



OBČINA ŠKOFJA LOKA

Oddelek za proračun in finance

Mestni trg 15, 4220 Škofja Loka ♦ T: 04 511 23 00 ♦ F: 04 511 23 01 ♦ E: obcina@skofjaloka.si ♦ U: www.skofjaloka.si

Štev.: 4100-1/2015

Datum: 25.8.2015

OBČINSKEMU SVETU

Zadeva: **1. REBALANS PRORAČUNA OBČINE ŠKOFJA LOKA ZA LETO 2015 - po postopku za sprejem rebalansa proračuna**

Poročevalec: mag. Miha Ješe, župan s sodelavci

V skladu s 40. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99), ki govori o postopku za ponovno uravnoteženje prihodkov in odhodkov, če se med letom spremenijo planirane višine prihodkov in odhodkov, smo pripravili 1. rebalans proračuna Občine Škofja Loka za leto 2015. Proračun Občine Škofja Loka za leto 2015 je bil sprejet na seji občinskega sveta dne 29.1.2015, objavljen pa je bil dne 13.2.2015 (UL RS, 9/15). Z naslednjim dnem po objavi proračuna za leto 2015 je začelo potekati izvrševanje na tej podlagi, tj. od 14.2.2015 dalje. S sprejetjem proračuna so bila zagotovljena sredstva za financiranje tekočih nalog in investicijskih projektov v občini. Do sprejetja proračuna, v januarju ter v prvi polovici februarja 2015, je potekalo financiranje proračunskih nalog na podlagi Sklepa o začasnem financiranju proračuna Občine Škofja Loka za leto 2015, ki ga je župan sprejel decembra 2014 (UL RS, 94/14).

Na podlagi dosedanjega izvajanja proračuna v letu 2015 in spremenjenih predpisov, smo pripravili predlog sprememb posameznih postavk proračuna. Spreminjajo se nekatere postavke v bilanci prihodkov in odhodkov, v računu finančnih terjatev in naložb ter v računu financiranja.

V gradivu so prikazane vse spremembe postavk in njihova obrazložitev. Obrazložitvam iz sprejetega proračuna za leto 2015 so pri postavkah, ki se z rebalansom spreminjajo, dodane predlagane dopolnitve. Pri imenu postavke je v oklepaju navedena višina postavke veljavnega proračuna in višina postavke, ki jo z rebalansom predlagamo (veljavni proračun / rebalans). V tabelah je v vrsticah prikazana vrednost celotne skupine postavk in posamezne spremenjene postavke. V stolpcih je prikazan rebalans proračuna 2014 (zadnji veljavni proračun), realizacija proračuna 2014, sprejeti proračun 2015, veljavni proračun 2015, predlog rebalansa proračuna 2015 in vrednost spremembe postavke (rebalans – veljavni proračun) ter prikazan indeks spremembe glede na veljavni proračun 2015 (rebalans / veljavni proračun). Veljavni proračun 2015 je sprejeti proračun z vsebovanimi prerazporeditvami med letom, ki so bile izvršene skladno z Odlokom o proračunu Občine Škofja Loka za leto 2015 ter prerazporeditvami iz proračunskih rezerv. Posodobljen je tudi Načrt razvojnih programov – NRP. Za večjo preglednost so v predzadnjem stolpcu dodane vrednosti posameznih projektov iz sprejetega oz. veljavnega proračuna leta 2015 in na koncu še stolpec s spremembami pri posameznih projektih, ki jih z rebalansom predlagamo. Za projekte, sofinancirane z evropskimi sredstvi, smo dodali tabelo Dodatek NRP za sofinancirane projekte, v kateri je prikazana struktura financiranja projektov po virih financiranja. V gradivu je posodobljena tudi tabela Program obnov občinskih cest 2015 – 2018.

Pri pripravi predloga rebalansa proračuna smo izhajali iz dejstva, da se je javnofinančna situacija v zadnjih letih bistveno poslabšala, kar posledično pomeni upad javnofinančnih prihodkov. Na to vedno znova opozarja tudi Ministrstvo za finance, ki spremlja in analizira gibanje davčnih prihodkov v preteklih letih. Za čimprejšnjo konsolidacijo javnih financ je zato letos in v prihodnjih letih nujno potrebno zniževanje odhodkov. Tudi občinski proračuni so del konsolidiranih bilanc javnega financiranja, zato moramo biti precej restriktivni tudi pri načrtovanju tekočih odhodkov občinskega proračuna in se zavedati fiskalnih omejitev, ki veljajo za celotne javne finance. Enako velja za načrtovanje odhodkov finančnih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov.

