# OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA OBČINE ILIRSKA BISTRICA ZA LETO 2005

## UVOD

Proračun je akt, ki ga sprejme občinski svet kot najvišji organ v občini in predstavlja podlago za financiranje funkcij občinskih organov, za izvajanje njihovih nalog in druge namene, ki so opredeljeni z ustavo, zakoni ali drugimi predpisi.

Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov občina uporabi naslednje predpise:
- zakon o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF;Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02)
- uredbo o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 45/02)
- navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00)
- pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03 in popravki )
- odredbo o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00).

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99) in sicer:
- pravilnik o 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 in 117/04).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov pa mora občina upoštevati zakona o javnih naročilih (Uradni list RS, št. 36/2004) in zakona o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/2004 ).

V proračunu so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki predvideni za posamezne namene.
Proračun mora biti uravnotežen med prejemki in izdatki (2. člen ZJF).
Proračun sprejme občinski svet pred začetkom leta, na katerega se nanaša.
Proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

**Splošni del proračuna** sestavljajo skupna bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.
V splošnem delu proračuna so prikazana planirana sredstva za preteklo leto ( sprejeti plan in rebalans plana ) ter plan prejemkov in izdatkov za leto 2005. Prihodki in odhodki so izkazani po ekonomski klasifikaciji.

**Posebni del proračuna** sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov - konkretno finančni načrt Občine Il.Bistrica kot celote.V finančnem načrtu so izkazani odhodki proračuna po posameznih postavkah. Posebej so prikazane naloge, ki se pokrivajo iz neporabljenih sredstev leta 2004, posebej pa naloge, ki se pokrivajo iz tekočih prihodkov.

Javnofinančni odhodki so v skladu z veljavno zakonodajo razvrščeni v naslednja področja oz. podpodročja funkcionalnih dejavnosti:

01 javna uprava
02 obramba
03 javni red in varnost
04 gospodarske dejavnosti
  042 kmetijstvo
  045 cestni promet
  047 turizem
  048 drobno gospodarstvo, lokalni in regionalni razvoj
  049 javna razsvetljava
  0410 vzdrževanje javnih površin
  0411 pokopališka dejavnost
  0412 upravljanje s poslovn.prostori in dr.nepremičninami
05 varstvo okolja
06 stanovanjska dejavnost in prostorski razvoj
  061 stanovanjska dejavnost
  062 prostorsko načrtovanje in razvoj
  063 oskrba z vodo
07 zdravstvo
08 rekreacija, kultura, dejavnost nevladnih organizacij in institucij
  081 šport
  082 kulturne dejavnosti
  083 ostale dejavnosti ( radio, telev,založništvo, društva in neprof.org.)
09 izobraževanje
  091 predšolska vzgoja
  092 osnovno izobraževanje
  093 srednješolsko izobraževanje
10 socialno varstvo

**Načrt razvojnih programov** sestavljajo letni načrti oz. plani razvojnih programov neposrednih uporabnikov, ki so opredeljeni z dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja, posebnimi zakoni ali drugimi predpisi.
Načrt razvojnih programov občine je sestavljen za obdobje 2005 - 2008 in zajema investicijske odhodke in državne pomoči.

Pri pripravi proračuna občine Ilirska Bistrica za leto 2005 se je upoštevalo temeljna ekonomska izhodišča, posredovana s strani Ministrstva za finance za leto 2004 in 2005. Povzemamo nekatera pomembnejša izhodišča in predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi osnutka proračuna:
- rast materialnih stroškov **- 3%,**
- sredstva za plače - vrednost izhodiščne plače 53.748 sit povečane za **2,42%,**
- sredstva za prispevke za socialno varnost - upoštevajo se obstoječe prispevne stopnje,
- davek na izplačane plače v višini Zakona o spremembah zakona o davku na izplačane plače ( Uradni list RS , št.83/04 ),
- premije dodatnega pokojninskega zavarovanja je potrebno planirati skladno z.Dogovorom o višini in načinu uskladitve plač ter višini regresa za letni dopust za leti 2004 in 2005 ( Ur.list RS. št.73/04) ter Aneksom h kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti ( Ur.list RS, št 73/03 ),
- regres za letni dopust v skladu z zg.cit.Dogovorom - za leto 2005 v višini **144.700 sit,**

