

OBRAZLOŽITEV ODLOKA O REBALANSU PRORAČUNA OBČINE CERKVENJAK ZA LETO 2017

Rebalans proračuna je akt, s katerim se spreminja proračun med letom, ki je v izvrševanju. Rebalans je potrebno predlagati, kadar načrtovana sredstva v sprejetem proračunu iz kakršnihkoli razlogov ne zadoščajo za prevzemanje potrebnih obveznosti ali nastane potreba po prevzemanju novih obveznosti, za katere v proračunu niso načrtovana sredstva, ker jih ob pripravi proračuna ni bilo moč predvideti in v skladu z 5. čl. Odloka ni možno prerazporejanje pravic porabe. Prav tako je potrebno ustrezno popraviti prihodke, v kolikor gre za sofinanciranje iz proračuna države, v tem primeru gre za uskladitev prihodkov iz naslova sofinanciranja investicij v skladu z 23. čl. ZFO.

Občinski svet Občine Cerkevjak je proračun za leto 2017 sprejel na 15. redni seji dne 14.12.2016, dne 12.4.2017 pa je bil sprejet 1. rebalans proračuna za leto 2017.

Rebalans proračuna Občine Cerkevjak sestavljajo:

- Splošni del
- Posebni del
- Izpis po funkcionalni klasifikaciji
- Načrt razvojnih programov
- Letni načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem
- Obrazložitev

V splošnem in posebnem delu so prikazane vrednosti v stolpcih sledeče:

- Stolpec 1: 201699 – REAZR: zaključni račun za leto 2016
- Stolpec 2: 201713 – REB: rebalans proračuna za leto 2017
- Stolpec 3: 201715 – REB: predlog za 2. rebalans proračuna za leto 2017
- Stolpec 4: 201703 – REA: realizacija proračuna za leto 2017 od 1.1. do 31.8.2017
- Razlika (3)-(2): prikazane so razlike med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2017 in zadnjim sprejetim proračunom za leto 2017 (1. rebalans);
- Indeks (3)/(2): prikazan je indeks med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2017 in zadnjim sprejetim proračunom;
- Indeks (4)/(3): prikazan je indeks med predlaganim rebalansom proračuna za leto 2017 in realizacijo od 1.1. do 31.8.2017;

1. UVOD

Razlog za predlaganje rebalansa je uskladitev višine **prihodkov iz naslova sofinanciranja investicij v skladu z 23. čl. ZFO**. Sprememba je nastala zaradi povečanja skupne primerne porabe občin iz naslova povečane povprečnine za leto 2017, v skladu z rebalansom proračuna Republike Slovenije za leto 2017, na podlagi 54. člena ZIPRS1718 (Uradni list RS, 33/17 z dne 30. 6. 2017). Nastalo je povečanje razpoložljivih kvot za leto 2017, tako za nepovratna kot tudi za povratna sredstva. Pri vlaganju projektov in sklepanju pogodb o sofinanciranju je potrebno upoštevati spremenjene kvote za leto 2017, zato je nujno potrebna uskladitev v proračunu. Nadalje je potrebno rebalans predlagati tudi zaradi nekaterih odstopanj na odhodkovni strani, predvsem na postavki za izgradnjo vodovoda skozi naselje Kadrenci. Načrtovana sredstva v višini 39.648 EUR ne zadoščajo za izvedbo investicije izgradnje vodovoda skozi naselje Kadrenci ob izgradnji pločnika, ampak je bilo potrebno dodatno zagotoviti še 10.420,13 EUR, tako da skupna načrtovana sredstva znašajo 50.068,13 EUR. Prav tako je pri pripravi rebalansa za leto 2017 prišlo do nekaterih sprememb na prihodkovni strani, tako da so se prihodki povišali za 13.419,07 EUR.

2. OBRAZLOŽITEV SPREMEMB NA RIHODKOVNI STRANI

2. rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

Z rebalansom proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017 se načrtujejo prihodki v višini 1.873.659,47 EUR, kar predstavlja 0,5 % povišanje glede na sprejeti proračun.

