



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Urad župana



Ville des Alpes de l'Année
Alpenstadt des Jahres
Città alpina dell'anno
Alpsko mesto leta

TOLMIN 2016

POROČILO

o razporeditvah in prerazporeditvah proračunskih sredstev v letu 2015

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 2015 (Uradni list RS, št. 37/2015, 75/2015) 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 14. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015.

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

Razporeditve sredstev “Tekoče proračunske rezerve” proračuna Občine Tolmin, ki so bile na podlagi 12-ih sklepov župana izvedene v letu 2015, so razvidne iz priloge “Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2015 (proračunska postavka 032301 na strani 2) in obrazložene v naslednji preglednici:

Zap št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Sklep o razporeditvi	Preknjižba na (postavka - konto)
1	RRA Severne Primorske d.o.o. Nova Gorica	Sofinanciranje izvajanja nalog Regionalne destinacijske organizacije Smaragdna dežela za 2. polletje 2015, skladno s programom dela RDO Smaragdna dežela, ki ga je potrdil Svet Severne Primorske (Goriške razvojne) regije	1.542,34 €	2.9.2015	041413-4029 99
2	Didakta Radovljica d.o.o.,	Kritje stroškov izdaje 200 izvodov monografije o življenju in delu častnega občana maestra Marka Muniha	5.000,00 €	3.9.2015	030104-4021 12
3	Faganel Majda s.p., Šempeter pri Gorici	Delno kritje stroškov organizacije obiska in predstavitve Posočja v Evropskem parlamentu v Bruslju septembra 2015 (nastop folklorne skupine Razor, razstava o oblačilni kulturi na Tolminskem, predstavitev turistične ponudbe in lokalne kulinarike)	2.500,00 €	9.9.2015	041417-4020 99
4	KA-TV Tolmin	Kritje stroškov snemanja, montaže in predvajanja oddaje ob 40. obletnici prvih poletov s Kobale	397,72 €	16.9.2015	041417-4020 99
5	Kamnoseštvo Kracina, Staro selo	Delno kritje stroškov popravila spominske plošče žrtvam 2. svetovne vojne na pokopališču na Ponikvah	948,81 €	16.9.2015	041815-4020 99

6	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Kritje nenačrtovanih stroškov projekta energetske sanacije telovadnice ŠC Tolmin , povezanih s predelavo opreme v športni dvorani, in stroškov uporabe športne dvorane na Mostu na Soči v času energetske sanacije telovadnice	4.177,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
7	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev sredstev za kritje stroškov dodatnih mlajših selekcij Nogometnega kluba Tolmin v letu 2015	4.500,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
8	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov udeležbe kanuistov, Luke Božiča in Saše Taljata, na Evropskem članskem prvenstvu v slalomu na divjih vodah v Nemčiji	2.500,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
9	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev dodatnih sredstev za udeležbo članov Modelarskega kluba Tolmin na mednarodnih tekmah	1.000,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
10	Planinsko društvo Tolmin, Postaja GRS Tolmin	Delno kritje stroškov nujne nabave sanitetne opreme, torbic prve pomoči z opremo , za reševalce Postaje GRS Tolmin	1.500,00 €	6.10.2015	030705-4120 00
11	Škofija Koper	Prispevek za gradnjo novih prostorov arhiva Škofije Koper	1.500,00 €	7.10.2015	040405-4310 00
12	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev sredstev za kritje stroškov urejanja športnega igrišča v Podbrdu	2.000,00 €	1.12.2015	041835-4133 02
VSOTA VSEH IZPLAČIL:			27.565,87 EUR		
SKUPNI RAZPOLOŽLJIVI FOND SREDSTEV NA POSTAVKI 032301 "Tekoča proračunska rezerva":			28.052,00 EUR		
Ostaja nerazporejeno:			486,13 EUR		

B. PRERAZPOREDITVE:

Prerazporeditve sredstev proračuna Občine Tolmin (brez razporeditev "Tekoče proračunske rezerve" na proračunski postavki 032301), ki so bile izvedene v letu 2015, so razvidne iz priložene priloge "Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2015", in sicer omenjena priloga povzema sklepe o prerazporeditvah, izvršene v času po sprejemu Rebalansa proračuna št. 1/2015 (september 2015) do vključno 31. decembra 2015.

