



*Občina Sevnica*

Številka: 410-0059/2014  
Datum: 26.05.2014

## **OBČINSKI SVET OBČINE SEVNICA**

**Zadeva: ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE SEVNICA  
ZA LETO 2014 – skrajšani postopek**

*Spoštovani!*

Občina Sevnica je pristopila k izvedbi rebalansa iz sledečih razlogov:

- uvrstitev presežka prihodkov nad odhodki leta 2013 v proračun tekočega leta,
- uskladitev prihodkovne strani proračuna s prejetimi oziroma zagotovljenimi viri,
- uskladitev nekaterih planiranih zneskov s pridobljenimi informacijami v prvih mesecih letošnjega leta ter
- uskladitev finančnih konstrukcij projektov pred izvedbo postopkov javnega naročanja.

Skupna vrednost rebalansiranega proračuna v primerjavi s sprejetim se znižuje zaradi spremenjenega načina knjiženja projekta »Posavska špajza«, saj mora Občina Sevnica kot nosilka projekta – agentka, v proračunu izkazati prihodke in odhodke le za svoj del investicije; prilivi v imenu in za račun ostalih Občin partnerk se računovodsko obravnavajo kot obveznosti do njih, plačevanje v njihovem imenu pa kot terjatve. Računovodska praksa Občin pri tovrstnih agentskih poslih je sicer izjemno raznolika, vendar smo zneske v rebalansu oblikovali na podlagi prevladujoče prakse ter pridobljenih pisnih mnenj.

V kolikor nebi bilo navedene uskladitve, bi se proračun Občine Sevnica povečal, saj se bistveno povečujejo prihodki iz naslova prodaje stavbnih in kmetijskih zemljišč, nekateri davčni in nedavčni prihodki, vir za povečanje odhodkov pa je tudi presežek prihodkov nad odhodki leta 2013 v višini 385.732,86 EUR. Na strani virov pa smo malo zmanjšali pričakovane prihodke iz komunalnih prispevkov, saj trendi prvih letošnji mesecev niso tako vzpodbudni kot smo sprva načrtovali in zanimanja za novogradnje ni prav veliko.

V povezavi s spremembami na strani virov, so na odhodkovni bolj izpostavljene sledeče spremembe:

- splošna proračunska rezerva se zmanjša, saj smo del sredstev prerazporedili na projektni del proračuna;
- doda se nov konto za prostovoljne premije dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja skladno s prejetimi navodili;
- poveča se pravica porabe za revizorske storitve, saj v preteklem letu niso bila porabljeni vsa sredstva in se prenesejo v letošnji proračun;
- poveča se pravica porabe za odvetniške storitve zaradi naročila zunanega svetovanja v postopku revizije projekta GOŠO;
- ker pričnemo v drugi polovici letošnjega leta s sanacijo strelišča na Radni, smo povečali pravico porabe sredstev na kontu investicijsko vzdrževanje in izboljšave v Splošni službi;