Na prihodkovni strani je prišlo do spremembe zaradi povečanja primerne porabe občin za leto 2017 na kontu 700020 – dohodnina, kjer gre za znižanje prihodkov za 7.534,00 EUR, na kontu 740000 – finančna izravnava, pa prihaja do povišanja za 16.058 EUR. Skupno povišanje prihodkov zaradi povišanja primerne porabe občin tako znaša za Občino Cerkevjak 8.524,00 EUR.

Glede na dejansko odmero smo izvedli korekcijo višine prihodkov na kontih za nadomestilo za uporabo stavnih zemljišč in sicer znaša odmera za leto 2017 pri pravnih osebah 4.020,95 EUR, kar je za 1.520,95 EUR več, kot je bilo načrtovano; za fizične osebe pa znaš odmera 41.215,68 EUR, vendar načrtovanih 45.000 EUR nismo spreminjali, ker pričakujemo realizacijo zapadlih obveznosti iz preteklega leta.

Na kontu prihodkov od najemnin za javno infrastrukturo 71030401 smo načrtovana sredstva znižali za 10.000 EUR oz. za 35%, saj bodo ti prihodki nižji zaradi spremenjenega načina obračunavanja višine sredstev za nujna investicijska vlaganja v javno infrastrukturo in sicer izvajalec javne službe vodooskrbe zadržuje 50% zaračunane omrežnine (v letu 2016 je bil ta delež 20%), ki se v naslednjem letu poračuna pri obračunu nujnih investicijskih vlaganj v javno infrastrukturo oskrbe z vodo.

Z rebalansom smo vključili konto 730000 – donacije pravnih oseb, kjer so predvidena sredstva v višini 5.000 EUR. Gre za donacijo s strani samostojnega podjetnika Štefana Grdja s.p. iz Župetinc, ki je v zahvalo za pomoč občine, občanov in gasilcev pri požaru v novi stanovanjski hiši, ki ga je utrpel v letu 2006, doniral sredstva v višini 5.000 EUR. Na podlagi njegove pobude oz. predloga bomo sredstva namenili za delovanje javnih služb v naši občini in delno za humanitarni namen. Na odhodkovni strani so sredstva donacije v skladu s pogodbo med donatorjem in občino v rebalansu načrtovana na postavki za delovanje gasilske službe v višini 2.400 EUR za nakup gasilskih požarnih oblek, 2.375,58 EUR za predšolsko vzgojo za ureditev senčenja na zunanjih igralih in 224,42 EUR za Župnijsko Karitas.

Nepovratni del sredstev sofinanciranja investicij iz proračuna države na podlagi 23. čl. ZFO se zaradi spremenjene primerne porabe poviša za 232,00 EUR in tako znaša 44.881,00.

Na prihodkovni strani smo povišali tudi sredstva na kontu za sofinanciranje programov javnih del s strani Zavoda RS za zaposlovanje za 6.800 EUR zaradi višjega odstotka sofinanciranja. Ker je v program »urejanja in vzdrževanja javnih površin« vključena brezposelna oseba, ki izpolnjuje pogoje za dodatno sofinanciranje (starost 58 let), zavod zagotavlja višja sredstva, kot je s pogodbo o izvajanju javnih del predvideno. Skupni stroški obeh programov javnih del so načrtovani v višini 26.758,72 EUR, prihodki s strani Zavoda RS za zaposlovanje pa v višini 20.800 EUR, tako da bodo stroški občine za izvajanje obeh programov javnih del (urejanje in vzdrževanje javnih površin – 1 oseba, nadzor in skrb za urejenost športnih objektov – 1 oseba) znašali 5.958,72 EUR.

Znižajo se tudi sredstva iz naslova sofinanciranja sanacije igrišča pri osnovni šoli, kjer smo imeli načrtovana sredstva v višini 15.562,01 EUR, v skladu s sklepom o sofinanciranju investicije s strani Fundacij za šport pa bo sofinanciranje v višini 10.748 EUR.

