



OBČINA PIRAN  
COMUNE DI PIRANO  
ŽUPAN - IL SINDACO

Številka: 410-0002/2014  
Numero:

Piran: 4.02.2015  
Pirano:

**OBČINSKI SVET  
OBČINE PIRAN**

**ZADEVA: Predlog Odloka o proračunu Občine Piran za leto 2015**


Na podlagi 31. člena Statuta Občine Piran predlagam Občinskemu svetu Občine Piran v obravnavo in sprejem naslednji predlog

**ODLOKA  
O PRORAČUNU OBČINE PIRAN ZA LETO 2015  
(PRVA OBRAVNAVA)**

**Pri delu na seji Občinskega sveta bodo sodelovali:**

- Peter Bossman, župan Občine Piran,
- Janja Pavšič, direktorica občinske uprave,
- Breda Klobas, vodja Urada za finance.



  
Župan Občine Piran  
Peter Bossman

Številka: 410-2/2014  
Numero:

Piran: 6.2.2015  
Pirano:

**OBČINSKEMU SVETU  
OBČINE PIRAN**

**ZADEVA: PREDLOG PRORAČUNA OBČINE PIRAN ZA LETO 2015 - PRVA  
OBRAVNAVA**

Občinskemu svetu občine Piran posredujemo v obravnavo in sprejem predlog odloka o proračunu občine Piran za leto 2015 v prvi obravnavi.

Gradivo za obravnavo predloga proračuna Občine Piran za leto 2015 sestavljajo:

1. Predlog odloka o proračunu Občine Piran za leto 2015
2. Obrazložitev proračuna, pripravljena v predpisani računalniški aplikaciji
3. Tabelarni del:
  - a. Splošni del proračuna
  - b. Posebni del proračuna
  - c. Načrt razvojnih programov za obdobje 2015-2018
  - d. Proračunski stanovanjski sklad občine Piran za leto 2015
  - e. Pregled prihodkov in odhodkov krajevnih skupnosti za leto 2015
4. Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Piran za leto 2015
5. Načrt ravnanja s premičnim premoženjem Občine Piran za leto 2015
6. Predlog Kadrovskega načrta občinske uprave Občine Piran za leti 2015 in 2016

**Pravna podlaga**

Občine so pri oblikovanju proračuna avtonomne, pri čemer so obvezne upoštevati veljavne predpise s področja javnih financ, lokalne samouprave, financiranja občin, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči.

Proračun občine, kot ga opredeljuje zakon o javnih financah, je akt občine, v katerem so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine. V proračunu občine mora biti zajeto celotno finančno poslovanje vseh neposrednih uporabnikov v istem letu. Na tej osnovi so finančni načrti krajevnih skupnosti, samostojnih pravnih oseb, že sestavni del proračuna, njihovi lastni prihodki pa obravnavani kot namenski prihodki proračuna. Proračun se sprejema z odlokom za proračunsko leto, ki je enako koledarskemu in v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katerega se sprejema. V kolikor ni uveljavljen pred pričetkom leta, na katerega se nanaša, se pri financiranju nalog in funkcij

občine uporabi začasno financiranje, ki pomeni financiranje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu. Skladno z zakonodajo sprejema sklep o začasnem financiranju za prve tri mesece v letu župan, v kolikor je potrebno z začasnim financiranjem nadaljevati, o tem odloča občinski svet.

Župan občine Piran je sprejel Sklep o začasnem financiranju Občine Piran v obdobju januar - marec 2015, ki je objavljen v Uradnem listu RS številka 95/2014.

### **Sestava proračuna**

Zakon o javnih financah predpisuje sledečo sestavo proračuna:

- splošni del: skupna bilanca prihodkov in odhodkov (bilanca A), račun finančnih terjatev (bilanca B) in naložb ter račun financiranja (bilanca C).
- posebni del: sestavljen iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov, in
- načrt razvojnih programov (NRP): sestavljen iz letnih načrtov oziroma razvojnih programov neposrednih uporabnikov, ki so opredeljeni z dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja, s posebnimi zakoni ali drugimi predpisi.

Neposredni uporabniki, ki v občini pripravijo finančne načrte so občinski svet, župan, nadzorni odbor, občinska uprava in ožji deli občine - krajevne skupnosti ter volilni organi.

Sestava bilanc A, B in C je predpisana.

Na osnovi pravilnika o programski klasifikaciji je predpisana tudi klasifikacija posebnega dela proračuna. Ta klasifikacija predpisuje 23 področij porabe in nadalje razčlenjuje porabo še na predpisane glavne programe in podprograme.

Tako se pri pripravi proračuna upošteva predpisane klasifikacije prejemkov in izdatkov in sicer – institucionalno, ekonomsko in programsko klasifikacijo.

Nameni klasifikacij so, da podajo »odgovore« na sledeča vprašanja:

1. Kdo porablja proračunska sredstva – pove institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov (katera institucija uporablja – uporabnik).
2. Kako jih porablja oziroma kaj se plačuje iz javnih sredstev – odgovor daje ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov.
3. Za kaj se porabljajo sredstva – odgovor daje programska klasifikacija javnofinančnih odhodkov in izdatkov.

