

## **PREDLOG PRORAČUNOV OBČINE KANAL OB SOČI ZA LETO 2024 IN 2025**

### **UVOD**

Proračun občine je akt, v katerem so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki ter drugi izdatki občine za obdobje leta, za katerega je proračun sprejet. S proračunom se določijo programi in naloge posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna ter sredstva za izvedbo programov in nalog.

### **Pravne podlage za sestavo proračuna**

Proračun občine je sestavljen v skladu z Zakonom o javnih financah (ZJF, Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US, 18/23-ZDU-1O in 76/23),

Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07 in 45/10), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00), Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08), Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00), Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list Uradni list št. 112/09, 58/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22).

Pri pripravi načrta razvojnih programov smo upoštevali Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16) ter Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04).

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta smo upoštevali Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – ZZavar-E, 40/12 – ZUJF, 158/20 – ZIntPK-C, 203/20 – ZIUPOPDPVE, 202/21 – odl. US in 3/22 – ZDeb).

## Priprava izhodišč za sestavo predloga proračuna

Občina je na podlagi 18. člena ZJF dne, 30.8.2023, izdala Navodilo za pripravo proračuna Občine Kanal ob Soči za leto 2024 in 2025, ki so bila pripravljena na podlagi 2024 in 2025 ter Spomladanske napovedi gospodarskih gibanj Urada RS za makroekonomske analize in razvoj (UMAR).

## Temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo občinskega proračuna

Skladno s 17. členom ZJF mora minister pristojen za finance obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo predloga proračuna. Ministrstvo za finance je dne, 2.10.2023, posredovalo občinam predhodne podatke o višini primerne porabe, dohodnine, finančne izravnave in sredstev za uravnoteženje razvitosti občin za leto 2024 in 2025. Primerna poraba je bila izračunana na podlagi predlagane povprečnine 700 EUR.

Glavna makroekonomska izhodišča za pripravo proračuna:

	2024	2025
BDB, realna rast %	2,5	2,6
Bruto plače na zaposlenega, realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v %	6,0	5,1
- Zasebni sektor	6,5	5,5
- Javni sektor	5,1	4,5
Produktivnost dela (BDP) na zaposlenega, rast v %	1,8	2,2
Končna potrošnja, realna rast v %	1,8	1,9
- Zasebna potrošnja	1,8	1,8
- Državna potrošnja	1,8	1,9
- Bruto investicije v osnovna sredstva, realna rast v %	2,2	5,0
Inflacija (dec./dec.)	2,8	2,0
Inflacija (povprečje leta)	4,2	2,4

Vir: Spomladanska napoved UMAR, marec 2023

Spomladanska napoved UMAR je pripravljena v razmerah obetov nizke gospodarske rasti na tujih trgih in tudi v Sloveniji. Pričakovano je umirjanje inflacije, ki pa bo padla proti 2% šele po letu 2024. umirjala se bo tudi rast zaposlenosti in upadanje brezposelnosti. Pomanjkanje delovne sile pa ne bo dopuščala večje rasti zaposlenosti vsaj še v naslednjih dveh letih. Pričakovana je nadaljnja zmerna rast investicij, podprte z javnimi sredstvi in sredstvi EU, ter šibka zasebna potrošnja.

*Temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo občinskega proračuna so:*

- Pri načrtovanju obveznosti za plače je potrebno upoštevati število in strukturo zaposlenih pri občini in tudi posrednih uporabnikih občinskega proračuna (javni zavodi) ter predpise, ki urejajo plače in druge pravice iz delovnega razmerja v javnem sektorju.
- Povprečna letna stopnja inflacije, merjena s porastom cen življenjskih potrebščin, je za leto 2024 predvidena v višini 4,2 %, za leto 2025 pa 2,4 %.
- Povprečnina na prebivalca 700,00 UR,
- Primerna poraba za leto 2024 in 2025 je določena v višini 4.816.487 EUR,
- Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin 572.977 EUR.

Za financiranje primerne porabe pripada občinam 54 % dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70 % vsem občinam enako, ostalih 30 % dohodnine in del od 70 % dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev, pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70 % dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70 % dohodnine in solidarnostne izravnave. Le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe.

Za leti 2024 in 2025 izplačila občinam iz naslova finančne izravnave iz državnega proračuna niso predvidena.

Temeljna proračunska usmeritev in usmeritev načrta razvojnih programov je pospeševanje razvoja in izboljšanje kakovosti življenja v občini. V letu 2024 je proračun usmerjen v pripravo pogojev za izvedbo večjih investicij v naslednjih letih, v letu 2025 .

V predlogu proračunu 2024 znašajo prihodki 10.875.671 EUR in odhodki 11.144.299 EUR. Načrtovani proračunski primanjkljaj za leto 2024 znaša 268.629 EUR.

V predlogu proračunu 2025 znašajo prihodki 13.216.190 EUR in odhodki 13.224.819 EUR. Načrtovani proračunski primanjkljaj za leto 2025 znaša 8.629 EUR.

## **Razlogi za sprejem proračuna**

Zakonska obveza občine je, da sprejme proračun za posamezno leto, v katerem načrtuje razpoložljive vire sredstev in plan porabe sredstev po posameznih namenih. S sprejetjem proračuna za leto 2024 in 2025 bo zagotovljeno delo organov občine, s čimer bodo zagotovljeni osnovni pogoji za izvrševanje zakonskih določil na posameznih področjih lokalne skupnosti. Prav tako bo s sprejetjem proračuna omogočeno normalno delovanje posrednih proračunskih uporabnikov (javnih zavodov). S sprejetim proračunom 2024 in 2025 bo zagotovljeno izvajanje načrtovanih investicij na področju javne infrastrukture z namenom izboljšanja življenjskih pogojev občanov.

Občinskemu svetu predlagamo, da obravnava predloga proračunov za leti 2024 in 2025, ga po opravljeni obravnavi potrdi ter sprejme sklep, da se o predlogih Proračunov Občine Kanal ob Soči za leto 2024 in 2025 opravi javna razprava, ki bo trajala najmanj 15 dni.

Kanal, 27.10.2023

Miha Stegel, župan