



Občina Tolmin

## POROČILO

### o razporeditvah in prerazporeditvah proračunskih sredstev v letu 2014

Skladno z drugim odstavkom 38. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 – UPB4, 101/2013) in prvim odstavkom 15. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 (Uradni list RS, št. 28/2013, 55/2013, 24/2014) podajam pregled razporeditev in prerazporeditev proračunskih sredstev, ki so bile izvedene na podlagi pristojnosti, ki so županu podeljene s tretjim odstavkom 42. člena Zakona o javnih financah ter 10. členom in drugim odstavkom 13. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014.

#### A. RAZPOREDITVE “TEKOČE PRORAČUNSKE REZERVE” (proračunska postavka 032301):

**Razporeditve sredstev “Tekoče proračunske rezerve” proračuna Občine Tolmin, ki so bile na podlagi 24-ih sklepov župana izvedene v letu 2014, so razvidne iz priloge “Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2014 (proračunska postavka 032301 na straneh 4 in 5) in obrazložene v naslednji preglednici:**

Zap št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Sklep o razporeditvi	Preknjižba na (postavka - konto)
1	Next line d.o.o., Ljubljana	Kritje stroškov tiska 8 panojev za razstavo o Tolminskem gledališču (1945-1964), katere otvoritev je bila izvedena 16. marca 2014 v Kinogledališču Tolmin	767,14 €	22. 4. 2014	030403-4020 03
2	Para d.o.o., Ljubljana	Kritje stroškov tiska 600 kom brošure za razstavo o Tolminskem gledališču	1.329,80 €	23. 4. 2014	030403-4020 03
3	Vinarstvo Šibav, Dobrovo	Kritje stroškov pogostitve udeležencev razstave o Tolminskem gledališču	216,00 €	12. 5. 2014	030403-4020 09
4	Tiskarstvo Romikron d.o.o., Tolmin	Kritje stroškov tiska plakatov za razstavo o Tolminskem gledališču	122,00 €	13. 5. 2014	030403-4020 03
5	Turistična zveza Gornjega Posočja	Kritje stroškov organizacije in izvedbe prireditve "Puntarski dnevi 2014", izvedene v Tolminu 4. in 5. julija 2014	4.000,00 €	1. 7. 2014	030403-4120 00
6	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Kritje stroškov dodatnih del pri ureditvi športnega parka Brajda, povezanih s postavitvijo kontejnerskih garderob in tušev	2.000,00 €	2. 7. 2014	041817-4323 00
7	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov alpinistične odprave v Kirgizijo, katere se je avgusta 2014 udeležil član Soškega alpinističnega odseka Planinskega društva Tolmin, perspektivni alpinist Rok Kurinčič iz Zatoľmina	200,00 €	3. 7. 2014-1	041835-4133 02
8	Zdravstveni dom Tolmin	Delno kritje stroškov zagotavljanja zdravstvenega varstva na Soča Outdoor Festivalu 2014, ki se je v Tolminu odvijal od 4. do 6. julija 2014	2.500,00 €	3. 7. 2014-2	030403-4029 99

