



Občina Sevnica

Številka: 410-0036/2011

Datum: 16.09.2011

OBČINSKI SVET OBČINE SEVNICA

**Zadeva: ODLOK O REBALANSU B PRORAČUNA OBČINE SEVNICA
ZA LETO 2011 – skrajšani postopek**

Zaradi spremenjenih gospodarskih gibanj, spremembe dinamike izplačil Republike Slovenije oziroma njenih ministrstev in ostalih organov občinam ter nesprejetja Uredbe o merilih za določitev višine nadomestila zaradi omejene rabe prostora na območju jedrskega objekta, je župan Občine Sevnica skladno s štiridesetim členom Zakona o javnih financah sprejel sklep o začasnem zadržanju izvrševanja proračuna. Sklepu sledijo ukrepi, ki jih morajo izvajati vsi proračunski uporabniki in sledijo dvema ciljema: uravnoteženje proračuna in sprejetje rebalansa, ki bo vseboval podlage za izvedbo vseh primarnih zakonskih nalog in uspešen zaključek proračunskega leta 2011.

V času veljave sklepa oziroma do sprejetja rebalansa v finančnem smislu izvajamo oziroma plačujemo zgolj tiste naloge, ki so v zakonodaji opredeljene kot primarne - obvezne naloge lokalne skupnosti. V času od sprejetja sklepa župana o začasnem zadržanju izvrševanja proračuna pa do obravnave oziroma sprejema rebalansa, odgovorna računovodja bdi nad izvedbo ukrepov, ki jih je predlagala županu ob sprejemu sklepa. Z začasnim zadržanjem in ukrepi, ki jih morajo izvajati, so bili seznanjeni tudi vsi posredni in neposredni proračunski uporabniki proračuna Občine Sevnica. Ker so ti financirani iz posameznih proračunskih kvot, ki so določene v finančnih načrtih oddelkov občinske uprave, so vodje oddelkov zadolženi za izvajanje ukrepov, koordinacijo s prejemniki transferov in poročanje pooblaščenim računovodji o ročnosti učinkov in rezultatih varčevalnih ukrepov. Ukrepi so usmerjeni predvsem v krčenje določenih neobveznih vsebin proračuna ter v racionalizacijo vseh primarnih nalog. Potrebni pa so tudi dogovori o odlogu plačil ali podaljševanju že dogovorjenih valutnih rokov. Ukrepi so naravnani kratkoročno in dolgoročno in naj bi stabilizirali financiranje, torej določili obseg nalog, za letošnje in prihajajoča leta. Namreč, makroekonomske napovedi ter predvidena gospodarska gibanja v bodoče niso prav nič vzpodbudna, obenem pa Vlada RS pripravlja ukrepe, ki bodo dolgoročno posegli tudi v systemske vire financiranja lokalnih skupnosti. Predviden znesek povprečnine na prebivalca RS že dalj časa ne zadošča za pokrivanje vseh z zakoni predpisanih nalog lokalne skupnosti, Ministrstvo za finance pa namerava razkorak med pričakovano/potrebno in zakonsko določeno višino povprečnine še povečati v škodo proračunov slovenskih občin. Minister za finance tudi javno izraža nenaklonjenost oziroma željo po znižanju 4 odstotne višine sredstev za financiranje občinskih investicij, kot je trenutno zapisano v Zakonu o financiranju občin. Tudi zadolževanje občin želijo še bolj omejiti. Obenem pa se končuje tudi programsko obdobje črpanja EU virov in s tem v povezavi se krčijo sredstva za investicije in spreminja njihova vsebina; iz financiranja infrastrukture se preusmerja vsebina v t.i. mehke projekte.

V gradivu ki sledi, je podrobneje predstavljen rebalans B proračuna Občine Sevnica za leto 2011. Na strani virov smo temeljito pregledali vse optimalne možnosti prilivov oziroma nakazil v proračun do konca leta. Ta moment imamo skoraj vse slovenske občine dokaj nezanesljiva

oziroma nedefinirana obvestila s strani državnih institucij o posameznih izplačilih že odobrenih investicijskih transferov v letošnjem letu. Pomemben vir, katerega vse do danes Občina Sevnica ni uspela pridobiti, je nedvoumno nadomestilo zaradi omejene rabe prostora na območju jedrskega objekta, za izplačilo katerega pravna podlaga t.j. uredba ni bila sprejeta na Vladi RS (obsežna informacija o tej problematiki je bila podana na prejšnji seji, pogajanja oziroma usklajevanje v Vladi RS še poteka). Izpad iz tega naslova od aprila 2009 v skupnem znesku 1.685.000 EUR ter ostala zmanjšanja virov iz prej naštetih razlogov, predstavljajo tako velik manjko virov za pokrivanje vseh v tem času nastalih obveznosti, da brez temeljite racionalizacije vseh proračunskih postavk, ni več možno zagotavljati primarnih nalog oziroma zadovoljive likvidnosti za plačilo upnikom. Tudi zadolževanje je omejeno zaradi zakonskih omejitev in obveznosti proračuna iz naslova servisiranja v preteklih letih prevzetih dolgoročnih obveznosti. Odloki o proračunu Občine Sevnica so nekaj zadnjih let vsebovali najvišje možne kvote letnih zadolžitvev, saj smo s tem uspešno zagotavljali sofinancerske deleže pri investicijskih projektih in črpali razpisne vire.

