

**REBALANS št. 1 PRORAČUNA
OBČINE OBČINA ŠKOFJA LOKA
ZA LETO 2018**

OBRAZLOŽITVE

KAZALO – obrazložitve SPLOŠNI DEL

<i>A - Bilanca prihodkov in odhodkov</i>	77
Prihodki proračuna- Rebalans	77
71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans.....	77
74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans.....	77
POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS	78
Odhodki proračuna - Rebalans	78
40 - TEKOČI ODHODKI- REBALANS	78
41 - TEKOČI TRANSFERI- REBALANS	79
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI- REBALANS	79
43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI- REBALANS	80
POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS.....	80
<i>C - Račun financiranja - Rebalans</i>	81
50 - ZADOLŽEVANJE - REBALANS	81

I. SPLOŠNI DEL

UVOD

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

S sprejemom rebalansa proračuna za leto 2018 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 oz. pričetek izvedbe nekaterih novih projektov, ki prispevajo k urejanju življenjskega okolja in izboljšanju življenjskih pogojev občanov občine Škofja Loka. Na podlagi sprejetega rebalansa proračuna bo tudi posrednim proračunskim uporabnikom omogočeno normalno nadaljnje izvajanje dejavnosti v letu 2018.

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 2018 načrtovani v višini 23.501.027,00 €, skupni odhodki pa v višini 24.157.779,62 €. Proračunski primanjkljaj v rebalansu proračuna tako znaša 656.752,62 €. Proračunski primanjkljaj bo, skupaj z neto izdatki računa financiranja (262.011,00 €) in neto izdatki računa finančnih terjatev in naložb (225.150,00 €), krit z ostankom sredstev na računih preteklega leta v višini 1.163.473,11 €.

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 23.501.027,00 € in so glede na veljavni proračun povečani za 157.732,39 €.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 3.272.454 €

Nedavčne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun povečujemo za 103.697,39 €.

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja - Rebalans

Vrednost: 2.336.229 €

Prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja občine v letu 2018 z rebalansom načrtujemo v višini 2.336.228,50 €, kar pomeni, da so glede na veljavni proračun povečani za 103.697,39 €.

Z rebalansom za 18.100 € povečujemo pričakovan prihodek od pokopališč, prejet iz naslova oddaje javne infrastrukture na pokopališču Lipica upravljavcu v najem. V proračunu načrtovana vrednost prihodka je temeljila na vrednosti infrastrukture oz. oceni obračuna, v katerega še niso bili vključeni vsi objekti na pokopališču, potrebni za izvajanje javne službe, ali pa še niso bili v celoti upoštevani. Amortizacija, in s tem najemnina, ki jo v proračun nakazuje izvajalec, je zato višja od prvotno načrtovane vrednosti prihodkov.

Druga sprememba v tej skupini je povečanje prihodkov od najemnin za infrastrukturo za javno službo oskrba s pitno vodo (za 31.797,26 €) in prihodkov od najemnin za infrastrukturo za javno službo odvajanje in čiščenje odpadnih voda (za 48.760,13 €). Obe skupini zvišujemo po izvedenem obračunu prihodkov za povračilo stroškov in proračunu najemnine za leto 2017.

Z rebalansom pričakujemo v proračunu nov prihodek; to je prihodek od najemnine za kostnico v višini 5.040 €, saj smo z Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo sklenili najemno pogodbo za najem prekata v kostnici na pokopališču Lipica.

74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans

Vrednost: 2.043.457 €

Transferne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun zvišujemo za 54.035,00 €.

740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - Rebalans

Vrednost: 576.385 €

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so z rebalansom predvideni v skupnem znesku 576.385 €, kar pomeni povečanje za 54.035 € v primerjavi z veljavnim proračunom.

Z rebalansom zmanjšujemo transferne prihodke za sofinanciranje investicij po 21. členu ZFO-1 iz državnega proračuna za 11.965 € zaradi novega izračuna deležev pripadajočih sredstev za sofinanciranje občinskih investicij v letih 2018 in 2019 pod št. 4100-1/2018/4 (z dne 6.2.2018), ki smo ga prejeli od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Pripadajoča sredstva iz tega naslova za leto 2018 smo prvotno v celoti namenili za izgradnjo novega Vrtca Škofja Loka – Kamnitnik (74000111), vendar jih z rebalansom v celoti prerazporejamo na projekt Sanacija strehe na Loškem gradu (74000103), ker smo

javno naročilo za izbor izvajalca gradnje Vrtca Kamnitnik morali ponoviti. Posledično je prišlo do terminskega zamika izvajanja projekta.

Z rebalansom povečujemo transferne prihodke iz Ministrstva za kulturo za 6.000 €. V začetku leta 2018 smo na Ministrstvu uspešno kandidirali na javnem pozivu za sofinanciranje predhodnih arheoloških raziskav v letu 2018 in pridobili 6.000 € nepovratnih sredstev za projekt Celostna ureditev Pepetovega klanca.

Z rebalansom povečujemo tudi pričakovane transferne prihodke iz Ministrstva za okolje in prostor v višini 60.000 €. Prihodke pričakujemo kot nepovratna sredstva za sofinanciranje odprave posledic poplav in vetra decembra leta 2017.

POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS

Vsi prihodki in prejemki v Rebalansu 1 za leto 2018 znašajo 25,7 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 2018
Bilanca prihodkov	23.501.027,00
Račun finančnih terjatev in naložb	14.850,00
Račun financiranja	1.001.885,00
Stanje na računih 31.12.2017	1.163.473,11
SKUPAJ	25.681.235,11

Odhodki proračuna - Rebalans

Odhodki proračuna so z Rebalansom 1 načrtovani v višini 24.157.779,62 € in so, glede na veljavni proračun, povečani za 388.791,20 €.

