



Občina Tolmin

POROČILO

o razporeditvah in prerazporeditvah proračunskih sredstev v letu 2017

Skladno z drugim odstavkom 38. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 – UPB4, 101/2013, 13/2018) in prvim odstavkom 16. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2017 (Uradni list RS, št. 10/2017, 18/2017) podajam pregled razporeditev in prerazporeditev proračunskih sredstev, ki so bile izvedene na podlagi pristojnosti, ki so županu podeljene s tretjim odstavkom 42. člena Zakona o javnih financah ter 10. členom in drugim odstavkom 14. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2017.

A. RAZPOREDITVE “TEKOČE PRORAČUNSKRE REZERVE” (proračunska postavka 032301):

Razporeditve sredstev “Splošne proračunske rezervacije” (PP 032301) proračuna Občine Tolmin, ki so bile na podlagi 20-ih sklepov župana izvedene v letu 2017, so razvidne iz preglednice v nadaljevanju.

Zap št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Sklep o razporeditvi	Preknjižba na (postavka - konto)
1	Gimnazija Tolmin	Delno kritje materialnih stroškov organizacije in izvedbe maturantskega plesa dijakov Gimnazije Tolmin, ki je bil 25. marca 2017 v športni dvorani v Tolminu	1.000,00 €	20. 3. 2017	041906-4133 02
2	Center šolskih in obšolskih dejavnosti	Delno kritje stroškov nastanitve udeležencev Kongresa Evromediterranske regije in mednarodnega kongresa evropskih študentov geografije, v organizaciji Društva mladih geografov Slovenije, ki je potekal od 27. aprila do 2. maja 2017 v Tolminu (delavnice na temo naravnih nesreč)	2.000,60 €	15. 4. 2017	041417-4029 99
3	Zlatko Murkovič s.p.	Kritje stroškov prevoza prvih maturantov tolminske gimnazije iz Tolmina do Javorce, izvedeno 26. maja 2017	60,00 €	17. 5. 2017	030402-4020 99
4	Mercator d.d.	Delno kritje stroškov nagrad učencem osnovnih šol ob zaključku akcije "Za čiste zobe ob zdravi prehrani za šolsko leto 2016/17"	99,39 €	18. 5. 2017-1	030103-4020 09
5	Mladinska knjiga d.o.o.	Delno kritje stroškov nagrad učencem osnovnih šol ob zaključku akcije "Za čiste zobe ob zdravi prehrani za šolsko leto 2016/17"	95,18 €	18. 5. 2017-2	030103-4020 09
6	Prevoz blaga, oseb Špik Ivan s.p.	Kritje stroškov avtobusnega prevoza 70 članov Folklorne skupine Razor in Mešanega pevskega zbora Poljubinj na gostovanje v Bosno in Hercegovino od 8. do 11. junija 2017, kjer so v sodelovanju s Slovenskim kulturnim društvom Cankar iz Sarajeva v okviru mednarodnega srečanja pripravili celovečerni koncert	2.450,00 €	19. 5. 2017	040301-4023 99