Od leta 2012 naprej se prihodki občinam iz naslova dohodnine in transferni prihodki iz državnega proračuna, ki pripadajo občinam, zelo pogosto spreminjajo (zmanjšujejo), zato jih ni več mogoče z gotovostjo predvideti. V letu 2012 se je povprečnina občinam znižala iz 554,5 € na 543 €, za leto 2014 pa na 536 €. Tudi v letu 2015 so spremembe nastale že dvakrat (znižanje na 525 €, nato na 519 €), zato je do priprave predloga 1. rebalansa proračuna za leto 2015 prišlo do odstopanj tako pri prihodkih od odstopljenega dela dohodnine kot tudi pri transfernih prihodkih - tekoči finančni izravnavi in dodatnih sredstvih, ki jih občine dobimo za investicije iz državnega proračuna (po 21. členu Zakona o financiranju občin).

Poleg slabe javnofinančne situacije so v naši občini zelo težke finančne razmere zaradi izjemno velikih investicijskih vlaganj v lokalno javno infrastrukturo, v novogradnje oziroma prenove kanalizacijskih, vodovodnih in cestnih omrežij ter v energetske sanacije javnih objektov. Ta investicijska vlaganja sledijo cilju temeljne proračunske usmeritve, to je pospeševanju razvojnih tokov in izboljšanju kakovosti življenja ljudi. Vendar pa gradnja tako obširnih omrežij in izvedba teh finančno zahtevnih investicij v samo nekaj letih povzroča nesorazmerno obremenitev občinskih financ in v tem obdobju omejuje vsa druga potrebna investicijska vlaganja, ki bi pozitivno vplivala na standard občanov in razvoj občine. Dokončanje teh projektov zato označuje celotni proračun tudi v predlogu rebalansa in zmanjšuje vse ostale ne-nujne projekte in tekoče odhodke.

PRIHODKI

V sprejetem proračunu za leto 2015 so bili prihodki predvideni v višini 39.282.878 €, v predlogu rebalansa pa so za 4% nižji od prvotno načrtovanih in znašajo 37.855.201 €.

Ob pripravi proračuna za leto 2015 so bili na podlagi predvidene povprečnine previsoko ocenjeni prihodki iz odstopljene dohodnine in previsoko predvidena dodatna finančna sredstva za investicije na podlagi takrat veljavnih izhodiščnih podatkov. Finančna izravnava ni bila predvidena, ker občina v zadnjih letih do nje ni bila upravičena.

Ob koncu leta 2014 so namreč spet potekala dogovarjanja med reprezentativnimi združenji občin ter Vlado RS o ponovnem, že petem, znižanju veljavne povprečnine in ponovnem znižanju dodatnih sredstev za investicije po 21. členu Zakona o financiranju občin.

Višina povprečnine za leto 2015 je bila najprej opredeljena v 46. členu Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (UL RS, 101/13-ZRTVS-1A, 25/14-ZSDH-1 in 38/14). S podpisanim dogovorom med vlado RS in Združenji občin dne 29.1.2015 je bila povprečnina za drugo polletje znižana. Na podlagi dogovora je znašala povprečnina za proračunsko leto 2015 za obdobje od 1. januarja 2015 do 30. junija 2015 525 €, za obdobje od 1. julija 2015 do 31. decembra 2015 pa 500,83 € ob pogoju, da Vlada RS z ukrepi sorazmerno zniža stroške izvajanja nalog občinam, sicer zagotovi manjkajoča sredstva iz drugih virov. Ukrepi stroškov občinam v letu 2015 niso znižali. Dne 1. avgusta 2015 je prišlo do nove spremembe – veljati je začela novela Zakona o izvrševanju

proračunov za leti 2014 in 2015 (UL RS 101/13, 9/14 ZRTVS-1A, 25/14 ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 – ZUJF-C, 95/14, 14/15 46/15), ki je za obdobje 31.7.2015 do 31.12.2015 določila povprečnino v višini 519 €. Na tej osnovi spremenjene izračune primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave je Ministrstvo za finance dne 11.8.2015 posredovalo občinam.

V letu 2015 se s sklepom Vlade RS ponovno na polovično vrednost nižajo še dodatna sredstva države za sofinanciranje občinskih investicij po 21. členu Zakona o financiranju občin (na skupno 1% skupne primerne porabe vseh občin, Zakon o financiranju občin pa predvideva razdeliti občinam 6% skupne primerne porabe). Zato s predlogom rebalansa predlagamo znižanje te postavke.

Tudi prvotno načrtovane nedavčne prihodke s predlogom rebalansa znižujemo, med njimi najbolj prihodke za povračilo stroškov komunalnega opremljanja. Prav tako znižujemo kapitalske prihodke na postavki prodaja občinskega premoženja. Skupno transferne prihodke malenkost povečujemo, med njimi pa so precejšnje razlike. Z rebalansom pričakujemo 0,5 mio € več državnih sredstev, največ iz naslova tekoče finančne izravnave, ki se po zadnjih izhodiških podatkih poveča za 0,4 mio €. Vendar pa se za malenkost višji znesek zmanjšajo prihodki iz odstopljene dohodnine.

