

2013

Predlog proračuna Občine Črna na Koroškem za leto 2013



Januar, 2013



VSEBINSKO KAZALO

1	PРАВNA PODLAGA	3
2	MAKROEKONOMSKI KAZALCI ZA LETO 2013.....	6
3	PODATKI OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM.....	6
4	VSEBINA PRORAČUNA.....	7
4.1	KLASIFIKACIJA JAVNOFINANČNIH PREJEMKOV IN IZDATKOV	9
4.1.1	<i>Institucionalna klasifikacija proračunskih porabnikov</i>	9
4.1.2	<i>Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov</i>	10
4.1.3	<i>Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov.....</i>	10
4.1.4	<i>Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov.....</i>	11
4.2	VKLJUČEVANJE PRIHODKOV IN ODHODKOV NEPOSREDNIH UPORABNIKOV V OBČINSKI PRORAČUN	11
4.3	SESTAVA PRORAČUNA.....	12
4.3.1	<i>SPLOŠNI DEL PRORAČUNA.....</i>	12
4.3.2	<i>POSEBNI DEL PRORAČUNA.....</i>	12
4.3.3	<i>NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV</i>	13
5	SPLOŠNI DEL.....	15
5.1	POVZETEK	15
5.1.1	<i>Bilanca prihodkov in odhodkov.....</i>	15
5.1.2	<i>Račun finančnih terjatev in naložb.....</i>	15
5.1.3	<i>Račun financiranja.....</i>	16
5.2	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	16
5.2.1	<i>PRIHODKI PRORAČUNA.....</i>	16
5.2.1.1	DAVČNI PRIHODKI	17
5.2.1.2	NEDAVČNI PRIHODKI	18
5.2.1.3	KAPITALSKI PRIHODKI.....	18
5.2.1.4	PREJETE DONACIJE	19
5.2.1.5	TRANSFERNI PRIHODKI	19
5.2.2	<i>ODHODKI PRORAČUNA</i>	20
5.2.2.1	Tekoči odhodki.....	21
5.2.2.2	41 – Tekoči transferi.....	22
5.2.2.3	INVESTICIJSKI ODHODKI	23
5.2.2.4	INVESTICIJSKI TRANSFERI.....	24
5.3	B – RAČUN FINANČNI TERJATEV IN NALOŽB.....	24
5.4	C – RAČUN FINANCIRANJA	25
5.4.1	<i>ODPLAČILA DOLGA</i>	25

UVOD

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katero se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij in nalog občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu (začasno financiranje).

Ključna dela proračuna sta **splošni** in **posebni del**. Tretji proračunski dokument predstavlja načrt razvojnih programov. Sestavni del gradiva o proračunu so tudi **obrazložitev splošnega in posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov, načrt delovnih mest** ter **načrt nabav in gradenj**.

Županja Občine Črna na Koroškem je skupaj z občinsko upravo Občine Črna na Koroškem pripravila predlog proračuna za leto 2013 z obrazložitvami in tabelami, ki so priložene v nadaljevanju.

Izhodišča temeljijo na dosedanjih programih in realnih možnostih za programe predvidene v prihodnjem letu. V letu 2013 se bo uresničeval predlagani proračun ter se bodo vodile aktivnosti na področju projektne dokumentacije ter priprave razvojnih programov.

1 PRAVNA PODLAGA

Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov so se uporabili naslednji predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo; v nadaljevanju: ZJF),
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07),
- Odredbo 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) in
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), in sicer:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09 in 58/10).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, pa morajo občine upoštevati:

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, mora občina upoštevati Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ in Zakon o spremljanju državnih pomoči.

Pri pripravi kadrovskega načrta se upošteva Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – UPB, 65/08, 69/08-ZTFI-A, 69/08-ZZavar-E, 74/09 Odl.US: U-I-136/07-13, 40/12-ZUJF; v nadaljevanju: ZJU), in Zakon o delovnih razmerjih, pri pripravi dokumentov za pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin (Uradni list RS, št. 86/10; v nadaljevanju: ZSPDSLS).

Zaradi jasnega ločevanja pojmov: proračun, spremembe proračuna in rebalans proračuna, je potrebno le-te pojasniti. Na podlagi 3. člena ZJF:

- je proračun akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto,
- so spremembe proračuna akt o spremembah in dopolnitvah državnega oziroma občinskega proračuna, ki ga vlada predloži v sprejem državnemu zboru oziroma župan občinskemu svetu pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša,
- je rebalans proračuna akt države oziroma občine o spremembi proračuna med letom.

Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katero se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij in nalog občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu (začasno financiranje). Prav tako mora občinski svet pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša, sprejeti spremembe občinskega proračuna. Če spremembe proračuna niso sprejete pred začetkom leta, na katerega se že sprejeti proračun nanaša, se izvršuje sprejeti proračun.

Če se proračun oziroma spremembe proračuna v teku proračunskega leta ne uravnotežijo, kljub izvajanju ukrepov iz 40. člena ZJF, mora župan predlagati rebalans proračuna. Občina lahko sprejme proračun le za eno leto ali za dve leti. V primeru sprejemanja proračuna za dve leti državni zbor oziroma občinski svet sprejmeta dva proračuna, za vsako leto posebej. V občinah se investicije načrtujejo v načrtu razvojnih programov, ki je sestavni del proračuna in ki se pripravlja za obdobje štirih let.

Za pripravo občinskih proračunov občine potrebujejo tudi podatke o dohodnini in finančni izravnavi, ki ju je potrebno izračunati na podlagi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07 – odločba US, 57/08 in 36/11; v nadaljevanju: ZFO-1).

Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog.

Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine.

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter 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 in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe.

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, je izračunana na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/09) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Uradni list RS, št. 53/09). Pri izračunu povprečnine za leti 2013 in 2014 je upoštevano predvideno zmanjšanje stroškov občin zaradi uveljavitve Zakona za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in 55/12-Odl US). Vlada RS je na podlagi drugega odstavka 11. člena ZFO-1 sprejela dogovor o višini povprečnine za leti 2013 ter 2014, in sicer v višini **536,00 €**.

2 MAKROEKONOMSKI KAZALCI ZA LETO 2013

Najpomembnejši kazalci iz »GLOBALNI MAKROEKONOMSKI OKVIRI RAZVOJA SLOVENIJE 2012 - 2015«, ki jih je posredovalo Ministrstvo za finance in so vplivali na pripravo proračuna Občine Črna na Koroškem, so:

MAKROEKONOMSKI KAZALCI ZA LETO 2013

BRUTO DOMACI PROIZVOD

Letna nominalna rast BDP 99,4

Realna rast BDP -1,4

Letni deflator BDP 100,9

CENE

- letna stopnja inflacije (dec/dec) 101,9

- **povprečna letna rast cen (I-XII / I-XII, povprečje leta) 102,2**

Ob prvem razrezu odhodkov smo najprej zagotovili sredstva za programe skladno s kvantitativnimi izhodišči. Pri načrtovanju sredstev za plače smo upoštevali Zakon o uravnoteženju javnih financ, Aneksa k kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost. (Ur.l. RS 40/12) z dne 30.05.2012.

Ministrstvo za finance je z dopisom št. 4101-9/2007/98 z dne 11.10.2012 obvestilo o izračunu primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2013 in 2014.

Primerna poraba se v celoti pokrije s prihodkom iz dohodnine in davčnimi prihodki, zato Občina Črna na Koroškem ne prejema finančne izravnave.

3 PODATKI OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM

Podatki, ki veljajo za občino Črna na Koroškem in so bili podlaga za izračun primerne porabe za leto 2013 so:

	LETO	2012	2013
Število prebivalcev (Oi)		3.473	3423
Površina občine		156	156
Dolžina lokalnih cest in javnih poti v km		70,821	70,821
Mlajši od 15 let		419	398
Starejši ob 65 let		648	645
Vsota korigiranih kriterijev na povpr. v državi		1,228286	1,230814
Primerna poraba (PPI)		2.316.350	2.258.209
Prihodek občine iz dohodnine		2.316.350	2.258.209
SKUPNI PRIHODKI OBČINE		2.316.350	2.258.209

4 VSEBINA PRORAČUNA

Vsebina in struktura proračuna za leto 2013 temelji na 10. členu ZJF, ki določa, da proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Splošni del proračuna sestavljajo:

- A. Bilanca prihodkov in odhodkov
- B. Račun finančnih terjatev in naložb
- C. Račun financiranja

Omenjene bilančne sheme po ekonomski klasifikaciji javnofinančnih prihodkov in odhodkov so predpisane s strani MF in so podane v prilogi proračuna.