- povečala so se sredstva za nakup opreme, saj bomo kupili opremo za evidentiranje premoženja s črtno kodo;
- v Splošni službi je dodana postavka za plačo dveh zaposlenih preko javnih del, refundacija pa je planirana v skupnem kontu 714199 drugi izredni nedavčni prihodki, ki je temu ustrezno povečana;
- v Oddelku za finance se kvota za plačilo obresti uskladi glede na spremembo amortizacijskih načrtov skladno s pogodbami ter zmanjša se kvota za kratkoročno zadolževanje, kjer ocenjujemo da le-to letos ne bo potrebno;
- na cestnem področju se poveča znesek za investicijsko vzdrževanje in dodajo oziroma povečajo sredstva za projektno dokumentacijo pri nekaterih projektih ter za avtobusna postajališča ter avtodome. Doda se nov projekt izgradnje pločnikov v Gabrijelah;
- Občina Sevnica mora zagotoviti dokončno namensko porabo v preteklih letih zbranih okoljskih dajatev, zato smo v rebalans uvrstili projekt Zbirni center Sevnica;
- povečali smo sredstva za tekoče vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in nekatere v proračun 2014 že uvrščene projekte;
- dodali smo projekt sanacije rastlinske čistilne naprave Studenec;
- dodali smo sredstva za tekoče vzdrževanje vodovodnih sistemov;
- v paketu pravnih aktov iz področja komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč, nameravamo sprejeti Pravilnik o subvencioniranju komunalnega prispevka mladim družinam za gradnjo individualnih stanovanjskih hiš v Občini Sevnica, zato je v rebalansu oblikovana nova postavka za transfere družinam in posameznikom;
- na Oddelku za družbene dejavnosti se povečajo sredstva za javna dela;
- zmanjšujejo se sredstva za nakup zemljišč za stadion, saj smo del kupnin plačali že v lanskem letu;
- v rebalansu smo zagotovili sredstva za pridobitev projektne dokumentacije za sanacijo Lutrovske kleti in okolice ter za pridobitev uporabnega dovoljenja za dom krajanov v Zabukovju;
- na Studencu bomo obnovili spomenik žrtvam I. svetovne vojne ter ga umestili v register spomenikov;
- v drevoredu ob savskem nasipu so nameščene fitnes naprave za zunanjo vadbo, ki jih bo možno po sprejemu rebalansa poplačati, poleg bazena pa bomo uredili začasno nogometno igrišče;
- s potrebami šol smo uskladili transferne zneske za vzdrževanje objektov;
- usklajena je finančna konstrukcija za izgradnjo šole v Tržišču ter energetska sanacija šole na Studencu;
- potrebne so bile tudi korekcije kvot na socialnem področju;
- na Oddelku za gospodarstvo so bistvene spremembe na omenjenem projektu »Posavska špajza« zaradi drugačnega prikazovanja zneskov v proračunu Občine Sevnica, ki je agentka projekta, in ostalih občinah partnerkah. Vsaka Občina mora imeti v svojem proračunu zagotovljena sredstva in planirana za svoj del investicije oziroma novo pridobljenega premoženja, medtem ko je bil cel projekt v sedaj veljavnem proračunu v celoti izkazan pri nas. Celotna vrednost projekta se ne spreminja, uskladi se le v posameznih proračunih – rebalansih Občin sodelujočih v projektu;
- spremeneni se tudi znesek za javna dela iz enakega razloga kot v Splošni službi, obenem pa je tudi vir večji;
- v rebalansu se zagotovijo tudi sredstva za nov projekt Kabliranje Arško polje;
- pred dobrim mesecem dni pa smo iz Ministrstva za finance prejeli navodila za spremembo na področju štipendij, zato se na Oddelku za gospodarstvo obe vrsti štipendij združita na novem področju proračunske porabe – Izobraževanje – pomoči šolajočim;
- Krajevne skupnosti samostojno odločajo o prerazporeditvah in nas seznanjajo z njimi, zato rebalans vsebuje vse do sedaj sprejete sklepe o prerazporeditvah;

- Med izvajanjem letošnjega proračuna so se določene manjše kvote že spreminjale oziroma prerazporejale, da smo omogočili nemoten potek izvrševanja proračuna; vse se odražajo v rebalansu.

Podrobnejše obrazložitve rebalansiranih postavk proračuna letošnjega leta so zapisane v prilogi V. tega gradiva in so jih pripravili skrbniki projektov in postavk oziroma predsedniki Krajevnih skupnosti. V prilogi VI. je spremenjena oblika numeričnega dela proračuna (razčlenjevalni razvid), ki ga izpišemo iz računovodske aplikacije in je podlaga za pripravo rebalansa – priložen dokument izkazuje zneske sprejetega proračuna ter rebalansiranega, spremembe so osenčene. Nova oblika je bila napovedana, saj smo z letošnjim letom prešli na nov računovodsko-informacijski sistem, ki poleg knjigovodsko-računovodskega modula nudi podporo tudi skrbnikom, ki v aplikaciji neposredno oblikujejo odredbe – likvidatura, ob informacijah o predobremenitvah, prevzetih obveznostih, plačanih obveznostih ter podpori pri prerazporejanju sredstev. V navedeni aplikaciji oblikujemo tudi vse oblike proračuna, zato je v njej pripravljen numerični in skrbniški del (obrazložitve postavk in projektov).

Gradivo k predlogu rebalansa proračuna Občine Sevnica za leto 2014 je sestavljeno v sledeči strukturi:

## I. ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE SEVNICA ZA LETO 2014

### 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 na katere se rebalans A nanaša. 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. ANALITIČNE OBRAZLOŽITVE REBALANSA PRORAČUNA OBČINE SEVNICA

Analitično so prikazani prihodki z rebalansom usklajenega proračuna ter vsi njegovi odhodki. Priloga je pripravljena skladno s programom Ministrstva za finance Appra in sistematično skozi institucionalno, programsko in ekonomsko klasifikacijo niza obrazložitve vseh vej klasifikacij vezano na specifične našega proračuna ter naših projektov.

### VI. RAZČLENJEVALNI RAZVID REBALANSA 2014

Numerični prikaz z rebalansom usklajenega proračuna; spremembe so osenčene.

### VII. STALIŠČA DELOVNIH TELES OBČINSKEGA SVETA TER NADZORNEGA ODBORA

***Občinskemu svetu Občine Sevnica dajemo v obravnavo priloženo gradivo k Odloku o rebalansu proračuna Občine Sevnica za leto 2014 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 proračuna Občine Sevnica za leto 2014
- splošni del rebalansa
- posebni del rebalansa
- načrt razvojnih programov
- analitične obrazložitve rebalansa proračuna Občine Sevnica
- razčlenjevalni razvid rebalansa 2014
- stališča delovnih teles Občinskega sveta ter Nadzornega odbora

Vročiti:

- naslovu
- v zbirko dokumentarnega gradiva