9	Catering Muznik d.o.o., Tolmin	Kritje stroškov pogostitve nastopajočih na dobrodelnem koncertu, izvedenem 22. junija 2014 v Podbrdu, katerega izkupiček se je namenil nakupu in postavitvi dvigala v VDC Tolmin	1.500,00 €	3. 7. 2014-3	030103-4020 09
10	Avrigo d.o.o., Nova Gorica	Kritje stroškov avtobusnega prevoza članov Medobčinskega društva invalidov "Krn" Tolmin na Državno prvenstvo invalidov v balinanju, ki je bilo 14. junija 2014 v Rogaški Slatini	456,11 €	7. 7. 2014	042010-4023 99
11	Avrigo d.o.o., Nova Gorica	Delno kritje stroškov avtobusnega prevoza članov Društva upokojencev Tolmin, prostovoljcev projekta "Starejši za starejše", na Srečanje prostovoljk in prostovoljcev, ki je bilo 16. junija 2014 na Otočcu ob Krki	250,07 €	8. 7. 2014	042010-4023 99
12	Društvo Slovenija-Rusija, Ljubljana	Delno kritje stroškov programa "Ruski dan v Novi Gorici", ki ga je Društvo Slovenija-Rusija organiziralo 13. junija 2014 (gospodarska konferenca "Kako povečati sodelovanje z Rusko federacijo", izdelava turističnega kataloga za promocijo severnoprimorskih občin, spodbujanje kulturnega sodelovanja slovenskih in ruskih umetnikov)	300,00 €	15. 7. 2014	041417-4029 99
13	Srbska pravoslavna cerkev Nova Gorica	Humanitarna pomoč za nakup zdravil in sanitetnega materiala za prizadete v majske katastrofalnih na območju Krupanja v Srbiji	2.500,00 €	16. 7. 2014	042010-4119 99
14	Zdravstveni dom Tolmin	Sofinanciranje stroškov prostovoljne dvomesečne medicinsko-humanitarne odprave mladih zdravnikov (ena od teh je iz občine Tolmin) v Papuo Novo Gvinejo	500,00 €	22. 7. 2014	042010-4133 02
15	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev sredstev za kritje stroškov dodatne mlajše selekcije (U-17) Nogometnega kluba Tolmin v letu 2014	3.000,00 €	8. 8. 2014	041835-4133 02
16	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov prevoza selekcij U13, U15 in U17 Košarakarskega kluba Tolmin na prijateljsko gostovanje v Novi Sad aprila 2014	1.000,00 €	2. 10. 2014	041835-4133 02
17	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov udeležbe kanuistov, svetovnih prvakov, Luke Božiča in Saše Taljata, septembra 2014 na svetovnem prvenstvu v slalomu na divjih vodah v ameriškem Deep Creeku	3.000,00 €	3. 10. 2014	041835-4133 02
18	KA-TV Tolmin	Izdelava in nakup 25 DVD-jev z zbranim audio-video gradivom o dogodkih, v letu 2013 in 2014 organiziranih ob praznovanju 300. obletnice tolminskega punta	976,00 €	3. 10. 2014	030104-4021 12
19	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov nakupa športne opreme za mlajše selekcije Nogometnega kluba Tolmin	1.500,00 €	24. 10. 2014-1	041835-4133 02
20	Kmetijska zadruga Tolmin z.o.o.	Delno kritje stroškov reprezentance (pogostitve) ob sprejemu kanuistov, svetovnih prvakov, Luke Božiča in Saše Taljata, 10. oktobra 2014 na Mostu na Soči	600,44 €	24. 10. 2014-2	030103-4020 09
21	Kulturno društvo Myra Locatelli	Financiranje aktivnosti kulturne promocije občine Tolmin, izvedenih v okviru programa prireditelj Lukatelce 2014	700,00 €	27. 10. 2014	041417-4029 99
22	Zgodovinsko društvo Generala Borojevića Tolmin	Delno kritje stroškov pripravljanih aktivnosti (izdelava dokumentacije, pridobitev soglasij), povezanih z obnovo spomenika 1. svetovne vojne na Mrzlem vrhu, posvečenega padlim vojakom 91. pešpolka Češke Budjevice	250,00 €	3. 11. 2014	041417-4029 99

23	Gimnazija Tolmin	Kritje stroškov analize prometnih tokov in mirujočega prometa na območju cerkve in šole na Mostu na Soči, ki so jo na podlagi opravljenega štetja prometa izdelali dijaki 4. letnika Gimnazije Tolmin	341,30 €	4. 11. 2014	041906-4133 02
24	KOVI Etvin Berginc s.p., Čezsoča	Delno kritje stroškov avtobusnega prevoza članov Komornega zbora Musica Viva na gostovanje v Berlin od 24. do 27. oktobra 2014 (koncert za slovensko izseljensko skupnost in nastop v cerkvi sv. Elizabete na Kolonnenstrasse v Berlinu)	1.500,00 €	18. 11. 2014	040301-4023 99
VSOTA VSEH IZPLAČIL:			29.508,86 EUR		
SKUPNI RAZPOLOŽLJIVI FOND SREDSTEV NA POSTAVKI 032301 "Tekoča proračunska rezerva":			29.528,00 EUR		
Ostaja nerazporejeno:			19,14 EUR		

