

**REBALANS
PRORAČUNA OBČINE TOLMIN
ZA LETO 2012
št. 4/2012**

***Obrazložitve predlaganih
sprememb in dopolnitev***

***Občina Tolmin,
občinska uprava***

november 2012

Kazalo

1. UVOD	3
2. SPLOŠNI DEL	5
2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov.....	5
2.1.1. Prihodki	5
2.1.2. Odhodki.....	32
2.2. Račun finančnih terjatev in naložb.....	33
2.3. Račun financiranja.....	34
2.4. Stanje sredstev na računih 31. decembra 2011	35
3. POSEBNI DEL	37
3.1. Finančni načrt 0001: OBČINSKI SVET.....	37
3.2. Finančni načrt 0003: ŽUPAN.....	38
3.3. Finančni načrt 0004: OBČINSKA UPRAVA.....	40
3.4. Finančni načrt 0005: KS DOLENJA TREBUŠA	66
3.5. Finančni načrt 0006: KS DOLJE - GABRJE.....	67
3.6. Finančni načrt 0007: KS GORENJA TREBUŠA	68
3.7. Finančni načrt 0008: KS GRAHOVO OB BAČI.....	69
3.8. Finančni načrt 0009: KS HUDAJUŽNA - OBLOKE.....	70
3.9. Finančni načrt 0010: KS IDRIJA PRI BAČI.....	71
3.10. Finančni načrt 0011: KS KAMNO - SELCE.....	72
3.11. Finančni načrt 0012: KS KNEŽA	73
3.12. Finančni načrt 0013: KS LJUBINJ.....	75
3.13. Finančni načrt 0014: KS MOST NA SOČI	76
3.14. Finančni načrt 0015: KS PEČINE	78
3.15. Finančni načrt 0016: KS PODBRDO.....	79
3.16. Finančni načrt 0017: KS POLJUBINJ.....	80
3.17. Finančni načrt 0018: KS PONIKVE.....	81
3.18. Finančni načrt 0019: KS RUT - GRANT	83
3.19. Finančni načrt 0020: KS SLAP OB IDRIJCI.....	84
3.20. Finančni načrt 0021: KS STRŽIŠČE.....	85
3.21. Finančni načrt 0022: KS ŠENTVIŠKA GORA.....	86
3.22. Finančni načrt 0023: KS TOLMIN.....	87
3.23. Finančni načrt 0024: KS TOLMINSKI LOM.....	91
3.24. Finančni načrt 0025: KS VOLARJE	91
3.25. Finančni načrt 0026: KS VOLČE	92
3.26. Finančni načrt 0027: KS ZATOLMIN	95
4. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV.....	97

1. UVOD

Občinski svet Občine Tolmin (v nadaljevanju: občinski svet) je Odlok o proračunu Občine Tolmin za leto 2012 (Uradni list RS, št. 25/2011) sprejel na 5. seji 29. marca 2011. Skladno z določilom 23. člena tega istega odloka je izhodiščni proračun za leto 2012 stopil v veljavo 19. aprila 2011, uporabljati pa se je začel s 1. januarjem 2012. Proračunski odlok je bil doslej spremenjen in dopolnjen že trikrat, prvič v obliki sprememb proračuna št. 1/2012, sprejetih na 9. seji 20. septembra 2011 (odlok je objavljen v Uradnem listu RS, št. 76/2011), drugič z rebalansom proračuna št. 2/2012, potrjenim na 15. seji 27. marca 2012 (odlok je objavljen v Uradnem listu RS, št. 26/2012) in tretjič z rebalansom proračuna št. 3/2012, sprejetim na 17. seji 13. junija 2012 (odlok je objavljen v Uradnem listu RS, št. 46/2012).

S tokrat aktualnim predlogom Odloka o spremembah in dopolnitvah proračuna Občine Tolmin za leto 2012 župan članom občinskega sveta v obravnavo in sprejem predlaga letošnji četrti rebalans občinskega proračuna (v nadaljevanju: rebalans proračuna št. 4/2012) zaradi potreb po zagotavljanju nemotenega izvrševanja proračuna, predvsem v delu, ki se nanaša na izvajanje načrtovanih investicij in projektov, kot tudi zaradi pokritja drugih naknadno ugotovljenih proračunskih obveznosti, ki so že bile oziroma so realno še izvedljive v letu 2012. Pri tem velja omeniti, da se pri odstopanjih med predvideno in dejansko doseženo porabo, ki so obvladljiva v okviru pooblastil, ki jih županu daje 10. člen proračunskega odloka za tekoče leto, z namenom nemotenega medletnega izvrševanja proračuna uporablja tudi institut prerazporejanja pravic porabe. S pomočjo prerazporejanja proračunskih sredstev se na podlagi sklepa župana, v sicer omejenem obsegu, plan tako prilagaja novim okoliščinam, ki jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče predvideti ali nanje vplivati. Trenutni veljavni plan za leto 2012 torej predstavlja zadnji sprejeti plan proračuna (rebalans proračuna št. 3/2012) z upoštevanimi naknadno opravljenimi prerazporeditvami proračunskih sredstev. V finančnih načrtih krajevnih skupnosti pa je veljavni plan v pretežni meri ekvivalenten z rebalansom proračuna št. 2 sprejetemu proračunskemu planu za leto 2012, saj rebalans proračuna št. 3/2012 v ta del »integralnega« proračuna ni posegal, prav tako pa predsedniki krajevnih skupnosti težje izkoriščajo z 10. členom proračunskega odloka dano pooblastilo za medletno prilagajanje planskih z realiziranimi vrednostmi prek prerazporejanja proračunskih sredstev.

Iz predloženega izpisa posebnega dela proračuna je razvidno, da se veljavni plan z rebalansom proračuna št. 4/2012 spreminja oziroma dopolnjuje pri proračunskih postavkah, kjer za to obstajajo vsebinski razlogi, ter pri proračunskih postavkah, kjer se kažejo že dosežena ali še pričakovana finančna odstopanja dejanske porabe od načrtovane z veljavnim proračunskim planom, ki pa ne pomenijo spremembe vsebinskega ali terminskega poteka projekta oziroma aktivnosti. V obrazložitvah rebalansa proračuna št. 4/2012 so tako predstavljene spremembe oziroma dopolnitve na tistih proračunskih postavkah, kjer se spreminja vrednost in/ali vsebina, obrazložene pa so tudi proračunske postavke, kjer se spreminja le notranja kontna struktura izdatkov.

Dosedanja realizacija načrtovanih proračunskih prihodkov in odhodkov je razvidna iz izpisa splošnega dela proračuna, nadaljnji trend izvrševanja proračuna do izteka tekočega proračunskega leta pa je v tem trenutku možno zgolj oceniti z izjemo investicij, ki so že zaključene, nalog, ki so že opravljene, ter projektov, pri katerih je realizacijo možno natančno predvideti. Na prihodkovni strani je načrtovanje lahko zelo nepredvidljivo, zlasti to velja za davčne prihodke, ki so povsem izven vpliva občine. S predlogom aktualnega rebalansa občinskega proračuna za leto 2012 so zato na odhodkovni strani upoštevana povečanja oziroma zmanjšanja vrednosti proračunskih postavk, pri katerih prihaja do prekoračitev oziroma nedoseganja veljavnega plana, ter pri tistih, pri katerih je uravnoteženje veljavnega plana s pričakovano realizacijo na letni ravni pomembno za nadaljnje izvrševanje proračuna. Na prihodkovni strani je višina pričakovanih prihodkov prilagojena višini dosedanje realizacije ter upošteva novonastala, do sedaj znana dejstva, ki vplivajo oziroma bodo do izteka proračunskega leta 2012 še vplivala na višino realiziranih prihodkov.

Posebej velja opozoriti na možno odstopanje pri podatkih o višini že dosežene realizacije posameznih prihodkovnih virov sredstev oziroma posameznih segmentov že dosežene porabe na odhodkovni strani. V obrazložitvah se namreč sklicujemo na v času priprave gradiva doseženo realizacijo, medtem ko je na priloženih izpisih splošnega in posebnega dela proračuna izkazana realizacija, ki zajema daljše obdobje proračunskega leta. Ustrezno višji podatki o proračunski realizaciji po izpisih so torej zgolj posledica izvrševanja proračuna v obdobju med začetkom in zaključkom priprave proračunskega gradiva.

Ker se večina sprememb in dopolnitev, predlaganih z rebalansom proračuna št. 4/2012, odraža tudi v Načrtu razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2012–2015 (v nadaljevanju: načrt razvojnih programov), gradivu prilagamo tudi ta dokument. S predlaganimi dopolnitvami slednjega pa deloma posegamo tudi že v investicijsko in projektno načrtovanje po letu 2012, kar se odraža prek uvrstitve (novih) projektov in aktivnosti investicijskega značaja, katerih pristop k izvajanju, vključno z izvedbo predhodno potrebnih postopkov javnega naročanja, je terminsko postavljen pred uveljavitev proračuna občine za leto 2013. Ti primeri se v priloženem načrtu razvojnih programov izkazujejo z rezervacijo sredstev za:

- v letu 2013 načrtovano **izdelavo občinskega podrobnega prostorskega načrta za naselje Modrej in poslovno cono Čiginj ter za vzpostavitev evidence zemljišč za gradnjo stavb**, ki jo je občina na podlagi zakona dolžna pripraviti kot del registra nepremičnin po sprejemu občinskega prostorskega načrta (obstoječa proračunska postavka 041603 »Prostorski dokumenti občine«);
- v letu 2013 načrtovano **izdelavo projektne dokumentacije (PGD in PZI) za krožišče Žabče** (obstoječa proračunska postavka 041503 »Projektna dokumentacija – ceste, mostovi, ulice«);
- v letu 2013 načrtovano **izdelavo projektne dokumentacije za ultrafiltracijsko postajo Zadlaščica** – gre za projekt, ki je bil v začetku novembra 2012 prijavljen na javni razpis za sofinanciranje s sredstvi Programa IPA Adriatic (obstoječa proračunska postavka 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov«);
- **izdelavo PGD in PZI** za potrebe v letih 2013, 2014 in 2015 predvidene izvedbe **projekta »BIMOBIS – kolesarska mobilnost med Slovenijo in Italijo«** (nova proračunska postavka 041346 »Projekt BIMOBIS – kolesarska mobilnost med Slovenijo in Italijo«);
- v letih 2013 in 2014 načrtovano **izvedbo projekta »Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške statistične regije«** - gre za intraregijski projekt, ki ga vodi ICRA d.o.o. in bo sofinanciran z neposrednimi regionalnimi spodbudami, 15,00% delež stroškov projekta pa bodo pokrile sodelujoče občine (nova proračunska postavka 041347 »Projekt Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške statistične regije«) in
- v letih 2013 in 2014 načrtovano izvedbo **projekta »Usklajene aktivnosti za upravljanje reke Soče« z akronimom »CAMIS«**, sofinanciranega s sredstvi Evropskega sklada za regionalni razvoj v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija–Italija 2007-2013 (nova proračunska postavka 041523 »Projekt CAMIS – Usklajene aktivnosti za upravljanje reke Soče«).

Našteti projekti bodo podrobneje predstavljeni s proračunskim gradivom za leto 2013.

2. SPLOŠNI DEL

2.1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

2.1.1. PRIHODKI

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 ocenjen plan skupnih prihodkov proračuna Občine Tolmin za leto 2012, vključno s pričakovanimi prihodki vseh triindvajsetih (23) krajevnih skupnosti z območja občine Tolmin, znaša **13.461.452,44 EUR**. V primerjavi z obstoječim veljavnim planom prihodkov za leto 2012, ki je enakovreden prihodkovnemu planu po sprejetem (veljavnem) rebalansu proračuna št. 3/2012, to predstavlja 3,59-odstotni padec skupnih prihodkov proračuna, ki je v nominalnem znesku ovrednoten na 500.479,28 EUR.

Struktura posameznih skupin prihodkov – tako po veljavnem planu za leto 2012 (rebalans proračuna št. 3/2012), kot tudi glede na predlagani rebalans proračuna št. 4/2012 – je naslednja:

Skupina kontov		Veljavni plan		Rebalans št. 4/2012	
		EUR	%	EUR	%
70	Davčni prihodki	8.950.677,00	64,108 %	9.040.681,16	67,160 %
71	Nedavčni prihodki	1.753.829,25	12,561 %	1.796.601,40	13,346 %
72	Kapitalski prihodki	1.041.875,05	7,562 %	908.853,59	6,752 %
73	Prejete donacije	0,00	0,000 %	0,00	0,000 %
74	Transferi prihodki	2.215.546,83	15,868 %	1.715.316,29	12,742 %
78	Prejeta sredstva iz EU	0,00	0,000 %	0,00	0,000 %
SKUPAJ:		13.961.928,13	100,000 %	13.461.452,44	100,000 %

DAVČNI PRIHODKI

7000 Dohodnina

Dohodnina – občinski vir (700020)

Veljavni plan prihodkov občine iz naslova dohodnine, ki se iz državnega proračuna občini namenja za financiranje primerne porabe, za leto 2012 temelji na podatkih o prihodkih občine za financiranje primerne porabe (dohodnine) in finančne izravnave za leto 2012, ki so bili občini s strani Ministrstva za finance (MF) sporočeni 11. oktobra 2011. Izračun prihodkov iz dohodnine je bil pripravljen upošteva podatek o višini dohodnine po odmernih odločbah na območju občine Tolmin za leto 2009 (8.490.538,00 EUR) in strukturnega deleža le-te glede na ostale občine v RS (0,445637).

Ključni podatek za izračun priznane primerne porabe občine je znesek povprečnine, to je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin. Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS, št. 96/2010, 4/2011; v nadaljevanju: ZIPRS1112) je povprečnino za leto 2012 določil v višini 554,50 EUR – le-ta pa je predstavljala osnovo za določitev primerne porabe občine in temu ustrezno višino prihodkov za financiranje primerne porabe, kot jo predvideva veljavni proračunski plan in je enaka vsoti na tem mestu evidentirane dohodnine v letnem znesku 8.143.852,00 EUR in na kontu 740000 »Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna« načrtovane finančne izravnave v višini 335.332,00 EUR.

Zaradi predčasnih volitev v mesecu decembru 2011 prejšnja vlada ni pripravila sprememb državnega proračuna za leto 2012, zato je nova vlada (še) v letu 2012 začela s pripravo rebalansa državnega proračuna za leto 2012 in zakona o spremembah in dopolnitvah ZIPRS1112, katera je Državni zbor Republike Slovenije potrdil 11. maja 2012, objavljena pa sta v Uradnem listu RS, št. 37/2012. Novela ZIPRS1112 je določila, da povprečnina v obdobje od 1. januarja do 30. junija 2012 znaša 554,50 EUR, v obdobju od 1. julija do 31. decembra 2012 pa (le) 543,00 EUR.

2,07-odstotno znižanje povprečnine v drugi polovici proračunskega leta 2012 naj bi sledilo predvidenemu znižanju stroškov občin zaradi uveljavitve Zakona za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/2012). Skupni učinki ukrepov omenjenega zakona so na ravni občinskih proračunov za leto 2012 namreč ocenjeni na 12,75 mio EUR, primerna poraba občin pa bo v letu 2012 nižja za 11,92 mio EUR, zaradi česar bodo občine v letu 2012 prejele za 6,50 mio EUR manj dohodnine in 5,42 mio EUR manj finančne izravnave.

Ob upoštevanju znižane povprečnine v 2. polletju 2012, določene v višini 543,00 EUR, je MF na podlagi določb ZFO-1 pripravilo nov izračun primerne porabe občine in iz te izhajajoče dohodnine ter finančne izravnave za leto 2012, pri tem pa upoštevala podatke o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površini občine, kot so bili upoštevani že pri izračunu za 1. polletje 2012.

Rezultat novega izračuna se odraža prek 87.917,00 EUR nižjega, v drugi polovici leta občini pripadajočega zneska primerne porabe, kar ob dejstvu, da občina za financiranje primerne porabe v 2. polletju prejema le še dohodnino, ne pa tudi finančne izravnave, praktično pomeni, da se plan prihodkov občine za financiranje primerne porabe iz naslova dohodnine za leto 2012 iz **veljavno načrtovanih 8.143.852,00 EUR dvigne za 0,98 %, in znaša 8.223.603,00 EUR.**

Pregled prihodkov iz naslova dohodnine, ki služi pokrivanju primerne porabe občine v letu 2012, podaja tabelarni pregled v nadaljevanju:

1. polletje 2012: povprečnina = 554,50 EUR		2. polletje 2012: povprečnina = 543,00 EUR		Skupaj leto 2012
Dohodnina, ki pripada občini v letu 2012, skladno z ZIPRS1112 (= veljavni plan proračuna za leto 2012)	Nakazila dohodnine od 1. 1. 2012 do 30. 6. 2102, izvedena skladno z ZIPRS1112	Dohodnina, ki pripada občini v letu 2012, skladno z novelo ZIPRS1112	Nakazila dohodnine od 1. 7. 2012 do 31. 12. 2102, ki se izvajajo skladno z novelo ZIPRS1112	Dohodnina, ki dejansko pripada občini v letu 2012 (= rebalans proračuna št. 4/2012)
1	2 = 1 x 0,5	3	4 = 3 x 0,5	5 = 2 + 4
8.143.852,00 EUR	4.071.938,00 EUR	8.303.330,00 EUR	4.151.665,00 EUR	8.223.603,00 EUR

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 navzgor korigiran plan prihodkov iz naslova dohodnine, ki jo bo občina v letu 2012 upoštevala, je torej ovrednoten na 8.223.603,00 EUR.

7030 Davki na nepremičnine

V Bilanci prihodkov in odhodkov na kontu 7030 »Davki na nepremičnine« se v veljavni plan za leto 2012 všteva naslednje kategorije prihodkov:

- 703000 Davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb,
- 703001 Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo,
- 703003 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUZS)– od pravnih oseb in
- 703004 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUZS)– od fizičnih oseb.

Plan načrtovanih prihodkov za leto 2012 iz zgoraj naštetih virov je bil ob pripravi proračunskega plana za tekoče leto ocenjen skupno na 413.900,00 EUR.

Zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (703005)

Dosežena realizacija prihodkov iz naslova davkov na nepremičnine po zaključku desetmesečnega obdobja ob hkratnem upoštevanju pričakovanih prilivov do izteka tekočega leta ne napoveduje bistvenega odstopanja načrtovanih prilivov od pričakovanih z veljavnim letnim planom. Posledično z rebalansom

proračuna št. 4/2012 v obstoječe planske zneske ne posegamo. Nasprotno pa se odstopanje že kaže pri prvotno nenačrtovanih, a do konca oktobra že doseženih skorajšnjih 1.403,00 EUR vplačanih zakonsko določenih zamudnih obresti, nastalih iz naslova zamud pri plačilih nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč. Ne glede na to, da je omenjeni razkorak v nominalnem znesku pravzaprav zanemarljiv, med planska sredstva v okviru konta 7030 z rebalansom proračuna št. 4/2012 vključujemo tudi pričakovano letno realizacijo vplačanih zamudnih obresti, konkretno 1.450,00 EUR na konto 703005, s čimer tukajšnji plan tesno približamo že evidentiranim prilivom iz naslova zamudnih obresti. Na globalni ravni štirimestnega konta 7030 »Davki na nepremičnine« se slednje relativno odraža z minimalnim povečanjem prihodkovnega plana, in sicer v višini 0,35 % primerjalno na veljavni plan tekočega leta.

7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje

V Bilanci prihodkov in odhodkov se na kontu 7033 »Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje« v veljavni plan za leto 2012 všttevajo naslednji prihodki:

- 703300 Davek na promet nepremičnin – od pravnih oseb,
- 703301 Davek na promet nepremičnin – od fizičnih oseb,
- 703302 Davek na promet nepremičnin – od pravnih in fizičnih oseb, ki nimajo sedeža v RS.

Plan prihodkov za leto 2012 iz zgoraj naštetih virov je bil ob pripravi veljavnega proračunskega plana za tekoče leto ocenjen skupno na 76.450,00 EUR.

Davek na promet nepremičnin (703300, 703301, 703302)

Ta lastni davčni vir se skladno z Zakonom o davku na promet nepremičnin plačuje na osnovi prometa nepremičnin (tj. vsak odplačni prenos lastninske pravice na nepremičnini, zamenjava nepremičnin, finančni najem nepremičnine ...) ter od odplačane ustanovitve in odplačnega prenosa ali oddajanja stavbne pravice. Prihodki od davka pripadajo proračunu občine, v kateri nepremičnina leži.

Pri pripravi veljavnega plana za leto 2012 smo sledili izrazitemu trendu upadanja prihodkov iz naslova davka na promet nepremičnin, ki smo ga v letih 2010 in 2011 beležili predvsem kot odgovor na krizno gospodarsko situacijo in posledično negativne trende na nepremičninskem trgu.

Analiza gibanja prihodkov po zaključku prvih deset mesecev tekočega leta obeta, da bo pričakovana letna realizacija globalno, tj. na ravni konta 7033 »Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje«, presegla pričakovano (kar potrjuje zadnje tendence o (ponovni), sicer počasni rasti prometa na nepremičninskem trgu), čeprav notranja struktura doseženih prilivov na ravni posameznih kontov nižje ravni odstopa od pričakovanih. Po že evidentiranih podatkih o dejansko vplačanih prilivih v obdobju od januarja do konca oktobra 2012 namreč prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin, vplačani s strani pravnih oseb (konto 703300), dosegajo le slabih 52,00 % pričakovanih na letni ravni, prav tako beležimo odstopanje pri istovrstnih prihodkih s strani pravnih in fizičnih oseb brez stalnega bivališča v Republiki Sloveniji (konto 703302), ki po zaključku desetmesečnega obdobja izkazujejo ničelno realizacijo. Nasprotno pa evidentirani prihodki od davkov na promet nepremičnin, vplačani s strani fizičnih oseb (konto 703301), za dobrih 57,00 % presegajo predvidene na letni ravni. Ker gre v slednjem primeru nominalno za pomemben presežek, je ta že več kot izravnal prej omenjena nominalno nižja primanjkljaja. Poleg tega se na kontu 703303, sicer v zanemarljivem znesku, a nenačrtovano izkazujejo tudi vplačane zakonsko določene zamudne obresti, nastale iz naslova zamud pri plačilih obveznosti iz naslova davka na promet nepremičnin – v ta del prihodkovnega plana aktualni rebalans ne posega. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 veljavni plan prihodkov iz naslova davkov na promet nepremičnin prek posameznih kontov prilagajamo predstavljenim dejstvom, kar se s hkratnim upoštevanjem pričakovanih prilivov do izteka tekočega leta na ravni konta 7033 celovito odraža z 21,65 % povišanjem veljavnega plana, kar nominalno ustreza 16.550,00 EUR.

7044 Davki na posebne storitve

Davek na dobitke od iger na srečo (704403)

Višina davka na dobitke od iger na srečo je odvisna od dejanskih dobitkov, ki so predmet obdavčenja in se razporejajo posameznim občinam glede na stalno bivališče zavezanca za plačilo davka (prejemnika

dobitka). Na podlagi Zakona o davkih občanov se pri izplačilu dobitka nad določeno vrednostjo obračuna 15,00 % davek na dobitke od iger na srečo.

Nezmožnost predvidljivosti tega proračunskega vira je botrovala nekoliko konservativnejšemu planiranju tega prihodkovnega vira tudi za leto 2012. Tudi zato je odstopanje dejanske realizacije, ki že na pragu zadnjega trimesečja tekočega leta kot posledica 14-ih realiziranih vplačil iz naslova davka na dobitke od iger na srečo za slabih 70,00 % presega z veljavnim planom predvideno celoletno realizacijo, povsem pričakovano. Temu dejstvu se, z ustreznim povišanjem veljavnega plana za 1.800,00 EUR oziroma za 72,00 % na kontu 704403, prilagajamo z rebalansom proračuna št. 4/2012.

7047 Drugi davki na uporabo blaga ali opravljanje storitev

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (704700)

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se plačuje za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja industrijske in komunalne odpadne vode v javno kanalizacijo, površinske vode ali posredno v podzemne vode. Osnovo za obračun, višino ter način odmere ter plačevanja okoljske dajatve ureja Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 104/2009, 14/2010).

Medtem, ko zavezanci za plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja **industrijske odpadne vode**, okoljsko dajatev odvajajo Ministrstvu za kmetijstvo in okolje (MKO), pa pri zavezancih za plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja **komunalne odpadne vode** okoljsko dajatev izračunava, zaračunava in vplačuje izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode (pri nas Komunala Tolmin d.o.o.). Osnova za obračun okoljske dajatve je seštevek enot obremenitve, ki nastanejo v tekočem koledarskem letu zaradi odvajanja komunalne odpadne vode na celotnem območju izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Znesek okoljske dajatve na enoto obremenitve določi Vlada RS. Pri uporabnikih, ki imajo merjeno porabo vode (števcji), se okoljska dajatev zaračunava na m³ porabljene vode, pri tistih, ki nimajo merjenja vode (pavšalisti) in pri tistih, ki imajo lastno vodo, pa se okoljska dajatev zaračunava na osebo. Na začetku leta se na bazi lanskih podatkov izračuna predvideno višino dajatve, ki naj bi jo Komunala Tolmin d.o.o. pobrala (mesečna akontacija okoljske dajatve predstavlja dvanajstino seštevka enot obremenitve na letni ravni iz preteklega koledarskega leta). Vsak mesec Komunala Tolmin d.o.o. predhodno izračunano akontacijo okoljske dajatve za pretekli mesec nakaže občinu. V začetku naslednjega leta (marca) se izvede poračun med obračunanimi akontacijami in dejansko pobrano okoljsko dajatvijo. Ta dajatev je namenski prihodek občinskega proračuna.

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 je bil veljavni plan prihodka iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda za leto 2012 popravljen na 210.000,00 EUR, kar je za 7,40 % pod doseženo lanskoletno realizacijo.

Z letošnjim marcem je bil opravljen poračun med obračunanimi akontacijami in dejansko pobrano okoljsko dajatvijo iz leta 2011, ki je pokazal, da je bil s strani Komunale Tolmin d.o.o. v letu 2011 pobran znesek okoljske dajatve previsok, kar lahko enačimo s preveč pobrano okoljsko dajatvijo na strani pavšalistov in uporabnikov lastnih vodnih virov. Ker se višina okoljske dajatve zaračunava glede na to, ali je uporabnik priključen na čistilno napravo ali ima samostojno greznico - če ima samostojno greznico, se zaračunava 100,00 % višina okoljske dajatve, če pa voda odteka na čistilno napravo, se zaračunava le določen delež višine okoljske dajatve, ker je voda delno prečiščena - je letos k znižanju okoljske dajatve poleg dejstva o manjši količini prodane vode prispeval tudi zagon obratovanja čistilne naprave v Modreju ter zagon čistilne naprave v Podbrdu. Posledično so od letošnjega aprila dalje akontativni zneski okoljske dajatve, ki jih Komunala Tolmin d.o.o. mesečno odvaja proračunu Občine Tolmin, ustrezno nižji. Slednje naj bi se - primerjalno na veljavni prihodkovni plan iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda za leto 2012 - na celoletni ravni odrazilo kot nedoseganje v višini 11,43 % oziroma 24.000,00 EUR. Posledično se z rebalansom proračuna št. 4/2012 izvede prilagoditev v obliki ustreznega znižanja obstoječega letnega plana na 186.000,00 EUR.

Turistična taksa (704704)

Turistična taksa predstavlja namenski lastni proračunski vir občine, pobiranje in določanje višine turistične takse ter njeno namensko porabo pa opredeljuje Zakon o spodbujanju razvoja turizma in Odlok o turistični taksi v občini Tolmin. Kot podlaga za določitev planske višine prihodkov iz tega naslova za leto 2012 v skupnem znesku 25.500,00 EUR je, ob predpostavki nespremenjenega pavšalnega zneska turistične takse za posamezno nočitev (1,01 EUR), služila realizacija turistične takse za preteklo leto.

Kumulativni znesek turistične takse, ki je bil v obdobju od letošnjega januarja do konca oktobra odveden v proračun Občine Tolmin s strani vseh 88 registriranih ponudnikov nočitvenih kapacitet ter 4 organizatorjev večdnevni festivalskih dogodkov z območja občine Tolmin, za skoraj 61,00 % oz. za 15.524,00 EUR presega načrtovanega. Razlog temu gre pripisati:

- za 13,41 % višjem številu nočitev, realiziranih v registriranih nastanitvenih obratih v občini Tolmin v obdobju od letošnjega januarja do konca avgusta (42.612 nočitev) v primerjavi z istim obdobjem lanskega leta (37.573 nočitev) in
- letos vpeljanega režima zaračunavanja in pobiranja turistične takse za turiste, nastanjene v (začasnih) šotoriščih, organiziranih v času trajanja večdnevni festivalskih oz. prireditvenih dogodkov na območju občine Tolmin, v primeru katerih se je na predlog občinskega Odbora za turizem, kmetijstvo in razvoj podeželja s sklepom župana o delni oprostitvi plačila turistične takse (ta se je določila v višini 0,25 EUR/osebo/nočitev ali kot pavšal) obveznost plačila turistične takse naložila organizatorjem naslednjih štirih festivalov: Gora Rocka 2012, Metalcamp 2012, Kreativni tabor Sajeta 2012 in Punk Rock Holiday 2012. Prekoračitev veljavne planske vrednosti gre v dobršnem delu pripisati prav uvedbi omenjenega »dodatnega« vira turistične takse - veljavni plan ga namreč ne predvideva, dejansko pa sta prva dva našeta organizatorja že poravnala celotno taksno obveznost v skupni višini 10.176,75 EUR.

Ker je glavna turistična sezona že zaključena, si občutnejših popravkov obstoječe realizacije iz naslova turistične takse do konca leta 2012 ne moremo obetati. Temu ustrezno z rebalansom proračuna št. 4/2012 obstoječi plan na kontu 704704 prilagajamo že evidentirani realizaciji, rahlo povečani za še pričakovane prilive do izteka tekočega leta (nočitve, ki bodo realizirane v obdobju od oktobra do vključno novembra 2012, izterjava neplačanih obveznosti s strani registriranih nastanitvenih obratov). Rezultat se izraža prek 64,71-odstotno višjega plana za leto 2012, ki znaša 42.000,00 EUR.

Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (704704)

Eden od prihodkov proračuna Občine Tolmin je tudi pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, ki jo plačujejo lastniki zasebnih (fizične in pravne osebe) in državnih (Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije) gozdov. Zavezanci dajatev vplačujejo na ustrezen prehodni račun pri Upravi za javna plačila, iz katerega se pa veljavnem delitvenem razmerju ta prazni na vplačilne račune občin. Sredstva pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest so strogo namenska – občina jih sme uporabiti le za vzdrževanje in popravilo gozdnih cest. Veljavni plan tega prihodka je bil oblikovan v času sprejemanja proračunov za leti 2011 in 2012, in sicer v višini, kolikor je znašal pričakovani obseg prihodkov iz tega naslova v letu 2011. V letu 2012 ta prihodek ni bil korigiran.

Občina Tolmin je z Ministrstvom za kmetijstvo in okolje in Zavodom za gozdove Republike Slovenije sklenila *Pogodbo (št. 2311-12-000028/170) o vzdrževanju gozdnih cest*, s katero so urejene obveznosti zavoda glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, obveznosti občine glede izvedbe programa ter obveznosti občine glede financiranja stroškov izvedbe del. Iz pogodbe izhaja, da bo občina v letu 2012 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pridobila (in za ta namen porabila) skupaj 20.453,16 EUR.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan sredstev na tem prihodkovnem kontu uskladi z vrednostjo prihodka, kot je določena s prej navedeno pogodbo. Povečanje prihodka, ki znaša 2.953,16 EUR, se na odhodkovni strani proračuna v celoti odraža kot povečanje plana na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje« v okviru proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«. Povečanje zneska pripadajoče pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest se odraža tudi v povišanju sredstev, ki jih – če občina celotno višino pristojbine namensko porabi že v tekočem proračunskem letu – dodatno zagotovi MKO. Ta prihodek oz. sprememba njegove višine se planira v okviru prihodkovnega konta 7400043 »Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest«.

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov (704719)

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov se plačuje za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja komunalnih odpadkov in odpadkov, ki niso komunalni, na odlagališču za inertne, nenevarne in nevarne odpadke. Način obračunavanja, višino, odmero in plačevanje okoljske dajatve ureja Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov na odlagališčih, ki je v veljavo stopila z novembrom leta 2010 (Uradni list RS, št. 70/2010) in katere cilj je stimulirati ločeno zbiranje odpadkov.

Osnova za obračun okoljske dajatve je količina odloženih odpadkov na odlagališču. Ta okoljska dajatev je namenski prihodek proračuna občine. Zavezanec za plačilo okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov na odlagališču, ki je javna infrastruktura, je upravljavec odlagališča (v našem primeru Komunala Tolmin d.o.o.), ki mora voditi evidenco o količini odloženih odpadkov, za katere je nastala obveznost obračuna okoljske dajatve, ločeno po posameznih vrstah odpadkov, na podlagi evidence pa sestaviti in krajevno pristojnemu carinskemu uradu mesečno predložiti obračun okoljske dajatve. Zavezanec obračunano okoljsko dajatev v mesecu po poteku meseca, v katerem je nastala obveznost obračuna okoljske dajatve, vplača na prehodni podračun Generalnega carinskega urada. S strani Komunale Tolmin d.o.o. za območje občine Tolmin obračunana in Generalnemu carinskemu uradu odvedena višina okoljske dajatve bo po trenutni oceni v letu 2012 znašala okrog 49.000,00 EUR, od tega 40.000,00 EUR iz naslova odlaganja komunalnih odpadkov in 9.000,00 EUR iz naslova odlaganja odpadkov, ki niso komunalni (zlasti azbesta).

Osnova za razdelitev s strani vseh občin plačane okoljske dajatve med posamezne občine so posredovani podatki o količini zbranih in odloženih komunalnih odpadkov v posameznem koledarskem letu po posameznih občinah, ki jih na MKO posreduje izvajalec obvezne občinske GJS, in na podlagi katerih MKO s pomočjo predpisane formule izračuna delež okoljske dajatve, ki pripada posamezni občini. Ta delež se izračunava enkrat letno za obdobje od 1. novembra tekočega leta do 30. oktobra prihodnjega leta. Ta z oktobrom 2010 uveden sistem delitve je za Občino Tolmin manj ugoden od prejšnjega, in je bil pri pripravi veljavnega plana okoljske dajatve zaradi odlaganja odpadkov, ki naj bi se v letu 2012 natekla v občinski proračun, že upoštevan.

Z uvedbo ločenega zbiranja odpadkov po sistemu »od vrat do vrat« se količina odloženih odpadkov zmanjšuje, v letu 2011 primerjalno na leto 2010 se je na območju občine Tolmin zmanjšala za približno 20,00 %, nadaljevanje trenda uvajanja ločenega zbiranja odpadkov pa je bilo spoštovano tudi pri revidiranju veljavnega plana za leto 2012 - ta je bil z rebalansom proračuna št. 2/2012 izdelan ob predpostavki, da se bo skupna količina odloženih odpadkov v letu 2012 znižala in da bo zaradi tega prihodek iz naslova okoljske dajatve zaradi odlaganja odpadkov za 10,00 % nižji kot v letu 2011. Ob hipotezi, da bi slednji na ravni RS v letu 2012 dosegel 5.000.000,00 EUR, in ob upoštevanju veljavnega deleža okoljske dajatve, ki za Občino Tolmin od 1. novembra 2011 do 30. oktobra 2012 znaša 0,4037 %, je bil veljavni plan določen v višini 20.000,00 EUR.

Do konca oktobra 2012 se je v občinski proračun nateklo le 12.948,86 EUR okoljske dajatve, kar predstavlja le 64,74

% doseganje letno postavljenega plana. Ob nadaljevanju podobnega trenda v zadnjih dveh mesecih leta gre na letni ravni pričakovati za okrog 15.000,00 EUR vplačil - na to vrednost z rebalansom proračuna št. 4/2012 zato popravljamo plan okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov za leto 2012.

Razlog za potrebno znižanje planske višine izhaja iz spodbudnega podatka o nadaljevanju trenda zmanjševanja odloženih odpadkov - pri načrtovanju plana za leto 2012 je bila zaradi sistema ločenega zbiranja odpadkov spoštovana ocena o 10,00% zmanjšanju primerjalno na leto 2012, po podatkih Komunale Tolmin d.o.o. o količini odloženih odpadkov v obdobju od januarja do konca avgusta 2012 primerjalno na enako obdobje leta 2011 pa ugotavljamo kar 20,00% padec količine odloženih odpadkov.

NEDAVČNI PRIHODKI**7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki*****Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend finančnih družb (710005)***

Glede na to, da je Občina po Zakonu o socialnem varstvu dolžna plačevati domove za ostarele osebe, ki tega po predpisanih kriterijih same ne zmorejo, po smrti takšne osebe v postopku dedovanja lahko pridobi premoženje, denarna sredstva ali delnice (v preteklosti certifikate). Iz teh delnic pa prejema tudi dividende.

Izhodišče pri pripravi plana prihodkov iz tega naslova za leto 2012 (začetek leta 2011) je bila ocena realizacije za leto 2010.

Upošteva, da je omenjeni proračunski vir že v letu 2011 izkazal ničelno realizacijo ter, da stanje prilivov iz tega naslova tudi na pragu zadnjega trimesečja 2012 ostaja nespremenjeno, z rebalansom proračuna št. 4/2012 pričakovane prihodke od dividend v celoti izločamo iz prihodkovnega plana za leto 2012.

7102 Prihodki od obresti***Prejete obresti od sredstev na vpogled in Prejete obresti od vezanih depozitov (710200, 7102011)***

Konto 7102 »Prihodki od obresti« predstavlja seštevke iz naslednjih štirih virov: konto 710200 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled, konto 7102001 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled KS, konto 710201 – prihodki od obresti od vezanih depozitov in konto 7102011 – prihodki od obresti od vezanih depozitov KS.

V okviru **prihodkov od obresti na vpogled (konto 710200)** so z veljavnim planom za leto 2012 v skupni višini 1.900,00 EUR načrtovani prihodki iz naslova tekočih obresti za depozite na vpogled, ki jih ima Občina Tolmin pri bankah in drugih finančnih institucijah ter obresti depozita preko noči (zakladnica MF). Devetmesečna realizacija tega prihodkovnega vira se približuje 1,82-kratni prekoračitvi letno predvidene, kar je posledica ugodnejše medletne likvidnostne situacije proračuna (v začetku oktobra 2012 proračunska poraba izkazuje le 44,30-odstotno doseganje), kot je bila načrtovana ob pripravi veljavnega plana, posledično pa tudi zaradi odločitve za zagotavljanje nekoliko večjega obsega rezervacije prostih proračunskih sredstev v obliki depozita na vpogled s ciljem nemotenega finančnega poslovanja občine. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se tej situaciji, ob hkratnem upoštevanju pričakovanih prilivov obresti na vpogled do izteka leta 2012, prilagajamo s 84,21-odstotnim povišanjem plana na kontu 710200.

Poleg tega Občina Tolmin v višini, ki še zagotavlja potrebno likvidnost proračuna, vrši tudi redno mesečno vezavo prostih denarnih sredstev (**konto 710201 »Prihodki od obresti od vezanih depozitov«**). Veljavni letni plan le-teh v višini 15.500,00 EUR je na prestopu v zadnje trimesečje leta presežen kar 2,43-krat, razlog temu pa gre – kot že omenjeno – pripisati ugodnejši medletni likvidnostni kondiciji proračuna, kar je omogočilo mesečno nalaganje (vezavo) prostih denarnih sredstev v večjem obsegu, kot je bilo načrtovano v času priprave veljavnega plana (mesečni depoziti so se gibali od 2 do 2,7 mio EUR), ki so ne glede na padec aktivnih obrestnih mer na bančnem trgu dosegale razmeroma ugodno obrestovanje (vezava je bila vsakokrat zaupana poslovni banki, ki je v postopku zbiranja ponudb ponudila najvišjo obrestno mero). Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan prihodkov iz naslova obresti od vezanih depozitov usklajuje z že doseženo realizacijo, povečano za pričakovan iztržek obresti do izteka proračunskega leta, in sicer na 44.000,00 EUR, kar relativno predstavlja skoraj 2,84-kratno oplemenjenje veljavnega plana.

Med sredstva na kontu 7102 se vštevajo tudi obresti, ki jih pri bankah in drugih finančnih institucijah z vezavo prostih denarnih sredstev dosežejo krajevne skupnosti. Zaradi večje preglednosti in sledljivosti so le-te prikazane na posebnem analitičnem kontu **7102011 »Prihodki od vezanih depozitov – KS«**. Z

veljavnim planom za leto 2012, upošteva njihovo likvidnostno dinamiko ter (zlasti investicijske) potrebe, prihodki iz naslova obresti od vezanih depozitov pri KS niso predvideni. Po devetmesečnem obdobju realizacije ugotavljamo, da je prihodke iz tega naslova realizirala KS Dolenja Trebuša, čemur aktualni rebalans proračuna sledi z vključitvijo plana v znesku 130,00 EUR, v tem znesku pa se v finančnem načrtu KS Dolenja Trebuša povečajo tudi veljavno načrtovani odhodki za leto 2012.

Gledano na ravni konta 7102 »Prihodki od obresti« kot celote, se veljavni plan z rebalansom proračuna št. 4/2012 povečuje kar 169,57-odstotno, kar ustreza pričakovanjem o 48.057,00 EUR ovrednotenem kumulativnem pritoku obresti v proračun leta 2012.

7103 Prihodki od premoženja

Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča in gozdove (710300)

Občina Tolmin ima sklenjene zakupne pogodbe o oddaji kmetijskih zemljišč v lasti Občine Tolmin v zakup za namen pridelave krme za rejo živine in/ali pašo živine. Kmetijska zemljišča se oddajajo v zakup po določilih Zakona o kmetijskih zemljiščih (po postopku javne ponudbe pri UE Tolmin) izključno za potrebe kmetijske pridelave. Zakupne pogodbe so sklenjene za dobo pet let, ki jo Zakon o kmetijskih zemljiščih določa kot minimalno časovno trajanje zakupa, s pogodbami določena letna zakupnina pa je določena in primerljiva s cenikom Sklada kmetijskih zemljišč.

Prihodki iz tega naslova so bili za leto 2012 načrtovani upošteva v času priprave plana začetek leta 2011 sklenjene zakupne pogodbe oziroma iz njih izhajajočih zneskov letnih zakupnin.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se prihodkovni plan prilagaja trenutni situaciji, ko ima občina sklenjenih že 12 zakupnih pogodb, na podlagi katerih je vsota letnih zakupnin ovrednotena na 730,86 EUR (med realizacijo se ta izkazuje v dvakratnem znesku – za realizirane zakupe v letu 2012, zaradi šele konec leta 2011 izdanih računov za realizirane zakupe kmetijskih zemljišč v letu 2011, v proračun vplačanih (še) začetek leta 2012, pa so tudi ta sestavni del proračuna leta 2012). V letu 2012 dejansko dvakratno realizirana vplačila iz naslova 12-ih zakupnih pogodb z rebalansom proračuna št. 4/2012 še dodatno povišujemo za letos še pričakovano realizacijo iz naslova še dveh, v oktobru 2012 na novo sklenjenih zakupnih pogodb.

Korigiran prihodkovni plan prihodkov iz naslova zakupov občinskih kmetijskih zemljišč tako znaša 1.560,00 EUR, kar upošteva zgoraj predstavljene okoliščine predstavlja kar 437,93-odstotno oplemenitenje veljavne planske vrednosti.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore – KS (7103011)

Med prihodke od najemnin za poslovne prostore, ki se stekajo v proračun Občine Tolmin, se z vključitvijo finančnih načrtov krajevnih skupnosti na konto 7103 »Prihodki od premoženja« vštevajo tudi prihodki od najemnin za poslovne prostore, ki jih obračunavajo krajevne skupnosti, in sicer na posebnem analitičnem **kontu 7103011 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore – KS«**. Prihodek, ki ga krajevna skupnost realizira iz tega naslova, je namenski prihodek in ga lahko porabi le krajevna skupnost, ki ga je dejansko realizirala. Iz tega razloga je v finančnih načrtih v nadaljevanju naštetih krajevnih skupnosti v enakih zneskih predvidena tudi poraba sredstev na strani odhodkov. Z veljavnim planom prihodkov od najemnin za poslovne prostore KS za leto 2012 so v skupnem znesku 29.647,00 EUR načrtovani naslednji prihodki:

- KS Tolmin: redne najemnine za poslovne prostore na Mestnem trgu 5 v višini 13.464,00 EUR in občasne najemnine iz naslova oddaj Tornijeve dvorane na Rutarjevi ulici 5 v višini 5.000,00 EUR,
- KS Volče: redne najemnine od oddaje prostorov krajevne skupnosti za gostilno v Volčah v višini 3.600,00 EUR,
- KS Kneža: redne najemnine za oddajo prostorov za gostilno Bar Pri Tincu na Kneži v višini 705,00 EUR in občasne najemnine za oddajo dvorane na Kneži v višini 1.000,00 EUR,
- KS Dolenja Trebuša: letna najemnina za oddajo poslovnih prostorov Dolenja Trebuša 70 podjetju EMOK d.o.o. v višini 900,00 EUR ter podružnični OŠ Dolenja Trebuša v višini 150,00 EUR,
- KS Slap ob Idrijci: redne najemnine za oddajo prostorov Doma Cirila Kosmača na Slapu ob Idrijci v višini 3.588,00 EUR,

- KS Podbrdo: redne najemnine za oddajo prostorov krajevne skupnosti Podbrdo 73/a (najemnik Zavod za gozdove Slovenije) v višini 920,00 EUR,
- KS Poljubinj: redne najemnine za oddajo prostorov krajevne skupnosti Poljubinj 62 (zgornje nadstropje) v višini 320,00 EUR.

Z upoštevanjem dejanskih prilivov najemnin iz naslova oddaje poslovnih prostorov KS, doseženih v obdobju od januarja do konca septembra 2012 in povečanih za vrednost pričakovanih prilivov do konca leta 2012, se skupni plan na kontu 7103011 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore – KS« z rebalansom proračuna št. 4/2012 znižuje za 3,58 %, na skupaj 28.585,76 EUR, kot posledica naslednjih sprememb in dopolnitev:

- KS Podbrdo: plan najemnin za oddajo prostorov krajevne skupnosti Podbrdo 73/a (najemnik Zavod za gozdove Slovenije) se zniža na raven dejansko dosežene realizacije, ki znaša 306,76 EUR (najemnik je z mesecem majem 2012 spričo varčevalnih ukrepov in potrebnega krčenja stroškov poslovanja odstopil od najema prostora);
- KS Kneža: veljavni plan se iz 1.705,00 EUR zniža na 815,00,00 EUR kot posledica nedoseganja plana v delu občasni najemnin od oddaje dvorane na Kneži. V dvorani namreč izvajanje športnih in drugih aktivnosti zaradi izvajanja projekta izgradnje prizidka k obstoječi dvorani v letu 2012 ni bilo možno - najemnina je v tem delu realizirana le v višini 110,00 EUR, medtem, ko se vplačila najemnin za poslovni prostor Bar Pr' Tincu izvršujejo skladno s planom;
- KS Ljubinj: prvotno nenačrtovana najemnina od oddaje športnega igrišča za potrebe postavitve šanka (prireditve Medena) se predvidi v višini 200,00 EUR, s čimer se plan uskladi z že doseženo realizacijo in
- KS Gorenja Trebuša: prvotno nenačrtovana letna najemnina za oddajo poslovnega prostora v objektu KS Gorenja Trebuša 41 najemniku Telekom Slovenije d.d. se vključi v višini 242,00 EUR, s čimer se plan uskladi z že doseženo realizacijo.

Pričakovani prihodki od oddaje poslovnih prostorov pri KS Dolenja Trebuša, KS Tolmin, KS Volče, KS Slap ob Idrijci in KS Poljubinj pa ostajajo na ravni sprejetega plana za leto 2012.

Prihodki od drugih najemnin - KS (7103043)

Veljavni plan prihodkov od drugih najemnin za leto 2012, ki so v pristojnosti krajevnih skupnosti, sestavljajo:

- v višini 2.500,00 EUR najemnine, ki jih za obvestilno signalizacijo (reklamne panoje), postavljeno ob vstopnih točkah v Tolmin, zaračunava KS Tolmin - oglaševalci so zlasti ponudniki turističnih storitev;
- v višini 100,00 EUR občasne najemnine, ki jih KS Slap ob Idrijci zaračunava za uporabo mrliške vežice na pokopališču v Ročah.

Podatki o gibanju realizacije v prvih devetih mesecih nakazujejo potrebo po korekciji planske vrednosti prihodkov od drugih najemnin le v finančnem načrtu KS Tolmin, kjer realizacija že za 84,76 % presega letni plan. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se tako plan v finančnem načrtu KS Tolmin poviša na 4.700,00 EUR, s čimer se uravnovesi z že doseženo realizacijo (ta vključuje najemnine, poravnane s strani 19-ih oglaševalcev) ter pričakovanimi prilivi (na podlagi odprtih terjatev) do izteka leta 2012. Korigiranemu prihodkovnemu planu ustrezno z aktualnim rebalansom sledi tudi planska višina odhodkov v finančnem načrtu KS Tolmin.

Nov skupni plan prihodkov KS iz naslova drugih najemnin, ob nespremenjeni planski vrednosti na strani KS Slap ob Idrijci, znaša 4.800,00 EUR, kar predstavlja 84,62% povišanje plana.

Koncesijska dajatev – gospodarjenje z divjadjo (7103061)

Prihodek iz naslova koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo predstavlja koncesijski vir, ki je bil v občinski proračun prvič vplačan leta 2010 na podlagi Zakona o divjadi in lovstvu. Slednji določa, da se ta sredstva v občinskem proračunu izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki za izvajanje ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire. Poraba koncesijskih sredstev je za leto 2012 opredeljena z Letnim načrtom varstva in vlaganj v naravne vire za leto 2012, kot to narekuje Odlok o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v občini Tolmin (Uradni list RS, št.

93/2011), finančno pa evidentirana v okviru proračunske postavke 041516 »Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire«.

Veljavni plan koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2012 (nanaša se na občini pripadajoč 50,00% delež s strani lovskih družin vplačane dajatve iz naslova podeljenih koncesij za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v letu 2011) je bil prvotno postavljen na nominalni ravni dosežene realizacije leta 2011, ki je znašala 6.845,68 EUR. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan povišuje na znesek, ki ga je občina v letu 2012 iz tega naslova dejansko prejela. S strani MKO, Direktorata za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo, smo namreč 5. julija 2012 prejeli obvestilo o višini nakazila koncesijske dajatve za leto 2011, ki je bila v proračun občine konec avgusta 2012 tudi že vplačana, in sicer v znesku 6.982,41 EUR.

