

Številka: 410-0045/2009

Datum: 02.12.2009

## **OBČINSKI SVET OBČINE SEVNICA**

### **Zadeva: PREDLOG I. OBRAVNAVE ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE SEVNICA ZA LETO 2010**

Proračunsko gradivo ima tri temeljne sestavine:

- Splošni del, ki zajema bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja;
- Posebni del, ki ga sestavljajo finančni načrti posameznih proračunskih uporabnikov ter
- Načrt razvojnih programov: to je strateški dokument razvojnih usmeritev lokalne skupnosti, ki izkazuje načrtovane izdatke po posameznih projektih za prihodnja štiri leta.

Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 01. 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 – obdobje do sprejetja proračuna se imenuje obdobje začasnega financiranja. V nadaljevanju je na dnevnem redu obravnave tudi seznanitev s sklepom o začasnem financiranju proračunskih potreb Občine Sevnica za leto 2010, ki ga je sprejel župan 19.11.2009. Skladno s potrjenim terminskim planom je II. obravnava proračuna predvidena v januarju 2009; pravne podlage pa dovoljujejo združitev I. in II. obravnave, zato je možno proračun sprejeti na današnji seji. V kolikor se bosta obravnavi združili in bo proračun sprejet na današnji seji, se bo sklep o začasnem financiranju umaknil iz dnevnega reda.

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 in
- funkcionalni.

Sistematična uporaba prvih treh klasifikacij je prikazana v posebnem delu proračuna, medtem ko funkcionalna klasifikacija (COFOG<sup>1</sup>) omogoča mednarodno primerjavo in v tem gradivu ni zajeta. Uporablja se za namene analiz; posamezni podprogrami se umeščajo v določene funkcionalne namene.

V letu 2009 je Ministrstvo za finance pripravilo enotno aplikacijo za pripravo občinskih proračunov, zato se proračunsko gradivo po vsebini in obsegu razlikuje od do sedaj obravnavanih. Gradivo ohranja zgoraj navedene temeljne vsebine, večji poudarek pa je na

---

<sup>1</sup> Clasification of the Function of Government

vsebini in poslanstvu proračunskih uporabnikov po posameznih programih, podprogramih ter postavkah. Obrazložitve vseh treh temeljnih sestavin so oblikovane v skupnem dokumentu, kjer so poudarjeni cilji in poslanstvo lokalne skupnosti na določenem področju. Skrbniki postavk so v tem delu obrazložili tudi posamezne postavke in konte znotraj postavk ter projekte v načrtu razvojnih programov. S takim pristopom oziroma oblikovanjem proračunskih gradiv, je poenoten način priprave gradiv za vse lokalne skupnosti in državo in omogoča državi analiziranje vseh državnih blagajn ter poročanje Evropski uniji. Ker se zavedamo da je gradivo z obrazložitvami zelo obsežno in kompleksno postavljeno, smo dodali še dokument analitičnih obrazložitvev posameznih postavk, kakršnega uporabljamo od leta 2006. Ta priloga je neobvezna in je dodana zgolj za lažje razumevanje in povezovanje vsebin.

Predlog I. obravnave proračuna Občine Sevnica za leto 2010 je predložen v naslednji vsebini in strukturi:

## I. ODLOK O PRORAČUNU OBČINE SEVNICA ZA LETO 2010

V 5. členu ZJF je določeno, da se proračun sprejme z odlokom, v katerem se uredijo tudi druga vprašanja, povezana z izvrševanjem proračuna in jih določa ZJF. Odlok o proračunu občine opredeljuje vsebine, ki jih določata ZJF in ZFO – 1A in morajo biti urejene v odloku o proračunu občine. Nanašajo se na:

- določitev višine splošnega dela proračuna in strukture posebnega dela proračuna;
- izvrševanje proračuna (pooblastila županu za prerazporejanje sredstev, pooblastilo županu o višini dolga dolžnikov, ki ga lahko odpiše župan, določitev nekaterih namenskih sredstev, višina proračunske rezerve, določitev namenov in največjega obsega obveznosti, ki zahtevajo plačilo v naslednjih letih, spreminjanje načrta razvojnih programov, določbe o načinu porabe sredstev splošne proračunske rezervacije);
- obseg zadolževanja in poroštev občine in posrednih uporabnikov proračuna.

