

**REBALANS št. 1 PRORAČUNA
OBČINE Škofja Loka
ZA LETO 2017**

OBRAZLOŽITVE

I. SPLOŠNI DEL

KAZALO – obrazložitve SPLOŠNI DEL

<i>A - Bilanca prihodkov in odhodkov</i>	79
Prihodki proračuna- Rebalans	79
70 - DAVČNI PRIHODKI - Rebalans	79
71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans.....	79
72 - KAPITALSKI PRIHODKI - Rebalans	80
73 - PREJETE DONACIJE - Rebalans.....	80
74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans	80
POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS	82
Odhodki proračuna - Rebalans	82
40 - TEKOČI ODHODKI - REBALANS	82
41 - TEKOČI TRANSFERI - REBALANS.....	83
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI - REBALANS	83
43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI - REBALANS	84
POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS.....	84
<i>C - Račun financiranja - Rebalans</i>	85
50 – ZADOLŽEVANJE - REBALANS	85
55 - ODPLAČILA DOLGA - REBALANS.....	85

UVOD

Rebalans proračuna občine je akt o spremembi proračuna občine med proračunskim letom.

S sprejemom rebalansa proračuna za leto 2017 bo omogočeno normalno delo organov občine oz. bodo zagotovljeni osnovni pogoji za izvrševanje zakonskih določil na posameznih področjih dela lokalne skupnosti. Prav tako bo sprejem rebalansa proračuna omogočil nadaljevanje oz. dokončanje del pri začelih projektih v preteklem obdobju, ki so velikega pomena za izboljšanje življenjskih pogojev občanov Občine Škofja Loka. Na podlagi sprejetega rebalansa proračuna bo tudi posrednim proračunskim uporabnikom omogočeno normalno nadaljnje izvajanje dejavnosti v letu 2017.

Ker rebalans pomeni zgolj spremembe proračuna, do katerih je prišlo zaradi spremenjenih okoliščin tekom leta, so v obrazložitvah vsebovane le spremenjene postavke.

Občina sprejme rebalans proračuna občine in njegovo izvrševanje s spremembami in dopolnitvami odloka o proračunu občine po postopku za sprejem rebalansa.

Skupni prihodki Občine Škofja Loka so v rebalansu proračuna za leto 2017 načrtovani v višini 21.937.503,99 €, skupni odhodki pa v višini 21.254.487,79 €. Proračunski presežek v rebalansu proračuna tako znaša 683.016,20 €. Proračunski presežek bo, skupaj z ostankom sredstev na računih preteklega leta v višini 296.399,32 €, kril neto izdatke računa finančnih terjatev in naložb ter neto izdatke računa financiranja. V rebalansu so predvideni neto izdatki računa finančnih terjatev in naložb v višini 33.480,00 €, v računu financiranja pa neto izdatki v višini 937.411,00 €.

Obrazložitev prihodkov in odhodkov Rebalansa 1 je podana v nadaljevanju.

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna- Rebalans

Prihodki proračuna so z Rebalansom 1 načrtovani v višini 21.937.503,99 € in so glede na veljavni proračun povečani za 175.969,13 €.

70 - DAVČNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 15.620.435 €

Davčne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun povečujemo za 24.274,40 €.

700 - Davki na dohodek in dobiček - Rebalans

Vrednost: 12.142.597 €

Davčne prihodke iz naslova odstopljene dohodnine iz državnega proračuna, ki veljajo za občinski lastni vir financiranja, z rebalansom glede na veljavni proračun povečujemo za 24.223,00 €. Povečanje je posledica novele Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2017 in 2018, ki je začela veljati dne 1.7.2017 (UL RS, 80/16 in 32/17). Z novelo je povprečnina za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017, ki je bila v prej veljavnem ZIPSRS1718 določena v višini 530 €, določena v višini 533,50 €. Spremenjene izračune primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017, smo od Ministrstva za finance prejeli v mesecu juliju, zato z rebalansom prilagajamo spremenjene kategorije (določene pričakovane prihodke) novo veljavnemu predpisu.

703 - Davki na premoženje - Rebalans

Vrednost: 3.182.523 €

V letu 2017 smo prejeli 51,40 € zamudnih obresti od davkov na nepremičnine, zato je z rebalansom izvedena uskladitev načrtovane višine prihodke za ta namen dejanskemu prihodku.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 3.820.966 €

Nedavčne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun znižujemo za 1.561,81 €.