V višini razlike med novim in prvotnim planom namenskih sredstev iz naslova koncesijske dajatve za gospodarjenje z divjadjo (+ 136,73 EUR) se ustrezno povečuje tudi plan namenske porabe na odhodkovni strani posebnega dela proračuna, načrtovan v okviru že omenjene proračunske postavke 041516 »Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire«.

Koncesijska dajatev – posek in prodaja lesa (7103062)

Veljavni plan na prihodkovnem kontu 7103062 »Koncesijska dajatev – posek in prodaja lesa« je bil s spremembami proračuna št. 1/2012 določen v znesku 1.522,23 EUR, kolikor je realizacija tega proračunskega vira sredstev znašala v letu 2011.

Pravno podlago za realizacijo tega prihodka predstavlja Zakon o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 19/2010-UPB, 56/2010), ki v 10. a členu določa, da je »[p]rihodek sklada [...] koncesijska dajatev, ki skladu pripada na podlagi podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov, s katerimi gospodari sklad.« Višina koncesijske dajatve se določi tako, da se od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti, odštejejo priznani stroški izkoriščanja gozdov, ki so stroški poseka, spravila, prodaje gozdno lesnih sortimentov, stroški opravljenih varstvenih in gojitvenih del ter vseh drugih del, ki so potrebna za zagotavljanje socialne in ekološke funkcije gozdov, ter stroški gradnje in vzdrževanja gozdne infrastrukture, razen vzdrževanja gozdnih cest. Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije mora občinam, v katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari sklad, prenesti 7,00 % sredstev od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz koncesijskih gozdov. Posamezna občina, na območju katere se nahajajo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari sklad, prejme sorazmerni del vrednosti iz prejšnjega odstavka (sorazmerni del od 7,00 % letne realizacije sklada), in sicer glede na realiziran posek (neto m³) v posamezni občini.

Ker ta prihodek, ki se sme porabljati namensko - za gradnjo infrastrukture lokalnega pomena -, v osnovi izvira iz prodaje lesa, torej iz gozdov, ga v celoti namenjamo izvedbi del na gozdnih cestah. Z aktualnim rebalansom proračuna se planska vrednost prilagaja dejansko realiziranemu sorazmernemu deležu Občine Tolmin od skupne vrednosti realizacije posekanega in prodanega lesa za leto 2011, ki je bil v občinski proračun vplačan 29. junija 2012 in znaša 6.727,46 EUR, na odhodkovni strani proračuna pa se izkazuje kot ustrezno povišanje plana na proračunski postavki 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico (7103012)

Prihodki iz naslova dajatev od podeljenih koncesij za vodno pravico, tj. koriščenje vodnega potenciala, so povezani z izkoriščanjem vodnega potenciala reke Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije (hidroelektrarne in male hidroelektrarne) ter črpanjem naplavin.

Podeljevanje koncesije na energetske področju ureja Uredba o koncesiji za energetske izkoriščanje vode Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije, po kateri za izkoriščanje vodnega energetskega potenciala (male hidroelektrarne) koncesionar plačuje koncesijsko dajatev v višini 7,00 % od prodajne vrednosti proizvedene električne energije, plačilo pa se razdeli med občine, na območju katerih elektrarna leži, in državo v razmerju 60:40 v korist občin.

Podeljevanje koncesij za rabo vode za proizvodnjo električne energije v hidroelektrarnah do 10 MW (v našem primeru se to nanaša na HE Soške elektrarne Nova Gorica – SENG d.o.o.), pa je urejeno z ločenim koncesijskim aktom, ki ureja koncesije za pravico rabe delov vodnih teles, ki služijo za proizvodnjo

električne energije v HE. V tem primeru se višina koncesije določi v višini 3,00 % povprečne prodajne vrednosti v koledarskem letu proizvedene in v javno omrežje oddane električne energije. Delitveno razmerje koncesijskega prihodka med državo in občinami, na katerih je del vodnega telesa, je 40:60 v korist občinskega proračuna.

Gospodarsko izkoriščanje naplavin (prod, pesek, mivka, kamen) na reki Soči je prav tako urejeno z uredbo, po kateri koncesija obsega odvzem in skladiščenje naplavin, separiranje in pripravo frakcij za gradbene namene ter promet s posameznimi frakcijami iz naplavin. Koncesija za črpanje naplavin se plačuje enkrat letno, in sicer je enaka zmnožku količine naplavin in 10,00 % povprečne tržne vrednosti 1 m³ frakcije, plačilo pa se razdeli med državo in občino, na območju katere se nahaja odvzemno mesto, v razmerju 50:50. Na enak način (pogoji, določitev višine koncesijske dajatve, delitev le-te med državo in občino) pa velja tudi za koncesije za odvzem naplavin iz lovilnih jam na reki Soči, Tolminki in Bači, ki jih ureja ločena uredba.

Ocena prihodkov iz naslova koncesij za vodno pravico za leto 2012 je veljavno predvidena v višini 670.000,00 EUR, kar je sicer dobrih 20,00 % pod vrednostjo prihodkov, iz tega naslova doseženih v preteklem letu, a kljub temu – na podlagi analize desetmesečnih prilivov v občinski proračun, ki kumulativno znašajo 427.953,00 EUR – žal ugotavljamo, da je ta precenjena. V strukturi v prvem desetmesečnem obdobju realiziranih vplačil obsegajo nakazila koncesijske dajatve za črpanje gramoza slabih 10,00 %, ostalo pa vplačila koncesij za rabo vode za proizvodnjo električne energije (od tega se pretežni del povezuje z vplačili SENG-a).

Upošteva dejstvo, da je višina koncesijske dajatve odvisna od prodajne vrednosti proizvedene električne energije, ter letošnje spomladansko sušno obdobje (februar – april) ter še bolj suho in vroče poletje (julij – september), kar je zaradi kritično zmanjšane pretoka rek močno okrnilo hidroproizvodnjo električne energije, je precejšen upad prihodkov občine iz naslova pripadajočega deleža koncesijske dajatve za vodno pravico v letu 2012 povsem pričakovano. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se tej situaciji prilagajamo s 23,88% znižanjem planskega obsega, katerega rezultat se nominalno odraža kot upad pričakovanih prihodkov od podeljenih koncesij za vodno pravico v višini 160.000,00 EUR.

7111 Upravne in druge takse in pristojbine

Upravne takse (711100)

Prihodke iz naslova upravnih taks uvrščamo med druge lastne vire financiranja občine. Izhodišče, ki je služilo določitvi veljavnega plana le-teh za leto 2012 v višini 2.000,00 EUR, je bila takrat še ocenjena realizacija pobranih upravnih taks za leto 2010. Slednje merilo se je v tem primeru pokazalo kot manj ustrezno, saj znesek dejansko pobranih upravnih taks po zaključku desetega meseca tekočega leta nakazuje za več kot 120,00 % prenizko načrtovano realizacijo na letni ravni. Pretežni del pobranih taks se tudi v letu 2012 nateka prek blagajniškega gotovinskega poslovanja, vzpostavljenega neposredno na upravi občine, preostali del vplačil pa se vrši prek posebnega, upravnim taksam namenjenega podračuna občine.

Pričakovanemu preseganju planskega okvira se rebalans proračuna št. 4/2012 prilagaja s 130-odstotnim povečanjem veljavnega plana za tekoče leto, s čimer se nov plan na kontu 711100 dvigne na nominalnih 4.600,00 EUR.

7120 Denarne kazni

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora (712007)

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je dolžan plačati investitor oziroma lastnik nedovoljene gradnje, če tega ni mogoče ugotoviti, pa lastnik zemljišča, na katerem je takšna gradnja oziroma objekt. Vrsta in stopnja degradacije in uzurpacije prostora se ugotavljata glede na vrsto in obseg nedovoljene gradnje, posledice takšne gradnje oziroma objekta na možnosti s prostorskimi akti opredeljene namenske rabe prostora in glede na območje, na katerem je bila izvedena nedovoljena gradnja. 50,00 % sredstev iz naslova vplačanih nadomestil za degradacijo in uzurpacijo prostora pripada

proračunu občine, na območju katere se nedovoljena gradnja nahaja, ostalih 50,00 % pa je prihodek državnega proračuna. Prej povedano kaže na precejšnjo nepredvidljivost tega prihodkovnega vira, zaradi česar je bil plan za leto 2012 pripravljen zelo restriktivno.

Da je veljavna planirana višina nadomestila (750,00 EUR) nekajkrat prenizka, dokazuje že podatek o dejanski proračunski realizaciji na obravnavanem kontu 712007 ob prehodu v enajsti mesec tekočega leta (dobrih 2.305,00 EUR iz naslova skupno 13-ih vplačanih nadomestil). Nastali situaciji ustrezno, ob hkratnem upoštevanju pričakovanih (sicer minimalnih) prilivov do konca tekočega leta, se veljavni plan prihodkov iz naslova nadomestil za degradacijo in uzurpacijo prostora prek rebalansa proračuna št. 4/2012 povečuje za več kot trikrat.

Povprečnine oz. sodne takse ter drugi stroški po ZP (712008)

Na prihodkovnem kontu 712008 se med doseženo realizacijo tekočega leta v skupnem znesku 60,00 EUR že evidentirata dve poravnavi stroškov, ki so bile kršiteljem v okviru postopkov po Zakonu o prekrških zaračunane s strani medobčinske inšpekcije. Omenjeni prilivi z veljavnim proračunskim planom za leto 2012 niso bili predvideni, zato se višini omenjenih vplačil enakovredno plan na obravnavan prihodkovni konto 712008 z rebalansom proračuna št. 4/2012 vključuje naknadno.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev (713000)

Prihodki od prodaje blaga in storitev so občasnega in iz tega razloga nepredvidljivega značaja, saj občine svojih storitev in blaga ne tržijo. Te prihodke je zato vnaprej zelo težko napovedovati, kar se običajno odrazi tudi v precejšnjem odstopanju realizacije prihodkov od plana. Zato pravzaprav ne preseneča podatek, da že po zaključku desetmesečnega obdobja doseženi prihodki v skupnem znesku 33.905,44 EUR za kar 868,70 % presegajo načrtovane, sestavljajo pa jih:

- iztržki iz naslova prodaje lesa na panju,
- povračila stroškov cenitev predmetov prodaj, ki jih naroči in plača občina, ob sami prodaji pa te stroške občini poravnajo zainteresirani kupci (ti stroški se kupcu poleg kupnine obračunajo v okviru prodajne pogodbe),
- povračila zaračunanih stroškov telefona za U.I.L., ki ima v najemu pisarno v prostorih na Ulici padlih borcev 1/c,
- provizije iz naslova kompenzacijskih poslov,
- iztržki od prodaje v letu 2010 izdane četrte publikacije »Tolminski zbornik«, v letu 1997 izdane tretje publikacije »Tolminski zbornik« in publikacije »Oblačilna kultura na Tolminskem«, katerih izdajatelj je Občina Tolmin.

Ob zavedanju, da je veljavni plan prihodkov iz naslova »tržne« dejavnosti občine namerno postavljen izredno konservativno, ter dejstvu, da so aktivnosti zlasti na področju prodaje lesa na panju in kupoprodajnih poslov v letu 2012 primerjalno na pretekla leta intenzivnejše, podatek o skoraj 10-kratnem preseganju letnega plana že na pragu enajstega meseca leta 2012 torej ne preseneča. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 na 34.000,00 EUR korigirana planska vrednost izhaja iz prilagoditve trenutno doseženi realizaciji, malenkost povečani za pričakovane prilive do izteka tekočega proračunskega leta.

Drugi prihodki od prodaje – parkirnine (7130991)

Gre za dajatev, ki je bila uvedena na podlagi sklepa o uvedbi in režimu plačila parkirnine na parkirišču med upravno stavbo Občine Tolmin in Gregorčičevo ulico na parc. št. 625 k.o. Tolmin konec leta 2005 oziroma se izvaja skladno s sklepom o spremembi režima parkiranja konec leta 2006.

Plan prihodkov iz naslova parkirnin za leto 2012 je bil v višini 2.200,00 EUR oblikovan na osnovi ocene pobranih parkirnin za leto 2011. Dejanska realizacija pobranih parkirnin pa je v prvi polovici oktobra 2012 že dosegla 3.194,00 EUR, zato z rebalansom proračuna št. 4/2012 predvidene prihodke iz naslova parkirnin povečujemo na v tem trenutku pričakovano letno vrednost 3.500,00 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Prihodki od komunalnih prispevkov (714105)

Komunalni prispevek se odmerja investitorju ali lastniku objekta predvidenih in obstoječih zahtevnih in manj zahtevnih objektov, ki se bodo prvič opremljali z lokalno gospodarsko javno infrastrukturo (prometno, kanalizacijsko in vodovodno omrežje ter ravnanje z odpadki), oziroma bodo povečevali neto tlorisno površino ali spreminjali namembnost objekta. Ker na izračun komunalnega prispevka vplivajo dejavniki, ki so povsem izven vpliva občine (površina parcele, neto tlorisna površina objekta, faktor dejavnosti ter indeksirani stroški opremljanja kvadratnega metra parcele objekta in neto tlorisne površine objekta), je prihodek od komunalnih prispevkov težko predvideti. Temu primerno je bil zato predviden prihodek iz naslova komunalnih prispevkov za leto 2012 pripravljen 50,00 % pod, v času priprave veljavnega proračunskega plana za leto 2012 konec leta 2010, ocenjenim zneskom vplačil komunalnega prispevka za leto 2010.

Analiza izvrševanja veljavnega prihodkovnega plana za leto 2012 na kontu 714105, postavljenega v nominalnem obsegu 40.000,00 EUR, že s koncem oktobra izkazuje 283,10% preseganje planskega okvira. Seštevek 25-ih vplačanih komunalnih prispevkov namreč znaša že 113.233,28 EUR, od tega se približno v polovici primerov zneski gibajo v razponu od približno 150,00 do 1.000,00 EUR, v skorajšnji drugi polovici primerov med 1.500,00 EUR do največ 4.750,00 EUR, navzgor pa odstopajo le trije (od teh en izrazito), povezani z gradnjo na območju poslovne cone Poljubinj oz. gradnjo turističnega kampa. Upošteva se, da vse izdane odločbe o odmeri komunalnega prispevka s strani investitorjev še niso tudi poravnane, potencialno obstoji možnost, da se obstoječa realizacija do konca leta 2012 še oplemeniti. Upošteva se dejstvo, da pa je odločitev o dejanskem plačilu kot tudi datumu plačila odmerjenega komunalnega prispevka pravzaprav zgolj na strani investitorja, pa je v tem trenutku nemogoče natančno predvideti znesek morebitnih dodatnih vplačil komunalnega prispevka do konca tekočega leta. Zato z rebalansom proračuna št. 4/2012 veljavni plan usklajujemo zgolj z višino že realiziranih vplačil komunalnega prispevka, minimalno povečano za znesek morebitnih vplačil do zaključka leta. Relativno visoko povečanje veljavnega prihodkovnega plana (za 185,00 %) pa v tem primeru pomeni tudi pomembno spremembo v nominalnem pogledu (povečanje za 74.000,00 EUR).

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov (714106, 7141061, 7141062, 7141063)

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 korigiramo vse štiri, z veljavnim proračunskim planom v letu 2012 predvidene skupine prihodkov, povezane s prispevki in doplačili občanov za posamezne namene oziroma programe, in sicer na način, predstavljen v nadaljevanju.

- **Vplačila upravičencev in zavezancev za financiranje družinskega pomočnika (714106)**, ki predstavljajo prispevke zavezancev za financiranje »plač« družinskih pomočnikov. Ti prispevki so določeni z Zakonom o socialnem varstvu, v letu 2012 jih skupaj z Zavodom za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (ZPIZ) krijejo štirje zavezanci. Pregled vplačil po zaključku desetmesečnega obračunskega obdobja napoveduje malenkostno odstopanje od planske vrednosti na letni ravni, čemur se plan z rebalansom proračuna št. 4/2012 prilagaja v obliki 5,39% znižanja, kar je nominalno enako zanemarljivim 431,00 EUR.
- **Sredstva, pridobljena iz zapuščin pri dedovanjih v primerih, ko je bila Občina Tolmin (do)plačnik oskrbnih stroškov v domu za pokojnega oskrbovanca (7141061)**. Prihodek je z veljavnim planom za leto 2012 ocenjen restriktivno (zgolj v višini tretjine realizacije iz leta 2011), saj ga je nemogoče natančneje načrtovati. Kljub temu pa podatek o skupni višini dveh prilivov iz tega naslova, v proračun Občine Tolmin vplačanih v prvem desetmesečnem obdobju tekočega leta napoveduje, da bo celoletna realizacija najverjetneje močno (navzdol) odstopala od predvidene. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 zato trenutno za 71,84 % preveč optimistično postavljen veljavni plan popravljamo na že dosežen znesek vplačil, tj. 1.407,79 EUR, ob predpostavki, da v preostanku leta istovrstnih prilivov ne bomo več zabeležili.
- **Prispevki in doplačila občanov - vodarina KS (7141062)**, ki jo vplačujejo krajani Gabrij v KS Dolje
 - Gabrije in večina krajanov KS Dolenja Trebuša, katerih vodovodni sistemi s strani občine še niso

bili prevzeti in oddani v najem javnemu podjetju Komunala Tolmin d.o.o.. Vodarina tako predstavlja prispevek (nadomešča t.i. »omrežnino«) za porabo vode iz vodnih virov in se v primeru Dolenje Trebuše in Gabrij vplačuje matični krajevni skupnosti. Prihodki iz vodarine za leto 2012 so pri KS Dolje - Gabrje z veljavnim proračunom predvideni v višini 1.300,00 EUR, pri KS Dolenja Trebuša pa v višini 850,00 EUR, v enakih zneskih pa so v veljavnih finančnih načrtih obeh KS načrtovani tudi odhodki za vzdrževanje vodovodnih sistemov. Zbrana sredstva iz naslova vodarine KS namreč namensko porablja za plačilo potrebnih izdelav analiz vode ter tekoča vzdrževalna dela na vodovodnem sistemu.

Upošteva dejansko doseženo višino prihodkov iz naslova vodarine pri KS Dolje - Gabrje do konca septembra 2012 z rebalansom proračuna št. 4/2012 letni plan povečujemo na 2.069,00 EUR, pri KS Dolenja Trebuša pa ostaja na ravni veljavnega plana 850,00 EUR, kar se na kontu 7141062 skupno odraža kot 35,77% povišanje plana prihodkov iz naslova vodar in pri KS za leto 2012 na skupaj 2.919,00 EUR.

- **Prispevki in doplačila občanov - grobarina KS (7141063)**, ki jo v obliki prispevka za vzdrževanje pokopališč plačujejo svojci pokojnih, katerih grobovi zavzemajo mesto na posameznem pokopališču. Prihodki iz grobarine so z veljavnim planom proračuna za leto 2012 načrtovani pri KS Slap ob Idrijci v višini 1.700,00 EUR, KS Gorenja Trebuša v višini 6.000,00 EUR, KS Ponikve v višini 700,00 EUR in KS Dolenja Trebuša v višini 100,00 EUR. V enakih zneskih so v veljavnih finančnih načrtih naštetih KS načrtovani tudi odhodki.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se veljavni plan prihodkov iz naslova grobarin prilagaja dejansko doseženi realizaciji vplačanih grobarin v prvih devetih mesecih 2012, povečani za pričakovane prilive iz naslova odprtih terjatev grobarine, ki bodo predvidoma zaprte še do konca leta 2012, in sicer se pri KS Ponikve veljavni plan z rebalansom proračuna št. 4/2012 povišuje na 1.000,00 EUR (za 50,00 % višji prispevek/grob), pri KS Gorenja Trebuša znižuje na zgolj 80,00 EUR (pobrana grobarina se nanaša na leto 2011, v letu 2012 se po odločitvi sveta KS grobarina ne pobira), pri KS Dolenja Trebuša pa na skromnih 12,00 EUR, pri KS Slap ob Idrijci pa ostaja nespremenjen, kar se kumulativno odraža s 67,15% znižanim planom prihodkov iz naslova grobarin pri KS za leto 2012 na skupaj 2.792,00 EUR.

Drugi izredni nedavčni prihodki (714199, 7141991, 7141992)

Izmed štirih, v letu 2012 načrtovanih skupin izrednih nedavčnih prihodkov, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 spreminjajo tri, in sicer:

- **Drugi izredni nedavčni prihodki (714199):** Drugi izredni prihodki iz nedavčnih virov so v planu proračuna težko napovedljivi. Med druge izredne nedavčne prihodke običajno štejemo druge nedavčne prihodke, ki se ne pojavljajo redno (npr. odškodnine zavarovalnic, vodna povračila, ki jih v občinski proračun vplačuje KS Dolje - Gabrje, bonusi zavarovalnic za neizkoriščeno zavarovalno premijo, sponzorski prispevki...). Zaradi že omenjene nepredvidljivosti drugih nedavčnih prihodkov je plan za leto 2012 v delu, ki obsega zgoraj našteje stroške, pripravljen precej restriktivno, v višini 450,00 EUR in vključuje zgolj predviden znesek vodnih povračil, ki jih v občinski proračun vplačuje KS Dolje - Gabrje, občina pa jih oddvaja MKO. Analiza v proračun izvršenih vplačil tega prihodkovnega vira konec meseca oktobra 2012 izkazuje 9.513,70 EUR, kar predstavlja več kot 21-kratno prekoračitev veljavno načrtovane vrednosti, ki jo sestavljajo vračilo neizkoriščenega dela bančnega depozita, ki se je v preteklih letih namenjal poplačilu subvencij obrestne mere pri kreditiranju malega gospodarstva (4.605,00 EUR), odškodnina zavarovalnice za uničen parkomat (1.500,00 EUR), bonus zavarovalnice za neizkoriščeno zavarovalno premijo za leto 2010 (1.590,00 EUR), letno nadomestilo za stavbno pravico za parcelo 1064/51 k.o. Kneža (Soške elektrarne N. Gorica, 1.000,00 EUR), nadomestilo za priznanje lastninske pravice na stanovanjskem objektu, zgrajenem po potresu leta 1976 (522,00 EUR), vodno povračilo KS Dolje - Gabrje (231,77 EUR) ter - sicer v zanemarljivem znesku - napačna vplačilom upravne takse (vplačilo na napačen račun). Tej situaciji se rebalans proračuna št. 4/2012 prilagaja prek uskladitve plana na nominalnih 10.000,00 EUR.
- **Drugi izredni nedavčni prihodki - KS (7141991):** Z vključitvijo krajevnih skupnosti v proračun Občine Tolmin kot njegovih neposrednih proračunskih uporabnikov se v proračun vključujejo tudi izredni nedavčni prihodki krajevnih skupnosti. Veljavni plan za leto 2012, ki vključuje

prvotno načrtovane druge izredne nedavčne prihodke krajevnih skupnosti, znaša 8.778,62 EUR. V ta plan se všteva v višini 3.000,00 EUR prihodki **KS Tolmin** iz naslova pokrivanja (refundacije) obratovalnih stroškov (tj. stroškov čiščenja, komunalnih storitev, električne energije, ogrevanja ...) s strani treh najemnikov poslovnih prostorov na Mestnem trgu 5 v Tolminu, v višini 258,62 EUR prihodki **KS Slap ob Idrijci** iz naslova povračil stroškov električne energije s strani uporabnika prostora Doma Cirila Kosmača ter v skupni višini 320,00 EUR prihodki **KS Rut - Grant** kot povračilo stroškov električne energije s strani dveh uporabnikov prostorov v poslovnem objektu Rut 29. Na tem kontu se knjižijo tudi prihodki s strani Komunale Tolmin d.o.o. iz naslova pogodbenega vzdrževanja pokopališč, načrtovanih pri **KS Idrija pri Bači** v višini 1.950,00 EUR, **KS Grahovo ob Bači** v višini 1.800,00 EUR, **KS šentviška Gora** v višini 900,00 EUR ter **KS Kamno - Selce** v višini 550,00 EUR. V enakem znesku so načrtovani tudi odhodki v veljavnih finančnih načrtih naštetih KS.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se skupni plan prihodkov iz naslova drugih izrednih nedavčnih prihodkov krajevnih skupnosti povečuje na skupaj 67.272,26 EUR (relativno za 666,32 % glede na sprejeti plan), kot posledica naslednjih dejstev:

- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Ljubinj** v višini 120,00 EUR iz naslova realiziranih najemnin od oddaje prostora za izvedbo dveh referendumov na državni ravni;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Dolje - Gabrje** v višini 240,00 EUR iz naslova realiziranih najemnin od oddaje dveh prostorov KS za izvedbo dveh referendumov na državni ravni;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Volarje** v skupni višini 120,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Kneža** v skupni višini 5.573,00 EUR, od tega izvira 420,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje štirih poslovnih prostorov KS za izvedbo dveh referendumov, 5.153,00 EUR pa iz naslova vplačanih prispevkov za asfaltacijo dostopa do domačije v Klavžah in na Kneži, vplačanih s strani dveh krajanov;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Stržišče** v skupni višini 120,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostora za izvedbo dveh referendumov;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Zatoľmin** v skupni višini 447,00 EUR (od tega 120,00 EUR kot najemnine iz naslova oddaje poslovnega prostora KS za izvedbo dveh referendumov, 19,00 EUR kot izplačilo škodnega zahtevka s strani zavarovalnice za razbito okno v poslovnem objektu in 308,00 EUR kot povračilo stroškov ŠD Zatoľmin za porabo elektrike na športnem igrišču);
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Tolminski Lom** v višini 120,00 EUR iz naslova realiziranih najemnin od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov na državni ravni;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Volče** v skupni višini 340,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje štirih prostorov KS za izvedbo dveh referendumov;
- vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Poljubinj** v višini 240,00 EUR iz naslova realiziranih najemnin od oddaje dveh poslovnih prostorov za izvedbo dveh referendumov;
- povišanje veljavnega plana izrednih nedavčnih prihodkov **KS Grahovo ob Bači** za 225,60 EUR (k obstoječemu planu v višini 1.800,00 EUR iz naslova prihodkov Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Grahovem, ki so bili dejansko realizirani v višini 1.845,60 EUR, se tokrat pridružujejo še prihodki iz naslova zbranih najemnin od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov v višini 180,00 EUR, kar ima skupni neto učinek v povišanju obstoječega prihodkovnega plana za 225,60 EUR);
- povišanje veljavnega plana izrednih nedavčnih prihodkov **KS Rut - Grant** za 759,00 EUR (k obstoječemu planu v višini 320,00 EUR iz naslova povračil stroškov električne energije s strani dveh uporabnikov prostorov v poslovnem objektu Rut 29, ki so bili dejansko realizirani v višini 435,00 EUR, se pridružujejo še prihodki iz naslova zbranih najemnin od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov v višini 120,00 EUR, vplačan prispevek za sofinanciranje v letu 2011 izdane publikacije »Rutarji, potomci tirolskih prednikov« v višini 200,00 EUR ter povračilo dveh škodnih primerov s strani

- zavarovalnice v višini 324,00 EUR, kar ima skupni neto učinek v povišanju obstoječega prihodkovnega plana za 759,00 EUR);
- povišanje veljavnega plana izrednih nedavčnih prihodkov **KS Šentviška Gora** za 11.591,00 EUR (k obstoječemu planu v višini 900,00 EUR iz naslova prihodkov Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Šentviški Gori, ki so bili vzporedno s povečanjem obsega pogodbeno dogovorjenih del iz naslova košnje pokopališča dejansko realizirani v višini 2.851,90 EUR, se tokrat pridružujejo še prihodki iz naslova zbranih najemnin od oddaje dveh prostorov KS za izvedbo dveh referendumov v višini 120,00 EUR ter vplačani prispevki krajanov za asfaltacijo na Bukovskem vrhu in na Prapetnem Brdu v skupnem znesku 9.519,10 EUR, kar ima skupni neto učinek v povišanju obstoječega prihodkovnega plana za 11.591,00 EUR);
 - vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Hudajužna - Obloke** v višini 540,00 EUR, ki v višini 120,00 EUR izvirajo iz naslova realiziranih najemnin od oddaje prostora za izvedbo dveh referendumov, 420,00 EUR pa predstavlja nakazilo Komunale Tolmin do.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča v Oblokah;
 - znižanje veljavnega plana izrednih nedavčnih prihodkov **KS Kamno - Selce** za 430,00 EUR (obstoječi plan v višini 550,00 EUR iz naslova prihodkov Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Kamnem v letu 2012 v celoti ne bo realiziran (sredstva so bila nakazana športnemu društvu), dosežena realizacija pa izkazuje prihodek od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov v višini 120,00 EUR, kar ima skupni neto učinek v znižanju obstoječega prihodkovnega plana za 430,00 EUR);
 - vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Pečine** v višini 380,00 EUR, ki v višini 120,00 EUR izvirajo iz naslova realiziranih najemnin od oddaje prostora za izvedbo dveh referendumov, 260,00 EUR pa predstavlja nakazilo Komunale Tolmin do.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Pečinah;
 - vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Dolenja Trebuša** v višini 140,00 EUR iz naslova realiziranih najemnin od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov,
 - povišanje veljavnega plana izrednih nedavčnih prihodkov **KS Idrija pri Bači** za 653,36 EUR (k obstoječemu planu v višini 1.950,00 EUR iz naslova prihodkov Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Idriji pri Bači, ki bodo predvidoma realizirani v višini 2.483,36 EUR, se tokrat pridružujejo še prihodki iz naslova zbranih najemnin od oddaje prostora KS za izvedbo dveh referendumov v višini 120,00 EUR, kar ima skupni neto učinek v povišanju obstoječega prihodkovnega plana za 653,36 EUR) in
 - vključitev izrednih nedavčnih prihodkov **KS Podbrdo** v višini 37.314,68 EUR iz naslova investicijskih sredstev za namen sofinanciranja v letu 2012 izvedene 2. faze projekta obnove športnega igrišča v Podbrdu, in sicer se 30.000,00 EUR nanaša na nakazilo Zavoda za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin, preostalih 7.314,68 EUR pa z uspešno kandidaturo projekta pridobljena sredstva Fundacije za šport.

Nespremenjen ostaja plan drugih izrednih nedavčnih prihodkov le pri KS Tolmin in KS Slap ob Idriji, brez tega prihodkovnega vira pa le KS Ponikve.

- **Drugi izredni nedavčni prihodki – refundacije LAS (7141992):** Veljavni plan prihodkov za tekoče leto vključuje sredstva predvidenih refundacij iz naslova sredstev programa LEADER, in sicer se 7.000,00 EUR nanaša na pričakovano 50-odstotno povračilo stroškov, ki jih je Občina Tolmin v letu 2011 namenila delovanju Lokalne akcijske skupine (LAS) za razvoj, preostali del v znesku 2.703,00 EUR pa se nanaša na pričakovano (prvo delno, drugo pričakujemo v letu 2013) povračilo stroškov izvajanja projekta »Prehrana in tradicija v Zgornjem Posočju« iz Načrta izvedbenih projektov za leto 2011. Omenjeni projekt bremenijo odhodkovno stran proračuna Občine Tolmin za leto 2012 prek proračunske postavke 041112 »Sofinanciranje LAS za razvoj (pristop LEADER)«.

Po opravljeni analizi opravljenih aktivnosti desetmesečnega dela LAS za razvoj ter uspešnosti črpanja projektnih LEADER sredstev ugotavljamo, da ključno spremembo na tem področju predstavlja aprila 2011 uveljavljena nova Uredba o ukrepih 1., 3. in 4. osi Programa razvoja podeželja Republike Slovenije za obdobje 2007-2013 v letih 2011-2013, kateri je vse do letošnje jeseni sledil proces sprejemanja potrebnih izvedbenih aktov. Z omenjeno uredbo so na novo

opredeljene ključne podlage za delovanje LAS ter izvajanje projektov, kar je povzročilo skoraj enoletni zamik pri izvajanju aktivnosti, posledično pa tudi pri črpanju LEADER sredstev – dinamika enoletnega zamika povračil stroškov delovanja LAS iz naslova LEADER sredstev je bila upoštevana že pri pripravi rebalansa proračuna št. 2/2012 (plan v znesku 7.000,00 EUR tako predstavlja 50,00% povračilo delovanja LAS za leto 2011 in ne za leto 2012, kot bi v primeru dinamike refundacij pred sprejemom uredbe). Omenjena uredba je namreč določila, da upravljavec LAS LEADER sredstva za svoje delovanje črpa šele na podlagi izplačanih zahtevkov za projekte LEADER. Glede na to, da so se ti projekti začeli izvajati šele v letu 2012, upravljavec LAS v letu 2011 ni bil upravičen do nikakršnih sredstev s strani ministrstva, pristojnega za kmetijstvo. Zaradi nastale situacije je LAS za razvoj v jeseni 2011 z občinami z območja LAS za razvoj sklenil aneks k Pogodbi o sofinanciranju delovanja lokalne akcijske skupine LAS za razvoj v letu 2011, s katerim je dogovoril zamik vračila sredstev za leto 2011 iz oktobra 2011 na oktober 2012. Z aktualnim rebalansom pa pričakovano 50,00% refundacijo stroškov delovanja LAS za leto 2011 v veljavno načrtovanem znesku 7.000,00 EUR ponovno izločamo iz prihodkovnega plana za tekoče leto. Zamik izplačila, tokrat na marec 2013, se prilagaja terminu, ko naj bi bilo upravljavcu LAS povračilo LEADER sredstev iz naslova delovanja LAS za razvoj v letu 2011 vendarle nakazano.

Za občino pozitivna plat omenjene uredbe pa je zagotovo določitev višjega deleža sofinanciranja delovanja LAS iz naslova EU in nacionalnih sredstev (iz 50,00 % na 85,00 % stroškov), kar posledično zmanjšuje delež sredstev, ki jih prispeva občina (namesto 50,00 % le 15,00 %). Zaradi spremenjene stopnje sofinanciranja je na računu LAS za razvoj nastal presežek občinskih sredstev, namenjenih financiranju delovanja LAS za razvoj za leto 2011 v višini 2.800,0 EUR, za leto 2012 pa v višini 5.050,00 EUR. Z aneksom k pogodbi o sofinanciranju delovanja lokalne akcijske skupine sta se LAS za razvoj in Občina Tolmin v letu 2012 zato dogovorili, da LAS za razvoj presežek sredstev za delovanje LAS za razvoj za leto 2011 v znesku 2.800,00 EUR do oktobra 2012 vrne v občinski proračun (ta so že sestavni del na tem mestu izkazane realizacije), da pa se presežna sredstva za leto 2012 spremenijo v vložek, ki bi ga občina LAS-u za delovanje sicer nakazala v letu 2013.

Predstavljeno se prek rebalansa proračuna št. 4/2012 kumulativno odraža s 43,30% znižanjem plana drugih izrednih nedavnih prihodkov iz naslova refundacij stroškov delovanja in izvajanja projektov LAS/LEADER, in sicer na nominalnih 5.503,00 EUR.

KAPITALSKI PRIHODKI

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Prihodki od prodaje poslovnih objektov in prostorov (720000)

Prodaje poslovnih objektov in prostorov so z veljavnim Načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012 načrtovane v skupni višini 469.185,00 EUR.

Ker upošteva trenutno stanje vseh treh, v letu 2012 načrtovanih postopkov prodaj poslovnih objektov ugotavljamo, da do konca leta 2012 ti ne bodo zaključeni, niti pravno-formalno niti finančno, se z aktualnim rebalansom proračuna plan prihodkov iz tega naslova v primerih dveh načrtovanih prodajnih poslov prilagodi pričakovani ničelni finančni realizaciji, načrtovan postopek prodaje solastniškega deleža do 44/100 poslovne stavbe na naslovu Trg tigrovcev 1 v Tolminu, ki je v lasti družbe Smarteh d.o.o., pa se zaradi predvidenega menjalnega posla te stavbe in pripadajočega funkcionalnega zemljišča (po predhodni pridobitvi, načrtovani v okviru Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2012) za stavbo na naslovu Trg 1. maja 4 v Tolminu s funkcionalnim zemljiščem, v kateri deluje Policijska postaja Tolmin, ne izloči iz Načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012, kot tudi ne iz proračunskega plana za leto 2012. Menimo namreč, da bo Občina Tolmin v nadaljnjih pogajanjih z ministrstvom, pristojnim za notranje zadeve, izkazovala resno pripravljenost za izpeljavo namere za zamenjavo navedenih nepremičnin le, v kolikor bodo s tem povezani posli ostali sestavni del občinskega načrta ravnanja z

nepremičnim premoženjem in finančno vključeni v proračunsko financiranje tekočega leta. Posledično se veljavna planska vrednost prihodkov od prodaje poslovnih objektov z rebalansom proračuna št. 4/2012 zniža na (zgolj formalno) pričakovan prihodek od prodaje deleža poslovnega objekta, trenutno še v lasti Smartech d.o.o., v višini 435.000,00 EUR.

Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj (720001)

Prodaje stanovanj so z veljavnim Načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012 načrtovane v skupni višini 130.510,00 EUR.

Do priprave rebalansa proračuna št. 4/2012 sta že bila izpeljana oba v letu 2012 načrtovana postopka prodaj stanovanj (Žagarjeva ulica 1 in Kosovelova ulica 1 a – slednja kot del menjalnega posla). Ker je bila ob pripravi veljavnega plana upoštevana ocenjena vrednost omenjenih stanovanj, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 izvede prilagoditev prihodkovnega plana na vrednost dejansko doseženega prihodka iz naslova prodaj omenjenih dveh stanovanj, ki znaša 108.400,00 EUR.

Prihodki od prodaje drugih zgradb in prostorov (720099)

Prodaje drugih zgradb in prostorov so z veljavnim Načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012 načrtovane v skupni višini 15.408,00 EUR.

Do konca oktobra 2012 realizirani kapitalski prihodki iz naslova prodaj drugih zgradb in prostorov znašajo 1.300,78 EUR (gre za prodajo drvarnice v Tolminu, ki ni sestavni del veljavnega načrta razpolaganja, potrjenega s strani Občinskega sveta Občine Tolmin, pač pa je bil skladno s prvim odstavkom 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2012, po katerem je pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 2.000,00 EUR – podeljena županu). Poleg tega se od treh, v načrtu razpolaganja z nepremičninami za tekoče leto načrtovanih postopkov prodaj drugih zgradb in prostorov v letu 2012 obeta izpeljava še enega postopka (prodaja garaže v poslovno-stanovanjskem objektu Trg maršala Tita 15 prek postopka javne dražbe), katerega finančna realizacija v višini izklicne cene 10.508,00 EUR naj bi bila vključena v proračun leta 2012. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se predstavljenim dejstvom ustrezno planski prihodki na kontu 720099 predvidijo v skupni vrednosti 11.808,78 EUR.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč (722000)

Prodaje kmetijskih zemljišč so z veljavnim Načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012 načrtovane v skupni višini 41.019,70 EUR. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2012 pojavili primeri potencialnih prodaj kmetijskih zemljišč občine tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi prvega odstavka 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2012 je pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 2.000,00 EUR – podeljena županu), veljavni plan poleg obstoječega plana prihodkov iz naslova načrtovanih prodaj kmetijskih zemljišč iz veljavnega načrta razpolaganja za leto 2012 vključuje tudi plan prihodkov v višini 5.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj kmetijskih zemljišč, ki jih tekom leta 2012 v načrt razpolaganja uvrsti župan.

Konec oktobra 2012 evidentirana finančna realizacija izkazuje doseženih 2.068,50 EUR prihodkov iz naslova treh zaključenih postopkov prodaj kmetijskih zemljišč, po analizi stanja preostalih načrtovanih prodajnih poslov pa je že mogoče sklepati, da bodo do konca leta 2012 zaključeni še trije postopki, pri čemer pa bo le eden od teh realiziran tudi finančno, in sicer v znesku 480,00 EUR. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu ustrezno planski prihodki na kontu 722000 predvidijo v skupni vrednosti 2.548,50 EUR.

Prihodki od prodaje gozdov (722001)

Prodaje gozdov so z veljavnim Načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012 načrtovane v skupni višini 110.530,16 EUR.

Konec oktobra 2012 evidentirana finančna realizacija izkazuje doseženih 101.299,33 EUR prihodkov iz naslova dveh zaključenih postopkov prodaj gozdov, po analizi stanja preostalih načrtovanih prodajnih poslov pa je že mogoče sklepati, da bodo do konca leta 2012 zaključeni še trije postopki, pri čemer bosta dva realizirana tudi finančno, in sicer v znesku 18.232,40 EUR. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu ustrezno planski prihodki na kontu 722001 predvidijo v skupni vrednosti 119.531,73 EUR.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč**Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (722100)**

Prodaje stavbnih zemljišč so z veljavnim Načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012 načrtovane v skupni višini 275.222,19 EUR. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2012 pojavili primeri potencialnih prodaj stavbnih zemljišč občine tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi prvega odstavka 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2012 je pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 2.000,00 EUR – podeljena županu), veljavni plan poleg obstoječega plana prihodkov iz naslova načrtovanih prodaj stavbnih zemljišč iz veljavnega načrta razpolaganja za leto 2012 vključuje tudi plan prihodkov v višini 5.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj stavbnih zemljišč, ki jih tekom leta 2012 v načrt razpolaganja uvrsti župan.

Konec oktobra 2012 evidentirana finančna realizacija izkazuje doseženih 161.175,31 EUR prihodkov iz naslova 21-ih zaključenih postopkov prodaj stavbnih zemljišč (7 od teh izhaja iz načrta razpolaganja v pristojnosti župana), po analizi stanja preostalih načrtovanih prodajnih poslov pa je že mogoče sklepati, da bo do konca leta 2012 zaključenih še 11 postopkov (trije od teh na podlagi načrta razpolaganja v pristojnosti župana), pri čemer pa bodo le trije od teh v letu 2012 realizirani tudi finančno, in sicer v pričakovanem znesku 2.389,27 EUR.

Poleg tega pa se, iz razlogov, predstavljenih v obrazložitvi prihodkovnega konta 720000, zaradi predvidenega menjalnega posla deleža poslovne stavbe na naslovu Trg tigrovcev 1 v Tolminu, ki je v lasti družbe Smarteh d.o.o., in tej pripadajočega funkcionalnega zemljišča za stavbo na naslovu Trg 1. maja 4 v Tolminu s funkcionalnim zemljiščem, v kateri deluje Policijska postaja Tolmin, ne izloči iz Načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2012, kot tudi ne iz proračunskega plana za leto 2012. Menimo namreč, da bo Občina Tolmin v nadaljnjih pogajanjih z ministrstvom, pristojnim za notranje zadeve, izkazovala resno pripravljenost za izpeljavo namere za zamenjavo navedenih nepremičnin le, v kolikor bodo s tem povezani posli ostali sestavni del občinskega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem in finančno vključeni v proračunsko financiranje tekočega leta. Posledično se veljavna planska vrednost prihodkov od prodaje predmetnega stavbnega zemljišča, ki v naravi predstavlja stavbišče in dvorišče na naslovu Trg tigrovcev 1, v ocenjeni vrednosti 68.000,00 EUR ohrani kot sestavni del (sicer zgolj formalno) pričakovanih prihodkov leta 2012.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu ustrezno planski prihodki od prodaj stavbnih zemljišč na kontu 722100 predvidijo v skupni vrednosti 231.564,58 EUR.

TRANSFERNI PRIHODKI**7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna*****Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna – FINANČNA IZRAVNAVA (740000)***

Finančna izravnava predstavlja razliko med primerno porabo občine (tj. za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog) in prihodki občine za financiranje primerne porabe (prihodki iz dohodnine).

Občina Tolmin tudi v letu 2012 sodi v tisto skupino občin, ki zgolj s prihodkom iz dohodnine ne bodo uspele v celoti financirati priznane primerne porabe, zato so(!) manjkajočo razliko pokrile tudi s sredstvi državnega proračuna v obliki finančne izravnave.

Znesek finančne izravnave za leto 2012, ki ga upošteva veljavni plan proračuna za leto 2012, temelji na s strani MF 11. oktobra 2011 sporočenih podatkih o primerni porabi občine, prihodkih občine za financiranje primerne porabe (dohodnine) in finančne izravnave za leto 2012.

Zaradi predčasnih volitev v mesecu decembru 2011 prejšnja vlada ni pripravila sprememb državnega proračuna za leto 2012, zato je nova vlada (še) v letu 2012 začela s pripravo rebalansa državnega proračuna za leto 2012 in zakona o spremembah in dopolnitvah ZIPRS1112, katera je Državni zbor Republike Slovenije potrdil 11. maja 2012. Novela ZIPRS1112 je določila, da povprečnina v obdobje od 1. januarja do 30. junija 2012 znaša 554,50 EUR, v obdobju od 1. julija do 31. decembra 2012 pa (le) 543,00 EUR.

Ob upoštevanju znižane povprečnine v 2. polletju 2012 je MF na podlagi določb ZFO-1 pripravilo nov izračun primerne porabe občine in iz te izhajajoče dohodnine ter finančne izravnave za leto 2012. Rezultat novega izračuna se odraža prek nižjega, v-drugi-polovici-leta-občini-pripadajočega zneska primerne porabe, kar ob dejstvu, da občina za financiranje primerne porabe v 2. polletju prejema le še dohodnino (v višjem znesku kot predvideva veljavni plan) praktično pomeni, da do prihodkov občine za financiranje primerne porabe iz naslova finančne izravnave v 2. polletju 2012 občina ni več upravičena.

Pregled prihodkov iz naslova finančne izravnave, ki služi pokrivanju primerne porabe občine v letu 2012, podaja tabelarni pregled v nadaljevanju:

1. polletje 2012: povprečnina = 554,50 EUR		2. polletje 2012: povprečnina = 543,00 EUR		Skupaj leto 2012
Finančna izravnava, ki pripada občini v letu 2012, skladno z ZIPRS1112 (= veljavni plan proračuna za leto 2012)	Nakazila finančne izravnave od 1. 1. 2012 do 30. 6. 2102, izvedena skladno z ZIPRS1112	Finančna izravnava, ki pripada občini v letu 2012, skladno z novelo ZIPRS1112	Nakazila dohodnine od 1. 7. 2012 do 31. 12. 2102, skladno z novelo ZIPRS1112	Finančna izravnava, ki dejansko pripada občini v letu 2012 (= rebalans proračuna št. 4/2012)
1	2 = 1 x 0,5	3	4 = 3 x 0,5	5 = 2 + 4
335.332,00 EUR	167.664,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	167.664,00 EUR

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se veljavni plan prejetih sredstev, ki jih bo Občina Tolmin v obliki finančne izravnave v letu 2012 prejela iz državnega proračuna, usklajuje z junija 2012 noveliranim izračunom MF, po katerem se veljavni plan pripadajoče finančne izravnave za leto 2012 iz 335.332,00 EUR znižuje na 167.664,00 EUR, kolikor jo je iz državnega proračuna tudi že dejansko prejela v 1. polletju 2012.

Ker znesek finančne izravnave predstavlja razliko med primerno porabo in prihodki občine iz dohodnine, je njeno z rebalansom proračuna št. 4/2012 upoštevano znižanje pravzaprav posledica naslednjih

predhodno že predstavljenih dejstev, ki jih prinašajo novi izračuni MF in po katerih se primerna poraba občine za leto 2012 iz veljavno načrtovane v višini 8.479.184,00 EUR znižuje za 1,04 % tako, da znaša 8.391.267,00 EUR, istočasno pa se prihodki iz dohodnine iz prvotno načrtovanih 8.143.852,00 EUR zvišujejo za 0,98 % na 8.223.603,00 EUR.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (740001)

Na podlagi pregleda desetmesečnega izvrševanja proračuna Občine Tolmin za leto 2012 je v povezavi s pričakovano letno realizacijo na strani posameznih segmentov investicijskih transfernih prihodkov iz državnega proračuna že mogoče sklepati na odstopanja od veljavnih planskih vrednosti predvsem pri:

7400016 Požarna taksa

Prilivi namenskih sredstev požarne takse, ki jih občina v skladu z odločitvami Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin lahko porablja za zagotavljanje požarne varnosti (npr. nabavo ali sofinanciranje gasilskih vozil, gasilske zaščitne opreme in reševalne opreme), so z veljavnim proračunskim planom za leto 2012 načrtovani v višini 30.500,00 EUR.

Pregled dejanske realizacije vplačil sredstev požarne takse po desetmesečnem izvrševanju proračuna za leto 2012 izkazuje 94,50-odstotno doseganje predvidene na letni ravni. Na tej podlagi je mogoče sklepati, da bodo celoletna vplačila - ob predpostavki nadaljevanja trenutnega trenda glede višine prilivov - za skoraj četrtino preseгла veljavno načrtovano višino. Tej projekciji ustrezno povišujemo veljavni proračunski plan za leto 2012 na pričakovanih 38.000,00 EUR.

7400018 Ministrstvo za kulturo – sofinanciranje investicij

S strani državnega proračuna pričakovano sofinanciranje investicijskega projekta »Celovita prenova večnamenskega prostora z glavnim vhodom in sanitarijami v Knjižnici Tolmin«, s katerim je Občina Tolmin januarja 2011 kandidirala na »Javni razpis za izbiro občinskih investicij na področju kulture, ki se bodo začele izvajati leta 2011 in bodo sofinancirane iz proračuna Ministrstva za kulturo v letih trajanja investicije ter vključene v Načrt razvojnih programov,« je bilo v času priprave proračunov Občine Tolmin za leti 2011 in 2012 (konec leta 2010) v višini 125.180,00 EUR načrtovano že v okviru proračuna Občine Tolmin za leto 2011.

V času priprave proračuna za leto 2011 je bilo zapiranje finančne konstrukcije, ki je bilo hkrati podlaga za vključitev projekta v proračun in načrt razvojnih programov, sledeče: ministrstvo, pristojno za kulturo, naj bi v letu 2011 zagotovilo sofinanciranje v obliki nepovratnih sredstev v višini 80,00 % upravičenih stroškov (brez DDV), kar naj bi po takratni predračunski oceni znašalo 125.180,00 EUR, preostalo razliko v višini 63.436,00 EUR pa naj bi kril občinski proračun (od tega 55.000,00 EUR iz naslova sredstev Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin).

Po sprejemu proračuna Občine Tolmin za leto 2011, natančneje aprila 2011, smo s strani ministrstva, pristojnega za kulturo, prejeli odločbo o odobritvi sofinanciranja za prijavljen investicijski projekt »Celovita prenova večnamenskega prostora z glavnim vhodom in sanitarijami v Knjižnici Tolmin« v predvideni višini 125.180,00 EUR, vendar z nekoliko spremenjeno dinamiko sofinanciranja, in sicer naj bi ministrstvo v letu 2011 zagotovilo le 66.052,05 EUR, preostali del v višini 59.127,95 EUR pa šele v letu 2012.