Skladno z zakonskimi določbami splošni in posebni del proračuna izkazuje:

- realizacijo prejemkov in izdatkov za leto 2013,
- ocena realizacije prejemkov in izdatkov za leto 2014,
- načrt prejemkov in izdatkov za leto 2015.

V načrtu razvojnih programov se izkazujejo načrtovani izdatki proračuna za investicije in državne pomoči ter druge razvojne projekte v prihodnjih štirih letih. Pripravi se po:

- posameznih projektih ali programih,
- letih, v katerih bodo izdatki bremenili proračune in
- virih financiranja, ločeno za občinske in druge vire.

## Izhodišča za pripravo proračuna

Aktivnosti za pripravo proračuna občine pričnejo z Navodilom za pripravo proračuna, ki ga vsem neposrednim uporabnikom proračuna občine Piran pripravi urad za finance, na podlagi določb Zakona o javnih financah. Navodilo za leto 2015 je bilo posredovano konec oktobra, za krajevne skupnosti pa v začetku decembra 2014, po konstituiranju svetov krajevnih skupnosti.

Izhodišča za pripravo proračuna so temeljila na pozivu k racionalnem načrtovanju porabe ter njenem nižanju. To je temeljilo na napovedi Vlade RS, da bo zaradi fiskalnih omejitev vodila restriktivno fiskalno politiko, katere cilj bo nižanje javnofinančnega primanjkljaja in s tem napovedi nujnosti zmanjševanja porabe. Vlada RS je v letu 2015 napovedala bistveno nižanje sredstev občinam. Na to temo je začela v decembru in nadaljevala v januarju pogajanja z reprezentativnimi združenji občin. Konec januarja je bil dosežen dogovor, ki se nanaša na določitev povprečnine za leto 2015. V skladu z dogovorom je povprečnina, ki vpliva na izračun sredstev za občine, določena za obdobje od 1.1.2015 do 30.6.2015 v višini 525,00 €. Za obdobje od 1.7.2015 do 31.12.2015 naj bi višina povprečnine znašala le še 500,83 €, kar naj bi bila posledica učinkov interventnega zakona.

Vlada se je zavezala sprejeti določene ukrepe, ki naj bi znižali stroške občinam ter zmanjšali administrativna bremena pri izvajanju zakonsko določenih nalog občin. Predlogi interventnega zakona in približna ocena njegovih učinkov bo prikazana v nadaljevanju.

Ker ocenjujemo, da interventni zakon ne bo doprinesel k tolikšnim znižanjem stroškov, kot jih načrtuje vlada, smo v proračunu upoštevali višino povprečnine 525,00 € za celo proračunsko leto. Zavedati pa se je treba, da bomo prisiljeni v primeru dejanskega znižanja povprečnine sprejeti rebalans proračuna in vse izdatke uskladiti z znižanjem povprečnine.

Davki na dohodek in dobiček so dejansko najvišji prihodek občine, zato razumljivo odločilno vplivajo na celoten proračun. Prihodek, ki je za občino zelo pomemben je nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ). Ocenjujemo, da bo v letu 2015 prihodkov iz tega naslova 3.335.000 €. Poudariti moramo, da ima občina Piran zelo dobre evidence za obračun NUSZ. Evidence sproti ažuriramo in iz tega naslova uspevamo prihodek NUSZ pobrati v celoti. Obračunavamo tudi NUSZ za nezazidana stavbna zemljišča, za kar smo pred nekaj leti naredili pregled vseh zemljišč v občini in posledično ločeno evidenco le teh. Namigovanja vlade, da bi lahko občine z bolj ažurnimi evidencami za NUSZ povečale svoje prihodke, za našo občino ne držijo, saj si že vrsto let prizadevamo pobirati NUSZ za vse obdavčljive površine.

Nezanemarljiv je tudi prihodek iz naslova turistične takse, ki ga v letošnjem letu ocenjujemo na 1.850.000 €. Predvidevamo večji nadzor tudi na tem področju.

Izvršbe za vse davčne prihodke se izvajajo preko FURS, medtem ko vlagamo izvršbe za ostale terjatve sami, prek sodišča. Na tem področju smo že vrsto let zelo aktivni in vlagamo izvršbe in opravljamo poizvedbe o premoženju dolžnikov, na katerega je možno poseči. Prizadevamo si za poplačilo vseh odprtih terjatev in v zvezi s tem tudi sklepamo sporazume o načinu poplačila terjatve. Od vseh neporavnanih terjatev obračunavamo tudi zamudne obresti, kot nam veleva zakonodaja.

Zelo aktivni smo tudi na področju pridobivanja nepovratnih sredstev in si bomo tudi vnaprej prizadevali vse projekte izvajati z nepovratnimi sredstvi. V letošnjem letu se začne izvajati nova perspektiva, kateri bo potrebno prilagoditi izdelavo potrebne dokumentacije.