V proračunu za leto 2013 so v **posebnem delu proračuna** podani finančni načrti neposrednih proračunskih uporabnikov: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, Krajevna skupnost Žerjav ter Režijski obrat. Temu je prilagojena tudi obrazložitev posebnega dela proračuna ter priprava načrtov razvojnih programov in njihova obrazložitev.

Na podlagi sedmega odstavka 2. člena ZJF mora biti proračun uravnotežen med prejemki in izdatki. To pomeni, da morajo biti v vseh treh bilancah proračuna (bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja) celotni prejemki proračuna usklajeni s celotnimi izdatki proračuna.

Tako je dovoljen primanjkljaj v bilanci prihodkov in odhodkov, ki pa se mora pokriti s prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb oziroma iz računa financiranja ter z upoštevanjem stanja sredstev na računih ob koncu preteklega leta.

Pri oblikovanju uravnoteženega proračuna je tako potrebno upoštevati tudi stanje sredstev na računih ob koncu preteklega leta. Od njihove višine je odvisna sestava proračuna prihodnjega leta. Če je višina stanja sredstev na računih ob koncu preteklega leta pozitivna, občina ta sredstva lahko porabi v naslednjem proračunskem letu in za to višino izkaže večje izdatke proračuna prihodnjega leta, kar pomeni, da so izdatki večji od prejemkov proračuna prihodnjega leta. Če je stanje na računih ob koncu preteklega leta enako nič, potem morajo biti v proračunu prihodnjega leta prejemki proračuna enaki izdatkom proračuna prihodnjega leta. Če pa je stanje na računih ob koncu preteklega leta negativno, mora občina v proračunu za prihodnje leto za višino negativnega stanja izkazati nižje izdatke proračuna, kar pomeni, da bodo vsi prejemki proračuna večji od izdatkov proračuna prihodnjega leta. V času

priprave proračuna končno stanje sredstev na dan 31.12.2012 ni bilo izračunano, zato smo ob pripravi proračuna za leto 2013 kot končno stanje upoštevali stanje na tekočem računu Občine skupaj s stanjem na dan 31.12.2011.

Predlog Odloka o proračunu je pripravljen v skladu z ZJF. V odloku morajo biti urejene naslednje vsebine:

- določitev višine splošnega dela proračuna in strukture posebnega dela proračuna, ki je ZJF ne določa,
- izvrševanje proračuna (pooblastila županu pri izvrševanju proračuna; višina prihodkov proračuna, ki se odvedejo v proračunsko rezervo; določitev zgornje meje sredstev proračunske rezerve, o uporabi katere na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča župan; določitev namenov in največjega obsega obveznosti, ki zahtevajo plačilo v naslednjih letih in jih lahko neposredni uporabnik prevzame v tekočem letu ter spreminjanje načrta razvojnih programov; določbe o načinu porabe sredstev splošne proračunske rezervacije),
- posebnosti upravljanja in prodaje in finančnega premoženja občine (določitev višine dolga, ki ga lahko župan delno ali v celoti odpiše, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve),
- obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja (višina zadolžitve občine za izvrševanje proračuna in izdanih poroštev občine posrednim uporabnikom in javnim podjetjem, katerih ustanoviteljica je občina, ter pogoji za izdajo poroštev; višina zadolžitve in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna – javnih zavodov, javnih skladov in agencij, javnih gospodarskih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, ter drugih pravnih oseb, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv; višina zadolžitve občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna).

Proračun odgovarja na ključna vprašanja javne porabe:

- **kdo** porablja proračunska sredstva (*institucionalna klasifikacija*)
- **kako** jih porablja oziroma kaj se plačuje iz javnih sredstev (*ekonomska klasifikacija*)
- **za kaj** se porabljajo javna sredstva (*programska klasifikacija*)

4.1 Klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov

Pri pripravi proračuna se upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna morajo prikazovati prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

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

4.1.1 Institucionalna klasifikacija proračunskih porabnikov

Institucionalna klasifikacija javnofinančnih enot, ki so zajete v okviru sektorja države, daje 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.

Vsaka občina glede na organiziranost svojih neposrednih proračunskih uporabnikov pripravi svojo institucionalno klasifikacijo neposrednih proračunskih uporabnikov, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov.

Razdelitev neposrednih proračunskih uporabnikov v Občin Črna na Koroškem je naslednja:

1. 1000 – občinski svet,
2. 2000 – nadzorni odbor,
3. 3000 – župan,
4. 4000 – občinska uprava,
5. 5000 – Krajevna skupnost Žerjav
6. 6000 – režijski obrat,

4.1.2 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. Novi konti in podkonti, ki jih je komisija za reševanje metodoloških vprašanj s področja javnih financ predlagala v letu 2006, so bili objavljeni v Uradnem listu Republike Slovenije konec leta 2006. Za občine je pomembno, da zaradi novega sistema financiranja občin, ki je bil uveden s 1. 1. 2007, ne bodo več planirale prihodkov iz naslova dohodnine (na podkontih za dohodnino), temveč le prihodek občine iz glavarine na novem podkontu 700020 Dohodnina – prihodek občine iz glavarine.

4.1.3 Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov

Programska klasifikacija daje odgovor na vprašanje, **za kaj se porablja 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. 112/2003 in 56/2005) 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 (61 glavnih programov) in
- podprograme (122 podprogramov).

Ministrstvo za finance je pripravilo tudi podrobno obrazložitev programske klasifikacije izdatkov občinskih proračunov, na podlagi katere je občinam olajšano oblikovanje posameznih proračunskih postavk in njihovo uvrščanje v ustrezen podprogram.

Programska klasifikacija je že od 1. 1. 2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin na podlagi 27. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo). V ta namen je bil v letu 2006 objavljen nov Pravilnik o poročanju občin o prejemkih in izdatkih proračunov občin (Uradni list RS, št. 6/06/05), tako

da občine od 1. 1. 2006 dalje poročajo o svojih izdatkih po ekonomski, funkcionalni in programski klasifikaciji.

Ministrstvo za finance v zvezi s poročanjem občin o prejemkih in izdatkih proračunov občin pripravlja spletno aplikacijo.

4.1.4 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.

4.2 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 so 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. Iz navedenega sledi, da so ožji deli občine 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 načrt sprejema občinski svet in 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 del občine in ne župan.

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 prejetem proračunu in kasneje njegovi realizaciji zajeti vsi prihodki in odhodki proračuna, vključno s prihodki in odhodki ožjih delov občin, ki so pravne osebe.

4.3 Sestava proračuna

Proračun sestoji iz:

1. splošnega dela,
2. posebnega dela,
3. načrta razvojnih programov.

4.3.1 SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

Splošni del proračuna vključuje bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov se izkazujejo prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne prihodke), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja. Na strani odhodkov pa se v izkazujejo odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke ter investicijske transfere.

Račun finančnih terjatev in naložb izkazuje prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in porabljena sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih naložb.

Račun financiranja izkazuje 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.

4.3.2 POSEBNI DEL PRORAČUNA

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednega uporabnika – občinske uprave, in sicer po področjih proračunske porabe iz Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov in po proračunskih postavkah – kontih. Obrazložitev posebnega dela je podana po proračunskih uporabnikih in programski klasifikaciji za vsakega proračunskega uporabnika.

Posebni del proračuna je prikazan v obrazložitvah za vsako leto posebej in v tabelarični obliki po proračunskih uporabnikih in proračunskih programih (glavni proračunski programi in podprogrami), v okviru le-teh pa še po proračunskih postavkah in skupinah kontov.

Področja proračunske porabe so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki finančnih načrtov neposrednih uporabnikov.

Glavni program je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni programi so določeni s predpisano programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti.

Podprogram je program, ki je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu praviloma enega neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti, z njim se izvajajo cilji glavnega programa.

Proračunska postavka je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta, ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika.

Proračunska postavka – konto je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen izdatkov proračunske postavke in je temeljna enota za izvrševanje proračuna.

4.3.3 NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov sestavljajo letni načrti proračunskih uporabnikov za investicije, državne pomoči in projekte, ki se financirajo s sredstvi EU, in so razvrščeni po: področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, projektih ter virih financiranja.