V tem obdobju leta 2015 je bilo skupaj izdanih **176 sklepov župana** o prerazporeditvah pravic porabe, na podlagi katerih je bilo **skupno prerazporejenih za 417.154,26 EUR** proračunskih sredstev. Ne glede na to, da po sprejemu rebalansa proračuna konec septembra 2015 občinskemu svetu v obravnavo in sprejem rebalans proračuna za leto 2015 ni bil več predložen, je bila – primerjalno na leto 2014 – masa prerazporejenih sredstev kar trikrat manjša. Tudi število izvršenih prerazporeditev, s katerimi se je planska poraba v okviru s proračunskim odlokom za leto 2015 postavljenih omejitev (danih pooblastil županu) prilagajala pričakovani realizaciji, kot so jo narekovale medletno izkazane potrebe, na način, da je ostajal proračun uravnotežen, je bilo v letu 2015 pomembno nižje kot leto poprej. **Predsedniki svetov krajevnih skupnosti**, kot predstojniki izvrševanja finančnih načrtov krajevnih skupnosti, se s proračunskim odlokom danega pooblastila za prerazporejanje proračunskih sredstev v letu 2015 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 2015 je bil manjši del prerazporeditev opravljen znotraj finančnega načrta občinskega sveta, finančnega načrta nadzornega 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 2015, 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 80.607,87 EUR izvedene tudi prerazporeditve iz finančnega načrta občinske uprave v finančne načrte posameznih krajevnih skupnosti** (Dolenja Trebuša, Kneža, Most na Soči, Tolmin, Tolminski Lom, Volče, Ponikve in Slap ob Idrijci). 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 predvsem 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 2015 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 – upoštevaje 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 2015 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 katera 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 prerezporeditev iz omenjenih dveh proračunskih postavk, so bile v letu 2015 opravljene še nekatere prerezporeditve med glavnimi programi, in sicer:

Zap št.	Namen	Znesek (v EUR)	Številka sklepa o prerezporeditvi	Preknjižba iz (proračunska postavka)	Preknjižba na (proračunska postavka)	Opomba
1	Zagotovitev dodatno potrebnih sredstev za pokritje dela stroškov v zvezi z reševanjem prostorske problematike humanitarne organizacije Karitas, natančneje v zvezi z nakupom pritličnega poslovnega prostora v poslovno–stanovanjski hiši v Tolminu, Brunov drevored 1, in njegovo ureditvijo in opremljanjem, s prerezporeditvijo dela sredstev, predvidenih za pripravo in izvajanje projektov v letu 2015.	8.400,00	203 204	040302	040405	Pogodbena obveznost, za katero so bila sredstva s planom proračuna za leto 2015 zagotovljena v zadostnem obsegu, vendar pa so bila predhodno porabljena za nenačrtovano investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov.
2	Kritje prispevkov za zdravstveno zavarovanje občanov s prerezporeditvijo dela sredstev, predvidenih za pripravo in izpeljavo projektov v letu 2015.	9.600,00	150	040302	041703	Zakonska obveznost.
3	Kritje stroškov obdukcijskih občanov s prerezporeditvijo dela sredstev, predvidenih za pripravo in izvajanje projektov v letu 2015.	680,00	158	040302	041704	Zakonska obveznost.
4	Zagotovitev dodatno potrebnih sredstev za vzdrževanje spominske cerkvice Javorca, s prerezporeditvijo dela sredstev, predvidenih za pripravo in izvajanje projektov v letu 2015.	740,00	165	040302	041824	Zagotovitev sredstev za dokončanje neločljivo povezanih del, za katera so bila sredstva zagotovljena v preniknem obsegu.
5	Manko potrebnih sredstev za kritje stroškov azila za živali, ki jih je občina zakonsko dolžna pokrivati, so se zagotovila iz neizkoriščenih sredstev, predvidenih za izvedbo javnega razpisa za podporo naložbam v kmetijsko proizvodnjo v letu 2015, ki pa v letu 2015 ni bil izpeljan.	600,00	179	041107	041108	Zakonska obveznost.
6	Kritje stroškov nerentabilnih avtobusnih linij na območju Baške grape v letu 2015 se je s prerezporeditvijo delno zagotovilo s sredstvi, zagotovljenimi za sofinanciranje avtovlaka, ki v letu 2015 niso bila koriščena, saj pogodba s Slovenskimi železnicami o sodelovanju in financiranju turistične promocije, ki se vrši s prevozi avtovlaka, za leto 2015 ni bila sklenjena.	300,00	170	041318	041312	Pogodbena obveznost.
7	Zagotovitev dodatno potrebnih sredstev za kritje razlike v ceni programov v vrtcih, tj. razlike med ceno programa in plačili staršev, ki jo skladno z zakonom krije občinski proračun, in sicer iz naslova prerezporeditve dela sredstev, predvidenih za kritje investicijskega vzdrževanja v osnovnih šolah in vrtcih, ki v letu 2015 niso bila porabljena v planski višini.	16.200,00	235 236	041903	041901	Zakonska obveznost.

Pripravila:

Janja Bičič

Tolmin, 11. marca 2016

Uroš Brežan,
župan

Priloga:

- Pregled sklepov o prerezporeditvah v letu 2015