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: 7.494.340 €

Z rebalansom tekoče odhodke skupno povečujemo za 166.853 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 7.494.340 €.

402 - Izdatki za blago in storitve - Rebalans

Vrednost: 5.253.887 €

Podskupino odhodkov za izdatke za blago in storitve z rebalansom povečujemo za 166.853,00 €. Večino povečanja predstavljajo povečani izdatki za storitve in posebni material v višini 66.100 € (glavnino predstavljajo povečanja sredstev za urbanistično urejanje in za praznično urejanje naselij). Sledijo jim izdatki za splošni material in storitve s povečanjem v višini 51.210 € (glavnino predstavlja povečanje

sredstev za pospeševanje razvoja turizma in stroške izdelave zdravstvene strategije ter za stroške objav urbanističnih dokumentov). V skupini povečujemo odhodke za poslovne najemnine neposrednega uporabnika – krajevne skupnosti za dolgoročni najem novega tržnega prostora. Ostale spremembe izdatkov te skupine so manjše in za nekatere namene izdatke povečujemo, za nekatere pa zmanjšujemo.

41 - TEKOČI TRANSFERI- REBALANS

Vrednost: 7.607.918 €

Z rebalansom tekoče transfere skupno povečujemo za 126.451 € glede na veljavni proračun. Nekateri transfere povečujemo, druge zmanjšujemo. Skupno jih v rebalansu načrtujemo v višini 7.607.918 €.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom - Rebalans

Vrednost: 4.841.051 €

Podskupino transferov posameznikom in gospodinjstvom povečujemo za 36.451 € zaradi izkazane izgube poslovanja javne službe na pokopališču Lipica v preteklih letih (v letu 2016). Po vsebini je to transfer posameznikom in gospodinjstvom; gre za razliko med plačili uporabnikov in stroški izvajanja storitve javne službe v preteklih obdobjih.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam - Rebalans

Vrednost: 980.318 €

Z rebalansom povečujemo to podskupino transferov za 90.000 €. Sredstva namenjamo dejavnosti javne gasilske službe za redno vzdrževanje gasilskih objektov.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI- REBALANS

Vrednost: 8.322.238 €

Skupino investicijskih odhodkov z rebalansom povečujemo za 52.187,20 €. Načrtujemo jih v skupni višini 8.322.237,97 €.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev - Rebalans

Vrednost: 8.322.238 €

Skupino investicijskih odhodkov Nakup in gradnja osnovnih sredstev z rebalansom povečujemo za 50.187,20 €. Zmanjšani so odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (med njimi v letu 2018 za 1,06 mio € manj sredstev namenjamo novogradnjam, predvsem gradnji novega vrtca in protipolavnemu urejanju), več pa rekonstrukcijam občinske infrastrukture (povečanje za 0,5 mio €). Povečujemo tudi sredstva za nakup zemljišč (za 291.388 €); največji delež predstavlja zemljišče, kjer je občina zaradi strateške lokacije uveljavljala predkupno pravico. Za 102.000 € povečujemo odhodke za nakup zgradb in prostorov; gre za nakup skladiščnih prostorov v nekdanji vojašnici za potrebe civilne zaščite in nakup solastniškega deleža v objektu, v katerem se nahaja občinska kotlovnica. Skupino Študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzora in investicijskega inženiringa povečujemo za 95.699,46 €; največji delež predstavlja izdelava načrtov in druge projektne dokumentacije za celostno ureditev Pepetovega klanca. Povečujemo še sredstva za nakup opreme (za 32.300 €) in za investicijsko vzdrževanje (za 43.999,74 €).

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI- REBALANS

Vrednost: 733.284 €

Z rebalansom investicijske transfere skupno povečujemo za 43.300 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 733.284 €.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom - Rebalans

Vrednost: 435.484 €

V okviru te podskupine z rebalansom povečujemo transfere v višini 43.300 €, ki jih namenjamo Zavodu za šport za dodatno ureditev športnih objektov na podlagi predlogov krajevnih skupnosti.

POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS

Vsi odhodki in izdatki v Rebalansu 1 za leto 2018 znašajo 25,7 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.).

	Rebalans 1 za leto 2018
Bilanca odhodkov	24.157.779,62
Račun finančnih terjatev in naložb	240.000,00
Račun financiranja	1.263.896,00
Stanje na računih 31.12.2017	19.559,49
SKUPAJ	25.681.235,11

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 *primanjkljaj prihodkov* v letu 2018, ki znaša 656.752,62 € (*bilanca prihodkov in odhodkov*).

C - Račun financiranja - Rebalans

50 - ZADOLŽEVANJE - REBALANS

Vrednost: 1.001.885 €

Prejemki iz naslova zadolževanja so z rebalansom zmanjšani za 11.965 €. Načrtujemo jih v skupni višini 1.001.885 €.

500 - Domače zadolževanje- Rebalans

Vrednost: 1.001.885 €

Za 11.965 € zmanjšujemo brezobrestno zadolžitev pri državnem proračunu na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin (sofinanciranje investicij), ki ne šteje v limite zadolževanja občin. Na podlagi Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 in 13/18 – ZJF-H) in novega izračuna deležev sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2018 in 2019 (pod št. 4100-1/2018/4, z dne 6.2.2018), ki smo ga prejeli od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, nam pripadajo povratna sredstva v skupni višini 201.885 €.