7	KOVI Etvin Berginc s.p.	Kritje stroškov avtobusnega prevoza 30 članov Komornega zbora Musica Viva v Tuzlo, kjer so se 4. junija 2017 udeležili mednarodnega zborovskega tekmovanja Lege Artis (doseženo 2. mesto v kategoriji mešanih zborov, nagrada za najboljšo izvedbo sakralne skladbe)	1.050,00 €	22. 5. 2017	040301-4023 99
8	Turistično društvo Most na Soči	Dodatna sredstva za sofinanciranje prireditve "45. Noč na jezeru 2017" po s strani župana ugodeni pritožbi na sklep o dodelitvi pomoči na podlagi javnega razpisa za turistične prireditve za leto 2017	2.000,00 €	11. 7. 2017	041407-4120 00
9	Perun, turistična agencija d.o.o.	Delno kritje stroškov avtobusnega prevoza otroškega pevskega zbora OŠ Tolmin v Španijo (Barcelono), kjer so se od 21. do 29. junija 2017 udeležili 11. Svetovnega zborovskega simpozija	3.000,00 €	18. 7. 2017	040301-4023 99
10	Društvo tabornikov ROD puntarjev Tolmin	Delno kritje stroškov ureditve občinskega zemljišča v Fiorinih na Hrvaškem	500,00 €	3. 8. 2017	042010-4120 00
11	Zveza društev tehnične kulture Posočja Tolmin	Podpora mednarodni dejavnosti mladih	1.000,00 €	6. 10. 2017	041821-4120 00
12	Združenje turističnih kmetij Slovenije	Delno kritje stroškov izdaje revije s predstavitvijo ponudbe turističnih kmetij in promocijskim oglasom Občine Tolmin (v okviru 20. obletnice Združenja turističnih kmetij Slovenije)	250,00 €	20. 10. 2017	041417-4029 99
13	Krajevna skupnost Volče	Dodatna sredstva za obnovo prostorov KS Volče (3. in 4. faza)	4.000,00 €	23. 10. 2017	260401-4205 01
14	Javni zavod za turizem Dolina Soče	Kritje stroškov popravila plinske peči za ogrevanje v Informacijski točki Podbrdo	841,90 €	8. 11. 2017	041404-4323 00
15	Vojko Žagar, samozaložnik	Kritje stroškov nakupa 50 knjig "Tolminsko sirarstvo, tisočletna kultura" za protokolarna darila	999,60 €	11. 12. 2017	030104-4021 12
16	Lions klub Kobarid – Soča	Delno kritje stroškov Programa pomoči in svetovanja oslepelim osebam na območju občin Bovec, Kobarid in Tolmin	400,00 €	12. 12. 2017	042010-4120 00
17	Zavod KŠM	Delno kritje stroškov izobraževanj trenerjev Nogometnega kluba Tolmin v letu 2017	1.000,00 €	28. 12. 2017-1	041835-4133 02
18	Zavod KŠM	Kritje dodatnih stroškov mlajših selekcij Košarkarskega kluba Tolmin v letu 2017	1.000,00 €	28. 12. 2017-2	041835-4133 02
19	Zavod KŠM	Kritje dodatnih stroškov mlajših selekcij Kluba malega nogometa Puntar v letu 2017	1.000,00 €	28. 12. 2017-3	041835-4133 02
20	Zavod KŠM	Delno kritje dodatnih stroškov izdelave projektne dokumentacije za obnovo stadiona v športnem parku Brajda	5.200,00 €	28. 12. 2017-4	041817-4323 00
VSOTA VSEH IZPLAČIL:			27.946,67 EUR		
SKUPNI RAZPOLOŽLJIVI FOND SREDSTEV NA POSTAVKI 032301 "Tekoča proračunska rezerva":			28.000,00 EUR		
Ostaja nerazporejeno:			53,33 EUR		

B. PRERAZPOREDITVE:

Prerazporeditve sredstev proračuna Občine Tolmin (brez razporeditev "Splošne proračunske rezervacije"), **ki so bile izvedene v letu 2017, so razvidne iz priložene priloge "Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2017"**, in sicer omenjena priloga povzema sklepe o prerazporeditvah, izvršene v času po sprejemu proračuna Občine Tolmin za leto 2017, od 17. februarja 2017 do vključno 29. decembra 2017.