Viri financiranja so razvrščeni na kategorije:

- *proračunski viri – lastna sredstva*: sredstva občinskega proračuna, vključno z zadolževanjem;

- *proračunski viri – transfer iz državnega proračuna*: sredstva, ki jih občina prejme iz sredstev državnega proračuna in sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU;
- *proračunski viri - evropska sredstva*: sredstva, ki jih občina prejme od tujih vlad in vladnih institucij ter tujih nevladnih organizacij in fundacij;
- *ostali viri – druge občine*: sredstva, ki jih občina prejme iz proračuna druge občine;
- *ostali viri – tuji partnerji*: sredstva, ki jih občina prejme od tujih pravnih in fizičnih
- oseb.

Projekti so lahko sestavljeni iz več proračunskih postavk, ki so v posebnem delu proračuna razvrščene med različne podprograme in proračunske uporabnike, zato so v načrtu razvojnih programov projekti uvrščeni v nosilne podprograme.

OBRAZLOŽITEV PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM ZA LETO 2013

V splošnem delu in posebnem delu proračuna se prikažejo:

- realizacija proračuna za leto 2011 – **ZR2011**
- ocena realizacije za leto 2012 – **OCE12**
- predlog proračuna za leto 2013 – **PPR13**

5 SPLOŠNI DEL

5.1 POVZETEK

5.1.1 Bilanca prihodkov in odhodkov

Leto	v €				
	RE11	OCE12	PPR13	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	3/1	3/2
I. Skupaj Prihodki (70+71+72+73+74+78)	5.416.194	4.089.629	6.189.610	1,14	1,51
II. Skupaj Odhodki (40+41+42+43)	5.551.909	3.757.631	6.065.915	1,09	1,61
III. Proračunski presežek/primanjkljaj	-135.715	331.998	123.695	-0,91	0,37

5.1.2 Račun finančnih terjatev in naložb

Leto	v €				
	ZR2011	OCE12	PPR13	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	3/1	3/2
IV. Prejeta vračila danih posojilo in prodaja kapitalskih deležev (750+751+752)	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
V. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev (440+441+442+443)	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (IV. - V.)	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!

5.1.3 Račun financiranja

v €

Leto	RE11	OCE12	PPR13	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	3/1	3/2
VII. Zadolževanje (500)	200.000	0	0	0	#DEL/0!
VIII. Odplačila dolga (550)	161.830	194.310	207.090	1,28	1,07
IX. Sprememba stanaj sredstev na računu (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-97.545	137.688	-83.395	0,85	-0,61
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	38.170	-194.310	-207.090	-5,43	1,07
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX.)	135.715	-331.999	-123.695	-0,91	0,37
Stanje sredstev na računih dne 31.12. (Splošni sklad za drugo)	101.752	4.207	83.460	0,82	19,84

5.2 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

5.2.1 PRIHODKI PRORAČUNA

Skupni načrtovani prihodki za leto 2013 znašajo: 6.170.610 €.

V nadaljevanju podajamo sestavo prihodkov za leto 2013:

Vrsta prihodkov	Prihodki v €	Delež glede na celotne prihodke
Davčni prihodki	2.713.390	43,84%
Nedavčni prihodki	736.616	11,90%
Kapitalski prihodki	196.797	3,18%
Prejete donacije	174.032	2,81%
Transforni prihodki	2.368.775	38,27%
SKUPAJ	6.189.610	

5.2.1.1 DAVČNI PRIHODKI

Davki na dohodek in dobiček

Med davki na dohodek in dobiček je predviden prihodek iz naslova **dohodnine** (Kto 7000) za financiranje primerne porabe v višini **2.258.209 €**. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi izračuna, ki ga določata 14. in 16. člen Zakona o financiranju občin (ZFO). Osnove za izračun so: dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, delež prebivalstva, mlajših od 15 let ter delež prebivalstva starejših od 65 let v občini, število celotnega prebivalstva v občini in povprečnina. Ministrstvo za finance je izračune objavilo na svoji spletni strani: http://www.mf.gov.si/fileadmin/mf.gov.si/pageuploads/Lokalne_skupnosti/Izra%C4%8Duni/Izra%C4%8Duni_primerne_porabe_ob%C4%8Din/2013/obcine-izracunPPi-DOH-FI-13-14-predhodni_podatki.pdf.

Davki na premoženje

Med slednjo postavko se uvrščajo prihodki iz naslova davkov na nepremičnine (nadomestila za stavbno zemljišče pravnih in fizičnih oseb ter obresti iz naslova zamud pri plačilu nadomestil za stavbno zemljišče), davek na dediščine in darila. V letu 2013 načrtujemo iz naslova davkov na nepremičnine prihodek v višini 310.211 €. Ocena davka na dediščine in darila pa znaša 3.550 €.

Domači davki na blago in storitve

Pod tem sklopom načrtujemo davek na posebne storitve (davke na dobitke od iger na srečo) ter drugi davki, kamor uvrščamo tudi prihodke od okoljskih dajatev – taksa za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja in odlaganje odpadkov (slednja je namenjena za izgradnjo skupnega odlagališča KOCEROD). Pod to postavko so uvrščene tudi turistična taksa, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest ter občinske takse. Skupna vrednost postavke v proračunu znaša 125.387 € in predstavlja 2,03% celotnih prihodkov proračuna.

Ker ob koncu leta prihaja do nerazporeditve posameznih davkov s strani Davčne uprave RS, se slednja sredstva naknjižijo na Kto 706099. Višina teh sredstev je za leto 2013 ocenjena v višini 1.000 €.

5.2.1.2 NEDAVČNI PRIHODKI

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V letu 2013 načrtujemo 230.075 € prihodkov iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja. Predvidevamo tudi prihodke iz naslova obresti. Največji delež predstavljajo prihodki od premoženja, ki predstavlja 31,23% glede na skupne nedavčne prihodke. Prihodki od premoženja predstavljajo prihodke iz naslova najemnin za stanovanja, drugih najemnin za dano infrastrukturo v najem JKL Log. Načrtujemo tudi prihodke od zakupnin (plakatiranje), prihodke od koncesij za trajnostno gospodarjenje z divjadjo (slednji se razdelijo med posamezna aktivna lovska društva Občine Črna na Koroškem). Prav tako na podlagi 10. člena Zakona o skladu kmetijskih zemljišč in gozdov RS načrtujemo prihodke iz naslova prodaje lesa iz koncesijskih gozdov v višini 78.000 €.

Takse in pristojbine

Upravne takse in pristojbine načrtujemo v višini 1.500 €.

Globe in druge denarne kazni

Sem uvrščamo tiste prihodke, ki so iz naslova izdaje odločb kršenja občinskih predpisov. Slednje odločbe izdaja Medobčinski inšpektorat. Za leto 2013 se načrtujejo v višini 560 €.

Prihodki od prodaje blaga in storitev

Občina Črna izvaja tudi gospodarsko dejavnost - komunalne storitev (oskrba z vodo, kanalizacija in oddajanje grobov), prodaja vstopnic ter izvajanje dejavnost na smučišču. Prihodki za izvajanje gospodarske dejavnosti se načrtujejo v višini 327.500 €.

Drugi nedavčni prihodki

V letu 2013 načrtujemo slednje v višini 176.981 € in so sestavljeni iz prihodkov od komunalnih prispevkov, doplačil družinskega pomočnika s strani upravičencev ter drugih nedavčnih prihodkov (kot npr. povračila sodnih stroškov, obresti, povračila stroškov za javne delavce, itd).

5.2.1.3 KAPITALSKI PRIHODKI

Prihodki od prodaje zgradb in prostorov so načrtovani v višini 115.623 € in sicer so slednji iz naslova prodaje stanovanj. Podroben pregled slednjih je podan v planu razpolaganja z nepremičninami za 2013, ki je sestavni del proračuna.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetnih sredstev so načrtovani v višini 81.174 € in sicer so slednji iz naslova prodaje zemljišč. Podroben pregled slednjih je podan v planu razpolaganja z nepremičninami za 2013, ki je sestavni del proračuna.

5.2.1.4 PREJETE DONACIJE

Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb načrtujemo v višini 174.032 €. Sredstva v višini 69.781,55 € so od Fundacije za šport za sofinanciranje treh projektov (*»Izgradnja novega tekaškega poligona v Bistri«, »Izgradnja atletske steze ob nogometnem igrišču v Črni na Koroškem« ter Izgradnja večnamenskega objekta v Heleni (Leseni Kozolec)«*). Za preostalo višino ocenjujemo donacije domačih podjetji.

5.2.1.5 TRANSFERNI PRIHODKI

Med transfernimi prihodki iz državnega proračuna predvidevamo sredstva v višini 2.368.775€ in sicer prejeta **sredstva iz državnega proračuna za investicije** v višini 1.917.236 €. Pregled specifikacije slednjih podajamo v spodnji tabeli.

