



OBČINA CERKLJE na Gorenjskem
Trg Davorina Jenka 13
4207 CERKLJE NA GORENJSKEM
e-mail: obcinacerklje@siol.net

Številka: 032-04/2022-85
Številka: 410-16/2022-101
Datum: 23.8.2023

OBČINSKI SVET
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM

ZADEVA: PREDLOG ODLOKA O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2023 - št. 4 – skrajšani postopek

PREDLGATELJ:	Franc Čebulj, župan Občine Cerklje na Gorenjskem
PRIPRAVILA:	Jana Grošelj, višja svetovalka za proračun in javne finance
POROČEVALCI:	Franc Čebulj, župan Občine Cerklje na Gorenjskem mag. Majda Ravnikar, direktorica občinske uprave Jana Grošelj, višja svetovalka za proračun in javne finance
PRAVNA PODLAGA:	40. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23) in 16. člen Statuta Občine Cerklje na Gorenjskem (Uradni vestnik, št. 7/16 in Uradno glasilo slovenskih občin, št. 16/21)
PREDLOG SKLEPA:	Občinski svet Občine Cerklje na Gorenjskem sprejme Odlok o rebalansu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2023 – št. 4.

O b r a z l o ž i t e v

Občinski svet Občine Cerklje na Gorenjskem je Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2023 sprejel na 3. redni seji, dne 25.1.2023 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 5/23). Kasneje je občinski svet sprejel tri spremembe odloka in sicer:

- Odlok o rebalansu proračuna za leto 2023 – št. 1 (Uradno glasilo Slovenskih občin št. 25/23, 21.4.2023),
- Odlok o rebalansu proračuna za leto 2023 – št. 2 (Uradno glasilo Slovenskih občin št. 36/23, 23.6.2023),
- Odlok o rebalansu proračuna za leto 2023 – št. 3 (Uradno glasilo Slovenskih občin št. 43/23, 4.8.2023).

Vsi dokumenti so objavljeni na spletni strani občine <https://www.cerklje.si/objava/725822>.

Predlog četrtega Odloka o rebalansu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2023 (v nadaljevanju rebalans št. 4) je pripravljen z namenom zagotovitve sredstev za izločitev v sklad proračunske rezerve, za poplačilo intervencijskih in nujnih sanacijskih stroškov, ki so nastali po julijskih neurjih predvsem pa po poplavih v petek 4.8.2023. Poleg sredstev rezervnega sklada se oblikuje tudi nova proračunska postavka z namenom kritja stroškov sanacije in obnove po poplavih, ki so močno poškodovale številne infrastrukturne in druge objekte v naši občini.

V nadaljevanju so opisane spremembe rebalansa št. 4.

SPREMEMBE V SPLOŠNEM DELU PRORAČUNA

Splošni del proračuna vključuje bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančni terjatev in naložb ter račun financiranja.

Višina proračuna se z rebalansom št. 4 ne spreminja. Gre za prerazporeditve med proračunskimi postavkami in projekti v skupnem znesku 1.022.562,54 €. Spremembe so nastale samo na postavkah odhodkov in so podrobneje opisane spodaj pod opisom posebnega dela. Druge spremembe proračuna niso nastale.

V tabeli 1 so prikazane spremembe splošnega dela proračuna po rebalansu št. 4 v primerjavi z veljavnim planom oziroma proračunom.

Tabela 1: Rebalans IV. v primerjavi z veljavnim planom za leto 2023 v €

	<i>Bilanca prihodkov in odhodkov</i>	<i>Veljavni plan 23</i>	<i>Rebalans IV.</i>	<i>REB IV/VP</i>
I.	Skupaj prihodki	12.478.549,58 €	12.478.549,58 €	100,0
II.	Skupaj odhodki	19.675.318,03 €	19.675.318,03 €	100,0
III.	Proračunski primanjklaj (Proračunski presežek)	-7.196.768,45 €	-7.196.768,45 €	100,0
IV.	Prejeta vračila danih posojil in vračilo kapitalskih deležev	217.620,00 €	217.620,00 €	100,0
V.	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,00 €	0,00 €	
VI.	Prejeta minus dana posojila	217.620,00 €	217.620,00 €	100,0
VII.	Zadolževanje	206.490,03 €	206.490,03 €	100,0
VIII.	Odplačilo dolga	0,00 €	0,00 €	
IX.	Sprememba stanja sredstev na računu	-6.772.658,42 €	-6.772.658,42 €	100,0
X.	Neto zadolževanje	206.490,03 €	206.490,03 €	100,0
XI.	Neto financiranje	7.196.768,45 €	7.196.768,45 €	100,0
XII.	Stanje sredstev na računih na dan 31.12 2022	6.772.658,42 €	6.772.658,42 €	

Prihodki proračuna po rebalansu št. 4

Na strani prihodkov v rebalansu št. 4 ni sprememb.

