

**REBALANS št. 1 PRORAČUNA
OBČINE Škofja Loka
ZA LETO 2016**

OBRAZLOŽITVE

I. SPLOŠNI DEL

KAZALO – obrazložitve SPLOŠNI DEL

<i>A - Bilanca prihodkov in odhodkov</i>	77
Prihodki proračuna	77
71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans.....	77
73 - PREJETE DONACIJE - Rebalans.....	77
74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans.....	77
POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS	78
Odhodki proračuna - Rebalans	79
40 - TEKOČI ODHODKI - REBALANS	79
41 - TEKOČI TRANSFERI - REBALANS	79
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI - REBALANS	80
43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI - REBALANS	80
POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS.....	80

UVOD

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

S sprejemom rebalansa proračuna za leto 2016 bo zagotovljeno normalno delo organov občine, s čimer bodo zagotovljeni osnovni pogoji za izvrševanje zakonskih določil na posameznih področjih dela lokalne skupnosti. Prav tako bo sprejem rebalansa proračuna zagotovil nadaljevanje oz. dokončanje del pri začelih projektih v preteklem obdobju, ki so izrednega pomena za izboljšanje življenjskih pogojev občanov Občine Škofja Loka. Na podlagi sprejetega rebalansa proračuna bo tudi posrednim proračunskim uporabnikom zagotovljeno normalno nadaljnje izvajanje dejavnosti v letu 2016.

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 2016 načrtovani v višini 22.061.145,08 €, skupni odhodki pa v višini 22.463.089,80 €. Proračunski primanjkljaj v rebalansu proračuna tako znaša - 401.944,72 € in bo krit z neto prejemki računa financiranja. V rebalansu so predvideni neto izdatki Računa finančnih terjatev in naložb v višini -1.959,08 €, v Računu financiranja pa neto prejemki v višini 417.701,00 €.

Obrazložitev prihodkov in odhodkov je podrobno podana v nadaljevanju.

A - Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki proračuna

Prihodki proračuna so z Rebalansom 1 načrtovani v višini 22.061.145,08 €, kar pomeni, da so glede na veljavni proračun zmanjšani za 147.807,07 €.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 4.327.855 €

Nedavčne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun znižujemo za 200.268,52 €.

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja - Rebalans

Vrednost: 2.202.425 €

Prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja občine v letu 2016 z rebalansom načrtujemo v višini 2.202.425 €, kar pomeni, da so glede na veljavni proračun zmanjšani za 201.268,52 €

Z rebalansom povečujemo Prihodke od najemnin za poslovne prostore v KS Zminec za 60 €. Ti prihodki predstavljajo nadomestilo za uporabo prostora v času referendumu o spremembi zakona o zakonski zvezi in družinskih razmerjih, ki se je vršil v prostorih krajevne skupnosti. Povečujemo tudi Prihodke od ravnjanja in odlaganja, ki so bili ob oblikovanju proračuna za leto 2016 ocenjeni prenizko. Prihodke od najemnin za infrastrukturo za oskrbo s pitno vodo in za odvajanje in čiščenje odpadnih voda z rebalansom znižujemo. Pri oskrbi s pitno vodo prihodke znižujemo zaradi proračuna za leto 2015, ki ga ob pripravi proračuna nismo mogli predvideti. Pri odvajanju in čiščenju odpadnih voda pa pričakujemo nižje prihodke zaradi spremenjene višine amortizacije zaradi upoštevanja stopnje izkoriščenosti infrastrukture.

714 - Drugi nedavčni prihodki - Rebalans

Vrednost: 1.954.430 €

Druge nedavčne prihodke v KS Bukovica – Bukovščica z rebalansom povečujemo za 1.000 €. Povečanje je posledica večje porabe električne energije od planirane s proračunom, ki pa hkrati predstavlja tudi prihodek KS, saj strošek porabe električne energije le-ta na osnovi Dogovora o odjemu električne energije prefakturira športnemu društvu.

