

IV/2. Obrazložitev splošnega dela proračuna za leto 2007

I. UVOD

Zakon o javnih financah določa način in pogoje oblikovanja in osnovna pravila za pripravo proračuna. Kot smo navedli v obrazložitvi odloka o proračunu je sestava proračuna občine predpisana v podrobnosti. Splošni del proračuna prikaže prihodke in odhodke proračuna razdeljene po ekonomski klasifikaciji - po kontih. V splošnem delu so v podrobnosti opredeljeni prihodki in do 6 – mestnih kontov (podkontov), razen delitve sredstev za društva s področja gasilstva, športa in kulture ter delitve sredstev za stranke, odhodki.

Splošni del proračuna prikaže:

A. Bilanco prihodkov in odhodkov, ki je nadalje deljena na:

I. skupne prihodke (konti skupine 70, 71, 72, 73, 74 in 78),

II. skupne odhodke (konti skupine 40, 41, 42 in 43),

III. proračunski presežek (proračunski primankljaj, če imamo predznak -),

B. Račun finančnih terjatev in naložb, kateri se deli na:

IV. Prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev (konti skupine 750, 751 in 752),

V. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev (konti skupine 440, 441 in 442),

VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (razliko IV.- V.),

C. Račun financiranja, kateri prikazuje:

VII. Zadolževanje (konti skupine 500),

VIII. Odplačila dolga (konti skupine 550),

IX. Spremembe stanja sredstev na računu (vsota I.+IV.+VII.–II.–V.–VIII.),

X. Neto zadolževanje (razliko VII.-VIII.),

XI. Neto financiranje (vsoto VI.+VII.-VIII.-IX.) in

STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA.

Občina lahko sprejme proračun za eno leto, določbe 13.a člena ZJF pa občinam omogočajo tudi pripravo in sprejetje proračuna za dve leti. V primeru sprejemanja proračuna za dve leti občinski svet sprejme dva proračuna, za vsako leto posebej. Občina je pripravila predlog proračuna za leto 2007.

1. Pravne podlage

Pri pripravi predloga proračuna za leto 2007 so upoštevani naslednji predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU in 110/02-ZDT-B; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06),
- Uredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 45/02),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00) in
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr.),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04 in 117/05),
- Statut Občine Radenci (Uradno glasilo slovenskih občin št. 8/2007).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov je občina upoštevala:

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06) in
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04; v nadaljevanju: ZSDrP).

Pri pripravi kadrovskega načrta pa smo upoštevali:

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo; v nadaljevanju: ZJU-UPB2).

2. Izhodišča za pripravo proračuna

Predlog proračuna za leto 2007 je pripravljen na podlagi temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega in občinskih proračunov, ki jih je Ministrstvo za finance z dopisom št. 412-01-50/2005/5 z dne 17.07.2006 posredovalo občinam kot osnovne makroekonomske okvire razvoja Slovenije.

Na podlagi 18. člena ZJF so bila s strani Občinske uprave Občine Radenci vsem neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom - javnim zavodom, katerih ustanovitelj je Občina Radenci posredovana Navodila za pripravo proračuna Občine Radenci za leto 2007, ki so temeljila na posredovanih temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo proračuna.

Ministrstvo za finance je z dopisom št. 4101-11/2006/1 z dne 14.11.2006 posredovalo občinam tudi Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2007 in 2008, katerega smo pri pripravi proračuna v celoti upoštevali, z dopisom št. 40101-11/2006/4 z dne 27.12.2006 pa so bili posredovani še izračuni primerne porabe občin, prihodek občin iz glavarine ter finančna izravnava za leti 2007 in 2008.

Na podlagi novega Zakona o financiranju občin (ZFO-1), ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 123/06, veljati pa je začel 1. januarja 2007 je Ministrstvo za finance občinam z dopisom št. 40101-11/2006/4 z dne 27.12.2006 sporočilo podatke o prihodkih iz glavarine (namesto sedanje dohodnine) in zneskih finančne izravnave. Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki, določenimi z zakonom, ne more financirati svoje primerne porabe. Način izračuna primerne porabe določa 13. člen Zakona o financiranju občin in predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občine, Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi naslednjih elementov:

povprečnina, število prebivalcev občine, korekcijski faktor (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci mlajši od 15 let in starejši od 65 let). Povprečnina je za leti 2007 in 2008 določena v ZFO-1 in za leto 2007 znaša 469,45 €, za leto 2008 pa 482,13 €.