V povezavi z zniževanjem investicijskih sredstev, predvidenim s predlogom sprememb proračuna Republike Slovenije za leto 2011, pa je ministrstvo, pristojno za kulturo, izvajanje razpisanega programa v začetku julija 2011 v celoti blokiralo. Kasneje smo se v pogajanjih z omenjenim ministrstvom uspeli dogovoriti, da bo – kljub ustavitvi sofinanciranja občinskih investicij na področju kulture iz državnega proračuna – odobrena razpisna sredstva za projekt prenove tolminske knjižnice izjemoma moč v celoti počrpati, a s spremenjeno dinamiko. Slednje je pomenilo, da se s prej omenjeno odločbo odobrena sredstva v skupni višini 125.180,00 EUR v celoti občini dodelijo šele v letu 2012, čemur se je s spremembami proračuna št. 1/2012 posledično prilagodil tudi plan na obravnavanem prihodkovnem kontu 7400018 »Ministrstvo za kulturo – sofinanciranje investicij«.

Projekt, ki je na odhodkovni strani posebnega dela proračuna evidentiran v okviru proračunske postavke 041823 »Celovita prenova večnamenskega prostora knjižnice« se je, ne glede na spremenjeno dinamiko

pritoka sredstev iz državnega proračuna, v celoti izvedel že v poletnih mesecih leta 2011, smo ga pa - zaradi težav z državnim sofinanciranjem - finančno razdelili na dve leti tako, da so projektni stroški občinski proračun bremenili v letih 2011 in 2012, in sicer v letu 2011 višini 137.919,18 EUR, v letu 2012 pa preostalih 64.354,22 EUR.

Poleg težav z državnim sofinanciranjem pa smo se med izvedbo srečali s številnimi nepredvidenimi deli, ki jih ni bilo moč opustiti. Zaradi tega smo prvotno previden finančni okvir (188.616,00 EUR) presegle tako, da so se celotni investicijski stroški povzpeli na 202.273,40 EUR.

Ministrstvo, pristojno za kulturo, je pogodbeni znesek sofinanciranja v občinski proračun nakazalo marca 2012, in sicer je ta zaradi naknadnih usklajevanj končnih obračunov investicije za 564,00 EUR višji od prvotno dogovorjenega pogodbenega zneska, kot ga predvideva veljavni proračunski plan. Končno realiziran prispevek državnega proračuna v višini 125.744,00 EUR tako predstavlja pokritje 62,166 % bruto vrednosti investicije.

74000191 Sredstva za sofinanciranje investicij – 23. člen ZFO-1

V okviru tega prihodkovnega konta je s proračunom za leto 2012 planiran prihodek iz naslova črpanja dodatnih sredstev za (so)financiranje investicij občin v lokalno javno infrastrukturo ter za druge investicije v občinah, ki so pomembne za zadovoljevanje potreb občanov, ki so občinam v državnem proračunu zagotovljena vsako proračunsko leto na podlagi 21. člena ZFO-1.

Povabilo k oddaji načrtov porabe za koriščenje deleža sredstev občine za sofinanciranje investicij, v skladu z določili 21. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1) za leto 2012, je Služba Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko občinam poslala v decembru 2011. Iz priloženega izračuna izhaja, da je Občina Tolmin v letu 2012 iz tega vira na voljo 672.489,00 EUR.

Kot je razvidno iz tabele v nadaljevanju, veljavni proračun predvideva, da bo občina v letu 2012 razpoložljivo kvoto sredstev 23. člena ZFO-1 namenila sofinanciranju petih projektov, Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo (MGRT) skladno s prej omenjenim javnim povabilom prijavljenih aprila 2012. Pretežni del iz naslova 23. člena ZFO-1 občini pripadajoče kvote sredstev naj bi se namenil sofinanciranju finančno zahtevnega projekta »Obnova strehe Šolskega centra Tolmin«. S kasneje sprejeto odločitvijo, da občina odstopi od investicijske namere za gradnjo sončne elektrarne na obnovljeni strehi ŠC Tolmin, je postala investicija v prekritje strehe opravičljiva le na šolskem delu stavbe, brez telovadnice. Vsebinsko ter temu ustrezno finančno znižanje vrednosti investicije v obnove strehe ŠC Tolmin pa se posledično odraža tudi prek nezanemarljivo nižjih upravičenih stroškov investicije, iz naslova katerih občina lahko uveljavlja črpanje sredstev 23. člena ZFO-1.

Do odstopanj med dejanskimi in MGRT-ju prijavljenimi upravičenimi stroški projekta, do višine katerih je občina skladno z aprila 2012 predloženimi načrti porabe nameravala črpati sredstva 23. člena ZFO-1, pa prihaja še pri dveh projektih, in sicer »Podporni zidovi na cesti Volarje-Kamno« in »Vzdrževanje šol in vrtcev 2012«. Vsi projekti, ki bodo v letu 2012 (so)financirani s sredstvi, pridobljenimi iz naslova 23. člena ZFO-1, so bili namreč v veljavni proračun uvrščeni na podlagi projektantskih ali ocenjenih predračunskih vrednosti, kot so bile opredeljene v osnovni investicijski dokumentaciji. Po sprejemu proračuna so bila v primeru vseh projektov izvedena povabila k oddaji ponudb oz. javni razpisi za izbiro izvajalcev, s katerimi je občina pridobila podatke o dejanski pogodbeni vrednosti projektov (v primeru omenjenih treh projektov je bila ta nižja od načrtovane z veljavnim proračunom), skladno s katerimi so bili investicijski dokumenti naknadno ustrezno novelirani. Z novelacijami investicijske dokumentacije je bila usklajena pričakovana vrednost investicij, ki hkrati opredeljuje oz. definira tudi maksimalno višino sredstev, ki jih lahko občina za sofinanciranje pridobi iz naslova 23. člena ZFO-1. Natančno višino stroškov posameznih investicijskih projektov (predvsem stroška izvedbe del pri projektih, ki vključujejo gradnjo) je torej mogoče definirati šele po tem, ko je s postopkom javnega naročila za izbiro izvajalca pridobljena pogodbeni predračunska vrednost in s tem definirana pogodbeni vrednost izvedbe del.

Predstavljeno se, zaradi nižjih pogodbenih vrednosti in posledično nižjih upravičenih investicijskih stroškov, odraža prek poslabšane absorpcijske kapacitete pri črpanju sredstev 23. člena ZFO-1 pri vseh treh, prej naštetih projektih: »Podporni zidovi na cesti Volarje-Kamno«, »Vzdrževanje šol in vrtcev 2012« in »Obnova strehe Šolskega centra Tolmin«. Da bi občina kljub temu v letu 2012 uspela izkoristiti celotno pripadajočo kvoto sredstev 23. člena ZFO-1, je MGRT-ju - skladno s prakso preteklih let - v začetku oktobra 2012 skupaj s spremembami načrtov porabe za omenjene tri projekte, kot so jih narekovala

spremembe finančnih vrednosti oz. strukture virov financiranja oz. kot so te izhajale iz novelirane investicijske dokumentacije, oddala še dodaten načrt porabe, na podlagi katerega je želela sredstva sofinanciranja državnega proračuna iz naslova 23. člena ZFO-1 izkoristiti tudi za pokritje projekta »Gradnja vodohrana Temljine«.

Zaradi strožjih varčevalnih ukrepov države in s 24. septembrom 2012 za prevzemanje novih finančnih obveznosti zaprtega državnega proračuna so bile oktobra 2012 oddane spremembe načrtov porabe za tri finančno revidirane projekte ter prijavljen nov načrt porabe za umestitev dodatnega projekta, s katerim bi občina uspela izkoristiti črpanje celotnega investicijskega potenciala po 23. členu ZFO-1, s strani MGRT-ja zavrneni. Slednje pomeni, da občina črpanje sredstev 23. člena ZFO-1 lahko uveljavlja le na podlagi aprila 2012 prijavljenih načrtov porabe, se pravi na način, kot ga predvideva veljavni proračunski plan za leto 2012, ki pa še ni prilagojen naknadno opravljenim finančnim popravkom (nižja investicijska vrednost in nižje finančno pokritje s sredstvi 23. člena ZFO-1 pri treh projektih). Praktično to pomeni, da občina za te tri projekte ne bo uspela v celoti počrpati veljavno predvidene kvote sredstev 23. člena ZFO-1.

V naslednji preglednici prikazujemo projekte, za namen (so)financiranja katerih se v letu 2012 veljavno načrtuje črpanje sredstev 23. člena ZFO-1, in višino sredstev, ki jih bo občina iz razpoložljive kvote – upošteva realizirano višino upravičenih stroškov – dejansko lahko črpala za posamezen projekt, čemur se prihodkovni plan prilagaja z rebalansom proračuna št. 4/2012.

Projekt	Proračunska postavka	Veljavni plan (Veljavni proračun 2012) (v EUR)	Novi plan (Rebalans št. 4/2012) (v EUR)	Saldo spremembe (v EUR)
1. Zamenjava cevovoda – vodovod Zadlaščica (skrajšani naziv: Vodovod Zadlaščica)	041625	106.577,97	106.577,97	0,00
2. Izdelava novih podpornih kamnitih zidov in izvedba razširitev cest na Kamnem (skrajšani naziv: Podporni zidovi na cesti Volarje-Kamno)	041344	40.000,00	39.790,49	-209,51
3. Ureditev podpornih zidov na območju Podmelca (skrajšani naziv: Zid Podmelec)	041345	20.635,63	20.635,63	0,00
4. Program investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev v letu 2012 (skrajšani naziv: Vzdrževanje šol in vrtcev 2012)	041913	96.200,00	88.833,64	-7.366,36
5. Obnova strehe Šolskega centra Tolmin	041914	409.075,40	375.446,24	-33.629,16
Skupaj:		672.489,00	631.283,97	-41.205,03

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan investicijskih sredstev državnega proračuna, ki so občini v letu 2012 na voljo na podlagi 21. člena ZFO-1, prilagaja na vrednost, ki jo je občina iz tega vira v letu 2012 – upošteva realizacijo upravičenih stroškov prijavljenih projektov – dejansko sposobna počrpati, in je za 41.205,03 EUR nižja od občini v letu 2012 razpoložljive kvote sredstev 23. člena ZFO-1.

74000192 Neposredne regionalne spodbude

Po navodilih pristojne službe MF je prihodke iz naslova neposrednih regionalnih spodbud (sredstva, ki jih občina v letu 2012 prejme od MGRT kot sofinanciranje projektov Čistilna naprava Modrej in Komunalna infrastruktura Zatolmin) potrebno evidentirati na drugem računovodskem kontu, in sicer na kontu 741200 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko«.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 prihodkov na tem kontu ne planiramo več, prihodek iz tega naslova pa se planira in knjiži na prej navedenem kontu 741200, v obrazložitvi katerega je podano tudi pojasnilo predlaganega znižanja prihodka iz tega naslova.

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (740004)

Na podlagi pregleda desetmesečnega izvrševanja proračuna Občine Tolmin za leto 2012 je v povezavi s pričakovano letno realizacijo na strani posameznih segmentov tekočih transfernih prihodkov iz državnega proračuna že mogoče sklepati na odstopanja od veljavnih planskih vrednosti predvsem pri:

7400042 Refundacije za medobčinsko upravo

Skladno z ZFO-1 se občinam, ki ustanovijo skupno občinsko upravo, v tekočem letu povrne 50,00 % v preteklem letu realiziranih odhodkov proračuna za financiranje skupnega opravljanja nalog občinske uprave. Občina Tolmin sredstva za delovanje skupne občinske uprave, tj. »Medobčinska uprava občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči«, nakazuje sedežni Občini Bovec. Refundacijo stroškov za delovanje medobčinske uprave, ki odpadejo na Občino Tolmin, pa iz sredstev državnega proračuna Ministrstvo za pravosodje in javno upravo (MPJU) nakazuje neposredno na račun Občine Tolmin.

MPJU pri določitvi višine sofinanciranja odhodkov skupne občinske uprave poleg poročila o realiziranih odhodkih proračuna občine za delovanje skupne občinske uprave za preteklo leto upošteva tudi določbe Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS, št. 66/2007).

Skladno z odredbo o nakazilu sredstev sofinanciranja nalog skupne občinske uprave za leto 2010 se je v nasprotju z omenjeno zakonsko določbo v letu 2011 izvedlo le nakazilo 30,00 % pripadajočega sofinanciranja, nakazilo preostalih 70,00 % v višini 14.856,79 EUR pa je bilo zamaknjeno na januar 2012. S spremembami proračuna št. 1/2012 smo temu ustrezno plansko višino pričakovanih refundacij za leto 2012 korigirali, pri čemer smo predvideli, da bo ta sestavljen iz 70,00 % pripadajočega sofinanciranja za leto 2010 v višini 14.856,79 EUR ter - ob predpostavki enake dinamike nakazil kot jo določa odredba glede povračila stroškov za leto 2010 - 30,00 % predvidenega sofinanciranja za leto 2011, ki je bil takrat ocenjen na 17.359,81 EUR.

Občina Tolmin je 26. junija 2012 prejela odredbo glede višine in dinamike nakazil sredstev iz naslova sofinanciranja stroškov opravljanja nalog Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2011, iz katere izhaja, da je priznana višina stroškov, upravičenih do sofinanciranja po ZFO-1, nižja od predvidene ob pripravi veljavnega proračuna za leto 2012, in sicer ti znašajo 47.094,15 EUR (načrtovano 57.866,03 EUR!). Iz odredbe nadalje izhaja, da je tudi dinamika dejanskih nakazil manj ugodna od predvidene, in sicer je bilo 31. julija 2012 izvedeno nakazilo v višini zgolj 17,83 % (načrtovano 30,00 %) sredstev pripadajočega sofinanciranja delovanja skupne občinske uprave za leto 2011, kar nominalno znaša 4.198,39 EUR, preostalih 82,17 % pa bo v proračun občine vplačanih šele januarja 2013.

V letu 2012 dejansko dosežen prihodek iz naslova refundacije stroškov medobčinske uprave je torej sestavljen iz drugega dela sofinanciranja za leto 2010 v znesku 14.856,79 EUR ter prvega dela sofinanciranja za leto 2011, ki znaša 4.198,39 EUR, skupaj torej 19.055,18 EUR. Temu se s korekcijo plana prilagaja rebalans proračuna št. 4/2012, ki se relativno odraža kot skoraj 41-odstotni upad veljavno pričakovanega prihodka.

7400043 Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest

Na tem kontu evidentiramo (dodatna) sredstva, ki jih za namen vzdrževanja gozdnih cest občina pridobi od MKO. Do teh sredstev je občina upravičena v primeru, da sredstva, ki jih pridobi iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest (prihodek je evidentiran na kontu 704708), v tekočem proračunskem letu v celoti porabi skladno z njihovim namenom, tj. za vzdrževanje gozdnih cest. Veljavni plan tega prihodka je bil oblikovan v času sprejemanja proračunov za leti 2011 in 2012, in sicer v višini, kolikor je znašal pričakovani obseg prihodkov iz tega naslova v letu 2011. V letu 2012 ta prihodek ni bil korigiran.

Občina Tolmin je z MKO in Zavodom za gozdove Republike Slovenije sklenila *Pogodbo (št. 2311-12-000028/170) o vzdrževanju gozdnih cest*, s katero so urejene obveznosti zavoda glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, obveznosti občine glede izvedbe programa in obveznosti občine oz. ministrstva glede financiranja stroškov izvedbe del. Iz pogodbe izhaja, da bo občina v letu 2012 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pridobila (in za ta namen porabila) skupaj 20.453,16 EUR, neposredno od ministrstva pa za isti namen pridobila dodatno še 9.978,82 EUR.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan sredstev na tem prihodkovnem kontu uskladi z vrednostjo prihodka, kot je definirana s prej navedeno pogodbo. Povečanje prihodka v višini 978,82 EUR iz tega naslova se na odhodkovni strani proračuna v celoti odraža kot povečanje plana na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje« v okviru proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

7400045 Subvencije tržnih najemnin

Prihodek iz naslova subvencij tržnih najemnin v letu 2012 predstavlja 50,00 % sredstev, ki jih je občina v letu 2011 namenila za izplačilo tržnih subvencij. Ta prihodek je bil ob pripravi veljavnega plana za leto 2012 (konec leta 2010) ocenjen v višini 3.260,00 EUR. Izplačevanje tržnih subvencij namreč med letom v celoti zagotavlja občina, po zaključku koledarskega leta pa ji pristojno Ministrstvo za infrastrukturo in prostor (MzIP), na podlagi predhodno predloženega zahtevka, iz državnega proračuna povrne polovico za ta namen izplačanih sredstev.

V letu 2012 realizirani prihodki v višini 1.442,58 EUR so za 55,70 % nižji od planiranih, prav tako je bila na odhodkovni strani posebnega dela proračuna za leto 2011 z izplačili subvencij tržnih najemnin povezana proračunska poraba realizirana le v 52,26 % načrtovane. Razlog temu pripisujemo dejstvu, da se je število upravičencev do subvencionirane tržne najemnine tekom leta 2011 znižalo iz sedem, kot so bili upoštevani pri pripravi plana v začetku leta 2011, na pet ob zaključku leta 2011.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 realiziran znesek povračil v preteklem letu izplačanih subvencij tržnih najemnin znižujemo na dejansko realizirano višino, ki znaša 1.442,58 EUR.

7400046 Povračila stroškov začasnih preselitev potresnikov

Na tem mestu predvidena povračila stroškov začasnih preselitev popotresnih upravičencev - gre za stroške, povezane s koriščenjem začasnih stanovanj oziroma drugih začasnih objektov, kot so stroški najemnine, vode, elektrike, ogrevanja, komunalnih storitev in drugi stroški, ki jih začasno krije občina, nato pa jih na podlagi izdanih zahtevkov občini povrne MzIP - so z obstoječim planom za leto 2012 predvidena v višini 1.700,00 EUR. Ker gre za povračilo stroškov v celoti (100,00 %), je višina načrtovanih sredstev na strani prihodkov neposredno vezana na odhodke, namenjene pokrivanju stroškov popotresnih upravičencev, načrtovanih v okviru proračunske postavke 030705. Veljavni plan je bil pripravljen na podlagi ocene Državne tehnične pisarne, da bo v letu 2012 izvedena začasna preselitev zgolj enega upravičenca.

Ob dejstvu, da letos načrtovana začasna preselitev dejansko ni bila izvedena, se s tem povezani predvideni stroški na odhodkovni strani posebnega dela proračuna ustrezno izločajo iz letos načrtovane proračunske porabe, enakovredno temu pa se izloča tudi na tem mestu predviden plan prihodkov iz naslova povračil nastalih stroškov. Konkretno se to prek rebalansa proračuna št. 4/2012 na prihodkovnem kontu 7400046 »Povračila stroškov začasnih preselitev potresnikov« izraža kot znižanje plana na vrednost 0,00 EUR.

7412 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna Evropske unije za strukturno politiko

Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko (741200)

Po navodilih pristojne službe MF je prihodke iz naslova neposrednih regionalnih spodbud (sredstva, ki jih občina v letu 2012 prejme od MGRT kot sofinanciranje projektov Čistilna naprava Modrej in Komunalna infrastruktura Zatolmin), ki smo jih doslej evidentirali na kontu 74000192 »Neposredne regionalne spodbude«, potrebno evidentirati na drugem računovodskem kontu, in sicer na kontu 741200 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko«.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 zato načrtovane prihodke iz tega naslova (veljavni plan znaša 508.909,23 EUR - od tega 168.197,58 EUR sredstev za sofinanciranje projekta gradnje čistilne naprave v Modreju, 340.711,65 EUR pa za sofinanciranje projekta ureditve komunalne infrastrukture v naselju Zatolmin) planiramo na tem prihodkovnem kontu, prihodkov na kontu 74000192 pa ne planiramo več.

Celoten fond sredstev, ki je bil občini v letu 2012 na voljo za projekt Čistilna naprava Modrej, je občina že uspešno črpala, prav tako sta nam že bila izplačana dva zahtevka (št. 4 in 5) za izplačilo sredstev v skupni višini 258.178,44 EUR za projekt Komunalna infrastruktura Zatolmin.

Zahtevke št. 6 (končni zahtevke) v znesku 82.533,21 EUR je bil oddan 30. septembra 2012 in do obravnave tega gradiva še ni izplačan. Pogoji za izplačilo sredstev sofinanciranja je namreč to, da so vsi predloženi računi že plačani – občina mora pristojnemu ministrstvu pred izplačilom zahtevka predložiti tudi potrdila o plačilu. V končni zahtevki je med drugim vključena tudi 12. začasna situacija izvajalca gradbenih del, ki pa je občina izvajalcu – skladno z določili pogodbe – še ni plačala. Gradbena pogodba, ki sta jo sklenila občina in izvajalec, namreč določa, da občina do odprave napak, ki bi morebiti bile ugotovljene na tehničnem pregledu, zadrži plačilo 20,00 % pogodbene vrednosti del. Ker predvidevamo, da bosta termin izvedbe tehničnega pregleda in posledično morebitna potreba po odpravi napak šele ob koncu leta 2012, pa tudi upošteva trajanje procedure za pripravo naloga in izvršitve izplačila zahtevka za izplačilo s strani pristojnih ministrstev (MGRT in MF), z rebalansom proračuna št. 4/2012 izplačila tega prihodka ne planiramo več v proračunskem letu 2012. V enakem znesku bo uvrščen v načrt prihodkov proračuna za leto 2013, kar je v finančni konstrukciji projekta v načrtu razvojnih programov že upoštevano.

7417 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev drugih evropskih institucij

Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev evropskih institucij (741700)

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 postavljen veljavni plan EU sredstev v skupni višini 494.364,00 EUR, ki naj bi se v občinski proračun leta 2012 kanalizirala prek državnega proračuna, sestoji iz pričakovanih refundacij upravičenih stroškov izvedbe naslednjih treh projektov: obnova večnamenskih zgradb (Kneža in Prapetno Brdo), rekonstrukcija kotlarne v Knjižnici C. K. Tolmin ter rekonstrukcija večnamenskega objekta Vodna hiša na Mostu na Soči.

Veljavni proračunski plan za leto 2012 se v višini 251.260,00 EUR nanaša na konec leta 2012 s strani MKO iz sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja pričakovano refundacijo stroškov **projekta »Obnova večnamenskih zgradb«**, ki istoimensko proračunsko postavko 040407 na odhodkovni strani proračuna Občine Tolmin bremenijo v letih 2011 in 2012. Projekt, v okviru katerega se je izvedla obnova večnamenskega objekta na Kneži in večnamenskega objekta na Prapetnem Brdu, je v letu 2011 namreč uspešno kandidiral na javni razpis za pridobitev nepovratnih sredstev iz naslova ukrepa 322 »Obnova in razvoj vasi« v okviru Razvojnega programa podeželja 2007–2013. Septembra 2011 je bilo Občini Tolmin kot investitorici oziroma nosilki projekta z odločbo o pravici do črpanja nepovratnih sredstev iz naslova ukrepa 322 odobreno črpanje razpisnih največ do višine 298.388,45 EUR, kar je predstavljalo 85,00 % ob prijavi predvidenih upravičenih stroškov projekta, kot so izhajali iz izhodiščne investicijske dokumentacije (DIIP), izdelane za namen kandidature. V času izvajanja projekta sta bili za projekt skladno s tehničnimi, vsebinskimi, terminskimi in posledično finančnimi prilagoditvami izdelani in pristojnemu ministrstvu predloženi dve novelaciji investicijske dokumentacije, prva februarja 2012, zadnja pa konec julija 2012. S slednjo je bila skupna investicijska vrednost projekta (po stalnih cenah) revidirana na 358.711,10 EUR, od tega naj bi – upošteva predvideno višino upravičenih stroškov – povračilo MKO iz naslova nepovratnih sredstev ukrepa 322 znašalo 253.175,72 EUR, razliko pa naj bi pokrili občinski proračun. Investicija v obnovo večnamenskega objekta na Kneži in objekta na Prapetnem Brdu je bila zaključena konec avgusta 2012. Pogoji za pridobitev sredstev s strani MKO je poleg izvedenih del (uporabni dovoljenji za obe obnovljeni poslovni zgradbi sta bili pridobljeni v septembru 2012) in oddaje popolnega zahtevka za izplačilo razpisnih sredstev (ta je bil v celotni predvideni višini EU podpore 253.175,72 EUR MKO-ju predložen pred iztekom končnega roka, in sicer 28. septembra 2012) tudi uspešno opravljen nadzor nad izvedenimi deli, ki ga bo še pred nakazilom sredstev v občinski proračun na kraju samem opravilo MKO. Temu se prilagaja tudi rebalans proračuna št. 4/2012, s katerim se višina pričakovanega povračila upravičenih stroškov projekta s strani MKO glede na veljavno plansko vrednost nominalno povečuje za 1.915,72 EUR oz. se prilagaja vrednosti na MKO predloženega zahtevka za izplačilo, tj. 253.175,72 EUR. V kolikor bo kontrola na terenu opravljena uspešno in bo MKO spoštovalo pogodbeno dogovorjeno dinamiko financiranja, bo povračilo stroškov projekta v občinski proračun

nakazano do konca leta 2012 – na tej predpostavki tudi sloni z rebalansom proračuna št. 4/2012 revidiran prihodkovni plan.

Nadalje, z rebalansom proračuna št. 2/2012 med planska sredstva na kontu 741700 uvrščen, z uspešno prijavo odobren vir sredstev iz naslova »Švicarskega mehanizma«, iz katerega naj bi v letu 2012 občinski proračun pridobil 40.000,00 EUR v obliki povračila stroškov izvedbe nujne **rekonstrukcije kotlarne v Knjižnici Cirila Kosmača Tolmin** s preusmeritvijo na ogrevanje na lesno biomaso (pelete), se z rebalansom proračuna št. 4/2012 ne spreminja. Projekt v imenu vseh sodelujočih primorskih občin in skladno z določili Pogodbe o vodenju projekta in izvajanju promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin celovito vodi Goriška lokalna energetska agencija (GOLEA). Projekt je del skupnega projekta več primorskih občin »Obnovljivi viri energije v primorskih občinah«. V letu 2010 so v povezavi s tem občinski proračun že bremenili stroški izdelave dokumenta identifikacije investicijskega projekta in strokovnih podlag, potrebnih za prijavo projekta na javni razpis za pridobitev omenjenih evropskih sredstev - za izvedbo te pripravljalne faze projekta je bilo v proračun občine leta 2011 tudi že povrnjenih 4.680,00 EUR. V letu 2012 so se na proračunski postavki 041814 zagotovila potrebna sredstva za realizacijo izvedbene faze, na tem mestu s tem povezano pričakovano povračilo sredstev »Švicarskega mehanizma« v višini 40.000,00 EUR pa je v tem trenutku že skoraj zagotovljeno, saj je bil projekt v poletnem času izveden, kotlarna pa septembra že predana v uporabo. Iz omenjenega vira bo moč pokrivati s tem povezane sorazmerne dele investicijskih stroškov brez DDV (izvedba GOI del, inženiring).

Veljavni plan za leto 2012 je bil z rebalansom proračuna št. 2/2012 še dodatno povečan tudi iz naslova pričakovanih povračil stroškov izvedbe takrat še načrtovanega investicijskega projekta v **rekonstrukcijo večnamenskega objekta Vodne hiše (čolnarne) ob jezeru na Mostu na Soči**. S tem projektom je Občina Tolmin sredi januarja 2012 kandidirala na javni razpis za dodelitev nepovratnih sredstev iz naslova ukrepa 322 »Obnova in razvoj vasi« v okviru Programa razvoja podeželja 2007–2013. Za projekt, v okviru katerega naj bi se celotna načrtovana 2. (zaključna) faza projekta izvedla v letu 2012, so bila z rebalansom proračuna št. 2/2012 na proračunski postavki 040408 »Večnamenski objekt »Vodna hiša« ob jezeru Most na Soči« zagotovljena tudi potrebna sredstva za izvedbo investicije. Skupna ocenjena vrednost načrtovanih aktivnosti projekta, kot je izhajala iz projektantskega popisa potrebnih del, je takrat znašala 286.735,09 EUR, od tega so bili upravičeni stroški ovrednoteni na 238.945,91 EUR. Ob upoštevanju določil javnega razpisa, po katerem bi v primeru uspešne prijave na prej omenjeni razpis občina upravičila refundacijo 85-odstotkov upravičenih stroškov projekta, smo veljavni plan prihodkov, ki naj bi jih občina prek državnega proračuna v letu 2012 pridobila iz evropskih virov (iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja), oplemenitili za 203.104,00 EUR. Žal je bila z odločbo Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, prejeto 13. septembra 2012, kandidatura projekta rekonstrukcije Vodne hiše zavržena. Iz obrazložitve le-te izhaja, da je bila oddana vloga sicer popolna in da je pri ocenjevanju dosegla 67 točk, kar pa ni zadoščalo za odobritev vloge - prag minimalnega števila točk, potrebnih za odobritev sofinanciranja EU, je namreč bil 75 točk. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu dejstvu prilagajamo z izločitvijo načrtovanega EU sofinanciranja projekta rekonstrukcije Vodne hiše v celoti.

Upošteva se predstavljena dejstva, z rebalansom št. 4/2012 korigiran plan investicijskih sredstev državnega proračuna, ki izvirajo iz sredstev drugih evropskih institucij, v skupni višini 293.175,72 EUR predstavlja (le) 59,30 % veljavno načrtovanega za leto 2012.

2.1.2. ODHODKI

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 ocenjen plan skupnih odhodkov proračuna Občine Tolmin za leto 2012, vključno s pričakovanimi odhodki vseh triindvajsetih (23) krajevnih skupnosti z območja občine Tolmin, znaša **15.461.860,72 EUR**. V primerjavi z obstoječim veljavnim planom odhodkov za leto 2012, ki je enakovreden odhodkovnemu planu po sprejetem rebalansu proračuna št. 3/2012 z že upoštevanimi naknadnimi prerazporeditvami proračunskih sredstev, to predstavlja 8,38-odstotni padec skupnih odhodkov proračuna, ki je v nominalnem znesku ovrednoten na 1.414.205,91 EUR.

Struktura posameznih skupin odhodkov – tako po veljavnem planu za leto 2012, kot tudi glede na predlagani rebalans proračuna št. 4/2012 – je naslednja:

Skupina kontov		Veljavni plan		Rebalans 4/2012	
		EUR	%	EUR	%
40	Tekoči odhodki	3.012.590,73	17,851 %	2.982.327,59	19,288 %
41	Tekoči transferi	4.738.551,53	28,079 %	4.738.529,42	30,647 %
42	Investicijski odhodki	8.441.570,80	50,021 %	7.335.570,50	47,443 %
43	Investicijski transferi	683.353,57	4,049 %	405.433,21	2,622 %
SKUPAJ:		16.876.066,63	100,000 %	15.461.860,72	100,000 %

Spremembe in dopolnitve planskih vrednosti na strani odhodkov, ki se vpeljujejo z rebalansom proračuna št. 4/2012, so finančno razvidne iz posebnega dela proračuna za leto 2012 (v prilogi), njihova obrazložitev pa je po posameznih proračunskih postavkah podrobneje predstavljena v 3. poglavju teh obrazložitvev.

PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ iz Bilance prihodkov in odhodkov iz obstoječih 2.914.138,50 EUR z rebalansom proračuna št 4/2012 pada 30,36-odstotno tako, da nominalno dosega **2.000.408,28 EUR**, sestavljata pa ga:

- PRIMARNI PRIMANJKLJAJ: 2.048.465,28 EUR (III/1. iz Bilance prihodkov in odhodkov)
- TEKOCI PRESEŽEK: 3.116.425,55 EUR (III/2. iz Bilance prihodkov in odhodkov).

2.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V Računu finančnih terjatev in naložb občine se z veljavnim proračunskim planom za leto 2012 na strani prejemkov v skupni višini 9.129,68 EUR izkazujejo prejeta sredstva od vrnjenih posojil in od prodaje kapitalskih vlog, na strani izdatkov v višini 2.139,00 EUR pa sredstva za nakup kapitalskih naložb.

Rebalans proračuna št. 4/2012 na strani pričakovanih prejemkov Računa finančnih terjatev in naložb v plansko višino prejetih vračil dolgoročno danih posojil od posameznikov in zasebnikov (konto 750001) kot tudi prejemkov iz naslova kupnin od prodaje stanovanj (konto 752000) ne posega, posledično pa tudi na strani izdatkov sprememba veljavne planske višine zakonskih obveznosti občine iz naslova kupnin od prodanih stanovanj (konto 442100) ni potrebna. Po stanju konec oktobra 2012 in ob nadaljevanju podobnega finančnega gibanja Računa finančnih terjatev in naložb je na letni ravni pričakovana 86,00% realizacija veljavno načrtovanih prejemkov oz. 93,00 % realizacija veljavno načrtovanih izdatkov, kar nominalno ne predstavlja bistvenega odstopanja.

V Računu finančnih terjatev in naložb za leto 2012 izkazan PRESEŽEK se ohranja v višini 6.990,68 EUR.

2.3. RAČUN FINANCIRANJA

Veljavni Račun financiranja za leto 2012 na strani načrtovanih proračunskih prejemkov predvideva **zadolževanje** občine v višini 877.500,00 EUR, medtem ko **odplačevanja dolga** na strani proračunskih izdatkov ne predvideva.

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 je namreč za potrebe kritja presežka odhodkov nad prihodki v Bilanci prihodkov in odhodkov občina za proračun leta 2012 predvidela možnost **najema dolgoročnega posojila do višine 435.000,00 EUR** pri domači poslovni banki, s pomočjo katerega naj bi financirala **nakup solastniškega deleža do 44/100 na poslovnem objektu na parc. št. 534/112 k.o. Tolmin, Trg tigrovcev 1** (poslovni prostori v poslovni coni Na Logu, v katerih trenutno posluje podjetje Smartech d.o.o.). Kasneje, s sprejemom rebalansa proračuna št. 3/2012, se je proračunski plan za leto 2012, izkazan v Računu financiranja, ponovno spremenil le na strani prejemkov (zadolževanja), in sicer v povezavi z namero za **najem dolgoročnega kredita v višini 442.500,00 EUR**, s katerim naj bi se v letu 2012 v celoti pokrili investicijski stroški takrat še aktualne **investicije v izgradnjo sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin**.

Tokrat predlagani rebalans proračuna št. 4/2012 znova posega tudi v veljavno višino proračunskega zadolževanja občine za leto 2012. Z odstopom od letos načrtovane postavitve sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin je namreč neaktualna postala tudi potreba po najetu z veljavnim planom Računa financiranja za leto 2012 temu namenjenega dolgoročnega posojila - finančno pokritje naj bi se v celotni investicijski vrednosti 442.500,00 EUR namreč pokrilo iz naslova dolgoročne zadolžitve. V času priprave tega rebalansa proračuna pa je - upoštevaje dosedanje dogovore in pogajanja z ministrstvom, pristojnim za notranje zadeve - že mogoče z gotovostjo zanikati tudi potrebo po letošnjem najemu preostalega načrtovanega kreditnega potenciala v višini 435.000,00 EUR za nakup solastniškega deleža poslovnega objekta na naslovu Trg tigrovcev 1, saj nakupni postopek do zaključka leta 2012 še ne bo zaključen. Zaradi kontinuitete pogajanj s pristojnimi ministrstvi glede načrtovanih nakupnih (menjalnih) poslov nepremičnin, z rebalansom proračuna št. 4/2012 med plansko porabo leta 2012 na proračunski postavki 040405 »Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov« resda ohranjamo tudi sredstva za nakup deleža poslovne stavbe na naslovu Trg tigrovcev 1, a ker je z rebalansom proračuna št. 4/2012 proračun med prejemki in izdatki moč uravnotežiti tudi brez (sicer zgolj formalnega) upoštevanja možnosti najema dolgoročnega posojila, tudi načrtovano zadolževanje v višini 435.000,00 EUR, kolikor znaša ocenjena kupnina poslovnih prostorov družbe Smartech d.o.o, izločamo iz proračunskih virov leta 2012.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se torej predlaga sprememba Računa financiranja, po kateri se veljavno načrtovani prejemki krčijo iz 877.500,00 EUR na 0,00 EUR. Predlagano znižanje prejemkov izvira iz odstopa od dolgoročne zadolžitve občine, namenjene kritju primanjkljaja iz Bilance prihodkov in odhodkov v povezavi s pokrivanjem stroškov sicer načrtovane, a neizvedene investicije v izgradnjo sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin, ter v letu 2012 še neizpeljanega nakupa deleža poslovne stavbe na naslovu Trg tigrovcev 1.

Račun financiranja za leto 2012, po upoštevanju projekcije financiranja, kot je predvideva rebalans proračuna št. 4/2012, izkazuje stanje 0,00 EUR.

2.4. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH 31. DECEMBRA 2011

Veljavni proračun za leto 2012 je uravnovešen med prejemki in izdatki tako, da so v vseh treh bilancah proračuna celotni prejemki usklajeni s celotnimi izdatki proračuna, upošteva prenos neporabljenih sredstev iz leta 2011, ki je enako **stanju sredstev na računih na dan 31. december 2011** v višini **2.029.647,82 EUR**, od tega 1.885.880,68 EUR na podračunu proračuna Občine Tolmin, razlika v višini 143.767,14 EUR pa predstavlja kumulativno stanje sredstev na podračunih 23 krajevnih skupnosti. Stanje sredstev na računih na dan 31. decembra preteklega leta torej odraža takratno dejansko stanje sredstev na transakcijskem računu proračuna Občine Tolmin in na transakcijskih računih krajevnih skupnosti.

Ker pa gre - skladno z novimi navodili MF - stanje sredstev na računih 31. decembra preteklega leta enačiti s stanjem »**Splošnega sklada za drugo**«, ki se v poslovnih knjigah občine izkazuje v bilanci stanja na analitičnem kontu 9009 00, in je ugotovljeno z zaključnim računom proračuna občine za preteklo leto – z rebalansom proračuna št. 4/2012 veljavno upoštevano stanje sredstev na računih na dan 31. decembra 2011 korigiramo na stanje »Splošnega sklada za drugo«, kot izhaja iz bilance stanja, ugotovljene z zaključnim računom proračuna Občine Tolmin za leto 2011, in sicer je to enako **1.993.417,60 EUR**.

3. POSEBNI DEL

V posebnem delu proračuna si znotraj posameznih finančnih načrtov neposrednih uporabnikov občinskega proračuna sledijo obrazložitve zgolj tistih proračunskih postavk, v katere - prek sprememb oziroma dopolnitev veljavnega proračunskega plana za leto 2012 - bodisi finančno bodisi vsebinsko posegamo z aktualnim predlogom rebalansa proračuna št. 4/2012.

3.1. FINANČNI NAČRT 0001: OBČINSKI SVET

010101 Delovanje občinskega sveta in odborov

Izdatki, vezani na delovanje občinskega sveta in delovnih teles, so izračunani na podlagi predvidenega programa dela v letu 2012, ob predpostavki, da bo v letu 2012 opravljenih 10 sej občinskega sveta in temu ustrezno število sej delovnih teles.

Plan vključuje stroške, katerih vsebino in višino opredeljuje Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles in nadzornega odbora ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 42/2009). Gre za stroške, povezane z izplačilom dela plače članom občinskega sveta ter članom delovnih teles (odborov, komisij - razen nadzornega odbora) za opravljanje funkcije, nagrade za opravljeno delo članom delovnih teles, ki niso člani občinskega sveta, ter povračila stroškov članom občinskega sveta in delovnih teles (povračilo prevoznih stroškov za udeležbo na seji skladno z Uredbo o povračilu stroškov prevoza na delo in iz dela javnim uslužbencem in funkcionarjem v državnih organih, povračilo stroškov za službena potovanja – dnevnice, kilometrina, stroški prenočevanja, parkirnine ipd.). Plan predvideva tudi izplačila nagrad in povračila stroškov članom projektnih skupin, delovnih skupin, strokovnih komisij, uredniških odborov in drugih komisij ter skupin, katerih imenovanje je v pristojnosti župana ali občinskega sveta. Poleg naštetega je del planiranih sredstev zagotovljen tudi za plačilo stroškov udeležbe na konferencah, seminarjih in simpozijih, organiziranih za člane občinskega sveta in delovnih teles.

Sredstva za zgoraj naštete namene so načrtovana na kontu 4029, pri čemer plan sredstev, ki se iz te proračunske postavke krije za izplačilo sejin, za leto 2012 ostaja na nominalni ravni iz leta 2010 oziroma leta 2011, plan sredstev za kritje ostalih stroškov pa je za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 povišan v skladu s pričakovano stopnjo rasti cen.

Po opravljeni analizi desetmesečnega dela občinskega sveta, znotraj katerega je ta opravil osem rednih sej, in predvidenega (korigiranega) terminskega plana sklicev sej občinskega sveta in delovnih teles do izteka leta 2012, v skladu s katerim naj bi se opravila le še ena (decembrska) seja, pred tem pa bodo zasedala tudi vsa delovna telesa občinskega sveta ugotavljamo, da so sredstva za izplačilo s tem povezanih sejin oz. nagrad ter povračil stroškov zagotovljena v prevelikem obsegu. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 ga zato krčimo na raven dejansko pričakovane letne porabe, nominalno enake 40.500,00 EUR, kar je enako 73,66 % planirane. Razloge temu gre poleg nespornega dejstva o preveč optimistično zastavljenem finančnem planu deloma pripisati tudi manjšemu številu dejansko opravljenih sej, pa tudi znižanju osnove za izračun sejin oz. nagrad (kot posledica znižanja županove plače) in znižanju priznane kilometrine za izračun povračil potnih stroškov iz naslova udeležbe na sejah, uveljavljenih z Zakonom za uravnoteženje javnih financ.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 pa se navzdol korigira tudi v preostalem delu konta 4029 plansko zagotovljen obseg sredstev za pokrivanje stroškov dela imenovanih komisij, katerih stroški so v začetku novembra 2012 dosegli (le) 32,30 % planskih. Pokrivanju že evidentiranih in še pričakovanih stroškov iz tega naslova naj bi do konca leta 2012 zadostovalo že 5.200,00 EUR, kar predstavlja 39,57 % veljavno planirane porabe.

3.2. FINANČNI NAČRT 0003: ŽUPAN

030102 Plače in nadomestila podžupana

V tem mandatnem obdobju je za (nepoklicno) opravljanje funkcije podžupana župan imenoval dva podžupana (s plačo v višini 40,00 % plače poklicnega podžupana). Na tem izhodišču za leto 2012 postavljen veljavni plan sredstev, potrebnih za kritje stroškov plače obeh podžupanov (oblika dela po podjemni pogodbi ter prispevki za socialno varnost na pogodbeno delo), vključno s povračili potnih stroškov in kotizacij za morebitno udeležbo na strokovnih posvetih in seminarjih, znaša skupaj 24.082,00 EUR.

Ker je podžupanja konec marca 2012 – zaradi koriščenja porodniškega dopusta ter dopusta za nego in varstvo otroka – prekinila z opravljanjem podžupanske funkcije, so se izplačila sredstev, namenjena plači podžupana, praktično prepolovila. Korigirana planska poraba za leto 2012, ki poleg plače zgolj enega podžupana ter nanjo vezanih prispevkov za socialno varnost vključuje tudi sredstva za morebitno udeležbo podžupana na seminarjih (doslej ostajajo neizkoriščena) in povračila potnih stroškov (evidentirana v zanemarljivi višini), se z rebalansom proračuna št. 4/2012 določi v višini 63,74 % veljavno načrtovane, kar nominalno ustreza 15.352,00 EUR.

030403 Pokroviteljstva občine

Skladno s sprejetim proračunom za leto 2012 se s sredstvi te proračunske postavke pokrivajo pokroviteljstva pomembnejših prireditvenih programov, ki so zaradi svoje tradicionalnosti, odmevnosti, širše (tudi mednarodne) udeležbe ter pestrosti vsebin ocenjeni kot programi izrednega pomena za promocijo in prepoznavnost občine, zlasti na kulturnem, turističnem, športnem in gospodarskem področju, in sicer se – bodisi med že realizirano porabo bodisi šele predvideno porabo (na osnovi že sklenjenih pogodb oziroma že izdanih naročilnic) – izkazujejo naslednje obveznosti:

- Dobrodelni koncert Gora Rocka 2012 (Športno društvo Šent. Gora) 4.000,00 EUR,
- Gorski maraton štirih občin 2012 (Turistično društvo Podbrdo) 7.000,00 EUR
- 13. kreativni tabor Sajeta 2012 (Zveza tolminskih mladinskih društev) 4.000,00 EUR,
- Noč na jezeru 2012 (TD Most na Soči) 4.000,00 EUR,
- Kmečki praznik 2012 (KZ Tolmin z.o.o.) 4.000,00 EUR,
- Tminsko novoletno rajanje 2012/2013 (LTO Sotočje) 20.000,00 EUR,
- Dan reke Soče 2012 2.237,48 EUR.

(stroške organizacije in izvedbe je Občina Tolmin pokrivala z direktnimi plačili računov za nakup spominkov in drugega splošnega materiala, oblikovanje in tisk vabil, nalepk in map, pogostitve sodelujočih in udeležencev, fotografiranje razstave Biseri Soče, moderiranje delavnice Biseri Soče – izdelki iz peska ...)

V vseh zgornjih primerih gre za programske vsebine, ki so se s primerljivo višino podpore občinskega proračuna lahko pohvalile že v preteklih letih. Poleg naštetih pa je Občina Tolmin v letu 2012 prevzela pokroviteljstvo tudi nad:

- 42. srečanjem Slovencev Videmske pokrajine in Posočja 1.799,00 EUR,
(stroške organizacije in izvedbe srečanja, ki ga je 21. januarja 2012 gostil Tolmin, je Občina Tolmin pokrila z direktnimi plačili stroškov oblikovanja in tiska vabil ter Gujonovih priznanj, prevajalskih in fotografskih storitev, uokvirjanja priznanj, priprave prireditvenega prostora in avtorskih honorarjev)
- Proslavo ob 27. aprilu 450,00 EUR,
(Občina Tolmin je pokrila stroške nastopov treh lokalnih pevskih zborov in Glasbene šole Tolmin)
- Otvoritvijo spominske plošče admiralu avstro-ogrske mornarice A. Hausu 3.493,02 EUR,
(stroške modeliranja in izdelave spominske plošče v višini 3.000,00 EUR (od tega je 1.500,00 EUR pokritih s sredstvi »županove rezerve«) ter stroške organizacije in izvedbe otvoritvenega dogodka 10. avgusta 2012 v Tolminu (oblikovanje in tisk vabil, pogostitev vabljenih gostov in glasbeni nastop) je Občina Tolmin pokrivala z direktnimi plačili računov)
- 32. svetovnim prvenstvom v muharjenju na jezeru Most na Soči 2.000,00 EUR,

(stroške organizacije in izvedbe prvenstva, ki se je delno odvijalo tudi na jezeru Most na Soči, je Občina Tolmin pokrila z direktnimi plačili stroškov pogostitve udeležencev ter stroškov za ta namen najetih klopi in miz)

- Srečanjem maturantov (leta 1952 in 1962) Učiteljišča Tolmin 452,50 EUR.

(stroške organizacije in izvedbe srečanja je Občina Tolmin pokrila z direktnimi plačili stroškov najema prostora za izvedbo dogodka ter izdelave spominka, ki so ga prejeli udeleženci srečanja)

Plan (sprejet v višini 45.000,00 EUR) in realizacija na tej proračunski postavki pa se poleg že predhodno omenjenih 1.500,00 EUR za kritje stroškov modeliranja spominske plošče Antonu Hausu povečujeta še za dodatnih 3.217,00 EUR iz naslova prenosa sredstev »županove rezerve«, ki so se v letu 2012 namenila pokroviteljstvu župana tudi nad:

- Poletno šolo slovenščine 217,00 EUR,
(Občina Tolmin je pokrila avtobusni prevoz 55 udeležencev – otrok in mladostnikov slovenskega porekla iz tujine, zamejstva in Slovenije - Poletne šole slovenščine, ki se je med 21. julijem in 4. avgustom 2012 odvijala v Tolminu)
- Sodelovanjem pri televizijski oddaji »Vodni krog – Trebuščica«, emitirani na TV Slovenija 1.000,00 EUR,
- Sodelovanjem pri televizijski oddaji »Vodni krog – Tolminka«, emitirani na TV Slovenija 2.000,00 EUR.

Ob predpostavki, da Občina Tolmin poleg predstavljenih, že prevzetih, v pretežni meri pa že tudi finančno pokritih obveznosti iz naslova pokroviteljstev nad prireditvenimi dogodki v letu 2012 novih ne bo več prevzemala izhaja, da bo za 6.932,00 EUR prekoračila veljavno načrtovan finančni okvir za leto 2012. V višini pričakovane prekoračitve veljavnega plana se zato z rebalansom proračuna št. 4/2012 zagotovi dodatno potrebna sredstva, s čimer se veljavni planski okvir povzpne na skupaj 56.649,00 EUR.

030705 Pripravljenost Civilne zaščite in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč

Veljavni finančni načrt za leto 2012 na tem stroškovnem mestu razpolaga s proračunskimi sredstvi v skupni višini 26.860,00 EUR, namenjenimi kritju stroškov s področja zagotavljanja pripravljenosti Civilne zaščite in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se predlaga znižanje veljavnega planskega okvira za skupaj 1.320,68 EUR, izključno kot posledica nerealiziranih stroškov, povezanih z začasnimi preselitvami v potresu prizadetih prebivalcev iz naslova začasnega koriščenja stanovanj oziroma drugih začasnih objektov (najemnina, stroški vode, elektrike in ogrevanja, komunalni in drugi stroški). Ob pripravi veljavnega proračuna za tekoče leto smo namreč predvideli eno začasnih preselitev, dejansko pa ta še ni bila realizirana, kar se z rebalansom proračuna št. 4/2012 odraža z izločitvijo veljavno planiranih sredstev na kontih 4022 in 4026 v celoti.

Skupni učinek predstavljenih sprememb se na ravni obravnavane proračunske postavke izkazuje s 4,92-odstotnim znižanjem veljavnega plana.

030706 Pripravljenost Gasilske zveze in PGD

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se vrednost pričakovane porabe sredstev, ki se v letu 2012 namenja kritju stroškov, povezanih s pripravljenostjo Gasilske zveze Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev v občini Tolmin, primerjalno na veljavno plansko vrednost za leto 2012, povečuje skupno za 1.700,00 EUR oziroma za 12,28 %.