## II. PRORAČUN 2010 – SPLOŠNI DEL

Proračun je sestavljen iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja.

Na začetku so predstavljeni predvideni prihodki v celoti skladno z veljavnim kontnim načrtom. Davčni in nedavčni prihodki so ocenjeni na osnovi projekcij preteklih let in možnih okvirov ob upoštevanju veljavne zakonodaje. V nedavčnih prihodkih so med drugim upoštevane tudi koncesijske dajatve, ki so odmerjene na osnovi odločb pristojnih ministrstev in se v določenih deležih praznijo tudi v občinski proračun. Največji delež planiranih prihodkov iz tega naslova se nanaša na koncesije ter nadomestilo za omejeno rabo prostora zaradi bližine jedrskega objekta. Prihodki od prodaje blaga in storitev se nanašajo predvsem na prihodke krajevnih skupnosti, ki ponekod še same opravljajo komunalno dejavnost, zato so ti prihodki sestavljeni iz prihodkov od grobnin, vodarine, najema mrliške vežice ter najema večnamenskih domov. Kapitalski prihodki so planirani realno, skladno s predvidenim načrtom prodaje nepremičnin v lasti Občine Sevnica. V nadaljevanju so nanizani odhodki skladno z ekonomsko klasifikacijo. Razvrščeni so vse do najnižjega nivoja, to je do proračunskih vrstic (podkontov).

V računu financiranja so predvidena odplačila glavnih dolgoročnih obveznosti iz naslova zadolževanja v preteklih letih, kot je pogodbeno določeno z amortizacijskimi načrti. V letu 2010 se nameravamo zadolžiti v skupnem znesku 1.000.000 EUR za pokritje investicijskih odhodkov in transferov.

Planirano stanje sredstev na računu je negativno, kar pomeni, da planiramo primanjkljaj. Primanjkljaj bomo pokrili z namenskimi sredstvi, ki jih bomo prenesli v leto 2010; torej s presežkom leta 2009. Presežek sredstev iz leta 2009 predstavljajo okoljske dajatve za onesnaževanje voda, katere so namenski vir proračuna in se bodo porabile za gradnjo čistilne naprave in kanalizacijskih sistemov ter še nekateri namenski prenosi sredstev za posamezne investicije, ki predstavljajo neporabljena sredstva proračuna 2009, ki izvajalcem niso bila izplačana iz objektivnih razlogov. Dokončen presežek bo ugotovljen po izdelavi zaključnega računa in se bo njegova višina upoštevala v rebalansu proračuna v letu 2010.

Vse tri bilance v splošnem delu so narejene na nivoju ekonomske klasifikacije.

### III. PRORAČUN 2010 – POSEBNI DEL

Posebni del proračuna je sestavljen iz finančnih načrtov posameznih neposrednih proračunskih uporabnikov in predstavlja odhodkovno stran proračuna skladno z institucionalno, programsko ter ekonomsko klasifikacijo.

Institucionalna klasifikacija daje odgovore kdo porablja proračunska sredstva; v našem primeru so to naslednji neposredni proračunski uporabniki:

- 1000 Občinski svet,
- 2000 Nadzorni odbor,
- 3000 Župan,
- 4001 Občinska uprava – Splošna služba,
- 4002 Oddelek za finance,
- 4003 Oddelek za okolje in prostor,
- 4004 Oddelek za družbene dejavnosti,
- 4005 Oddelek za gospodarske dejavnosti,
- 5000 Krajevna skupnost Blanca,
- 5001 Krajevna skupnost Boštanj,
- 5002 Krajevna skupnost Krmelj,
- 5003 Krajevna skupnost Loka,
- 5004 Krajevna skupnost Primož,
- 5005 Krajevna skupnost Sevnica,
- 5006 Krajevna skupnost Studenec,
- 5007 Krajevna skupnost Šentjanž,
- 5008 Krajevna skupnost Tržišče in
- 5009 Krajevna skupnost Zabukovje.