Sredstva iz državnega proračuna za investicije

	v €
<i>Ministrstvo za kmetijstvo in okolje - program za sanacijo okolja:</i>	584.200
<i>Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo</i>	
<i>Sredstva države za investicije po 21. in 23. členu ZFO</i>	255.290
<i>Prihodki iz naslova projekta: "Vzpostavitev čezmejnega Geoparka"</i>	112.000
<i>Prihodki iz naslova sofinanciranja projekta "Adaptacija in rekonstrukcija vrtca Črna"- MGT</i>	117.600
<i>Prihodki iz naslova sofinanciranja projekta "Energetska sanacije OŠ Črna"- slovenska udeležba</i>	45.924
<i>Prihodki iz naslova sofinanciranja projekta "Sanacija in obnova Kulturnega doma Črna"- Ministrstvo za kulturo</i>	356.786
<i>Prihodki iz naslova izvedbe monitoringa pitne vode - MKO ter MGT</i>	6.337
<i>Obnova lokalne ceste v Bistri - Visoki most Pudgarsko</i>	93.401
<i>Prihodki iz naslova sofinanciranja projekta "Oživitev rudarskega zaselka Helena Podpeca"- sredstva Leader</i>	40.250
<i>Sredstva iz naslova požarne takse</i>	8.792
<i>Sredstva namenjena sanaciji škode zaradi neurja 2012</i>	296.656
Skupaj	1.917.236

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo planiramo v višini 60.630 € in sicer :

Sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo

sredstva za vzdrževanje gozdnih cest	38.000
sredstva za sofinanciranje delovanje medobčinskega organa	4.630
sredstva za program Sanacije ZMD - varovalna prehrana	18.000
Skupaj	60.630

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij predstavljajo 38,39% vseh prihodkov.

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

V nadaljevanju podajamo pregled sredstev za leto 2013 iz državnega proračuna iz sredstev EU:

Sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo

Prihodki iz naslova sofinanciranja projekta "Energetska sanacije OŠ Črna"- slovenska udeležba	260.236
sredstva iz naslova sofinanciranja izgradnje KOCEROD	50.673
sredstva iz naslova sofinanciranja nakupa Delavski dom	80.000
Skupaj	390.909

5.2.2 ODHODKI PRORAČUNA

Pregled sestave odhodkov proračuna za leto 2013:

Vrsta odhodkov	Odhodki v €	Delež glede na celotne odhodke
Tekoči odhodki	1.814.540	29,91%
Tekoči transferi	1.172.821	19,33%
Investicijski odhodki	3.026.913	49,90%
Investicijski transferi	51.642	0,85%
SKUPAJ	6.065.916	

5.2.2.1 Tekoči odhodki

Skupaj predstavljajo 29,91% vseh odhodkov.

400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim

V okviru sredstev za plače načrtujemo odhodke za plače in dodatke, regres za letni dopust v skladu z ZUJF, povračila in nadomestila, nadurno delo, delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela ter druge izdatki zaposlenim za vse neposredne proračunske uporabnike v skladu s kadrovskim načrtom. Načrtovan obseg odhodkov in naslova plač in drugih izdatkov zaposlenih je v skupni višini 344.595 €.

401 – Prispevki za socialno varnost

Za pokrivanje obveznosti delodajalca iz naslova prispevkov za socialno varnost in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence v letu 2013 načrtujemo odhodke v višini 58.174 €.

402 – Izdatki za blago in storitve

Sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju občinske uprave ter režijskega obrata kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog. Pod to postavko uvrščamo izdatke za pisarniški material in storitve, čistila, posebni material in storitve, izdatki za energijo, ogrevanje, komunalo in komunikacijo, plačila prevoznih stroškov, izdatki za službena potovanja, tekoče vzdrževanje, najemnine in zakupnine, plačila kazni ter odškodnin ter druge operativne odhodke posameznih proračunskih uporabnikov. Slednji so planirani v višini 1.333.794 €. Ocenjeni izdatki so za ca 23,3% višji kot je ocenjenega pretekla realizacija in sicer je vzrok v novih projektih in investicijah, ki jih Občina planira v letu 2013. Iz tega naslova so tudi prihodki višji za ca 51,4% kot je ocena pretekle realizacije.

403 – Plačila domačih obresti

V letu 2013 načrtujemo plačilo obresti za najete kredite v višini 61.477 €.

404 – Rezerve

V okviru te vrste odhodkov predvidevamo izločitev dela proračunskih sredstev v stalno proračunsko rezervo, ki se namenja za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres,

poplave, zemeljski plazovi, sneženi plazovi, močan veter, suša ter druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. Stalna proračunska rezerva je oblikovana kot sklad. V letu 2013 načrtujemo na tej postavki sredstva v višini 16.500 €.

5.2.2.2 41 – Tekoči transferi

Skupaj le-ti predstavljajo 19,81% vseh odhodkov.

410 – Subvencije

Sredstva na postavki Kompleksne subvencije v kmetijstvo v višini 26.580 € so namenjene izvajalcem kmetijske dejavnosti v Občini Črna, ki se bodo prijaviili na razpis za leto 2013 ter za delovanje LAS Mežiške doline.

411 – Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Slednja postavka zajema plačila, ki pomenijo dodatek k družinskim dohodkom ali nadomestilo za posebne vrste izdatkov in jih planiramo v višini 640.605 €. Transferi posameznikom so: družinski prejemki, starševska nadomestila, transferi zagotavljanja socialne varnosti, štipendij ter drugi transferi. Največji transfer predstavljajo sredstva za plačilo razlike v ceni vrtca. Slednji je v letu 2013 načrtovan v višini 281.400 €. Nadalje se načrtuje izplačilo prevoznih stroškov v višini 210.000 €, regresiranje prehrane učencev in dijakov v višini 25.104 €, regresiranje oskrbe v domovih za starejše v višini 54.761 €, izplačilo družinskega pomočnika v višini 20.450 € ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom v skupni višini 48.890 € (storitve pomoči na domu, pogrebni stroški za umrle brez dedičev, pomoč ob rojstvu otroka,...).

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Skupino predstavljajo javnofinančni odhodki za transfere nevladnemu neprofitnemu sektorju. Med neprofitne organizacije sodijo dobrodelne organizacije, društva (športno, kulturno,...), kulturne organizacije in podobne ustanove, ki izvajajo programe v javnem interesu. Nevladni neprofitni sektor je pomemben del civilne družbe, ki s svojo dejavnostjo dopolnjuje dejavnost države. V to podskupino so uvrščeni tudi transferi političnim strankam. V letu 2013 so rezervirana sredstva v višini 173.003 €.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Za tekoče transfere občinam namenjam sredstva v višini 8.395 €. Slednja so za izvajanje inšpekcijske službe, ki deluje v okviru skupnih služb – Medobčinski inšpektorat s sedeže v Dravogradu. Del sredstev bo Občina prejela povrnjenih v letu 2014 iz državnega proračuna.

Za brezposelne občane občina namenja transfer v sklade socialnega zavarovanja v višini 18.600 €.

Največji del drugih domačih transferjev so namenjeni javnim zavodom. Slednji so namenjeni predvsem za pokrivanje plač in drugih izdatkov zaposlenim, sredstev prispevkov delodajalcev, premij kolektivnega dodatnega zavarovanja ter izdatke za blago in storitve in so ocenjeni na 303.550 €.

V letu 2013 bo Občina Črna skupaj z ostalimi občinami v Mežiški dolini vključno z Občino Dravograd pričela s sofinanciranjem nabave požarne lestve. Predvidena višina za sofinanciranje investicije Gasilskega zavoda Ravne za Občino Črna znaša 7.000 € letno (za 10 let) in je že vključena v proračun 2013. Sredstva so rezervirana na PP08009, kjer so poleg omenjenih sredstev za sofinanciranje lestve planirana tudi sredstva za redno zagotavljanje intervencijske pomoči ob nesrečah.

414 – Tekoči transferi v tujino

Načrtovana sredstva v višini 300 € so namenjena za sodelovanje z obmejnimi občinami (Dežela pod Peco).

5.2.2.3 INVESTICIJSKI ODHODKI

Slednji skupaj predstavljajo 49,90% vseh odhodkov proračuna.

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Med investicijske odhodke so zajeti odhodki za nakup zgradbe in prostorov, nakup prevoznih sredstev, nakup opreme, drugih osnovnih sredstev, sredstva za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, za nakup zemljišč in naravnih bogastev, nematerialnega premoženja ter študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring. Skupaj je načrtovanih 3.026.913 € sredstev, kar predstavlja 48,90 % vseh proračunskih sredstev.