Rebalans B 2011 v svoji vsebini vključuje vse prenesene obveznosti preteklega leta za obvezne naloge in obveznosti ki so potrebne za izvršite le teh, pa tudi nekaj dolgoročnih obveznosti za financiranje projektov. Preostale obveznosti so zajete v načrtu razvojnih programov in bodo vsebovane v Spremembi proračuna za leto 2012, ki ga občinska uprava že pripravlja in bo predstavljen na naslednji seji občinskega sveta, predvidoma v decembru letošnjega leta.

Gradivo k predlogu rebalansa B proračuna Občine Sevnica za leto 2011 sledi obliki v kateri je bilo pripravljeno gradivo prvotnega proračuna oziroma prvega letošnjega rebalansa in je predpisana s strani Ministrstva za finance. Predloženo je v naslednji vsebini in strukturi:

I. ODLOK O REBALANSU B PRORAČUNA OBČINE SEVNICA ZA LETO 2011

II. SPLOŠNI DEL REBALANSA

- A. Bilanca prihodkov in odhodkov
- B. Račun finančnih terjatev in naložb
- C. Račun financiranja

III. POSEBNI DEL REBALANSA

Posebni del sestavljajo finančni načrti posameznih institucij, torej osemnajst finančnih načrtov.

Drevesna struktura posebnega dela je sledeča:

- PU – proračunski uporabnik (institucionalna klasifikacija),
- PPP – področje proračunske porabe (programska klasifikacija),
- GPR – glavni program (programska klasifikacija),
- PPR – podprogram (programska klasifikacija),
- PP – proračunska postavka (programska klasifikacija) in
- K6 – podkonto (ekonomska klasifikacija);

IV. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

V. OBRAZLOŽITVE SPREMEMB SPLOŠNEGA IN POSEBNEGA DELA REBALANSA B TER NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Analitično so prikazani prihodki rebalansiranega proračuna ter vsi rebalansirani odhodki. V tem delu so spremembe obrazložene na vseh nivojih. Ta priloga je obvezna sestavina proračuna in je pripravljena v aplikaciji AppRa.

VI. ANALITIČNE OBRAZLOŽITVE SPREMEMB V REBALANSU B

Analitično so prikazani prihodki rebalansiranega proračuna ter vsi rebalansirani odhodki. Priloga je pripravljena tabelarično in ponazarja spremembe na prihodkovni strani na nivoju kontov ter na odhodkovni strani na nivoju postavk oziroma kontov in podkontov posameznih neposrednih proračunskih uporabnikov.

VII. STALIŠČA DELOVNIH TELES OBČINSKEGA SVETA TER SKLEPI KRAJEVNIH SKUPNOSTI

Predloženo gradivo so v vsebini, ki se nanaša na njihovo področje dela obravnavala delovna telesa Občinskega sveta, celotno gradivo pa je obravnaval Odbor za finance in proračun ter Nadzorni odbor.

Rebalans B 2011 je plod temeljite analize vseh postavk proračuna in koordiniranega dela s proračunskimi uporabniki. Zato predstavlja kvaliteten temelj za stabilno in kontinuirano delo vseh, ki so vezani nanj. Potrebno bo mnogo odgovornosti in discipline za izvršitev s tem rebalansom začrtanih nalog, tako na strani občinske uprave, kot na strani občinskega sveta in vseh prejemnikov sredstev. Vsi navedeni s svojimi odločitvami pomembno vplivamo na kvaliteto življenja in dela vseh v naši občini, zato odklonov od priloženih dokumentov oziroma določenih kvot ne smemo dopustiti. Obenem s tem dokumentom vnašamo v poslovanje tudi načela dolgoročne racionalizacije oziroma varčevanja, kar je nedvoumno potrebno za stabilizacijo proračuna Občine Sevnica ter kontinuirano delo vseh proračunskih uporabnikov, prejemnikov transferov, subvencij in ostalih poslovnih partnerjev.

Občinskemu svetu Občine Sevnica dajemo v obravnavo priloženo gradivo k Odloku o rebalansu B proračuna Občine Sevnica za leto 2011 in predlagamo, da odlok sprejme po skrajšanem postopku.

Pripravila:
Mag. Vlasta MARN
Vodja oddelka za finance

Srečko OCVIRK
Župan Občine Sevnica

Priloge:

- odlok o rebalansu B proračuna Občine Sevnica za leto 2011
- splošni del rebalansa
- posebni del rebalansa
- načrt razvojnih programov
- obrazložitve sprememb splošnega in posebnega dela rebalansa B ter načrta razvojnih programov
- analitične obrazložitve sprememb v rebalansu B
- stališča delovnih teles ter sklepi svetov KS

Vročiti:

- naslovu
- v zbirko dokumentarnega gradiva