Predvideno plansko povečanje znotraj obravnavane proračunske postavke se povezuje izključno s pričakovano spremembo v letu 2012 načrtovane višine vplačil požarne takse, ki se na prihodkovni strani proračuna evidentirajo na kontu 7400016 »Požarna taksa«. Upošteva se tem rebalansom proračuna pričakovan, za 7.500,00 EUR višji priliv požarne takse, kot ga predvideva veljavni plan, se skladno z odločitvijo Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarne takse z dne 10. oktobra 2012 delno, in sicer v znesku 1.700,00 EUR, usmeri za na tem stroškovnem mestu načrtovano dodatno investicijsko porabo s področja pripravljenosti Gasilske zveze Tolmin in PGD v občini Tolmin. Posledično se sredstva na kontu 4310 iz veljavno zagotovljenih 7.000,00 EUR požarne takse za nabavo naprave za preizkus dihalnih

aparatur (zaščitnih mask) oplemenitijo za dodatnih 1.700,00 EUR. Slednja se bodo namenila nabavi gasilskih oblek in opreme. Poraba preostalega dela pričakovanega presežka vplačil požarne takse je, skladno z vsebino predvidene porabe, evidentirana znotraj proračunske postavke 030708 »Delovanje Gasilske zveze in PGD«.

030708 Delovanje Gasilske zveze in PGD

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 predvideno investicijsko porabo sredstev iz naslova vplačanih namenskih sredstev požarne takse na področju delovanja Gasilske zveze Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev z območja občine Tolmin povečujemo za 5.800,00 EUR oziroma za 24,68 odstotnih točk, gledano na ravni celotne proračunske postavke 030708 pa za 2,42 odstotnih točk. S tem predvideno porabo pripadajočih namenskih sredstev požarne takse pravzaprav (delno) prilagajamo pričakovanim, za 7.500,00 EUR višjim prilivom, ki se na prihodkovni strani proračuna evidentirajo na kontu 7400016 »Požarna taksa«.

O namenih porabe sredstev požarne takse operativno odloča Odbor za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin, ki je v letu 2012 na tem stroškovnem mestu porabo načrtovanih sredstev požarne takse v višini 23.500,00 EUR (poraba preostalega dela požarne takse se evidentira na proračunski postavki 030706) namenil sofinanciranju nabave gasilskega vozila za PGD Tolmin. Za ta namen je bilo dejansko izplačane (le) 22.000,00 EUR v proračun nakazane požarne takse, neporabljen del v višini 1.500,00 EUR pa se skupaj z delom s tem rebalansom v letu 2012 dodatno načrtovanih vplačil požarne takse v višini 5.800,00 EUR nameni sofinanciranju nabave gasilskega vozila za PGD Grahovo ob Bači, ki bo realizirano v letu 2013.

3.3. FINANČNI NAČRT 0004: OBČINSKA UPRAVA

040402 Objave občinskih predpisov in razpisov

Sredstva za kritje stroškov objav sprejetih občinskih odlokov, pravilnikov, sklepov in podobnih aktov kot določa Statut Občine Tolmin (objave v Uradnem listu Republike Slovenije), objav javnih razpisov, natečajev in podobnih vsebin v javnih audio in video medijih (zlasti lokalnih) ter drugih objav (obvestil, novic in podobno) v lokalnih in nacionalnih medijih (tisk, radio, televizija) so z veljavnim planom proračuna za leto 2012 načrtovana v višini 7.000,00 EUR, kar za več kot 50,00 % presega realizacijo iz leta 2011.

Na podlagi opravljenega pregleda dejansko doseženih stroškov iz naslova uradnih objav občinskih predpisov in javnih razpisov po prvih desetih mesecih leta 2012 – ti znašajo 5.222,00 EUR oz. slabih 75,00 % letno načrtovanih - in ob predpostavki nadaljevanja podobnega trenda teh stroškov do izteka leta 2012 bi lahko upravičeno napovedali, da bo celoletna poraba ostala znotraj razpoložljivega finančnega okvira. Ker pa novembra 2012 v plačilo zapade izredno visok račun za uradno objavo odloka o občinskem prostorskem načrtu – strošek objave znaša kar 8.120,00 EUR – kar bo, upoštevaje trenutno oceno letne porabe, skoraj v celoti prekoračilo veljavno plansko vrednost za leto 2012. Ustrezno temu se z aktualnim rebalansom proračuna veljavni plan oplemeniti v nekoliko večjem obsegu, kot ga zahteva pokritje stroškov prej omenjene uradne objave, in sicer na 16.000,00 EUR. Obstoječi veljavni plan za leto 2012 se torej z rebalansom proračuna št. 4/2012 poveča za 128,57 % veljavnega plana.

040404 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov

Z veljavnim planom proračuna za leto 2012 so na kontu 4022 v skupni višini 6.904,00 EUR predvidena sredstva za kritje stroškov električne energije in komunalnih storitev (odvoz smeti, voda) v:

- poslovnih prostorih na Trgu maršala Tita 8 v Tolminu, v skupni solasti Občin Bovec, Kobarid in Tolmin, za katere je dogovorjeno, da z njimi upravlja Občina Tolmin (oddajanje v najem, pobiranje najemnine in kritje prej naštetih obratovalnih stroškov);

- poslovnih prostorih v pritličju in v prvem nadstropju stavbe na Trgu maršala Tita 11 v Tolminu (prostor bivše SDK), za katere je sredi leta 2010 Občina Tolmin z Vlado RS sklenila pogodbo o brezplačni uporabi z namenom opravljanja dejavnosti s področja kulture, šolstva in mladinskega dela. Ker občina navedenih dejavnosti ne opravlja neposredno, je z Zvezo tolminskih mladinskih društev sklenila dogovor, da bo le-ta v imenu občine organizirala navedene dejavnosti, občina pa je prevzela plačilo tam nastajajočih obratovalnih stroškov in
- poslovnem objektu na Rodnah pri Tolminu, Poljubinj 90 (cestna baza).

Z veljavnim planom za leto 2012 zagotovljena sredstva za kritje obratovalnih stroškov so bila načrtovana z upoštevanjem dosežene realizacije le-teh v letu 2011. Po preteku desetmesečnega obdobja 2012 ugotavljamo, da je poraba v delu, ki se nanaša na pokrivanje stroškov električne energije v zgoraj naštetih poslovnih stavbah, že skorajda dosegla predvideno na letni ravni. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 zato ob predpostavki nadaljevanja podobnega trenda gibanja stroškov električne energije do izteka leta 2012 veljavno plansko vrednost na kontu 4022 povišujemo za 700,00 EUR oziroma za 10,14 %.

Ostali segmenti porabe, vezani na upravljanje in redno vzdrževanje poslovnih stavb v lasti Občine Tolmin, ostajajo na ravni veljavnih planskih vrednosti.

Zgoraj predstavljena okoliščina se na ravni proračunske postavke 040404 prek rebalansa proračuna št. 4/2012 odraža s 6,17-odstotno oplemenitenim finančnim okvirom razpoložljivih sredstev.

040405 Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov

Med načrtovano porabo na proračunski postavki 040405 »Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov« so z veljavnim planom na kontu 4200 vključena sredstva za plačilo kupnin za načrtovane nakupe štirih poslovnih stavb v vrednostih, kot izhajajo iz veljavnega Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2012. Skupna ocenjena vrednost nepremičnin v pridobivanju znaša kar 1.152.140,00 EUR. Pregled finančne realizacije ob koncu oktobra 2012 izkazuje, da je bil dejansko izveden le eden izmed načrtovanih nakupov, in sicer za kupnino 7.500,00 EUR nakup poslovnega objekta »bivše mlekarne« na Ponikvah št. 27, skupaj s pripadajočim dvoriščem. Poleg omenjene se na obravnavani proračunski postavki zagotavljajo tudi potrebna sredstva kupnin za še tri v letu 2012 načrtovane pridobitve (menjave) poslovnih objektov (delež poslovne stavbe Trg tigrovcev 1 ter poslovni stavbi Trg 1. maja 4 in Trg maršala Tita 11), ki pa do izteka leta 2012 ne bodo niti pravno-formalno, še manj pa finančno zaključeni.

Ne glede na to pa se - zaradi kontinuitete pogajanj s pristojnimi ministrstvi glede načrtovanih nakupnih (menjalnih) poslov omenjenih nepremičnin - z rebalansom proračuna št. 4/2012 med plansko porabo ohranjajo tudi s tem povezani premoženjsko-pravni posli (konkretno: nakup solastniškega deleža do 44/100 poslovne stavbe na naslovu Trg tigrovcev 1 v lasti družbe Smarteh d.o.o.; nakup stavbe Policijske postaje Tolmin na naslovu Trg 1. maja 4 - v kolikor bo prišlo do dogovora z ministrstvom, pristojnim za notranje zadeve, bo izvedena zamenjava te stavbe za stavbo, ki bi jo predhodno pridobili od družbe Smarteh d.o.o.; nakup poslovnih prostorov v stavbi na naslovu Trg maršala Tita 11 (prostor bivše SDK in bivše Uprave za obrambo) - navedene poslovne prostore želi občina kupiti zaradi zagotovitve prostorov za delovanje javnih zavodov, katerih ustanoviteljica je, poleg tega pa je nakup teh prostorov neposredno povezan z zamenjavo stavbe na Trgu tigrovcev 1 za stavbo na Trgu 1. maja 4). Menimo namreč, da bo Občina Tolmin v nadaljnjih pogajanjih s pristojnimi ministrstvi izkazovala resno pripravljenost za izpeljavo namere za nakupe (zamenjavo) navedenih nepremičnin le, v kolikor bodo ti posli ostali sestavni del občinskega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem in finančno vključeni v proračunsko financiranje tekočega leta. Posledično planska vrednost odhodkov, namenjenih nakupom naštetih treh poslovnih objektov, skupno ocenjenih na vrednost 1.144.640,00 EUR, ostaja (zgolj formalno) sestavni del veljavnega proračunskega plana za leto 2012.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu ustrezno planski odhodki za nakupe poslovnih objektov in prostorov na kontu 4020 ohranjajo v veljavni vrednosti 1.152.140,00 EUR.

Poleg tega se v okviru te proračunske postavke na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«, zagotavljajo sredstva za naslednje investicijske posege, ki jih z rebalansom proračuna št. 4/2012 v celoti izločamo iz planske porabe leta 2012, in sicer:

- v višini 4.000,00 EUR za vgradnjo vodovodne instalacije in vodnega števca za poslovni prostor v objektu Petra Skalarja 4 v Tolminu (pisarna, oddana v najem N.Si). Predviden investicijski poseg, katerega naj bi Občina Tolmin financirala le v sorazmernem deležu lastništva na objektu, preostali del stroškov pa naj bi pokril solastnik objekta iz tujine, ki ima v tem objektu urejeno stanovanje, se v letu 2012 ne bo izvedel, saj

zaradi odsotnosti solastnika nismo uspeli doseči končnega dogovora glede same izvedbe kot tudi glede finančnega pokritja investicijskega posega;

- v višini 6.000,00 EUR lastništvu v poslovni stavbi Trg maršala Tita 8 v Tolminu sorazmeren investicijski vložek v obnovo sistema za centralno kurjavo, ki pa se zaradi krčenja sredstev v finančnem načrtu Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (solastnik objekta) v letu 2012 ne bo izvedla. Posledično se iz plana izločijo tudi na kontu 4208 predvidena sredstva v višini 200,00 EUR za izdelavo projekta izvedbenih del za potrebe izvedbe omenjene investicije.

Ne glede na to pa z rebalansom proračuna št. 4/2012 »prihranjena« investicijska sredstva delno, in sicer v višini 6.000,00 EUR, ohranjamo razpoložljiva v okviru obravnavanega stroškovnega mesta in za isti ekonomski namen porabe, konkretno za naknadno uvrstitev tekom leta 2012 izkazanih potreb, in sicer:

- za kritje stroškov sanacije notranjega ometa in nujne zamenjave vertikalne v poslovnih prostorih, v katerih deluje občinska uprava, na Tumovem drevoredu 7 (nastali stroški 738,00 EUR),
- za nujno sanacijo vhodne fasade občinske upravne stavbe nad balkonom, ki je zaradi krhanja postala nevarna za mimoidoče (predračunska vrednost ocenjena na 4.100,00 EUR),
- nekatera nujna investicijsko-vzdrževalna dela v skupnih prostorih v objektu, v katerem deluje pošta na Grahovem ob Bači, ki se po ukinitvi matičnega urada namenjajo tudi muzejskemu depozitu (sanacija vhodnih vrat, straniščnih prostorov - skladno z dogovori s Pošto Slovenije d.d.).

Upošteva se predstavljeno se skupni investicijski odhodki za nakupe ter investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov (prostorov) s tem rebalansom proračuna - primerjalno na veljavni plan leta 2012 - znižujejo za skromnih 0,37 %, na 1.158.140,00 EUR.

040408 Večnamenski objekt »Vodna hiša« ob jezeru Most na Soči

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 se je na tem stroškovnem mestu vpeljala nova proračunska postavka, namenjena evidentiranju stroškov priprave in izvedbe projekta **rekonstrukcije večnamenskega objekta Vodne hiše (čolnarne) ob jezeru na Mostu na Soči**. S tem projektom je Občina Tolmin sredi januarja 2012 kandidirala na januarja 2012 objavljen javni razpis za dodelitev nepovratnih sredstev iz naslova ukrepa 322 »Obnova in razvoj vasi« v okviru Programa razvoja podeželja 2007–2013. Že takrat je dejanski pristop k izvedbi projekta Občina Tolmin pogojevala s predhodno ureditvijo razmerja glede izvedbe investicije (pridobitev zemljišča ali služnosti za ureditev greznice) in nadaljnega upravljanja stavbe, ter uspešno kandidaturo projekta na omenjenem javnem razpisu.

Večnamenski objekt »Vodna hiša« (čolnarna) ob jezeru na Mostu na Soči je v lasti Občine Tolmin in oddan v upravljanje Krajevni skupnosti Most na Soči. V prvi fazi je bil obnovljen v okviru popotresne obnove (»S« faza), v drugi pa je bilo načrtovano objekt rekonstruirati in izvesti dela za dokončanje, s čimer bi bilo mogoče objekt predati v uporabo, prioriteto za potrebe društvenih aktivnosti in družabnih dogodkov v kraju, za potrebe izvajanja informacijsko-promocijskih dejavnosti in podobno.

Skupna ocenjena vrednost načrtovane 2. faze projekta, kot je izhajala iz projektantskega popisa potrebnih del, naj bi znašala **286.735,09 EUR**, pri čemer je bil pričakovan finančni prispevek Občine Tolmin (15,00 % upravičenih stroškov - stroški izvedbe, ki vključujejo gradbena dela, obrtniška dela, električne, telekomunikacijske in strojne inštalacije, opremo ter splošni stroški, ki vključujejo gradbeno dokumentacijo, gradbeni nadzor, izdelavo DIIP - ter celotni pripadajoči davek na dodano vrednost) ocenjen na 83.631,07 EUR, pokritje preostalih 85,00 % upravičenih stroškov v višini 203.104,02 EUR pa naj bi ob uspešni kandidaturi Občine Tolmin zagotovila iz naslova nepovratnih sredstev EU (ukrep 322).

Občina Tolmin je odločbo Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, s katero je bila kandidatura projekta rekonstrukcije Vodne hiše žal zavržena, prejela 13. septembra 2012. Iz obrazložitve le-te izhaja, da je bila oddana vloga sicer popolna in da je pri ocenjevanju dosegla 67 točk, kar pa ni zadoščalo za odobritev vloge - prag minimalnega števila točk, potrebnih za odobritev sofinanciranja EU, je namreč bil 75 točk.

Dejstvu o izločitvi načrtovanega EU vira sredstev za sofinanciranje projekta rekonstrukcije Vodne hiše iz proračuna Občine Tolmin za leto 2012 se posledično - zaradi odstopa od nadaljnjih, izvedbenih aktivnosti projekta - rebalans proračuna št. 4/2012 prilagaja tudi na odhodkovni strani proračuna. Obstoječa veljavna planska vrednost, ki po predhodno izvedenih prerazporeditvah proračunskih sredstev v višini 29.770,36 EUR za kritje prekoračene investicijske vrednosti projekta »Obnova večnamenskih zgradb« na proračunski postavki 040407 znaša skupaj (le) še 256.964,73 EUR, se z rebalansom proračuna št. 4/2012

v celoti izloči iz planske porabe, z izjemo že realiziranih stroškov pripravljalne faze projekta v višini 2.160,00 EUR, evidentiranih na kontu 4208. Slednji se povezujejo s kritjem stroškov investicijske dokumentacije (DIIP), izdelane za namen prijave projekta na javni razpis za pridobitev sredstev iz naslova ukrepa 322.

040603 Delovanje Posoškega razvojnega centra

Sredstva za delovanje Posoškega razvojnega centra (v nadaljevanju: PRC) v letu 2012 se z obstoječim veljavnim planom zagotavljajo v skupni višini 40.434,09 EUR, koristijo pa se v obliki mesečnih dotacij za sofinanciranje stroškov plač zaposlenih ter materialnih stroškov. S temi sredstvi PRC delno pokriva tudi lasten delež financiranja izvedbe nekaterih projektov in začenja s pripravo novih projektov. Veljavno razpoložljiva sredstva so v letu 2012 v delu, ki se nanaša na sofinanciranje materialnih stroškov, ostala nominalno enaka višini sredstev, zagotovljenih s proračunom za leto 2011, prav tako tudi sredstva za sofinanciranje stroškov plač ostajajo na nominalni ravni plana za leto 2010 oziroma 2011.

Skladno z začasnimi ukrepi na področju plač, povračil in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ za obdobje od 1. junija 2012 do 1. januarja 2014 (znižanje osnovnih plač javnih uslužbencev za 8,00 % ob istočasni odpravi zadnjih dveh četrtnih nesorazmerij v osnovnih plačah, ukinitve varovanih plač, znižanje povračil stroškov prevoza na/iz dela ter regresa za prehrano ...) se s tem rebalansom veljavni plan proračuna za leto 2012 posledično spremeni tako, da se sredstva za sofinanciranje tekočih stroškov izvajanja osnovnega programa PRC v letu 2012 v delu, ki se nanaša na stroške plač zaposlenih za obdobje od 1. junija 2012 do vključno 31. decembra 2012, znižajo za 4,50 % primerjalno na veljavni proračunski plan za leto 2012. Konkretno to pomeni, da se del veljavno zagotovljenih sredstev za izvajanje osnovnega programa PRC v letu 2012, ki se namenja sofinanciranju plač in drugih izdatkov zaposlenih, prispevkov delodajalcev ter premij kolektivnega dodatnega prostovoljnega zavarovanja za osem-mesečno obdobje znižajo za 4,50 %, kar se posledično na celoletni ravni na nivoju proračunske postavke 040603 odrazi z 1,39% padcem, ki nominalno znaša 561,40 EUR.

Skupna višina sredstev, ki se s proračunom za leto 2012 nameni neposredno sofinanciranju delovanja PRC-ja, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 torej predvidi v znesku 39.872,69 EUR.

040606 Plače in dodatki

Na tej proračunski postavki je oblikovana masa sredstev za izplačila plač in dodatkov zaposlenim v občinski upravi (regres za letni dopust, povračila in nadomestila, drugi izdatki - jubilejne nagrade), prispevkov za socialno varnost, poleg naštetega pa se na tem stroškovnem mestu zbirajo tudi sredstva za kritje premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlenim.

Kot izhodišče pri načrtovanju teh izdatkov sta ob pripravi veljavnega plana za leto 2012 služili načrtovana masa plač za leto 2010 oziroma za leto 2011 ter predvideno število zaposlenih (21 zasedenih delovnih mest). Kljub temu, da so bile osnovne plače upoštevane v višini, nominalno enakovredni osnovnim plačam, izplačanim v letu 2010 oziroma 2011, je bila masa sredstev za osnovne **plače in dodatke** (konto 4000) v primerjavi s planom za leto 2011 povečana, in sicer zgolj zaradi upoštevane rasti sredstev za plače iz naslova vrednotenja delovne dobe (dodatek za delovno dobo) v višini 0,33 % od osnovnih plač.

Ker so se z Zakonom za uravnoteženje javnih financ (ZUJF) uveljavili tudičasni ukrepi (za obdobje od 1. junija 2012 do 1. januarja 2014) na področju plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju, se skladno s spremembami, ki jih sprejeti ukrepi prinašajo v posamezne kategorije stroškov dela, z rebalansom proračuna št. 4/2012 korigira pretežni del planskih vrednosti obravnavane proračunske postavke.

Zaradi 8,00 % nižjih osnovnih plač javnih uslužbencev in funkcionarjev od 1. junija 2012 dalje, sočasne odprave tretje in četrte četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah ter ukinitve varovanih plač se masa sredstev za osnovne **plače in dodatke** (konto 4000) z rebalansom proračuna št. 4/2012 v primerjavi z veljavnim planom za leto 2012 znižuje za 5,86 %. Zgolj za ilustracijo - masa sredstev za osnovne plače (I. bruto), izplačana delavcem občinske uprave za mesec junij 2012 (že upošteva ukrepe iz ZUJF), je primerjalno na izplačano maso plač za mesec maj 2012 (pred uveljavitvijo ZUJF) nižja za približno 5,25 %. Izračun potrebnih sredstev za izplačilo plač do konca leta 2012, ki sloni na ažuriranih podatkih o višini dejansko izplačanih plač v preteklih mesecih kaže, da bo na letni ravni zadostoval relativno gledano višji koeficient znižanja veljavno planiranih sredstev, kot znaša osem-mesečno znižanje plač zaradi uveljavitve

ZUJF, kar nakazuje na to, da je bil veljavni plan sredstev za izplačilo osnovnih plač in dodatkov za leto 2012 že tudi sicer pripravljen v nekoliko prevelikem obsegu.

Sredstva za **regres za letni dopust** na kontu 4001 so z rebalansom proračuna št. 4/2012 primerjalno na veljavno plansko višino skromnejša za 5,62 %, kar je izključno posledica prilagoditve dejanskemu številu zaposlenih (21). Bruto regres za letni dopust v letu 2012 namreč ostaja v višini 692,00 EUR nominalno enak izplačanemu regresu za letni dopust v letu 2010 oziroma v letu 2011, za leto 2012 pa je v tej višini določen z Zakonom o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012.

Rebalans proračuna št. 4/2012 posega tudi v z-veljavnim-planom-zagotovljeno višino sredstev za izplačilo **povračil in nadomestil** zaposlenim (konto 4002), ki obsegajo povračila stroškov prehrane med delom in povračilo stroškov prevoza na in iz dela, izključno kot posledica spoštovanja začasnih ukrepov iz ZUJF od 1. junija 2012 dalje. Regres za prehrano namreč javnim uslužbencem pripada v nižjem znesku (3,52 EUR), prav tako je znižano tudi povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela, če javni prevoz ni možen (kilometrna zgoj v višini 8,00 % cene neosvinčenega motornega bencina). Z upoštevanjem nižje priznanih povračil stroškov od 1. junija 2012 dalje naj bi po trenutni oceni potrebam v letu 2012 zadoščalo za 9,84 % manj proračunskih sredstev, kot jih zagotavlja veljavni letni plan.

Pri korigiranem načrtovanju sredstev za **prispevke za socialno varnost** so upoštevane veljavne prispevne stopnje na načrtovano maso plač (I. bruto). Ob dejstvu, da se masa osnovnih plač z rebalansom proračuna št. 4/2012 znižuje 5,62% glede na načrtovano maso plač iz veljavnega plana, se ob sicer nespremenjenih prispevnih stopnjah za socialno varnost sorazmerno znižuje tudi obseg potrebnih sredstev za kritje prispevkov za socialno varnost, ki se odvajajo od mase plač (I. bruto), in sicer za kritje prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevka za zdravstveno zavarovanje, prispevka za zaposlovanje in prispevka za porodniško varstvo.

Na ravni celotne proračunske postavke 040606 »Plače in dodatki« z aktualnim rebalansom proračuna opravljen izračun potrebno maso sredstev za kritje stroškov dela zaposlenih v občinski upravi znižuje za 5,76 % oziroma za 35.195,50 EUR.

040613 Nakup opreme

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se v okviru te proračunske postavke na kontu 4202 »Nakup opreme« zagotovi dodatnih 8.000,00 EUR, ki se namenijo za nakup premične kamionske tehtnice, za potrebe preverjanja osne obremenitve na odsekih, kjer je promet dovoljen le za vozila, ki ne presegajo določene teže. Tehtnica bo po nabavi vodena v evidenci osnovnih sredstev Občine Tolmin. Glede na škodo, ki jo tovornjaki s preveliko nosilnostjo ali prekomerno naloženi tovornjaki povzročajo na občinskih cestah, in glede na finančna sredstva, ki so za sanacijo povzročenih poškodb potrebna, ocenjujemo, da je nabava te opreme potrebna in smotrna. V primeru zaznanega interesa za uporabo te opreme s strani sosednjih občin, bo z ustreznim sporazumom, s katerim bomo uredili tudi refundacijo ustreznega deleža kupnine, tehtnica prenesena na Medobčinsko upravo občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči.

041109 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se v okviru te proračunske postavke plan spreminja le na kontu 4025 031 »Tekoče vzdrževanje cestne infrastrukture«, na katerem so predvidena sredstva za vzdrževanje gozdnih poti na območju občine.

Sredstva za plačilo stroškov vzdrževanja gozdnih cest v letu 2012 se zagotavljajo iz štirih virov, in sicer:

- iz sredstev pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, ki jo plačujejo lastniki gozdov in jo občina lahko porabi le za namen vzdrževanja gozdnih cest (*prihodek je planiran na kontu 704708 »Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest«*),
- iz sredstev Ministrstva za kmetijstvo in okolje, ki jih za vzdrževanje oz. gradnjo gozdnih cest občina kot dodatno sofinanciranje pridobi na podlagi Pravilnika o financiranju in sofinanciranju vlaganj v gozdove (Uradni list RS, št. 71/2004, 95/2004, 37/2005, 87/2005, 73/2008, 63/2010) (*prihodek je planiran na kontu 7000043 »Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest«*),
- iz sredstev, ki jih občina prejme kot prihodek iz naslova letne realizacije Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz

koncesijskih gozdov (prihodek je planiran na kontu 7103062 »Koncesijska dajatev – posek in prodaja lesa«), in

- iz sredstev, ki jih občina zagotavlja sama.

S spremembo, ki bo uveljavljena v primeru sprejema rebalansa proračuna št. 4/2012, se predvidi poraba sredstev v zneskih, kot izhajajo iz pogodbe, sklenjene med Občino Tolmin, Ministrstvom za kmetijstvo in okolje in Zavodom za gozdove Slovenije, ter iz obvestila Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije. S tem se zagotovi namenska poraba sredstev.

Povišanje plana, ki v skupnem znesku znaša 9.137,21 EUR, sestavljajo spremembe virov, kot so prikazane v naslednji preglednici:

	Vir financiranja	Veljavni plan (v EUR)	Rebalans 4/2012 (v EUR)	Sprememba (v EUR)
1	Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest [plan na kontu 704708]	17.500,00	20.453,16	+ 2.953,16
2	Dodatna sredstva Ministrstva za kmetijstvo in okolje [plan na kontu 7000043]	9.000,00	9.978,82	+ 978,82
3	Sredstva od poseka in prodaje lesa [plan na kontu 7103062]	1.522,23	6.727,46	+ 5.205,23
4	Lastna sredstva občine	10.370,96	10.370,96	0,00
SKUPAJ:		38.393,19	47.530,40	+ 9.137,21

041310 Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se občinskemu svetu v sprejem predlaga prenos sredstev, ki so z veljavnim proračunom zagotovljena za ureditev parkirišča pri vrtcu na Mostu na Soči in so planirana v okviru proračunske postavke 041903 »Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol«, na proračunsko postavko 041310 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti«.

Razloga za predlagano spremembo sta dva, in sicer to, da oddelek za okolje in prostor zagotavlja strokovni nadzor in operativno vodi izvajanje investicije, ter da gre v osnovi za investicijo urejanja prometne infrastrukture, ki – glede na programsko klasifikacijo proračunskih izdatkov – vsebinsko sodi bolj v sklop področja proračunske porabe »Promet, prometna infrastruktura in komunikacije«.

Predlagana sprememba plana na tej proračunski postavki (povišanje za 53.000,00 EUR) na proračun nima finančnega učinka, saj se v enakem znesku znižuje plan na proračunski postavki 041903 »Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol«. Zaradi narave že znanih in še načrtovanih izdatkov pa se plan na tej proračunski postavki povečuje na dveh kontih, in sicer za 51.010,40 EUR na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove« ter za 1.989,60 EUR na kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«.

041312 Sofinanciranje avtobusnih linij

Subvencija prevoznikemu podjetju Avrigo d.d. je skladno z vsebino pogodbe, sklenjene med Občino Tolmin in Avrigom d.d., namenjena sofinanciranju prevozov na lokalni liniji Podbrdo–Tolmin. S tem občina pokriva razliko med ekonomsko ceno in prodanimi vozovnicami za progo, ki se izvaja vsak delavnik zjutraj in je namenjena prevozu delavcev in dijakov. V financiranje je vključena tudi proga Podbrdo–Tolmin–Podbrdo, ki poteka celo leto trikrat tedensko in je namenjena povezavi Baške grape s Tolminom.

Izhodišče za načrtovanje sredstev za leto 2012 je predstavljal planski okvir iz leta 2011, povišan skladno s pričakovano rastjo cen, za katerega pa v začetku novembra meseca – upošteva že vse evidentirane obveznosti, ki bodo na podlagi prejetih faktur v plačilo zapadle v 2012 – ugotavljamo, da je za 0,45 odstotnih točk oz. nominalno za 89,00 EUR preskop. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 letni planski okvir na kontu 4102 zato povečujemo na 19.461,00 EUR.

041343 Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 je bila odprta nova proračunska postavka, v okviru katere so z veljavnim proračunom (in bodo tudi s proračuni prihodnjih let) planirana sredstva za izvedbo projekta »Celovita prenova osrednjih ulic mesta Tolmin«. S projektom bo občina kandidirala na 6. Javni poziv Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj (prednostna usmeritev »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij«, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2012–2014). Glede na okvirni terminski načrt, ki bo v praksi v celoti podrejen temu, kdaj bo občina prejela sklep o odobritvi sredstev ESRR, bosta v letu 2012 izdelani projektna in investicijska dokumentacija, sama izvedba projekta (gradbena dela) pa so predvidena v letih 2013 in 2014. Glede na ta terminski načrt so z veljavnim proračunom v letu 2012 načrtovani le stroški izdelave dokumentacije, v načrt razvojnih programov pa je projekt uvrščen že v celotnem obdobju izvajanja, in sicer v ocenjenih vrednostih.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 predlagamo povišanje plana sredstev v letu 2012 za skupno 2.724,00 EUR. Povišanje delno predstavlja uskladiitev planiranih sredstev s ponudbo izbranega izvajalca za izdelavo investicijske dokumentacije in pripravo dokumentacije, potrebne za oddajo vloge za sofinanciranje projekta, delno pa se nanaša na stroške izdelave elaboratov (ocene stroškov) za ureditev zunanosti objekta, ki ju prav tako želimo vključiti v prijavljeni projekt. Vsi navedeni stroški, ki bodo glede na terminski načrt v celoti bremenili proračun za leto 2012, so upravičeni stroški projekta in bodo vključeni v maso, na podlagi katere bo izračunana višina sredstev sofinanciranja.

041344 Podporni zidovi na cesti Volarje–Kamno

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se proračunski plan uskladi z dejansko vrednostjo opravljenih del. Hkrati se ne planirajo več sredstva za plačilo stroška izvajanja (zunanjega) strokovnega nadzora in koordinacije za zagotavljanje varstva in zdravja pri delu, saj je te aktivnosti pri projektu »Podporni zidovi na cesti Volarje–Kamno« izvajala strokovna služba oddelka za okolje in prostor.

Investicija je (delno) financirana s sredstvi 23. člena ZFO-1. Prihodek v višini 39.790,49 EUR je planiran v kvoti prihodkov iz tega naslova, in sicer na prihodkovnem kontu 74000191 »Sredstva za sofinanciranje investicij – 23. člen ZFO-1«. Zahtevek za izplačilo pogodbenega deleža sofinanciranja je bil MGRT-ju že oddan.

041345 Ureditev podpornih zidov na območju Podmelca

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se proračunski plan uskladi z dejansko vrednostjo opravljenih del. Hkrati se ne planirajo več sredstva za plačilo stroška izvajanja (zunanjega) strokovnega nadzora in koordinacije za zagotavljanje varstva in zdravja pri delu, saj je te aktivnosti pri projektu »Ureditev podpornih zidov na območju Podmelca« izvajala strokovna služba oddelka za okolje in prostor.

Investicija je (delno) financirana s sredstvi 23. člena ZFO-1. Prihodek v višini 20.635,63 EUR je planiran v kvoti prihodkov iz tega naslova, in sicer na prihodkovnem kontu 74000191 »Sredstva za sofinanciranje investicij – 23. člen ZFO-1«. Zahtevek za izplačilo pogodbenega deleža sofinanciranja je bil MGRT-ju že oddan.

041404 Delovanje Lokalne turistične organizacije

Sredstva za delovanje Lokalne turistične organizacije Sotočje Kobarid - Tolmin (v nadaljevanju: LTO) v letu 2012 se z obstoječim veljavnim planom zagotavljajo v skupni višini 127.453,47 EUR, koristijo pa se v obliki mesečnih dotacij za sofinanciranje dela stroškov plač zaposlenih in materialnih stroškov (stroški informacijske pisarne v Tolminu in info točke v Podbrdu, vzdrževanje informacijskega in rezervacijskega sistema ter polovica stroškov skupnih promocijskih aktivnosti destinacije Tolmin – Kobarid, kot so sejmi in delavnice, prospekti in zloženke, omejeno oglaševanje in promocija). Veljavno razpoložljiva sredstva so v letu 2012 v delu, ki se nanaša na sofinanciranje materialnih stroškov, ostala nominalno enaka višini sredstev, zagotovljenih s proračunom za leto 2011, prav tako tudi sredstva za sofinanciranje stroškov plač ostajajo na nominalni ravni plana za leto 2010 oziroma 2011.

Skladno z začasnimi ukrepi na področju plač, povračil in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ za obdobje od 1. junija 2012 do 1. januarja 2014 (znižanje osnovnih plač javnih uslužbencev za 8,00 % ob istočasni odpravi zadnjih dveh četrтин nesorazmerij v osnovnih plačah, ukinitve varovanih plač, znižanje povračil stroškov prevoza na/iz dela ter regresa za prehrano ...) se s tem rebalansom veljavni plan proračuna za leto 2012 posledično spremeni tako, da se sredstva za sofinanciranje tekočih stroškov izvajanja osnovnega programa LTO v letu 2012 v delu, ki se nanaša na stroške plač zaposlenih za obdobje od 1. junija 2012 do vključno 31. decembra 2012 znižajo za 4,50 % primerjalno na veljavni proračunski plan za leto 2012. Konkretno to pomeni, da se del veljavno zagotovljenih sredstev za izvajanje osnovnega programa LTO v letu 2012, ki se namenijo sofinanciranju plač in drugih izdatkov zaposlenih, prispevkov delodajalcev ter premij kolektivnega dodatnega prostovoljnega zavarovanja za osem-mesečno obdobje, znižajo za 4,50 %, kar se posledično na celoletni ravni na nivoju proračunske postavke 041404 odrazi z 1,62% padcem, ki nominalno znaša 2.052,72 EUR.

Skupna višina sredstev, ki se s proračunom za leto 2012 nameni neposredno sofinanciranju delovanja LTO-ja, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 torej predvidi v znesku 125.400,75 EUR.

041503 Gradnja in investicijsko vzdrževanje odlagališč

V okviru te proračunske postavke so bila z veljavnim proračunom za leto 2012 zagotovljena sredstva za financiranje deleža stroškov Občine Tolmin pri izgradnji Zbirnega centra v Bovcu. Višina sredstev, ki se zagotovijo za ta namen, je bila določena na podlagi pogodbe, sklenjene z izbranim izvajalcem. Glede na obračun dejansko opravljenih del in upoštevanje delež stroškov, ki odpade na Občino Tolmin, je potrebno zagotoviti dodatnih 9.465,45 EUR. Poraba sredstev za ta namen predstavlja namensko porabo sredstev okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, in sicer tako neporabljene takse iz preteklih let, kot tudi dela prihodka iz tega naslova, ki je v okviru proračuna za leto 2012 planiran na prihodkovnem kontu 704719.

041513 R CERO Nova Gorica

V okviru te proračunske postavke so s proračunom za leto 2012 zagotovljena sredstva za plačilo pogodbenih obveznosti Občine Tolmin pri projektu nadgradnje Centra za ravnanje z odpadki Nova Gorica, v katerem poleg Občine Tolmin sodeluje tudi pretežni del ostalih občin Severne Primorske (Goriške statistične regije) in ki bo sofinanciran s sredstvi Kohezijskega sklada Evropske unije in proračuna Republike Slovenije.

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 je bil planiran obseg sredstev usklajen s takrat revidirano finančno konstrukcijo, ki jo je koordinator projekta v sklopu predinvesticijske zasnove pripravil za Mestno občino Nova Gorica – ta je na podlagi pogodbe o sodelovanju, sklenjene med občinami partnericami, v primeru CERO Nova Gorica opredeljena kot investitorica. Po informacijah, prejetih s strani Mestne Občine Nova Gorica, bo glede na potek projekta obseg stroškov, povezanih s projektom, precej nižji od načrtovanega. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se zato tudi sredstva, ki se predvidijo za kritje deleža stroškov, ki odpade na Občino Tolmin, izrazito znižuje.

Spreminja se tudi načrtovana finančna obveznost sofinanciranja Občine Tolmin v prihodnjih letih – ta je razvidna iz priloženega Načrta razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2012-2015. Navedene vrednosti so povzete iz razdelilnika stroškov, ki temelji na Študiji izvedljivosti in analizi stroškov in koristi, ki je bila 30. oktobra 2012 oddana na MKO v sklopu vloge za pridobitev sredstev Kohezijskega sklada za projekt izgradnje regijskega centra za ravnanje z odpadki v Novi Gorici.

041508 Investicija Podbrdo

V okviru te proračunske postavke so bila planirana sredstva za zagotavljanje deleža Občine Tolmin pri izvedbi projekta ureditve ceste R2-403 skozi Podbrdo, ki je v pretežni meri sofinanciran s strani Ministrstva za promet. Glede na sporazum, ki sta ga Ministrstvo za promet in Občina Tolmin sklenila v novembru 2010, ministrstvo – glede na ocenjeno vrednost investicije – iz državnega proračuna zagotavlja skupaj približno 65,00 % stroškov investicije. Občina Tolmin je kot sofinancer udeležena le pri nekaterih aktivnostih (ureditev odvodnjavanja in javne razsvetljave, izgradnja podpornega in opornega zidu ter dveh brvi za pešce), ki jih sofinancira v različnih deležih (od 18,00 do 39,00 %). Vzporedno z

rekonstrukcijo ceste se v okviru projekta izvaja tudi gradnja kanalizacije in vodovoda, katere stroške v celoti krije Občina Tolmin.

Pretežni del sredstev za zagotavljanje soudeležbe Občine Tolmin je bil skladno s predvidenim terminskim načrtom projekta zagotovljen že v proračunu za leto 2011. Glavnina del, ki jih v celoti ali vsaj v višjem deležu financira Občina Tolmin, se je začela šele ob koncu leta 2011, zato realizacija v letu 2011 ni dosegla pričakovanega obsega, plan sredstev za leto 2012 pa je bil v sklopu rebalansa proračuna št. 2/2012 povišan v vrednosti celotne mase v letu 2011 neporabljenih sredstev.

Masa sredstev, ki se je s tem zagotovila s proračunom občine za leto 2012, je zagotavljala izvedbo del po projektantskem predračunu in razdelilniku sredstev za pokrivanje investicijskih stroškov med Direkcijo RS za ceste in Občino Tolmin. Glede na to, da je bila po izvedenem javnem razpisu za izbiro izvajalca sklenjena pogodba v nižji vrednosti ter da je investicija v zaključni fazi, se plan sredstev z rebalansom proračuna št. 4/2012 na tej proračunski postavki znižuje.

Poleg preostanka obveznosti Občine Tolmin, kot izhaja iz pogodbe, sklenjene med Direkcijo RS za ceste, občino in izvajalcem del, in upošteva plačila, ki so bila izvršena že v breme proračuna za leto 2011, se v okviru te proračunske postavke zagotovijo še sredstva v skupni višini 49.546,58 EUR, ki jih občina nameni za izvedbo ureditve pešpoti in stopnic do železniške postaje v Podbrdu in za ureditev odvodnjavanja na dodatnem odseku javne ceste.

041510 Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in ČN

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan sredstev, ki se v proračunu za leto 2012 zagotovi za namen vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav (konto 4205), prilagodi revidiranemu programu vzdrževalnih del. S tem se vrednosti prvotno načrtovanih in že opravljenih investicijskih posegov uskladijo z dejanskimi obračuni ali vrednostmi po sklenjenih pogodbah oz. pridobljenih ponudbah.

Na kanalizacijskih sistemih in čistilnih napravah bodo tako v letu 2012 izvedena dela na naslednjih objektih in v vrednostih, kot so prikazane v naslednji preglednici:

	Objekt	Obseg sredstev
1	Čistilna naprava Podbrdo	4.429,83 EUR
2	Kanalizacija Podbrdo	140.000,00 EUR
3	Kanalizacija Zatolmin	125.529,45 EUR
4	Čistilna naprava Most na Soči	3.785,00 EUR
5	Čistilna naprava Razor	950,00 EUR
6	Čistilna naprava Tolminske Ravne	8.732,21 EUR
7	Čistilna naprava Tolmin	50.000,00 EUR
8	Kanalizacija v Ulici Petra Skalarja v Tolminu	10.478,08 EUR
9	Kanalizacija v Gradnikovi ulici v Tolminu	9.520,55 EUR
	Skupaj:	353.425,12 EUR

041511 Projektna dokumentacija – kanalizacijski sistemi in ČN

V okviru proračunske postavke 041511 »Projektna dokumentacija – kanalizacijski sistemi in ČN« občinskemu svetu predlagamo, da se plan sredstev za namen kritja stroškov izdelave projektne dokumentacije zniža. Glede na to, da bodo dejanski stroški izdelave načrtovane projektne dokumentacije glede na prvotno oceno nižji, predlagamo, da se del tega »ostanka« sredstev nameni za izdelavo dodatne projektne dokumentacije, in sicer za čistilno napravo na Selah pri Volčah, za čistilno napravo na Kamnem ter za ureditev kanalizacije na Čiginju.

041516 Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire

S pomočjo proračunske postavke »Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire« se vodi ločeno spremljanje namenske porabe koncesijskih sredstev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo, ki skladno z

29. členom Zakona o divjadi in lovstvu v posameznem letu pripadajo proračunu Občine Tolmin za namen izvajanja ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire.

Nameni in način porabe tako zbranih koncesijskih sredstev so natančneje opredeljeni z Odlokom o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 93/2011), in sicer ta sredstva občina lahko porablja na podlagi letnega načrta ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire, ki ga v postopku obravnave in sprejemanja proračuna potrdi občinski svet.

Veljavni Načrt ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2012 (v nadaljevanju: letni načrt za leto 2012) je občinski svet potrdil v okviru postopka obravnave in sprejema rebalansa proračuna št. 2/2012. Letni načrt za leto 2012 je občina pripravila v sodelovanju z dvema predlagateljema ukrepov, in sicer z Zavodom za gozdove Slovenije, Območno enoto Tolmin, in Lovsko zvezo Gornje Posočje, njuna akcijska programa, ki sta hkrati sestavna dela letnega načrta za leto 2012, pa pri posameznih ukrepih predvidevata sodelovanje še nekaterih izvajalcev (Naravoslovni center Tolmin, Osnovna šola Dušana Muniha Most na Soči, Turistično društvo Šentviška planota). Letni načrt za leto 2012 je finančno ovrednoten v višini 17.298,36 EUR, tj. natančno toliko, kolikor naj bi v letu 2012 znašala kumulativa razpoložljivih koncesijskih sredstev, katero sestavljajo v proračun Občine Tolmin doslej že vplačana koncesijska sredstva, povečana za znesek pričakovanega vplačila le-teh v letu 2012. Slednji naj bi - enakovredno realizaciji koncesijskih sredstev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v letu 2011 – znašal 6.845,68 EUR.

S tem rebalansom proračuna je na prihodkovnem kontu 7103061 »Koncesijska dajatev – gospodarjenje z divjadjo« predlagano povišanje plana na znesek, ki ga je občina v letu 2012 iz tega naslova dejansko prejela. S strani MKO, Direktorata za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo, smo namreč 5. julija 2012 prejeli obvestilo o višini nakazila koncesijske dajatve za leto 2011, ki je bila v proračun občine konec avgusta 2012 tudi že vplačana, in sicer v znesku 6.982,41 EUR. V višini razlike med novim in prvotnim (veljavnim) planom namenskih sredstev iz naslova koncesijske dajatve za gospodarjenje z divjadjo na strani prihodkov (+ 136,73 EUR) se prek enakovrednega povišanja plana na obravnavani proračunski postavki 041516 »Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire« ustrezno povečuje tudi plan namenske porabe na odhodkovni strani proračuna.

Po opravljenem finančnem pregledu izvajanja letnega načrta za leto 2012 v obdobju do konca oktobra 2012 ugotavljamo, da je poraba razpoložljivega okvira namenskih sredstev iz naslova koncesijske dajatve v celoti izkazana le pri enem izmed v letu 2012 načrtovanih (izvajanih) ukrepov, nadzor na kraju samem pa prepriča tudi, da so načrtovane programske aktivnosti v celoti zaključene, sredstva pa porabljena strogo namensko. Gre za v letu 2012 izvedeno 1. fazo projekta »Učni gozdiček Sovodenj«, katerega nosilec oz. izvajalec sta Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin, in Naravoslovni center Tolmin. Upošteva dejstvo, da je Zavod za gozdove, OE Tolmin, 30. oktobra 2012 občini že predložil predlog vsebinskega in finančno ovrednotenega akcijskega programa ukrepov (nadaljevalne) 2. faze projekta »Učni gozdiček Sovodenj«, ki naj bi služil pripravi Načrta ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2013, občinskemu svetu predlagamo, da se s tem rebalansom proračuna št. 4/2012 in priloženim predlogom [Dopolnitve načrta ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2012, št. 1/2012](#), v letu 2012 dodatno zagotovljena sredstva v višini 136,73 EUR namenijo izvedbi ene izmed sicer številnih aktivnosti iz omenjene nadaljevalne faze projekta »Učni gozdiček Sovodenj«, konkretno za izdelavo štirih obvestilnih (opozorilnih) tablic dimenzij 35 x 27 cm ter postavitev le-teh neposredno ob mejah učnega gozdička. Ta aktivnost je namreč – upošteva razmeroma kratek razpoložljiv časovni okvir – realno še izvedljiva do izteka leta 2012.

041602 Kataster komunalnih naprav

Zaradi pričakovanega zmanjšane obsega stroškov vzdrževanja katastra komunalnih naprav, ki ga za Občino Tolmin vzdržuje in ažurira Komunala Tolmin, so bila za leto 2012 v postopku priprave proračunov za leti 2011 in 2012 planirana sredstva v manjšem obsegu. Glede na dejanske stroške vzdrževanja in dopolnjevanja katastra, je za leto 2012 potrebno z rebalansom proračuna št. 4/2012 zagotoviti dodatnih 5.000,00 EUR, s čimer se za ta namen zagotovi enak obseg sredstev, kot v preteklem proračunskem letu.

041603 Prostorski dokumenti občine

Sprememba plana sredstev na tej proračunski postavki, kot se predlaga z rebalansom proračuna št. 4/2012, se izvrši na dveh kontih, in sicer:

- Na kontu 4207 »Nakup nematerialnega premoženja« se planira 7.680,00 EUR, ki se v celoti predvidijo za pripravo podpornega informacijskega sistema za izdajo potrdil o namenski rabi prostora in lokacijskih informacij.
- Na kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring« se plan sredstev zniža za 11.681,68 EUR, ki so bila na podlagi ocene pričakovanih stroškov rezervirana za kritje stroškov vzpostavitve evidence zemljišč za gradnjo stavb, ki jo je občina na podlagi zakona dolžna pripraviti kot del registra nepremičnin po sprejemu občinskega prostorskega načrta. Glede na to, da je bil občinski prostorski načrt sprejet ob koncu leta (veljati je začel 30. oktobra), ta strošek ne bo bremenil proračuna za leto 2012, ampak šele proračun za leto 2013. Ker želimo k izdelavi evidence zemljišč za gradnjo stavb pristopiti čim prej, smo v okviru proračunske postavke 041603 »Prostorski dokumenti občine« izdelavo tega dokumenta v vrednosti po pridobljeni ponudbi za leto 2013 uvrstili v načrt razvojnih programov.

041607 Tekoče vzdrževanje in urejanje parkov in zelenic

V okviru te proračunske postavke so s proračunom za leto 2012 planirana sredstva za plačilo stroškov tekočega vzdrževanja parkov in zelenic, ki jih za Občino Tolmin izvaja Komunala Tolmin. Zaradi nekaterih dodatnih nalog, ki jih je komunala za občino izvedla, ugotavljamo, da sredstva v obsegu, kot so zagotovljena z veljavnim proračunom, ne zadoščajo, zato predlagamo povišanje plana za 5.000,00 EUR.

Dodatne naloge, ki jih je Komunala Tolmin v letu 2012 izvedla so:

- dodatno čiščenje, obrezovanje, izkop srobot in divje trte ter zasaditev novih grmovnic in dreves na ovinku pri Ficovem klancu v Tolminu,
- odstranitev starih samoraslih grmov in dreves ter čiščenje in zasaditev novih dreves pri pokopališču v Tolminu,
- ureditev in zasaditev s trajnicami in grmovnicami Na Petelincu v Tolminu,
- ureditev gredic in zamenjava poškodovanih dreves v Brunovem drevoredu v Tolminu,
- postavitev in zasaditev novih korit pri avtobusni postaji v Tolminu,
- ureditev nove grede v Rutarjevi ulici v Tolminu,
- uničevanje ličink majskega hrošča (prekopavanje, zbiranje in uničevanje ličink) in ponovna zasaditev krožišča pri Peršetu,
- ureditev in zasaditev nove grede s trajnicami v Bači pri Modreju,
- ureditev (grmovnice in živa meja) grede otoka pred objektom železniške postaje na Postaji,
- nova ureditev grede s trajnicami pri osnovni šoli na Mostu na Soči,
- nova ureditev grede na Mostu na Soči, pri Jeliju,
- ureditev okolice mrliške vežice na Mostu na Soči.