V nadaljevanju podajamo podrobnejši pregled investicijskih odhodkov:

Načrtovani investicijskih odhodki v letu 2013

	v Eur
<i>Nakup zgradb in prostorov</i>	159.500
<i>(občinska uprava, Delavski dom)</i>	
<i>Nakup prevoznih sredstev</i>	59.500
<i>(stroj za režijski obrat vključno z avtomobilom)</i>	
<i>Nakup opreme</i>	92.671
<i>(oprema v sklopu projektov, računalniki, pohoštvo)</i>	
<i>Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije</i>	1.207.146
<i>(investicije v okviru projektov - največja vrtec, šola ter Kulturni dom)</i>	
<i>Investicijsko vzdrževanje in obnove</i>	1.284.069
<i>(tekoče vzdrževanje in obnova obstoječe infrastrukture)</i>	
<i>Nakup nematerialnega premoženja</i>	1.500
<i>(programska oprema na občinski upravi)</i>	
<i>Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring</i>	222.528
<i>(dokumentacija za projekte)</i>	
SKUPAJ	3.026.913

5.2.2.4 INVESTICIJSKI TRANSFERI

Slednji so načrtovani v skupni višini 51.642 € in predstavljajo 0,85% vseh odhodkov proračuna.

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

V letu 2013 načrtujemo sredstva v višini 16.000 €, ki so namenjena PGD Črna na Koroškem za nabavo avtomobila

432 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Sredstva so planirana v višini 35.642 € in so namenjena nujnim nabavam osnovne šole in vrtca Črna. V letu 2013 bo Občina pričela z adaptacijo obeh zgradb, zato se v tem proračunskem letu omejijo nabave ostalih sredstev.

Bilanca prihodkov in odhodkov izkazuje proračunski presežek v višini 123.695 €.

5.3 B – RAČUN FINANČNI TERJATEV IN NALOŽB

V letu 2013 Občina ne načrtuje sredstva iz naslova finančnih terjatev in naložb.

5.4 C – RAČUN FINANCIRANJA

5.4.1 ODPLAČILA DOLGA

550 – Odplačila domačega dolga

Za odplačilo dolga po obstoječih kreditnih pogodbah predvidevamo skupaj 207.090 € proračunskih sredstev v skladu s pogodbami in amortizacijskim načrtom.

Občina kredite odplačuje mesečno razen kredit Banke Koper v višini 2.450 €, ki se plačuje vsake tri mesece.

Račun financiranja izkazuje neto zadolževanje v višini 207.090 €.

Presežek prihodkov nad odhodki je izkazan v bilanci prihodkov in odhodkov v višini 123.695€ in se v računu finančnih terjatev in naložb zmanjša za 0 €. Načrtovana razlika se v računu financiranja zmanjša za neto zadolževanje v višini 207.090 €. Načrtovana razlika v znesku (-83.395 €), pa se pokriva iz stanja sredstev na računih po stanju na dan 31.12.2012, iz česar izhaja, da je proračun uravnotežen.

POSEBNI DEL

V posebnem delu po posameznih proračunskih uporabnikih, programih in proračunskih postavkah predstavljamo glede na priložen izkaz Bilanca odhodkov – posebni del pojasnila.

LEGENDA:

A – NAVEDBA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA

B – PODROČJE

C – PRORAČUNSKA POSTAVKA (PP)

A - 1000 – OBČINSKI SVET

B – 01 – POLITIČNI SISTEM

Program »Politični sistem« sestoji iz PP01001, PP01002 ter PP01004. Skupaj so predvidena sredstva v višini 43.960 € in so namenjena za delovanje Občinskega sveta v letu 2013.

B – 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Na tem področju se načrtujejo v sklopu programa – Kadrovska uprava:

- podelitve nagrad v letu 2013 sredstva v višini 1.347 € in so rezervirana na PP04001.

Poleg tega se v sklopu programa »Druge skupne administrativne službe« načrtujejo sredstva za objavo občinskih predpisov (PP04002), prireditve ob občinskih praznikih (PP04004), prireditve ob državnih praznikih (PP04005) ter vsakoletna prireditve ob Najevski lipi (PP04006), v skupnem znesku 11.000 €.

A - 2000 – NADZORNI ODBOR

B – 02 – EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINSTRACIJA

Načrtovan program »Fiskalni nadzor« ima na podprogramu »Dejavnost nadzornega odbora« načrtovano PP02001, ki zajema sredstva za sejnine, nagrade in povračila stroškov predsedniku in članom nadzornega odbora v višini 1.200 €.

A - 3000 – ŽUPAN

B – 01 – POLITIČNI SISTEM

Na programu »Politični sistem« so predvidena sredstva za plačo župana ter nadomestilo za podžupana ter stroški reprezentance župana.

Skupni izdatki se načrtujejo v višini 57.306 €, kar je za ca 5,5% manj kot ocena realizacije preteklega leta.

B – 04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Na tem delu so zajeta sredstva predvidena za pokroviteljstvo občine za namene promocije občine. Planirana sredstva so za 5,3% nižja od preteklega plana in višja od realizacije preteklega leta, saj se bodo obveznosti iz decembra pokrivala s tekočim proračunom.

A - 4000 – OBČINSKA UPRAVA

B – 02 – EKONOMSKA IN FISKALNA POLITIKA

Na programu »Urejanje na področju fiskalne politike« so načrtovana sredstva za stroške plačilnega prometa. Sredstva za slednje so rezervirana na PP02002 v višini 2.250 €.

B – 02 – ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ

Občina bo tudi v letu 2013 kot v preteklih letih sodelovala na mednarodnem področju. Iz tega naslova so rezervirana sredstva na PP03002 v višini 300 € za projekt »**Dežela pod Peco - Petzenland**« ter na PP03005 za nadaljevanje projekta »**Vzpostavitev čezmejnega geoparka med Peco in Košuto**« v višini 12.641 €.

B – 04 – SKUPNE ADMINISITRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Na programu »Druge skupne administrativne službe« se v letu 2013 načrtujejo na različnih podprogramih izdatki v skupni višini 102.678 € in sicer za vzdrževanje spletne strani občine, izdatki za novoletne prireditve, druge krajevne prireditve, srečanje starostnikov, novoletno obdarovanje otrok, pokroviteljstva občin za prireditve, kot tudi stroški izvršb in drugih sodnih postopkov, upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov, plačilo rente iz naslova izgubljene tožbe, vzdrževanje hotela ter nakup delavskega doma v Žerjavu. Za slednji nakup se načrtujejo sredstva v višini 80.000 €.

B – 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA

Izdatki na tem področju predstavljajo 7% vseh odhodkov proračuna. Sredstva so namenjena naslednjim programom:

Delovanju na področju lokalne samouprave ter koordinacije vladne in lokalne ravni s podprogramoma: »Delovanju nevladnih institucij« (1.500 €) in »Povezovanju lokalnih skupnosti« (financiranje RRA Koroška – 6.087 €).

Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin, kjer je načrtovan podprogram:»Delovanje ožjih delov občin« (vaške skupnosti – 1.834 €).

Za delovanje občinske uprave so planirana sredstva v višini 416.196 €.

Izdatki za delovanje občinske uprave so glede na preteklo leto višji za cca. 10%. Vzrok za povišanje je planirano odplačilo obveznosti iz naslova zapadlih obveznosti za nakup občinske stavb ter zaposlitev računovodje.

V tem sklopu se načrtujejo tudi izdatki za delovanje Medobčinskega inšpektorata Koroške in sicer v višini 8.395 €. Polovico sredstev za delovanje inšpektorata bo Občina dobila povrnjenih v letu 2014.

B – 07 – OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

V letu 2013 planiramo na tem področju sredstva v skupni višini 73.937 €. Slednja so na programu **Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami** in sicer na podprogramu »Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč« namenjena za usposabljanje, opremljanje enot služb civilne zaščite kot tudi za stroške operativnega delovanja le-teh v višini 500 Eur.

Na podprogramu »Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč« so rezervirana sredstva za PGD Črna ter Gasilski zavod Ravne. V letu 2013 bo PGD Črna izvedel investicijo nabave gasilskega avtomobila, katerega bo sofinancirala tudi občina. Za slednjo investicijo so v proračunu 2013 planirana sredstva v višini 16.000 €. Za nabavo avtomobila s bodo namenila tudi sredstva iz naslova požarne takse, ki so načrtujejo v višini 8.700 €. Zaradi dotrajanosti kanalizacijske infrastrukture v gasilskem domu, pa je namenjena tudi obnova le-te katero bo sofinancirala občina v višini 15.000 €.

