

REBALANS PRORAČUNA OBČINE TOLMIN ZA LETO 2013, št. 2/2013

Obrazložitve predlaganih
sprememb in dopolnitev



1. UVOD

Občinski svet Občine Tolmin (v nadaljevanju: občinski svet) je Odlok o proračunu Občine Tolmin za leto 2013 (Uradni list RS, št. 28/2013) sprejel na 23. seji, 26. marca 2013. Skladno z določilom 22. člena tega istega odloka je izhodiščni proračun za leto 2013 stopil v veljavo 17. aprila 2013.

Zaradi potrebe po, prvič, umestitvi projektov krajevnih skupnosti, iz naslova katerih v letu 2013 (in 2014) krajevne skupnosti črpajo razpoložljivo kvoto sredstev za (so-)financiranje projektov krajevnih skupnosti, in drugič, uskladitvi proračuna in načrta razvojnih programov z načrti porabe, oddanimi Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo, na podlagi katerih občina v letu 2013 (in 2014) črpa investicijska sredstva, ki so ji v državnem proračunu na razpolago na podlagi 21. oz. 23. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1), je župan v mesecu juniju 2013 članom občinskega sveta v obravnavo in sprejem predložil Rebalans proračuna št. 1/2013, ki ga je na 25. seji, 18. junija 2013, občinski svet tudi potrdil z Odlokom o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2013 (Uradni list RS, št. 55/2013). Trenutni veljavni plan proračuna za leto 2013 torej predstavlja zadnji sprejeti plan proračuna (Rebalans proračuna št. 1/2013) z naknadno opravljenimi prerazporeditvami pravic porabe.

S tokrat aktualnim predlogom Odloka o spremembah in dopolnitvah proračuna Občine Tolmin za leto 2013 župan članom občinskega sveta v obravnavo in sprejem predlaga drugi rebalans občinskega proračuna za tekoče leto (v nadaljevanju: Rebalans proračuna št. 2/2013) zaradi potreb po prilagoditvi veljavnega proračunskega plana, pojasnjenih v nadaljevanju.

Ena od investicij, za financiranje katerih je občina nameravala črpati kvoto dodatnih sredstev za financiranje investicij občin v javno infrastrukturo, je namreč tudi izgradnja objekta ČN Tolmin za dehidracijo blata, ki predstavlja četrto fazo rekonstrukcije te čistilne naprave in ki naj bi se izvajala v letih 2013, 2014 in 2015. Rok za oddajo zahtevkov za izplačilo sredstev sofinanciranja iz kvote za leto 2013 se izteče že 30. oktobra 2013, glede na dejanski potek del na terenu pa do tega datuma ne bo opravljen in posledično obračunan zadosten obseg del, da bi občina lahko črpala tako visok znesek sofinanciranja, kot je predviden z veljavnim proračunom.

Glede na ugotovljena dejstva je oddelek za okolje in prostor v roku za predložitev sprememb načrtov porabe sredstev za sofinanciranje investicij občin v javno infrastrukturo, ki se je iztekel 10. septembra 2013, Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo predložil:

- Spremembo načrta porabe za projekt »Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata« (planiran na istoimenski proračunski postavki s šifro 041524), s katero se spreminja struktura virov tega projekta v letu 2013. Občina Tolmin bo namreč morala v breme proračuna za leto 2013 pokriti tudi stroške, nastale in obračunane v obdobju od 30. oktobra 2013 do izteka proračunskega leta, za sofinanciranje pa jih bo lahko ministrstvu predložila šele po 1. januarju 2014.
- Načrt porabe sredstev za nov projekt, tj. »Pločnik Zatoľmin (1. del)«, za financiranje katerega se nameni tisti del kvote sredstev za leto 2013, ki bi zaradi časovnega zamika pri gradnji objekta ČN Tolmin za dehidracijo blata ostal nepočrpan.

Spremembi plana na obeh proračunskih postavkah, ki ju predlagamo v sprejem v okviru Rebalansa proračuna št. 2/2013, sta zgolj posledica dodatnega projekta, za namen katerega bo občina črpala dodatna sredstva za sofinanciranje investicij občin v javno infrastrukturo, in na proračun nimata finančnega učinka. Prav tako na proračun za leto 2013 nimata neposrednega finančnega vpliva niti sprememba strukture virov pri projektu »Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata« (sprememba se odrazi le v načrtu razvojnih programov) niti sprememba seznama projektov, za financiranje katerih bo občina namenila sredstva, ki so ji na voljo na podlagi 21. oz. 23. člena ZFO-1 (prihodek, planiran na kontu 7400 0191 »Sredstva za sofinanciranje investicij – 23. člen ZFO-1«, se z Rebalansom proračuna št. 2/2013 ne spreminja).