Tabela 2: Primerjava prihodkov rebalansa IV. v primerjavi z veljavnim planom 2023 v €

<i>Konto</i>	<i>Vrsta prihodka</i>	<i>Veljavni plan 2023</i>	<i>Rebalans IV.</i>	<i>Indeks REB IV./VP_2023</i>
70	Davčni prihodki	8.148.140,50 €	8.148.140,50 €	100,0
71	Nedavčni prihodki	3.322.856,07 €	3.322.856,07 €	100,0
72	Kapitalski prihodki	65.200,00 €	65.200,00 €	100,0
74	Transferni prihodki	942.353,01 €	942.353,01 €	100,0
	Skupaj	12.478.549,58 €	12.478.549,58 €	100,0

Odhodki proračuna po rebalansu št. 4

Višina odhodkov se v rebalansu št. 4 ni spremenila. Spremembe oziroma prerazporeditve so nastale na posameznih proračunskih postavkah, ki so opisane v naslednjem poglavju in na samo višino odhodkov nimajo vpliva.

Tabela 3: Primerjava odhodkov rebalansa III. v primerjavi z veljavnim planom 2023 v €

<i>Konto</i>	<i>Vrsta odhodka</i>	<i>Veljavni plan 2023</i>	<i>Rebalans IV.</i>	<i>Indeks REB IV./VP_2023</i>
40	Tekoči odhodki	3.436.060,67 €	3.558.623,21 €	103,6
41	Tekoči transferi	3.233.501,05 €	3.233.501,05 €	100,0
42	Investicijski odhodki	12.493.053,31 €	12.370.490,77 €	99,0
43	Investicijski transferi	512.703,00 €	512.703,00 €	100,0
	Skupaj	19.675.318,03 €	19.675.318,03 €	100,0

Drugih sprememb proračuna pri rebalansu št. 4 ni. Proračunski primanjklaj, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja ostanejo nespremenjeni.

SPREMEMBE V POSEBNEM DELU PRORAČUNA

V posebnem delu proračuna so vključeni vsi odhodki in izdatki proračuna. Razporejeni so po proračunskih postavkah. Z rebalansom št. 4 se spreminja višina potrebnih sredstev na proračunskih postavkah in projektih. Obrazložitve ter razlogi za povečanja oziroma zmanjšanja postavk so navedena v nadaljevanju.

PP 1538 – 420401 Kanalizacija odpadnih vod Krvavca do doline (Posebni del, stran 10)

Postavka za kanalizacijo odpadnih vod od Krvavca do doline se zmanjša za 1.022.562,55 €, sredstva se prerazporedijo za povečanje Rezerve za odpravo posledic naravnih nesreč (22.562,54 €) ter za oblikovanje nove postavke Sanacijska dela – Poplave 2023 (1.000.0000 €).

PP 2321 – Rezerva občine za odpravo posledic naravnih nesreč (Posebni del, stran 18)

Skladno z 49. členom Zakona o javnih financah se v proračunsko rezervo izloči del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna, vendar največ do višine 1,5 % prejemkov proračuna. Zaradi pokritja nujnih intervencijskih stroškov za sanacijo poplav se rezervni sklad za naravne nesreče poveča za 22.562,54 €, s čimer bo rezervni sklad znašal 1,5 % načrtovanih prejemkov proračuna. Navedena sredstva se bodo porabljala izključno za poplačilo intervencijskih in nujnih sanacijskih stroškov za odpravo posledic škode po julijskih neurjih in avgustovskih poplavah, do katerih naj bi bila občina upravičena tudi s sredstvi iz strani države.

PP 2323 – Sanacijska dela – Poplave 2023 (Posebni del, stran 18)

Gre za novo postavko v Posebnem delu, ki v veljavnem proračunu ni bila planirana. Za namen kritja nujnih stroškov sanacije in obnove po poplavah se na tej postavki za leto 2023 s predlogom rebalansa št. 4 planirajo sredstva v skupnem znesku 1.000.000 €. Škoda v občini je nastala na šolskih, športnih in kulturnih objektih, na cestno – komunalni infrastrukturi, na posameznih strugah in mostovih, pojavlja pa se tudi plazenje terena v hribovitem delu občine. Povzročena škoda je še v fazi ocenjevanja, zato gre v tem primeru za prvo oceno najbolj nujnih sanacijskih del, ki bodo potrebna na objektih in infrastrukturi.