Ministrstvo za finance ugotovi tudi glavarino na prebivalca v državi, pri čemer glavarina pomeni primeren obseg sredstev za financiranje skupne primerne porabe občin. Glavarina na prebivalca je odvisna od skupne primerne porabe občin in števila prebivalcev v državi. Na osnovi glavarine na prebivalca, števila prebivalcev občine in indeksa raznolikosti občine Ministrstvo za finance izračuna prihodek občine iz glavarine. V prehodnem obdobju od leta 2007 do leta 2011 se prihodek občine iz glavarine izračuna tako, da se od skupne primerne porabe vseh občin odšteje v ZFO-1 določen odstotek v predpreteklem letu na območju dele države pobranega nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča ter davčnih virov občin po 21. členu Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo; v nadaljevanju ZFO). Iz tega podatka se izračuna glavarina (primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin na prebivalca v državi), ki je podlaga za izračun prihodka posamezne občine iz glavarine. Občini se iz državnega proračuna zagotavlja finančna izravnava kot razlika med primerno porabo občine in prihodkom občine iz glavarine, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in davčnih

prihodkov. S tem je občini zagotovljen primeren obseg sredstev za financiranje njenih z zakonom določenih nalog. Prihodek iz glavarine predstavlja davke in druge prihodke, ki so v skladu z zakonom prihodek državnega proračuna, a se odstopijo občini. Za leti 2007 in 2008 se kot odstopljeni davek, ki je v skladu z zakonom prihodek državnega proračuna, določa dohodnina. Občinam se odstopljeni delež dohodnine, ki je določen v absolutnem letnem znesku za vsako posamezno občino posebej, nakazuje tedensko po enakih deležih iz državnega proračuna. Razlika med primerno porabo občine in prihodkov iz glavarine predstavlja finančno izravnavo, ki se občinam nakazuje iz državnega proračuna po dvanajstih do 20. dne v mesecu za tekoči mesec. Po izračunih Ministrstva za finance Občina Radenci v letu 2007 ni več upravičena do finančne izravnave.

KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PRORAČUNA

Občinski proračun za leto 2007 temelji na globalnih kvantitativnih izhodiščih za pripravo predloga proračuna in finančnih načrtov proračunskih uporabnikov, opredeljenih z usmeritvami Vlade Republike Slovenije za leto 2007 in sicer:

- letna stopnja inflacija 2,1%
- povprečna letna rast cen (rast materialnih stroškov) 2,1%
- izhodiščna osnova za izračun plač 231,75 EUR
- prispevki na plače 16,1%
- davek na plače:
 - do 688,53 EUR 0,0%
 - nad 688,53 do 1.669,17 EUR 2,3%
 - nad 1.669,13 do 3.129,69 EUR 4,7%
 - nad 3.129,69 EUR 8,9%
- regres za letni dopust 634,00 EUR
- sredstva za delovno uspešnost 2% od osnovnih plač
- sredstva za prehrano delavcev 3,14 EUR/dan
- jubilejne nagrade - upošteva se določilo Zakona o državni upravi-ZDU 1UPB4 (Uradni list RS, št. 123/04) ter Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom nekaterih prejemkov (Uradni list RS, št. 87/97, 9/98, 48/01, 61/05 in 71/06),
- sredstva za odpravnine – upošteva se določilo Zakona o državni upravi-ZDU 1UPB4 (Uradni list RS, št. 123/04) ter Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom nekaterih drugih prejemkov (Uradni list RS, št. 87/97, 9/98, 48/01, 61/05 in 71/06),
- solidarnostne pomoči – upošteva se določilo Zakona o državni upravi-ZDU 1UPB4 (Uradni list RS, št. 123/04) ter Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom nekaterih drugih prejemkov (Uradni list RS, št. 87/97, 9/98, 48/01, 61/05 in 71/06),
- kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje – upošteva se določilo Aneksa h kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 73/03).
- Zneski minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za leto 2007 (Uradni list RS, št. 138/06).

3. Klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov

Pri pripravi proračuna so upoštewane klasifikacije javno-finančnih prejemkov in izdatkov in sicer:

- institucionalni,
- ekonomski,
- programski in
- funkcionalni (COFOG).

Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov

Institucionalna klasifikacija javnofinančnih enot, ki so zajete v okviru sektorja države, da je odgovor na vprašanje, **kdo porablja proračunska sredstva** (katere institucije). Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna. Nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna so neposredni uporabniki občinskega proračuna, ki so določeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov. Občina ima glede na svojo organiziranost naslednjo institucionalno klasifikacijo proračunskih uporabnikov: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, ožji deli občine (krajevne skupnosti).

V našem proračunu so naslednje institucionalne enote:

- 100 Občinski svet
- 200 Nadzorni odbor
- 300 Župan
- 400 Občinska uprava
- 500 Krajevna skupnost Radenci
- 600 Krajevna skupnost Kapela

Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, **kaj se plačuje iz javnih sredstev**. Je temelj strukture proračuna. Od leta 2000 se uporablja pri pripravi in izvrševanju državnega in občinskih proračunov, pri pripravi finančnih načrtov javnih skladov, agencij in javnih zavodov ter pri pripravi njihovih poročil o realizaciji oziroma pri pripravi zaključnih računov.

Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov

Programska klasifikacija daje odgovor na vprašanje, **za kaj se porabljajo javna sredstva**. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune, in sicer s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna (Uradni list RS, št. 112/03 in 56/05) oziroma Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskega proračuna. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi, za občine pa še podprogrami. Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov razvrščajo v:

- področja porabe (21 področij) ter
- glavne programe (57 glavnih programov) in
- podprograme (117 podprogramov).

Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov

Funkcionalna klasifikacija, določena z odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov, **je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah države oziroma občine**. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

4. Vključevanje prihodkov in odhodkov neposrednih uporabnikov v občinski proračun

ZJF v 2. členu določa, da se v proračunu izkazujejo vsi prejemki, ki pripadajo občini ter vsi izdatki občine za posamezne namene. Iz določb 1. in 3. člena ZJF pa izhaja, da neposredni

uporabniki občinskega proračuna občinski organi in občinska uprava ter ožji deli občine, ne glede na to, ali so pravne osebe ali ne. Zato morajo biti vsi prihodki in odhodki vseh neposrednih uporabnikov občinskega proračuna zajeti v občinskem proračunu, tako tudi prihodki in odhodki neposrednih uporabnikov, ki imajo status pravne osebe (v občini so to krajevne skupnosti). Iz navedenega sledi, da so ožji deli občine (KS) neposredni uporabniki občinskega proračuna, da se financirajo neposredno iz proračuna oziroma, da se njihovi prejemki in izdatki obravnavajo kot prejemki in izdatki občinskega proračuna, da njihov finančni načrt sprejema občinski svet in da za njihovo financiranje ni potrebno skleniti posebne pogodbe. Ožji deli občin, ki so pravne osebe, še vedno poslujejo preko svojega podračuna, s sredstvi v finančnem načrtu pa razpolaga ožji deli občine. Občinski proračun izkazuje vse prihodke in odhodke vseh neposrednih uporabnikov proračuna (tudi ožjih delov občin, ki so pravne osebe), zato so v poročilih za Ministrstvo za finance o sprejetem proračunu in kasneje njegovi realizaciji zajeti vsi prihodki in odhodki proračuna, vključno s prihodki in odhodki ožjih delov občin, ki so pravne osebe.

II. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

Splošni del proračuna sestavljajo: bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. V bilanci prihodkov in odhodkov se prihodki izkazujejo na:

- kontih skupine 70, to so davčni prihodki,
- kontih skupine 71, kar so nedavčni prihodki,
- kontih skupine 72, to so kapitalski prihodki,
- kontih skupine 73, kar predstavljajo prejete donacije in
- kontih skupine 74, to so transferni prihodki iz drugih blagajn javnega financiranja.

Na strani odhodkov pa vsi odhodki, ki so razdeljeni na:

- konte skupine 40, to je tekoče odhodke,
- konte skupine 41, to je tekoče transfere,
- konte skupine 42, kar so investicijske odhodke in
- konte skupine 43, kar so investicijski transferi.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV PRIHODKI

Prihodki proračuna za leto 2007 so ocenjeni na 3.614.216,00 EUR in temeljijo na izračunani višini glavarine, ki ga opredeljuje 14. člen ZFO-1 in znaša za Občino Radenci za leto 2007 2.391.249,00 EUR ter ostalih lastnih virov občine.