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja - Rebalans

Vrednost: 2.332.326 €

Prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja občine v letu 2017 z rebalansom načrtujemo v višini 2.332.326,16 €, kar pomeni, da so glede na veljavni proračun zmanjšani za 3.682,13 €.

Z rebalansom znižujemo pričakovan prihodek od pokopališč, prejet iz naslova oddaje javne infrastrukture na pokopališču Lipica upravljavcu v najem. V proračunu načrtovana vrednost prihodka je temeljila na predpostavki, da bodo oblikovane in sprejete cene, ki bodo pokrile stroške izvajanja javne službe, z učinkom za leto 2017. Poleg tega pri oblikovanju proračuna še ni bil upoštevan iztek amortizacijske dobe nekaterih osnovnih sredstev. Z rebalansom, na podlagi poročila najemnine za preteklo obdobje in novo izračunane amortizacije, znižujemo vrednost pričakovanega prihodka na letni ravni.

Druga sprememba na tej skupini je le še manjša korekcija za prejet prihodek na kontu prilivov iz podeljenih koncesij s strani Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov.

714 - Drugi nedavčni prihodki - Rebalans

Vrednost: 1.287.640 €

Druge nedavčne prihodke z rebalansom povečujemo za 2.120,32 €. Povečanje predstavlja korekcijo prihodkov in je posledica prejete odškodnine s strani zavarovalnice za sanacijo poškodovane občinske infrastrukture in prejetih izrednih nedavčnih prihodkov.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 2.040.011 €

Kapitalske prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun povečujemo za 66.400,00 €.

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev- Rebalans

Vrednost: 1.015.011 €

Planirane prihodke povečujemo za 66.400,00 € in sicer iz naslova prodaje stanovanja; Občina Škofja Loka bo izvedla menjavo izpraznjenega in neobnovljenega občinskega stanovanje z atrijem, ki ni primerno za vselitev, s stanovanjem v isti večstanovanjski stavbi, ki ima večjo stanovanjsko površino in bo primerno za takojšnjo vselitev. Razliko v vrednosti stanovanj bo občina plačala v denarju.

73 - PREJETE DONACIJE - Rebalans

Vrednost: 11.936 €

730 - Prejete donacije iz domačih virov- Rebalans

Vrednost: 8.400 €

Z rebalansom povečujemo Prejete donacije od domačih pravnih oseb v KS Zminec v višini 1.350 €. KS Zminec je dobila donacijo kot prispevek za kritje stroškov delovanja krajevne skupnosti v aprilu 2017. Teh donacij predhodno ni bilo mogoče planirati.

731 - Prejete donacije iz tujine- Rebalans

Vrednost: 3.536 €

Z rebalansom povečujemo tudi prejete donacije iz tujine za 3.536 € iz naslova uspešne kandidature na razpisu Erasmus +. Skupaj še s 3 občinami in vodilnim francoskim partnerjem smo prejeli nepovratna sredstva za izvedbo projekta »Na podlagi preteklosti gradimo skupno in povezano prihodnost«. Udeleženci in sodelujoči v projektu so dijaki gimnazije Škofja Loka. Vodilni partner je pridobil nepovratna sredstva in nas o tem obvestil v letu 2017, zato teh donacij predhodno ni bilo mogoče planirati.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 444.155 €

Transferne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun zvišujemo za 81.970,54 €.

740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - Rebalans

Vrednost: 427.099 €

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so z rebalansom predvideni v skupnem znesku 427.099,38 €, kar pomeni povečanje za 84.980,38 € v primerjavi z veljavnim proračunom.

Na podlagi novele Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2017 in 2018, ki je začela veljati dne 1.7.2017 (UL RS, 80/16 in 32/17) povečujemo pričakovane prihodke iz finančne izravnave za 56.122 €. Z novelo je povprečnina za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017, ki je bila v prej veljavnem ZIPS1718 določena v višini 530 €, določena v višini 533,50 €. Spremenjene izračune primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017, smo od Ministrstva za finance prejeli v mesecu juliju, zato z rebalansom prilagajamo spremenjene kategorije (določene pričakovane prihodke) novo veljavnemu predpisu.

Z rebalansom povečujemo transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije po 23. členu Zakona o financiranju občin za 2.550 €, na podlagi uskladitve oz. novega izračuna deležev sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2017 in 2018 pod št. 4100-1/2017/2, z dne 30.6.2017. Nepovratna sredstva za investicije so za leto 2017 tako povečana na skupno višino 145.451,00 €. Sprememba je nastala zaradi povečanja skupne primerne porabe občin iz naslova povečane povprečnine za leto 2017, v skladu z rebalansom proračuna Republike Slovenije za leto 2017, na podlagi 54. člena ZIPRS1718.

