

**REBALANS ŠT. 1 PRORAČUNA  
OBČINE ŠKOFJA LOKA  
ZA LETO 2019**

**OBRAZLOŽITVE**

## KAZALO – obrazložitve SPLOŠNI DEL

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

# **I. SPLOŠNI DEL**

# UVOD

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

S sprejemom rebalansa proračuna za leto 2019 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 2019.

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 2019 načrtovani v višini 25.084.048,05 €, skupni odhodki pa v višini 27.185.013,38 €. Proračunski primanjkljaj v rebalansu proračuna tako znaša 2.100.965,33 €. Proračunski primanjkljaj bo krit z neto prejemki računa finančnih terjatev in naložb (167.628,34 €), neto prejemki računa financiranja (1.414.573,00 €) in z ostankom sredstev na računih preteklega leta v višini 521.595,86 €.

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 25.084.048,05 € in so glede na veljavni proračun zmanjšani za 747.703,25 €.

---

### 71 - NEDAVČNI PRIHODKI - Rebalans

---

Vrednost: 3.465.789 €

Nedavčne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun povečujemo za 180 €.

#### 710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja - Rebalans

Vrednost: 2.333.689 €

Prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke od premoženja občine v letu 2019 z rebalansom načrtujemo v višini 2.333.689 €, kar pomeni, da so glede na veljavni proračun povečani za 180 €.

Ti prihodki predstavljajo prihodke od najemnin za poslovne prostore krajevne skupnosti Zminec, ki KS pripadajo za uporabo prostora za lokalne in državne volitve, kar v proračunu ni bilo planirano.

---

### 72 - KAPITALSKI PRIHODKI - Rebalans

---

Vrednost: 562.998 €

Kapitalske prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun zmanjšujemo za 749.933,25 €.

#### 720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev - Rebalans

Vrednost: 222.255 €

Prihodke z rebalansom načrtujemo v višini 222.255 €; glede na veljavni proračun jih zmanjšujemo za 751.676,25 €.

Koncedent (Občina Škofja Loka) je po zaključku postopka javnega razpisa s koncesionarjem (Petrol d.d. Ljubljana) dne 18.03.2015 sklenil Koncesijsko pogodbo, s katero je, poleg standardnih zadolžitev, nanj prenesla tudi osnovna sredstva za izvajanje javne službe. Občina je v času po podpisu pogodbe dokončala gradnjo določenih odsekov plinovodne infrastrukture, katere smo gradili sočasno z ostalo okoljsko infrastrukturo. Kot predvideva Koncesijska pogodba, bomo to infrastrukturo proti plačilu nadomestila s sklenitvijo Dodatka prenesli na koncesionarja. Prihodka pa ne pričakujemo več v letu 2019, temveč v začetku leta 2020, zato so prihodki z rebalansom zmanjšani in bodo uvrščeni v proračun za leto 2020.

#### 722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev - Rebalans

Vrednost: 340.743 €

Prihodke z rebalansom povečujemo za 1.743 €. Znesek predstavlja prihodke od prodaje nepremičnin krajevne skupnosti Godešič, ki bo prodala zemljišča ob regionalni cesti, parcela del 32/3, k.o. Godešič, kar v proračunu prvotno ni bilo načrtovano.

---

## 74 - TRANSFERNI PRIHODKI - Rebalans

---

Vrednost: 3.951.805 €

Transferne prihodke z rebalansom glede na veljavni proračun zvišujemo za 2.050 €.

### 740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - Rebalans

Vrednost: 1.907.572 €

Z rebalansom za 2.050 € povečujemo pričakovana prejeta sredstva iz Eko sklada za investicije. Občina Škofja Loka je v mesecu maju 2019 prejela odločbo, katero ji je bilo ugodeno sofinanciranje zamenjave oken na upravni stavbi na Poljanski cesti 2, Škofja Loka. Investicija se bo izvajala poleti letos, zato se iz tega naslova pričakuje za 2.050 EUR dodatnega prihodka v proračun občine v letu 2019.

---

## POVZETEK PRIHODKOVNE BILANCE - REBALANS

---

Vsi prihodki in prejemki v Rebalansu 1 za leto 2019 znašajo 28,5 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.

	<b>Rebalans 1 za leto 2019</b>
Bilanca prihodkov	25.084.048,05
Račun finančnih terjatev in naložb	207.628,34
Račun financiranja	2.706.711,00
Stanje na računih 31.12.2018	521.595,86
<b>SKUPAJ</b>	<b>28.519.983,25</b>

## Odhodki proračuna - Rebalans

Odhodki proračuna so z Rebalansom 1 načrtovani v višini 27.185.013,38 € in so, glede na veljavni proračun, povečani za 309.295 €.

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: 7.182.831 €**

Z rebalansom tekoče odhodke skupno povečujemo za 82.250 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 7.182.831 €.

### **402 - Izdatki za blago in storitve - Rebalans**

**Vrednost: 4.858.649 €**

Podskupino odhodkov za izdatke za blago in storitve z rebalansom povečujemo za 82.250 €. Večino povečanja predstavljajo povečani izdatki za posebni material in storitve v višini 72.250 € (glavnino predstavljajo povečanja sredstev urbanistično urejanje in študije na lokalnih cestah in kolesarskih poti, študije na področju oskrbe z vodo, čistilnih naprav in javne kanalizacije). Sledijo jim izdatki za tekoče vzdrževanje objektov s povečanjem v višini 5.300 € in drugi operativni odhodki s povečanjem v višini 4.700 €.