Ekonomska klasifikacija (sistem skupin kontov, kontov in podkontov) nam daje odgovor kaj se plačuje iz javnih sredstev.

Programska klasifikacija pove za kaj oziroma za katere programe se porabljajo javna sredstva.

Področja proračunske porabe so področja, na katerih država (oziroma občina) deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upošteva delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih 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 ter 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 in z njim se izvajajo cilji glavnega programa.

Pri razvrščanju izdatkov občinskih proračunov pa je potrebno izhajati še iz manjših enot izdatkov, to so:

- proračunska postavka,
- proračunska postavka – podskupina kontov in
- proračunska postavka – konto.

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 – podskupina kontov je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom okvirno določa ekonomski namen dela izdatkov proračunske postavke.

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. Proračunska postavka - podkonto je del postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen izdatkov postavke in je temeljna enota za pripravo proračuna. Vsaki proračunski postavki se določijo ekonomski nameni porabe (proračunska postavka - podkonto), v skladu s programsko klasifikacijo pa se vsaka proračunska postavka tudi uvrsti v ustrezen podprogram:

- **PODROČJE PRORAČUNSKE PORABE**
  - **GLAVNI PROGRAM**
    - **PODPROGRAM**
      - **PRORAČUNSKE POSTAVKE**
        - **PRORAČUNSKA POSTAVKA – KONTO**
          - **PRORAČUNSKA POSTAVKA – PODKONTO**

#### IV. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov občinskega proračuna je sestavni del proračuna in predstavlja njegov tretji del, v katerem so odhodki proračuna prikazani v obliki konkretnih projektov oziroma programov, njihova finančna konstrukcija pa je prikazana za prihodnja štiri leta. Načrt razvojnih programov tako predstavlja investicije in druge razvojne projekte ter državne pomoči v občini v štiriletnem obdobju oziroma do zaključka projekta. S tem dokumentom je v proračunsko planiranje vneseno večletno planiranje izdatkov za te namene. V načrt razvojnih programov so vključeni odhodki, ki niso že vnaprej določeni z zakoni, temveč odražajo razvojno politiko občine, ki naj bi izhajala iz dokumentov dolgoročnega razvojnega načrtovanja. Predlog NRP je usklajen s predlogi finančnih načrtov neposrednih uporabnikov.

Poseben segment NRP predstavljajo projekti in programi, za katere je predvideno sofinanciranje iz sredstev skladov kohezijske politike EU ter drugih evropskih virov, ki so namenjena za posamezne razvojne prioritete. To so projekti, ki izhajajo iz dolgoročne razvojne strategije ter določenih razvojnih programov države.

V NRP se izkazujejo celotne vrednosti projektov z vsemi viri financiranja. NRP izkazuje načrtovane izdatke proračuna za investicije in državne pomoči ter druge razvojne projekte in programe v prihodnjih štirih letih, ki so izdelani po:

- posameznih projektih ali programih neposrednih uporabnikov;
- letih, v katerih bodo izdatki za projekte ali programe bremenili proračune prihodnjih let in
- virih financiranja za celovito izvedbo projektov ali programov, ločeno za občinske vire in druge vire (državni proračun, ostali sofinancerji).

Glede na programsko klasifikacijo se NRP prikaže po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih, ki jih sestavljajo projekti.