V naslednji preglednici prikazujemo projekte, za namen (so-)financiranja katerih se v letu 2013 načrtuje črpanje sredstev 23. člena ZFO-1, in višino sredstev, ki jih bo občina iz razpoložljive kvote črpala za posamezen projekt, kot izhaja iz predloga Rebalansa proračuna št. 2/2013, s primerjavo na veljavni proračunski plan za leto 2013.

Projekt	Proračunska postavka	Veljavni plan (v EUR)	Rebalans proračuna št. 2/2013 (v EUR)	Saldo spremembe (v EUR)
1. Program vzdrževanja cest v 2013	041353	320.000,00	320.000,00	0,00
2. Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata	041524	299.286,00	116.286,00	-183.000,00
3. Vzdrževanje šol in vrtcev 2013	041917	40.000,00	40.000,00	0,00
4. Pločnik Zatoľmin (1. del)*	041354	0,00	183.000,00	183.000,00
Skupaj:		659.286,00	659.286,00	0,00

* nova proračunska postavka

Upošteva je predstavljeno smo z Rebalansom proračuna št. 2/2013 zajeli **spremembe oz. dopolnitve**, ki jih občinskemu svetu predlagamo v obravnavo in sprejem. **Podrobneje so utemeljene v okviru obrazložitve posameznih proračunskih postavk oz. kontov**, na katerih se plan sredstev spreminja.

Aktualna novelacija veljavnega proračuna za leto 2013 vključuje spremembe oz. dopolnitve planskih vrednosti le na dveh proračunskih postavkah (041309 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest« in 041354 »Pločnik Zatoľmin (1. del)«), zato **izpisi splošnega in posebnega (odhodkovnega) dela proračuna za leto 2013 gradivu niso priloženi, je pa** – skladno z dosedanjo prakso - **v nadaljevanju (2. poglavje) podan zbirni pregled sprememb in dopolnitev** s podatki o veljavnem planu, z rebalansom predlagani vrednosti in znesku spremembe v tabelarni obliki, ki omogoča strnjene in enostaven pregled.

Ker se predlagane spremembe in dopolnitve odražajo tudi v **Načrtu razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2013–2017**, gradivu prilagamo tudi ta dokument.

2. PREGLED SPREMEMB IN DOPOLNITEV

Z Rebalansom proračuna št. 2/2013 predlagane planske spremembe in dopolnitve posegajo zgolj na odhodkovno stran veljavnega proračuna za tekoče leto. Zbirno so, upoštevaje strukturo **posebnega dela proračuna**, prikazane v naslednji preglednici, vsebinsko pa pojasnjene v 3. poglavju.

				2 0 1 3		
Proračunska postavka		Konto		Veljavni plan	Rebalans št. 2/2013	Saldo spremembe
ODHODKI				Saldo spremembe odhodkov za 2013:		0,00 €
0004: OBČINSKA UPRAVA						
041309	Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest	4205 00	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	799.003,96 €	567.705,60 €	-231.298,36 €
041309	Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest	4208 01	Investicijski nadzor	4.101,96 €	1.517,65 €	-2.584,31 €
041309	Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest	4208 99	Plačila drugih storitev in dokumentacije	10.927,96 €	4.120,36 €	-6.807,60 €
041354	Pločnik Zatoľmin (1. del)	4204 01	Novogradnje	0,00 €	231.298,36 €	231.298,36 €
041354	Pločnik Zatoľmin (1. del)	4208 01	Investicijski nadzor	0,00 €	2.584,31 €	2.584,31 €
041354	Pločnik Zatoľmin (1. del)	4208 99	Plačila drugih storitev in dokumentacije	0,00 €	6.807,60 €	6.807,60 €
PRIHODKI				Saldo spremembe prihodkov za 2013:		0,00 €
						0,00 €
				ABSOLUTNI SALDO 2013:		0,00 €

Struktura odhodkov na ravni skupin kontov, upoštevaje **splošni del proračuna**, se s predlaganimi planskimi spremembami in dopolnitvami za tekoče proračunsko leto, primerjalno na veljavni plan, ne spreminja, kar potrjuje preglednica v nadaljevanju.