---

## **41 - TEKOČI TRANSFERI - Rebalans**

---

**Vrednost: 7.942.168 €**

Z rebalansom tekoče transfere skupno povečujemo za 179.562 € glede na veljavni proračun. Skupno jih v rebalansu načrtujemo v višini 7.942.168 €.

### **411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom - Rebalans**

**Vrednost: 5.058.057 €**

Podskupino transferov posameznikom in gospodinjstvom povečujemo za 150.000 €; največ (110.000 €) zaradi spremenjenih cen programov v Vrtcu Škofja Loka, ki veljajo od 1.4.2019 dalje. Le te so se povečale predvsem zaradi stroškov dela, ki so posledica novih uvrstitev delovnih mest v višje plačne razrede, v skladu z Dogovorom o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18). Po vsebini je to transfer posameznikom in gospodinjstvom; gre za razliko med plačili staršev in ceno programa. Povečujemo tudi subvencije otroškega varstva za 20.000 € zaradi večjega števila upravičencev od prvotno planiranega. Sredstva, namenjena plačilu obratovalnih stroškov – subsidiarnost povečujemo za 10.000 € zaradi povečanja neporavnanih obratovalnih stroškov najemnikov občinskih stanovanj. Zaradi povečanih stroškov dela in s tem povezane cene storitve, pa povečujemo še transfere za Službo pomoči na domu za 10.000 €.

### **413 - Drugi tekoči domači transferi - Rebalans**

**Vrednost: 1.678.872 €**

Z rebalansom povečujemo to podskupino transferov za 29.562 €. Sredstva v višini 16.200 € namenjamo javnim zavodom za kritje povečanih stroškov dela, ki so posledica novih uvrstitev delovnih mest v višje plačne razrede, v skladu z Dogovorom o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18). Sredstva v višini 13.362 € pa dodatno namenjamo javnim zavodom za plačilo blaga in storitev.

---

## **42 - INVESTICIJSKI ODHODKI - Rebalans**

---

**Vrednost: 11.022.414 €**

Skupino investicijskih odhodkov z rebalansom zmanjšujemo za 847.607 €. Načrtujemo jih v skupni višini 11.022.414 €.

## 420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev - Rebalans

Vrednost: 11.022.414 €

Skupino investicijskih odhodkov Nakup in gradnja osnovnih sredstev z rebalansom zmanjšujemo za 847.607 €. Zmanjšani so odhodki za nakup in zgradb in prostorov v višini 993.000 €; med njimi v letu 2019 namenimo za 0,99 mio € manj sredstev nakupu poslovnih prostorov za knjižnico, 7.000 € več pa namenimo nakupu solastniškega deleža v objektu, v katerem se nahaja občinska kotlovnica. Z rebalansom povečujemo sredstva, namenjena nakupu računalniške opreme (za 600 €), novogradnjam, rekonstrukcijam in adaptacijam (za 44.380 €), investicijskemu vzdrževanju in obnovam (za 73.293 €) ter projektni dokumentaciji in nadzoru (za 27.120 €).

---

## 43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI - Rebalans

---

Vrednost: 1.037.600 €

Z rebalansom investicijske transfere skupno povečujemo za 276.500 € glede na veljavni proračun. Načrtujemo jih v višini 1.037.600 €.

### 432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom - Rebalans

Vrednost: 754.800 €

V okviru te podskupine z rebalansom povečujemo transfere v višini 276.500 €. Največ jih namenimo ureditvi prostorov za knjižnico Trata (200.000 €), ker je izvedba gradbeno-obrtniških in inštalacijskih del predvidena že v letošnjem letu in ne v letu 2020. Dodatnih 8.000 € namenimo Zavodu za šport za vzdrževanje športnih objektov na predlog KS – za igrišče v Zmincu. Povečujemo tudi investicijske transfere šolam za računalniško opremo za 33.500 €; šole so pridobile sofinanciranje na razpisih Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, razliko sredstev je dolžna pokriti ustanoviteljica - Občina. Dodatno namenimo še 35.000 € OŠ Ivana Groharja (za zamenjavo starih oken v dveh učilnicah) in javnim zavodom v Podlubniku (OŠ Ivana Groharja, OŠ Jela Janežiča ter Vrtec Najdihojca in Biba) za ureditev električnih priključkov za skupno - enotno merjenje električne energije.

---

## POVZETEK ODHODKOVNE BILANCE - REBALANS

---

Vsi odhodki in izdatki v Rebalansu 1 za leto 2019 znašajo 28,5 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 2019
Bilanca odhodkov	27.185.013,38
Račun finančnih terjatev in naložb	40.000,00
Račun financiranja	1.292.138,00
Ocena stanja na računih 31.12.2019	2.831,87
<b>SKUPAJ</b>	<b>28.519.983,25</b>



## **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 2019, ki znaša 2.100.965,33 € (*bilanca prihodkov in odhodkov*).