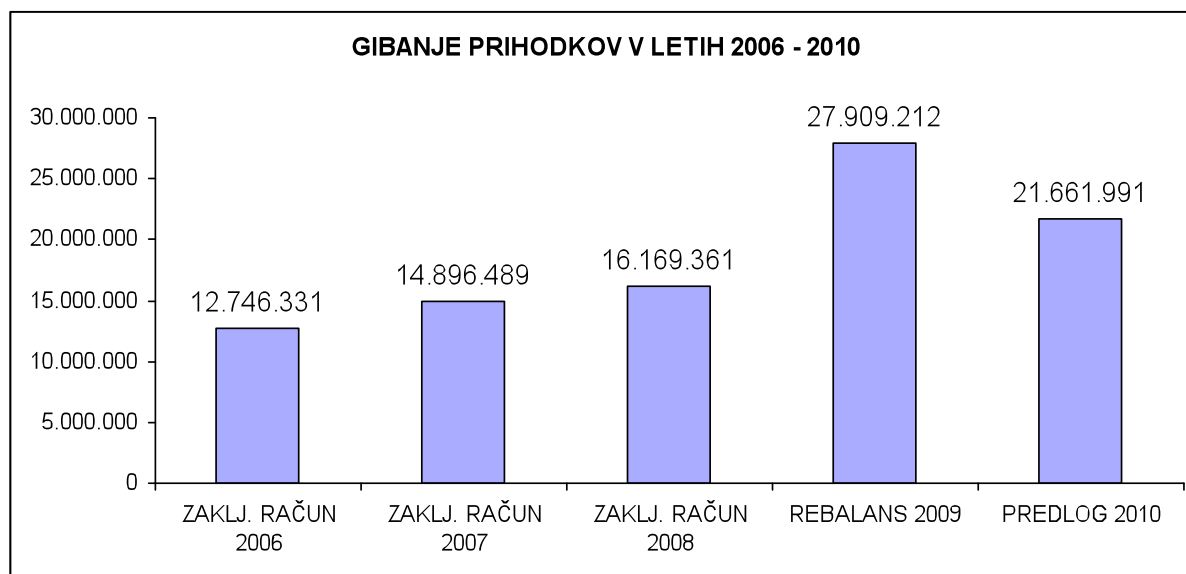
Glede na ekonomsko klasifikacijo se v NRP občinskega proračuna obvezno vključijo izdatki, ki spadajo v naslednje skupine oziroma podskupine kontov:

- 42 – investicijski odhodki,
- 43 – investicijski transferi in
- 410 – tekoči transferi (subvencije ki predstavljajo državne pomoči).

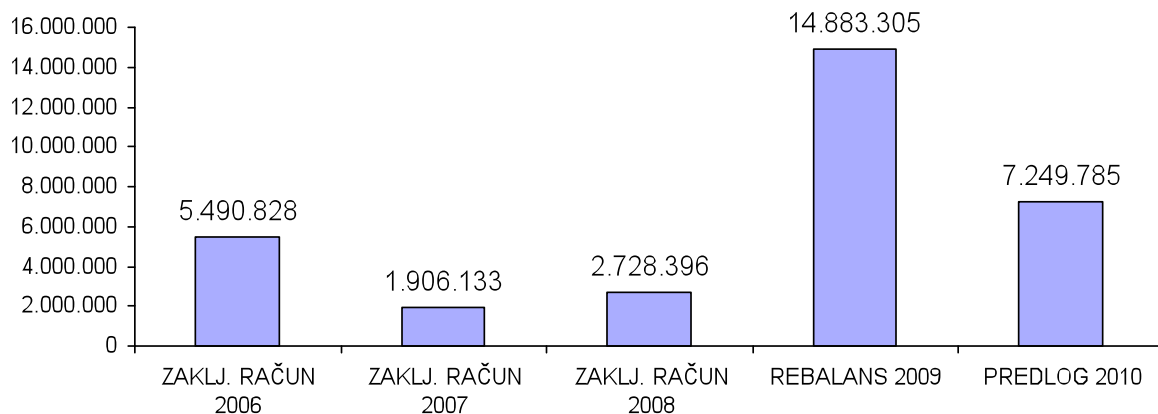
#### V. OBRAZLOŽITVE PRORAČUNA OBČINE SEVNICA ZA LETO 2010