73 - PREJETE DONACIJE - Rebalans

Vrednost: 7.520 €

730 - Prejete donacije iz domačih virov - Rebalans

Vrednost: 7.520 €

Z rebalansom povečujemo Prejete donacije od domačih pravnih oseb v KS Stara Loka - Podlubnik v višini 500 € in KS Zminec v višini 70 €. KS Stara Loka - Podlubnik je dobila donacijo kot prispevek za pokrivanje dela stroškov, povezanih s postavitvijo nove ograje ob transformatorski postaji v Stari Loki, KS Zminec pa kot prispevek za pokrivanje dela stroškov letne izdaje lokalnega glasila. Teh donacij predhodno ni bilo mogoče planirati.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 849.440 €

Transferne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun zvišujemo za 51.891,45 €.

740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - Rebalans

Vrednost: 606.248 €

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so z rebalansom predvideni v skupnem znesku 606.248 €, kar pomeni povečanje za 46.533,73 € v primerjavi z veljavnim proračunom.

Z rebalansom v proračun uvajamo Povračilo za vzdrževanja vojnih grobišč. Občina Škofja Loka je z Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti sklenila Dogovor o urejanju in refundaciji sredstev za vzdrževanje vojnih grobišč na območju Občine Škofja Loka, na podlagi katerega bo Ministrstvo Občini povrnilo sredstva za vzdrževanje vojnih grobišč na pokopališču Lipica (druga svetovna vojna) in na Šolski ulici (prva svetovna vojna). V letu 2016 pričakujemo refundacijo zneska do višine 6.779 €.

Z rebalansom povečujemo transferne prihodke iz državnega proračuna za investicijo zamenjave oken na sedežu Upravne enote. Ministrstvo za javno upravo, kot nosilec večine stroškov zamenjave oken, je v mesecu marcu 2016 pridobilo kulturno varstvene pogoje v zvezi s to investicijo. Na tej podlagi je Upravna enota Škofja Loka v mesecu maju 2016 pridobila novo, višjo ponudbo za zamenjavo oken v znesku 130.000 €, od tega je delež Občine glede na delež souporabe 15.000 €, delež RS pa 115.000 €. Na podlagi novih podatkov je povečan tudi prihodek, ki ga bomo prejeli s strani Ministrstva.

Občina Škofja Loka se je prijavila na razpis Ministrstva za zdravje, ki je v Uradnem listu RS, z dne 24.6.2016 objavilo »javni razpis za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji za leto 2016 in 2017« za nabavo terminalov za reševalne postaje. Na prihodkovni strani tako pričakujemo pridobitev 14.000 € iz naslova Ministrstva za zdravje in Osnovnega zdravstva Gorenjske OZG Kranj, zato te prihodke z rebalansom uvajamo v proračun.

Pričakovana Državna sredstva za kohezijsko politiko - Odvajanje in čiščenje odpadnih voda v porečju Sore z rebalansom zvišujemo, in sicer zaradi plačila zahtevka z valuto zapadlosti v decembru 2015, ki pa je bilo s strani državnega proračuna izvršeno šele v letu 2016.

Tudi prihodke na kontu 74010105 Oskrba s pitno vodo v porečju Sore z rebalansom zvišujemo zaradi povračila sorazmernega dela stroškov elektrike na Črpalnih vrtinah Trebija od sodelujoče Občine Gorenja vas - Poljane pri projektu Oskrba s pitno vodo v porečju Sore.

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije - Rebalans

Vrednost: 243.192 €

Z rebalansom načrtujemo za 5.357,72 € več prihodkov te skupine, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

Pričakovana sredstva iz proračuna EU za kohezijsko politiko - Odvajanje in čiščenje odpadnih voda v porečju Sore (konto 74130003) iz kohezijskega sklada za projekt Odvajanje in čiščenje odpadnih voda v porečju Sore zvišujemo, in sicer zaradi plačila zahtevka z valuto zapadlosti v decembru 2015, ki pa je bilo s strani državnega proračuna izvršeno šele v letu 2016.

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS

Vsi prihodki in prejemki v Rebalansu 1 za leto 2016 znašajo 23,6 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.

	Predlog Rebalansa 1 za leto 2016
Bilanca prihodkov	22.061.145,08
Račun finančnih terjatev in naložb	33.592,24
Račun financiranja	1.500.000,00
Stanje na računih 31.12.2015	3.902,45
SKUPAJ	23.598.639,77

Odhodki proračuna - Rebalans

Odhodki proračuna so z Rebalansom 1 načrtovani v višini 22.463.089,80 €, kar pomeni, da so glede na veljavni proračun zmanjšani za 53.201,53 €.

