

## SPLOŠNI DEL

### 1. Uvod

Osnutek proračuna Občine Kanal ob Soči za leto 2009 je pripravljen ob upoštevanju sledečih predpisov:

- Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF; Ur.l. RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02-ZDT-B, 127/06-ZJZP IN 14/07-ZSPDPO),
- Uredbe o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 45/02),
- Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. RS, 91/00 in 122/00),
- Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov (Ur.l. RS, št. 43/00),
- Pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr.),
- Pravilnika 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)

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrtov razvojnih programov, moramo upoštevati:

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

in pri izvrševanju:

- Zakon o javnih naročilih (Uradni list RS, št. 36/04; v nadaljevanju ZJN-UPB1) in uredbo o enotni metodologiji za izdelavo programov za javna naročila investicijskega značaja (Uradni list RS, št. 82/98, 86/98, 43/99, 79/99, 39/00 in 102/00-popr.), za investicije in projekte v teku.
- novi Zakon o javnem naročanju (ZJN-2), (Uradni list RS, št. 128/06 z dne 8.12.2006), ki ga je potrebno upoštevati od 8.1.2007 dalje.

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta, moramo upoštevati zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo, v nadaljevanju:ZJU-UPB2).

Poleg tega smo upoštevali:

- izhodišča za pripravo proračunov občin za leti 2009 in 2010 (dopis Ministrstva za finance, št. 412-01-50/2005/15 z dne 14.10.2008).
- izračun primerne porabe občin in zneskov finančne izravnave za leto 2009, dopis Ministrstva za finance št.: 4101-11/2006/4,
- oceno realizacije planiranih sredstev na prihodkovni in odhodkovni strani v letu 2008,
- osnutek načrta razvojnih programov Občine Kanal ob Soči za obdobje 2007-2011 (obravnavan na nadaljevanju 18. redne seje, dne 2.10.2008).

Za ostale neposredne uporabnike in posredne porabnike občinskega proračuna smo pri pripravi predloga proračuna Občine Kanal ob Soči za leto 2009 upoštevali porabo na ravni preteklega proračunskega leta in sicer:

- za finančne načrte neposrednih uporabnikov občinskega proračuna t.j. krajevnih skupnosti, Režijskega obrata smo upoštevali realizacijo v letu 2008; pri krajevnih skupnostih smo upoštevali tudi sredstva, ki jim bodo po oceni realizacije 2008 ostala na računih na dan 31.12.2008, in sicer:

KS Anhovo-Deskle	12,00 EUR
KS Avče	160,68 EUR
KS Kal nad Kanalom	609,09 EUR
KS Kambreško	1.587,78 EUR
KS Kanal	143,23 EUR
KS Levpa	647,06 EUR

KS Lig	930,31 EUR
KS Ročinj-Doblar	9.782,39 EUR

- za finančne načrte posrednih uporabnikov (javni zavodi, društva, združenja,..) smo upoštevali porabo v letu 2008, povečano za ocenjeno stopnjo inflacije v višini 3,6 %.

V Zakonu o financiranju občin je določen izračun obsega sredstev, s katerimi bi občina lahko zagotovila izvajanje ustavnih in zakonskih nalog – primerna poraba. Primerna poraba je znesek sredstev na prebivalca RS, ki ga določi Državni zbor ob sprejemu državnega proračuna za posamezno proračunsko leto. Ta znesek se korigira glede na dolžino lokalnih cest in javnih poti, površino občine in deležem prebivalcev mlajših od 15 let ter starejših od 65 let v posamezni občini, nato pa se pomnoži s številom prebivalcev v posamezni občini. Finančna izravnava pripada občini, če je znesek ocenjenih lastnih prihodkov nižji od primerne porabe. V oceno lastnih prihodkov občine se po novem upoštevajo: glavarina, t.j. dohodnina – odstopljeni viri občinam, davčni prihodki občin (t.j. vsi prihodki po 21. čl. ZFO ter del prihodkov po 22. členu) ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se v oceni lastnih prihodkov upošteva v višini 60% realiziranih prihodkov iz tega naslova preteklega leta. Za Občino Kanal ob Soči je določen znesek primerne porabe za leto 2009 v višini 3.888.483 EUR. Ker so ocenjeni prihodki nižji od primerne porabe, nam pripada tudi 98.631 EUR finančne izravnave.

Sestava predloženega proračuna poskuša čimbolj smiselno slediti navodilom, ki jih opredeljuje Priročnik za sestavo občinskih proračunov za leti 2009 in 2010, ki ga je pripravilo Ministrstvo za finance, Sektor za financiranje lokalnih skupnosti.