V tem obdobju leta 2017 je bilo skupaj izdanih **133 sklepov župana** o prerazporeditvah pravic porabe, na podlagi katerih je bilo **skupno prerazporejenih za 588.730,13 EUR** proračunskih sredstev. Primerjalno na leto 2016, ko je bilo izdanih kar 174 sklepov, na podlagi katerih je bilo skupaj prerazporejenih za 296.011,46 EUR pravic porabe, lahko ugotovimo, da je bila v deset-in-pol mesečnem obdobju leta 2017 masa prerazporejenih sredstev nominalno 2-krat večja, medtem ko je število izvršenih prerazporeditev, s katerimi se je planska poraba v okviru s proračunskim odlokom za leto 2017 postavljenih omejitev (danih pooblastil županu) prilagajala pričakovani realizaciji, kot so jo narekovale medletno izkazane potrebe, na način, da je ostajal proračun uravnotežen, v letu 2017 kljub več kot 3-krat daljšemu časovnemu obdobju za skoraj četrtino manjše. **Predsedniki svetov krajevnih skupnosti**, kot predstojniki izvrševanja finančnih načrtov krajevnih skupnosti, se s proračunskim odlokom danega pooblastila za prerazporejanje proračunskih sredstev v letu 2017 niso posluževali, saj so možnosti za prerazporejanje sredstev znotraj finančnega načrta posamezne krajevne skupnosti zaradi manjšega števila stroškovnih mest znotraj posameznega programa/podprograma zelo omejene, v večini primerov nemogoče.

V letu 2017 je bil manjši del prerazporeditev opravljen znotraj finančnega načrta župana, pretežni del pa znotraj finančnega načrta občinske uprave. Kot dopuščata drugi in tretji odstavek 10. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2017, *da – o prerazporeditvah pravic porabe med finančnimi načrti neposrednih uporabnikov v posebnem delu proračuna na predlog neposrednega uporabnika odloča predstojnik tistega neposrednega uporabnika, katerega pravica porabe se s prerazporeditvijo zmanjšuje, pri čemer predstojnik neposrednega uporabnika, ki odloča o prerazporeditvi, lahko v okviru posameznega področja proračunske porabe pravice porabe zmanjša največ do 10 % vrednosti področja proračunske porabe v sprejetem proračunu za tekoče leto in pravice porabe poveča enemu ali več neposrednim proračunskim uporabnikom – so bile na podlagi 19-ih sklepov župana v skupni višini 103.972,84 EUR izvedene prerazporeditve iz finančnega načrta občinske uprave v finančne načrte posameznih krajevnih skupnosti (Dolenja Trebuša, Gorenja Trebuša, Hudajužna–Obloke, Slap ob Idrijci, Most na Soči, Tolmin, Tolminski Lom, Volče, Podbrdo, Gorenja Trebuša, Pečine). V teh primerih gre pretežno za prerazporeditve sredstev, ki so se v okviru finančnega načrta občinske uprave zagotavljala za investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju občine ter urejanje ulic v mestu Tolmin, v Podbrdu, na Mostu na Soči in v Volčah, in so se prenesla v finančne načrte tistih krajevnih skupnosti, ki so prevzela obveznost izvedbe in financiranja posameznih del investicijskega urejanja cest in javnih površin na svojem območju, skladno z dogovorom z občinsko upravo. Poleg teh so bila prerazporejena tudi sredstva, v okviru finančnega načrta občinske uprave namenjena akrivnostim na podeželju, konkretno KS Most na Soči za sofinanciranje ureditve zunanega fitnesa v Modreju, KS Volče za sofinanciranje stroškov obnove prostorov krajevne skupnosti, KS Pečine za dokončanje gradnje mrliške vežice in KS Tolmin za sofinanciranje ureditve večnamenskega igrišča v Žabčah.*

Večina prerazporeditev je bila izvršena znotraj iste proračunske postavke, izjemoma znotraj istega podprograma ali istega programa, kar pomeni, da se z izvedenimi prerazporeditvami namen porabe ni spremenil, temveč se je predvsem zasledovalo dosledno računovodsko zajemanje proračunske porabe na nivoju kontov, skladno s predpisano ekonomsko klasifikacijo proračunskih izdatkov. Te prerazporeditve so bile opravljene v okviru pooblastil, danih s proračunskim odlokom.