Pri realizaciji ostalih prihodkov ni prišlo do večjih odstopanj, kot je razvidno iz tabelarnega dela splošnega dela proračuna.

RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja prihaja do manjše spremembe pri višini zadolževanja pri državnem proračunu oz. povratni del sredstev, do katerih smo upravičeni v skladu z 23. čl. ZFO; s sprejetim proračunom je bil ta znesek v višini 66.973 EUR, z rebalansom pa se po podatkih MGRT znesek poviša na 67.321 EUR, kar je 0,5 % povišanje.

2. rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

Povratni in nepovratni del sredstev sofinanciranja investicij iz proračuna države na podlagi 23. čl. ZFO bo porabljen za investicijo izgradnje pločnika ob regionalni cesti skozi naselji Kadrenci-Cogetinci.

3. OBRAZLOŽITEV SPREMEMB NA ODHODKOVNI STRANI PRORAČUNA

Odhodki so z predlaganim rebalansom načrtovani v višini 1.840.623,90 EUR, kar predstavlja 0,5 % povišanje glede na zadnji sprejeti proračun.

10 OBČINSKI SVET

Proračunska postavka 100101 – Sejnine za občinski svet in odbore

Znotraj proračunskega uporabnika prihaja do znižanja načrtovanih sredstev na postavki za obračun in izplačilo sejin občinskemu svetu in odborom iz 8.000 EUR na 6.000 EUR. Postavko smo znižali glede na dosedanje realizacije, ker smo morali zagotoviti sredstva za namene, kjer načrtovana sredstva ne bodo zadoščala.

Proračunska postavka 100402 – Izvedba občinskega praznika

Na postavki za izvedbo občinskega praznika načrtovana sredstva v višini 9.200 EUR niso zadoščala za vse prevzete obveznosti in izvedene aktivnosti ob občinskem prazniku. Celotni stroški so znašali 11.241,85 EUR, tako da smo dodatno zagotovili 2.065 EUR. Realizacija je bila višja od načrtovane predvsem zaradi velikega števila prejemnikov občinskih priznanj (stroški nakupa občinskih priznanj so znašali 522,65 EUR in uokvirjanje priznanj in zahval 530,68 EUR), pogostitev ob otvoritvi pločnika (422,51 EUR) in nakup vstopnic za kopanje otrok, ki so se udeležili Oratorija pri Župniji Sv. Anton (344,50 EUR). Vsi ostali stroški so znašali približno enako, kot prejšnja leta.

30 ŽUPAN

Proračunska postavka 300101 – stroški dela

Na postavki za stroške dela župana prihaja do povišanja sredstev na kontu za osnovne plače zaradi povišanja vrednosti plačnih razredov v plačni lestvici. Ustrezno smo korigirali tudi načrtovana sredstva za plačilo prispevkov. Skupno povišanje znaša 2.250 EUR oz. 5,8 %.

40 OBČINSKA UPRAVA

Proračunska postavka 400601 – stroški dela

Na postavki za stroške dela občinske uprave prihaja prav tako do povišanja sredstev na kontu za osnovne plače zaradi povišanja vrednosti plačnih razredov v plačni lestvici. Ustrezno smo korigirali tudi načrtovana sredstva za plačilo prispevkov. Skupno povišanje znaša 2.530 EUR oz. 2 %.

Proračunska postavka 400607 – Investicijsko opremljanje občinske uprave

Na tej postavki so se zvišala načrtovana sredstva na kontu za »nakup druge opreme in napeljav« za 1.100 EUR in sicer je bila izvedena prenapetostna zaščita, kot zaščita računalniške in programske opreme pred udarom strele.

Proračunska postavka 400701 – Sofinanciranje gasilstva - PGD Cerkevjak

Na tej postavki prihaja do povišanja sredstev za 2.400 EUR iz naslova donacije podjetnika Štefana Grdja s.p. za nakup zaščitne gasilske obleke.