Evropskih nepovratnih sredstev pričakujemo skupno za 360.000 € manj kot je bilo predvideno s sprejetim proračunom. Največji padec med njimi je posledica letos neobjavljenega razpisa za nepovratna sredstva, za katera smo nameravali kandidirati s projektom Investicijsko vzdrževalna dela na Loškem gradu. Zato te predvidene prihodke v višini 0,8 mio € z rebalansom umikamo iz proračuna. Po drugi strani pa pričakujemo objavo novih razpisov v drugem polletju, na katere nameravamo prijaviti projekte izdelave Celostne prometne strategije in nakupa ultrazvočnega aparata za zdravstveni dom, zato z rebalansom uvajamo nekatere nove postavke tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani.

Pri ostalih spremembah nepovratnih evropskih sredstev gre za uskladitev vrednosti pričakovanih prihodkov z dejanskim stanjem, ki je odvisno od realiziranih odhodkov posameznih projektov ob koncu leta 2014 in posledično povečane ali zmanjšane aktivnosti izvajanja ter finančne realizacije projektov v letu 2015, ko se le- ti zaključujejo.

Na ostalih postavkah prihodkov se višina nekaterih znižuje, nekaterih pa zvišuje. Celotni predvideni prihodki so nižji za 1.427.677 €.

ODHODKI

V sprejetem proračunu za leto 2015 so bili odhodki predvideni v višini 38.154.041 €, v predlogu rebalansa pa so za 2% nižji in znašajo 37.276.834 €.

Odhodke najbolj povečujemo za projekte, ki so sofinancirani z državnimi ali evropskimi sredstvi ter za projekte, ki so s sofinanciranimi povezani. Največ povečujemo odhodke na področju oskrbe z vodo, pri projektih Posodobitve vodovoda Visoko – Škofja Loka in Komunalne ureditve naselja Puštal. Najbolj zmanjšujemo odhodke na področju kulture, za projekt Investicijsko vzdrževalna dela na Loškem gradu, ker razpis za sofinanciranje letos ni bil objavljen. Sledi zmanjšanje odhodkov področja Varstva okolja, Ravnanja z odpadno vodo, zaradi nižjih stroškov obratovanja čistilnih naprav. Zmanjšujemo tudi investicijske odhodke na področju prometa, največ za obnovo cest v naseljih pri projektih, ki so povezani s sofinanciranimi projekti in katerih izvedba bo dokončana v letu 2016. Prav tako zmanjšujemo odhodke izgradnje plinovodnega omrežja, ker je s podpisom koncesijske pogodbe prešlo tudi vlaganje v plinovodno omrežje na koncesionarja. Investicij v plinovodno omrežje iz proračuna v času trajanja koncesije s tem ne bo več.

Pri ostalih odhodkih pa se nekatere postavke povečujejo, nekatere pa zmanjšujejo. Razlogi so podani v obrazložitvah predloga rebalansa proračuna.

Splošna in stalna proračunska rezerva sta določeni z odstotkom prihodkov oziroma prejemkov proračuna, zato se ustrezno zmanjšata tudi ti dve postavki. Celotni predvideni odhodki so nižji za 877.207 €.

V prihodkih in odhodkih so upoštevane tudi spremembe finančnih načrtov krajevnih skupnosti.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V sprejetem proračunu za leto 2015 je bil predviden rezultat Računa finančnih terjatev in naložb 139.957 €. Z rebalansom se poveča postavka Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev za 4.835 € oz. za 2%, rezultat pa na 144.792 €.

RAČUN FINANCIRANJA

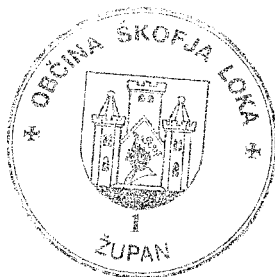
V sprejetem proračunu za leto 2015 je bilo predvideno neto zadolževanje v višini -1.062.761 €. Z rebalansom se poveča postavka Odplačila dolga zaradi zadolžitve v letu 2014 za 5.076 € in postavka Zadolževanje pri Eko skladu RS za preostanek že najetega, a nečrpanega posojila iz leta 2014 v višini 121.927 €. Z rebalansom predvideno neto zadolževanje je tako - 935.758 €.

Predlagam, da občinski svet obravnava predlog 1. rebalansa proračuna Občine Škofja Loka za leto 2015 in sprejme naslednja sklepa:

1. **1. Rebalans Proračuna Občine Škofja Loka za leto 2015 se sprejme.**
2. **Odlok o spremembi Odloka o proračunu Občine Škofja Loka za leto 2015 se sprejme.**

Župan:

Mag. Miha Ješe



Priloge:

- Odlok o spremembi odloka o proračunu občine Škofja Loka za leto 2015
- bilanca prihodkov, odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja (splošni del proračuna)
- tabela sprememb pri Bilanci prihodkov in odhodkov ter računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja - posebni del proračuna
- načrt razvojnih programov – investicijskih vlaganj 2015 – 2018
- dodatek NRP za sofinancirane projekte (struktura virov financiranja)
- program obnov občinskih cest 2015 – 2018
- obrazložitev spremenjenih postavk proračuna