## B. PRERAZPOREDITVE:

**Prerazporeditve sredstev proračuna Občine Tolmin** (brez razporeditev "Tekoče proračunske rezerve" na proračunski postavki 032301), **ki so bile izvedene v letu 2014, so razvidne iz priložene priloge "Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2014"**, in sicer omenjena priloga povzema sklepe o prerazporeditvah, izvršene v času po sprejemu Rebalansa proračuna št. 2/2014 (konec marca 2014) do vključno 31. decembra 2014.

V letu 2014 je bilo skupaj izdanih **270 sklepov župana** o prerazporeditvah pravic porabe, na podlagi katerih je bilo **skupno prerazporejenih za 1.278.420,00 EUR** proračunskih sredstev. Nadpovrečno velikemu številu izvršenih prerazporeditev, s katerimi se je planska poraba v okviru s proračunskim odlokom za leto 2014 postavljenih omejitev (danih pooblastil županu) prilagajala pričakovani realizaciji, kot so jo narekovala medletno izkazane potrebe, na način, da je ostajal proračun uravnotežen, je botrovalo dejstvo, da po sprejemu rebalansa proračuna konec marca 2014 občinskemu svetu v obravnavo in sprejem rebalans proračuna za leto 2014 ni bil več predložen. Čas od sredine julija 2014, ko je nastopilo obdobje predvolilnih opravil v povezavi z jesenskimi lokalnimi volitvami, vse do konstituiranja novega občinskega sveta in njegovih delovnih teles (december 2014), je namreč odpiranju proračunskih tem opravilno, še zlasti pa politično nenaklonjen. **Predsedniki svetov krajevnih skupnosti**, kot predstojniki izvrševanja finančnih načrtov krajevnih skupnosti, se s proračunskim odlokom danega pooblastila za prerazporejanje proračunskih sredstev v letu 2014 niso posluževali, saj so možnosti za prerazporejanje sredstev znotraj finančnega načrta posamezne krajevne skupnosti zaradi manjšega števila stroškovnih mest znotraj posameznega programa/podprograma zelo omejene, v večini primerov nemogoče.

**V letu 2014 je bil manjši del prerazporeditev opravljen znotraj finančnega načrta občinskega sveta in finančnega načrta župana, pretežni del pa znotraj finančnega načrta občinske uprave.** Kot dopušča tretji odstavek 10. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014, *da »predstojnik neposrednega uporabnika, ki odloča o prerazporeditvi, lahko pravico porabe zmanjša največ do višine 10 % vseh proračunskih sredstev neposrednega proračunskega uporabnika in pravico porabe poveča enemu ali več neposrednim proračunskim uporabnikom«*, so bile na podlagi sklepov župana **v skupni višini 145.530,35 EUR izvedene tudi prerazporeditve iz finančnega načrta občinske uprave v finančne načrte posameznih krajevnih skupnosti** (Gorenja Trebuša, Hudajužna – Obloke, Kneža, Most na Soči, Tolmin, Volarje in Volče). V teh primerih gre pretežno za prerazporeditve sredstev, ki so se v okviru finančnega načrta občinske uprave zagotavljala za investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju občine ter ulic v mestu Tolmin in so se prenesla v finančne načrte tistih krajevnih skupnosti, ki so prevzela obveznost izvedbe in financiranja posameznih del investicijskega urejanja cest in javnih površin na svojem območju, skladno z dogovorom z občinsko upravo.

**Večina prerazporeditev je bila izvršena znotraj iste proračunske postavke, izjemoma znotraj istega podprograma ali istega programa, kar pomeni, da se z izvedenimi prerazporeditvami namen porabe ni spremenil, temveč se je zgolj zasledovalo dosledno računovodsko zajemanje proračunske porabe na nivoju kontov, skladno s predpisano ekonomsko klasifikacijo proračunskih izdatkov.**

Prvi odstavek 10. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 določa, da lahko predstojnik neposrednega proračunskega uporabnika (župan oz. predsednik sveta KS) prerazporeditve znotraj glavnih programov izvršuje neomejeno,

med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe pa le, če s tem ni bistveno ogroženo izvajanje nalog, za katere so bila sredstva zagotovljena.