Gasilski zavod Ravne s katerim ima Občina sklenjeno pogodbo za izvajanje javne službe reševanja, bo Občina po sprejetem proračunu sklenila pogodbo o sofinanciranju investicije v avto lestev. Slednjo bodo financirale vse Občine Koroške doline vključno z občino Dravograd. Del sredstev bo namenil tudi Gasilski zavod Ravne. Investicija je predvidena 10 let. Stroški za Občino Črna pa so načrtovani v višini 7.000 € in so rezervirani na obstoječi PP07008 za financiranje Gasilskega zavoda Ravne za izvedbo intervencij ob nesrečah. Preostala razlika na PP07008 je namenjena pokrivanju obveznosti iz naslova financiranja pripravljenosti za intervencije ob nesrečah, ki jih izvaja Gasilski zavod Ravne.

B – 08 – NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

Za program policijska in kriminalistična dejavnost je načrtovanih 290 €.

B – 10 – TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Občina za pospeševanje zaposlitve v letu 2013 načrtuje sredstva v višini 45.286 €. Od tega so namenjena sredstva za zaposlitev preko javnih del na OŠ Črna, CUDV Črna, Dom starejših na Fari Prevalje kot tudi javna dela na Občinski upravi (pospeševanje turizma, pravniška služba ter mesečni stroške javnega delavca na področju izvajanja nadzora in skrb za urejenost športnih objektov, kateremu je prenehalo delovno razmerje s 31.12.2012 in se mu je izplačala plača za december 2012 v januarju 2013).

B – 11 – KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Načrtujemo sofinanciranje v kmetijstvo in sicer na podlagi javnega razpisa za dodelitev državnih pomoči kmetom ter izvedbo projekta »Oživitev rudarskega zaselka Helena – Podpeca«, katerega je občina prijavila na LAS projekte – Leader sredstva.

Občina poravnava tudi obveznosti po prejetih računih s strani veterinarskih postaj za zaščito živali in v letu 2013 se namenja 430 € za ta namen.

Na podlagi 29. člena Zakona o divjadi in lovstvu (Uradni list RS, št. 16/04) Občina Črna načrtuje prihodke od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano iz naslova koncesij za trajnostno gospodarjenje z divjadjo. Slednja sredstva občina po prejemu razdeli na aktivna lovška društva v občini Črna. V letu je načrtovan prihodek iz tega naslova v višini 2.300 € in slednja sredstva so tudi načrtovana na tej postavki kot odhodek.

V proračunu se načrtuje tudi asfaltiranje makadamske ceste v Koprivni in sicer med kmetijo Majdič in Lesjak. Sredstva za investicijo so zagotovljena na PP11024 in so v višini 30.000 €.

B – 12 – PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN

V letu 2012 je občina pristopila k izdelavi lokalnega energetskega koncepta (v nadaljevanju »LEK«). V letu 2013 se iz tega naslova načrtujejo odhodki v višini 3.950 €.

B – 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Program:Cestni promet in infrastruktura:

V letu 2013 se bo nadaljeval projekt Sanacije ZMD, ki ga financira Ministrstvo za kmetijstvo in okolje. V tekočem letu se iz tega naslova na področju prometa in prometne infrastrukture načrtujejo naslednji projekti:

- Rekonstrukcija ceste Pristava (ocena 126.973 €)
- Asfaltiranje makadamske ceste Štoparjevo (Podpeca) (ocena 100.000 €)
- Asfaltiranje ceste Žerjav (Špeh – Tenez) (ocena 120.000 €)
- Asfaltiranje makadamskih površin v Rudarjevem (ocena 50.000 €)
- Asfaltiranje makadamskih površin v Centru (ocena 40.500 €)

Na PP13042 so načrtovana sredstva za obnovo lokalne ceste LC 052010 Pristava – Pudgarsko – Najevska lipa – Prhanija – Mala Črna ki je še deloma v makadamski izvedbi. Občina Črna na Koroškem želi obnoviti in asfaltirati odsek od konca asfalta pred Visokim mostom do Pudgarskega. Dolžina odseka je 2110 m.

Sredstva na **PP13051, PP13055 ter PP13056** so namenjena za odpravo posledic po poplavih, ki so občino prizadele 4. in 5. novembra 2012 in sicer za izdelavo projektne dokumentacije in izvedbe sanacije.

V letu 2013 bo Občina Črna pričela tudi s pričetkom investicije Lampreče. Za slednjo aktivnost se na PP13057 načrtujejo sredstva v višini 10.000 € za projektno dokumentacijo.

Poleg tega so na tem programu v okviru podprograma cestna razsvetljava načrtovani izdatki v višini 27.762 € in sicer iz naslova sodelovanja na projektu prenova javne razsvetljave, katerega nosilec je Občina Ravne na Koroškem. Sredstva so rezervirana na PP13009.

Program: Telekomunikacije in pošta:

V preteklosti je občina na podlagi projekta vzpostavitve e-točk z brezžičnim dostopom (Javorje, Koprivna) vzpostavila javne e-točke, katere sedaj vzdržuje. Za vzdrževanje le-teh se planirajo sredstva na PP13016 in sicer v višini 6.180 €.

B – 14 – GOSPODARSTVO

Občina bo tudi v letu 2013 namenila pozornost turizmu in v ta namen so rezervirana sredstva v višini 44.338 € in sicer za promocijo občine, turistične prireditve, dejavnost A.L.P. Peca d.o.o., turistično društvo Črna, TIC Topla ter prireditve Gradovi Kralja Matjaža.

B – 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

V letu 2013 se nadaljuje sofinanciranje projekta Koroški center za ravnanje z odpadki. Iz tega naslova so planirana sredstva v višini 85.000 €. Določen del le-teh je že zapadel v letu 2012 in jih bo občina poravnala v letu 2013.

Na PP15034 so rezervirana sredstva za sanacijo potoka v Pristavi dolžine cca 1.300m. Investicija se je pričela že v letu 2012 in se nadaljuje v letu 2013.

Za vzdrževanje Krajinskega parka Topla so predvidena sredstva v višini 500 €.

B – 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Ob začetku priprave **Občinskega prostorskega načrta** (OPN) mora občina obvestiti Ministrstvo za okolje in prostor, o svojem namenu. Ministrstvo nato izda Odločbo o obveznosti izvedbe postopka CPVO. Prejeli smo odgovor, da je potrebno izvesti CPVO, zato smo z izbranim ponudnikom sklenili pogodbo za izdelavo le-tega. Programu **Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija** in sicer pod podprogramom Prostorsko načrtovanje so rezervirana sredstva za pripravo omenjenega dokumenta. Poleg tega se pripravlja tudi OPN, za katerega se tudi planira del sredstev. Planirana višina sredstev za omenjene aktivnosti znašajo 31.012 €.

Prav tako se v tem programu predvidevajo sredstva za dostop do digitalnih prostorih vsebin preko interneta (PISO – je spletni pregledovalnik, ki omogoča vpogled v občinske prostorske evidence kot so npr. zemljiški kataster, prostorski plan, komunalni kataster, cestna infrastruktura, itd.) v višini 2.600 €.

Na področju komunalne dejavnosti se v letu 2013 načrtujejo odhodki iz naslova:

- **Izgradnja vodovoda Topla** – predvideni odhodki so v višini 33.440 €
- **Izgradnja vodovoda Špeh** – predvideni odhodki so v višini 48.000 €
- **Novoletne okrasitve** - predvideni odhodki so v višini 18.500 € in so iz naslova napeljave novoletnih luči in okraskov v Občini Črna.

Na področju spodbujanja stanovanjskih gradenj se načrtujejo za namene vzdrževanja lastnih stanovanj odhodki na PP160002 v višini 50.000 €.

Občina bo v letu 2013 namenila sredstva v max višini 27.000 € v stanovanjski sklad. Slednja sredstva so rezervirana na PP16003.

Za upravljanje stanovanja so v proračunu rezervirana sredstva na PP16006 in sicer so slednja v višini 32.286 €. Za preostale druge stroške vzdrževanja pa so na PP16007 rezervirana sredstva v višini 7.450 €.

V okviru ukrepov Sanacije ZMD se načrtujejo tudi odhodki sanacije fasade na vrtcu in sicer v višini 100.000 €.

Na programu **Upravljanje in razpolaganje z zemljišči** je predviden podprogram Urejanje občinskih zemljišč.