Proračunska postavka 401420 – Sofinanciranje projektov LAS – »Ovtar pod kozolcem«

Uvrstili smo novo proračunsko postavko na pobudo Štajerskega informacijskega centra Maribor (Profuturus d.o.o.) za sofinanciranje skupnega projekta »Ovtar pod kozolcem«, ki bo sofinanciran s strani LAS. Stroški Občine Cerkevjak so ocenjeni v višini 2.200 EUR, od česar bo sofinanciranje LAS v višini 1.078 EUR (prihodek proračuna) in lastna proračunska sredstva v višini 1.122 EUR.

Proračunska postavka 401504 – Izdelava elaborata o preveritvi obstoječih cen izvajanja GJKS

2. rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

Uvrščena je nova proračunska postavka, na kateri so zagotovljena sredstva v višini 1.769 EUR za plačilo stroškov izdelave elaborata o preveritvi obstoječih cen izvajanja GJKS odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter prevzema greznic s pripadajočo omrežnino.

Proračunska postavka 411701 - Tekoče in investicijsko vzdrževanje zdravstvene ambulante

Na postavki za vzdrževanje zdravstvene ambulante smo dodatno zagotoviti 1.000 EUR zaradi montaže dodatne klima naprave in montaže senčil v ambulantah.

Proračunska postavka 401701 – Prispevki za obvezno zdravstveno zavarovanje brezposelnih oseb

Načrtovana sredstva na tej postavki smo znižali za 2.000 EUR, saj ocenjujemo da bo realizacija do konca leta glede na dosedanjo realizacijo nižja od načrtovane. Število upravičencev je v letošnjem letu v povprečju nekoliko nižje, kot v preteklem letu, saj se giblje med 30 in 40 oseb, v preteklem letu pa je bilo med 40 in 50 oseb mesečno. Realizacijo ocenjujemo na 15.500 EUR.

Proračunska postavka 401706 – Prispevki za obvezno zdravstveno zavarovanje za mladoletne otroke, ki nimajo možnosti drugačnega zavarovanja

Načrtovana so sredstva v višini 863,64 EUR za plačilo prispevka za tri mladoletne otroke tujcev, ki so se priselili iz Latvije in še nimajo urejenega stalnega prebivališča. Otroci tako nimajo možnosti zavarovanja po starših ali kako drugače in je v tem primeru na podlagi 24. tč. 15. čl. ZZVZZ za vložitev prijave v zavarovanje in plačilo prispevka zavezana občina, v kateri imajo začasno prebivališče. Mesečni prispevek znaša 5,96 % minimalne plače, kar je 47,98 EUR/mesečno na otroka oz. 143,94 EUR mesečno za vse tri otroke oz. 1.727,28 EUR letno. Za leto 2017 bo plačilo za obdobje od 1.6.2017 do 31.12.2017 oz. plačilo v 6-ih mesecih, kar znaša 863,64 EUR.

Proračunska postavka 401705 – Nakup zdravstvene opreme - defibrilator

Za načrtovani nakup defibrilatorja smo predvidena sredstva v višini 2.000 EUR znižali na 1.050 EUR, saj bo nakup sofinanciral RK Cerkevjak v višini 500 EUR in 500 EUR še RK Lenart. Glede na dejansko ceno nakupa bo strošek občine tako 1.050 EUR v obliki sofinanciranja. Nabavo bo namreč izvedel RK Lenart za več občin skupaj, zaradi česar je bila dosežena nižja cena.

Proračunska postavka 401702 – Mrliško-pregledna služba

Na postavki za mrliško pregledno službo smo glede na dosedanjo realizacijo dodatno zagotovili sredstva v višini 1.000 EUR. Poleg številnih mrliških ogledov sta bili izvedeni že dve obdukciji, kar pomeni dodatne stroške v višini 800 EUR/obdukcijo. Sredstva na postavki smo iz 2.000 EUR povišali na 3.000 EUR, kar je 50% povišanje.