Z rebalansom povečujemo tudi transferne prihodke iz državnega proračuna za sofinanciranje investicij v upravne stavbe za 15.861,56 €. Občina Škofja Loka je konec leta 2016 kot investitor pričela s celovito ureditvijo trga pred Upravno enoto. Med samo gradnjo je s strani Upravne enote Škofja Loka prišla pobuda, da bi se ob izvajanju teh del izvedla tudi hidroizolacija kleti upravne stavbe Upravne enote, ki je sicer v lasti Občine. Glede na podpisani sporazum o sofinanciranju investicijskega vzdrževanja je Ministrstvo za javno upravo prispevalo 70,42% skupnih stroškov sanacije. Na novo podpisani sporazum predvideva tudi sofinanciranje investicij v Žigonov hiši, tako da je Ministrstvo za javno upravo letos sofinanciralo tudi 7,88% prenove sanitarij v stavbi na Mestnem trgu 15. Obe omenjeni sofinanciranji ob pripravi proračuna za leto 2017 še nista mogli biti predvideni, zato z rebalansom prihodke iz tega naslova povečujemo.

Občina Škofja Loka se je prijavila na razpis Ministrstva za zdravje, ki v Uradnem listu RS objavlja javne razpise za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji in v letu 2017 pridobila sredstva za nakup avtomatskih zunanjih defibrilatorjev. Z rebalansom povečujemo pričakovane prihodke iz tega naslova za 4.000 €.

Po sprejemu proračuna 2017 je bil zaključen postopek za ureditev brez v gaju vojnega grobišča na Šolski ulici. Na postopek je Ministrstvo podalo soglasje. Ministrstvo bo Občini povrnilo tudi sredstva, ki bodo skladno z elaboratom arboristke »Brezov gaj na vojnem pokopališču prve svetovne vojne v Škofji Loki – strokovno mnenje arborista svetovalca«, plačana izvajalcu urejanja gaja. Zato z rebalansom pričakujemo višji prihodek iz naslova povračila za urejanje vojnih grobišč v višini 3.400 €.

Z rebalansom načrtujemo za 3.009,84 € več prihodkov iz državnega proračuna za projekt izdelave Celostne prometne strategije, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu. Gre za korekcijo razmerja pri pričakovanih nepovratnih sredstvih; iz proračuna EU iz kohezijskega sklada pričakujemo v letu 2017 za 3.009,84 € manj sredstev, iz državnega proračuna oz. slovenske udeležbe pa za isti znesek več sredstev.

Manjša sprememba na tej skupini je le še korekcija za prejet prihodek od sosednjih občin v višini 37 € na kontu povračil stroškov tekoče porabe.

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav - Rebalans

Vrednost: 17.056 €

Z rebalansom načrtujemo za 3.009,84 € manj prihodkov te skupine, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu. Gre za korekcijo razmerja pri pričakovanih nepovratnih sredstvih za projekt izdelave Celostne prometne strategije; iz proračuna EU iz kohezijskega sklada pričakujemo v letu 2017 za 3.009,84 € manj sredstev, iz državnega proračuna oz. slovenske udeležbe pa za isti znesek več sredstev.

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS

Vsi prihodki in prejemki v Rebalansu 1 za leto 2016 znašajo 22,6 mio €, kar je razvidno iz globalne bilance rebalansa proračuna Občine Škofja Loka. Višina posameznega prihodka je podrobno prikazana v tabeli prihodkov. Osnova za določitev ocenjene višine prihodkov je zakonsko določena ter ocenjena na osnovi izkušenj iz preteklih let.

	Rebalans 1 za leto 2017
Bilanca prihodkov	21.937.503,99
Račun finančnih terjatev in naložb	195.270,00
Račun financiranja	218.176,00
Stanje na računih 31.12.2016	296.399,32
SKUPAJ	22.647.349,31

Odhodki proračuna - Rebalans

Odhodki proračuna so z Rebalansom 1 načrtovani v višini 21.254.487,79 € in so, glede na veljavni proračun, zmanjšani za 581.110,95 €.

Z Rebalansom 1 načrtovani odhodki Občine Škofja Loka so v nadaljevanju prikazani agregatno z ekonomskega vidika, ki obsega: tekoče odhodke, tekoče transferje, investicijske odhodke in investicijske transferje.

V obrazložitvah posebnega dela Rebalansa 1 pa so spremembe odhodkov pojasnjene po posameznih proračunskih postavkah, po posameznih nosilcih in dejavnostih.