- sredstva za napredovanje se načrtujejo največ v višini **0,5%** od sredstev za plače,
- sredstva za delovno uspešnost se planirajo v višini **2%** od bruto mase plač ( osnova so osnovne plače ter splošni dodatki brez delovne dobe; za uspešnost funkcionarjev se upoštevajo sedaj veljavni predpisi),
- sredstva za prehrano med delom, povračila prevoza na delo, terenske dodatke se načrtujejo skladno s splošno rastjo cen življenjskih potrebščin ,
- sredstva za dodatke za posebne pogoje dela, ločeno življenje, jubilejne nagrade, dodatek za solidarnostno pomoč se načrtujejo s povprečno rastjo plač v javnem sektorju, ki znaša za leto 2005 **2,42%,**
- sredstva za odpravnine v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v RS oziroma v višini treh zadnjih plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje.

## P R I M E R N A  P O R A B A

Najpomembnejše izhodišče za pripravo občinskega proračuna je **izračun primerne porabe za leto 2005**.
Primerna poraba predstavlja tisti obseg sredstev, s katerimi občina lahko zagotavlja izvajanje ustavnih in zakonskih nalog.

Izračun za leto 2005, ki smo ga upoštevali pri pripravi proračuna, je Ministrstvo za finance posredovalo že v decembru 2003. Pričakujemo spremembo izračuna ( predvsem zaradi novega pristopa upoštevanja nadomestila stavbnega zemljišča ), ki ga bomo upoštevali v rebalansu proračuna.

Izračun primerne porabe občin in zneskov finančne izravnave za leto 2005 je pripravljen na podlagi dopolnjenih podatkov o skupnem številu prebivalcev po občinah, o številu prebivalcev mlajših od 15 let oz. starejših od 65 let, površini občin in dolžini lokalnih cest. Znesek primerne porabe na prebivalca za leto 2005 znaša po tem izračunu **93.946 sit** in je večji v primerjavi z zneskom iz leta 2004 ( 90.159 sit ) **za 4,2%.**
Po izračunu znaša obseg primerne porabe za občino Ilirska Bistrica za leto 2005 **1.515.150.000 sit,** kar je za 4,2% več sredstev kot v letu 2004.

V izračunu smo upoštevali višje prihodke iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in sicer 110.000.000 sit ( v izračunu MF je planirano 82.893.000 sit ). Prihodke naj bi dosegli s spremenjenim odlokom o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča, ki bo začel veljati v naslednjem letu in sprejeto vrednostjo točke za plačilo nadomestila. Istočasno pa ugotavljamo, da bodo sredstva, izračunana po kalkulativni oceni ostalih prihodkov po 22.členu ZOF nižja od načrtovanih in sicer za 12.829.000 sit. Upoštevaje te razlike bo dejanska primerna poraba v letu 2005 znašala 1.529.428.000 sit, kar je 14.278.000 sit več kot znaša izračun.

Spremembe, ki bodo nastale zaradi »pričakovanega« novega izračuna primerne porabe za leto 2005 in dokončnega izračuna primerne porabe za leto 2004 bodo upoštevane v rebalansu proračuna.

Proračun je sestavljen iz:
A.Bilance prihodkov in odhodkov
B.Računa finančnih terjatev
C.Računa financiranja

## A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

## PRIHODKI

Celoten sklop prihodkov je razdeljen na:
- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije,
- transferne prihodke.

