odhodki bilance A** proračuna Občine Hrpelje-Kozina za leto 2018 v proračunu znašajo 7.475.059,84 EUR in se z rebalansom povečujejo za 135.000,00 EUR in znašajo 7.610.059,84 EUR

#### PRIHODKI

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

Razred	Proračunska postavka	Sprejeti proračun 2018	Rebalans I 2018	Razlika Rebalans I 2018/sprejeti proračun 2018
71	Nedavčni prihodki - Prihodki od najemnin za infrastrukturo	482.674,00	332.674,00	-150.000,00
71	Drugi nedavčni prihodki - Prihodki od komunalnih prispevkov	160.000,00	60.000,00	-100.000,00
74	Transforni prihodki – Ureditev večnamenskega centra Hrpelje	255.000,00	40.000,00	-215.000,00



## OBČINA HRPELJE - KOZINA

Hrpelje, Reška cesta 14  
SI - 6240 KOZINA

T: 05 6800 150  
F: 05 6800 180  
E: [obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si](mailto:obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si)  
[www.hrpelje-kozina.si](http://www.hrpelje-kozina.si)

V nadaljevanju predstavljamo ključne spremembe na prihodkovni strani v primerjavi z načrtovanimi po ekonomski klasifikaciji (Prihodki pojasnjeni v nadaljevanju vključujejo tako spremembe višine prihodkov, kjer je prišlo do sprememb).

V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2018 se skupna višina proračuna na prihodkovni strani **znižuje** v višini 465.000,00 EUR.

### **71 – Nedavčni prihodki - Prihodki od najemnin za infrastrukturo 332.674,00 EUR**

Pri pripravi proračuna je bila upoštevana ocena najemnin za infrastrukturo, ki jo je pripravil Kraški vodovod Sežana. Zaradi dejstva, da bodo vodovodi Hotična, Brezovica in Vrhpolje predani v upravljanje kasneje: Hotična s 01.07.2018, medtem, ko pa ostala vodovoda šele konec leta, je bila ocena prihodkov iz naslova najemnin za infrastrukturo za 150.000,00 EUR previsoka. Izpad prihodka bo občina nadomestila z dolgoročnim kreditom.

### **71 – Nedavčni prihodki - Prihodki od komunalnih prispevkov 60.000,00 EUR**

Pri pripravi proračuna je bila ocena komunalnih prispevkov previsoka, saj je občina računala na večjo količino gradenj zaradi sprejema novega OPN in zaradi Sprejema novega Odloka o programu opremljanja in merilih za odmero komunalnega prispevka za območje Občine Hrpelje – Kozina, ki znižuje komunalni prispevek. Učinki teh dveh omenjenih aktov še ne vplivajo na letošnje prihodke, zato ocenjujemo, da bo iz tega naslova izpad prihodkov iz tega naslova znašal 100.000,00 EUR. Za uravnoteženje proračuna mora občina najeti dolgoročni kredit. Komunalni prispevek je namenjen izgradnji infrastrukture, ki jo občina izvaja v skladu s sprejetim proračunom.

### **74 – Transferni prihodki – Ureditev večnamenskega centra Hrpelje 40.000,00 EUR**

Pri pripravi proračuna je občina predvidela financiranje tega projekta iz razpisanih kohezijskih sredstev v programu Kras-Carso. Projekt je bil potrjen s strani regije kot prioritetni projekt, predviden za direktno financiranje iz državnega in evropskega proračuna, medtem ko ga država oz. pristojno ministrstvo ni prepoznalo kot strateški projekt. Občina je z omenjenim projektom kandidirala na razpis Fundacije za šport in pridobila sredstva v višini 40.000,00 EUR, za dokončanje projekta pa se mora občina zadolžiti za višino 215.000,00 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
42	Investicijski odhodki	3.513.328,55	3.648.328,55	+135.000,00

V nadaljevanju predstavljamo ključne spremembe na prihodkovni in odhodkovni strani v primerjavi z načrtovanimi po ekonomski klasifikaciji (Odhodki pojasnjeni v nadaljevanju



## OBČINA HRPELJE - KOZINA

Hrpelje, Reška cesta 14  
SI - 6240 KOZINA

T: 05 6800 150  
F: 05 6800 180  
E: [obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si](mailto:obcina.hrpelje-kozina@hrpelje.si)  
[www.hrpelje-kozina.si](http://www.hrpelje-kozina.si)

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 135.000,00 EUR.

### **42 – Investicijski odhodki**

**3.648.328,55 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 135.000,00 EUR.

Sredstva za namen investicijskega vzdrževanja in obnov se s predlaganim rebalansom povečujejo za 135.000 EUR in sicer na proračunski postavki 0911 14 konto 420401 »Dozidava Vrtca Hrpelje-II. faza«. Za izvedbo investicije je bil izveden postopek javnega naročila v katerem so bile pridobljene tri ponudbe potencialnih izvajalcev. Sredstva, ki so bila v proračunu zagotovljena so bila prenizka. Pred samim izborom izvajalca, pred izdajo odločitve in pred podpisom pogodbe predlagamo rebalans. In sicer se z rebalansom predlaga dvig sredstev za 135.000 EUR zaradi tega, ker so se podražila gradbena dela. Zaključek investicije je kljub zahtevnosti in obsežnosti predviden zaradi nujnosti v letu 2018.

Občinska uprava je s projektantko pretehtala možnosti fazne izgradnje objekta, vendar le ta zaradi ekonomičnosti in funkcionalnosti objekta ni izvedljiva. Investicija se bo delno sofinancirala s povratnimi sredstvi iz 23. člena, ki so nezadostna, zato je nujno potrebno najeti dolgoročni kredit za predlagano višino.