PP16012 Urejanje občinskih zemljišč zajema vse stroške, ki nastanejo pri urejanju zemljiškooknjižnih zadev (to so stroški geodetskih postopkov (odmere, parcelacije, izravnave

mej...) , stroški cenitvenih poročil, stroški notarjev (pri overitvah raznih pogodb, pri vpisih v zemljiško knjigo...). Ocena stroškov za leto 2013 znaša 23.106 €.

PP16060 Zazidava Šmelc zajema stroške v višini 15.013 €, ki bodo nastali pri izdelavi Občinskega prostorskega načrta za območje stanovanjske soseke Šmelc (OPPN Šmelc) s katerim se načrtuje gradnja 8 stanovanjskih hiš. V letošnjem letu se bo izdelal: osnutek OPPN Šmelc, projekt prometne in komunalne ureditve, dopolnjen osnutek OPPN in javna razgrnitev, predlog OPPN in pridobitev mnenj vseh nosilcev urejanja prostora, končni projekt OPPN in pripravil se bo odlok za objavo v Uradnem glasilu.

B – 17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO

V tekočem letu načrtujemo plačilo osnovnega zdravstvenega zavarovanja za brezposelne občane v višini 18.600 €.

Poleg tega je občina po zakonu dolžna poravnati storitve mrliških ogledov. Slednji odhodki so planirani v višini 3.500 €.

B – 18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Na programu **Ohranjanje kulturne dediščine** so predvidna sredstva v sklopu podprograma Nepremičnina kulturne dediščine za vzdrževanje cerkva v občini in sicer v višini 500 Eur.

Na programu kultura se v tekočem letu načrtujejo podprogrami:

Knjižničarstvo in založništvo (88.232 €). Sredstva so namenjena za izdajo lokalnega časopisa »Črnjanske kajtnge«, plače in druge izdatke zaposlenih ter za nabavo blaga in storitev Koroške osrednje knjižnice Ravne kot tudi za nakup knjižničnega gradiva knjižnice ter programski in neprogramski stroški krajevnih knjižnic (Črna in Žerjav).

Ljubiteljska kultura (23.708 €), ki načrtuje odhodke za delovanje javnega sklada RS za kulturne dejavnosti, sofinanciranje društev s področja kulture ter sofinanciranje KD pihalnega orkestra Mežica.

Drugi programi v kulturi (542.136 €), kamor spadajo izdatki iz naslova vzdrževanje Rudarskega muzeja in Etnografskega muzeja, financiranje električne energije za mladinski prostor KUD Krsnik, vzdrževanje Kulturnega doma Črna, Ureditev zunanjih površin in okolice KD Črna. V letu 2013 se načrtuje tudi adaptacija KD Črna s pomočjo sofinanciranja iz državnega proračuna. Investicija je načrtovana v višini 475.715 €. Glede na uspešnost športnikov Občine Črna se načrtuje tudi priprava »Olimpijske sobe« za katero so predvidena sredstva v višini 20.000 €. Občina namerava izvesti tudi projekt Črna in Črnjani z namenom tiska knjige. Ocena projekta je 10.609 €.

Program **Šport in prostočasne aktivnosti** ima en podprogram »Programi športa«, kjer so načrtovane naslednje aktivnosti:

Financiranje redne dejavnosti športnih društev v višini 51.634 €;

Financiranje smučarskega kluba kot prioritetnega športa v višini 6.940 €;

Financiranje športne zveze Črna v višini 4.390 €

Maraton Kralja Matjaža – 2.500 €;

Vzdrževanje športnih objektov na Pristavi – 23.000 €;

Redarstvo v OŠ (telovadnica) – 4.900 €;

Ureditev igrišč v občini – 250 €;

Obratovanje vlečnice – 70.076 €;

V letu 2013 občina prijavlja tudi 3 projekte na tem programu in sicer:
Ureditev in vzpostavitev tekaškega poligona v Bistri – 45.251 €
Izgradnja atletske steze ob nogometnem igrišču v Črni na Koroškem – 62.312 €
Vzpostavitev večnamenskega objekta v Heleni »Leseni Kozolec« – 16.000 €
Navedeni projekti bodo sofinancirani s strani fundacije za šport.

B – 19 – IZOBRAŽEVANJE

Program **Varstvo in vzgoja predšolskih otrok** ima en podprogram Vrtci, kjer so planirana sredstva v višini 595.807 €. Odhodki predstavljajo 9,82% vseh odhodkov proračuna. Največji del so sredstva planirana za plačilo razlike v ceni. Slednja znašajo 271.700 €. Investicije v vrtec se planirajo v višini 2.000 € kot nabave nujno potrebne opreme. Največjo investicijo predstavlja prijavljen projekt Adaptacije in rekonstrukcija vrtca Črna, ki je ocenjen v skupni višini 720.000 €. V letu 2013 so planirana sredstva v višini 294.000 € od katerih je 60% lastna investicija ostalo pa sofinancira Ministrstvo za gospodarstvo in tehnologijo. Občina zagotavlja tudi sredstva za plače nad normativom in sicer so v letu 2013 rezervirana sredstva v višini 17.382 €. Poleg navedenih aktivnosti pa mora občina zagotavljati tudi regresiranje oskrbe otrok v drugih vrtcih vključno z VVZ Slovenj Gradec – bolnišnični oddelek.

Izdatki za program **Primarno in sekundarno izobraževanje** so načrtovani v skupni višini 649.691 €.

Na podprogramu Osnovo šolstvo se načrtujejo odhodki v višini 639.092 €. Od tega največji del predstavlja prijavljen projekt Energetska sanacija OŠ Črna in sicer je slednji bil prijavljen v višini 422.500,52 €, od katerih je predvideno, da se financirajo 100% vsi upravičeni stroški. DDV ter projektna dokumentacija ni upravičen strošek zato bo lastni delež občine v višini 116.340,72 € ter dodatna dokumentacija in storitve potrebne za samo pripravo prijave na razpis 17.200 €

Poleg tega občina načrtuje izdatke za:

- OŠ Črna – dodatni program v višini 35.337 €;
- OŠ Črna – blago in storitve 120.000 €;
- OŠ Črna – investicije 33.752 €
- OŠ Juričevega Drejčka – blago in storitve 6.216 €;
- Tretja OŠ Slovenj Gradec – 1.270 €;
- Drugi odhodki za OŠ – 2.816€.

Na podprogramu Glasbena šola so rezervirana sredstva v višini 10.370 € in so namenjena za plače in druge izdatke zaposlenim v Glasbeni šoli ter pokrivanju deleža materialnih stroškov in storitev.

Podprogram Splošno srednje in poklicno šolstvo vsebuje PP19028, kjer so planirana sredstva za Mlade raziskovalce Koroške v višini 229 €. Občina Črna bo tudi v letu 2013 podprla omenjeni program, ki ga izvaja ŠC Ravne na Koroškem.

Na podprogramu Terciarno izobraževanje so rezervirana sredstva v višini 1.710 € za sofinanciranje javnega zavoda KOVIVIS.

Za druge izobraževalne programe so v proračunu rezervirana sredstva na PP190015 v višini 228 €.

Poleg navedenih programov je v proračunu načrtovan tudi program **Pomoč šolajočim**, ki sestoji iz dveh podprogramov in sicer pomoč v osnovnem šolstvu ter pomoč v srednjem šolstvu. Večji del sredstev je namenjenih za zagotavljanje prevozov in sicer na osnovno šolskem podprogramu so slednji v višini 203.000 €, na srednješolskem pa le-ti znašajo 7.000

€. Na osnovnošolskem podprogramu pa so planirana tudi sredstva za regresiranje šolske prehrane vključno z varovalno prehrano, letovanje otrok, sofinanciranje tekmovanj učencev. Za program so skupaj rezervirana sredstva v višini 238.724 €.

B – 20 – SOCIALNO VARSTVO

Področje sestoji iz naslednjih programov in podprogramov:

Varstvo otrok in družine s podprogramom Drugi programi v pomoč družini, kjer so planirana sredstva v višini 7.000 € in so namenjena za izplačilo enkratne pomoči ob rojstvu otroka.