## DAVČNI PRIHODKI

1.Dohodnina je ocenjena na podlagi republiškega razreza v višini 764.857.000 sit.
2.Davki na nepremičnine znašajo 111.221.000 sit in vključujejo:
- davek od premoženja – 1.221.000 sit
- nadomestilo stavbnega zemljišča – 110.000.000 sit.

3.Davki na dediščine in darila - 8.862.000 sit.
4.Davki na promet nepremičnin - 15.149.000 sit,
5.Davki na posebne storitve (davek od iger na srečo ) - 14.178.000 sit,
6.Drugi davki na uporabo blaga ali opravljanja storitev - 103.789.000 sit:
- turistično takso – 66.000 sit;
- pristojbina za gozdne ceste – 18.718.000 sit;
- sredstva požarnega sklada - 6.588.000 sit;
- pristojbine na mejnih prehodih – 143.000 sit;
- nadomestilo za podrejeno rabo - 9.924.000 sit;
- republiška taksa za obremenjevanje voda – 43.500.000 sit;
- republiška taksa za obremenjevanje okolja z odpadki - 24.850.000 sit;

Zgoraj navedeni davčni prihodki so večinoma planirani na podlagi republiškega izračuna. Izpad oz presežek prihodkov se poračuna s finančno izravnavo.

Na podlagi občinskih aktov so planirani:

**Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča:**
Prihodek v višini 110.000.000 sit ocenjujemo na podlagi sprejetega Odloka o spremembah in dopolnitvah odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča in sprejete vrednosti točke za plačilo nadomestila.

**Komunalna taksa in nadomestilo za rabo javnih površin**
Na podlagi Odloka o posebni in podrejeni rabi javnih površin ocenjujemo, da bodo prihodki iz tega naslova znašali 9.924.000 sit.

**Iz naslova republiške takse za obremenjevanje voda,** ki jo pobira Komunalno podjetje Ilirska Bistrica in jo na podlagi odločbe Ministrstva za okolje, prostor in energijo usmerja v proračun občine, načrtujemo enak znesek kot v letu 2004 in sicer 43.500.000 sit. Sredstva je ocenilo Komunalno podjetje Il.Bistrica glede na % čiščenja CČN in ostalih

parametrov za izračun takse.

**Republiška taksa za obremenjevanje okolja z odpadki**
Po Uredbi o taksi za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov ( Ur.l.št.70/01 ), morajo zavezanci plačevati takso Komunalnemu podjetju Ilirska Bistrica, ki jo mesečno nakazuje proračunu občine. Višina takse je odvisna od enot obremenitve tal in enot obremenitve zraka z emisijo metana zaradi odloženih biorazgradljivih odpadkov. Načrtuje se enak znesek kot v letu 2004 - 24.850.000 sit.

**NEDAVČNI PRIHODKI**

**1.Prihodki od obresti** – 20.000.000 sit.
Iz naslova obresti načrtujemo nižja sredstva kot v letu 2004 zaradi nižje obrestne mere in pa dejstva, da bo zaradi številnih investicij, ki se izvajajo, deponiranih manj likvidnostnih sredstev.

**2.Prihodki od premoženja** – 77.802.724 sit:
- najemnine poslovnih prostorov - Stanovanje d.o.o.– 21.686.614 sit,
- najemnine poslovnih prostorov občine – 7.040.000 sit,
- stanarine Stanovanje d.o.o.– 40.417.110 sit,
- najemnina v kompleksu TOKIS - 1.854.000 sit,
- najemnina na meji in najemnina za Mobitel - 708.000 sit,
- najemnine zemljišč na Sviščakih in najemnine za vrtove 700.000 sit,
- najemnina na gradu Prem - 3.900.000 sit,
  ( poračun najemnine z vlaganji v grajski kompleks )
- prihodki od podeljene koncesije za rudnine in dimnikarstvo - 1.497.000 sit;
  podjetju Snežnik d.o.o., ki je nosilec rudarske pravice bo za leto 2004 odmerjeno plačilo koncesijskih dajatev za izkoriščanje mineralne surovine tehnični kamen – apnenec na pridobivalnem prostoru Gabrovec. Ocenjujemo, da bo višina dajatve znašala 1.400.000 sit, v prihodke pa vključujemo tudi koncesijsko dajatev za dimnikarske storitve ( 97.000 sit ).