041608 Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje stanovanj

Sredstva za letos načrtovane nakupe in investicijsko vzdrževanje stanovanj se z veljavnim planom proračuna zagotavljajo v skupni višini 288.426,74 EUR.

Pregled desetmesečnega izvrševanja veljavnega plana ob upoštevanju pričakovanih potreb do zaključka tekočega leta napeljuje na potrebo po skrčenju razpoložljive kvote sredstev na nominalnih 199.816,00 EUR. Razlogi za to 30,73-odstotno zmanjšanje planskega okvira, ki se vpeljuje z rebalansom proračuna št. 4/2012, so predstavljeni v nadaljevanju.

Skladno z veljavnim Načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2012 so na kontu 4200 veljavno rezervirana sredstva v skupni višini 119.850,00 EUR, namenjena nakupu stanovanja v objektu Simona Kosa 1 (v okviru menjalnega posla - odtujitve občinskega stanovanja na Kosovelovi ulici 1 a) ter stanovanja v poslovno-stanovanjskem objektu Trg 1. maja 4 v Tolminu. Do priprave rebalansa proračuna št. 4/2012 sta oba nakupna posla že izvedena in finančno pokrita, pri čemer sta plačani kupnini izkazani v nekoliko nižji vrednosti, kot predvideno z veljavnim planom, in sicer znašata skupaj 115.476,00

EUR. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se zato planska vrednost v letu 2012 načrtovanih (opravljenih) nakupov stanovanj uskladi z dejansko doseženo realizacijo stroškov.

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 je bila med plansko porabo na kontu 4204 v višini 107.976,74 EUR vključena namera za pristop k rekonstrukciji poslovno-stanovanjskega objekta v lasti Občine Tolmin na Idriji pri Bači št. 20. Rekonstrukcija objekta Idrija pri Bači je namreč nujna, objekt postaja zaradi odpadanja ometa in strehe (ta tudi pušča in je popolnoma dotrajana) zelo nevaren za okolico, še predvsem zato, ker se ob njem nahaja krajevno športno in otroško igrišče, z rekonstrukcijo pa bodo pridobljena tudi tri nova neprofitna stanovanja. V letu 2012 je bila spričo omejenih finančnih možnosti predvidena le izvedba prve faze rekonstrukcije objekta, omejena na osnovna gradbena in instalacijska dela (izgradnja zidov, stropov, strešne konstrukcije in dokončanje krovskih del, vključno z vgradnjo stavbnega pohištva). Ob pripravi veljavnega proračunskega plana je bil začetek projekta terminsko postavljen v drugo polovico leta 2012. Letos poleti je bil s strani MKO, Uprave RS za zaščito in reševanje, opravljen strokovni ogled popotresne poškodovanosti objekta Idrija pri Bači št. 20 ob potresu leta 2004, na podlagi katerega bo odločeno, ali se obravnavan objekt uvrsti na seznam objektov, upravičenih do popotresne sanacije z državne ravni. Ker do trenutka priprave aktualnega rebalansa proračuna za leto 2012 s strani MKO še nismo prejeli obvestila o (ne)uvrstitvi na seznam do popotresne sanacije upravičenih objektov, s sanacijo objekta žal še ne moremo (smemo) začeti, zato se v letu 2012 rekonstrukciji objekta namenjena sredstva na kontu 4204 v celoti izločijo iz planske porabe leta 2012.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 pa se navzgor korigira veljavni plan izdatkov za investicijsko vzdrževanje in izboljšave občinskih stanovanj (del konta 4205). Obstoječi veljavni plan je bil namreč v začetku leta 2012 pripravljen z upoštevanjem takrat aktualnega izvedbenega programa najnujnejšega investicijskega vzdrževanja, ki še ni upošteval nekaterih, tekom leta naknadno prepoznanih nujnih, potreb, finančno ovrednotenih v višini 6.500,00 EUR. V program za leto 2012 se tako poleg veljavno že predvidenih in dejansko izvedenih investicijsko vzdrževalnih del (zamenjava dotrajane stavbnega pohištva v stanovanjih Kosovelova ulica 6, Gregorčičeva ulica 16 in 18, Trg 1. maja 1, Žagarjeva ulica 4, Bazoviška ulica 11 in Grahovo ob Bači 32, izolacija podstrešja objekta Slap ob Idriji 36/f, montaža vodomera v stanovanju Ulica padlih borcev 9) s tem rebalansom proračuna za leto 2012 finančno vključujejo še naslednja dodatna dela: zamenjava vhodnih vrat v Gregorčičevi ulici 18, zamenjava oken v Ulici Prekomorskih brigad 4 in 7 ter menjava vodovodne instalacije v objektu Padlih borcev 9. Skupna planska vrednost v letu 2012 načrtovanega investicijskega vzdrževanja občinskih stanovanj s tem narase na 48.500,00 EUR.

Z izvedbenim programom za leto 2012 konkretizirane investicijske potrebe, ki se nanašajo na načrtovane obnove občinskih stanovanj (drugi del konta 4205), pa se z rebalansom proračuna št. 4/2012 primerjalno na obstoječi veljavni plan za leto 2012 vrednostno povečujejo za 5.000,00 EUR, nanašajo pa se zgolj na tiste posege, ki so nujni za ohranitev uporabne vrednosti stanovanj. Poleg z veljavnim planom že načrtovane in dejansko izvedene obnove dotrajane kopalnice v stanovanju Podbrdo 42 in Most na Soči 52, obnove oziroma zamenjave tlakov z vgradnjo hidro in toplotne izolacije v stanovanju Kosovelova ulica 6 in zamenjave dotrajane tlaka v Gregorčičevi ulici 18, se bodo s tem rebalansom proračuna za leto 2012 zagotovljena dodatna sredstva namenila nujnim, nepredvidenim obnovam, prednostno nepričakovano izpraznjenih stanovanj. Z omejitvijo zgolj na tiste posege, ki so potrebni za ohranitev uporabne vrednosti stanovanj, bo v letu 2012 tako izvedena tudi celovita obnova izpraznjenih stanovanj v Gregorčičevi ulici 18 in na Trgu 1. maja 1, v stanovanju Padlih borcev 9 pa bo obnovljena kopalnica. Skupna planska vrednost v letu 2012 načrtovanih obnov občinskih stanovanj s tem narase na 23.000,00 EUR.

Z aktualnim rebalansom proračuna pa se v višini 12.240,00 EUR v okviru konta 4208 zagotavljajo tudi sredstva za plačilo stroškov projektne dokumentacije (IZD, PGD, PZI) in spremljajočih elaboratov za potrebe popotresne sanacije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17 v Tolminu, ki je bila izdelana zaradi dodatnih zahtev občine glede rekonstrukcije objekta. Predvidoma se bodo ta dela izvajala v letu 2013, pridobljenih pa bo šest občinskih neprofitnih stanovanj.

041611 Parcelacije zemljišč

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se občinskemu svetu predlaga tudi povišanje sredstev, planiranih za kritje stroškov parcelacij in geodetskih izmer zemljišč. V pretežni meri se iz tega fonda sredstev financirajo izmere tistih zemljišč, ki jih v tekočem proračunskem letu občina menja, kupuje ali prodaja, sredstva pa se namenjajo tudi za postopno in sistematično odpravljanje neskladij med stanjem v naravi in zemljiškoknjižnim stanjem. Glede na to, da je bilo v letu 2012 opravljeno večje število (tudi obsežnejših)

izmer zemljišč zaradi česar so nastali tudi večji stroški, in glede na še izkazane potrebe po izvedbi parcelacij, predlagamo povečanje fonda sredstev za ta namen.

Z zagotovitvijo sredstev za namen izvedbe parcelacij v predlagani višini, bo obseg sredstev za ta namen povečan za cca. 25,00 %.

041614 Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov

Podlago za veljavni plan odhodkov iz naslova nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov v višini 98.515,54 EUR za leto 2012 predstavlja veljavni Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2012. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2012 pojavili primeri potencialnih nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi prvega odstavka 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2012 je pristojnost sprejemanja letnega načrta pridobivanja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, ki se pridobiva v posameznem poslu, izkustveno nižja od 2.000,00 EUR – podeljena županu), veljavni plan poleg obstoječega plana odhodkov iz naslova načrtovanih nakupov kmetijskih zemljišč iz veljavnega načrta pridobivanja za leto 2012 vključuje tudi plan odhodkov v višini 5.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov, ki jih tekom leta 2012 v načrt pridobivanja uvrsti župan.

Konec oktobra 2012 evidentirana finančna realizacija izkazuje doseženih 36.612,38 EUR stroškov iz naslova 11 zaključenih postopkov nakupov kmetijskih zemljišč (štirje od teh so bili izpeljani na podlagi uvrstitve župana), po analizi stanja preostalih načrtovanih nakupnih poslov pa je že mogoče sklepati, da bo do konca leta 2012 zaključenih še pet postopkov nakupov kmetijskih zemljišč, pri čemer pa bo le eden od teh realiziran tudi finančno, in sicer v znesku 4.500,00 EUR. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu ustrezno planski odhodki predvidijo v skupni vrednosti 41.112,38 EUR.

041615 Nakup stavbnih zemljišč

Podlago za veljavni plan odhodkov iz naslova nakupov stavbnih zemljišč v višini 586.342,41 EUR za leto 2012 predstavlja veljavni Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2012. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2012 pojavili primeri potencialnih nakupov stavbnih zemljišč tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi prvega odstavka 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2012 je pristojnost sprejemanja letnega načrta pridobivanja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, ki se pridobiva v posameznem poslu, izkustveno nižja od 2.000,00 EUR – podeljena županu), veljavni plan poleg obstoječega plana odhodkov iz naslova načrtovanih nakupov stavbnih zemljišč iz veljavnega načrta pridobivanja za leto 2012 vključuje tudi plan odhodkov v višini 5.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova nakupov stavbnih zemljišč, ki jih tekom leta 2012 v načrt pridobivanja uvrsti župan.

Konec oktobra 2012 finančna realizacija izkazuje doseženih 46.205,00 EUR stroškov iz naslova 10 zaključenih postopkov nakupov stavbnih zemljišč (dva od teh sta bila izpeljana na podlagi uvrstitve župana), po analizi stanja preostalih načrtovanih nakupnih poslov pa je že mogoče sklepati, da bodo do konca leta 2012 zaključeni še trije postopki nakupov stavbnih zemljišč, ki pa do izteka leta 2012 finančno še ne bodo realizirani.

Podobno kot na strani prodaj se zaradi kontinuitete pogajanj s pristojnimi ministrstvi glede načrtovanih menjalnih poslov nepremičnin z rebalansom proračuna št. 4/2012 med plansko porabo ohranjajo tudi s tem povezani nakupni posli (nakup solastniškega deleža do 44/100 poslovne stavbe na naslovu Trg tigrovcev 1 v lasti družbe Smarteh d.o.o, nakup stavbe Policijske postaje Tolmin na naslovu Trg 1. maja 4, nakup poslovnih prostorov v stavbi na naslovu Trg maršala Tita 11 (prostor bivše SDK in bivše Uprave za obrambo)), čeravno je v tem trenutku gotovo, da ti posli do izteka leta 2012 ne bodo niti pravno-formalno, še manj pa finančno zaključeni. Menimo namreč, da bo Občina Tolmin v nadaljnjih pogajanjih s pristojnimi ministrstvi izkazovala resno pripravljenost za izpeljavo namere za nakupe (zamenjavo) navedenih nepremičnin le, v kolikor bodo ti posli ostali sestavni del občinskega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem in finančno vključeni v proračunsko financiranje tekočega leta. Posledično planska vrednost odhodkov, namenjenih nakupom s temi poslovnimi objekti povezanih stavbnih zemljišč (stavbišče in dvorišče na naslovu Trg tigrovcev 1, stavbišče in dvorišče na naslovu Trg 1. maja 4 in stavbišče na naslovu Trg maršala Tita 11), ki je skupno ocenjena na vrednost 219.360,00 EUR, ostaja sestavni del veljavnega proračunskega plana za leto 2012.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu ustrezno planski odhodki za nakupe stavbnih zemljišč predvidijo v skupni vrednosti 265.565,00 EUR.

041618 Urejanje pokopališč

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se na kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring« zagotovi dodatnih 2.988,00 EUR, in sicer za namen plačila prvega dela stroškov izdelave projektne dokumentacije (idejne zasnove IDZ in projekta za pridobitev gradbenega dovoljenja PGD) za gradnjo nove mrliške vežice na Pečinah.

041621 Gradnja in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan sredstev, ki se v proračunu za leto 2012 zagotovi za namen vzdrževanja vodovodnih sistemov (konto 4205), prilagodi revidiranemu programu vzdrževalnih del. S tem se vrednosti prvotno načrtovanih in že opravljenih investicijskih posegov uskladijo z dejanskimi obračuni ali vrednostmi po sklenjenih pogodbah oz. pridobljenih ponudbah.

Na vodovodnih sistemih bodo tako v letu 2012 izvedena dela na naslednjih objektih in v vrednostih, kot so prikazane v naslednji preglednici:

	Objekt	Obseg sredstev
1	Ureditev dezinfekcij	31.042,00 EUR
2	Dezinfekcijska postaja Sela pri Volčah	67.574,22 EUR
3	Ureditev daljinskega vodenja	75.520,00 EUR
4	Vodovod Modrej	23.165,00 EUR
5	Vodovod Zatolmin	15.000,00 EUR
6	Vodovod Zadlaščica	9.900,00 EUR
7	Vodovod v Ulici Petra Skalarja v Tolminu	13.560,28 EUR
8	Vodovod Šentviška Gora	15.000,00 EUR
9	Vodovod v Kosovelovi ulici v Tolminu	33.800,00 EUR
10	Vodohran vodovoda v Hudajužni	52.300,00 EUR
11	Vodovod Temljine	116.558,00 EUR
12	Vodovod Roče	17.519,89 EUR
13	Vodovod Petrovo Brdo	35.000,00 EUR
14	Vodovod Selišče	2.419,05 EUR
	Skupaj:	508.358,44 EUR

041622 Projektna dokumentacija – vodovodni sistemi

V okviru proračunske postavke 041622 »Projektna dokumentacija – vodovodni sistemi« se s povišanjem plana na kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring« zagotovijo sredstva za plačilo stroškov izdelave projektne dokumentacije za ureditev vodovoda v Gorenjem Logu.

041626 Gradnja vodohrana Temljine

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se proračunski plan uskladi z dejansko vrednostjo gradbenih del, opravljenih v okviru projekta »Izgradnja novega vodohrana za naselje Temljine« (znižanje plana na kontu 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije« za 35.365,56 EUR), in vrednostjo ostalih stroškov, neposredno povezanih s projektom (znižanje plana na kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring« za 417,75 EUR, kar predstavlja skupni saldo spremembe plana sredstev, ki se zagotovijo za kritje stroškov strokovnega nadzora in stroškov izdelave varnostnega načrta ter koordinacije za zagotavljanje varstva in zdravja pri delu).

Dela so v času priprave rebalansa proračuna že zaključena in obračunana, dokončno pa bodo izvajalcu – skladno z določili gradbene pogodbe – poravnana po pridobitvi uporabnega dovoljenja.

041703 Prispevki za zdravstveno zavarovanje občanov

Tukaj zagotovljena sredstva se namenjajo plačilom osnovnega zdravstvenega zavarovanja občanom, ki tega ne morejo urediti po drugih predpisih.

Izhodiščni plan potrebnih sredstev za leto 2012 je bil pripravljen ob oceni, da se število zavarovancev v letu 2012 primerjalno na leto 2011, ko je Občina Tolmin povprečno mesečno prispevek za osnovno zdravstveno zavarovanje krila 191 občanom, ne bo povečevalo. Tej situaciji naj bi zato ustrezalo 69.965,50 EUR.

Po pregledu desetmesečne dosežene porabe ugotovljamo, da bo - ob nadaljevanju podobnega trenda števila zavarovancev v zadnjih dveh mesecih tekočega leta - razpoložljiv obseg sredstev več kot zadostoval. Za pričakovan 11,38-odstotni neporabljen del se zato z rebalansom proračuna št. 4/2012 veljavni plan znižuje, in sicer na nominalnih 62.000,00 EUR. Izključni razlog za nedoseganje pričakovane porabe in s tem posledično omejevanje sredstev pa - navkljub višjemu mesečnemu prispevku na zavarovanca (v letu 2011 je ta znašal 29,76 EUR, v letu 2012 pa 30,21 EUR) - pripisujemo upadu števila upravičencev do kritja prispevkov za obvezno zdravstveno zavarovanje. Zgolj za primerjavo, v letu 2011 je bilo teh upravičencev povprečno 191 mesečno, v obdobju od januarja do septembra 2012 pa povprečno le 166 mesečno. Zmanjševanje števila upravičencev je posledica uveljavitve Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, ki je zaostril pogoje za pridobitev pravice do plačila obveznega zdravstvenega zavarovanja iz javnih sredstev.

041807 Dejavnost kulturnih društev

Z ustanovitvijo Zavoda za kulturo, šport in mladino so se sredstva za programe in dejavnost kulturnih društev z letom 2012 namenila novoustanovljenemu zavodu, ki je izvedel tudi javni razpis za financiranje kulturnih društev v letu 2012.

Poleg veljavno zagotovljenih sredstev za financiranje kulturnih društev v letu 2012 v višini 97.966,12 EUR, se z aktualnim rebalansom proračuna št. 4/2012 sredstva na obravnavanem stroškovnem mestu povečujejo za dodatnih 12.499,26 EUR kot posledica upoštevanja povečanih funkcionalnih stroškov Zavoda za kulturo, šport in mladino. Pri pripravi veljavnega plana za leto 2012 namreč še niso bili upoštevani stroški dela iz naslova zaposlitve računovodkinje (na tem mestu se evidentira le polovica stroškov dela računovodje, gre pa pravzaprav za prezaopslitev delavke občinske uprave na zavod) ter pred kratkim zaposlene strokovne delavke za kulturo. Za ta namen potrebna sredstva za leto 2012 so projicirana na podlagi podatkov o dejanskih stroških dela, ki že upoštevajo začasne ukrepe s področja plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju, s 1. junijem 2012 uveljavljenih z Zakonom za uravnoteženje javnih financ.

041816 Izvajanje letnega programa športa

Sredstva se z veljavnim planom proračuna za leto 2012 v višini 205.667,72 EUR namenjajo sofinanciranju programov izvajalcev letnega programa športa, poleg tega pa tudi tekočemu vzdrževanju športnih objektov, ki so v upravljanju Zavoda za kulturo, šport in mladino (ŠP Brajda in ŠP na Logu), izobraževanju kadrov za potrebe športa, športnim prireditvam širšega pomena, mednarodnemu sodelovanju.

Z ustanovitvijo Zavoda za kulturo, šport in mladino so se sredstva za letni program športa in za tekoče vzdrževanje športnih objektov v letu 2012 namenila novoustanovljenemu zavodu, ki je izvedel tudi javni razpis za financiranje izvajalcev letnega programa športa v letu 2012.

Poleg veljavno zagotovljenih sredstev za financiranje naštetih programov in aktivnosti s področja športa, se z aktualnim rebalansom proračuna št. 4/2012 sredstva na obravnavanem stroškovnem mestu povečujejo za dodatnih 7.067,16 EUR kot posledica upoštevanja povečanih funkcionalnih stroškov Zavoda za kulturo, šport in mladino. Pri pripravi veljavnega plana za leto 2012 namreč še niso bili upoštevani stroški dela iz naslova zaposlitve računovodkinje (na tem mestu se evidentira le polovica stroškov dela računovodje, gre pa pravzaprav za prezaopslitev delavke občinske uprave na zavod). Za ta namen

potrebna sredstva za leto 2012 so projicirana na podlagi podatkov o dejanskih stroških dela, ki že upoštevajo začasne ukrepe s področja plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju, s 1. junijem 2012 uveljavljenih z Zakonom za uravnoteženje javnih financ.

041824 Vzdrževanje spominske cerkve Javorca

Veljavni plan proračuna za leto 2012 sredstev za namen vzdrževanja spominske cerkve Javorca ne predvideva, jih pa v vrednosti 5.984,40 EUR vključuje s tem rebalansom proračuna, in sicer za potrebe kritja pred kratkim nepričakovano nastalih stroškov investicijskega vzdrževanja in s tem povezanega investicijskega nadzora.

Letošnjega oktobra so namreč neznani storilci odkrili streho iz bakrene pločevine na zakristiji cerkve v Javorci, pri tem pa niso odnesli le bakrene pločevine, pač pa so zaradi grobega ravnanja poškodovali oz. uničili tudi druge sestavne dele strehe (izolacijo, letve, obrobe, odtočne cevi, strelovod...). Storitve policija (še) ni odkrila. Glede na to, da je stavbo zamakalo, z obnovo ni bilo moč čakati, zato je bila streha sanirana v najkrajšem možnem času. Namesto bakrene je bila s soglasjem spomeniške službe na streho nameščena plastificirana pločevina.

041831 Obležitev 300. obletnice tolminskega punta

Pripravljalnim aktivnostim za obležitev 300-letnice Tolminskega punta v letu 2013 veljavni proračunski plan v letu 2012 namenja 15.000,00 EUR. Doslej izkazana poraba, ki v pretežni meri izvira iz stroškov oblikovanja celostne podobe praznovanja »Tolminski punt«, sejnin in potnih stroškov članom programskega odbora, s strani župana imenovanega za namen priprave in izvedbe programa praznovanj, ter oglaševalskih in reprezentančnih stroškov, se giba znotraj predvidenega finančnega okvira, zato rebalans proračuna št. 4/2012 v ta del planskih vrednosti ne posega.

Ne glede na to se - zaradi tekom leta 2012 sprejete odločitve, da se v počastitev praznovanja 300-letnice Tolminskega punta primerno uredi tudi območje ob obzidju nekdanjega gradu na Kozlovem robu - s tem rebalansom proračuna za leto 2012 na to stroškovno mesto na konto 4029 vključujejo dodatna sredstva v višini 3.787,00 EUR. Obzidje je danes namreč zaradi dreves, ki ga preraščajo, iz doline zelo slabo vidno. Občina Tolmin je v ta namen z vsakim od šestih lastnikov zemljišč, ki v naravi predstavljajo mestni gozd Kozlov rob (v dveh primerih so parcele v solastništvu), sklenila predpogodbo, s katero se je dogovorila o poseku drevja in odstranitvi hlodovine v dolino ter višini odškodnine za kubični meter drevja, ter se, po odkazilu drevja za odstranitev s strani Zavoda za gozdove Slovenije – ko bo že znana količina lesne mase – zavezala z njimi skleniti prodajno pogodbo. Zavod za gozdove Slovenije. Območna enota Tolmin, je odločbe o odobritvi poseka dreves na tangiranih gozdnih parcelah izdal septembra 2012, kasneje pa so bile z lastniki zemljišč že sklenjene tudi prodajne pogodbe, na podlagi katerih so se lastniki zavezali les na panju, odkazan na podlagi prej omenjenih odločb, prodati Občini Tolmin, pri čemer dogovorjena kupnina oziroma odškodnina za kubični meter lesa na panju znaša 25,00 EUR. S prodajno pogodbo so lastniki Občini Tolmin tudi dovolili, da sama ali zanjo pooblaščen izvajalsko podjetje izvrši posek in odstranitev odkazanega drevja. Glede na zahtevnost in nedostopnost terena je namreč spravilo posekane hlodovine s pobočja Kozlovega roba v dolino močno oteženo in ga je moč urediti le s pomočjo tovornih konj. V ta namen je Občina Tolmin že tudi sklenila pogodbo o delu (in odkupu lesa na panju) z za-posek-in-spravilo-lesa ustreznim izvajalcem (ti stroški bodo občinski proračun bremenili v letu 2013).

Iz izdanih odločb za odkazilo dreves na Kozlovem robu je moč ugotoviti, da naj bi skupna količina posekane in odstranjene lesne mase znašala 151,48 m³, kar ob dogovorjeni ceni 25,00 EUR/m³ znaša skupaj 3.787,00 EUR. Glede na zastavljen terminski plan izvedbe aktivnosti (november 2012) se bo prej omenjena kupnina oziroma odškodnina za posekano in v dolino odstranjeno hlodovino lastnikom tangiranih gozdnih parcel poravnala še pred iztekom leta 2012, zato se temu potrebna sredstva zagotovijo s tem rebalansom proračuna št. 4/2012.

041903 Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol

Z veljavnim proračunom za leto 2012 se v okviru obravnavanega stroškovnega mesta zagotavlja skupaj 249.100,00 EUR za izpeljavo petih nujnih investicijsko vzdrževalnih posegov na osnovnih šolah in vrtcih, ki bodo do izteka proračunskega leta 2012 tudi dejansko opravljeni.

Ker so je tekom izvajanja investicij izkazalo, da bo končna finančna realizacija načrtovanih del nižja od predračunskih ocen, na katerih temelji veljavni planski okvir, so se v izvedbeni program investicijskega vzdrževanja kasneje priključili še štirje naknadno prepoznani in neodložljivi posegi, vsebinsko pa jih (s sočasno umestitvijo v načrt razvojnih programov) v veljavni proračun leta 2012 uvrščamo z aktualnim proračunskim rebalansom št. 4/2012. Poleg tega se s tem rebalansom proračuna občinskemu svetu v sprejem predlaga tudi prenos sredstev, ki so na obravnavanem stroškovnem mestu v znesku 53.000,00 EUR veljavno zagotovljena za ureditev parkirišča pri vrtcu na Mostu na Soči, na proračunsko postavko 041310 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti«. Razlog za predlagano spremembo izhaja iz dejstva, da gre v osnovi za investicijo urejanja prometne infrastrukture, ki – glede na programsko klasifikacijo proračunskih izdatkov – vsebinsko sodi v okvir področja proračunske porabe »Promet, prometna infrastruktura in komunikacije«. Omenjena sprememba plana na tej proračunski postavki (znižanje za 53.000,00 EUR) na proračun kot celoto sicer nima finančnega učinka, saj se v enakem znesku povečuje plan na proračunski postavki 041310.

Tabelarni pregled povzema vsebinske in finančne spremembe oziroma dopolnitve, ki se - primerjalno na obstoječ veljavni plan proračuna za leto 2012 - predlagajo z rebalansom proračuna št. 4/2012, v nadaljevanju pa so podane tudi obrazložitve opravljenih aktivnosti ter razlogi za nastala odstopanja.

	Šola oz. vrtec	Investicija	Planiran obseg sredstev (v EUR)		
			Veljavni proračun 2012*	Rebalans 4/2012	Razlika
1	Matična šola Most na Soči	3. faza investicije za pridobitev uporabnega dovoljenja	96.100,00	26.000,00	-70.100,00
2	Podružnična šola Šentviška Gora	Barvanje stavbnega pohištva in lesenih oblog na južni fasadi	5.000,00	2.076,49	-2.923,51
3	Matična šola Tolmin	Nakup učilniške pohištvene opreme	60.000,00	60.000,00	0,00
4	Podružnična šola Podmelec	Zamenjava stavbnega pohištva	35.000,00	31.828,56	-3.171,44
5	Vrtec Most na Soči	Ureditev parkirišča na južni strani vrtca	53.000,00	0,00	-53.000,00
6	Matična šola Tolmin	Nakup sanitarne opreme, prilagojene gibalno oviranim učencem	0,00	2.863,59	+2.863,59
7	Podružnična šola Kamno	Zamenjava dotrajanega stavbnega pohištva (okna in zunanja vrata)	0,00	19.423,36	+19.423,36
8	Vrtec Tolmin	Nakup pomivalnega stroja	0,00	14.658,44	+14.658,44
9	Vrtec Tolmin	Nakup opreme za dodatno igralnico v OŠ Tolmin	0,00	6.799,56	+6.799,56
SKUPAJ:			249.100,00	163.650,00	-85.450,00

➤ **Investicija 3. faze OŠ Most na Soči: pridobitev uporabnega dovoljenja**

Gradnja OŠ Most na Soči je potekala v treh fazah več kot 25 let. Za 1. fazo (telovadnica) in 2. fazo (del učilniških prostorov) je bila investitor OŠ Most na Soči, za 3. fazo (dodatne učilnice, večnamenski in muzejski prostor) pa Občina Tolmin. Investitor za 1. in 2. fazo po koncu gradnje ni izvedel postopka, ki bi privedel do uporabnega dovoljenja. Ker gre za navezavo 3. faze na prejšnji fazi, tudi za to fazo, čeprav je bila investitor Občina Tolmin, ni bilo moč izvesti postopka za pridobitev uporabnega dovoljenja. Da bi s tem postopkom lahko začeli, smo v letu 2012 pristopili k izdelavi projekta za spremembo gradbenega dovoljenja in projekta izvedenih del, poleg tega pa smo z veljavnim planom za leto 2012 zagotovili tudi sredstva za nekatere posege, ki jih zahteva spremenjena gradbena zakonodaja, čeprav jih bo realno moč v celoti ovrednotiti šele po izdelavi dokumentacije in po opravljenem tehničnem pregledu. Ker priprava dokumentacije kasni, v letu 2012 pri Upravnici enoti Tolmin še ne bo mogoče vložiti vloge za spremembo gradbenega dovoljenja, kar pomeni, da se načrtovani gradbeni posegi v/na stavbi OŠ Most na Soči letos še ne bodo izvajali. Letošnji proračun bodo tako bremenili le stroški izdelave dokumentacije, potrebne za spremembo gradbenega dovoljenja, predvidoma v višini 26.000,00 EUR.

➤ **Podružnična šola Šentviška Gora: barvanje stavbnega pohištva in lesenih fasadnih oblog**

Zaradi velike izpostavljenosti oken in lesenih fasadnih oblog vremenskim vplivom se je na južnem delu stavbe izvedlo zaščitno barvanje zunanjih delov oken in lesenih fasadnih oblog. Končna vrednost vzdrževalnih del je znašala 2.076,49 EUR, kar predstavlja zgolj 41,53 % za ta namen razpoložljivih sredstev.

➤ **Matična šola Tolmin: postopna zamenjava učilniške pohištvne opreme**

Velik del učilniške pohištvne opreme je še iz časov začetka delovanja ŠC Tolmin in je dotrajan. Zamenjava opreme se glede na proračunske možnosti izvaja postopno od leta 2010 dalje. Kot načrtovano je bila v letu 2012 izvedena zamenjava dotrajane učilniške in pohištvne opreme v vrednosti 60.000,00 EUR.

➤ **Podružnična šola Podmelec: zamenjava zunanjega stavbnega pohištva (okna in vhodna vrata)**

Zaradi dotrajanosti je del oken začel razpadati že v letu 2011, zato je bilo zamenjavo treba interventno opraviti že v jeseni leta 2011 z odlogom plačila v leto 2012. Končna vrednost opravljenih del je z 31.828,56 EUR dosegla 90,94 % veljavno načrtovane.

➤ **Vrtec Most na Soči: ureditev parkirišča na južni strani vrtca**

Investicija je evidentirana v okviru proračunske postavke 041310 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti«.

Poleg naštetih, veljavno načrtovanih investicij s področja vzgoje in izobraževanja, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 med planska sredstva uvrščajo še nepredvideni, a tekom leta 2012 prepoznani nujni investicijski ukrepi, in sicer:

- **Matična šola Tolmin: nakup sanitarne opreme za učence z gibalnimi ovirami**, ki obiskujejo PŠ za učence s posebnimi potrebami,
- **Podružnična šola Kamno: zamenjava dotrajanega stavbnega pohištva (okna in zunanja vrata),**
- **Vrtec Tolmin: nakup pomivalnega korita** zaradi nujne zamenjave dotrajanega in
- **Vrtec Tolmin: nakup opreme za dodatno igralnico** zaradi odprtja še enega oddelka vrtca v stavbi OŠ Tolmin.

041909 Sofinanciranje programa VIRS

S študijskim letom 2007/08 je Fakulteta za strojništvo Univerze v Ljubljani pod okriljem Visokošolskega in raziskovalnega središča Primorske (VIRS) na osnovi potreb gospodarstva treh posoških občin začela v Tolminu izvajati visokošolski študij strojništva, kot odziv na potrebe lokalnega gospodarstva, ki potrebuje visoko izobražen kader s področja strojništva.

Že ob začetku študija so se vse tri posoške občine obvezale sofinancirati ta študij, v okviru katerega naj bi se vsako leto izpeljalo en semester, celoten študij pa naj bi obsegal šest semestrov oz. tri letnike, kar pomeni, da bi se zadnji semester izvedel v študijskem letu 2012/13, zato je z veljavnim planom proračuna za leto 2012 še načrtovan delež Občine Tolmin pri sofinanciranju študija – ta je bil za posamezno študijsko leto dogovorjen v višini 15.000,00 EUR.

Ker se je študijski program izvedel v krajšem času kot prvotno predvideno – 17 študentov je zadnji izpit namreč opravilo letošnjega maja, po zaključku petega semestra - so se s tem tudi obveznosti posoških občin zaključile študijsko oz. proračunsko leto prej, kar konkretno pomeni, da s proračunom za leto 2012 zagotovljena sredstva, namenjena sofinanciranju študijskega leta 2012/13, dejansko niso več potrebna. Iz tega razloga se v celotni planski višini izločijo iz načrtovane proračunske porabe leta 2012.

041913 Vzdrževanje šol in vrtcev 2012

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 so bila na samostojno proračunsko postavko izločena planska sredstva za financiranje nekaterih investicijskih posegov v vrtcih in na osnovnih šolah, povezana v »Program investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev v letu 2012«. Že takrat je bilo namreč načrtovano, da bo ta program pokrit (tudi) s sredstvi državnega proračuna za (dodatno) sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo, ki so občini v letu 2012 na voljo na osnovi 23. člena ZFO-1.

V Program investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev v letu 2012, za financiranje katerega bo občina izkoristila sredstva državnega proračuna na osnovi 23. člena ZFO-1, smo vključili tri načrtovane aktivnosti investicijskega vzdrževanja oziroma investicij, in sicer:

- **izvedbo nadstreška in preureditev vhoda podružnične šole na Šentviški Gori,**
- **zamenjavo zunanjega stavbnega pohištva na stavbi vrtca v Tolminu in**
- **obnovo zunanje kanalizacije vrtca na Volarjih.**

Program naštetih investicij je bil v veljavni proračun in načrt razvojnih programov uvrščen v vrednosti, ki jo je kot potrebno za izvedbo del opredelila strokovna služba občinske uprave na podlagi izdelanih

projektantskih predračunov, tj. 120.000,00 EUR, vključno z DDV. Na tej podlagi je bil aprila 2012 izdelan tudi DIIP, ki je bil hkrati sestavni del načrta porabe za koriščenje sredstev 23. člena ZFO-1, MGRT-ju predloženega konec aprila 2012. Slednji je predvidel, da bo 80,167 % stroškov investicije ali nominalno 96.200,00 EUR kritih s sredstvi za sofinanciranje občinskih investicij v lokalno javno infrastrukturo, pridobljenimi iz državnega proračuna na osnovi 23. člena ZFO-1, za kritje preostale investicijske vrednosti v višini 23.800,00 EUR pa bo občina zagotovila lastna sredstva, kar je MGRT formaliziralo tudi s sklepom o sofinanciranju Programa investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev v letu 2012 z dne 29. junija 2012 ter pogodbo o sofinanciranju, sklenjeno 17. avgusta 2012.

Po izvedenih postopkih oddaje naročil za vse tri v-program-vključene investicijske posege je bilo ugotovljeno, da bodo sredstva za financiranje izvedbe del zadoščala v 8,866-odstotno nižjem obsegu, kot jih zagotavlja veljavni plan proračuna za leto 2012. Znižanje pričakovane vrednosti izvedbe investicijskega programa vzdrževanja šol in vrtcev iz veljavno načrtovanih 120.000,00 EUR na z-aktualnim-rebalansom predlaganih 109.360,37 EUR je torej izključno posledica nižjih ponudbenih oz. predračunskih vrednosti, ki so jih ponudili v postopkih javnega naročanja sodelujoči izvajalci del. Na podlagi izbranih ponudb je bil program investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev 2012 v septembru 2012 finančno revidiran z izdelavo novega (noveliranega) DIIP-a, tako glede same višine in vrste stroškov kot tudi glede strukture virov financiranja. Z znižanjem investicijskih stroškov izvedbe programa se namreč krči tudi obseg upravičenih stroškov, iz naslova katerih lahko občina uveljavlja črpanje razpoložljive kvote sredstev državnega proračuna za (dodatno) sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo iz naslova 23. člena ZFO-1.

Revidirano finančno konstrukcijo in tej prilagojeno financiranje programa, kot izhaja iz ažuriranega DIIP-a, prikazuje preglednica v nadaljevanju, iz katere je razvidna višina sredstev, ki so za posamezno aktivnost oziroma investicijo planirana z veljavnim proračunom, in višina sredstev, kot se upošteva noveleirane vrednosti predvidijo z rebalansom proračuna št. 4/2012. Navedeni zneski predstavljajo skupno vrednost aktivnosti oziroma investicije z DDV in vključujejo poleg samega stroška izvedbe gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del tudi strošek izvajanja investicijskega nadzora ter strošek izdelave popisa del in investicijske dokumentacije.

	Šola oz. vrtec	Investicija	Planiran obseg sredstev (v EUR)		
			Veljavni plan 2012	Rebalans št. 4/2012	Saldo spremembe
1	Podružnična šola Šentviška Gora	Izvedba nadstreška in preureditev vhoda	18.000,00	18.931,17	+931,17
2	Matični vrtec Tolmin	Zamenjava zunanjega stavbnega pohištva	51.000,00	46.277,34	-4.722,66
3	Vrtec Volarje	Obnova zunanje kanalizacije	51.000,00	44.151,86	-6.848,14
SKUPAJ:			120.000,00	109.360,37	-10.639,30

Tabela v nadaljevanju pa prikazuje vrsto in višino stroškov programa investicijsko-vzdrževalnih del, kot izhajajo iz noveliranega DIIP-a, ločeno na upravičene in na neupravičene stroške.

	Investicijski stroški	Upravičeni stroški (v EUR)	Neupravičeni stroški (v EUR)	SKUPAJ (v EUR)
1	Tehnična dokumentacija		2.300,00	2.300,00
2	Investicijska dokumentacija	4.800,00		4.800,00
3	Gradbena, obrtniška in inštalacijska dela	80.433,64		80.433,64
4	Gradbeni nadzor	3.600,00		3.600,00
	SKUPAJ	88.833,64	2.300,00	91.133,64
	DDV (20 %)		18.226,73	18.226,73
	SKUPAJ:	88.833,64	20.526,73	109.360,37

Skupna vrednost vseh treh, v program povezanih investicijsko-vzdrževalnih posegov, z že vključenim DDV, torej znaša 109.360,37 EUR, nov izračun upravičenih stroškov investicije, do višine katerih bo občina lahko črpala sredstva državnega proračuna iz naslova 23. člena ZFO-1, pa po tej finančni projekciji znaša 88.833,64 EUR.

Prilagojeno nižji investicijski vrednosti se s sprejetjem predlaganega rebalansa proračuna št. 4/2012 uveljavi tudi sprememba virov financiranja projekta na način, kot izhaja iz že omenjenega, v septembru 2012 revidiranega DIIP-a, po katerem bo občina od razpoložljive kvote sredstev državnega proračuna za

(dodatno) sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo, ki so občini na voljo na podlagi 23. člena ZFO-1, za Program investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev v letu 2012 dejansko črpala 88.833,64 EUR, kar je za 7.366,36 EUR manj, kot je načrtovano z načrtom porabe, konec aprila predloženim MGRT-ju. Navedena sprememba finančne konstrukcije obravnavanega programa (višina, struktura virov financiranja), kot jo prikazuje spodnja tabela, je ustrezno evidentirana tudi v načrtu razvojnih programov.

Investicija bo financirana iz naslednjih virov:

	Vir financiranja	Sredstva vira	Delež
1	Proračun Občine Tolmin	20.526,73 EUR	18,770 %
2	Sredstva 23. člena ZFO-1	88.833,64 EUR	81,230 %
SKUPAJ:		109.360,37 EUR	100,000 %

Iz preglednice je razvidno, da bo 81,230 % stroškov investicije kritih s sredstvi za sofinanciranje občinskih investicij v lokalno javno infrastrukturo, pridobljenimi iz državnega proračuna na osnovi 23. člena ZFO-1. Preostanek stroškov, za kritje katerih občina zagotovi lastna sredstva, v pretežni meri predstavlja davek na dodano vrednost, ki se pri črpanju sredstev iz navedenega vira v celoti obravnava kot neupravičen strošek.

Vsa načrtovana dela po programu investicijskega vzdrževanja šol in vrtcev 2012 so bila v celoti zaključena septembra 2012, v trenutku priprave aktualnega rebalansa proračuna pa je že opravljen tudi končni obračun nastalih stroškov, zato je projekcija finančne realizacije programa po vrstah in višini stroškov, kot se predlaga z rebalansom proračuna št. 4/2012 in izhaja iz gornjega tabelarnega pregleda, že povsem usklajena z dejansko realizacijo.

041914 Obnova strehe Šolskega centra Tolmin

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se skupna višina sredstev, zagotovljenih za financiranje energetske obnove strehe ŠC Tolmin, zmanjšuje za 5,70 % ali nominalno za 28.162,99 EUR glede na veljavni plan proračuna za leto 2012, istočasno pa se plan sredstev spreminja tudi po posameznih kontih. Z uveljavitvijo sprememb, ki jih predlagamo v sklopu rebalansa proračuna št. 4/2012, bo plan sredstev na tej proračunski postavki usklajen z oceno pričakovanih stroškov investicije, kot izhaja iz avgusta 2012 vnovič izdelanega (noveliranega) DIIP-a, ki je v tem trenutku že tudi enaka dejansko realiziranim stroškom investicije. Ti znašajo 466.327,49 EUR in poleg samega stroška izvedbe gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del vključujejo tudi strošek izvajanja investicijskega nadzora, strošek izdelave tehnične (tehnične rešitve, popis del ...), investicijske (DIIP) in razpisne dokumentacije (izvedba javnega razpisa za gradbena, obrtniška in inštalacijska dela pri obnovi strehe) ter strošek koordinacije varnosti pri delu, vključno z izdelavo varnostnega načrta.

Prvotno predvidena ocena stroškov investicije v višini 400.000,00 EUR, kot je bila v proračun vpeljana z rebalansom proračuna št. 2/2012, je bila pripravljena na podlagi ocene strokovne službe in je predvidevala zgolj prekritje in energetsko sanacijo strehe šolskega dela stavbe ŠC Tolmin. Z rebalansom proračuna št. 3/2012 uveljavljeno povišanje predračunske vrednosti investicije na skupno 494.490,48 EUR, ki je hkrati enakovredna veljavni planski vrednosti, pa je izhajala iz v-mesecu-aprilu-2012 izdelane investicijske dokumentacije (DIIP), ki je že vključevala tudi obnovo strehe na objektu telovadnice, s čimer se je skupaj prekritja potrebna strešna površina iz 4610 m² povečala na skoraj 6800 m². Streha na športnem delu stavbe ŠC Tolmin je sicer še v zadovoljivem stanju, a ker se je prekritje strehe soodvisno povezovalo s takrat še aktualnim projektom izgradnje fotovoltaične elektrarne, je postala namera za zamenjavo strešne kritine tudi na tem delu stavbe nujna in upravičljiva. Na tej podlagi izdelan prvi DIIP projekta je torej predstavljal izhodišče za z rebalansom proračuna št. 3/2012 izpeljano novelacijo finančne vrednosti projekta v proračunu oz. v načrtu razvojnih programov, bil pa je tudi podlaga za konec aprila 2012 MGRT-ju predložen načrt porabe za potrebe črpanja razpoložljive kvote sredstev državnega proračuna za (dodatno) sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo iz naslova 23. člena ZFO-1. Iz omenjenega vira naj bi za zapiranje finančne konstrukcije projekta občina črpala 409.075,40 EUR, razliko pa pokrila iz lastnih sredstev, kar je MGRT formaliziralo tudi s sklepom o sofinanciranju projekta Obnova strehe ŠC Tolmin z dne 29. junija 2012 ter pogodbo o sofinanciranju, sklenjeno 13. avgusta 2012.

Javni razpis za obnovo strehe ŠC Tolmin, ki je bil objavljen 11. junija 2012, je bil razdeljen na dva sklopa, pri čemer se je prvi nanašal zgolj na obnovo strehe na šolskem delu stavbe (streha osnovne šole in gimnazije), drugi pa na športnem delu stavbe (streha telovadnice). V tem času, natančneje konec prve

polovice junija 2012, je Vlada Republike Slovenije sprejela uredbo o dodatnem, občutnem znižanju državnih subvencij za električno energijo, pridobljeno iz sončnih elektrarn, kar je posledično načrtovano gradnjo sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin postavilo pod prag ekonomske rentabilnosti. Zaradi tega dejstva je občina od gradnje sončne elektrarne odstopila, kar pa je vplivalo tudi na spremembo načrtovanega programa obnove strehe, saj obnova strehe na telovadnici kot že rečeno ni bila načrtovana zaradi puščanja, pač pa zaradi nameravane postavitve sončne elektrarne, katere posledica je bila zahteva po dovolj dolgi dobi zagotovljene vodotesnosti strehe. Odločitev, da s projektom postavitve fotovoltaične elektrarne občina ne nadaljuje, je zato privedla tudi do odločitve, da se obnova strehe izvede le na šolskem delu stavbe ŠC Tolmin, brez telovadnice.

Z izbranim izvajalskim podjetjem Knuplež d.o.o., ki je bil hkrati edini razpisni ponudnik, je bila tako 24. julija 2012 podpisana gradbena pogodba po načelu »ključ v roke« za obnovo strehe Osnovne šole Tolmin in Gimnazije Tolmin, torej zgolj za razpisana dela iz prej omenjenega prvega sklopa, in sicer za fiksno določeno pogodbeno vrednost 360.827,45 EUR, vključno z DDV.

Izvajanje obnove je občina sproti usklajevala s projektom celovite energetske sanacije stavbe ŠC Tolmin, katerega priprava je potekala vzporedno z obnovo strehe. Nekatere načrtovane rešitve so se zato spremenile, kar je glede na sklenjeno gradbeno pogodbo prineslo povečan obseg del. Za usklajevanje izvedbe obnove strehe s projektom celovite energetske sanacije stavbe se je občina odločila s ciljem, da bi bili pri nadaljnji energetski sanaciji stavbe posegi v streho čim manjši. Poleg tega je bilo zaradi odstopa od gradnje sončne elektrarne na obnovljeno streho potrebno postaviti tudi nov strelovod, ki je bil po prvotnem načrtu sestavni del sončne elektrarne.

Zaradi usklajevanja izvedbe obnove strehe s projektom celovite energetske prenovе stavbe s ciljem optimizacije in racionalizacije investicijskih stroškov pri nadaljevanju energetske obnove stavbe in zaradi odstopa od gradnje fotovoltaične elektrarne na obnovljeni strehi ŠC Tolmin, s čimer so se spremenili tehnični pogoji za obnovo strehe, je občina s 27. avgusta 2012 podpisanim aneksom k gradbeni pogodbi izvajalcu naročila še dodatna dela, izven funkcionalnega ključa, v vrednosti bruto 77.044,44 EUR. S tem se je celotna pogodbeno vrednost gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del v zvezi s prekritjem strehe z že vključenim DDV povzpela na 437.871,89 EUR.

Zaradi prej naštetih tehničnih in njim prilagojenih finančnih sprememb projekta je bil avgusta 2012 izdelan nov (noveliran) DIIP obnove strehe ŠC Tolmin, ki predvideva tudi novo strukturo virov financiranja projekta. Z znižanjem investicijskih stroškov projekta se namreč krči tudi obseg upravičenih stroškov, iz naslova katerih lahko občina uveljavlja črpanje razpoložljive kvote sredstev državnega proračuna za (dodatno) sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo iz naslova 23. člena ZFO-1.

Tabela v nadaljevanju prikazuje vrsto in višino stroškov projekta, kot izhajajo iz noveliranega DIIP-a, ločeno na upravičene in na neupravičene stroške.

	Investicijski stroški	Upravičeni stroški (v EUR)	Neupravičeni stroški (v EUR)	SKUPAJ (v EUR)
1	Tehnična dokumentacija		6.000,00	6.000,00
2	Investicijska dokumentacija	5.253,00		5.253,00
3	Izvedba javnega razpisa		6.860,00	6.860,00
4	Gradbena, obrtniška in inštalacijska dela	364.893,24		364.893,24
5	Gradbeni nadzor	5.300,00		5.300,00
6	Koordinacija varnosti pri delu		800,00	800,00
	SKUPAJ	375.446,24	13.660,00	389.106,24
	DDV (20 %)		77.221,25	77.221,25
	SKUPAJ:	375.446,24	90.881,25	466.327,49

Skupna investicijska vrednost projekta v obnovo strehe ŠC Tolmin, z že vključenim DDV, torej znaša 466.327,49, nov izračun upravičenih stroškov investicije, do višine katerih bo občina lahko črpala sredstva državnega proračuna na osnovi 23. člena ZFO-1, pa po tej finančni projekciji znaša 375.446,24 EUR.

Prilagojeno nižji investicijski vrednosti se s sprejetjem predlaganega rebalansa proračuna št. 4/2012 uveljavi tudi sprememba virov financiranja projekta na način, kot izhaja iz meseca avgusta 2012 ažuriranega DIIP-a, po katerem bo občina od razpoložljive kvote sredstev državnega proračuna za (dodatno) sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo, ki so občini na voljo na podlagi 23. člena ZFO-1, za projekt obnove strehe na ŠC Tolmin dejansko črpala 375.446,24 EUR, kar je za 33.629,16 EUR manj, kot je načrtovano z načrtom porabe, konec aprila predloženim MGRT-ju. Navedena sprememba

finančne konstrukcije obravnavanega projekta (višina, struktura virov financiranja), kot jo prikazuje spodnja tabela, je ustrezno evidentirana tudi v načrtu razvojnih programov.

Investicija bo financirana iz naslednjih virov:

	Vir financiranja	Sredstva vira	Delež
1	Proračun Občine Tolmin	90.881,25 EUR	19,489 %
2	Sredstva 23. člena ZFO-1	375.446,24 EUR	80,511 %
SKUPAJ:		466.327,49 EUR	100,000 %

Iz preglednice je razvidno, da bo 80,511 % stroškov investicije kritih s sredstvi za sofinanciranje občinskih investicij v lokalno javno infrastrukturo, pridobljenimi iz državnega proračuna na osnovi 23. člena ZFO-1. Preostanek stroškov, za kritje katerih občina zagotovi lastna sredstva, v pretežni meri predstavlja davek na dodano vrednost, ki se pri črpanju sredstev iz navedenega vira v celoti obravnava kot neupravičen strošek.