Primerno porabo Občine Radenci za leto 2007 je izračunalo Ministrstvo za finance v skladu s 13. členom ZFO-1 in znaša 2.467.300,00 EUR ter pomeni za občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Na izračun višine primerne porabe vplivajo naslednji elementi:

poprečnina, število prebivalcev občine in korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let).

Proračunski prihodki namenjeni za pokrivanje primerne porabe občine so razvidni iz spodnje tabele:

Vrsta	v EUR
Glavarina (odstopljena dohodnina)	2.391.249,00
NUSZ – 60%	153.774,00
Davčni prihodki občine	128.121,00

SKUPNI PRIHODKI OBČINE	2,673.144,00
Primerna poraba	2,467.300,00
Skupni prihodki občine	2,673.144,00
Razlika (PP – SPO)	-205.844,00
Presežek	205.844,00
Finančna izravnava	0

Iz skupnih prihodkov, ki se v letu 2007 upoštevajo pri izračunu primerne porabe in znašajo 112% izračunane primerne porabe izhaja, da skupni prihodki občine, ki se v letu 2007 upoštevajo pri izračunu primerne porabe v Občini Radenci presegajo primerno porabo za 281.895,00 EUR tako, da Občini Radenci v letu 2007 ne pripada več finančna izravnava. Občina bo razen prihodkov primerne porabe še v letu 2007 razpolagala z drugimi prihodki, ki so ocenjeni na 1,222.967,00 EUR tako, da so skupni prihodki proračuna za leto 2007 ocenjeni na 3.614.216,00 EUR. Izračun ostalih prihodkov je razviden iz naslednje tabele:

Vrsta	v EUR
Davčni prihodki (razlika nad višino p.p.)	396.632,00
Nedavčni prihodki	490.998,00
Kapitalski prihodki	126.231,00
Prejete donacije	60.000,00
Transforni prihodki	149.106,00
PRIHODKI SKUPAJ:	1,222.967,00

Konti skupine 70 - Davčni prihodki

Davčni prihodki so ocenjeni na 2,787.881,00 EUR in v strukturi vseh proračunskih prihodkov predstavljajo kar 77%. Struktura davčnih prihodkov je naslednja:

Davčni prihodki	Znesek	Delež v proračunu v %
Dohodnina (odstopljeni vir glavarine)	2,391.249,00	66
Davki na premoženje	276.957,00	8
Domači davki na blago in storitve	119.675	3
Davčni prihodki skupaj	2,787.881,00	77

Iz tabele je razvidno, da je v skupini davčni prihodki, najpomembnejši prihodek iz glavarine, ki se kot odstopljena dohodnina občinam nakazuje iz državnega proračuna tedensko in predstavlja 66 % vseh prihodkov. Nato sledijo prihodki iz naslova davkov od premoženja, davki na dediščine in darila, davek na promet nepremičnin ter ostali davki na blago in storitve. Od 01.01.2007 dalje med temi prihodki niso več zajete okoljske dajatve, ki so po novi zakonodaji prihodek državnega proračuna. Občina je upravičena do nakazila okoljskih dajatev iz državnega proračuna, če ta sredstva vloži v komunalno infrastrukturo javne službe (kanalizacija, čistilna naprava, deponija komunalnih odpadkov) v skladu z operativnim programom varstva okolja. Zato se prihodek iz okoljskih dajatev v predlogu proračuna za leto 2007 planira kot transforni prihodek iz državnega proračuna.

Konti skupine 71 - Nedavčni prihodki

V skupino nedavčnih prihodkov so prihodki od obresti, prihodki od premoženja upravne, takse, denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev, prihodki od komunalnih prispevkov, prihodki krajevnih skupnosti, prihodki iz naslova doplačil občanov iz naslova oskrbnin ter

nekatero druge vrste nedavčnih prihodkov. Med drugimi izrednimi prihodki bo verjetno del sredstev vračila države iz naslova financiranja družinskega pomočnika, katerega bo občina prejela od Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve. Občine, ki so v proračunskem letu 2006 imele strošek za financiranje družinskega pomočnika in presegle 0,5% izračunanega obsega primerne porabe so upravičeni do povračilo teh sredstev.