Po zakonu o javnih financah proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

#### I. Splošni del proračuna

V splošnem delu so prejemki in izdatki prikazani po ekonomskem namenu v:

- Bilanci prihodkov in odhodkov
- Računu finančnih terjatev in naložb ter
- Računu financiranja.

Prihodki proračuna obsegajo:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije in
- transferne prihodke,
- prejeta sredstva iz Evropske unije.

Odhodki proračuna obsegajo:

- tekoče odhodke,
- tekoče transfere,
- investicijske odhodke,
- investicijske transfere
- plačila sredstev v proračun Evropske unije (državni proračun).

V računu finančnih terjatev in naložb, se izkazujejo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih deležev in vsa sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih deležev.

V računu financiranja se izkazujejo odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja. V računu financiranja se prav tako izkazujejo načrtovane spremembe denarnih sredstev na računu proračuna v proračunskem letu.

Izdatki proračuna se skladno s programsko klasifikacijo razvrščajo v :

1. področja proračunske porabe (21 področij),
2. glavne programe (57 glavnih programov) in
3. podprograme (117 podprogramov).

Področja proračunske porabe skladno s programsko klasifikacijo:

- 01 POLITIČNI SISTEM
- 02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA
- 03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ
- 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE
- 05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ
- 06 LOKALNA SAMOUPRAVA
- 07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH
- 08 NOTRANJE ZAHTEVE IN VARNOST
- 10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI
- 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO
- 12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN
- 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE
- 14 GOSPODARSTVO
- 15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE
- 16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST
- 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
- 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
- 19 IZOBRAŽEVANJE
- 20 SOCIALNO VARSTVO
- 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
- 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI.

Izdatki proračuna so prikazani tudi po funkcionalnem namenu porabe. Funkcionalna klasifikacija (COFOG) razčlenjuje izdatke občine na 10 funkcionalnih področij:

- 01 JAVNA UPRAVA
- 02 OBRAMBA
- 03 JAVNI RED IN VARNOST
- 04 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI
- 05 VARSTVO OKOLJA
- 06 STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ
- 07 ZDRAVSTVO
- 08 REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, DRUŠTEV, ZDRUŽENJ IN DRUGIH INSTITUCIJ
- 09 IZOBRAŽEVANJE
- 10 SOCIALNA VARNOST.

## **II. Posebni del proračuna**

V posebnem delu so prikazani finančni načrti proračunskih uporabnikov ter skupna tabela izdatkov po proračunskih uporabnikih. Znotraj finančnih načrtov so izdatki prikazani po področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih in po proračunskih postavkah ter podkontih.

### **III. Načrt razvojnih programov predstavlja tretji del proračuna**

Načrti razvojnih programov odražajo razvojno politiko občine na področju investicijskih izdatkov občine in državnih pomoči ter drugih razvojnih projektov za naslednja štiri leta oziroma do zaključka projekta. Načrt razvojnih programov sestavljajo letni načrti oziroma plani razvojnih programov proračunskih uporabnikov.

Iz načrta razvojnih programov za obdobje 2007-2011 so v proračunu za leto 2009 upoštevane prioriteto investicije:

- izgradnja KČN Deskle,
- izgradnja vodovoda Lokovec – Kal nad Kanalom,
- izgradnja vodovoda Zagora, II. faza,
- vodovod Deskle – ureditev vrtine,
- izgradnja mrliške vežice Avče,
- ureditev tržnice in parkirišč v Kanalu,
- izgradnja odptrega ŠOE komunikacijskega sistema,
- ureditev Doma V. Staniča v Ročinju.

Za ostale investicije in programe iz načrta razvojnih programov, predvidene za leto 2009, se bo zagotovilo sredstva z rebalansom proračuna Občine Kanal ob Soči za leto 2009, ki se bo predvidoma sprejemal na sejah občinskega sveta novembra in decembra.

### **OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA**

Priprava proračuna je zasnovana skladno z zakonom o javnih financah tako, da je ocena realizacije proračuna za leto 2008 osnova za proračun za leto 2009. V ocenah posameznih prihodkov in odhodkov smo izhajali iz ocene realizacije preteklega leta.