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: 6.399.809 €

Z rebalansom tekoče odhodke skupno povečujemo za 323.973,18 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 6.399.808,93 €.

402 - Izdatki za blago in storitve - Rebalans

Vrednost: 4.415.241 €

Podskupino odhodkov za izdatke za blago in storitve z rebalansom povečujemo za 378.973,18 €. Večino povečanja predstavljajo povečani izdatki za tekoče vzdrževanje drugih objektov v znesku 307.500 €, sledijo pa najemnine in zakupnine poslovnih objektov, ki so povečane za 41.000 €. Ostale spremembe izdatkov te skupine so manjše in za nekatere namene izdatke povečujemo, za nekatere pa zmanjšujemo.

403 - Plačila domačih obresti - Rebalans

Vrednost: 176.500 €

Podskupino odhodkov plačila domačih obresti z rebalansom zmanjšujemo za 55.000 € zaradi boljših doseženih pogojev likvidnostnega zadolževanja od predvidenih v proračunu ter zaradi izjemno nizkih obrestnih mer v zadnjem času, ki jo določa negativen variabilni del obrestne mere najetih posojil (Euribor), ki nam posredno znižuje tudi fiksni del obrestne mere (maržo) v zadnjem obdobju.

41 - TEKOČI TRANSFERI - REBALANS

Vrednost: 7.038.580 €

Z rebalansom tekoče transfere skupno povečujemo za 249.160 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 7.038.579,60 €. Glavnino povečanja predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom v znesku 240.338 €.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom - Rebalans

Vrednost: 4.570.178 €

Podskupino transferov posameznikom in gospodinjstvom povečujemo za 240.338 €, največ povečanja (224.988 €) predstavlja plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam - Rebalans

Vrednost: 760.208 €

Z rebalansom povečujemo to podskupino transferov za 5.000 €.

413 - Drugi tekoči domači transferi - Rebalans

Vrednost: 1.509.194 €

Podskupino Drugi tekoči domači transferi z rebalansom povečujemo za 3.822 €. Ta sredstva namenjamo javnim zavodom.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI - REBALANS

Vrednost: 8.059.545 €

Skupino investicijskih odhodkov z rebalansom zmanjšujemo za 646.835 €. Načrtujemo jih v višini 8.059.545,27 €.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev - Rebalans

Vrednost: 8.059.545 €

Skupino investicijskih odhodkov Nakup in gradnja osnovnih sredstev z rebalansom zmanjšujemo za 646.835 €. Večino zmanjšanja predstavljajo manjši odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (- 607.466 €), sledijo jim manjši odhodki za nakup zemljišč (- 94.110 €) ter projektno dokumentacijo, študije, nadzor in investicijski inženiring (- 66.705 €). V okviru skupine pa se povečujejo odhodki za investicijsko vzdrževanje in obnove (92.446 €) in za nakup poslovnih stavb (29.000 €).

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI - REBALANS

Vrednost: 965.156 €

Z rebalansom investicijske transfere skupno povečujemo za 20.500 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 965.156 €.

431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki - Rebalans

Vrednost: 350.224 €

V okviru te podskupine z rebalansom povečujemo transfere v višini 6.500 €, ki jih namenjamo nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom - Rebalans

Vrednost: 614.932 €

V okviru te podskupine z rebalansom povečujemo transfere v višini 14.000 €, ki jih namenjamo javnim zavodom.

POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS

Vsi odhodki in izdatki v Rebalansu 1 za leto 2016 znašajo 23,6 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.).

	Predlog Rebalansa 1 za leto 2016
Bilanca odhodkov	22.463.089,80
Račun finančnih terjatev in naložb	35.551,32
Račun financiranja	1.082.299,00
Stanje na računih 31.12.2016	17.699,65
SKUPAJ	23.598.639,77

Proračunski primanjkljaj / presežek - Rebalans

Proračunski primanjkljaj je razlika med skupnimi planirani prihodki občinskega proračuna in skupnimi planiranimi odhodki. Z Rebalansom 1 načrtovan *primanjkljaj prihodkov* v letu 2016 znaša - 401.944,72 € (*bilanca prihodkov in odhodkov*).