Pri pripravi proračuna smo skušali nove obremenitve enakomerno in pravično razporediti med vse proračunske uporabnike, gospodarstvo, občanke in občane ter naše goste.

## Ocena učinkov interventnega zakona

Predlog interventnega zakona, predvideva določene spremembe, ki bodo vplivale na nižje stroške občine. Če bo interventni zakon sprejet v nazadnje predlagani obliki ocenjujemo sledeče znižanje stroškov oziroma povišanje prihodkov:

- uvedba upravne takse za potrdila o namenski rabi: ocenjujemo prihodke v višini (v povprečju imamo 635 vlog za izdajo potrdila o namenski rabi x 22,66 €) 14.390 € na letni ravni,
- prihranek iz naslova pretvorbe listin in vložitev predloga za vpis lastninske pravice v zemljiško knjigo: ocenjujemo prihranke v višini 1.500 € na letni ravni,
- prihranek zaradi ukinitve objav javnih dražb in zbiranj ponudb v Uradnem listu: ocenjujemo prihranek v višini 1.900 € na letni ravni,
- prihranek iz naslova brezplačne ustanovitve služnosti s strani RS in SKZG: tu gre za prihranek, ki je enkratnega značaja. Višino tega prihranka je praktično nemogoče oceniti, je saj je odvisna od investicij, ki se izvajajo in od potreb po pridobitvi služnosti s strani države oziroma SKZG. Ne glede na to ocenjujemo, da bi bila ta sprememba zelo dobrodošla, saj je postopek pridobivanja služnosti s strani RS ali SKZG zelo dolgotrajen in bo zaradi brezplačnosti zmanjšana tudi ostala administracija pri sklenitvi pogodbe (ne bo potrebno delati cenitev, kar prihrani čas),
- prihranek iz naslova brezplačnih služnostnih in stavbnih pravic na vodnih ali priobalnih zemljiščih: enako kot pri predhodni alineji,
- prihranek iz naslova prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje ocenjujemo prihranke v višini 50.000 €.

Ostali predlogi interventnega zakona nam ne prinašajo nobenih prihrankov, zato jih nismo navajali. Iz pavšalne ocene učinkov interventnega zakona je možno razbrati, da učinki nikakor ne bodo enakovredni znižanju povprečnine.

Ocenjujemo, da bi z interventnimi ukrepi prihranili zgolj tretjino sredstev, ki nam bodo odvzeta z znižanjem povprečnine.

## Predlogi ukrepov za realizacijo predloga proračuna

Prioritetno se v proračun uvrščajo zakonske obveznosti in že sprejete pogodbene obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2015. Pri načrtovanju investicij pa že začeti projekti ter projekti, ki se financirajo iz namenskih sredstev.

Pripravljen predlog proračuna tako temelji na višini povprečnine 525 €. Po preučitvi učinkov interventnih ukrepov, ki naj bi znižali porabo občinam, kakor tudi povprečnino, bo potrebno v drugi polovici letošnjega leta najbrž pristopiti k rebalansu proračuna.

Upošteva se znižanje sredstev občinam so v predlogu proračuna posledično znižane dotacije na vseh področjih, kjer niso zakonsko opredeljene obveznosti občine. Ocenjujemo tudi, da se bo trend nižanja izdatkov proračuna nadaljeval, zaradi česar bo potrebno nadaljevati z racionalizacijo na vseh področjih porabe javnih sredstev.

Predlog proračuna vključuje predlog ukrepa v smeri nižanja proračunskih sredstev, kar bi imelo finančne učinke delno že v letošnjem letu ter v večjem obsegu v prihodnjih letih. Nanaša se na povišanje cene abonmajev za parkiranje na javnih parkiriščih, ki jih ima v najemu Javno podjetje Okolje. Predlaga se povišanje cene mesečnega abonmaja za parkiranje iz 10 € na 13 €, začeni z mesecem aprilom. Na ta način bi javno podjetje realiziralo višje prihodke, ki bi jih namenilo za sofinanciranje nakupa novih vozil, ki vozita na relaciji Fornače - Tartinijev trg ter delno za pokrivanje stroškov obratovanja garažne hiše na Arzah.

Občinskemu svetu predlagamo, da potrdi predlog povečanja cen mesečnih abonmajev, saj v primeru, ne potrditve predloga, predlog proračuna ne bo uravnotežen.

Občinski svet seznanjamo z omejitvami, ki jih določa 30. člen zakona o javnih financah v smeri spreminjanja predloga proračuna: »Predlogi za povečanje izdatkov proračuna morajo obsegati predloge za povečanje prejemkov proračuna ali za zmanjšanje drugih izdatkov proračuna v isti višini, pri čemer ti ne smejo biti v breme proračunske rezerve ali splošne proračunske rezervacije ali v breme dodatnega zadolževanja.«

Občinskemu svetu predlagamo, da obravnava predlog proračuna občine Piran za leto 2015 in ga sprejeme v prvi obravnavi.

Župan  
Peter Bossman



Pripravili  
Janja Pavšič, direktorica občinske uprave  
Breda Klobas, vodja urada za finance