#### ***Prihodkovna stran***

Skupna višina načrtovanih prihodkov proračuna Občine Kanal ob Soči za leto 2009 znaša 9.770.452 EUR, 41,2 % nad ocenjeno realizacijo preteklega leta. Ocena prihodkov občinskega proračuna za leto 2009 upošteva dejanski obseg in strukturo davčnih prihodkov v letu 2008 ter izračune primerne porabe, prihodke občin iz glavarine in finančne izravnave, na osnovi novega zakona o financiranju občin (Ur.l. RS, št. 123/06 z dne 30.11.2006, ZFO-1A 57/2008, 10.6.2008) in sicer s sledečimi glavnimi viri in pridobljenimi namenskimi prihodki:

- glavarina-odstopljeni del dohodnine v višini 3.563.364 EUR;
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 509.390 EUR ,
- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v višini 104.000 EUR ,
- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov 39.081 EUR,
- ca. 70% koncesijske dajatve od posebnih iger na srečo v višini 580.500 EUR,
- letna povprečno ocenjena vrednost prihodkov od podeljenih koncesij za vodno pravico (koncesija SENG) v višini 625.630 EUR,
- finančna izravnava v višini 98.631 EUR.

#### **70 - DAVČNI PRIHODKI**

Davčne prihodke sestavljajo davki na dohodek in dobiček, davki na premoženje in domači davki na blago in storitve. V letu 2009 je planiranih 4.344.605 EUR ali 6 % več od realiziranih davčnih prihodkov kot v letu 2008.

#### **700 - Glavarina**

Glavarina je ugotovljeni delež dohodnine in nekaterih drugih davkov, odstopljen občinam, za financiranje primerne porabe, katera zavisi od povprečnine (sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog v odvisnosti od števila prebivalcev občine ter od korekcijskih faktorjev (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, števila prebivalcev mlajših od 15 let in starejših od 65 let). Izračunana glavarina za leto 2009 znaša 3.563.364 EUR.

#### **703 - Davki na premoženje**

Ocenjeni so v višini 616.057 EUR, za 5,9 % več od realiziranih v letu 2008. Nominalno so najpomembnejši prihodki od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki je uvedeno z zakonom o stavbnih zemljiščih, višino in merila za plačevanje pa določi občina z odlokom.

#### **704 - Domači davki na blago in storitve**

Iz naslova domačih davkov na blago in storitve je predvidenih 165.951 EUR oz. za 3,5 % več sredstev od ocenjene realizacije v letu 2008. Pomemben vir so sredstva taks za obremenjevanje vode (državna taksa), ki jo je treba v letu 2009 odvajati državi. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje z odločbo oprosti plačilo takse zavezancu (Režijskemu obratu), pod pogojem, da ta znesek uporabi za izvajanje sanacijskih in drugih del za zmanjšanje obremenjevanje voda. Za tekoče leto se planira pobrati sredstva v višini 104.000 EUR. Ocena izhaja iz predvidene količine odvedenih m<sup>3</sup> vode, povečanih za delež padavinskih voda glede na določila veljavnega tarifnega pravilnika.

### **71 - NEDAVČNI PRIHODKI**

Med nedavčne prihodke spadajo prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja, takse in pristojbine, denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi nedavčni prihodki. V letu 2009 so načrtovani prihodki iz tega naslova v višini 1.677.422 EUR, ki so za 9,7 % nižji od realiziranih v letu 2008.

#### **710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**

V tej podskupini je pričakovan dobiček od dividend podjetja Komunala Nova Gorica v višini 8.226 EUR, prihodki od obresti na vpogled in na vezane vloge pa v višini 12.827 EUR.

Prihodki od koncesij, ki se v skladu s koncesijskimi pogodbami nakazujejo v občinski proračun so načrtovani v višini:

- Koncesija od prirejanja iger na srečo (HIT) 580.500 EUR,
- izračunano povprečje koncesije na vodna zemljišča SENG v višini 625.630 EUR,
- odškodnina za rudarjenje (Salonit Anhovo) in dimnikarska pravica skupaj 8.962 EUR.

#### **711 – Takse in pristojbine**

V letu 2009 je predvidenih 1.134 EUR iz naslova upravnih taks.

#### **712 – Denarne kazni**

Iz tega naslova nameravamo pridobiti 1.238 EUR oz. 3,2 % več od realiziranih prihodkov iz tega naslova v letu 2008.

#### **713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev**

V letu 2009 so planirana sredstva iz tega naslova v višini 50.000 EUR. Na tej postavki ni več prihodkov od vodarine, postavka pa zajema prihodke od oglaševanja v glasilu Most, od plačil za montažo vodomeroev ...