Prvi odstavek 10. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2017 je namreč določil, da lahko predstojnik neposrednega uporabnika neomejeno prerazporedi pravice porabe v okviru istega glavnega programa, med glavnimi programi v okviru istega področja proračunske porabe pa le, če skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega glavnega programa ne presega 20 % vrednosti glavnega programa v sprejetem proračunu za tekoče leto.

Med slednje se, podobno kot v preteklih letih, uvrščajo prerazporeditve pravic porabe iz **proračunske postavke 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov«** in **041115 »Podpora aktivnostim na podeželju«**.

Proračunska postavka 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov« je po programski klasifikaciji proračunskih izdatkov uvrščena v podprogram Mednarodno sodelovanje občin, saj so sredstva na tej postavki v prvi vrsti rezervirana predvsem za kritje stroškov priprave in za zagotavljanje sodelovanja pri mednarodnih projektih. Ker programska klasifikacija ne omogoča oblikovanja proračunske postavke s podobno vsebino, torej za rezervacijo sredstev za podoben namen za

projekte, ki nimajo mednarodnega značaja, tudi sredstva za ta namen planiramo v okviru te proračunske postavke. Glede na strukturiranost programske klasifikacije, bi bilo mogoče sredstva za sofinanciranje priprave in izvedbe projektov, ki nimajo mednarodnega značaja in ki niso v naprej opredeljeni, planirati na samostojnih proračunskih postavkah le znotraj vsakega podprograma posebej. To bi v praksi pomenilo odpiranje številnih novih proračunskih postavk, ter posledično v vse večjo nepreglednost proračuna ter razdrobljenost planiranih sredstev. Ker želimo pri porabi proračunskega denarja zagotoviti transparentnost, smo se že ob sprejemanju proračuna za leto 2009 – upošteva priporočilo Nadzornega odbora Občine Tolmin – odločili, da celoten znesek sredstev za sofinanciranje priprave in izvedbe (mednarodnih in domačih) projektov, ki niso v naprej natančno opredeljeni, zagotovimo v okviru te proračunske postavke, s čimer zagotovimo preglednost. Po natančnem definiranju namena porabe pa se sredstva s sklepom župana prerazporedijo na ustrezno proračunsko postavko na način, da se zadosti pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji.

Podobno je zelo splošno opredeljena vsebina proračunske postavke 041115 »Podpora aktivnostim na podeželju«. V okviru te proračunske so namreč planirana sredstva, namenjena za financiranje projektov, ki so bili v nekdanjih programih Celostnega razvoja podeželja in obnove vasi (CRPOV) in v razvojnih projektih opredeljeni kot ključni za izboljšanje razmer na posameznih podeželskih območjih. Postavka ob sprejemu proračuna ni opredeljena do izvedbene ravni, ker je med drugim njen namen tudi spremljanje dogajanja na terenu in določanje vrstnega reda projektov glede na dejanske potrebe. Po natančnem definiranju namena porabe pa se sredstva s sklepom župana prerazporedijo na ustrezno proračunsko postavko, s ciljem, da se zadosti pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji.

Podrobneje so nameni, za katere so bila sredstva v letu 2017 v posameznih primerih prerazporejena na druge proračunske postavke znotraj drugih področij porabe/programov/podprogramov, kamor izhodiščna proračunska postavka sodi, predstavljeni v okviru obrazložitve proračunskih postavk 040302 in 041115 letnega poročila, pregled sklepov pa je razviden tudi iz priloge. **V vseh primerih prerazporeditve niso ogrozile izvajanja nalog, za katera so bila sredstva zagotovljena, še več, s prerazporeditvijo potrebne planske kvote sredstev v okvir stroškovnega mesta, kamor pričakovan izdatek za posamezen namen skladno s predpisano programsko klasifikacijo sodi, je bila pravzaprav dana podlaga za izvedbo aktivnosti/naloge/projekta.**

Priprava:

Janja Bičič

Tolmin, 5. marca 2018

Uroš Brežan,
župan

Priloga:

- Pregled sklepov o prerazporeditvah v letu 2017