40 - TEKOČI ODHODKI - REBALANS

Vrednost: 7.190.446 €

Z rebalansom tekoče odhodke skupno povečujemo za 290.545,05 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 7.190.446, 33 €.

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim- Rebalans

Vrednost: 1.609.024 €

Podskupino odhodkov za izdatke za plače in drugi izdatki zaposlenim z rebalansom povečujemo za 159.630,98 €. Večino povečanih izdatkov predstavljajo poračun plač za pretekla leta in odprava anomalij (nesorazmerij) s področja plač na podlagi sklenjenega dogovora med sindikati in vlado ter uskladitve z novo sistemizacijo delovnih mest zaradi reorganizacije.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost- Rebalans

Vrednost: 241.617 €

Z rebalansom povečujemo podskupino prispevkov delodajalcev za socialno varnost za 26.298,07 €, sorazmerno s povečanjem plač.

402 - Izdatki za blago in storitve- Rebalans

Vrednost: 4.954.556 €

Podskupino odhodkov za izdatke za blago in storitve z rebalansom povečujemo za 110.616,00 €. Večino povečanja predstavljajo povečani izdatki za storitve in drugi splošni material v višini 93.000 € (glavnino

predstavljajo povečanja sredstev za Škofjeloški pasijon, pospeševanje razvoja turizma, varstvo okolja, sokolski dom in zdravstveno strategijo). Sledijo jim izdatki za drugi posebni material in storitve s povečanjem v višini 36.680 € (glavnino predstavlja povečanje sredstev za urbanistične dokumente), medtem ko so najbolj zmanjšani (za 17.500 €) drugi operativni odhodki (sodni in notarski stroški, avtorski honorarji). Ostale spremembe izdatkov te skupine so manjše in za nekatere namene izdatke povečujemo, za nekatere pa zmanjšujemo.

403 - Plačila domačih obresti- Rebalans

Vrednost: 174.500 €

Podskupino odhodkov plačila domačih obresti z rebalansom zmanjšujemo za 6.000 € zaradi dobro usklajenih prilivov in odlivov v letošnjem letu in s tem boljše likvidnosti proračuna od predvidenega. Zmanjšujemo sredstva, namenjena plačilu obresti kratkoročnega (likvidnostnega zadolževanja).

41 - TEKOČI TRANSFERI - REBALANS

Vrednost: 7.205.118 €

Z rebalansom tekoče transfere skupno zmanjšujemo za 7.000 € glede na veljavni proračun. Nekatere transfere povečujemo, druge zmanjšujemo. Skupno jih načrtujemo v višini 7.205.117,50 €.

410 - Subvencije- Rebalans

Vrednost: 191.456 €

Podskupino subvencij povečujemo za 4.456 € z namenom spodbujanja zaposlovanja oz. sofinanciranja javnih del.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom- Rebalans

Vrednost: 4.692.600 €

Podskupino transferov posameznikom in gospodinjstvom zmanjšujemo za 2.000 € zaradi manjših potreb po plačilu obratovalnih stroškov stanovanj iz naslova subsidiarnosti.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam- Rebalans

Vrednost: 817.922 €

Z rebalansom zmanjšujemo to podskupino transferov za 9.456 €, od tega predstavlja 4.456 € zmanjšanje sredstev za javna dela v turizmu, ki se hkrati odraža v povečanih subvencijah (skupina 410) za isti namen, torej za spodbujanje zaposlovanja. Pri ostalem zmanjšanju gre za podobno zadevo – v okviru iste postavke Promocija Škofja Loke se za sredstva v višini 5.000 € spreminja le ekonomski namen porabe (konto); zmanjšujemo skupino 412 in povečujemo skupino 402 – Izdatke za blago in storitve.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI - REBALANS

Vrednost: 6.002.094 €

Skupino investicijskih odhodkov z rebalansom zmanjšujemo za 939.830 €. Načrtujemo jih v skupni višini 6.002.093,96 €.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev - Rebalans

Vrednost: 6.002.094 €

Skupino investicijskih odhodkov Nakup in gradnja osnovnih sredstev z rebalansom zmanjšujemo za 939.830 €. Zmanjšani so odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (za 1.036.902 €), med

njimi pa v letu 2017 za 1,3 mio € manj sredstev namenjammo novogradnjam (predvsem gradnji novega vrtca), več pa rekonstrukcijam občinske infrastrukture (povečanje za 0,3 mio €). Za 93.000 € povečujemo tudi odhodke za nakup zgradb in prostorov; gre za pridobitev stanovanja z menjavo za izpraznjeno in neobnovljeno občinsko stanovanje z atrijem, v isti večstanovanjski stavbi, ki ni primerno za takojšnjo vselitev. Razliko v vrednosti stanovanj bo občina plačala v denarju. Povečujemo tudi sredstva za nakup opreme (za 31.000 €) in osnovnih sredstev (za 10.000 €). Zmanjšujemo pa sredstva, namenjena študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu za 26.228 € ter investicijskemu vzdrževanju in obnovam za 10.700 €.