#### **714 – Drugi nedavčni prihodki**

V letu 2009 so skupna predvidena sredstva iz te podskupine prihodkov v višini 239.430 EUR. Prihodki iz tega naslova so se znižali za 63,8 % na račun prihodkov od komunalnih prispevkov, ker so se s koncem leta 2008 zaključila letna nakazila SENG-a, na postavki pa je predvidenih še 168.000 EUR iz revalorizacije letnih nakazil.

### **72 - KAPITALSKI PRIHODKI**

Kapitalski prihodki so v osnutku planirani v višini 57.508 EUR, izhajajo iz plana prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč.

#### **73 – PREJETE DONACIJE**

V osnutku ni predvidenih donacij od domačih pravnih oseb.

### **74 – TRANSFERNI PRIHODKI**

V letu 2009 so planirana sredstva sofinanciranja iz državnega proračuna:

- sredstva finančne izravnave v višini 98.631 EUR,
- sredstva za investicije 193.000 EUR,
- sredstva za vzdrževanje gozdnih cest v višini 21.000 EUR,
- sredstva, prejeta iz javnih skladov za tekočo porabo – plačevanje obveznega zdravstvenega zavarovanja nezavarovanim osebam, v višini 7.224 EUR.

## **NAMENSKI PREJEMKI**

Zakon o javnih financah v 43. členu opredeljuje vrste namenskih prejemkov proračuna, ki so: donacije, prihodki od lastne dejavnosti neposrednega uporabnika, prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja in odškodnine iz naslova zavarovanj. V istem členu pa je opredeljena tudi možnost, da se lahko z odlokom, s katerim se sprejema občinski proračun, določijo tudi druge vrste namenskih prihodkov. Poleg naštetih, so namenski prejemki še prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije, požarna taksa, taksa za obremenjevanje voda, taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, sredstva za vzdrževanje gozdnih cest. Sredstva iz naslova koncesijskih dajatev od prirejanja posebnih iger na srečo se uporabljajo tudi za ustvarjanje pogojev za pospeševanje projektov in programov v turizmu (zagotavljanje nujno potrebne komunalne infrastrukture, ki omogoča pridobivanje dovoljenj za izvajanje dejavnosti: npr. zagotavljanje primerne in požarne vode, ...).

V skupnih prihodkih proračuna so zajeti tudi prihodki krajevnih skupnosti. Na osnovi določil Zakona o lokalni samoupravi in Zakona o javnih financah, moramo v občinskem proračunu evidentirati vse javno-finančne prihodke in odhodke na lokalni ravni. Pri prihodkih se upošteva samo ostale lastne prihodke krajevnih skupnosti (prihodki od najemnin in prihodkov iz naslova najemnin poslovnih prostorov, v višini ca. 3.122 EUR.

Proračunska sredstva v skupni višini 94.554,38 EUR se razporedijo na odhodkih Krajevnih skupnosti. Na odhodke krajevnih skupnosti se prav tako razporedijo sredstva v skupni višini 13.872,54 EUR, iz naslova ostanka sredstev na računih krajevnih skupnosti v letu 2008, za vsako krajevno skupnost na osnovi dejanskega ostanka.

## ***Odhodkovna stran***

Za tekoče proračunske izdatke smo upoštevali odhodke v višini 7,1 % nad ocenjeno realizacijo v letu 2008. Pri investicijskih odhodkih smo upoštevali investicije iz veljavnega načrta razvojnih programov, ki smo jih pričeli izvajati v preteklem letu in za katera so zagotovljena tudi sredstva sofinanciranj ter investicijo, na kateri bomo uveljavljali refundacijo takse za obremenjevanje okolja v letu 2009. Pri investicijskih transferih smo upoštevali načrtovane transfere iz načrta razvojnih programov za leto 2009.

## **ODHODKI PO EKONOMSKIH NAMENIH**

Po predpisani ekonomski klasifikaciji so odhodki razvrščeni v štiri skupine, in sicer tekoče odhodke, investicijske odhodke, tekoče transfere in investicijske transfere. Oštevilčeni so z dvomestno številko.

V osnutku proračuna Občine Kanal ob Soči načrtujemo odhodke v skupni višini 11.498.070,47 EUR in so za 53,3 % višji od ocenjene realizacije v letu 2008. Od tega so planirani odhodki občine v višini 10.768.467,55 EUR, Režijskega obrata 618.054,00 EUR, odhodki krajevnih skupnosti v višini 111.548,92 EUR .