Proračunska postavka 401805 – Javni zavod knjižnica Lenart

Na postavki za financiranje knjižnične dejavnosti Knjižnice Lenart smo dodatno zagotovili 958,73 EUR, za kar je bil podpisan aneks. Razlog za povišanje pa je povišanje plačnih razredov in s tem povečan obseg sredstev za plače.

Proračunska postavka 401816 – Tekoče in inv. vzdrževanje drugih športnih objektov

Na tej postavki so načrtovana sredstva za sanacijo igrišča pri osnovni šoli, kjer je prišlo do spremembe višine celotne investicije in sicer se le ta znižuje za cca. 5.000 EUR, kolikor bo nižje tudi sofinanciranje s strani Fundacije za šport. Vrednost celotne investicije je ocenjena na 30.000 EUR, s strani Fundacije za šport sofinanciranje znaša 10.748 EUR.

401911 – Zagotavljanje sredstev za delovanje vrtca Cerkevjak

Na tej postavki smo predvidena sredstva glede na polletno realizacijo izvajalca predšolske vzgoje OŠ Cerkevjak-Vitomarci znižali za 17.000 EUR, kar je 5,9 %. Načrtovana so bila sredstva v višini 287.000 EUR, polletno poročilo izvajalca pa izkazuje realizacijo prihodkov s strani Občine Cerkevjak, kot doplačilo razlike do polne ekonomske cene, v višini 134.696,62 EUR in 200.570,20 EUR na odhodkovni strani od načrtovanih 441.894,57 EUR, kar predstavlja skupno 45 % realizacijo.

2. rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

Zaradi navedenega ocenjujemo realizacijo izdatkov za plačilo vrtca Cerkevjak do konca leta nižjo za 17.000 EUR.

401912 – Zagotavljanje sredstev za delovanje vrtca za otroke iz naše občine v drugih vrtcih izven naše občine

Na tej postavki pričakujemo nižjo realizacijo od načrtovane, zaradi zmanjšanja števila otrok, ki so vključeni v vrtce izven naše občine. Postavko smo iz 28.000 EUR znižali na 22.000 EUR.

Proračunska postavka 401924 – ureditev javnih površin pri vrtcu

Na tej postavki z rebalansom dodatno načrtujemo 4.000 EUR. Od tega gre za sredstva donacije v višini 2.375,58 EUR za izvedbo senčenja na zunanjih igralih, dodatno pa smo morali zagotoviti še sredstva za izvedbo senčenja objekta in izvedbo potrebnih instalacij za senčenje v višini 1.625 EUR.

401902 – Regresiranje šolskih prevozov – prilagojeni program

Na tej postavki smo morali zagotoviti dodatna sredstva v višini 1.400 EUR, saj se je število otrok, ki so upravičeni do brezplačnega šolskega prevoza, povišalo in sicer sta dva otroka s posebnimi potrebami, ki ju vozilo starši in se tako stroški povrnejo staršem, 3 otroci s posebnimi potrebami se vozijo z avtobusom in plača občina strošek avtobusa, z letošnjim šolskim letom pa bosta dodatno še dva šoloobvezna otroka, ki sta se začasno preselila v Lenart, osnovno šolo pa bosta obiskovala v svojem šolskem okolišu, to je v Cerkevniku, tako da se bosta v šolo vozila z avtobusom iz Lenarta.

Proračunska postavka 401909 – Varstvo vozačev

Na postavko za varstvo vozačev smo prerazporedili sredstva v višini 1.200 EUR iz postavke za sofinanciranje programa javnih del – informator, ki za leto 2017 ni bil odobren s strani Zavoda RS za zaposlovanje. Varstvo vozačev tako izvajajo zaposleni v OŠ Cerkevjak – Vitomarci delno v okviru obveznega delovnega časa, s čimer ni dodatnih stroškov, deloma pa izven obveznega delovnega časa, s čimer pa nastanejo dodatni stroški za plačilo izvedenih dodatnih ur, ki jih na podlagi zahtevka in dokazil pokrije občina iz proračuna.