To je najboljšežnejša priloga tokratnega proračuna, ki je pripravljena v že omenjenem programu APPRa. V nadaljevanju povzemamo nekaj glavnih podatkov iz preteklih proračunov in jih primerjamo med seboj. Proračun občine je pod vplivom spremembe zakonodaje, kjer je zakonodajalec v preteklosti že večkrat naložil lokalnim skupnostim naloge, za katere nismo imeli namenskega vira. Največji oziroma najbolj variabilni del proračuna pa je na strani investicij, kjer pa je delež teh sredstev v veliki meri odvisen od absorpcijske sposobnosti proračuna, lokalnih infrastrukturnih potreb, vsebine in višine državnih in evropskih razpisov ter v našem okolju v zadnjih letih posegov oziroma urejanja državne infrastrukture. Tako tudi te primerjave pokažejo kako pomembno je spremljanje ciljev in ne indeksna primerjava planiranih in realiziranih zneskov.

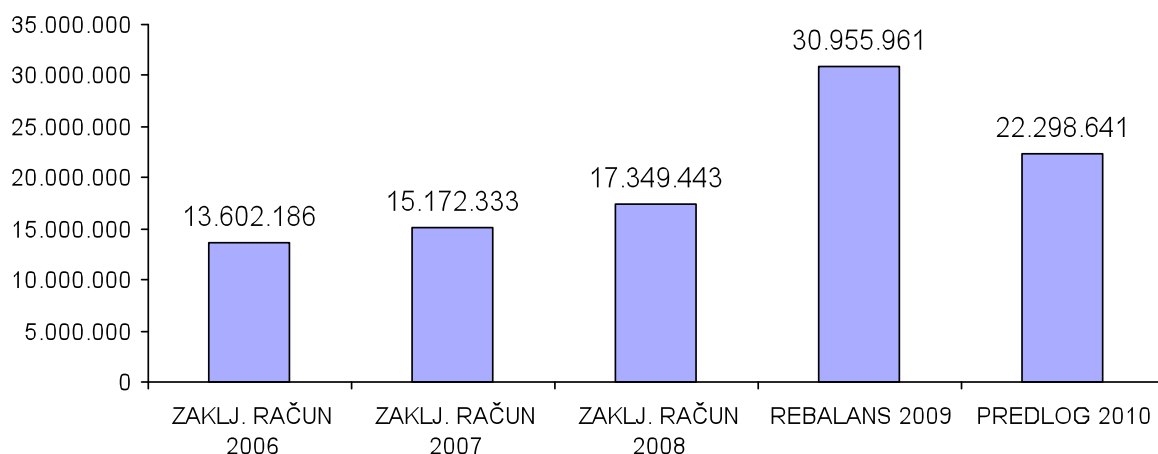
Z naslednjimi grafikoni predstavljamo obseg posameznih proračunskih kategorij v zaključnih računih 2006, 2007 in 2008, rebalansu 2009 ter v predlogu I. obravnave proračuna za leto 2010. Primerjava na leto 2005 in starejša ni realna, saj se je Zakon o financiranju občin v letu 2005 spremenil in prinesel v lokalne skupnosti drugačen razrez in kriterije za delitev sredstev, predvsem pa smo se lokalne skupnosti soočile z drugačnimi kategorijami transferov iz državne ravni. Zakonske spremembe so pričele veljati s 01.01.2006. V zakonu je določba 21. oziroma 23. člena, ki občinam na podlagi povabila Službe vlade RS za lokalni razvoj in regionalno politiko zagotavlja sredstva za izgradnjo infrastrukture. Ravno tako so se v tem letu občutno povečala sredstva primerne porabe oziroma finančne izravnave. Občina Sevnica je novi moment dobro izkoristila, obenem pa tudi od leta 2006 dalje zagotavlja konstantno rast proračunskih sredstev v delu izvajanja zakonsko določenih nalog. Proračun Občine Sevnica v tem delu raste hitreje kot so projekcije Urada za makroekonomske analize in razvoj. V letošnjem letu največjo rast pripisujemo transfernim sredstvom za gradnjo CČN Sevnica. V letu 2010 se omenjeni projekt končuje, zato se končuje tudi obdobje izrazitega skoka višine proračuna, vendar iz spodnjega grafa vidimo, da se trend rasti na delu primarnega izvajanja nalog lokalne skupnosti nadaljuje.