**3.Upravne takse** – 8.838.000 sit:
- upravne takse po 21.členu Zakona o financiranju občin – 7.198.000 sit;
- takse od reklamnih napisov - 1.640.000 sit;

**4.Denarne kazni** so ocenjene v višini 275.000 sit.

**5.Prihodki od prodaje blaga in storitev** - 403.200 sit.
Načrtovani so prihodki od koriščenja počitniških kapacitet v Dugi Uvali.

**6.Drugi nedavčni prihodki** znašajo 339.832.820 sit in zajemajo:
- komunalni prispevek investitorja –10.521.450 sit,
- obratovalni stroški občine - 6.850.000 sit,
- povračila od stroškov postopka, stroškov razpisne dokumentacije, bonus zavarovalnice…. - 1.220.000 sit,
- prihodki od oskrbnin – 7.000.000 sit,
- prihodki ZD Il.Bistrica za sofinanciranje izvedbe dvigala v ZD Il.Bistrica,
- prihodki ZD Il.Bistrica za delno pokrivanje prekoračitve investicije »sanacija strehe ZD« -1.168.000 sit,
- prihodki ZD Il.Bistrica za delno pokrivanje prekoračitve investicije »nabava

reševalnega vozila« - 777.500 sit,
- prihodki od povračil CSD za pomoč na domu - 4.300.000 sit,
- povračila stroškov za šolo v naravi s strani osnovnih šol - 1.475.870 sit,
- lastniki objektov v OIC Trnovo za sofinanciranje ureditve infrastrukture v višini 5.000.000 sit,
- prihodki od Ministrstva za šolstvo in rente za vetrne elektrarne so planirani v višini 291.550.000 sit;
- prihodki Servisa skupnih služb Vlade v višini 4.000.000 sit za sofinancirane ureditve parkirišča ter 900.000 sit za sofinanciranje nakupa avtomatskih vrat s kontroliranim vstopom in terminalom za evidentiranje delovnega časa,
- prihodki krajevne skupnosti Harije za sofinanciranje izgradnje kulturnega doma v Harijah v višini 3.070.000 sit.

V okviru drugih nedavčnih prihodkov so evidenčno prikazana naslednja sredstva:
- sredstva investitorja vetrnih elektrarn za sofinanciranje rekonstrukcije lokalne ceste Davor- Podstenje - 72.000.000 sit,
- sredstva investitorja vetrnih elektrarn za sofinanciranje rekonstrukcije lokalne ceste Podtabor - glavna cesta - 23.000.000 sit,
- sredstva KS za sofinanciranje izgradnje mrliških vežic v višini 17.500.000 sit.

**KAPITALSKI PRIHODKI**

**I. Prihodki od prodaje osnovnih sredstev :**
**Prihodki od prodaje stanovanj - kupnine – 8.066.000 sit.**
Iz naslova prodaje stanovanj po Stanovanjskem zakonu iz leta 1991 načrtujemo sredstva v višini 8.066.000 sit. Sredstva se znižujejo, ker so se iztekle 10-letne pogodbe o plačilu kupnin.

**Prihodki od prodaje poslovnih prostorov in stanovanj - 84.895.000 sit.**
Načrtuje se prodaja poslovnih prostorov na Baču v višini 3.000.000 sit, v Podgradu v višini 800.000 sit, prodaja počitniškega objekta Njivice v višini 15.000.000 sit, stanovanja št.14 v II.nadstropju stanovanjske stavbe v Gregorčičevi ulici 8 d v višini 8.000.000 sit.
V prihodkih je načrtovana tudi zamenjava premoženja - provizorija s kulturnim delom Doma na Vidmu v višini 58.095.000 sit.
Plan prodaje premoženja je priloga proračuna.