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI - REBALANS

Vrednost: 856.830 €

Z rebalansom investicijske transfere skupno povečujemo za 75.174 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 856.830 €.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom - Rebalans

Vrednost: 548.958 €

V okviru te podskupine z rebalansom povečujemo transfere v višini 75.174 €, ki jih namenjammo javnim zavodom. Največ povečanja sredstev je namenjeno zamenjavi tlaka v telovadnici OŠ Škofja Loka – Mesto.

POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS

Vsi odhodki in izdatki v Rebalansu 1 za leto 2016 znašajo 22,6 mio €, kar je razvidno iz globalne bilance rebalansa proračuna Občine Škofja Loka. Višina posameznega odhodka je podrobno prikazana v posebnem delu proračuna. Osnova za določitev planirane višine odhodkov je različna (zakonsko določena, ocenjena na osnovi izkušenj iz preteklih let, na osnovi sofinanciranja, na podlagi realizacije posameznih proračunskih postavk v preteklem letu itd.).

	Rebalansa 1 za leto 2017
Bilanca odhodkov	21.254.487,79
Račun finančnih terjatev in naložb	228.750,00
Račun financiranja	1.155.587,00
Stanje na računih 31.12.2017	8.524,52
SKUPAJ	22.647.349,31

Proračunski primanjkljaj / presežek - Rebalans

Proračunski primanjkljaj oz. presežek je razlika med skupnimi planirani prihodki občinskega proračuna in skupnimi planiranimi odhodki. Z Rebalansom 1 je načrtovan *presežek prihodkov* v letu 2017, ki znaša 683.016,20 € (*bilanca prihodkov in odhodkov*).

C - Račun financiranja - Rebalans

50 – ZADOLŽEVANJE - REBALANS

Vrednost: 218.176 €

Prejemki iz zadolževanja so z rebalansom zmanjšani za 1.046.175 €. Načrtujemo jih v skupni višini 218.176 €.

500 - Domače zadolževanje- Rebalans

Vrednost: 218.176 €

Z rebalansom zmanjšujemo načrtovano zadolževanje oz. najem dolgoročnega kredita pri poslovnih bankah za financiranje investicij v celotni, s proračunom načrtovani višini (za 1,05 mio €). Razlog za to (ne najetje kredita) so v letu 2017 z rebalansom zmanjšani investicijski izdatki zaradi zamika terminskih planov izvajanja nekaterih projektov.

Za malenkost (3.825 €) pa povečujemo najem brezobrestnega kredita pri državnem proračunu na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin (sofinanciranje investicij), ki ne šteje v limite zadolževanja občin. Na podlagi novele Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2017 in 2018, ki je začela veljati dne 1.7.2017 (UL RS, 80/16 in 32/17) in posledično novega izračuna deležev sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2017 in 2018 pod št. 4100-1/2017/2, z dne 30.6.2017, nam pripadajo povratna sredstva v skupni višini 218.176 €. Sprememba je nastala zaradi povečanja skupne primerne porabe občin iz naslova povečane povprečnine za leto 2017, v skladu z rebalansom proračuna Republike Slovenije za leto 2017, na podlagi 54. člena ZIPRS1718.

55 - ODPLAČILA DOLGA - REBALANS

Vrednost: 1.155.587 €

Izdatki, povezani z zadolževanjem, so z rebalansom povečani za 2.000 €. Načrtujemo jih v skupni višini 1.155.587 €.

550 - Odplačila domačega dolga- Rebalans

Vrednost: 1.155.587 €

Z rebalansom povečujemo načrtovana odplačila dolgov zaradi malenkost višjega odplačila kredita stanovanjskega sklada od predvidenega s proračunom, kar je posledica revalorizacije. Kredit je bil najet v letu 1996 in je revaloriziran in obrestovan še s temeljno obrestno mero (TOM). V amortizacijskem načrtu so odplačila glavnice le ocenjena in zaradi variabilnosti izračuna niso zneskovno fiksna, zato jih tudi ni mogoče natančno načrtovati.