Tekoči odhodki so načrtovani v višini 2.140.836 EUR in so za 16,5 % višji od realiziranih v preteklem letu. Tekoči transferi znašajo 1.954.938,40 EUR in so za 7,1 % višji od realiziranih v preteklem letu. Podrobno so številke opredeljene v tabelaričnem delu proračuna. Skupaj znašajo tekoči odhodki in transferi 4.281.728,81 oz. 37,2 % od skupnih odhodkov.

Investicijski odhodki so opredeljeni v višini 6.890.973,66 EUR, investicijski transferi pa v višini 325.368 EUR. Skupaj znašajo investicijski odhodki in investicijski transferi 7.216.341,66 EUR oz. 62,8 % vseh odhodkov.

V proračun Občine Kanal ob Soči so prednostno uvrščene naloge in projekti iz načrta razvojnih programov, ki so se začeli v preteklem proračunskem obdobju, in za katere so v večini primerov že sklenjene pogodbe (bodisi za izvedbo, bodisi za sofinanciranje s strani države).

## **40 - TEKOČI ODHODKI**

Tekoči odhodki zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost zaposlenim), stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve za potrebe organov občine, občinske uprave in KS ter sredstva izločena v rezerve. Skupni tekoči odhodki za leto 2009 znašajo 1.954.938,40 EUR in so za 7,1 % višji od ocene realizacije za leto 2008.

#### **400 -Plače in drugi izdatki zaposlenim**

V proračunu je planiranih 420.221 EUR ali 10,8 % več od porabljenih v letu 2008.

#### **401-Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

Planiranih je 66.876 EUR ali 7 % več kot v letu 2008. Izračun prispevkov je izdelan na osnovi kadrovskega načrta – priloga 1.

#### **402- Izdatki za blago in storitve**

Planiranih je 1.448.141,40 EUR ali 6,2% višji od ocene porabljenih sredstev v letu 2008. V okviru tega namena so planirani tudi odhodki za delovanje organov občine: župana, občinskega sveta, nadzornega odbora in občinske volilne komisije. Odhodki vključujejo izdatke za blago in storitve, kot so: nadomestila plač neprofesionalnim funkcionarjem – članom občinskega sveta, sejnine članom odborov in komisij, ki niso svetniki ter druge izdatke za blago in storitve povezane z delom občinskega sveta, nadzornega odbora, odborov in komisij (pisarniški in splošni material in storitve – založniške in tiskarske storitve, strokovna literatura, izdatki za reprezentanco, stroški najemnin, itd.). Izdatki za blago in storitve poleg navedenih zajemajo tudi sredstva za materialne stroške vezane na izvajanje, plačilo stroškov za porabljeno električno energijo (javna razsvetljava), gospodarjenje s poslovnimi prostori, javne razpise za javna naročila, ipd. Med drugim tudi plačila po pogodbah o delu, plačila za delo preko študentskega servisa, plačilo obratovalnih stroškov komunalne ČN, itd.

#### **409 - Sredstva izločena v rezerve ( 49. člen)**

Na tej podskupini kontov se planirajo sredstva za proračunsko rezervo in splošno proračunsko rezervacijo. Proračunska rezerva deluje kot proračunski sklad. Stanje na računu sklada na dan 31.12.2003 je 68.570 EUR. Skladno z 49. členom Zakona o javnih financah se izloča v sklad proračunske rezerve del skupnih prejemkov, vendar največ do višine 1,5% od načrtovanih prihodkov. V osnutku proračuna 2009 se predvideva izločitev sredstev v rezerve v višini 14.000 EUR.

Sredstva proračunske rezerve se lahko uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih nesreč, ki jih povzročijo naravne sile in ekoloških nesreč.

#### **41 TEKOČI TRANSFERI**

V to skupino so zajeta plačila, za katera prejemnik sredstva porabi za tekoče potrebe. V to skupino so vključeni odhodki za stroške dela in izdatke za blago in storitve javnim zavodom, javnim podjetjem in drugim izvajalcem javnih služb. Za tekoče transfere je v letu 2009 planiranih 2.326.790,41 EUR, za 7,2 % več od ocenjene ravni porabe v letu 2008.

#### **410 – Subvencije**

Subvencije v kmetijstvu in za spodbujanje drobnega gospodarstva so planirana v višini 59.474 EUR in so nižja od ocene realizacije v letu 2008 za 34 %.