Konti skupine 72 - Kapitalski prihodki

V skupino kapitalskih prihodkov sodijo prihodki iz naslova prodaje stvarnega premoženja (nepremičnin), ki jih v proračunu za leto 2007 planiramo v višini 126.231,00 EUR. Od tega planiramo prodati za 120.000,00 EUR zemljišč, 6.231,00 EUR pa so vplačane anuitete za že prodana stanovanja po stanovanjskem zakonu.

Konti skupine 73 – Prejete donacije

V proračunu leta 2007 planiramo prihodke iz naslova donacij za dva namena. Ob obnovi Osnovne šole Radenci planiramo pridobiti donacijo v višini 30.000 EUR, prav tako predvidevamo pridobiti donacijo v enaki višini za izgradnjo Doma starejših občanov Radenci.

Konti skupine 74 - Transforni prihodki

Transforni prihodki so v predlogu proračuna za leto 2007 predvideni v višini 149.106 EUR in predstavljajo v strukturi vseh prihodkov proračuna 4%. V skupino transfornih prihodkov sodijo namenski prihodki iz državnega proračuna za investicije in odstopljene takse.

ODHODKI

V predlogu Odloka o proračunu za leto 2007 so skupni proračunski odhodki po ekonomskem namenu ocenjeni in planirani v višini 3.321.199,00 EUR . Po ekonomski klasifikaciji so odhodki planirani v zneskih kot jih prikazuje naslednja tabela:

Odhodki	v EUR	%
K-40 tekoči odhodki	893.789,00	27
K-41 tekoči transferji	1,395.486,00	42
K-42 investicijski odhodki	839.085,00	25
K-43 investicijski transferi	192.839,00	6
Skupaj odhodki	3,321.199,00	100

K-40 TEKOČI ODHODKI

V predlogu občinskega proračuna za leto 2007 so tekoči odhodki planirani v višini 893.789,00 EUR, kar predstavlja 27 % vseh načrtovanih odhodkov in so napram realizacije za leto 2006 za 13,7% nižji. Planirana sredstva iz naslova tekočih odhodkov so namenjena za stroške dela neposrednih proračunskih uporabnikov, plačila obresti in sredstva izločena v proračunske rezerve.

400-Plače in drugi izdatki zaposlenim

V okviru načrtovanih sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim se v predlogu občinskega proračuna zagotavljajo sredstva za plače, regres za letni dopust, povračila in nadomestila ter druge tekoče izdatke neposrednih proračunskih uporabnikov – javnih uslužbencev občinske uprave in župana. Skupna sredstva za plače in druge izdatke so planirana v višini 197.047,00 EUR, kar predstavlja 6 % skupnih proračunskih izdatkov in so v primerjavi z realizacijo za leto 2006 višji za 35%.Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim pri neposrednih

proračunskih uporabnikov so bila upoštevana temeljna ekonomska izhodišča vlade in veljavni predpisi, ki določajo način in višino usklajevanja plač za leto 2007. Poudariti je potrebno, da v letu 2006 nismo imeli med sredstvi za plače všteti sredstev za plačo župana, ki ni bil profesionalno zaposlen. Ta sredstva so bila kot nagrada všteta med izdatki za blago in storitve.

401-Prispevki delodajalca za socialno varnost

Za plačilo prispevkov za socialno varnost zaposlenih pri neposrednih proračunskih uporabnikih so za leto 2007 planirana sredstva v višini 33.109,00 EUR ali 1% načrtovanih izdatkov. Prispevki so planirani v obsegu obstoječe prispevne stopnje (16,10% od bruto osnove).

402-Izdatki za blago in storitve

V skupino izdatkov za blago in storitve sodijo:

- pisarniški in splošni material in storitve
- energija, komunalne storitve in komunikacije
- plačila prevoznih stroškov in storitev
- izdatki za službena potovanja
- stroški tekočega vzdrževanja
- davek na izplačane plače in
- drugi operativni odhodki.

Za izdatke za blago in storitve je v letu 2007 v predlogu proračuna planiranih 637.773,00 EUR.