Izvajanje programov socialnega varstva s podprogrami:

- *Centri za socialno delo* – za izvajanje počitniškega programa 11. Šola – šala – 1.697 €
- *Socialno varstvo invalidov* – kjer so rezervirana sredstva v višini 52.211 € za financiranje bivanja invalidov v varstvenih delovnih centrih in zavodih za usposabljanje ter financiranje družinskega pomočnika.
- *Socialno varstvo starih* – kjer so rezervirana sredstva v višini 33.961 € in sicer za doplačila za bivanje starejših v domovih za ostarele ter izvajanje dejavnosti CSD Ravne – pomoč na domu.
- *Socialno varstvo materialno ogroženih* – za subvencije najemnin so predvidena sredstva v višini 20.000 €, za plačilo pogrebnih stroškov za umrle brez dedičev pa 2.000€.
- *Socialno varstvo drugih ranljivih skupin* – planirana sredstva za delovanje RK Ravne, sofinanciranje društev s področja socialnega varstva ter delo CSD Ravne – psihosocialna pomoč družinam) v skupni višini 19.593 €

B – 22 – SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Občina mora v skladu z amortizacijskim načrtom kreditov, katere je najela v preteklosti letno odplačevati obresti za najete kredite. V letu 2013 se načrtuje odplačilo obresti iz naslova najetih kreditov v skupni višini 61.477 €.

Občina bo v letu 2013 namenila sredstva v višini 207.090 € za poplačilo glavnice kreditov.

B – 23 – INTERVENCIJSKIH PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Za primere nesreč se v proračunu oblikuje rezerva občine in sicer v višini 15.000 €.

A - 5000 – KRAJEVNA SKUPNOST ŽERJAV (samostojna pravna oseba)

Krajevna skupnost Žerjav je samostojna pravna oseba, ki se kot neposredni proračunski uporabnik občine financira iz občinskega proračuna, njen finančni načrt pa se vključi v proračun občine. Za delovanje KS Žerjav so rezervirana sredstva v skupni višini 37.853 €.

A - 6000 – REŽIJSKI OBRAT

Občina izvaja tudi gospodarsko dejavnost in za izvajanje le-te je vzpostavljen režijski obrat, ki v skladu z Odlokom o ustanovitvi opravlja naloge:

- Oskrba s pitno vodo,
- Oskrba industrijskih porabnikov z vodo in oskrba naselij s požarno vodo v javni rabi,
- Upravljanje, vzdrževanje in obnova vodopreskrbovalnih objektov in naprav,
- Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadkov in padavinskih voda,
- Upravljanje, vzdrževanje in obnova kanalizacijskih in ostalih objektov in naprav, namenjenih upravljanju javne službe,
- Inkasantska služba za financiranje komunalne dejavnosti,
- Javna snaga – čiščenje javnih površin,
- Urejanje in vzdrževanje javnih tržnic,
- Urejanje in vzdrževanje javnih parkirišč,
- Urejanje in vzdrževanje javnih cest in poti, površin za pešce in zelenih površin, pešpoti, mostov, drugih javnih poti in otroških igrišč,
- Urejanje in vzdrževanje horizontalne prometne signalizacije in prometnih režimov ter parkiranje,
- Vzdrževanje, čiščenje in obnova avtobusnih postajališč,
- Upravljanje, vzdrževanje in obnova javne razsvetljave v naseljih, ki obsegajo razsvetljavo prometnih in drugih javnih površin v naseljih,
- Planiranje, reklamni napisi in okrasitve,
- Pogrebne storitve,
- Urejanje pokopališč, oddajanje prostorov za grobove v najem in vodenje evidence,
- Vodenje javnih del,
- Zimska služba.

V letu 2013 načrtujemo na podlagi nalog iz odloka na PU 6000 – Režijski obrat odhodke na posameznih programih, ki jih v nadaljevanju na kratko opisujemo.

Na področju **Ekonomске in fiskalne administracije** se v okviru programa Urejanje na področju fiskalne politike načrtujejo sredstva v **višini 4.140 €** za pokrivanje stroškov iz naslova tiskanja položnic za komunalne storitve.

Na področju **Lokalne samouprave** se na programu Dejavnosti občinske uprave načrtujejo odhodki iz naslova plač in prispevkov za režijski obrat v višini **125.187 €** ter izdatki za blago in storitve na režijskem obratu v višini **16.043 €**.

V letu 2013 je občina prijavila in dobila tudi delavca preko javnih del. Stroški iz naslova omenjene zaposlitve so rezervirani na področju **Trg dela in delovni pogoji** pod programom Aktivna politika zaposlovanja in sicer so v višini **12.593 €**. Del sredstev sofinancira Zavod RS za zaposlovanje.

Na področju **Kmetijstva, gozdarstva in ribištva** se na programu Gozdarstvo načrtujejo naslednje aktivnosti:

Letno vzdrževanje gozdnih cest – 117.500 €

Zimsko vzdrževanje gozdnih cest – 55.645 €

Na področju **Prometa, prometne infrastrukture in komunikacije** je planiran program Cestni promet in infrastruktura s štirimi podprogrami:

Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest: (letno vzdrževanje in zavarovanje občinskih cest, zimsko vzdrževanje občinskih cest, mostovi, v sklopu sanacije ZMD – vzdrževanje namenskega vozila za mokro čiščenje ter nabava stroja – kombinirka vključno z avtomobilom za namene režije) – vrednost podprograma skupaj je 270.597 €. (Občina opravlja del komunalnih storitev v lastni režiji. Zaradi slednjega je v letu 2013 načrtovana nabava gradbene mehanizacije – »kombinirka« ter terensko vozilo. Vrednost nabave se ocenjuje na 59.500 €. Z nabavo slednje opreme bo občina zmanjšala odhodke za plačilo zunanjih izvajalcev, poleg tega pa bo lahko v lastni režiji izpeljala dodatna dela, ki jih zaradi omejenih proračunskih sredstev kljub morebitnemu zadostnemu kadru v preteklosti ni mogla);

V letu 2013 se načrtuje tudi sanacija cestišča Lampreče za kar so na PP13043 rezervirana sredstva v višini 10.000 €.

Urejanje cestnega prometa: Z nabavo sredstev za prometno signalizacijo je predvidenih 1.500 € in sicer so slednja rezervirana na PP13008.

Režijski obrat je pristojen tudi za vzdrževanje javne razsvetljave. Za namene splošnih tekočih stroškov javne razsvetljave so na PP13047 rezervirana sredstva v višini 24.388 €, za javno razsvetlavo v Žerjavu pa so na PP13010 rezervirana sredstva v višini 3.600 €.

Na področju **Varovanja okolja in naravne dediščine** so načrtovani programi Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor in sicer s tremi podprogrami:

Zbiranje in ravnanje z odpadki – odhodki iz naslova odvoza smeti v višini 15.000 €. Slednji so se zmanjšali zaradi predaje dejavnosti zaračunavanja storitev odvoza odpadkov občanov JKP Log.

Ravnanje z odpadno vodo – Režijski obrat ima nalogo, da spremlja kakovost vode, zato je potrebo, da se izvajajo redni pregledi vode, vzdržuje se čistilna naprava in kanalizacija. Program je ocenjen v višini 44.779 €.

Izboljšanje stanja okolja – v okviru sanacije ZMD bo v letu 2013 za ureditev lokacij za varno vrtnarjenje namenjenih 20.000 €, za ureditev golih površin z rastlinskimi prevlekami so rezervirana sredstva v višini 6.500 €, poleg tega pa se bodo nadaljevale aktivnosti iz leta 2012 iz naslova mokro čiščenje javnih površin. Za izboljšanje stanja okolja se bodo v letu 2013 namenila sredstva v skupni višini 53.000 €.

Režijski obrat je pristojen tudi za komunalno dejavnost, katere aktivnosti so planirane na **področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti**. V okviru tega področja je v proračunu planiran program komunalne dejavnosti s štirimi podprogrami in sicer:

Oskrba z vodo, kjer so predvidenih odhodki v višini 85.013 € iz naslova pokrivanja stroškov za delovanje črpališča Amerika, vodohrama Kavšak, rednega vzdrževanja in menjave vodomerov ter popisa števecov kot tudi kontrole kvalitete vode in manjši stroški obnove vodovoda Žerjav. Na tem podprogramu so planirana tudi vodna povračila v višini 13.000 €.

Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost, za katerega se načrtujejo odhodki v višini 71.069 € in sicer večji del predstavlja načrtovana sanacija parkirišča in ceste na pokopališče (66.035 €), preostali del pa so stroški rednega vzdrževanja (splošni material, podjemna pogodba).

Objekti za rekreacijo za katerega so planirana sredstva v višini 57.744 € in so predvidena za redno vzdrževanje parkov in zelenic v občini.

Pod podprogramom druge komunalne dejavnosti se načrtuje nabava lesa v višini 5.000 €, ki ga režijski obrat potrebuje za dela v lastni režiji.