**Prihodki od prodaje zemljišč - 43.183.000 sit.**
Načrtujemo prodajo zemljišč v v višini 43.183.000 sit.
V znesek je vključena tudi prodaja občinskega zemljišča ob podjetju Lesonit ( l ha) v vrednosti 25.000.000. Plan prodaje premoženja je priloga proračuna.

**TRANSFERNI PRIHODKI**

**PREJETA SREDSTVA IZ NASLOVA TEKOČIH OBVEZNOSTI IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA 580.055.000 sit:**

1.Finančna izravnava za tekoče leto znaša 571.555.000 sit.

2.V prejetih sredstvih iz naslova državnega proračuna je zajet še republiški delež pristojbin

za gozdne ceste za leto 2005 v višini 8.500.000 sit.

**PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA ZA INVESTICIJE 26.108.571 sit zajemajo:**

1.Sredstva Ministrstva za zdravje v višini 2.000.000 sit za nabavo reševalnega vozila z reanimacijsko opremo ( odobrena sredstva v letu 2004 ).
2.Sredstva Ministrstva za zdravje v višini 6.000.000 sit za sofinanciranje strehe Zdravstvenega doma Il.Bistrica.
3.Sredstva Fundacije za šport za ureditev športne dvorane v OŠ AŽ v Il.Bistrici v višini 5.000.0000 sit.
4.Sredstva za sofinanciranje programov RRA JP iz sredstev neposrednih regionalnih spodbud so ocenjena v višini 9.178.571 sit.
Sredstva so namenjena za nakup zemljišč v OIC Il.Bistrica, ki je v privatni lasti.

**Skupni prihodki po bilanci prihodkov in odhodkov znašajo 2.207.515.315 sit.**

**ODHODKI**

V splošnem delu proračuna Občine Il.Bistrica za leto 2005 so izkazani odhodki po ekonomski klasifikaciji. Namen odhodkov je razviden iz finančnega načrta proračuna občine Il.Bistrica za leto 2005, zato tu ne podajamo dodatnih obrazložitev.

**Skupni odhodki znašajo 2.551.497.717 sit.**
**Razlika med prihodki in odhodki po bilanci prihodkov in odhodkov znaša - 343.982.402 sit.**

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

V računu finančnih terjatev in naložb prikazujemo:

**Prejeta vračila od posojil** posameznikov v višini 1.615.000 sit.
Sredstva se nanašajo na vračilo kreditov, ki so jih občani prejeli za reševanje stanovanjske problematike v letu 1995 iz občinskega proračuna. Sredstva so nižja, ker bodo krediti z marcem 2005 dokončno odplačani.

**Razlika med prejetimi sredstvi in danimi sredstvi po računu finančnih terjatev in naložb znaša + 1.615.000 sit.**

**C. RAČUN FINANCIRANJA**

V računu financiranja izkazujemo odplačilo kreditov za gospodarsko infrastrukturo in stanovanjske namene, ki jih je Občina Il.Bistrica najemala v preteklih letih za te namene. V letu 2004 je občina dokončno odplačala stanovanjska kredita, najeta pri SKB banki, zato je odplačilo kreditov v letu 2005 nižje.

**Planirana odplačila v letu 2005 znašajo 5.800.000 sit.**

**Razlika med zadolževanjem in odplačilom dolgov po računu financiranja znaša - 5.800.000 sit.**

**Razlika med prihodki in odhodki po vseh treh bilancah proračuna je negativna ( odhodki so višji od tekočih prihodkov ) in znaša -348.167.402 sit, kar pomeni, da bo občina za pokrivanje programov v letu 2005 uporabila poleg tekočih prihodkov tudi neporabljena sredstva iz leta 2004, ki so trenutno ocenjena v višini 348.167.402 sit. Dejanski presežek prihodkov za leto 2004 bo ugotovljen z zaključnim računom.**