Delež izdatkov za blago in storitve v letu 2007 v skupnih odhodkih občinskega proračuna znaša 19% in je v primerjavi z realizacijo za leto 2006 za 25% nižji.

403-Plačilo domačih obresti

Plačilo obresti v višini 3.360,00 EUR zajema v predlogu proračuna za leto 2007 odplačevanje obresti od najetih dolgoročnih kreditov za izgradnjo infrastrukture (šola, vodovod).

409 – Sredstva izločena v rezerve

Predvideni izdatki v predlogu proračuna za leto 2007, namenjeni oblikovanju rezerv v višini 22.500,00 EUR zajemajo proračunsko rezervo občine in splošno proračunsko rezervacijo.

Sredstva za proračunsko rezervo občine, ki deluje kot proračunski sklad so namenjena programom pomoči v primernih naravnih nesreč, planirana pa je v obsegu do 0,5 % skupnih proračunskih prejemkov oziroma v višini 6.500,00 EUR.

Načrtovana sredstva splošne proračunske rezervacije so planirana v višini 22.500,00 EUR ter so v skladu z Odlokom o proračunu Občine Radenci za leto 2007 namenjena za financiranje nepredvidenih nalog, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva in za namene, za katere se med letom izkaže, da v proračunu niso bila zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu.

K-41 TEKOČI TRANSFERJI

Sredstva za tekoče transfere so v predlogu proračuna za leto 2007 načrtovana v višini 1.395.486,00 EUR in predstavljajo najvišji delež skupnih proračunskih odhodkov ali 42 %. Planirana sredstva za tekoče transfere so namenjena za subvencije, transfere posameznikom in gospodinjstvom, ter druge domače transfere iz občinskega proračuna. V primerjavi z realizacijo za leto 2006 so večji za 8,6%.

410 – Subvencije

Načrtovana sredstva v predlogu proračuna za leto 2007, ki se namenjujejo za subvencije, znašajo 27.830,00 EUR ali skoraj 1 % odhodkov proračuna. Vključujejo nepovratna sredstva, dana javnim in privatnim podjetjem ali zasebnikom ter kmetom. Subvencije so v predlogu občinskega proračuna načrtovane za subvencioniranje turizma, subvencioniranje drobnega gospodarstva ter sofinanciranje kmetijskih programov.

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom

V predlogu proračuna za leto 2007 so predvidena sredstva za transfere posameznikom in gospodinjstvom v skupni višini 602.114,00 EUR oziroma 18 % vseh načrtovanih proračunskih odhodkov. V primerjavi z oceno realizacije za leto 2006 so nižji za 2,8%. Največji del planiranih sredstev je namenjen za oskrbo v vrtcih, oskrbo v domovih za ostarele in zavodih, regresiranje šolskih prevozov, izplačila družinskemu pomočniku, subvencije stanarin, sledijo štipendije in drugi transferi posameznikom.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

V predlogu proračuna za leto 2007 so planirana sredstva za transfere neprofitnim organizacijam in ustanovam v višini 142.450,00 EUR ali 4 % skupnih proračunskih izdatkov. Največji delež v sklopu transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam je namenjen področju požarnega varstva, športa, kulture, turizma in v manjšem obsegu drugim institucijam: humanitarne organizacije, združenja, zveze, politične stranke.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Načrtovani proračunski odhodki iz naslova drugih domačih tekočih transferov v predlogu proračuna za leto 2007 znašajo skupaj 623.092,00 EUR ali 19 % vseh proračunskih odhodkov. Zajemajo: tekoče transfere občinam (3.743,00 EUR), transfere v sklade socialnega zavarovanja (56.397,00 EUR), tekoče transfere v javne sklade (2.100,00 EUR) in tekoče transfere v javne zavode 560.852,00 EUR.

K-42 INVESTICIJSKI ODHODKI

Za investicijske odhodke je planirano 839.085,00 EUR, kar predstavlja v strukturi planiranih odhodkov 25%. Investicijski odhodki so predvideni za nakup osnovnih sredstev, za novogradnje, rekonstrukcije, adaptacije, za investicijsko vzdrževanje, obnove, za projektno in prostorsko dokumentacijo, nadzor itd.