#### **411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom**

Plačila iz tega naslova so namenjena za tekočo porabo posameznikov in gospodinjstev. Predstavljajo dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali polno nadomestilo izdatkov posameznikom ali gospodinjstvom. V tej podskupini so v okviru konta 4119 Drugi transferi posameznikom zajeti planirani odhodki za regresiranje oskrbe v domovih za odrasle, prevoza učencev, prehrane učencem v osnovni šoli, letovanja otrok in mladine, otroška prehrana. Sredstva so planirana v višini 520.133 EUR in so za 11,7 % višja od ocenjene porabe v 2008.

#### **412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**

Neprofitne organizacije so javne ali privatne organizacije, katerih cilj ni pridobivanje dobička (Rdeči križ, društva in druge humanitarne organizacije in organizacije, ki se ukvarjajo s humanitarjem). V proračunu so planirana sredstva za delovanje kulturnih, športnih, socialno humanitarnih in drugih društev, skupin in organizacij. Obseg sredstev za leto 2009 znaša 557.554 EUR in je za 1,5 % višji od ocenjene porabe v letu 2008.

#### **413 - Drugi tekoči domači transferi**

Drugi domači transferi zajemajo tekoče transfere v javne zavode in druge izvajalce javnih služb za plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev in sicer za: redno delovanje javnih zavodov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, kulture, socialnega varstva, zaščite in reševanja, zdravstveno zavarovanje oseb brez prejemkov, tekoče transfere v druge javne sklade in agencije (javni sklad za pospeševanje drobnega gospodarstva). Za druge tekoče domače transfere so v letu 2009 predvidena sredstva v višini 1.189.629,41 EUR in so za 11,6 % višja od ocenjene porabe v letu 2008.

#### **42 - INVESTICIJSKI ODHODKI**

Investicijski odhodki so plačila namenjena za pridobitev ali nakup zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Investicijski odhodki pomenijo

povečanje realnega premoženja države oziroma lokalne skupnosti. V tej skupini so planirani investicijski odhodki za vlaganja v upravne in poslovne prostore ter računalniško opremo in drugih naložb, ki so razvidne iz tabelaričnega dela proračuna, iz načrtov nabav in gradenj in načrta razvojnih programov. Sredstva v letu 2009 so v primerjavi z ocenjeno porabo v letu 2008 višja, in sicer v višini 6.890.973,66 EUR , za 115 % višja od ocene realizacije v letu 2008.

#### **43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI**

So prenesena denarna nepovratna sredstva, namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (javnih zavodov, javnih podjetij in drugih upravljalcev premoženja občine) za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove, idr. V letu 2009 je planiranih 325.368,00 EUR in so za 8,3 % višji od ocene realizacije v letu 2008.

### **III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK /PRIMANJKLJAJ (I - II)**

Proračunski presežek oziroma primanjkljaj je razlika med skupnimi planiranimi prihodki občinskega proračuna za leto 2009 in skupnimi planiranimi odhodki. V letu 2009 se predvideva proračunski primanjkljaj v višini 1.533.976,47 EUR.

### **VII. ZADOLŽEVANJE**

Dolgoročno zadolževanje občin natančneje urejajo določbe 85. člena ZJF in 15. do 19. člena Zakona o financiranju občin. ZJF tako določa, da se občine lahko zadolžijo na podlagi predhodnega soglasja ministrstva, pristojnega za finance in to pod pogoji, ki jih določa ZFO.

V letu 2009 se predvideva neto zadolževanje v višini 683.976,47 EUR.

Z načrtovano zadolžitvijo smo znotraj omejitev po 17. členu ZFO (zadolževanje v višini 10% razpoložljivih prihodkov proračuna preteklega leta).

Predpisi občine, ki so potrebni za izvršitev občinskega proračuna so sledeči:

- Pravilnik o sofinanciranju letnega programa športa v Občini Kanal ob Soči z merili za vrednotenje ter Letni program športa za leto 2009.



# **OBČINA KANAL OB SOČI**

## **KAZALO**

**Odlok o proračunu Občine Kanal ob Soči za leto 2009**

### **I. SPLOŠNI DEL**

- **Uvod**
- **Bilanca prihodkov in odhodkov**
- **Račun finančnih terjatev in naložb**
- **Račun financiranja**

**Proračunski izdatki razvrščeni po funkcionalni klasifikaciji**

### **II. Posebni del proračuna**

- **Uvod**
- **Proračunski izdatki razvrščeni po uporabnikih**

### **III. Načrt razvojnih programov**

- **Uvod**
- **Razvrstitev po funkcionalni klasifikaciji z obrazložitvijo**