Skupina kontov		Veljavni plan 2013		Rebalans proračuna št. 2/2013	
		EUR	%	EUR	%
40	Tekoči odhodki	3.143.732,29	19,76 %	3.143.732,29	19,76 %
41	Tekoči transferi	4.712.299,34	29,61 %	4.712.299,34	29,61 %
42	Investicijski odhodki	7.696.330,48	48,37 %	7.696.330,48	48,37 %
43	Investicijski transferi	360.246,58	2,26 %	360.246,58	2,26 %
SKUPAJ:		15.912.608,69	100,00 %	15.912.608,69	100,00 %

3. OBRAZLOŽITVE

3.1. ODHODKI

3.1.1. Finančni načrt 0004: OBČINSKA UPRAVA

041309 Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest

Plan sredstev na tej proračunski postavki se z Rebalansom proračuna št. 2/2013 spreminja zaradi izločitve sredstev, s katerimi je financirana gradnja 1. dela pločnika na cesti med Tolminom in Zatoľminom in parkirišča v Zatoľminu, na samostojno proračunsko postavko. Razlog za to je prijava te investicije za sofinanciranje s sredstvi, ki so Občini Tolmin v letu 2013 na voljo na podlagi 21. oz. 23. člena ZFO-1 in posledično potreba po zagotavljanju ločene računovodske evidence, torej vodenju projekta na samostojni proračunski postavki.

Povod za odločitev, da se za izvedbo projekta koristijo sredstva 23. člena ZFO-1 je podrobneje pojasnjen že v uvodu tega dokumenta. Preglednica sprememb pa s tem, da se znižanje na posameznem kontu v okviru te proračunske postavke odraža kot povišanje v enakih zneskih na istih kontih v okviru (nove) proračunske postavke 041354 »Pločnik Zatoľmin (1. del)«, dokazuje, da gre zgolj za izločitev dela sredstev na samostojno proračunsko postavko, pri čemer se namen porabe ne spreminja. V okviru proračunske postavke 041309 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest« – kot je razvidno tudi iz priloženega načrta razvojnih programov – ostaja preostanek sredstev za ureditev pločnika na tistem delu, kjer lastniška razmerja še niso rešena.

041354 Pločnik Zatoľmin (1. del)

S proračunom občine za leto 2013 so bila v okviru proračunske postavke 041309 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest« zagotovljena sredstva za izgradnjo pločnika vzdolž celotnega odseka ceste med Tolminom in Zatoľminom in parkirišča ob glavnem križišču v Zatoľminu ter izvedbo nove javne razsvetljave na celotnem odseku. Zaradi še vedno nerešenih lastniških razmerij na delu predvidene trase pločnika je bila sprejeta odločitev, da se k izvedbi investicije pristopi v dveh delih, torej da se investicija najprej izvede le na tistem delu, kjer so lastniška razmerja že dokončno in nesporno urejena.

V okviru projekta »Ureditev lokalne ceste LC 420071 in pločnika Tolmin–Zatoľmin – 1. del« je bilo tako že izvedeno:

- 380 m pločnika (za celoten odsek predvidenih 522 m),
- parkirišče v izmeri 147 m² z 20 parkirnimi mesti, ter
- ureditev javne razsvetljave na dolžini 380 m z 11 novimi javnimi svetilkami (za celoten odsek v dolžini 522 m predvidena namestitvev skupno 18 novih svetilk).

Zaradi razlogov, pojasnjenih v uvodu teh obrazložitev, bo občina za namen financiranja stroškov izvedbe prvega dela investicije, ki je v času priprave tega gradiva že zaključen in stroški katerega so v večini tudi že plačani, koristila sredstva, ki so iz državnega proračuna občinam na voljo kot dodatna sredstva za sofinanciranje investicij v javno infrastrukturo, in sicer na podlagi 21. oz. 23. člena ZFO-1. Eden od pogojev, ki jih mora občina pred črpanjem sredstev iz tega naslova izpolniti, je tudi zagotovitev ločenega

evidentiranja stroškov, nastalih v okviru sofinanciranega projekta. Prav to je razlog, da z Rebalansom proračuna št. 2/2013 predlagamo izločitev sredstev za kritje stroškov tega projekta na samostojno (novo) proračunsko postavko.

Vrednost projekta, ki predstavlja osnovo za izločitev plana sredstev na samostojno postavko, je ugotovljena na podlagi s pogodbami in naročilnicami prevzetih obveznosti občine, povezanih neposredno s projektom.

Struktura stroškov projekta:

	Namen	Strošek brez DDV	Strošek z DDV*	Delež
1	Izvedba del	191.181,16 €	231.298,36 €	96,098 %
2	Gradbeni nadzor	2.118,28 €	2.584,31 €	1,074 %
3	Izdelava varnostnega načrta	380,00 €	463,60 €	0,193 %
4	Investicijska dokumentacija	5.200,00 €	6.344,00 €	2,635 %
SKUPAJ:		198.879,44 €	240.690,27 €	100,000 %

* Nekatera dela so bila opravljena že pred uveljavitvijo povišanja stopnje DDV, zato je bil DDV obračunan še po 20-odstotni stopnji.

Struktura načrtovanih virov projekta:

	Vir financiranja	Sredstva vira	Delež
1	Proračun Občine Tolmin	57.690,27 €	23,969 %
2	Sredstva 23. člena ZFO-1	183.000,00 €	76,031 %
SKUPAJ:		240.690,27 €	100,000 %