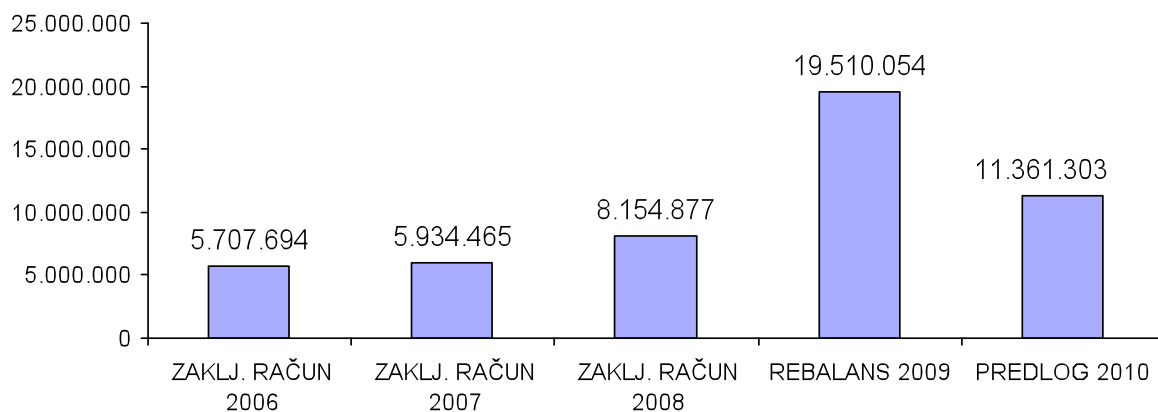
**GIBANJE TRANSFERNIH SREDSTEV DRŽAVNEGA PRORAČUNA RS IN  
SREDSTEV EU V LETIH 2006 - 2010**