Med slednje se, podobno kot v preteklih letih, uvrščajo prerazporeditve pravic porabe iz **proračunske postavke 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov«** in **041115 »Podpora aktivnostim na podeželju«**.

Proračunska postavka 040302 je po programski klasifikaciji proračunskih izdatkov uvrščena v podprogram Mednarodno sodelovanje občin, saj so sredstva na tej postavki v prvi vrsti rezervirana predvsem za kritje stroškov priprave in za zagotavljanje soudeležbe pri mednarodnih projektih. Ker programska klasifikacija ne omogoča oblikovanja proračunske postavke s podobno vsebino, torej za rezervacijo sredstev za podoben namen za projekte, ki nimajo mednarodnega značaja, tudi sredstva za ta namen planiramo v okviru te proračunske postavke. Glede na strukturiranost programske klasifikacije, bi bilo mogoče sredstva za sofinanciranje priprave in izvedbe projektov, ki nimajo mednarodnega značaja in ki niso v naprej opredeljeni, planirati na samostojnih proračunskih postavkah le znotraj vsakega podprograma posebej. To bi v praksi pomenilo odpiranje številnih novih proračunskih postavk, ter posledično v vse večjo nepreglednost proračuna ter razdrobljenost planiranih sredstev. Ker želimo pri porabi proračunskega denarja zagotoviti transparentnost, smo se že ob sprejemanju proračuna za leto 2009 – upoštevali priporočilo Nadzornega odbora Občine Tolmin - odločili, da celoten znesek sredstev za sofinanciranje priprave in izvedbe (mednarodnih in domačih) projektov, ki niso v naprej natančno opredeljeni, zagotovimo v okviru te proračunske postavke, s čimer zagotovimo preglednost. Po natančnem definiranju namena porabe pa se sredstva s sklepom župana prerazporedijo na ustrezno proračunsko postavko na način, da se zadosti pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji.

Podobno je zelo splošno opredeljena vsebina proračunske postavke 041115 »Podpora aktivnostim na podeželju«. V okviru te proračunske so namreč planirana sredstva, namenjena za financiranje projektov, ki so bili v nekdanjih programih Celostnega razvoja podeželja in obnove vasi (CRPOV) in v razvojnih projektih opredeljeni kot ključni za izboljšanje razmer na posameznih podeželskih območjih. Postavka ob sprejemu proračuna ni opredeljena do izvedbene ravni, ker je med drugim njen namen tudi spremljanje dogajanja na terenu in določanje vrstnega reda projektov glede na dejanske potrebe. Po natančnem definiranju namena porabe pa se sredstva s sklepom župana prerazporedijo na ustrezno proračunsko postavko, s ciljem, da se zadosti pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji.

Podrobneje so nameni, za katere so bila sredstva v letu 2014 v posameznih primerih prerazporejena na druge proračunske postavke znotraj drugih področij porabe/programov/podprogramov, kamor izhodiščna proračunska postavka sodi, predstavljeni v okviru obrazložitve proračunskih postavk 040302 in 041115 letnega poročila, pregled sklepov pa je razviden tudi iz priloge. **V vseh primerih prerazporeditve niso ogrozile izvajanja nalog, za katere so bila sredstva zagotovljena, še več, s prerazporeditvijo potrebne planske kvote sredstev v okvir stroškovnega mesta, kamor pričakovan izdatek za posamezen namen skladno s predpisano programsko klasifikacijo sodi, je bila pravzaprav dana podlaga za izvedbo aktivnosti/naloge/projekta.**

Poleg prerazporeditev iz omenjenih dveh proračunskih postavk, so bile v letu 2014 opravljene še nekatere prerazporeditve med glavnimi programi, in sicer:

Zap št.	Namen	Znesek (v EUR)	Številka sklepa o prerazporeditvi	Preknjižba iz (proračunska postavka)	Preknjižba na (proračunska postavka)	Opomba
1	Kritje izplačila po podjemni pogodbi mentorju programa javnih del v letu 2014 iz naslova neporabljenih sredstev, povezanih z aktivnostmi oziroma izvajanjem programa SPVCP v letu 2014.	205,00 €	294	040801	041001	Pogodbena obveznost.
2	Sredstva za ukrep »Urejanje pašnikov, kmet. zemljišč in dostopov«, ki niso bila razdeljena z Javnim razpisom o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin v letu 2014, prerazporejena za namen gradnje novih in popravilo obstoječih gozdnih vlak v okviru odprave posledic februarskega žledoloma v gozdovih.	2.500,00 €	64	041107	041109	Sklep komisije za kmetijstvo.

3	Sredstva za ukrep »Tehnična podpora v kmetijstvu«, ki niso bila razdeljena z Javnim razpisom o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin v letu 2014, prerazporejena za namen gradnje novih in popravilo obstoječih gozdnih vlak v okviru odprave posledic februarkega žledoloma v gozdovih.	2.500,00 €	63	041111	041109	Sklep komisije za kmetijstvo
4	Manko potrebnih sredstev za kritje stroškov azila za živali, ki jih je občina zakonsko dolžna pokrivati, se zagotovijo iz neizkoriščenih sredstev, razpisanih v okviru javnega razpisa za podporo naložbam v dopolnilno dejavnost na kmetijah v letu 2014, saj razpisna sredstva upravičencem niso bila razdeljena v celotni razpoložljivi višini.	260,00 €	229	041113	041108	Zakonska obveznost.
5	Kritje stroškov nerentabilnih avtobusnih linij na območju Baške grape v letu 2014 se s prerazporeditvijo delno zagotovi s sredstvi, zagotovljenimi za sofinanciranje avtovlaka, ki v letu 2014 ne bodo koriščena, saj pogodba s Slovenskimi železnicami o sodelovanju in financiranju turistične promocije, ki se vrši s prevozi avtovlaka, za leto 2014 ni bila sklenjena.	560,00 €	230	041318	041312	Pogodbena obveznost.
6	Kritje primanjkljaja sredstev za urejanje prireditvenega prostora Sotočje iz naslova prerazporeditve neizkoriščenih sredstev, ki so bila razpisana v okviru javnega razpisa za subvencioniranje obrestne mere pri kreditiranju malega gospodarstva v občini Tolmin v letu 2014. Rok za sklenitev kreditnih pogodb se je upravičencem iztekel 30. 6. 2014, do tega roka so bile sklenjene kreditne pogodbe, upravičene do občinske podpore iz naslova pomoči de minimis v skupni višini 16.970,00 EUR pod razpisano oz. s proračunom plansko zagotovljeno kvoto sredstev.	16.970,00 €	103, 104	041401	041416	Zagotovitev sredstev za nujno dokončanje neločljivo povezanih del, za katera so bila sredstva zagotovljena v prenizkem obsegu.
7	Kritje prispevkov za zdravstveno zavarovanje občanov s prerazporeditvijo dela sredstev, predvidenih za izdelavo cenitev v letu 2014, saj ta niso bila izkoriščena v celotni razpoložljivi višini.	3.000,00 €	239	041612	041703	Zakonska obveznost.
8	Kritje prispevkov za zdravstveno zavarovanje občanov s prerazporeditvijo dela sredstev za zamenjavo talnih oblog v splošnih ambulantah ZD Tolmin, ki se v letu 2014 ni izvedlo.	1.520,00 €	238	041701	041703	Zakonska obveznost.
9	Kritje stroškov obdukcij občanov s prerazporeditvijo dela sredstev za zamenjavo talnih oblog v splošnih ambulantah ZD Tolmin, ki se v letu 2014 ni izvedlo.	4.980,00 €	216	041701	041704	Zakonska obveznost.

**Priprava:**

Janja Bičič

Tolmin, 27. februarja 2015

**Uroš Brežan,**  
**župan**

**Priloga:**

- Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2014