SPREMEMBE V NAČRTU RAZVOJNIH PROGRAMOV

V načrt razvojnih programov so vključeni vsi projekti, ki so v proračunu razporejeni na konte skupine 42 – Investicijski odhodki, konte skupine 43 – Investicijski transferi ter konte 410 – razne subvencije.

V načrtu razvojnih programov so se sredstva povečala ali zmanjšala v skladu s spremembami v posebnem delu rebalansa št. 4.

Kot že omenjeno pri obrazložitvi postavk so nastale spremembe tudi na projektih:

- OB012-09-0035 Kanalizacija odpadnih vod Krvavca do doline: sredstva na projektu se v letu 2023 znižajo za 1.022.562,54 € in se prenesejo v leto 2024. Skupna vrednost projekta se ne spreminja.
- OB012-23-0005 Sanacijska dela - Poplave 2023, gre za nov projekt v proračunu občine saj se bodo v okviru sanacije škode po poplavah izvajala najnujnejša sanacijska dela tudi na investicijskih kontih v znesku 900.000 €, ostalo so planirani stroški tekočih vzdrževalnih in drugih del, zato se ne vključujejo v NRP.

SPREMEMBE V ODLOKU PRORAČUNA ZA LETO 2023

S predlogom rebalansa št. 4 se dejanska višina proračuna določena v 2. členu odloka ne spreminja, kot že omenjeno so nastale samo prerazporeditve na kontih odhodkov. Predlagana je sprememba 8. člena odloka, ki zajema oblikovanje proračunskih rezerv in porabo le-te.

Poglavitni razlog spremembe odloka je zagotovitev zadostnih sredstev za izločitev v sklad proračunske rezerve za naravne nesreče in odprava omejitve porabe sredstev s katero bo občina oziroma župan lahko neomejeno (oziroma do višine razpoložljivih sredstev proračunske rezerve) pokrila nujne intervencijske stroške, ki so nastali zaradi julijskih neurij in poplav avgusta 2023.

Členi odloka, ki se spreminjajo:

- **2. odstavek 2. člena odloka:**

V 2. členu odloka se spremeni zgolj 2. odstavek – določitev zneskov v splošnem delu proračuna. Prvi, tretji, četrti in peti odstavek 2. člena ostanejo nespremenjeni in v veljavi.

➤ 8. člen odloka:

Zaradi boljšega razumevanja, predlagamo, da se besedilo 8. člena spremeni v celoti. Besedilo, ki se dodaja oz. spreminja, smo v spodnji obrazložitvi označili *ležeče*. Besedilo, ki se črta, je prečrtano.

» 8. člen (proračunski skladi)

Proračunski skladi se sta:

1. ~~podračun proračunske rezerve~~ Rezervni sklad za naravne nesreče, oblikovan ~~po ZJF~~ po Zakonu o javnih financah,
2. ~~podračun stanovanjskega sklada~~ Rezervni sklad za stanovanjski namen, oblikovan na podlagi Stanovanjskega zakona

Občina oblikuje proračunske rezerve ~~iz prve točke~~ v zakonski višini največ ~~do višine~~ 1,5% prejemkov proračuna.

~~Proračunske rezerve:~~ Iz proračuna za leto 2023 se v proračunsko rezervo izločijo:

- za stanovanjski sklad ~~se v letu 2023 oblikuje~~ sredstva v višini 513 €,
- za naravne nesreče ~~se v letu 2023 oblikuje~~ sredstva v višini ~~18.000 €~~ 40.562,54 €.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena Zakona o javnih financah, odloča župan ~~do višine 6.500 € in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.~~

Za financiranje izdatkov pri izvajanju ukrepov sanacije po neurjih in poplavah 2023 se uporabijo sredstva proračunske rezerve - iz konta 910000 rezervni sklad za naravne nesreče Občine Cerklje na Gorenjskem – do višine 187.178,25 €.

Župan poroča občinskemu svetu o uporabi sredstev proračunske rezerve v poročilu o izvrševanju proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za prvo polletje leta 2023 in v zaključnem računu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2023.«

PREDLOG SKLEPA

Občinskemu svetu Občine Cerklje na Gorenjskem predlagamo, da sprejme naslednji sklep:

Občinski svet Občine Cerklje na Gorenjskem sprejme Odlok o rebalansu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2023 – št. 4.

Franc Čebulj
Župan Občine Cerklje na Gorenjskem

PRILOGE:

1. Odlok o rebalansu proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2023 št. IV.
2. Splošni del proračuna – Rebalans IV.
3. Posebni del proračuna – Rebalans IV.
4. Načrt razvojnih programov – Rebalans IV.