Načrtovana dela v zvezi s prekritjem strehe ŠC Tolmin so bila v celoti zaključena septembra 2012, v trenutku priprave aktualnega rebalansa proračuna pa je že opravljen tudi končni obračun nastalih stroškov, zato je projekcija finančne realizacije projekta po vrstah in višini stroškov, kot se predlaga z rebalansom proračuna št. 4/2012 in izhaja iz gornjega tabelarnega pregleda, že povsem usklajena z dejansko realizacijo.

041915 Izgradnja sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin

Ker so bili v letu 2011 izvedeni poskusi (trije javni razpisi) za oddajo strehe na stavbi ŠC Tolmin v dolgoročno služnost za postavitev sončne elektrarne - v zameno bi služnostni upravičenec prevzel obvezo prekritja in vzdrževanja strehe v času služnosti - neuspešni, je Občina Tolmin, upoštevaje dejstvo, da je finančno izredno zahtevno prekritje strehe ŠC Tolmin neizbežen strošek Občine Tolmin, ki bi ga bilo spričo velike strešne površine smiselno izkoristiti za postavitev sončne elektrarne - v začetku leta 2012 pristopila k presoji rentabilnosti vlaganj v sončno elektrarno.

Izračun ekonomske upravičenosti investicije, kot je izhajal iz maja 2012 izdelane investicijske dokumentacije (DIIP) je pokazal, da:

- je na strehi Šolskega centra Tolmin moč postaviti elektrarno z močjo cca. 270 kW, ki po projektantski oceni stane 442.500,00 EUR, skupaj s stroški financiranja in upravljanja za ta namen najetega kredita pa približno 574.400,00 EUR;
- znašajo stroški obratovanja elektrarne (tekoče vzdrževanje in zavarovanje) cca. 6.000,00 EUR na leto;
- bo elektrarna proizvedla vsaj 255 MWh električne energije na leto;
- znaša na podlagi Uredbe o podporah električni energiji, proizvedeni iz obnovljivih virov energije (Uradni list RS, številka: 37/2009, 53/2009, 68/2009, 76/2009, 17/2010, 94/2010, 43/2011, 105/2011) zagotovljena cena subvencioniranega odkupa proizvedene električne energije za dobo 15 let 228 EUR na MWh (ob predpostavki, da bo elektrarna priključena na javno omrežje do konca leta 2012);
- bodo znašali prihodki od prodaje električne energije cca. 58.150,00 EUR na leto;
- se vložena sredstva v izgradnjo sončne elektrarne povrnejo v cca. 11,5 letih.

Na podlagi investicijskih in ekonomskih presoj ter konzultacij s strokovnjaki je bilo takrat ugotovljeno, da je investicija ob danih predpostavkah ekonomsko upravičena, saj bi v pogodbeni dobi 15 let prinesla s prodajo električne energije po vnapij znani ceni okrog 872.250,00 EUR, s čimer bi bilo v pogodbeni dobi moč povrniti ne le vlaganja v izgradnjo in obratovanje elektrarne, pač pa tudi del investicijskih stroškov prekrivanja strehe.

Na tej podlagi je bila z rebalansom proračuna št. 3/2012 junija meseca investicija v postavitev sončne elektrarne uvrščena tudi v proračun Občine Tolmin za leto 2012 in v načrt razvojnih programov, pri čemer je bilo predvideno, da se ocenjena vrednost investicije v višini 442.500,00 EUR v celoti pokrije z najemom dolgoročnega posojila na bančnem trgu. Po takratnem terminskem planu je bilo nadalje predvideno, da bo javni razpis za izbiro izvajalca gradnje izveden v mesecih od junija do avgusta, postavitev elektrarne pa naj bi se začela izvajati v mesecu septembru, zaključila pa oktobra oz. najkasneje novembra 2012, ko je že bila načrtovana tudi priključitev na javno omrežje.

V tem času, natančneje konec prve polovice junija 2012, pa je Vlada Republike Slovenije sprejela spremembo uredbe o podporah električni energiji, proizvedeni iz obnovljivih virov energije, s katero je s 1. julijem 2012 občutno oz. več kot sprva pričakovano znižala državno subvencijo za električno energijo, pridobljeno iz sončnih elektrarn. Nov izračun povračljivosti investicijskih vlaganj je z upoštevanjem z omenjeno uredbo določene nižje cene odkupa za MWh proizvedene električne energije pokazal, da bi se investicijska vlaganja v izgradnjo sončne elektrarne povrnila šele v 13-ih letih, kar je posledično načrtovano gradnjo sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin postavilo pod prag ekonomske rentabilnosti. Zaradi tega dejstva je občina od gradnje sončne elektrarne odstopila, kar pa je, kot že obrazloženo, vplivalo tudi na spremembo načrtovanega programa obnove strehe ŠC Tolmin. Tej situaciji se z izločitvijo planskih sredstev za izvedbo gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del ter investicijskega nadzora v celoti prilagaja rebalans proračuna št. 4/2012.

Ne glede na to pa sama priprava projekta postavitve sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin ne ostaja brez finančnih posledic za občinski proračun – pri tem je Občina Tolmin namreč intenzivno sodelovala z Goriško lokalno energetske agencijo Nova Gorica (GOLEA), kateri je za opravljena svetovanja in izdelavo investicijske dokumentacije (DIIP) namenila skupaj 8.016,00 EUR. Rebalans proračuna št. 4/2012 se temu prilagaja z uskladitvijo planske vrednosti na kontu 4208, s čimer se plan uskladi na raven dejansko evidentiranih projektnih stroškov.

041916 Energetska učinkovita sanacija ŠC Tolmin

Rebalans proračuna št. 4/2012 vpeljuje novo proračunsko postavko, namenjeno ločenemu spremljanju stroškov projekta »Energetska učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin«, ki je postal aktualen sredi letošnjega leta, ko je Ministrstvo za infrastrukturo in prostor (MzIP) sporočilo namero za objavo Javnega razpisa za sofinanciranje operacij za energetska sanacija stavb v lasti lokalnih skupnosti. Omenjeni razpis - objavljen je bil 21. septembra 2012 - predvideva ugodne pogoje sofinanciranja, saj zagotavlja pokrivanje kar 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije, od tega 85,00 % iz namenskih sredstev evropskega Kohezijskega sklada, 15,00 % pa iz naslova slovenske udeležbe za kohezijsko politiko.

Upošteva se stanje javnih stavb v lasti občine je bila kot prioriteta za prijavo na omenjeni razpis izbrana investicijska namera za celovito energetska sanacija stavbe ŠC Tolmin, vključno s telovadnico. Za potrebe kandidature smo zato že v poletnem času pristopili k izdelavi zelo zahtevne tehnične (projektne) in investicijske dokumentacije (po izdelavi DIIP-a, ki je pokazal smiselnost nadaljnje priprave investicijske dokumentacije, je bila izdelana še predinvesticijska zasnova, oktobra pa investicijski program).

Projekt energetske sanacije stavbe ŠC Tolmin s površino v izmeri 10.988 m² je tehnično in finančno zahtevna investicija. Skladno s pripravljenim investicijskim programom je projekt razdeljen na dve fazi, pri čemer:

- **1. faza** predstavlja v letu 2012 že izvedeno energetska obnovo strehe ŠC Tolmin, ki se – zaradi zahteve MGRT-ja po ločenem knjigovodskem spremljanju stroškov, za katere občina v letu 2012 uveljavlja črpanje državnih sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1 – evidentira na proračunski postavki 041914 »Obnova strehe Šolskega centra Tolmin«;

- **2. faza**, ki naj bi se – v kolikor bo prijava projekta na javni razpis za pridobitev nepovratnih kohezijskih sredstev uspešna – izvajala med poletnimi počitnicami v letih 2013 in 2014, obsegala pa naj bi:

- energetska sanacija oboje stavbe (toplotna izolacija fasade),
- zamenjavo stavbnega pohištva,
- zunanja senčila na oknih,
- izolacijo kletnih zidov pod nivojem terena,
- toplotno izolacijo stropnih oz. strešnih površin na telovadnici,
- ureditev prezračevanja z rekuperacijo,
- vgraditev sistema za ogrevanje sanitarne vode s toplotno črpalko zrak – voda in
- zamenjavo navadnih radiatorskih ventilov s termostatskimi.

Ocena investicijskih stroškov projekta kot celote (1. in 2. faza) po tekočih cenah z že vključenim DDV znaša 3.357.001,97 EUR, k temu naj bi razpisana kohezijska sredstva prispevala 2.310.854,57 EUR, kolikor tudi znašajo upravičeni stroški projekta. Razliko v višini 1.046.147,40 EUR bo pokrila občina, pri čemer predstavlja 466.327,49 EUR že vložena sredstva v letu 2012 izvedene 1. faze projekta v obnovo strehe ŠC Tolmin, 579.819,91 EUR pa še pričakovan vložek občine. Slednji je pravzaprav enak neupravičenim stroškom 2. faze projekta, ki poleg davka na dodano vrednost obsegajo tudi stroške izdelave projektne in

investicijske dokumentacije ter stroške nekaterih gradbeno-obrtniških del (sanacija obstoječih elektroinstalacij...).

Projekt energetske učinkovite sanacije ŠC Tolmin z rebalansom proračuna št. 4/2012 uvrščamo tudi v načrt razvojnih programov. Predpostavljamo namreč, da bo potrebno še tekom razpisnega postopka ali takoj po njegovem zaključku pristojnemu ministrstvu dokazati uvrščenost prijavljenega projekta v veljavni načrt razvojnih programov občine. Projekt je v priloženem načrtu razvojnih programov – skladno z izdelano investicijsko dokumentacijo in oddano prijavo projekta na razpis – prikazan celovito, s prikazom finančne konstrukcije obeh faz projekta, kar posledično pomeni, da se 1. faza projekta v obnovo strehe ŠC Tolmin v načrtu razvojnih programov v letu 2012 evidentira dvakratno (prvič v okviru proračunske postavke 041914 »Obnova strehe Šolskega centra Tolmin«, drugič pa kot del v letu 2012 načrtovanih stroškov na proračunski postavki 041916 »Energetske učinkovite sanacije ŠC Tolmin«).

Ne glede na to se z aktualnim rebalansom v posebnem delu odhodkovne strani proračuna za leto 2012 na obravnavanem stroškovnem mestu 041916 »Energetske učinkovite sanacije ŠC Tolmin« izkazuje le finančna obremenitev v višini razlike med v letu 2012 pričakovanimi stroški projekta energetske sanacije ŠC Tolmin (510.703,49 EUR) in v letu 2012 že vloženimi sredstvi v obnovo strehe ŠC Tolmin (466.327,49 EUR), evidentiranimi na ločeni proračunski postavki 041914. Ta razlika znaša 44.376,00 EUR in se bo do izteka leta 2012 namenila pokritju v letu 2012 nastalih pripravljalnih stroškov 2. faze projekta, konkretno pokritju stroškov izdelave investicijske in projektne dokumentacije, potrebne za kandidaturo projekta. Ta je bila MZIP-ju oddana začetek novembra 2012.

Tabela v nadaljevanju prikazuje načrt financiranja energetske sanacije ŠC Tolmin po dinamiki in virih financiranja.

tekoče cene (v EUR)

Vir financiranja / vrsta stroška	2012		2013	2014	SKUPAJ	Delež (v %)
	že vloženo	pričakovano				
Nepovratna sredstva – Kohezijski sklad EU	0,00	0,00	972.599,00	991.627,38	1.964.226,38	85,00
Nepovratna sredstva – slov. udeležba	0,00	0,00	171.635,12	174.993,07	346.628,19	15,00
Ministrstvo za infrastr. in prostor	0,00	0,00	1.144.234,12	1.166.620,45	2.310.854,57	68,84
Gradbeno-obrtniška dela			1.011.181,27	1.030.964,49		
Strojne instalacije			105.057,80	107.113,20		
Monitoring			7.635,01	7.784,39		
Projekt. in gradb. nadzor			20.360,04	20.758,37		
Proračun Občine Tolmin	466.327,49	44.376,00	265.128,41	270.315,50	1.046.147,40	31,16
Projektna dokumentacija	6.000,00	29.880,00	0,00	0,00		
Investicijska in razpisna dokumentacija	12.113,00	7.100,00	0,00	0,00		
Gradbeno-obrtniška dela	364.893,24	0,00	30.234,66	30.826,18		
Strojne instalacije	0,00	0,00	0,00	0,00		
Projekt. in gradb. nadzor	6.100,00	0,00	0,00	0,00		
DDV (20 %)	77.221,25	7.396,00	234.893,75	239.489,32		
SKUPAJ	466.327,49	44.376,00	1.409.362,53	1.436.935,95	3.357.001,97	100,00

042001 Pomoč staršem ob rojstvu otrok

Sredstva se namenijo izplačilu enkratne denarne pomoči za novorojene otroke na območju občine Tolmin. Višina denarne pomoči za novorojenca je v letu 2012 določena v višini 200,00 EUR, po zaključku prve četrtine novembra 2012 pa je bila ta izplačana 109 novorojenčkom.

Z veljavnim planom za leto 2012 so sredstva zagotovljena za izplačilo 110 enkratnih denarnih pomoči, kar napoveduje, da razpoložljiva sredstva ne bodo zadoščala za kritje vseh vlog, ki bodo v izplačilo zapadle do konca leta 2012. Pričakujemo, da bo takih še okrog 16 primerov, za katere se z rebalansom proračuna št. 4/2012 zagotavlja dodatnih 3.200,00 EUR.

042008 Subvencije najemnin

Plan izdatkov za subvencioniranje stanovanjskih najemnin v letu 2012 je bil pripravljen z upoštevanjem realizacije le-teh iz leta 2011, vendar pa po opravljeni analizi gibanja izplačanih subvencij v prvih desetih mesecih leta 2012 ugotavljamo, da razkorak med pričakovano in planirano letno porabo že zahteva ustrezno plansko korekcijo. Razloga temu gre pripisati spremembam v sistemski zakonodaji, ki jih je z letom 2012 uveljavil Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, kot tudi večjemu številu nosilcev pravice do subvencioniranja najemnin, kot jih je predvidel veljavni planski izračun.

V skladu z veljavnim planom za leto 2012 se v skupni višini 27.320,00 EUR razpoložljiva sredstva na kontu 4119 »Drugi transferi posameznikom« namenijo:

- v višini 10.800,00 EUR subvencioniranju najemnin najemnikom neprofitnih stanovanj in neprofitnega dela najemnine najemnikom tržnih stanovanj (predpostavka: 10 upravičencev),
- v višini 16.520,00 EUR subvencijam tržnih najemnin, ki jih občina izplačuje najemnikom tržnih stanovanj, ki so do tovrstne subvencije upravičeni po zakonu (predpostavka: 7 upravičencev).

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 posegamo v obe od navedenih kategorij subvencioniranja stanovanjskih najemnin.

Izdatki za neprofitne subvencije so zaradi spremenjenih predpisov občutno nižji od planiranih - do uveljavitve Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, to je do konca leta 2011, je bila tržna subvencija razdeljena na tržni in na neprofitni del, na tem izhodišču tudi sloni veljavni plan za leto 2012. Od 1. januarja 2012 pa se tržna subvencija ne deli več. To pomeni, da se - za razliko od prej, ko se je neprofitni del tržnih subvencij evidentiral na kontu neprofitnih stanarin - subvencija za tržne najemnine v celoti knjiži na konto tržnih stanarin. Posledično so torej izdatki za neprofitne subvencije od 1. januarja 2012 zmanjšani za neprofitni del tržnih subvencij, za enak znesek pa se zato povečajo izdatki na kontu tržnih stanarin. Znižanje neprofitnih subvencij je bilo s sklepom župana o ustrezni prerazporeditvi proračunskih sredstev na subvencije tržnih stanarin med letom sicer že opravljeno, vendar pa so se mesečni izdatki zaradi večjega števila upravičencev do neprofitnih najemnin (teh je trenutno 17) dvignili do te mere, da je veljavni plan na letni ravni iz 10.800,00 EUR potrebno zvišati na 12.000,00 EUR, kar je sicer pričakovano za skoraj 44,00 % manj kot je znašala realizacija teh v letu 2011.

Izdatki za tržne subvencije so zaradi navedene zakonske spremembe, dodatno pa tudi zaradi večjega števila upravičencev (teh je trenutno 13), v letu 2012 višji od veljavno planiranih, primerjalno na leto 2011 pa pričakovano kar za 85,00 % višji. Korekcijo plana smo s sklepom o prerazporeditvi, kot že omenjeno, znotraj stroškovnega mesta 042008 samega sicer med letom že izvedli, kar pa na celoletni ravni ne zadošča več pokrivanju naraščajočih potreb, zato temu potrebna sredstva iz veljavnih 16.520,00 EUR z aktualnim rebalansom povečujemo na 21. 000,00 EUR.

Na ravni proračunske postavke 042008 kot celote se izdatki, namenjeni izplačevanju subvencij stanarin v letu 2012, povečujejo skupno za 5.680,00 EUR oz. relativno za 20,79 % primerjalno na veljavni plan leta 2012.

042202 Odplačilo obresti

V povezavi z veljavno načrtovanim najemom dolgoročnega posojila v višini 442.500,00 EUR pri domači poslovni banki za namen pokritja investicijskih stroškov postavitve sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin, se na tej proračunski postavki v višini 4.100,00 EUR zagotavljajo potrebna sredstva za poravnavo s tem

povezanih obveznosti iz naslova odplačil obresti, ki naj bi v plačilo predvidoma zapadle do izteka proračunskega leta 2012. Veljavni proračunski plan za leto 2012 sicer predvideva tudi zadolževanje občine v višini 435.000,00 EUR za potrebe nakupa dela poslovne stavbe v poslovni coni Na Logu, a smo - upoštevaje v času priprave veljavnega proračunskega plana aktualni terminski plan (morebitnega) začetka črpanja kredita (ob zaključku leta 2012) predpostavili, da se bo odplačevanje obresti začelo izvrševati šele januarja 2013. Posledično sredstva za financiranje obresti za ta primer v veljavnem proračunu za leto 2012 niso zagotovljena, poleg tega pa je z rebalansom proračuna št. 4/2012 tudi zadolževanje za ta namen - zaradi predhodno že pojasnjenih okoliščin - postalo praktično povsem brezpredmetno.

Ker, kot že pojasnjeno, z aktualnim rebalansom proračuna št. 4/2012 iz Računa financiranja zaradi odstopa od investicijske namere za postavitve sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin ter še neizpeljanega nakupnega posla poslovnih prostorov v poslovni coni Na Logu izločamo tudi financiranje le-teh namenjeno dolgoročno zadolževanje občine, s tem posledično odpade tudi potreba po ohranjanju veljavno načrtovane rezervacije sredstev za poplačilo obresti iz naslova odplačevanja dolga v letu 2012.

Občinski proračun leta 2012 stroški odplačevanja obresti torej (še) ne bodo bremenili, zato temu veljavno razpoložljiva sredstva na kontu 4031 v celoti izločamo iz planske porabe leta 2012.

042203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

Z rebalansom proračuna št. 3/2012 smo za potrebe evidentiranja stroškov, povezanih s financiranjem in upravljanjem z najetimi krediti občine, vpeljali novo stroškovno mesto 042203 »Stroški financiranja in upravljanja z dolgom«. Med te stroške prištevamo stroške finančnih razmerij, kot so na primer stroški odobritve kredita, stroški zavarovanja kredita, nadomestilo za vodenje kredita, stroški rezervacij za neizkoriščen del kredita in podobno.

Ker z aktualnim rebalansom proračuna št. 4/2012 iz Računa financiranja zaradi odstopa od investicijske namere za postavitve sončne elektrarne na strehi ŠC Tolmin ter še neizpeljanega nakupnega posla deleža poslovne stavbe v poslovni coni Na Logu izločamo tudi financiranje le-teh namenjeno dolgoročno zadolževanje občine, posledično odpade tudi potreba po ohranjanju rezervacije sredstev za poplačilo stroškov financiranja in upravljanja iz naslova obeh omenjenih dolgov. Z veljavnim proračunskim planom za leto 2012 rezervirana sredstva v višini 10.000,00 EUR za kritje stroškov odobritve in zavarovanja načrtovanih kreditov ter morebitnih, s tem povezanih stroškov rezervacij v celoti izločamo iz planske porabe občinskega proračuna za leto 2012.

042301 Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč

Skladno z 48. členom Zakona o javnih financah se v proračunu občine zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad. Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. V sredstva proračunske rezerve se izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,50 % prejemkov proračuna.

Veljavni proračunski plan proračunske rezerve za leto 2012 v višini 190.000,00 EUR je bil formiran ob upoštevanju višine skupnih prihodkov, načrtovanih z »izhodiščnim« proračunom za leto 2012. Ker upravičeno pričakujemo, da bodo stroški opravljenih intervencij in ukrepi za odpravo škode, povzročene v novembrskih poplavah, dodatno obremenili sredstva na tem stroškovnem mestu evidentiranega proračunskega sklada, ga s tem rebalansom proračuna povečujemo za 3,82 %, tj. na 197.274,61 EUR. Pri oblikovanju novega planskega okvira, ki ga - upoštevaje dopustno zgornjo mejo v rezervo izločenih sredstev - omogoča z rebalansom proračuna št. 4/2012 načrtovani višji prihodkovni plan za leto 2012, smo pravzaprav sledili potrebi po uravnoteženju prihodkovnega in odhodkovnega plana, postavljenega z rebalansom proračuna št. 4/2012.

3.4. FINANČNI NAČRT 0005: KS DOLENJA TREBUŠA

050401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Dolenja Trebuša

Sredstva na tej proračunski postavki so z veljavnim finančnim načrtom KS Dolenja Trebuša za leto 2012 v skupni vrednosti 999,85 EUR namenjena zgolj kritju stroškov obratovanja (elektrika) in tekočega vzdrževanja poslovnega objekta KS Dolenja Trebuša 70.

Medtem, ko po pregledu poslovanja KS Dolenja Trebuša ob zaključku tretje četrtine leta 2012 ugotavljamo, da obratovalni in tekoči stroški ostajajo v mejah predvidene porabe, pa se v zvezi z omenjenim objektom na kontu 4204 izkazuje tudi precej visoka investicijska poraba. Ta se nanaša na nadaljevanje v letu 2011 začtega projekta izgradnje nadstreška in obnove fasade KS Dolenja Trebuša. V okviru dvoletnega projekta je bilo izvedeno popravilo in barvanje lesenih oken in vrat, barvanje lesenega napušča in oblog, barvanje dela fasade okrog pisarne KS ter izgradnja nadstreška pred vhodom v pisarno KS ter pri stranskem vhodu v dvorano. Ker je bilo pri pripravi proračuna za leti 2011 in 2012 predvideno, da se bo celoten projekt izvedel že v letu 2011, veljavni plan za leto 2012 nadaljevanja projekta v letošnjem letu ni več predvideval. Poraba investicijskih sredstev za leto 2012 se zato med plansko priključuje naknadno - s tem rebalansom proračuna, in sicer v višini dejansko dosežene porabe, ki v letu 2012 znaša 3.701,00 EUR.

050601 Delovanje KS Dolenja Trebuša

Pripadajoča namenska proračunska sredstva za delovanje organov KS Dolenja Trebuša v letu 2012 načrtuje z veljavnim planom za leto 2012 v skupni višini 1.600,00 EUR KS Dolenja Trebuša porabiti za izplačila nadomestil predsedniku KS Dolenja Trebuša, za pokrivanje stroškov storitev Uprave za javna plačila, nabave potrebnega pisarniškega materiala, poštnih storitev, morebitnega drugega splošnega materiala in storitev ter reprezentance.

Iz podatkov o doseženi realizaciji stroškov delovanja KS Dolenja Trebuša v obdobju od januarja do konca septembra tekočega leta je že moč napovedati, da bo pričakovana letna poraba v zvezi z dobavami pisarniškega materiala na kontu 4020 prekoračila tem namenjena razpoložljiva sredstva ter da je že prekoračena tudi načrtovana poraba na kontu 4029 kot posledica v višini 72,00 EUR nastalih, z veljavnim proračunskim planom preizkušenim stroškom registracije in podaljšanja domene ter zakupom spletne strani KS Dolenja Trebuša. Predstavljenim dejstvom ustrezno se veljavni plan za leto 2012 ustrezno prilagaja z rebalansom proračuna št. 4/2012, kar se na ravni celotne proračunske postavke 050601 izraža z 14,81% povečanjem načrtovanega obsega porabe.

051301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Dolenja Trebuša

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Dolenja Trebuša so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 21.325,61 EUR (predstavlja seštevke v letu 2012 pripadajoče občinske dotacije za vzdrževanje cest in neporabljenih sredstev iz leta 2011).

Upošteva se, da proračunska postavka 051301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna vzdrževalna dela na krajevem cestnem omrežju KS Dolenja Trebuša le v višini 7,70 % ter da razpoložljiva kvota sredstev za redno (letno in zimsko) vzdrževanje krajevnih javnih poti do zaključka leta 2012 ne bo v celoti porabljena, se del pričakovanega ostanka sredstev za letno vzdrževanje cest preusmeri za kritje investicijskega manka na proračunski postavki 050401, nastalega v zvezi z zaključnimi aktivnostmi izgradnje nadstreška in barvanja fasade na objektu Dolenja Trebuša 70, v zanemarljivem znesku pa tudi za kritje višje pričakovanih stroškov vzdrževanja vodovodnega omrežja v Dolenji Trebuši.

Opisana preusmeritev sredstev se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012 in se na proračunski postavki 051301 finančno odraža kot 18,57-odstotno oz. nominalno 3.960,32 EUR ovrednoteno znižanje razpoložljivih sredstev za redna vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh.

051601 Gradnja in vzdrževanje vodovodnih sistemov - KS Dolenja Trebuša

Na tej proračunski postavki se zbira del s strani občine dodeljenih namenskih sredstev za vzdrževanje komunalne infrastrukture na območju KS Dolenja Trebuša ter sredstva, ki jih KS Dolenja Trebuša zbere iz naslova vodarin. Iz teh sredstev se financira tekoče vzdrževanje vodovodnega sistema v Dolenji Trebuši. Le-ta je namreč še vedno v upravljanju krajanov, saj še ni bil prenešen v javno gospodarsko infrastrukturo in še ni predan v najem Komunali Tolmin d.o.o. Poleg tekočega vzdrževanja vodovodnega sistema pa se na tej proračunski postavki evidentirajo tudi plačila za monitoring in izdelavo predpisanih analiz vode.

Dosežena poraba po prvih devetih mesecih, ki se povezuje s plačili štirih obveznih izdelav analiz vode, nabavo klora in popravilo dozirne črpalke za kloriranje vode, je zaradi razmeroma visokih stroškov prej omenjenega popravila že skoraj dosegla letno predvideno. Za potrebe dobave klora in druge morebitne nepredvidene stroške vzdrževanja vodovodnega omrežja se s tem rebalansom proračuna razpoložljiva kvota dvigne za 11,85 %, tj. na skupaj 1.400,00 EUR na letni ravni.

3.5. FINANČNI NAČRT 0006: KS DOLJE - GABRJE

060601 Delovanje KS Dolje - Gabrje

Veljavni plan tekočega delovanja organov KS Dolje - Gabrje v letu 2012 zagotavlja skupaj 1.050,00 EUR za izplačilo nadomestil predsedniku KS Dolje - Gabrje, pokrivanje stroškov nabave pisarniškega materiala, reprezentance, poštinih storitev in storitev Uprave za javna plačila. Vir teh sredstev predstavljajo s strani proračuna Občine Tolmin dodeljena namenska sredstva za delovanje organov (bivša občinska »dotacija« za delovanje KS), ki KS Dolje - Gabrje v letu 2012 pripadajo v skupni višini 2.501,33 EUR. Ta vir sredstev se - poleg kritju stroškov tekočega delovanja KS v letu 2012 - namenja tudi za kritje stroškov elektrike pri poslovnih prostorih KS na proračunski postavki 060401.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Dolje - Gabrje do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč sklepati zgolj na zanemarljivo odstopanje pri reprezentančnih stroških. Ker ti stroški predvidoma do izteka leta ne bodo več nastajali, se z aktualnim rebalansom proračuna veljavni plan za leto 2012 prilagodi že doseženi vrednosti. Saldo spremembe se, primerjalno na veljavni plan, odrazi kot povečanje plana sredstev na kontu 4020 za 5,00 EUR.

061401 Prireditve in akcije - KS Dolje - Gabrje

Veljavni plan za leto 2012 vključuje sredstva za kritje stroškov udeležbe krajanov Dolj in Gabrij na 7. tradicionalnem vseslovenskem srečanju vasi Gab(e)rij (kritje stroškov prevoza, simbolične obdaritve gostitelja in reprezentance). Letošnje srečanje Gabrcev je bilo izvedeno v Gabrijah v občini Ajdovščina. Dejansko nastali stroški v višini 228,00 EUR se povezujejo zgolj z avtobusnim prevozom.

Ob pripravi veljavnega plana še ni bila znana odločitev, da bo KS Dolje - Gabrje tudi gostitelj letošnje izvedbe koncertne prireditve Komornega zbora Musica Viva »Pesem na vasi«. V povezavi z izvedbo tega dogodka nastali reprezentančni stroški v višini 181,00 EUR so zato v celoti nepredvideni.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan prilagaja doseženi realizaciji stroškov omenjenih prireditvenih dogodkov, kar se na ravni celotne proračunske postavke 061401 odrazi kot povišanje v višini skoraj dveh tretjin veljavnega plana.

061601 Gradnja in vzdrževanje vodovodnih sistemov - KS Dolje - Gabrje

Na tem stroškovnem mestu je z veljavnim planom predvidena poraba sredstev, ki naj bi jih KS Dolje - Gabrje v letu 2012 v višini 1.300,00 EUR zbrala iz naslova vodarin. Ob dejstvu, da se z rebalansom proračuna št. 4/2012 prihodki iz naslova vodarin povečujejo na dejansko zbranih 2.069,00 EUR, se tudi poraba na odhodkovni strani, namenjena vzdrževanju vodovodnega sistema Gabrje, povečuje.

Prvotni, tj. veljavni plan na kontu 4025 obsega sredstva za financiranje tekočega vzdrževanja vodovodnega sistema v Gabrjah in sredstva za izvedbo monitoringa in predpisanih analiz vode (najmanj štiri letno) pri Zavodu za zdravstveno varstvo Nova Gorica. Za vodovodni sistem v Gabrjah namreč še vedno skrbijo krajanji sami, saj še ni bil prenešen v javno gospodarsko infrastrukturo in še ni predan v najem Komunali Tolmin d.o.o.. Poraba sredstev za plačilo opravljenih analiz vode in stroškov rednega vzdrževanja vodovodnega sistema Gabrje se trenutno še giba znotraj dopustnega finančnega okvira, vendar pa projekcija teh stroškov do konca leta že obeta prekoračitev. Potrebna manjkajoča sredstva v ocenjeni višini 559,00 EUR se zato zagotovijo z rebalansom proračuna št. 4/2012, in sicer iz naslova višje realiziranih vplačil vodarine na prihodkovni strani finančnega načrta KS Dolje - Gabrje.

Na kontu 4029 so v znesku 450,00 EUR predvidena sredstva za plačilo vodnih povračil za vodovod v Gabrjah. Ta bodo v letu 2012 dejansko znašala 232,00 EUR, čemur se plan prilagaja z aktualnim rebalansom. Ne upošteva se skupna razpoložljiva kvota sredstev za pokrivanje drugih operativnih odhodkov na kontu 4029 s tem rebalansom povečuje za 286,00 EUR zaradi potrebe po kritju primanjkljaja sredstev za plačilo kotizacije za udeležbo dveh krajanj Gabrij na seminarju na temo upravljanja z vodnimi viri.

3.6. FINANČNI NAČRT 0007: KS GORENJA TREBUŠA

070401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Gorenja Trebuša

Sredstva na tej proračunski postavki so z veljavnim finančnim načrtom KS Gorenja Trebuša za leto 2012 v vrednosti 3.822,00 EUR namenjena kritju stroškov tekočega vzdrževanja poslovne stavbe KS Gorenja Trebuša 41, v katerem se ureja muzejska zbirka in dvorana za potrebe krajanov ter organiziranje družabnih dogodkov. Program vzdrževanja, ki se je sicer izvajal tudi že v letu 2011, ob pripravi veljavnega proračunskega plana za leto 2012 ni bil dorečen do izvedbene ravni, oblikoval naj bi se sproti, upošteva prepoznane prioritete potrebe.

Ob prestopu v zadnje trimesečje leta 2012 ugotavljamo, da obravnavana proračunska postavka še ne izkazuje porabe. Svet KS Gorenja Trebuša se je namreč tekom leta 2012 odločil, da se v letu 2012 finančno zahtevnejša, četudi potrebna vzdrževalna dela v oz. na objektu Gorenja Trebuša 41 ne izvajajo, ter da se temu namenjena sredstva z aktualnim rebalansom proračuna preusmerijo za druge potrebe KS. Posledično se na obravnavanem stroškovnem mestu za namen tekočega vzdrževanja ohrani le simboličen znesek v višini 471,24 EUR, namenjen nujno potrebnim vzdrževalnim aktivnostim, ki bodo morebiti prepoznane do izteka tekočega leta.

070601 Delovanje KS Gorenja Trebuša

Sredstva za namen delovanja KS Gorenja Trebuša so z veljavnim finančnim načrtom za leto 2012 načrtovana v znesku 2.551,37 EUR, porabila pa naj bi se za izplačila nadomestil predsedniku KS Gorenja Trebuša, za plačila storitev Uprave za javna plačila, nabavo pisarniškega materiala, poštne storitve, reprezentanco. Vir financiranja naštetih izdatkov so tudi pripadajoča sredstva proračuna Občine Tolmin, ki za delovanje KS Gorenja Trebuša v letu 2012 namensko pripadajo v znesku 2.271,37 EUR.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Gorenja Trebuša do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti v nadaljevanju predstavljena odstopanja pričakovane porabe od letnega plana, katerim se prilagaja plan rebalansa proračuna št. 4/2012, in sicer:

- precejšnja, že dosežena prekoračitev veljavnega plana pri stroških pisarniškega materiala ter prvotno nenačrtovanih stroških tiskarskih storitev (tisk koledarjev) in drugega splošnega materiala, kar zahteva usklajitev s povečanjem plana na kontu 4020 za skupaj 1.695,00 EUR;
- zaradi sicer še neevidentirane, a do konca leta pričakovane prekplanske porabe sredstev za kritje stroškov poštne storitve, se za ta namen na kontu 4022 zagotovi dodatnih 60,00 EUR;
- povečanje razpoložljivega obsega sredstev za kritje stroškov tekočega vzdrževanja operativnega informacijskega okolja iz naslova vzdrževanja programske opreme in servisiranja računalniške opreme (povečanje plana na kontu 4025 v višini 194,00 EUR);
- prerazporeditev planskih sredstev za uporabo spletnega digitalnega potrdila SIGEN-CA iz konta 4025 na 4026, skladno z zahtevo dopolnjene ekonomske klasifikacije proračunskih izdatkov;
- vključitev sredstev v skupni višini 2.200,00 EUR na kontu 4202 za nakup računalniške in programske opreme ter tiskalnika za potrebe vodenja administracije KS, za nakup drogov in zastav za potrebe protokolarnih dogodkov v KS...

Vse zgoraj naštetje spremembe in dopolnitve se prek rebalansa proračuna št. 4/2012 na ravni celotne proračunske postavke 070601 odražajo kot 162,96-odstotno povečanje veljavnega plana.

071602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Gorenja Trebuša

Tekoče in investicijsko vzdrževanje pokopališča in mrliške vežice v Gorenji Trebuši naj bi se po veljavnem finančnem planu za leto 2012 v celoti krilo iz namenskih sredstev pobrane grobarine. Slednja naj bi se po veljavnem prihodkovnem načrtu za leto 2012 zbrala v višini 6.000,00 EUR - veljavni plan urejanja in vzdrževanja pokopališča za leto 2012 tako predvideva, da se 1.000,00 EUR na kontu 4025 nameni tekočemu vzdrževanju pokopališča (košnja trave, sicer peskanje ostalega dela pokopališča, zastrupljanje plevela, urejanje okolice pokopališča ...), preostalih 5.000,00 EUR (konto 4204) pa za nadaljevanju v letu 2011 začelih investicijskih del na in ob pokopališču ter obnove mrliške vežice.

Upošteva dejstvo, da je Svet KS Gorenja Trebuša sprejel odločitev, da se grobarina v letu 2012 ne pobira, je s tem usahnil tudi pomemben vir sredstev za načrtovane investicijske posege, čemur se prek izločitve sredstev iz naslova pričakovanih grobarin na kontih 4025 in 4204 prilagaja rebalans proračuna št. 4/2012.

Med stroški tekočega vzdrževanja obravnavane proračunske postavke na kontu 4022 se mesečno izkazujejo stroški odvoza komunalnih odpadkov z lokacije pokopališča. Kritje teh stroškov je z veljavnim planom za leto 2012 ovrednoteno v letni višini 650,00 EUR, ki pa se je v tem trenutku izkazalo za pretirano oceno. Z aktualnim rebalansom proračuna za leto 2012 se ta planska sredstva zato znižajo na ocenjeno letno vrednost, ki znaša 165,00 EUR.

Predstavljeno se na ravni proračunske postavke 071602 kumulativno izkazuje s kar 97,52% krčenjem planske porabe.

3.7. FINANČNI NAČRT 0008: KS GRAHOVO OB BAČI

081301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Grahovo ob Bači

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Grahovo so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 2.620,83 EUR, razliko do obstoječega plana na obravnavani proračunski postavki pa v višini 730,91 EUR predstavljajo tudi namenska sredstva za vzdrževanje komunalne infrastrukture, v višini 1.189,53 EUR pa lastna sredstva KS Grahovo ob Bači, ob koncu leta 2011 evidentirana kot neporabljena na njenem računu. Ta sredstva naj bi KS Grahovo ob Bači usmerila v ureditev (gramoziranje) makadamskih poti ter druga manjša vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh. Program rednega vzdrževanja krajevnih cest v času

priprave veljavnega proračuna za leto 2012 ni bil dorečen do izvedbene ravni, vzdrževalna dela na terenu naj bi se zato med letom dogovarjala sproti z upoštevanjem dejansko izkazanih prioritarnih potreb.

Upošteva se dejstvo, da proračunska postavka 081301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh v precej nižji vrednosti od razpoložljive z veljavnim planom (le 3,08 %) ter da bo končna pogodbeno vrednost izvedbe projekta urejanja krajevnih poti, ki se evidentira na proračunski postavki 081302, presegla predvideno z veljavnim proračunskim planom za leto 2012, se posledično pričakovan znesek neporabljenih sredstev iz proračunske postavke 081301 (celotna razpoložljiva kvota za zimsko in celotna neporabljena kvota za letno vzdrževanje) v skupnem znesku 4.235,45 EUR preusmeri na proračunsko postavko 081302 za namen delnega kritja tam nastajajočega primanjkljaja sredstev, povezanega s prekoračitvijo načrtovane vrednosti projekta urejanja krajevnih cest. Opisana preusmeritev sredstev se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012 in se na proračunski postavki 081301 finančno odraža kot 93,27-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev za tekoča vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh. Za celotno vrednost preusmeritve se poveča dopustna investicijska poraba na krajevnih javnih poteh, prikazana na proračunski postavki 081302.

081302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Grahovo ob Bači

Na proračunski postavki 081302 se, kot že prej omenjeno, z veljavnim planom za leto 2012 na kontu 4204 zagotavljajo sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS v znesku 10.000,00 EUR, namenjena izvedbi projekta ureditve krajevnih poti na območju KS Grahovo ob Bači.

Ker iz predračunske ponudbe izvajalca projekta ureditve krajevnih poti KS Grahovo ob Bači izhaja, da bo dejanska vrednost s projektom predvidenih del znašala približno 14.500,00 EUR, ki prvotno ocenjeno vrednost (slednja je bila namreč tudi podlaga za načrtovanje veljavnega plana) presega za skoraj polovico oziroma za 4.500,00 EUR. Ta prekoračitev vrednosti projekta se zato pokriva iz:

- preusmeritve pričakovano neporabljenih sredstev za redno vzdrževanje cest v KS Grahovo ob Bači v višini 4.235,45 EUR iz proračunske postavke 081301,
- vplačanega presežka (primerjalno na veljavni plan) drugih izrednih nedavnih prihodkov v višini 225,60 EUR.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se, zgoraj opisanim spremembam ustrezno, znesek razpoložljivih sredstev na proračunski postavki 081302 povečuje za 44,61 % glede na veljavni plan za leto 2012. Pretežni del vrednosti projekta (10.000,00 EUR) bo KS Grahovo ob Bači pokrila s črpanjem sredstev za (so)financiranje projektov, razliko v višini 4.461,05 EUR pa bo zagotovila iz lastnih sredstev.

3.8. FINANČNI NAČRT 0009: KS HUDAJUŽNA - OBLOKE

091602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Hudajužna - Obloke

Veljavni plan vzdrževanja pokopališča in vežice v Oblokah za leto 2012 predvideva, da se 150,00 EUR nameni kritju stroškov tekočega vzdrževanja zunanjega dela pokopališča (košnja trave, čiščenje ...), preostala na proračunski postavki 091602 razpoložljiva sredstva pa za razna investicijska dela na pokopališču v Oblokah. Vir sredstev za vse naštetih aktivnosti predstavljajo namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za vzdrževanje komunalne infrastrukture, ki KS Hudajužna - Obloke za leto 2012 pripadajo v višini 481,42 EUR.

Čeprav realizacija po preteku devetmesečnega obdobja 2012 dosega šele tretjino letno predvidene, se z aktualnim rebalansom proračuna – z namenom uravnoteženja finančnega načrta KS Hudajužna - Obloke – na to stroškovno mesto prenaša celoten, s tem rebalansom ugotovljen presežek prihodkovne strani – ta namreč v pretežni meri izvira iz prihodkov Komunale Tolmin, KS Hudajužna – Obloke izplačanih za namen vzdrževanja pokopališča v Oblokah. Omenjena planska sprememba se na ravni celotne proračunske postavke 091602 z rebalansom proračuna št. 4/2012 odlikava s 112,17-odstotnim povečanjem razpoložljivega obsega sredstev.

3.9. FINANČNI NAČRT 0010: KS IDRİJA PRI BAČI

101401 Prireditve in akcije - KS Idrija pri Bači

Z veljavnim finančnim načrtom KS Idrija pri Bači so za leto 2012 za namen organizacije in izvedbe prireditvenega programa ob krajevnem prazniku rezervirana sredstva v skupni višini 1.545,27 EUR.

V trenutku priprave aktualnega rebalansa proračuna dosežena poraba, ki poleg reprezentančnih stroškov in zanemarljivega zneska drugih splošnih stroškov (plačilo SAZAS-u) v povezavi z izvedbo krajevnega praznovanja izkazuje tudi sredstva za kritje stroškov pogostitve udeležencev pohoda po Kosmačevi učni poti, izkazuje skupaj le 623,25 EUR. Glede na to, da naj do zaključka proračunskega leta 2012 obravnavana proračunska postavka ne bi bila izdatnejšo obremenjena, je moč sklepati na precejšen ostanek proračunskih sredstev (skoraj 60,00 %). Ne upošteva omenjeno oceno, z rebalansom proračuna št. 4/2012 planska sredstva krčimo le za 329,62 EUR, torej le toliko, kar je nujno potrebno za ponovno uravnoteženje finančnega načrta KS (zaradi prekoračitve plana na proračunskih postavkah 101403 in 101602).

101403 Urejanje in vzdrževanje turistične infrastrukture - KS Idrija pri Bači

Proračunska postavka je bila v letu 2011 vzpostavljena z namenom ločenega evidentiranja stroškov v zvezi z urejanjem in vzdrževanjem turistične infrastrukture na območju KS Idrija pri Bači (prednostno na tem območju speljan del trase Kosmačeve učne poti). V letu 2011 je KS ob tej poti uredila prostore za počitek obiskovalcev s postavitvijo šestih lesenih klopi.

Z veljavnim planom proračuna za leto 2012 nadaljnje aktivnosti urejanja turistične infrastrukture niso bile načrtovane. Ker se je tekom leta izkazala potreba po zaščitnem barvanju prej omenjenih klopi, je bilo v poletnem času izvedeno barvanje, s tem povezani stroški (nakup potrebnih barv v vrednosti slabih 84,00 EUR) pa je poravnala KS Idrija pri Bači. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se za ta namen zagotovijo potrebna planska sredstva, s čimer se planska poraba uskladi z že doseženo.

101602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Idrija pri Bači

Veljavni plan sredstev v višini 591,02 EUR se v letu 2012 namenja kritju stroškov, povezanih s tekočim vzdrževanjem pokopališča na Idriji pri Bači (honorar za košnjo, zastrupljanje plevela, ureditev okolice ...), ki ga KS s pomočjo zunanjega izvajalca pogodbeno izvaja za Komunalo Tolmin d.o.o. Vir financiranja s tem povezanih stroškov predstavljajo namenska proračunska sredstva za vzdrževanje komunalne infrastrukture, ki KS Idrija pri Bači v letu 2012 pripadajo v višini 391,02 EUR, delno pa tudi lastna sredstva KS Idrija pri Bači.

Pregled dosedanjega poslovanja KS Idrija pri Bači izkazuje, da materialni stroški tekočega vzdrževanja pokopališča, že izkazani med doseženo porabo prvih devetih mesecev tekočega leta (obnova korita za vodo pred pokopališčem ter nakup dveh okrasnih korit s cipresami), ostajajo v okvirih predvidene letne porabe, da pa se med porabo že izkazujejo tudi tekoči stroški sredi leta v uporabo predane mrliške vežice (soglasje za priklop elektrike, poraba elektrike, odvoz smeti), ki ob pripravi veljavnega proračunskega plana še niso bili aktualni.

Tej situaciji se aktualni rebalans finančnega načrta KS Idrija pri Bači prilagaja z vključitvijo plana na konto 4022 v višini 740,00 EUR, kar bo zadoščalo kritju do konca leta 2012 nastajajočim stroškom priklopa in porabe elektrike v mrliški vežici ter odvoza smeti s pokopališča. Ker neporabljen del sredstev, na konto 4025 namenjen tekočemu vzdrževanju pokopališča, ne bo več v celoti zadoščal za poplačilo letos opravljenih vzdrževalnih del oskrbniku pokopališča (400,00 EUR), se za ta namen z rebalansom proračuna št. 4/2012 za slabih 159,00 EUR povečuje tudi kvota sredstev na konto 4025. Končni rezultat predstavljenih prilagoditev se na ravni stroškovnega mesta 101602 odraža s kar 152,11-odstotnim oplemenitenjem planske porabe.

3.10. FINANČNI NAČRT 0011: KS KAMNO - SELCE

110401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Kamno - Selce

Z veljavnim finančnim načrtom KS Kamno – Selce za leto 2012 se na proračunski postavki 110401 v skupni višini 1.342,00 EUR zagotavljajo sredstva za kritje stroškov, povezanih z rednim obratovanjem in investicijskim vzdrževanjem poslovnega objekta KS Kamno – Selce, Kamno 23. V objektu ima KS Kamno – Selce na razpolago dva prostora za svoje delo, ostali del objekta pa uporablja krajevno športno društvo. Obratovalni stroški elektrike in vode se pokrivajo iz sredstev, razpoložljivih v okviru konta 4022, načrtovan nakup arhivske omare pa naj bi se pokrili iz sredstev na investicijskem kontu 4202.

Pregled gibanja obratovalnih stroškov v prvih devetih mesecih tekočega leta napoveduje, da bo pričakovana poraba pri stroških električne energije in vode v objektu Kamno 23 presegla prvotno predvideno, čemur se plan razpoložljivih sredstev na kontu 4022 prilagaja z oplemenitenjem planskih sredstev (dodanih 135,00 EUR). Do izrazitejšega odstopanja, v tem primeru v obliki nedoseganja plana v celoti, pa prihaja v investicijskem delu obravnavanega stroškovnega mesta – zaradi pričakovane prekoračitve razpoložljivih planskih sredstev, namenjenih izvedbi projekta urejanja krajevnih poti in podpornih zidov, evidentiranega na proračunski postavki 111302, se prvotno načrtovan nakup omare za arhiviranje dokumentarnega arhiva KS Kamno – Selce ni izvedel. Neporabljen del planskih sredstev na ravni postavke kot celote se s tem rebalansom proračuna usmeri za kritje omenjenega manka sredstev na proračunski postavki 111302.

110601 Delovanje KS Kamno - Selce

Stroški delovanja KS Kamno – Selce naj bi – upoštevaje veljavni plan za leto 2012 – nastali v višini 1.000,00 EUR, in sicer v obliki izplačanih nadomestil predsedniku KS Kamno – Selce in kritja stroškov storitev Uprave za javna plačila, nabave pisarniškega materiala, poštnih storitev ter drugega splošnega materiala in storitev.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Kamno - Selce do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti določena odstopanja pričakovane porabe od letnega plana, katerim se veljavni plan prilagaja z rebalansom proračuna št. 4/2012. Konkretno to pomeni, da se zaradi še neevidentirane porabe sredstev, z veljavnim planom namenjenih kritju stroškov pisarniškega materiala, drugega splošnega materiala in storitev ter poštnih storitev, ki po pričakovanjih tudi v preostalem obdobju do zaključka tekočega leta ne bodo nastali, veljavni plan teh sredstev v celoti izloči iz veljavnega plana, kar se odrazi z izločitvijo veljavnega plana na kontih 4020 in 4022.

Predstavljene spremembe se na ravni celotne proračunske postavke 110601 odražajo z 15,50-odstotnim znižanjem veljavnega plana. Neporabljen del planskih sredstev na ravni postavke kot celote se s tem rebalansom proračuna usmeri za kritje že omenjenega manka sredstev na proračunski postavki 111302.

111301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Kamno - Selce

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Kamno - Selce so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 1.333,63 EUR.