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev:

Za nakup zgradb in prostorov je planirano 35.000 EUR in sicer za predviden nakup stanovanja v bloku Paričjak 24a, za nakup opreme je planirano 15.180 EUR in sicer za nakup računalnikov, programske opreme za občinsko upravo, največji delež pa je predviden za nakup opreme za zaščito in reševanje. Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvidenih 503.845 EUR. Pomembnejše investicije iz te skupine kontov so Rekonstrukcija Osnovne šole Radenci, nadalnja izgradnja kanalizacije Šratovci, modernizacija ceste Rihtarovci – Paričjak... Za investicijsko vzdrževanje in obnove je planiranih 99.810,00 EUR. Pomembnejše investicije so Ureditev ceste v Sp. Kocjanu, Investicijsko vzdrževanje občinskih stanovanj – prekritje strehe na stanovanjih na Kapelski cesti...Za nakupe zemljišč in naravnih bogastev je planiranih 111.000 EUR. Želimo odkupiti večje zemljišče v predelu naselja Radenci – jug in zemljišče potrebno za ureditev pločnika iz Mladinske ceste proti pošti oz. banki. Pomembnejši odhodek med investicijskimi odhodki je tudi odhodek za študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring. Skupno je planirano za to 72.750 EUR.

K-43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

V proračunu se za leto 2007 zagotavljajo sredstva za kritje stroškov investicijskega značaja posrednim uporabnikom proračuna. Planirani so v višini 192.839,00 EUR, kar v strukturi odhodkov predstavlja 6%. Največji delež investicijskih transferjev je namenjen sofinanciranju izgradnje odlagališča komunalnih odpadkov CERO – Puconci. Razen tega so predvidena sredstva namenjena za sofinanciranje opreme v javnih zavodih, katerih ustanoviteljica je občina.

431 – Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki:

V tem sklopu transferjev so zajeti transferi za sofinanciranje nabave opreme za gasilce, sofinanciranje doma Paraplegikov Pomurja...

432 – Transferi občinam in sicer občini Puconci (za deponijo) za sofinanciranje pomurskega projekta izgradnje deponije komunalnih odpadkov.

432 – Transferi v javne zavode, nadaljevanje sofinanciranja obnove in izgradnje v Zdravstvenem domu Gornja Radgona in v Vrtec Radenci in OŠ Radenci, Kapela in OŠ Dr. Janko Šlebinger ter Glasbeni šoli.

III. Proračunski presežek oz. primankljaj

Bilanca prihodkov in odhodkov izkazuje pozitivno stanje (razlika med prihodki in odhodki) v višini 293.017,00 EUR.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Račun izkazuje prihodke iz naslova vračil v preteklosti danih depozitov za najetje kreditov s področja drobnega gospodarstva v višini 550 EUR in sledeče odhodke:

- Predvidevamo pomagati drobnemu gospodarstvu oz. sofinancirati najem mikrokreditov v višini 8.400 EUR;
- V letu 2007 bomo dokončno vplačali delež v skupno ustanovljeni družbi za izgradnjo Doma starejših občanov v Radencih – DOSOR d.o.o. v višini 312.970,00 EUR.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V letu 2007 se ne predvideva dolgoročnega zadolževanja.

Račun financiranja pa izkazuje izdatke za plačilo anuitet od najetih dolgoročnih kreditov v višini 37.879,00 EUR.

IX. Sprememba stanja sredstev na računu izkazuje negativno vrednost (po predvidenem vplačilu sredstev kot delež v Dosor-ju in poplačilu anuitet iz preteklega zadolževanja in izplačilu depozitov za kredite drobnega gospodarstva in deležev pri mikrokreditih) v višini 65.682,00 EUR. Ta negativni saldo proračuna je pokrit z stanjem sredstev na računih iz preteklega leta v višini 94.581,00 EUR.

ZAKLJUČEK:

Občinskemu svetu Občine Radenci predlagamo, da predloženi Odlok o proračunu Občine Radenci in splošni del proračuna za leto 2007 v prvi obravnavi obravnava in sprejme naslednji:

S K L E P:

Občinski svet Občine Radenci sprejema Odlok o proračunu Občine Radenci za leto 2007 v prva obravnavi, ki traja do vključno2007.

Maj, 2007

Pripravil:

Janez Ivanuša

**MIHAEL PETEK
ŽUPAN OBČINE RADENCI**