41 REŽIJSKI OBRAT

Proračunska postavka 411302 – Tekoče vzdrževanje občinskih cest

Na tej postavki smo načrtovana sredstva povišali iz 80.000 EUR na 99.000 EUR, kolikor smo jih lahko zagotovili z ustreznimi korekcijami ostalih proračunskih postavk, čeprav tudi ta obseg sredstev ne bo zadoščal za poplačilo vseh obveznosti, ki smo jih že v letošnjem letu prevzeli. Zaradi navedenega bo potreben dogovor z izvajalcem vzdrževanja cest o odlogu plačila obveznosti v prihodnje leto. Poleg rednega vzdrževanja so se nenačrtovano izvajala naslednja nujna investicijsko-vzdrževalna dela na občinskih cestah:

- v avgustu smo pričeli z urejanjem poti v Smolincih in Župetincih, kjer bo vozil avtobus; vrednost del cca 5.500 €.
- meteorna kanalizacija preko sadovnjaka Šilec Ivo je ocenjena na 3.800 €
- meteorna kanalizacija Topolovec Denis je ocenjena na 2.900 €
- asfaltna mulda Cenkova pri Kozar 650 €
- asfaltna mulda Kadrenci 1.100 €

Ocenjujemo, da bomo v prihodnje leto prenesli na postavki za tekoče vzdrževanje občinskih cest cca. 40.000 EUR obveznosti.

Proračunska postavka 411507 – Sofinanciranje malih čistilnih naprav

Na tej postavki smo načrtovana sredstva v višini 15.000 EUR znižali na 10.000 EUR, saj glede na prvo odpiranje prispelih vlog na javni razpis ocenjujemo, da bo do konca leta zadoščalo 10.000 EUR. Po prvem odpiranju vlog je realizacija le cca. 6.000 EUR.

Proračunska postavka 411603 – Gradnja in vzdrževanje vodovoda

2. rebalans proračuna Občine Cerkevjak za leto 2017

Na tej postavki smo dodatno zagotovili 7.000 EUR in sicer 3.000 EUR za merilni vodovodni jašek na meji Grabonoški Vrh, 1.000 EUR za projektno dokumentacijo za vodovod Grabonoški Vrh (3.000 EUR bo potrebno še v letu 2018) ter 2.000 EUR za nujna investicijska vlaganja v obstoječo infrastrukturo oskrbe z vodo.

Proračunska postavka 411614 – Obnova vodovoda Cogetinci – Kadrenci

Za dokončanje investicije obnove vodovoda skozi naselji Kadrenci-Cogetinci ob izgradnji pločnika ob regionalni cesti, smo morali dodatno zagotoviti 10.144,41 EUR za samo izgradnjo in 275,72 EUR za investicijski nadzor. Skupna načrtovana sredstva znašajo 50.068,13 EUR od prvotno načrtovanih 39.648,00 EUR. Gre za povišanje za 26,3 %.

Proračunska postavka 411801 – Tekoče in investicijsko vzdrževanje kulturnega doma

Na kontu za investicijsko vzdrževanje in obnove smo povečali vrednost iz 3.000 EUR na 4.000 EUR, saj so bila v kulturnem domu izvedena dodatna nenačrtovana inv. vzdrževalna dela (montaža senčil v avli kulturnega doma), kar je povzročilo dodatne stroške v višini 884 EUR. Načrtovana je bila toplotne izolacija zaodrja, kar bo še v letošnjem letu izvedena in se ocenjuje na 3.000 EUR.

Nekatere manjše spremembe po posameznih postavkah izhajajo iz tabelarnega dela proračuna in bodo po potrebi podrobneje obrazložena na seji.

Datum: 13.9.2017

Številka: 410-0009/2017

Višja svetovalka za proračun in finance
Simona Kramberger, mag. posl. ved

Župan Občine Cerkevjak
Marjan Žmavc