Upoštevaje dejstva, da proračunska postavka 111301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh zgolj v segmentu letnega vzdrževanja cest, in sicer v skorajšnji (96,48 %) razpoložljivi vrednosti, da poraba v segmentu zimskega vzdrževanja cest še ni evidentirana, ter da bo končna vrednost izvedbe projekta urejanja krajevnih poti in podpornih zidov, ki se evidentira na proračunski postavki 111302, presegla predvideno z veljavnim proračunskim planom za leto 2012, se posledično pričakovan znesek neporabljenih sredstev iz proračunske postavke 111301 (celotna razpoložljiva kvota za zimsko in pričakovana neporabljena kvota za letno vzdrževanje) v skupnem znesku 218,96 EUR preusmeri na proračunsko postavko 111302 za

namen delnega kritja tamkajšnjega primanjkljaja sredstev, povezanega s prekoračitvijo načrtovane vrednosti projekta urejanja krajevnih cest in podpornih zidov v KS Kamno - Selce. Opisana preusmeritev sredstev se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012 in se na proračunski postavki 111301 finančno odraža kot 16,42-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev za tekoča vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh.

111302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Kamno - Selce

Na proračunski postavki 111302 se, kot že prej omenjeno, z veljavnim planom za leto 2012 na kontu 4204 zagotavljajo sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS v znesku 9.401,47 EUR, namenjena izvedbi projekta urejanja krajevnih poti in podpornih zidov na območju KS Kamno - Selce.

Ker končna vrednost v okviru projekta izvedenih del znaša kar 11.058,00 EUR, ki prvotno ocenjeno vrednost (slednja je bila namreč tudi podlaga za načrtovanje veljavnega plana) presega za 1.656,53 EUR, poleg tega pa se na tem stroškovnem mestu že evidentira tudi poraba iz naslova nakupa materiala za investicijsko vzdrževanje cest (nakup cementa) v vrednosti 230,73 EUR, je končna prekoračitev planske vrednosti na kontu 4204 enaka 1.887,26 EUR.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se, zgoraj opisani spremembi ustrezno, znesek razpoložljivih sredstev na proračunski postavki 111302 poveča za 20,07 % glede na veljavni plan za leto 2012. Pretežni del na tem stroškovnem mestu izkazanih stroškov (9.401,47 EUR) bo KS Kamno - Selce pokrila s črpanjem sredstev za (so)financiranje projekta, razliko pa bo zagotovila iz lastnih sredstev, ki se s tem rebalansom proračuna predvidijo kot neporabljena na ostalih proračunskih postavkah, obrazloženih s tem rebalansom finančnega načrta KS Kamno - Selce.

111401 Podpora društvom - KS Kamno - Selce

Sredstva v višini 150,00 EUR, ki se z veljavnim finančnim načrtom KS Kamno - Selce za leto 2012 zagotavljajo za namen podpore aktivnostim krajevnih društev, se zaradi prekoračitve pričakovanih stroškov na projektu urejanja krajevnih cest in podpornih zidov v KS Kamno - Selce preusmerjajo za namen delnega kritja slednjih na proračunski postavki 111302. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se razpoložljiva sredstva tukajšnje proračunske postavke v celoti izločijo.

111602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Kamno - Selce

Kritju stroškov tekočega vzdrževanja pokopališča na Kamnem veljavni plan finančnega načrta KS Kamno - Selce v letu 2012 namenja 1.136,30 EUR.

Spričo nastalih dodatnih, prvotno nepredvidenih stroškov urejanja krajevnih cest in podpornih zidov v KS Kamno - Selce, je Svet KS Kamno - Selce sprejel odločitev, da se na kontu 4025 predvidena sredstva v celoti preusmerijo na proračunsko postavko 111302 za namen delnega kritja tam nastale prekoračitve vrednosti projekta. Vzdrževalna dela na pokopališču, ki obsegajo predvsem košnjo ter spomladansko in novembrsko čiščenje, so opravili člani krajevnega športnega društva, kateremu so tudi bila nakazana sredstva Komunale Tolmin d.o.o. za vzdrževanje pokopališča. Temu dejstvu ustrezno z rebalansom proračuna št. 4/2012 sredstva na kontu 4025 v celoti izločamo iz finančnega načrta KS Kamno - Selce za leto 2012.

3.11. FINANČNI NAČRT 0012: KS KNEŽA

120401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Kneža

Sredstva na tem stroškovnem mestu so z veljavnim planom za leto 2012 namenjena tekočemu vzdrževanju objekta krajevne skupnosti Kneža 78, v katerem deluje pisarna KS in večnamenska dvorana

(prireditve, športne aktivnosti ...) ter tekočemu vzdrževanju drugega nepremičnega premoženja KS Kneža (»Kotiček« v Podmelcu, »Mlekarn'ca« na Logarščah in Bar »Pri Tincu« na Kneži).

Stroški obratovanja, evidentirani na kontu 4022, obsegajo stroške ogrevanja, odvoza smeti ter porabo električne energije za dvorano na Kneži ter stroške elektrike v še dveh prostorih KS Kneža, in sicer »Kotička« v Podmelcu in »Mlekarn'ce« na Logarščah. Veljavni plan se v tem delu z rebalansom proračuna št. 4/2012 spreminja (znižuje za 1.443,67 EUR) kot posledica izločitve sredstev za nakup kurilnega olja za ogrevanje dvorane na Kneži. Se pa k tekočim stroškom vzdrževanja na novo, v višini 620,00 EUR, na konto 4020 priključujejo sredstva za opravljeno strojno čiščenje objekta na Kneži ter redni pregled gasilnih aparatov.

Predmet rebalansa proračuna št. 4/2012 pa je tokrat tudi investicijska poraba, povezana z vzdrževanjem oz. obnovo poslovnih objektov v lasti KS Kneža, ki ob pripravi veljavnega plana ni bila načrtovana (nakupi osnovnih sredstev) oz. je še ni bilo moč ovrednotiti (projekt obnove dvorane na Kneži). Z aktualnim rebalansom se upoštevajo že realizirane in do konca leta 2012 še pričakovane investicijske stroške prek konta 4202 vključujejo sredstva v znesku 1.164,00 EUR, porabljeni za nakup peči za ogrevanje poslovnega prostora na Logarščah ter dveh kontejnerjev za komunalne odpadke k objektu dvorane na Kneži.

Konec avgusta 2012 je bil projekt obnove večnamenskega objekta na Kneži (izgradnja prizidka k obstoječi dvorani) zaključen, septembra je bilo zanj pridobljeno uporabno dovoljenje. Čeravno je projekt finančno pokrit s sredstvi EU iz naslova ukrepa 322 ter sredstvi proračuna Občine Tolmin, pa v povezavi z dokončanjem projekta dodatni stroški, ki niso bili priznani v okviru prijavljenega projekta, bremenijo KS Kneža neposredno. V ta okvir sodi zlasti kritje stroškov za izdelavo odbojne plasti v dvorani, izdelavo pohodne površine, izdelavo »cokla« na zunanem delu objekta, preplastitev notranjega stopnišča, izdelavo zaščitne ograje v objektu in podobno. KS Kneža za te namene s tem rebalansom proračuna na kontu 4205 zagotavlja 7.000,00 EUR.

Gledano na ravni proračunske postavke 120401 kot celote se predstavljene spremembe in dopolnitve finančno odražajo s kar 182,84 % višjim obsegom zagotovljenih sredstev.

120601 Delovanje KS Kneža

Stroški delovanja KS Kneža naj bi – upošteva veljavni plan za leto 2012 – nastali v višini 952,00 EUR, in sicer v obliki izplačanih nadomestil predsedniku KS Kneža, kritja stroškov storitev Uprave za javna plačila ter stroškov telefona.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Kneža do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti določena odstopanja pričakovane porabe od letnega plana, katerim se veljavni plan prilagaja z rebalansom proračuna št. 4/2012, in sicer pri:

- stroških reprezentance, ki z veljavnim planom niso predvideni, bodo pa dejansko nastali v povezavi z otvoritvijo obnovljenega večnamenskega objekta na Kneži. Slednje se z rebalansom proračuna št. 4/2012 upošteva prek vključitve veljavnega plana na kontu 4020 v višini 500,00 EUR;
- stroških telefonskih storitev (zgolj naročnina), ki bodo za 30,00 % presegli zagotovljeno kvoto, kar se odrazi s povečanjem sredstev v znesku 30,00 EUR na kontu 4022 in
- tekočih transferov društvom, ki so nenačrtovano nastali v znesku 500,00 EUR kot posledica izplačane podpore programskim aktivnostim Prostovoljnega gasilskega društva Kneža.

Predstavljene spremembe se na ravni celotne proračunske postavke 120601 odražajo z 108,19-odstotnim oplemenitenjem veljavnega plana.

121302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Kneža

Z veljavnim finančnim načrtom KS Kneža za leto 2012 se v okviru proračunske postavke 121302 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Kneža« na kontu 4204 v višini 26.789,62 EUR zagotavljajo sredstva za izvedbo projekta »Obnova krajevne ceste v naselju Logaršče«. Vir financiranja le-tega predstavljajo v celoti sredstva za (so)financiranje projektov KS. Poleg tega se na kontu 4205 zagotavljajo še dodatna lastna sredstva KS Kneža v višini 14.000,42 EUR, namenjena investicijskemu urejanju krajevnih cest, prednostno asfaltaciji makadamskega 300-metrskega začetnega odseka krajevne javne

poti Kneža – Knežke Ravne, asfaltaciji v letu 2011 urejenega makadamskega parkirišča ob pokopališču v Podmelcu ter polovični soudeležbi pri izvedbi asfaltacije dveh makadamskih poti do odročnih hiš ob naselju Kneža oziroma Klavže.

Ker je končna vrednost v okviru projekta asfaltacije ceste v naselju Logaršče narasla na 34.319,68 EUR, kar plansko vrednost presega za kar 7.530,06 EUR, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 na kontu 4204 planska poraba prilagodi dejansko realizirani. Prekoračitev je posledica dejstva, da je bila med planskimi sredstvi projekta predvidena le kvota, razpoložljiva iz naslova (so)financiranja projektov KS, z rebalansom proračuna pa k temu dodajamo še sredstva lastne soudeležbe KS Kneža.

V poletnem času je KS Kneža po načrtovanem programu izpeljala tudi asfaltacije posameznih odsekov poti na Kneži, v Klavžah in v Podmelcu. Končni obračun opravljenih del se je zelo približal planiranemu, in znaša 14.113,00 EUR, od tega se ta v višini 5.153,00 EUR pokriva tudi iz vplačanih prispevkov dveh krajanov, katerima sta bili asfaltirani dovozni poti do odmaknjenih domačij na Kneži in v Klavžah (priliv je evidentiran na prihodkovnem kontu 7141 991). Upošteva je dejstvo, da je projekt asfaltacije na Logarščah močno prekoračil prvotno predviden finančni okvir, ter da je v zadnjih mesecih tekočega leta prioritarna naloga KS Kneža zaključitev finančno zahtevnejših gradbeno-obrtniških del na obnovljenem večnamenskem objektu na Kneži, je bil z izvajalcem asfalterskih del sprejet dogovor, da KS Kneža izveden program asfaltacij izplača v letu 2012 le delno (v višini 4.113,00 EUR), razliko v višini 10.000,00 EUR pa zagotovi šele v začetku leta 2013.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se, zgoraj opisanim

spremembam ustrezno, znesek razpoložljivih sredstev na proračunski postavki 121302 skrči za 5,78 % glede na veljavni plan za leto 2012.

121502 Postavitev ekoloških otokov - KS Kneža

Veljavni plan sredstev izhaja iz namenskih sredstev iz naslova »dotacije« za vzdrževanje komunalne infrastrukture v višini 1.379,97 EUR, namenil pa naj bi se ureditvi dodatnega ekološkega otoka na ustreznem in dostopnejšem prostoru znotraj vasi Kneža.

Ker so bile aktivnost KS Kneža v letu 2012 prednostno usmerjen v obnovo večnamenskega objekta na Kneži ter izvedbo programa asfaltacij na različnih lokacijah, k operacionalizaciji ureditve ekološkega otoka v naselju Kneža v letu 2012 KS Kneža ni pristopila. Čeprav je vprašanje zemljišča, na katerem naj bi bil ekološki otok postavljen, razrešeno, pa se izvedbene aktivnosti zamikajo na leto 2013. Posledično se temu razpoložljiva sredstva s tem rebalansom izločajo iz planske porabe leta 2012.

121602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Kneža

Z veljavnim finančnim načrtom KS Kneža za leto 2012 poraba sredstev na stroškovnem mestu 121602 ni načrtovana.

Glede na to, da so med realizacijo stroškov v prvih devetih mesecih leta 2012 že evidentirani, sicer v zanemarljivi višini, stroški tekočega vzdrževanja pokopališča na Kneži in v Podmelcu (zamenjava vodovodnih pip), se rebalans proračuna št. 4/2012 nastali situaciji prilagaja z vključitvijo planskih sredstev v znesku 50,00 EUR na kontu 4025, s čimer se plan uskladi z dejansko doseženo porabo.

3.12. FINANČNI NAČRT 0013: KS LJUBINJ

130401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov – KS Ljubinj

Ker KS Ljubinj ne razpolaga s svojimi prostori, je za potrebe dela Sveta KS Ljubinj in druženja krajanov v preteklosti odplačno najela prostor v stavbi bivše šole na Ljubinju, katere lastnik je Agrarna skupnost Ljubinj. Upošteva, da je prostor v izredno slabem stanju in da Agrarna skupnost ne razpolaga s potrebnimi sredstvi za nujne investicijske posege, ki so za nadaljnjo uporabo prostora postali neodločljivi,

sta KS Ljubinj in Agrarna skupnost Ljubinj sklenili dogovor glede uporabe prostora in investicijskih vlaganj v nadaljnjem 5-letnem obdobju, in sicer naj bi KS Ljubinj v prostoru izvedla nujno potrebna vzdrževalna dela, zlasti prenovo sten in tlakov, zamenjavo stavbnega pohištva, izvedbo elektroinstalacij in podobno. Z rebalansom proračuna št. 2/2012 se je za te namene v finančnem načrtu KS Ljubinj rezerviralo sredstva v višini 6.419,24 EUR.

Ker so se investicijska vlaganja v sanacijo omenjenega poslovnega prostora terminsko zamaknila – začela naj bi se šele novembra 2012 – bo finančni načrt KS Ljubinj za leto 2012 bremenil le del stroškov načrtovanih del, kajti opravljena dela od decembra 2012 dalje bodo finančno že sestavni del proračuna za leto 2013. Po oceni KS Ljubinj bo za poplačilo letošnjih, iz tega naslova pričakovanih obveznosti zadoščala že manj kot polovica veljavno razpoložljivih sredstev. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se temu prilagajamo s postavitvijo plana investicijskih sredstev v višini 3.087,01 EUR.

131301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Ljubinj

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Ljubinj so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 3.205,06 EUR.

Upošteva dejstvo, da proračunska postavka 131301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna letna vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh v višji vrednosti od razpoložljive z veljavnim planom (zlasti kot posledica vzdrževanja ceste Ljubinj – Podkuk), se z rebalansom proračuna št. 4/2012 planska poraba uskladi s pričakovano (presežno) porabo v segmentu letnega rednega vzdrževanja krajevnih javnih poti. S tem se na ravni celotne proračunske postavke 131301 veljavni planski znesek povzpne na skupaj 4.293,04 EUR, kar predstavlja za tretjino večji obseg sredstev, kot jih zagotavlja obstoječi planski okvir.

131401 Prireditve in akcije - KS Ljubinj

Na Ljubinju se je v začetku oktobra 2012 pod okriljem in v organizaciji KS Ljubinj odvil tradicionalni praznik Medena 2012. Program je tako kot običajno obsegal športne aktivnosti ter družabni večer s plesom.

Skromen veljavni finančni plan prireditve je vključeval stroške pogostitve nastopajočih, nastopa glasbenega ansambla in oglaševanja prireditve v skupni višini 677,75 EUR. Dejanska poraba po zaključenem dogodku izkazuje pomembno prekoračitev prvotnega finančnega okvira. 3-kratno povečanje stroškov izkazuje izvedba glasbenega programa prireditve, evidentiranega na kontu 4029 (honorar ansamblu), relativno visoko (nominalno manj) povečanje plana na kontu 4020 pa se povezuje predvsem s precej višjimi stroški oglaševanja prireditve, drugih splošnih stroškov v zvezi s prireditvijo (varovanje), delno pa tudi z višjimi reprezentančnimi stroški (poleg pogostitve nastopajočih tudi pogostitev prostovoljcev, ki so pomagali pri pripravi, izvedbi in koordinaciji programa prireditve). Z rebalansom proračuna št. 4/2012 predlagan plan v višini 3.242,00 EUR za skoraj 4-krat presega prvotni, tj. veljavni plan.

3.13.FINANČNI NAČRT 0014: KS MOST NA SOČI

140601 Delovanje KS Most na Soči

Z veljavnim finančnim načrtom KS Most na Soči za leto 2012 se za tekoče delovanje KS zagotavlja skupaj 2.882,90 EUR, namenjenih izplačilom nadomestil predsedniku KS Most na Soči, nabavi pisarniškega materiala, kritju stroškov reprezentance, poštnih storitev, storitev Uprave za javna plačila in stroškov dela preko študentskega servisa, povezanega z vzdrževanjem turistične infrastrukture ter javnih površin, ki se ga KS Most na Soči običajno poslužuje v glavni turistični sezoni. Vir teh sredstev predstavljajo s strani proračuna Občine Tolmin dodeljena namenska sredstva za delovanje organov (bivša občinska »dotacija« za delovanje KS), ki KS Most na Soči v letu 2012 pripadajo v skupni višini 3.937,90 EUR.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Most na Soči do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti odstopanje pričakovane letne porabe od predvidene z veljavnim planom pri:

- stroških pisarniškega materiala, kot posledica prenosa opravljanja administrativnih nalog zunanjemu izvajalcu, in stroških drugega splošnega materiala in storitev, ki z veljavnim planom niso bili predvideni, so pa dejansko že nastali v povezavi z izdelavo analize pitne (zdravilne) vode izvira Pod grmom v Modreju in nakupa žalne ikebane. Slednje se z rebalansom proračuna št. 4/2012 upošteva prek povečanja veljavnega plana na kontu 4020 v višini 348,00 EUR;
- stroških študentskega dela, ki v letu 2012 ne bodo realizirani, saj so bili nalogam vzdrževanja turistične infrastrukture v letu 2012 kos udeleženci programa javnega dela. Slednje se z rebalansom št. 4/2012 prek izločitve planskih sredstev za študentsko delo odrazi z znižanjem plana na kontu 4029 v višini 450,00 EUR.

Z zgoraj naštetimi prilagoditvami, predlaganimi z rebalansom proračuna št. 4/2012, se posledično plan razpoložljivih sredstev na proračunski postavki 140601 znižuje za 3,54 % primerjalno na trenutni veljavni plan za leto 2012.

141301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Most na Soči

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti, ki za območje KS Most na Soči pripadajo tamkajšnji KS, so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 11.912,16 EUR.

Upošteva dejstva, da proračunska postavka 141301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh v nižji vrednosti od razpoložljive z veljavnim planom (le 33,11 %), da s predvidenimi vzdrževalnimi deli do konca leta 2012 KS Most na Soči ne bo uspela porabiti celotne razpoložljive kvote ter da so investicijska dela na krajevnih javnih poteh, ki se evidentirajo na proračunski postavki 141302, presegla predvideno z veljavnim proračunskim planom za leto 2012, se pričakovan znesek neporabljenih sredstev iz proračunske postavke 141301 (več iz kvote za letno in nekoliko manj iz kvote za zimsko vzdrževanje) v skupnem znesku 2.850,66 EUR preusmeri na proračunsko postavko 141302 za namen kritja tam nastalega primanjkljaja sredstev. Opisana preusmeritev sredstev se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012 in se na proračunski postavki 141301 finančno odrazi kot 23,93-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev za tekoča vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh. Celoten znesek preusmeritve se torej prek povečanja plana investicijske porabe na krajevnih javnih poteh v okviru proračunske postavke 141302 nameni za kritje razlike med predračunsko in dejansko nastalo investicijsko vrednostjo rekonstrukcije podpornih zidov v Grudnici in betoniranja krajevnih poti Postaja - Klohi.

141302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Most na Soči

Na tej proračunski postavki so z veljavnim planom za leto 2012 v skupni višini 18.742,36 EUR zagotovljena sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Most na Soči. Gre v celoti za sredstva iz naslova črpanja sredstev za (so)financiranje projektov KS, ki so se skladno s projektnim predlogom porabila za betoniranje krajevnih poti Postaja - Klohi in sanacijo podpornih zidov v Grudnici.

Projekt je za 2.880,66 EUR presegel temu razpoložljiv finančni okvir. Sredstva za kritje nastale prekoračitve veljavnega plana se v potrebni višini zagotovijo s preusmeritvijo neporabljenega dela sredstev iz proračunske postavke 141301 na proračunsko postavko 141302, s čimer se planska poraba uskladi z že doseženo.

141402 Podpora društvom - KS Most na Soči

Veljavno načrtovana sredstva v višini 300,00 EUR naj bi se v letu 2012 namenila podpori projektnim aktivnostim in delu lokalno delujočih društev in asociacij.

Dosežena poraba, povezana s kritjem reprezentančnih stroškov borcem in upokojemcem - udeležencem srečanja v okviru prireditve Noč na jezeru 2012 - je dopusten finančni okvir že preseгла. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se zato plan uskladi z realizirano porabo, ki znaša 402,00 EUR.

3.14.FINANČNI NAČRT 0015: KS PEČINE

150401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Pečine

Na tem stroškovnem mestu se zagotavljajo sredstva za kritje obratovalnih stroškov električne energije in vode, ki nastajajo z uporabo objekta KS Pečine na naslovu Pečine 30/b. V tem večnamenskem objektu ima KS večjo sejno sobo, del objekta uporabljajo mladi, del pa ostaja po zaprtju krajevnne trgovine neizkoriščen.

Podatki o doseženi porabi na strani obratovalnih stroškov po zaključku devetmesečnega obdobja in ob predpostavki ohranitve podobnega trenda stroškov v zadnjih treh mesecih tekočega leta obetajo, da bo letna poraba električne energije in vode nižja od predvidene ob pripravi veljavnega proračuna za leto 2012. Rebalans proračuna št. 4/2012 v planska sredstva na kontu 4022 zato ne posega.

Podatki o doseženi porabi pa vključujejo tudi – sicer v zanemarljivem znesku, a z veljavnim planom nepredvidene – stroške rednega vzdrževanja omenjenega objekta. S tem povezani stroški, nastali v vrednosti slabih 55,00 EUR, se zato z dodanim kontom 4025 med planirano porabo vključijo z rebalansom proračuna št. 4/2012, s čimer se plan uskladi z doseženo porabo.

151401 Prireditve in akcije - KS Pečine

KS Pečine je v začetku julija meseca tradicionalno organizirala in izvedla prireditev ob krajevnem prazniku. Z veljavnim finančnim načrtom KS Pečine se za kritje organizacijskih in materialnih stroškov namenja skupaj 220,00 EUR. Dejansko nastali (zgolj reprezentančni) stroški so izkazani na kontu 4020 v višini 473,00 EUR, čemur se z rebalansom proračuna št. 4/2012 v nekoliko višjem znesku (495,00 EUR) prilagaja veljavni proračunski plan za leto 2012.

Poleg tega se z aktualnim rebalansom na kontu 4120 načrtovan prispevek Turističnemu društvu Šentviška Planota iz prvotno predvidenih 50,00 EUR oplemeniti še za dodatnih 50,00 EUR. Dodeljen prispevek bo TD porabilo za delno kritje stroškov prireditve Pozdrav jeseni, septembra 2012 izvedene na Pečinah.

Predstavljeno se na ravni proračunske postavke 151401 vrednostno izkazuje s 120,37% povečanjem kumulativnega plana – ta po korekciji znaša 595,00 EUR.

151501 Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov – KS Pečine

Vir na tem stroškovnem mestu zagotovljenih sredstev v višini 407,36 EUR predstavlja občinska »dotacija« za vzdrževanje komunalne infrastrukture. Ker Svet KS Pečine po preteku tretje četrtine leta 2012 ne beleži neodložljivih potreb glede vzdrževanja krajevnega kanalizacijskega sistema, se z aktualnim rebalansom finančnega načrta KS Pečine razpoložljiva sredstva v celoti preusmerjajo na proračunsko postavko 151602 za namen izdelave geodetskega načrta za tamkajšnjo mrliško vežico.

151602 Urejanje pokopališč in vežic – KS Pečine

Ob pripravi veljavnega finančnega načrta KS Pečine za leto 2012 pripravljalne aktivnosti v zvezi z izgradnjo nove mrliške vežice niti organizacijsko, še manj pa finančno niso bile zastavljene. Ker pa so bili v prvi polovici leta s pomočjo Občine Tolmin uspešno izpeljani postopki pridobitve zemljišča, na katerem je urejeno parkirišče ob pokopališču, oz. teče postopek parcelacije za pridobitev zemljišča, na katerem bo zgrajena mrliška vežica, je KS Pečine že pristopila k nadaljnjim aktivnostim.

V avgustu je bil zato že izdelan geodetski posnetek za novo mrliško vežico. Ker ta strošek ni bil pričakovan ob pripravi veljavnega plana, ga med plansko porabo prek konta 4021 vključujemo z rebalansom

proračuna št. 4/2012. Vir teh sredstev predstavljajo s strani občine KS Pečine dodeljena namenska sredstva za urejanje komunalne infrastrukture.

3.15. FINANČNI NAČRT 0016: KS PODBRDO

160401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Podbrdo

KS Podbrdo z veljavnim finančnim načrtom za leto 2012 za redno in investicijsko vzdrževanje večnamenskega objekta KS na naslovu Podbrdo 73/a zagotavlja skupaj 1.370,00 EUR. Od tega se za samo obratovanje objekta (tj. pokrivanje stroškov električne energije in komunalnih storitev na kontu 4022 ter zavarovalnih premij na kontu 4025) namenja 450,00 EUR, razliko v višini 920,00 EUR pa naj bi predstavljala sredstva iz naslova zbranih najemnin za oddajo obravnavanega objekta v najem za potrebe dejavnosti Zavoda za gozdove Slovenije, ki naj bi se v letu 2012 v celoti porabila za nadaljevanje aktivnosti v letu 2011 začetega investicijskega vzdrževanja objekta.

Analiza porabe sredstev do konca septembra 2012 ob hkratni projekciji trenda pričakovanih stroškov do zaključka tekočega proračunskega leta kaže, da obratovalni stroški ne bodo presegli razpoložljivega letnega okvira sredstev, da pa se načrtovano investicijsko vzdrževanje objekta Podbrdo 73/a v letu 2012 ne izvaja. Razlog gre pripisati dejstvu, da se je zaradi odstopa najemnika od uporabe prostorov na račun KS Podbrdo natekla le tretjina letno predvidene najemnine. Temu dejstvu se z rebalansom proračuna št. 4/2012 prilagajmo z izločitvijo planskih sredstev na kontu 4204 v celotni višini 920,00 EUR. Predstavljena sprememba se na ravni celotne proračunske postavke 160401 odlikava prek 67,15-odstotnega krčenja planskih sredstev.

160601 Delovanje KS Podbrdo

Pripadajoča sredstva za namen delovanja KS Podbrdo, namenjena izplačilu nadomestil predsedniku KS Podbrdo, pokrivanju stroškov telefona KS Podbrdo, storitev Uprave za javna plačila, reprezentance ter pisarniškega materiala, so z veljavnim finančnim načrtom zagotovljena v skupni višini 1.089,93 EUR.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Podbrdo do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je že moč napovedati odstopanje pri stroških nakupa pisarniškega materiala in reprezentančnih stroških na kontu 4020 (pričakovan primanjkljaj je ocenjen na 1.300,07 EUR), poleg tega se na kontu 4022 v višini 20,00 EUR izkazuje prvotno nepredvidena realizacija stroškov poštnih storitev. Prilagoditev plana tako spremenjeni – pričakovani oziroma doseženi porabi – se izvede prek rebalansa proračuna št. 4/2012, kar se posledično na ravni celotne proračunske postavke 160601 odrazi kot povečanje plana za 1.320,07 EUR oziroma za 121,16 % primerjalno na veljavni plan za leto 2012.

Vir financiranja stroškov delovanja KS Podbrdo ostajajo sredstva, ki se iz proračuna Občine Tolmin KS dodeljujejo namensko za delovanje organov KS in so KS Podbrdo v letu 2012 pripadla v višini 3.425,93 EUR.

161401 Podpora društvom - KS Podbrdo

Del z veljavnim planom za leto 2012 v višini 1.000,00 EUR razpoložljivih sredstev je KS Podbrdo skladno s planom za leto 2012 že namenila podpori delovanja oziroma projektom krajevno delujočih društev. Do zaključka septembra izkazano porabo v višini 300,00 EUR na kontu 4120 tako sestavlja seštevek dveh finančnih transakcij, namenjenih:

- Kulturnemu društvu Podbrdo za tekoče delo društva 100,00 EUR in
- Športnemu društvu Bača Podbrdo za organizacijo in izvedbo prireditve Krajevni praznik 200,00 EUR.

Na podlagi odločitve sveta KS Podbrdo, da se v letu 2012 podpora društvenemu oz. prostovoljnemu delu skrči tako vsebinsko kot tudi finančno (del preostanka razpoložljivih sredstev naj bi se v letu 2012 namenilo le še Turističnemu društvu Podbrdo za organizacijo prireditve Gorski maraton štirih občin), se dopustna višina porabe posledično z rebalansom proračuna št. 4/2012 omeji na največ 834,55 EUR.

161502 Postavitev ekoloških otokov - KS Podbrdo

Na tej proračunski postavki zagotovljena sredstva iz naslova "dotacije" za vzdrževanje komunalne infrastrukture v višini 847,86 EUR, ki naj bi se v letu 2012 porabila za ureditev dveh dodatnih ekoloških otokov - skupin smetnjakov za ločeno zbiranje odpadkov - v Podbrdu, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 v celoti izločajo iz plana. Zaradi izvajanja projekta rekonstrukcije državne ceste skozi Podbrdo namreč izvedba ekoloških otokov še ni smiselna oz. je le pogojno izvedljiva, zato se zamika na čas po zaključku projekta, najverjetneje v leto 2013.

161801 Gradnja in vzdrževanje športne infrastrukture - KS Podbrdo

Veljavna planska sredstva za vzdrževanje in obnovo športnega igrišča v Podbrdu za leto 2012 v skupni višini 3.906,00 EUR sestavljajo: na kontu 4022 sredstva za kritje stroškov električne energije, na kontu 4025 sredstva za plačilo najemnine za uporabo igrišča Slovenskim železnicam, na kontu 4204 pa del sredstev za izvedbo 2. faze projekta obnove igrišča v Podbrdu (vir teh sredstev predstavljajo zgolj lastna sredstva KS, saj v času priprave veljavnega plana, spomladi 2012, še niso bili znani rezultati kandidature za pridobitev investicijskih sredstev Fundacije za šport). S projektom obnove športnega igrišča je KS Podbrdo uspešno kandidirala že na lanskem razpisu Fundacije za šport in si tako prislužila 30.000,00 EUR investicijskih sredstev za pokritje pretežnega dela stroškov 1. faze obnove igrišča.

KS Podbrdo je k izvedbi 2. faze obnove igrišča pristopila šele po prejemu pozitivne odločbe s strani Fundacije za šport, s katero ji je bilo v letu 2012 dodeljeno sofinanciranje v višini 7.314,68 EUR. Zaradi zahteve po zagotovitvi lastne udeležbe pri financiranju projekta je bilo KS Podbrdo iz občinskega proračuna (kanalizirano prek Zavoda za kulturo, šport in mladino) dodeljenih še 30.000,00 EUR investicijskih sredstev. Oba omenjena vira sredstev se na prihodkovni strani proračuna izkazujeta na kontu 7141 991 »Drugi izredni nedavčni prihodki – KS«. Upošteva dejstvo, da ta sredstva pri pripravi veljavnega proračuna za leto 2012 še niso bila zagotovljena oz. upoštevana, jih z aktualnim rebalansom proračuna prištevamo k veljavno že zagotovljenim lastnim sredstvom KS Podbrdo na kontu 4204 k znesku 3.000,00 EUR, s čimer se razpoložljiva kvota sredstev za kritje stroškov nadaljevalne 2. faze rekonstrukcije podbrškega igrišča raztegne na 40.314,68 EUR.

2. faza obnove igrišča v Podbrdu se skladno s predvidenim terminskim in vsebinskim načrtom zaključuje konec oktobra, obsegala pa je naslednje aktivnosti: izgradnjo nadstrešnice tribune, elektrifikacijo nadstrešnice in športnega objekta ter notranjo obdelavo garderobnih prostorov.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 prilagojen plan sredstev za kritje stroškov obratovanja in rekonstrukcije športnega igrišča v Podbrdu predstavlja 10,55-kratnik na tem mestu prvotno predvidene proračunske porabe.

3.16. FINANČNI NAČRT 0017: KS POLJUBINJ

170401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Poljubinj

Sredstva na tej proračunski postavki se z veljavnim finančnim načrtom KS Poljubinj za leto 2012 v višini 440,00 EUR namenjajo kritju stroškov zavarovanja, električne energije in odvoza smeti za dvorano KS Poljubinj, ki se nahaja v zgornjem nadstropju poslovnega objekta Poljubinj 62.

Analiza stroškov poslovanja po zaključku devetmesečnega obdobja od januarja do konca septembra tekočega leta potrjuje pravilnost planiranja letne porabe v delu stroškov na kontih 4022 in 4025, da pa se med uresničeno porabo na kontu 4025 evidentirajo tudi, sicer veljavno nepredvideni, stroški tekočega

vzdrževanja opreme v višini 76,00 EUR. Slednji se nanašajo na izvedeno redno vzdrževanje peči za centralno kurjavo. Tej ugotovitvi ustrezno se z rebalansom proračuna št. 4/2012 izvede ustrezna prilagoditev s povečanjem veljavnega plana na konto 4025.

Ta sprememba plana se, kumulativno na ravni celotne proračunske postavke 170401 primerjalno na veljavni plan, odrazi prek povečanja planskih sredstev za 17,27 %.

171401 Prireditve in akcije – KS Poljubinj

KS Poljubinj letos vaškega praznika »Šempav« resda ni organizirala, kljub temu pa je izvedla del tradicionalnega prireditvenega programa, konkretno delavnico pisanja pirhov. Poleg s tem povezanih stroškov (oglaševanje, pisala, embalaža za pirhe, pogostitev...) se na tem stroškovnem mestu že izkazujejo tudi materialni in reprezentančni stroški novoletne prireditve ter spomladanske čistilne akcije. Z veljavnim planom za leto 2012 se za te namene zagotavlja skupaj 713,91 EUR.

Izkazani stroški naštetih dogodkov v skupni višini slabih 919,00 EUR so že prekoračili veljavno dopustno kvoto, zato se s tem rebalansom proračuna planska poraba prilagodi doseženi, in sicer tako vrednostno (povišanje za 28,72 %) kot strukturno (planska uskladitev z realizirano porabo na ravni kontov, skladno z računovodskim knjiženjem proračunskih izdatkov glede na ekonomski namen porabe, ki je ob pripravi veljavnega plana ni bilo moč natančno predvideti).

171801 Urejanje in vzdrževanje športne infrastrukture – KS Poljubinj

Poleg sredstev za kritje stroškov obratovanja in tekočega vzdrževanja športnega igrišča v Poljubinju, se v okviru obravnavane proračunske postavke v letu 2012 zagotavljajo tudi investicijska sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS. Slednja se v višini 6.467,27 EUR, povečana za lastna sredstva KS Poljubinj v višini 6.958,92 EUR (konto 4202), namenjajo nabavi in montaži otroških igral ter nabavi in postavitvi večnamenskega (garderobnega, skladišnega) lesenega objekta ob igrišču, ostalih 5.000,00 EUR (konto 4204) pa 1. fazi urejanja zemljišča ob igrišču v Poljubinju. Gre za zemljišče, ki se nahaja na parceli št. 23 k.o. Poljubinj.

Po pregledu devetmesečnega finančnega poslovanja KS Poljubinj in aktivnosti v teku ugotavljamo, da se obratovalni in tekoči stroški vzdrževanja športnega igrišča v Poljubinju gibajo znotraj dopustnega finančnega okvira, da predvidoma tudi stroški nakupa športne opreme (igrala, hiška) ne bodo presegli razpoložljive kvote, da pa so stroški urejanja zemljišča ob igrišču za slabih 202,00 EUR prekoračili z veljavnim proračunskim planom za leto 2012 temu dopustno vrednost. Omenjeni prekoračitvi se s popravkom planske vrednosti na konto 4204 prilagaja rebalans proračuna št. 4/2012, ki temu potrebna sredstva črpa iz konta 4025 te iste proračunske postavke, na katerem v povezavi s tekočim vzdrževanjem igrišča stroški v letu 2012 predvidoma ne bodo nastali.

Aktivnost priprave zemljišča ob igrišču je obsegala izravnavo terena, ureditev odvodnjavanja, izkop in utrditev zemljišča z nasutjem tampona ter izgradnjo betonske plošče, na kateri bo postavljena lesena hiška. Ta je že nabavljena.

Predstavljeni planski spremembi se na ravni proračunske postavke 171801 globalno izražata z zanemarljivim znižanjem razpoložljivega obsega sredstev za vzdrževanje športne infrastrukture v KS Poljubinj, nominalno ta znaša 22.516,61 EUR.

3.17.FINANČNI NAČRT 0018: KS PONIKVE

180401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov – KS Ponikve

Sredstva v višini 365,00 EUR so z veljavnim finančnim načrtom KS Ponikve za leto 2012 rezervirana za kritje stroškov elektrike ter stroškov vode, ki nastajajo z uporabo dvorane na Ponikvah št. 27. Objekt je sicer v lasti Občine Tolmin, dan v upravljanje KS Ponikve.

Podatek o doseženi porabi po zaključku devetmesečnega obdobja pri stroških elektrike napoveduje kar 5-kratno preseganje pričakovane letne porabe od predvidene ob pripravi proračuna za leto 2012. Razlog gre pripisati dejstvu, da konto 4022 poleg stroškov porabljene elektrike izjemoma bremeni tudi strošek pridobitve soglasja za priklop in dejanski priklop objekta na elektro-distribucijsko omrežje s povečano močjo (ta se namreč uporablja tudi za reflektorje na športnem igrišču). Temu ustrezno se z rebalansom proračuna št. 4/2012 prilagajamo prek povečanja planskih sredstev na kontu 4022 za dodatnih 1.000,00 EUR.

Nadalje so z veljavnim proračunskim planom na kontih 4205 in 4208 v skupni višini 11.623,79 EUR zagotovljena sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS, namenjena izvedbi prvega dela obnove krajevne dvorane na Ponikvah. Ob pripravi veljavnega plana se je obetala možnost kandidature celovitega, zahtevnejše zastavljenega projekta za pridobitev nepovratnih sredstev na podlag ukrepa 322, zato je bil del projektnih sredstev rezerviran tudi za plačilo stroškov projektne dokumentacije ter za investicijski nadzor (konto 4208). Ker kandidatura za projekt ni bila vložena, se je izvedba projekta omejila le na najnujnejše aktivnosti investicijskega vzdrževanja, ki ne zahtevajo izdelave tehnične dokumentacije (projektantski popis za oceno stroškov je bil izdelan že v letu 2011) in zagotavljanja investicijskega nadzora – obnova sanitarij, ureditev elektroinstalacij in ogrevanja, zamenjava vrat ... Pričakovani strukturi stroškov ustrezno se z rebalansom proračuna št. 4/2012 prilagaja planska struktura sredstev na način, da se projektnim aktivnostim namenjena sredstva na kontu 4208 v celoti prerazporedijo na konto 4205, s čimer se poveča razpoložljiva kvota za kritje izdatkov gradbeno-obrtniških del.

181301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Ponikve

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti, ki za območje KS Ponikve pripadajo tamkajšnji KS, so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 6.412,45 EUR.

Upošteva se dejstvo, da proračunska postavka 181301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh le v slabi tretjini vrednosti razpoložljive z veljavnim planom, ter da je končna vrednost izvedbe sanacijskih del na krajevni poti Ponikve-Rute, ki se evidentira na proračunski postavki 181302, presegla predvideno z veljavnim proračunskim planom za leto 2012, se posledično del pričakovanega zneska neporabljenih sredstev iz proračunske postavke 181301 (celotna kvota za zimsko in del kvote za letno vzdrževanje cest) v skupnem znesku 2.026,45 EUR preusmeri na proračunsko postavko 181302 za namen kritja tamkajšnjega primanjkljaja sredstev, povezanega s prekoračitvijo načrtovane vrednosti projekta investicijskega urejanja krajevnih cest. Opisana preusmeritev sredstev se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012 in se na tej proračunski postavki finančno odraža kot 31,60-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev za tekoča vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh v KS Ponikve.

181302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Ponikve

Na tej proračunski postavki se zagotavljajo sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Ponikve. Z veljavnim finančnim načrtom za leto 2012 je KS Ponikve za ta namen rezervirala 8.228,75 EUR lastnih sredstev, ki naj bi jih porabljala po programu investicijskega vzdrževanja cest, upoštevajoč prioritete potrebe.

V poletnem in jesenskem času je bila izvedena sanacija krajevne poti na odseku Ponikve – Rute, za katero bi morala KS Ponikve odšteti za skoraj četrtino več kot znašajo na tem stroškovnem mestu razpoložljiva sredstva, oziroma skupaj 10.255,20 EUR. Manjkajoč del sredstev v višini 2.026,45 EUR se zato z aktualnim rebalansom proračuna št. 4/2012 zagotovi z ustreznim znižanjem sredstev za zimsko in letno vzdrževanje krajevnih javnih poti v KS Ponikve, rezerviranih na proračunski postavki 181301. Na ta način je porabo prenešenih, vzdrževanju krajevnih poti namensko dodeljenih sredstev, še vedno moč šteti za namensko – tekoče vzdrževanje je nadomestilo investicijsko vzdrževanje krajevnih cest.

3.18.FINANČNI NAČRT 0019: KS RUT - GRANT

190401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Rut - Grant

Sredstva na tej proračunski postavki so z veljavnim planom v višini 940,00 EUR zagotovljena za kritje tekočih stroškov, povezanih z vzdrževanjem poslovnega objekta krajevnne skupnosti Rut 29. V poslovnem objektu ima KS Rut - Grant urejeno pisarno, poleg tega pa objekt razpolaga tudi z dvorano, delno pa se prostori uporabljajo za delo lokalnih društev (Lovska družina Podbrdo in Turistično društvo Rut - Grant), in sicer v zameno za povračilo stroškov porabljene električne energije.

Po preverbi dosežene porabe po zaključku tretje četrtine leta 2012 je moč ugotoviti, da bosta predvidena letna poraba sredstev za kritje stroškov električne energije za objekt Rut 29 (konto 4022) ter predvidena letna zavarovalna premija za zavarovanje objekta Rut 29 ter objekta bivše mlekarne Rut 15 (konto 4025) realizirani malenkost nad razpoložljivim okvirom sredstev. Med realizirano porabo se nepričakovano že izkazujejo tudi stroški tekočega vzdrževanja objekta Rut 29 v višini 840,00 EUR (beljenje, vzdrževanje od strele poškodovanega kableskega sistema, menjava okenskih šip...), čemur se rebalans proračuna št. 4/2012 prilagaja s povišanjem obstoječega plana sredstev na kontu 4022 za 110,00 EUR, na kontu 4025 pa za 847,00 EUR. Razpoložljiva sredstva za obratovanje in tekoče vzdrževanje objekta Rut 29 se torej z rebalansom proračuna št. 4/2012 povišujejo 101,81%.

Poleg tekočih se med realiziranimi stroški na kontu 4204 obravnavane proračunske postavke nepredvidoma evidentira tudi investicijska poraba, povezana z v letu 2011 izvedenim projektom v sanacijo dvorane KS v objektu Rut 29. Projekt je bil namreč vsebinsko v celoti zaključen še pred začetkom leta 2012, je pa – zaradi 30-dnevnega plačilnega roka – plačilo decembrskih računov zapadlo v januar 2012. Ob pripravi veljavnega finančnega načrta KS Rut - Grant za leto 2012 ta časovni zamik ni bil predviden, zato se v višini v leto 2012 zamaknjenih plačil (4.467,00 EUR) planska poraba na kontu 4204 predvidi naknadno, z rebalansom proračuna št. 4/2012.

190601 Delovanje KS Rut - Grant

Poraba sredstev proračuna Občine Tolmin, ki v letu 2012 pripadajo KS Rut - Grant za namen delovanja KS, je z veljavnim planom za leto 2012 delno, v višini 1.490,00 EUR, predvidena na proračunski postavki 190601. Konkretno naj bi se na tem stroškovnem mestu evidentirala poraba sredstev za izplačilo nadomestil predsedniku KS Rut - Grant in kritje stroškov telefona KS, storitev Uprave za javna plačila, reprezentance in drugega splošnega materiala in storitev.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Rut - Grant do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti odstopanje le pri stroških telefona KS. Po odločitvi Sveta KS Rut - Grant, da se stacionarni telefonski priključek, namenjen potrebam KS, z letom 2012 izloči iz uporabe, namreč odpade tudi breme stroškov telefonskih storitev znotraj finančnega načrta KS. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se zato temu namenjena sredstva v znesku 150,00 EUR na kontu 4022 v celoti izločijo iz planske porabe leta 2012.

191302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Rut-Grant

Razlog za spremembo veljavnega finančnega načrta KS Rut-Grant za leto 2012 se povezuje z izvajanjem projekta »Meteorne vode – Runža«, ki je v letu 2012 delno financiran s sredstvi za (so)financiranje projektov KS. Z veljavnim planom za leto 2012 je na tem stroškovnem mestu v znesku 3.739,61 EUR predvidena poraba projektnih sredstev, ki se po dogovorjenem razrezu modela (so)financiranja projektov KS v letu 2012 namenjajo KS Rut- Grant. Po projektnem predlogu, ki ga je KS Rut - Grant občini predložila ob pripravi veljavnega plana proračuna za leto 2012, se sredstva namenjajo kritju stroškov ureditve hudournika Runža v Grantu (namestitvev cevi ter ureditev nadtalnega odvodnjavanja).

Pri pripravi veljavnega plana za leto 2012 so bila na tem mestu predvidena sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS še dodatno oplemeniteni za znesek neporabljenih sredstev KS Rut - Grant iz leta 2011 v višini 6.330,09 EUR. Ta dodatna sredstva naj bi deloma služila kot lastni vir za zaprtje že

omenjenega projekta ureditve hudournika Runža, razpoložljiv ostanek pa naj bi se namenil izgradnji podpornega zidu v bližini naselja Rut. Ker je zaradi prvotno nenačrtovanega prenosa dela stroškov lanskega projekta sanacije dvorane v leto 2012 s tem rebalansom potrebno prioriteto pokriti s tem povezan primanjkljaj na proračunski postavki 190401, se - upošteva, da je urejanje hudournika in podpornega zidu še v teku - potrebna sredstva zagotovijo s preusmeritvijo investicijskih sredstev iz te proračunske postavke, posledično pa se na tem mestu načrtovane aktivnosti prilagodijo tako, da finančno v letu 2012 ne presežejo višine, ki jo na tem stroškovnem mestu še dopušča korigiran (skrčen) plan, tj. največ 5.264,33 EUR.

191401 Prireditve in akcije - KS Rut - Grant

KS Rut - Grant je v letu 2012 izpeljala začrtan program krajevnih prireditvev (krajevni praznik, pohod pod Rodico), za katerega se z veljavnim planom za leto 2012 zagotavlja 252,27 EUR.

Dejansko nastali oz. v posameznih primerih še ocenjeni stroški omenjenih prireditvenih dogodkov znašajo okrog 950,00 EUR, povezujejo pa se izključno z reprezentančnimi stroški. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se veljavni plan s 276,58% povišanjem sredstev na kontu 4020 v celoti prilagodi strukturi in višini dejansko realizirane (predvidene) porabe.

191602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Rut - Grant

Kritju stroškov tekočega vzdrževanja pokopališča v Rutu veljavni plan finančnega načrta KS Rut - Grant v letu 2012 namenja 407,36 EUR.

Spričo nastalih dodatnih, prvotno nepredvidenih stroškov na prej omenjeni proračunski postavki 191401 »Prireditve in akcije - KS Rut - Grant«, je Svet KS Rut - Grant sprejel odločitev, da se na kontu 4025 predvidena sredstva v celoti preusmerijo na proračunsko postavko 191401 za namen delnega kritja tam nastale prekoračitve vrednosti prireditvenih dogodkov. Vzdrževalna dela na pokopališču so opravili krajanji prostovoljno. Temu dejstvu ustrezno z rebalansom proračuna št. 4/2012 sredstva, veljavno namenjena tekočemu vzdrževanju pokopališča, v celoti izločamo iz finančnega načrta KS Rut - Grant za leto 2012.

3.19.FINANČNI NAČRT 0020: KS SLAP OB IDRIJCI

200401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Slap ob Idrijci

Sredstva na tej proračunski postavki so namenjena kritju tekočih in investicijskih stroškov, povezanih z vzdrževanjem poslovnega objekta KS Slap ob Idrijci 28/a (t.i. Dom Cirila Kosmača). V poslovnem objektu ima KS Slap ob Idrijci urejeno pisarno, poleg tega objekt razpolaga še z večjo večnamensko dvorano, ostali prostori pa so namenjeni društvom (hladilnica Lovske družine Planota, KUD Breza ...) v zameno za povračilo stroškov porabljene električne energije, dva prostora pa sta oddana v poslovni najem (Pošta Slovenije, Telekom).

Upošteva se že doseženo porabo v povezavi s stroški rednega vzdrževanja Doma C. K. ter na tej podlagi ocenjene pričakovane tekoče stroške, ki bodo obravnavane proračunsko postavko še bremenili v letu 2012, se izkazujejo z veljavnim planom nepredvideni izdatki v znesku 809,00 EUR, namenjeni nakupu sistema za ozvočenje (zvočniki in mikrofoni) za opremo dvorane v Domu C. K. V višini že dosežene porabe se zato izvede potrebna prilagoditev z vključitvijo veljavnega plana sredstev na konto 4202.

201502 Postavitev ekoloških otokov - KS Slap ob Idrijci

V letu 2012 je KS Slap ob Idrijci pričela z aktivnostmi za ureditev ekološkega otoka ob pokopališču v Ročah in ekološkega otoka v novem naselju Slapa ob Idrijci. Za ta namen so v veljavnem finančnem načrtu

KS Slap ob Idrijci zagotovljena sredstva za izpeljavo postopkov pridobitve primernih zemljišč in za samo ureditev ekoloških otokov.

Zaradi zapletov pri dogovarjanju z lastniki zemljišč se po trenutni oceni v letu 2012 poraba razpoložljivih sredstev še ne bo začela izvrševati, zato se zaradi nepredvideno nastalih stroškov na drugih segmentih porabe veljavni plan obravnavane proračunske postavke zniža na vrednost 730,56 EUR, s čimer se finančni načrt KS Slap ob Idrijci znova uravnovesi med prihodki in odhodki. Terminski plan načrtovanih aktivnosti postavitve ekoloških otokov se zamika v leto 2013.

201602 Urejanje pokopališč in vežic - KS Slap ob Idrijci

Tekoče vzdrževanje pokopališča in mrliške vežice v Ročah se krije iz namenskih sredstev pobrane grobarine KS Slap ob Idrijci (prihodek planiran na kontu 7141 063). Plan urejanja in vzdrževanja pokopališča za leto 2012 predvideva, da se 500,00 EUR nameni za tekoče vzdrževanje pokopališča in mrliške vežice (košnja in urejanje okolice pokopališča, zastrupljanje plevela, čiščenje tlakovane poti, skrb za odpadke ...) ter s tem povezane materialne stroške. Evidentirana devetmesečna poraba na kontu 4025, ki presega polovico letno predvidene, napoveduje, da neporabljen del sredstev ne zadošča za izplačilo pogodbenega zneska oskrbniku pokopališča in mrliške vežice. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se zato planska sredstva iz obstoječih 500,00 EUR dvigajo na pričakovanih 750,00 EUR stroškov tekočega vzdrževanja pokopališčne infrastrukture.

Poleg tega se z aktualnim rebalansom proračuna na konto 4202 prištevajo sredstva v znesku 40,00 EUR, ki bodo porabljeni za nakup treh ventilatorskih peči za ogrevanje mrliške vežice.

3.20.FINANČNI NAČRT 0021: KS STRŽIŠČE

210401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Stržišče

Iz te proračunske postavke se krijejo stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja, povezani z upravljanjem poslovnega objekta Stržišče št. 28 (Dom KS Stržišče). Gre za objekt v lasti Občine Tolmin, s katerim upravlja KS Stržišče. V objektu je urejena pisarna KS ter dvorana za potrebe krajanov Stržišča.

Z veljavnim planom za leto 2012 se v okviru proračunske postavke 210401 v skupni višini 490,00 EUR zagotavljajo na kontu 4022 sredstva za plačilo stroškov porabe električne energije in vode ter na kontu 4025 sredstva za kritje letne zavarovalne premije za zavarovanje objekta, na kontu 4205 v višini 1.089,96 EUR pa sredstva za nadaljevanju investicijskih del v objektu Dom KS Stržišče, konkretno za notranjo adaptacijo prostorov v pritličju, izvedbo elektroinstalacij in opreme v kuhinji, zagotovitev dovoda tople vode do kuhinje in podobno.

Pregled že opravljenih investicijskih del ter iz naslova le-teh nastalih stroškov na prestopu v zadnje trimesečje leta napoveduje, da razpoložljiva kvota sredstev ne bo zadoščala izvedbi vseh v letu 2012 načrtovanih aktivnosti, zato se z rebalansom proračuna št. 4/2012 veljavni plan oplemeniti še za ugotovljen presežek prihodkovne strani iz naslova v letu 2012 realiziranih drugih izrednih nedavčnih prihodkov v višini 120,00 EUR. S tem se veljavni plan sredstev za investicijska dela v objektu Dom KS Stržišče povzpne na 1.209,96 EUR, dodatno zagotovljen vir sredstev pa bo KS Stržišče porabila za delno kritje stroškov opreme za kuhinjo.

3.21.FINANČNI NAČRT 0022: KS ŠENTVIŠKA GORA**220401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Šentviška Gora**

Z veljavnim planom proračuna za leto 2012 se v višini 2.095,00 EUR zagotavljajo sredstva za pokrivanje obratovalnih stroškov (elektrika, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, zavarovanje) večnamenskega objekta na Prapetnem Brdu (bivše mlekarne) in dvorane na Šentviški Gori. Dobra četrtina razpoložljive kvote sredstev se namenja tudi adaptaciji mlekarne na Šentviški Gori, ki naj bi služila potrebam gasilcev ter KS.

Ker so bile aktivnosti članov sveta KS, v manjšem obsegu pa tudi razpoložljiva sredstva, v letu 2011 in 2012 prednostno usmerjene v obnovo večnamenskega objekta na Prapetnem Brdu (projekt »Obnova večnamenskih zgradb«, katerega nosilec je bila Občina Tolmin), se realizacija namere za ureditev lastništva, izdelavo projektne dokumentacije ter začetek obnove objekta bivše mlekarne na Šentviški Gori časovno zamika.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se spremenjenim okoliščinam prilagajamo s spremembo notranje strukture že nastalih oz. letos še pričakovanih stroškov, povezanih z upravljanjem ter tekočim in investicijskim vzdrževanjem poslovnih prostorov KS Šentviška Gora, in sicer se plansko zagotovljena sredstva, namenjena obnovi mlekarne na Šentviški Gori, delno prerazporedijo na konto 4205 za namen investicijskega vzdrževanja (konkretno 620,00 EUR za menjavo vrat dvorane na Šentviški Gori), delno (100,00 EUR) pa na konto 4025 za namen tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov (čiščenje, redna vzdrževalna dela). Plan na proračunski postavki 220401 se z rebalansom proračuna št. 4/2012 primerjalno na veljavni plan torej zniža za 4,77 %.

Konec avgusta 2012 je bil projekt obnove večnamenskega objekta na Prapetnem Brdu zaključen, septembra je bilo zanj pridobljeno uporabno dovoljenje. Ker bodo stroški obratovanja in vzdrževanja objekta, ki je sicer v lasti Občine Tolmin, a dan v upravljanje KS Šentviška Gora, bremenili KS, se zaradi želje po razmejitvi teh stroškov z rebalansom proračuna št. 4/2012 v finančnem načrtu KS Šentviška Gora oblikuje novo stroškovno mesto 220402 »Večnamenski objekt Prapetno Brdo«.

220402 Večnamenski objekt Prapetno Brdo

Z rebalansom proračuna št. 5/2012 postaja finančni načrt KS Šentviška Gora bogatejši še za eno proračunsko postavko, oblikovano z namenom ločenega knjigovodskega spremljanja stroškov upravljanja in vzdrževanja obnovljenega večnamenskega objekta na Prapetnem Brdu št. 35. Investitorica obnove je bila Občina Tolmin, projekt pa bo pokrit tudi iz naslova nepovratnih sredstev EU, pridobljenih na podlagi uspešne kandidature v okviru ukrepa 322 iz Programa razvoja podeželja 2007-2013.

Z začetkom obratovanja oz. uporabe objekta (september 2012) so v breme KS Šentviška Gora začeli nastajati oz. bodo do konca leta 2012 še nastali stroški, za pokritje katerih se z aktualnim rebalansom proračuna za leto 2012 zagotovijo sredstva v skupni višini 2.929,18 EUR, konkretno za naslednje namene:

- na kontu 4022: kritje stroškov porabe električne energije in nakup peletov za ogrevanje objekta,
- na kontu 4026: najem SIOL-ovega strežnika,
- na kontu 4202: nakup miz in stolov za opremo večnamenskega prostora v objektu,
- na kontu 4205: delno kritje stroškov zaključnih del pri urejanju čajne kuhinje (niso bili pokriti v okviru projekta »Obnova večnamenskih zgradb«).

220601 Delovanje KS Šentviška Gora

Pripadajoča sredstva za namen delovanja organov KS Šentviška Gora se z veljavnim planom za leto 2012 v skupni višini 1.346,99 EUR zagotavljajo za izplačilo nagrade predsedniku KS Šentviška Gora, za plačila storitev Upravi za javna plačila, nabavo pisarniškega materiala, reprezentanco in splošni drugi material in storitve.

Po zaključku devetmesečnega poslovanja KS Šentviška Gora ugotavljamo, da ostaja izkazana proračunska poraba v okvirih planske. Ker se odstopanje obeta le pri reprezentančnih stroških, ki bodo predvidoma v

nekoliko večjem obsegu nastali v povezavi z otvoritvijo prej omenjenega večnamenskega objekta na Prapetnem Brdu, se z rebalansom proračuna št. 4/2012 plan sredstev za kritje reprezentančnih stroškov popravlja za dodatnih 500,00 EUR.

221301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Šentviška Gora

Namenska sredstva za redno letno in redno zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Šentviška Gora so z veljavnim planom za leto 2012 zagotovljena v skupni višini 12.063,63 EUR, tj. v višini pripadajočih proračunskih sredstev, ki se KS Šentviška Gora v letu 2012 namensko dodelijo za vzdrževanje krajevnih javnih poti (bivša občinska »dotacija« za ceste).

Do konca septembra 2012 dosežena realizacija izkazuje nastale stroške v povezavi z zimskim vzdrževanjem cest (posipanje in pluženje krajevnih javnih poti na območju KS Šentviška Gora v zimskem obdobju 2011/2012) in nastale stroške v povezavi z letnim urejanjem in vzdrževanjem cest, letno vzdrževanje pa bodo do konca leta 2012 bremenili še stroški priprave na asfaltacijo odsekov krajevnih poti proti Slemenu (predračunska vrednost približno 5.500,00 EUR). Upošteva se predstavljeno naj bi upravljanju in tekočemu vzdrževanju cest v KS Šentviška Gora letos zadoščalo okrog 7.080,00 EUR. Pričakovan neporabljen del na tem stroškovnem mestu veljavno zagotovljenih sredstev se zato z rebalansom proračuna št. 4/2012 v pretežni meri preusmeri v dodaten vir sofinanciranja projekta asfaltacije krajevnih javnih poti, stroškovno izkazan na proračunski postavki 221302 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Šentviška Gora«. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se posledično skupna kvota sredstev za tekoče vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Šentviška Gora zmanjšuje za 41,31 %, plemenitijo pa se sredstva za investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Šentviška Gora.

221302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Šentviška Gora

Veljavno načrtovana sredstva v znesku 24.419,35 EUR so se v letu 2012 skladno z občini predloženim projektnim predlogom za (so)financiranje projektov KS namenila izvedbi projekta asfaltacije krajevnih cest na območju KS Šentviška Gora.

Asfaltacija javne poti proti domačijam Bucek in V Grapi na Prapetnem Brdu je bila izvedena v večjem obsegu, kot je bilo sprva načrtovano, realizirana vrednost pa navzgor odstopa od planske tudi, ker vključuje tudi tisti del stroškov, ki sta jih sicer pokrila krajana (vplačilo prispevkov v skupni vrednosti 9.319,10 EUR je izkazano na prihodkovnem kontu 7141991). Kot viri pokritja investicijskega projekta asfaltacije krajevnih javnih poti v vrednosti 37.515,34 se z rebalansom proračuna št. 4/2012 zagotavljajo: sredstva za (so)financiranje projektov KS, prispevka dveh krajanov ter lastna sredstva KS Šentviška Gora, ki se z aktualnim rebalansom proračuna aktivirajo s preusmeritvijo neporabljenega dela sredstev, namenjenega tekočemu vzdrževanju krajevnih cestne infrastrukture.

221501 Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov - KS Šentviška Gora

Veljavno razpoložljiva sredstva iz naslova »dotacije« za vzdrževanje komunalne infrastrukture v KS Šentviška Gora so se v celotni razpoložljivi višini 1.023,28 EUR porabila za kritje stroškov izvedenih nujnih vzdrževalnih del pri urejanju meteorne vode na Prapetnem Brdu. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se plan usklajuje na raven dejanske realizacije s tem povezanih stroškov, ki so znašali 1.172,11 EUR, kar je 14,54 % nad veljavno plansko vrednostjo.

3.22. FINANČNI NAČRT 0023: KS TOLMIN

240401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Tolmin

KS Tolmin razpolaga in upravlja z naslednjimi poslovnimi objekti:

- Dom KS Tolmin na Mestnem trgu 5 v Tolminu,
- dvorana in prostori v bivšem TVD Partizan na Rutarjevi ulici 5 v Tolminu ter
- dvorana vaške skupnosti v Žabčah, nad mlekarn'co.

KS Tolmin poleg tega razpolaga tudi z ležečim nebotičnikom na športnem parku Brajda, s katerim pa upravlja Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin, zato v zvezi z njim obratovalni stroški kot tudi stroški vzdrževanja ne bremenijo KS Tolmin.

Z veljavnim planom za leto 2012 se na tej proračunski postavki zagotavlja skupaj 17.422,98 EUR za kritje obratovalnih stroškov ter investicijskega vzdrževanja poslovnih prostorov v upravljanju KS Tolmin. Na kontu 4020 so tako zagotovljena sredstva za nakup čistil za prostore na Rutarjevi ulici 5 ter Dom KS, v zvezi s slednjim pa se KS srečuje tudi s stroški storitev čiščenja (čistilka). Konto 4022 vključuje stroške porabe električne energije v treh zgoraj naštetih objektih ter stroške ogrevanja, odvoza komunalnih odpadkov in porabe vode v Domu KS. Poleg naštetih stroškov obratovanja so na kontu 4025 predvidena tudi sredstva za plačilo premij za zavarovanje Doma KS ter prostorov na Rutarjevi ulici 5 ter stroškov tekočega vzdrževanja vseh treh objektov. Medtem, ko v primeru Doma KS in dvorane v Žabčah ti stroški nastajajo le občasno, se v zvezi s prostori na Rutarjevi ulici 5 pojavljajo redni mesečni stroški vzdrževalca, ki poleg rednega tekočega vzdrževanja prostorov in opreme skrbi tudi za čiščenje prostorov ter je stalno na razpolago, kar je zlasti pomembno pri predaji prostorov Tornijeve in Filijeve dvorane v uporabo občasnim najemnikom. Poleg omenjenih tekočih stroškov se v veljavnem finančnem načrtu KS Tolmin za leto 2012 na kontu 4205 v višini 3.209,98 EUR zagotavljajo tudi sredstva za investicijsko vzdrževanje prostorov, konkretno za nujno zamenjavo kotla za centralno ogrevanje v Domu KS na Mestnem trgu, in sicer za kritje stroškov nabave in montaže kotla, s tem povezanega drobnega materiala ter spremljajočih vzdrževalnih del v kurilnici.

Za 3,69 % oziroma absolutno za 643,13 EUR povišan plan na obravnavani proračunski postavki, predlagan z rebalansom proračuna št. 4/2012, je posledica:

- nastalih, prvotno nepredvidenih stroškov drugega splošnega materiala in storitev v višini dobrih 25,00 EUR, povezanih z rednimi pregledi gasilnikov;
- prekoračitvijo stroškov nabave kurilnega olja za ogrevanje v Domu KS v višini 432,00 EUR;
- prekoračitvijo stroškov komunalnih storitev, odvoza smeti in porabe vode, skupaj v višini 50,00 EUR;
- pričakovano za 441,00 EUR nižji stroški tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov, ki bodo predvidoma realizirani do višine 6.841,00 EUR;
- prekoračitvijo vplačanih zavarovalnih premij za 84,00 EUR in
- prvotno nepredvidenimi, a že nastalimi stroški tekočega vzdrževanja druge opreme, ki bodo na letni ravni predvidoma dosegli 493,00 EUR (redno vzdrževanje klima naprave v TVD Partizan).

230601 Delovanje KS Tolmin

Z veljavnim finančnim načrtom KS Tolmin za leto 2012 se za tekoče delovanje KS zagotavlja skupaj 6.413,76 EUR, ki se namenja za izplačila nadomestil predsedniku KS Tolmin, za kritje stroškov telefona in interneta v Domu KS, tekočega vzdrževanja računalnika in računalniške opreme KS, časopisov, oglaševalskih storitev, plačil storitev Uprave za javna plačila, nabav pisarniškega materiala, poštne storitve, reprezentance ter drugega splošnega materiala in storitev. Vir teh sredstev predstavljajo namensko dodeljena sredstva proračuna Občine Tolmin za delovanje organov KS, ki KS Tolmin v letu 2012 pripadajo v višini 5.866,95 EUR.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Tolmin do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti odstopanje pričakovane letne porabe od predvidene z veljavnim planom pri:

- izločitvi načrtovanih stroškov časopisov, ki z letom 2012 zaradi odjave naročnine ne nastajajo več (izločitev plana na kontu 4020 v višini 345,00 EUR),
- stroških oglaševalskih storitev, ki se zaradi večjega obsega potreb po oglaševanju (predvsem v povezavi s pridobivanjem oglaševalcev za reklamne panoje in organizacijo »Sredinih večerov«) na kontu 4020 odražajo prek povečanja potrebnega obsega sredstev za kar 1.400,00 EUR,
- stroških reprezentance, ki bodo predvidoma realizirani v povečanem obsegu, in sicer zahtevajo dodatno povišanje planskih sredstev na kontu 4020 v višini 150,00 EUR,
- stroških drugega splošnega materiala in storitev, ki bodo predvidoma realizirani v 1.205,00 EUR nižjem znesku kot prvotno pričakovano (ustrezno znižanje plana v okviru konta 4020),

- stroških telefona v Domu KS, ki bodo za 480,00 EUR preseгли prvotno načrtovane in se odražajo z ustreznim zvišanjem plana na kontu 4022,
- z veljavnim planom niso bili predvideni, dejansko pa na kontu 4023 pri enem od članov Sveta KS Tolmin nastajajo stroški prihoda na/iz seje sveta (vključitev plana v višini 50,00 EUR),
- načrtovanih stroških tekočega vzdrževanja druge opreme (računalnik, tiskalnik...), ki po trenutni oceni v letu 2012 ne bodo nastali, zato se s tem povezan plan v višini 1.000,00 EUR na kontu 4025 izloči,
- z veljavnim planom niso bili predvideni, so pa dejansko na kontu 4025 v znesku 1.682,00 EUR že nastali stroški postavitve spletne strani KS Tolmin,
- nanačrtovanih, a že nastalih stroških najema programske računalniške opreme na kontu 4026 v višini 153,00 EUR, povezanih z registracijo in podaljšanjem domene za najem spletnega strežnika,
- nenačrtovano nastalih stroških notarja zaradi overitve spletnih dokumentov (vključitev plana v znesku 84,00 EUR na kontu 4029),
- nepredvidenih, a na kontu 4202 že nastalih stroškov nakupa pisarniških stolov in mobilnega telefona za potrebe KS v skupni vrednosti 174,00 EUR.

Z zgoraj naštetimi prilagoditvami, predlaganimi z rebalansom proračuna št. 4/2012, se posledično plan razpoložljivih sredstev na proračunski postavki 230601 povečuje za 25,17 % oziroma za 1.614,24 EUR, primerjalno na trenutni veljavni plan za leto 2012.

231301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Tolmin

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Tolmin so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 7.671,00 EUR.

Upošteva dejstva, da proračunska postavka 231301 po zaključku tretje četrtine tekočega leta izkazuje porabo sredstev za opravljena redna vzdrževalna dela v približno polovičnem razpoložljivem obsegu, ter da se na proračunski postavki 231302 v zvezi z investicijami na cestnem omrežju KS Tolmin že beležijo visoki in z veljavnim planom v celoti nepredvideni stroški, se posledično pričakovan znesek neporabljenih sredstev iz proračunske postavke 231301 (celotna neporabljena kvota za zimsko in pričakovana neporabljena kvota za letno vzdrževanje) v skupnem znesku 4.287,15 EUR preusmeri na proračunsko postavko 231302 za namen delnega kritja tamkajšnjega primanjkljaja sredstev. Opisana preusmeritev sredstev se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012 in se na proračunski postavki 231301 finančno odraža kot 55,89-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev za tekoča vzdrževalna dela na krajevnih javnih poteh v KS Tolmin.

231302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Tolmin

Z rebalansom proračuna št. 2/2012 so se na tej proračunski postavki zagotovila planska sredstva, namenjena izvedbi projekta KS Tolmin, (so)financiranega s sredstvi za (so)financiranje projektov KS. Gre za dvoletni projekt asfaltacije in preplastitve vaških ulic v naselju Žabče, za katerega je KS Tolmin v letu 2011 odštela 6.600,00 EUR, preostalih 15.527,77 EUR, kot jih je predvidel plan za leto 2012, pa v letu 2012. Ker je vrednost del po končni situaciji izvajalca asfaltacije prekoračila predračunsko vrednost, je nastali presežek stroškov, nominalno enak 4.244,65 EUR, KS Tolmin pokrila iz lastnih sredstev. Temu se je ob sprejemu rebalansa proračuna št. 2/2012 plan na kontu 4204 v višini 19.772,42 EUR že prilagodil. Projekt so kasneje bremenili še dodatni stroški, povezani z zaključnimi deli po že izvedeni asfaltaciji (prevoz in nasutje gramoza za utrditev cestnih bankin), kar je vrednost v letu 2012 izvedenih del na cestnem omrežju v Žabčah povzpelo na skupaj 21.102,00 EUR. To dejstvo z ustrezno prilagoditvijo plana na kontu 4204 upošteva tokratni rebalans proračuna za leto 2012.

V času od uveljavitve rebalansa proračuna št. 3/2012 se je veljavna planska višina in struktura stroškov investicij na cestnem omrežju KS Tolmin spreminjala (vključevala) na podlagi sklepov župana za prerazporejanje proračunskih sredstev iz finančnega načrta občinske uprave v finančni načrt KS Tolmin (konkretno iz proračunske postavke 041335 na proračunsko postavko 231302). S prerazporeditvami so se na to stroškovno mesto prerazporedila sredstva, ki se v letu 2012 porabljajo za investicijsko vzdrževanje ulic v mestu Tolmin, in sicer skladno s prioriteta, določenimi s strani KS Tolmin. Glede na dogovore in zaradi lažje koordinacije del na terenu je bila namreč sprejeta odločitev, da organizacijo in vodenje del, posledično pa tudi formalno plačilo računov (situacij) za nastale stroške izvršuje KS Tolmin sama, kar pa posledično terja prenos temu potrebnih sredstev v finančni načrt KS Tolmin. Občina Tolmin

in KS Tolmin sta v ta namen sklenili pogodbo, na podlagi katere se investicijskemu urejanju tolminskih ulic razpoložljiva sredstva črpajo dokumentarno, na podlagi predloženih dokazil o nastalih stroških. Doslej opravljene prerazporeditve se odslikavajo prek naslednjih veljavnih planskih vrednostih: konto 4205, na katerem se evidentirajo plačila gradbenih situacij 55.229,02 EUR, konto 4208, na katerem se evidentira z urejanjem ulic povezan investicijski inženiring in izdelava projekta izvedenih del za infrastrukturno in parterno ureditev v delu Ulice padlih borcev v Tolminu pa skupaj 4.920,00 EUR.

Pregled devetmesečne realizacije obravnavanega stroškovnega mesta pa že izkazuje tudi nekatere druge nenačrtovane investicijske izdatke, ki jih KS Tolmin pokriva z lastnimi viri, zagotovljenimi s tem rebalansom proračuna na podlagi preusmeritev iz drugih stroškovnih mest (zlasti iz 231301 in 231401). Planska prilagoditev konkretno obsega:

- vključitev plana na konto 4021 v višini 242,00 EUR za namen plačila izvedbe geodetskega posnetka za območje kinodvorane,
- povečanje plana na konto 4205 za dodatnih 4.921,00 EUR za namen kritja stroškov ureditve podhoda (tlakovanje, pleskanje...) med Ulico Petra Skalarja in Brajdo,
- povečanje plana na konto 4208 za dodatnih 1.414,00 EUR iz naslova izdelane študije za presojo varnosti obvoznice Tolmin ter izdelave načrta za igrišče na Ulici prekomorskih brigad v Tolminu.

231401 Podpora društvom - KS Tolmin

Z veljavnim finančnim načrtom za leto 2012 KS Tolmin na konto 4120 namenja 4.800,00 EUR podpori projektom, prireditvam ter kulturnim, turističnim, okoljevarstvenim dogodkom in podobnim aktivnostim, organiziranih s strani lokalno prisotnih društev in organizacij, prek katerih se želi promovirati in spodbujati razvoj mesta Tolmin in širšega območja občine Tolmin.

Pretežni del izkazane porabe sredstev v višini 1.200,00 EUR je KS Tolmin v prvih devetih mesecih tekočega leta že namenila transferni podpori delovanja oziroma v nadaljevanju predstavljenim projektom, izkazanih na konto 4120, in sicer:

- 700,00 EUR Društvu vaščanov Žabč Čukla za urejanje vasi in organizacijo prireditve v vasi Žabče za leto 2012,
- 200,00 EUR Kulturnemu društvu Canto ergo sum za organizacijo prireditve v starem delu Tolmina,
- 200,00 EUR Zvezi tolminskih mladinskih društev za izvedbo festivala Sajeta 2012 in
- 100,00 EUR Jezeru d.o.o. za izvedeno srečanje upokojencev in borcev v okviru prireditve Noč na jezeru 2012.

Poleg naštetih je na konto 4020 v višini 415,36 EUR zabeleženo tudi kritje reprezentančnih stroškov, nastalih v povezavi z izvedbo spomladanske čistilne akcije, ter 135,45 EUR za kritje materialnih stroškov Društvu Tminska pustna muzika.

Zaradi odločitve za prednostno kritje potreb, ki se odpirajo v navezavi z investicijskimi projekti urejanja ulic v Tolmin (proračunska postavka 231302), se z rebalansom proračuna št. 4/2012 še neuporabljen del sredstev, zagotovljen na obravnavanem stroškovnem mestu, preusmeri za potrebe investicij na ulicah v Tolminu oz. na cestnem omrežju širšega območja KS Tolmin. Poleg tega se, zaradi uskladitve plana z dejansko realizirano porabo ter pravili računovodskega knjiženja, del planskih sredstev v skupni višini 550,81 EUR iz obstoječega konta 4120 preusmeri na konto 4020. Višina porabe se na ravni celotne proračunske postavke 231401 z rebalansom proračuna št. 4/2012 torej prilagaja že izkazani porabi, namen porabe pa se ne spreminja - gre zgolj za prerazporeditev plana sredstev v okviru proračunske postavke same.

231501 Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov - KS Tolmin

Vir na tem stroškovnem mestu zagotovljenih sredstev v višini 627,61 EUR predstavlja občinska »dotacija« za vzdrževanje komunalne infrastrukture. Ker Svet KS Tolmin po preteku tretje četrtine leta 2012 neodložljivih potreb glede vzdrževanja krajevnega kanalizacijskega sistema v Žabčah ne beleži, se z aktualnim rebalansom finančnega načrta KS Tolmin razpoložljiva sredstva v celoti preusmerjajo na proračunsko postavko 231302 za namen delnega kritja tam nastalega primanjkljaja sredstev v zvezi z dokončanjem investicije v asfaltacijo vaških poti v naselju Žabče.

3.23.FINANČNI NAČRT 0024: KS TOLMINSKI LOM**241301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Tolminski Lom**

Sredstva za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Tolminski Lom so z veljavnim planom proračuna za leto 2012 predvidena v skupni višini 5.845,15 EUR, od tega izvira 5.246,19 EUR iz namenskih sredstev občinske »dotacije« za vzdrževanje krajevnih poti, razlika pa predstavlja lastna sredstva KS.

V zaključni fazi projekta v urejanje vaškega jedra v Tolminskem Lomu – gre za projekt KS Tolminski Lom, izveden v letu 2011, za katerega so bila črpana sredstva za (so)financiranje projektov – je del stroškov v skupni višini 392,46 EUR nastal konec leta, v plačilo pa zapadel januarja 2012. Ker pri pripravi veljavnega proračunskega plana zamik plačil v leto 2012 ni bil predviden, sredstev za ta namen slednji ne vključuje. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se za pokrije teh stroškov, ki se evidentirajo na proračunski postavki 241303, zagotovijo potrebna sredstva (392,46 EUR) s temu enakovrednim krčenjem sredstev na tem stroškovnem mestu, zagotovljenih tekočemu zimskemu vzdrževanju krajevnih javnih poti na območju KS Tolminski Lom. Na ravni celotne proračunske postavke 241301 to predstavlja 4,66-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev.

241303 Ureditev vaškega jedra v Tolminskem Lomu

Kot že predstavljeno z obrazložitvijo proračunske postavke 241301, se z aktualnim rebalansom iz naslova skrčenega obsega sredstev za tekoče zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Tolminski Lom zagotavljajo sredstva za zaključne aktivnosti v letu 2011 izvedenega projekta ureditve vaškega jedra v Tolminskem Lomu, konkretno za pokritje stroškov pridobitve soglasja za priklop javnega korita v centru vasi na javno vodovodno omrežje ter stroške same izvedbe priključitve. Finančno se sprememba odraža z vključitvijo planskih sredstev v skupni višini 392,46 EUR na konta 4204 in 4208, s čimer se plan uskladi z že doseženo porabo v letu 2012.

241401 Prireditve in akcije – KS Tolminski Lom

KS Tolminski Lom je junija meseca organizirala tradicionalno krajevno praznovanje. Načrtovana sredstva so z veljavnim planom za leto 2012 na kontu 4029 v višini 600,00 EUR namenjena plačilu za nastop glasbenega ansambla.

Dejansko nastali stroški letos izvedenega programa ob krajevnem prazniku so bili v višini 516,13 EUR, kot načrtovano, porabljeni za kritje avtorskega honorarja za nastop glasbene skupine Hram. Višina in namen izkazane porabe ostajata torej znotraj finančnega okvira in v skladu s predvidenim namenom, se pa – prilagojeno obliki izplačila in računovodskemu knjiženju proračunskih izdatkov glede na ekonomski namen porabe – izplačan avtorski honorar knjiži na kontu 4020. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se veljavni plan vrednostno ne spreminja, se zgolj prilagaja dejansko doseženi kontni strukturi porabe.

3.24.FINANČNI NAČRT 0025: KS VOLARJE**250401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Volarje**

Na tem stroškovnem mestu se z veljavnim finančnim planom KS Volarje za leto 2012 zagotavlja 1.122,03 EUR za pokrivanje stroškov obratovanja ter stroškov tekočega vzdrževanja objekta Volarje 33, namenjenega tako formalnim aktivnostim (delovanje KS, sestanki, volitve) kot tudi druženju krajanov Volarij.

Ob pregledu devetmesečnega doseganja plana je že moč sklepati, da stroški obratovanja (elektrika, voda in komunalne storitve) na kontu 4022 ne bodo presegli planskega okvira temu razpoložljivih sredstev v letu 2012. Nasprotno temu pa na kontu 4025 v višini 450,23 EUR zagotovljena sredstva za tekoče vzdrževanje omenjenega objekta ne bodo porabljena in se z rebalansom proračuna št. 4/2012 v celoti izločajo iz plana – zaradi prekoračitve stroškov električne energije in nujnega tekočega vzdrževanja igrišča Lahnica se vzdrževalna dela v poslovnem objektu Volarje 33 niso izvedla, iz tega naslova izhajajoča neporabljena sredstva pa se v celoti namenijo kritju manka na proračunski postavki 251801 »Gradnja in vzdrževanje igrišča Lahnica – KS Volarje«. Upoštevaje dejstvo, da ta sredstva izvirajo iz namenskih sredstev »dotacije za vzdrževanje komunalne infrastrukture«, med katero prištevamo tudi večnamenska vaška igrišča, je prenos neporabljenih sredstev sprejemljiv.

Končni rezultat z rebalansom proračuna št. 5/2012 predlagane spremembe se - na ravni celotne proračunske postavke 250401 primerjalno na veljavni plan - kaže kot 40,13-odstotno znižanje razpoložljivih sredstev.

251401 Prireditve in akcije - KS Volarje

KS Volarje je skladno s predvidenim planom ob praznovanju Dneva žena organizirala prireditve s kulturnim programom in simbolično obdaritvijo žena. Dejansko nastali stroški, povezani s pogostitvijo nastopajočih in nakupom cvetja za obdaritev žena, so za 8,95 EUR oz. za 4,47 % presegli veljavno zagotovljeno kvoto sredstev, ki znaša 200,00 EUR.

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se planska poraba na stroškovnem mestu 251401 »Prireditve in akcije – KS Volarje« prilagodi dejansko evidentirani realizaciji, ki v letu 2012 znaša skupaj 208,95 EUR.

251801 Gradnja in vzdrževanje igrišča Lahnica – KS Volarje

Z veljavnim planom vzdrževanja večnamenskega športnega igrišča Lahnica na Volarjih so za leto 2012 v povezavi z rednim obratovanjem le-tega predvidena zgolj sredstva za kritje stroškov električne energije v višini 750,00 EUR.

Analiza dosežene realizacije stroškov, povezanih z obratovanjem igrišča Lahnica do konca septembra 2012, ter ocena pričakovanih stroškov do zaključka leta nakazujeta prekoračitev razpoložljivega letnega okvira sredstev za kritje stroškov električne energije ter potrebo po vključitvi sredstev za kritje stroškov nujnega tekočega vzdrževanja igrišča, ki z veljavnim planom niso predvidena. Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se zato na kontu 4022 povečuje plan sredstev za plačilo stroškov elektrike (za 57,90 % oziroma za 434,28 EUR) ter dodaja sredstva na konto 4025 za kritje stroškov tekočega vzdrževanja igrišča v višini 127,00 EUR (nakup semena za zatravitev igrišča ter gradbenega filca). Kumulativno se spremembi odražata s 74,84-odstotnim zvišanjem plana razpoložljivih sredstev.

3.25.FINANČNI NAČRT 0026: KS VOLČE

260401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Volče

Sredstva na tem stroškovnem mestu so v višini 9.970,00 EUR z veljavnim planom za leto 2012 namenjena tekočemu in investicijskemu vzdrževanju štirih poslovnih objektov KS Volče.

Medtem, ko bo poraba sredstev na kontih obratovalnih in tekočih vzdrževalnih stroškov predvidoma ostala v okviru letnega plana, pa se z rebalansom proračuna št. 4/2012 posega v planska sredstva na investicijskem kontu 4205, na katerem se v višini 8.000,00 EUR zagotavlja vir za načrtovano izvedbo akustične sanacije dvorane v objektu stare šole v Volčah 25. Ker v letu 2012 KS Volče aktivnosti prioritarno usmerja na projekt ureditve športnega igrišča v Volčah, katerega končna investicijska vrednost bo po sedanjih ocenah pomembno presegla predračunsko, je svet KS Volče sprejel odločitev, da se namera za na tem stroškovnem mestu predvideno sanacijo dvorane zamakne v leto 2013, temu namenjena sredstva pa z aktualnim rebalansom proračuna v celotni planski vrednosti preusmeri na projekt športnega igrišča.

260601 Delovanje KS Volče

Z veljavnim planom finančnega načrta KS Volče za leto 2012 se za tekoče delovanje KS Volče zagotavlja skupaj 2.565,00 EUR, namenjenih izplačilu nadomestil predsedniku KS Volče, pokrivanju stroškov reprezentance, drugega splošnega materiala in storitev, poštnih storitev, storitev Uprave za javna plačila. Vir teh sredstev predstavljajo s strani proračuna Občine Tolmin dodeljena namenska sredstva za delovanje KS (bivša občinska »dotacija« za delovanje KS), ki KS Volče v letu 2012 pripadajo v skupni višini 3.337,03 EUR.

Ob upoštevanju dosežene realizacije stroškov, povezanih s tekočim delovanjem KS Volče do konca septembra 2012, ter ocene pričakovanih stroškov do zaključka leta 2012, je moč predvideti v nadaljevanju predstavljena odstopanja pričakovane porabe od letnega plana, katerim se prilagaja plan rebalansa proračuna št. 4/2012, in sicer:

- nastanek z veljavnim planom proračuna nepredvidenih izdatkov, povezanih z izplačano odškodnino iz naslova preteklih telekomunikacijskih vlaganj dvema krajanoma Volč (vključitev plana v višini 2.556,00 EUR na konto 4027);
- skoraj 2-kratna, že dosežena prekoračitev veljavnega plana pri stroških drugega splošnega materiala in storitev, dodatno povečana za znesek pričakovanih stroškov iz tega naslova do konca leta 2012 (povečanje plana na kontu 4020 za 350,00 EUR) – prekoračitev plana je moč pripisati izključno nastanku prvotno nenačrtovanih stroškov, povezanih z oblikovanjem in tiskom časopisa Poročevalec;
- nastanek z veljavnim planom proračuna nepredvidenih stroškov notarja v zvezi z overitvijo pogodbe za vknjižbo stavbne pravice na zemljišču, potrebnem za ureditev športnega igrišča v Volčah (vključitev plana v znesku 143,00 EUR na konto 4029).

Vse zgoraj našete spremembe in dopolnitve se prek tega rebalansa proračuna na ravni celotne proračunske postavke 260601 odražajo kot 118,87-odstotno povečanje veljavnega plana.

261301 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS Volče

Namenska sredstva proračuna Občine Tolmin za redno letno in zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Volče so z veljavnim planom za leto 2012 razpoložljiva v skupni višini 6.548,98 EUR.

Upošteva dejstvo, da je KS Volče iz naslova dveh vplačil komunalnega prispevka za gradnjo v naselju Volče na strani prilivov nenačrtovano realizirala 2.483,54 EUR, je potrebno s tem rebalansom proračuna v tej višini načrtovati tudi namensko porabo na odhodkovni strani finančnega načrta KS Volče. Ker je kot namensko moč šteti zlasti tisto porabo komunalnega prispevka, ki se nanaša na urejanje komunalne infrastrukture, se je KS Volče odločila, da v letu 2012 vplačana komunalna prispevka v celoti nameni tekočemu letnemu vzdrževanju krajevnih javnih cest na območju KS Volče, s čimer se plan razpoložljivih sredstev na ravni celotne proračunske postavke 261301 oplemeniti na skupaj 9.032,52 EUR.

261302 Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest - KS Volče

Na tej proračunski postavki so z veljavnim planom za leto 2012 v višini 15.574,91 EUR zagotovljena sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS, namenjena projektu ureditve obračališča pred šolo v Volčah, s katero naj bi se uredil promet in zagotovila večja prometna varnost neposredno pred šolo in vrtcem. Preostali del sredstev v vrednosti 28.411,03 EUR predstavlja lastna sredstva KS Volče, ki naj bi se namenila za investicije in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti na območju KS Volče, skladno s prioritarnim izvedbenim programom KS Volče.

Ker so zapleti pri dogovarjanju z lastnikom tangiranih parcel onemogočili pridobitev za izvedbo obračališča potrebnih zemljišč, je postala namera za ureditev obračališča neizvedljiva. KS Volče se je skupaj z Občino Tolmin zato dogovorila, da pripadajočo kvoto sredstev iz naslova (so)financiranja projektov KS v celoti preusmeri na projekt ureditve športnega igrišča v Volčah, evidentiranega v okviru proračunske postavke 261801.

Ker v letu 2012 KS Volče aktivnosti prioritarno usmerja na projekt ureditve športnega igrišča v Volčah, je Svet KS Volče sprejel tudi odločitev, da se namera za na tem stroškovnem mestu predvidena investicijska dela na krajevnih javnih poteh na območju KS Volče v letu 2012 še ne izvede, temu namenjena sredstva pa

z aktualnim rebalansom proračuna v potrebni planski vrednosti preusmeri na projekt športnega igrišča (tj. v višini, potrebni za zaprtje finančne konstrukcije projekta).

Po izvedbi obeh vrednostno ustreznih preusmeritev sredstev konto 4205 izkazuje le še 2.556,30 EUR.

261304 Gradnja in vzdrževanje širokopasovnega omrežja – KS Volče

Z rebalansom proračuna št. 4/2012 se v finančni načrt KS Volče vpeljuje nova proračunska postavka 261304 »Gradnja in vzdrževanje širokopasovnega omrežja – KS Volče«. Gre namreč za že dlje časa aktualen projekt vzpostavitve širokopasovnega omrežja za naselji Čiginj in Kozaršče.

Na podlagi dogovora z lokalnim ponudnikom telekomunikacijskih storitev je bila v letu 2012 izpeljana postavitve širokopasovnega oddajnika za omenjeni naselji, ki jo je v dveh tretjinah financirala KS Volče, tretjino stroškov pa je pokrila ponudnik sam. Stroški vzdrževanja širokopasovnega omrežja bremenijo ponudnika.

Z aktualnim rebalansom proračuna se plan uskladi z že doseženo porabo v znesku 6.000,00 EUR.

261401 Podpora društvom - KS Volče

Z veljavnim planom za leto 2012 se na tem stroškovnem mestu načrtovana sredstva v skupni višini 4.500,00 EUR namenjajo v podporo krajevnim društvom pri izvedbi zahtevnejših kulturnih dogodkov, tradicionalnih prireditvev in podobno.

Ob koncu devetmesečja izkazano porabo v skupni višini 3.806,00 EUR je moč v celoti šteti za namensko, ob oceni, da bodo do konca leta pričakovani stroški ostali znotraj finančnega okvira, pa se s tem rebalansom proračuna plansko zagotovljena sredstva zgolj uskladijo z dejansko realizirano porabo na ravni kontov, skladno z računovodskim knjiženjem proračunskih izdatkov glede na ekonomski namen porabe (strukturo stroškov), ki je ob pripravi veljavnega plana ni bilo moč natančno predvideti. S prerazporeditvijo sredstev znotraj iste proračunske postavke se namen ter planska višina porabe torej ne spreminjata.

Sredstva je KS Volče v letu 2012 že namenila delnemu kritju reprezentančnih stroškov ob praznovanju Dedka Mraza ter izvedbi prireditve Kulturni vikend, oboje v organizaciji Turističnega društva Volče, delnemu kritju reprezentančnih in oglaševalskih stroškov ob izvedbi koncerta Ženskega pevskega zbora Znamenje Volče, delnemu kritju materialnih stroškov organizacije nogometnega turnirja Športnega društva Mengore ...

261603 Urejanje in vzdrževanje javnih površin - KS Volče

Urejanje zelenih in drugih javnih površin na območju celotne KS Volče naj bi KS v letu 2012 oddala v izvajanje s sklenitvijo podjemne pogodbe. Sredstva za ta namen (dela obsegajo predvsem skrb za urejanje, vzdrževanje in čiščenje vseh javnih površin na celotnem območju KS Volče, zlasti zelenic ob pločnikih, zunanega dela pokopališča in športnega igrišča v Volčah) se z veljavnim planom zagotavljajo na kontu 4029. Poleg teh so na kontu 4025 na razpolago tudi sredstva za vzdrževanje opreme, potrebne pri urejanju okolja.

Ker se KS Volče s pogodbenim vzdrževalcem za leto 2012 ni uspela dogovoriti za izvedbo vzdrževalnih del, se za sklenitev pogodbenega razmerja ni odločila. Posledično se med realizacijo na stroškovnem mestu 261603 pojavljajo zgolj materialni stroški (zlasti stroški nakupa drobnega materiala, potrebnega pri urejanju okolja), ki se skladno z računovodskimi pravili knjižijo na kontih 4020 in 4025. Nastali situaciji ustrezno z rebalansom proračuna št. 4/2012 iz veljavnega plana na kontu 4029 izločamo sredstva za predvideno pogodbeno delo (z izjemo dela, ki je bilo v višini 141,00 EUR opravljeno preko študentskega servisa), in jih v skrčenem obsegu preusmerjamo na konta 4020 in 4025 za namen kritja materialnih stroškov, povezanih s tekočim vzdrževanjem javnih površin. Sama vsebina kot tudi globalna višina planske porabe pa se s tem ne spreminjata.

261801 Gradnja in vzdrževanje športne infrastrukture – KS Volče

Za potrebe obratovanja in tekočega ter investicijskega vzdrževanja športnega igrišča v Volčah je z veljavnim planom proračuna za leto 2012 razpoložljivih skupno 29.994,36 EUR.

Analiza devetmesečnega gibanja obratovalnih oz. tekočih stroškov vzdrževanja športnega igrišča v Volčah potrjuje pravilnost veljavno postavljenega finančnega okvira za leto 2012. Precejšnji razkorak pa se obeta v investicijskem delu, ki se nanaša na projekt razširitve zunanjega večnamenskega športnega igrišča v Volčah.

V planu dela KS Volče za tekoče mandatno obdobje finančno izstopa investicija v razširitev obstoječega športnega igrišča, in sicer naj bi se na dodatno priključenih površinah v lasti Občine Tolmin uredilo igrišče za mali nogomet ter igrišče za odbojko. Za nadaljevanje v letu 2011 začelih aktivnosti projekta se z veljavnim planom za leto 2012 zagotavlja 5.000,00 EUR za namen izdelave projektne dokumentacije za pridobitev gradbenega dovoljenja, 19.279,36 EUR pa za namen izvedbe 1. faze projekta razširitve obstoječega športnega igrišča.

Z aktualnim rebalansom obstoječ planski znesek za kritje stroškov novogradnje igrišča povišujemo na 57.900,00 EUR, dodatno pa na konto 4208 vključujemo tudi stroške investicijskega nadzora v višini 2.100,00 EUR. Razloga za izrazito povečanje investicijske vrednosti gre pripisati slabo pripravljenemu popisu del ter odločitvi, da se v letu 2012 poleg veljavno načrtovane 1. faze projekta (obsega zemeljska dela za utrditev brežine na JV strani obstoječega igrišča, na katerem se urejajo nove igriščne površine, ter izgradnjo betonskih zidov) izvede že tudi 2. faza (obsega gradnjo in urejanje dodatnih igralnih površin ob obstoječi športni površini, vključno z asfaltacijo). Vir za pokrivanje prekoračitve veljavne planske porabe predstavljajo v višini 15.574,91 sredstva iz naslova (so)financiranja projektov KS (ta se zaradi nerealizacije projekta v ureditev obračališča pred šolo v Volčah s tem rebalansom preusmerjajo iz proračunske postavke 261302) ter dodatna lastna sredstva KS, ki v pretežni meri prav tako izhajajo iz proračunske postavke 261302.

Planska vrednost celotne proračunske postavke se z rebalansom proračuna št. 4/2012 zaradi aktivnosti projekta razširitve športnega igrišča v Volčah torej povečuje nominalno za kar 40.720,64 EUR oziroma relativno za 135,76 %.

3.26. FINANČNI NAČRT 0027: KS ZATOLMIN

270401 Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Zatolmin

KS Zatolmin v poslovno-stanovanjskem objektu Zatolmin 1 razpolaga s poslovnim prostorom, v katerem je urejena pisarna za potrebe poslovanja KS, ter prostorom za druženje mladih. V finančnem načrtu KS Zatolmin so z veljavnim planom proračuna za leto 2012 v zvezi z omenjenimi prostori v višini 310,00 EUR predvidena zgolj sredstva za redno obratovanje, in sicer za kritje stroškov električne energije ter premijo za zavarovanje prostora (konta 4022 in 4025).

Analiza devetmesečnega poslovanja nakazuje, da bodo načrtovana sredstva za kritje stroškov elektrike in zavarovanj poslovnega prostora KS zadoščala za kritje pričakovane letne porabe, da pa se poleg načrtovanih izkazujejo tudi drugi stroški obratovanja (poraba vode) ter rednega vzdrževanja poslovnega prostora (nepredvidena zamenjava razbite šipe ter nakup materiala za pleskanje in kitanje prostora). Vključitev plana potrebnih sredstev za kritje stroškov vode v prostorih KS se z rebalansom proračuna št. 4/2012 odraža prek povečanja plana sredstev na kontu 4022 v znesku 90,00 EUR, že izkazana oz. v manjšem delu še pričakovana poraba, povezana z rednimi vzdrževalnimi deli v prostorih KS, pa se predvidi s povečanjem plana sredstev za dodatnih 450,81 EUR na kontu 4025.

Poleg omenjenega se na obravnavanem stroškovnem mestu na kontu 4208 izkazuje tudi prvotno nepredviden izdatek v znesku 63,24 EUR, ki se nanaša na pridobitev soglasja Komunale Tolmin d.o.o. za priključitev javnega korita na javno vodovodno omrežje v Zatolminu.

Predstavljenim okoliščinam se prek proračunske postavke 270401 z zagotovitvijo dodatnih sredstev v skupnem znesku 604,05 EUR prilagaja rebalans proračuna št. 4/2012.

271801 Izgradnja in vzdrževanje večnamenskega športnega igrišča – KS Zatolmin

Z veljavnim planom za leto 2012 zagotovljena sredstva v višini 910,00 EUR se namenajo pokrivanju tekočih stroškov (obratovanja) večnamenskega športnega igrišča v Zatolminu. Na kontu 4022 so tako predvidena sredstva za pokrivanje porabe električne energije (reflektorji) ter vode pri uporabi igrišča, na kontu 4025 pa se sredstva namenajo kritju premije za nezgodno zavarovanje uporabnikov igrišča. Poleg teh so na kontu 4205 zagotovljena sredstva za investicijska dela, konkretno za zamenjavo oken in vrat na večnamenskem objektu ob športnem igrišču ter za izvedbo nadstreška ob omenjenem športnem objektu. Pretežni del teh sredstev (10.064,52 EUR) se zagotavlja iz naslova sredstev za (so)financiranje projektov KS.

Pregled stroškov tekočega obratovanja igrišča v Zatolminu na kontih 4022 in 4025, realiziranih v prvih devetih mesecih obeta, da celoletna poraba kumulativno sicer ne bo presegla predvidenega letnega okvira, da pa prihaja do odstopanj v notranji strukturi nastalih stroškov, konkretno: predvidena poraba električne energije bo za 70,00 EUR prekoračila planirano, prav tako je že izkazana prekoračitev iz naslova plačane zavarovalne premije za 22,95 EUR, nasprotno pa se razpoložljiva sredstva za kritje stroškov vode za potrebe igrišča v letu 2012 ne porabljajo, saj te stroške skladno s pogodbo o prenosu igrišča KS Zatolmin v upravljanje Športno rekreativnemu društvu Zatmin, plačuje upravljavec sam. Planska prilagoditev predstavljenemu se izvede z rebalansom proračuna št. 4/2012, ki se kumulativno odraža z znižanjem stroškov obratovanja igrišča v višini 157,05 EUR oz. za 17,26 %, na ravni celotne proračunske postavke 270801 pa to predstavlja zanemarljivo 1,29% znižanje planskih sredstev.

4. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2012–2015 je predložen kot samostojen dokument v sklopu gradiva za obravnavo in sprejem rebalansa proračuna št. 4/2012.

Skupaj s preostalo dokumentacijo, povezano z obravnavo in potrditvijo rebalansa proračuna št. 4/2012, je občinskemu svetu predložen tudi Načrt razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2012–2015, ki pravzaprav predstavlja veljavni načrt razvojnih programov, kot je bil potrjen ob sprejemu rebalansa proračuna št. 3/2012 in bil naknadno ažuriran – skladno s sklepi župana o prerazporeditvah proračunskih sredstev - in v katerega so že vključene vse spremembe in dopolnitve, ki se na področju investicij in investicijskega vzdrževanja predlagajo z rebalansom proračuna št. 4/2012.