**GIBANJE ODHODKOV V LETIH 2006 - 2010**

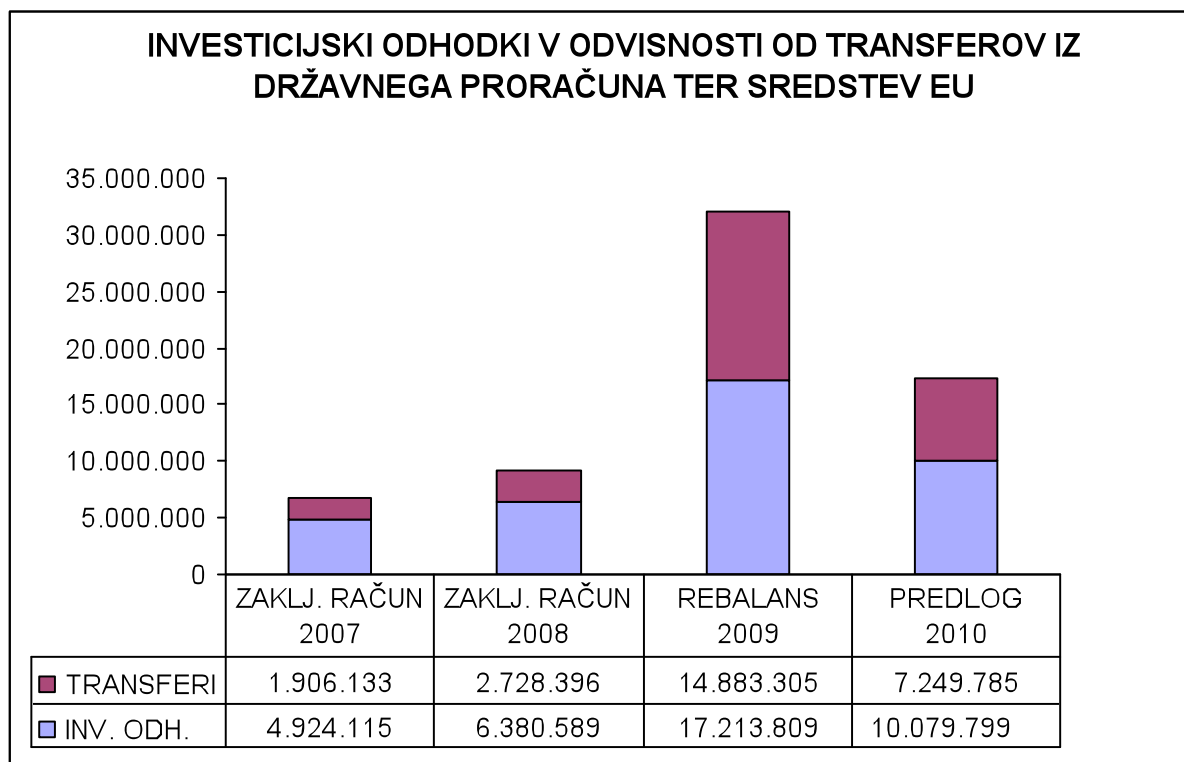


**GIBANJE INVESTICIJSKIH ODHODKOV IN INVESTICIJSKIH  
TRANSFEROV V LETIH 2006 - 2010**

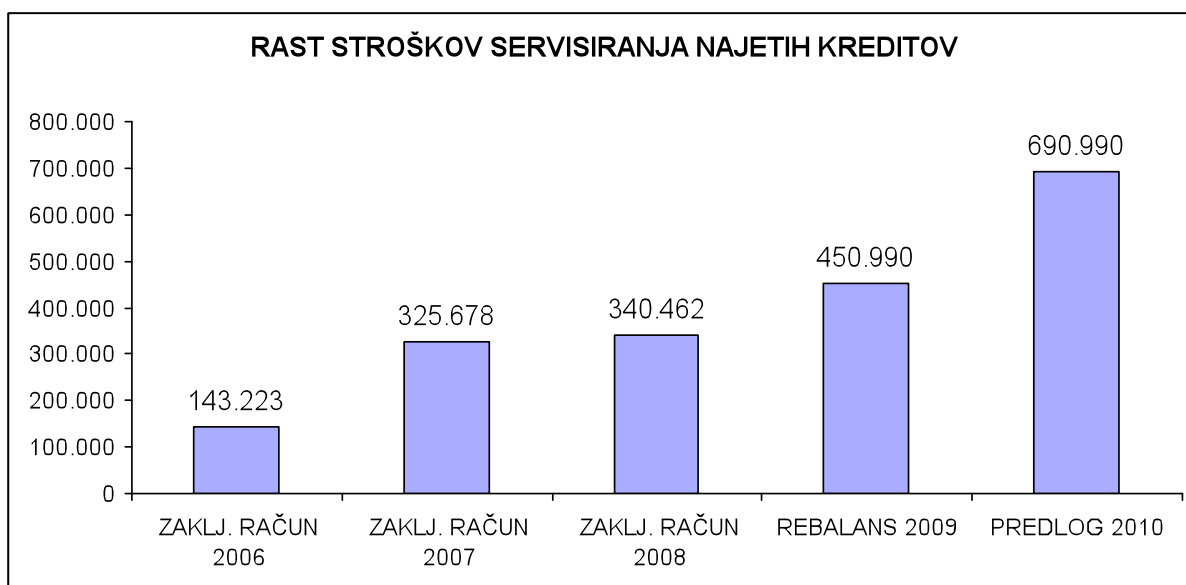
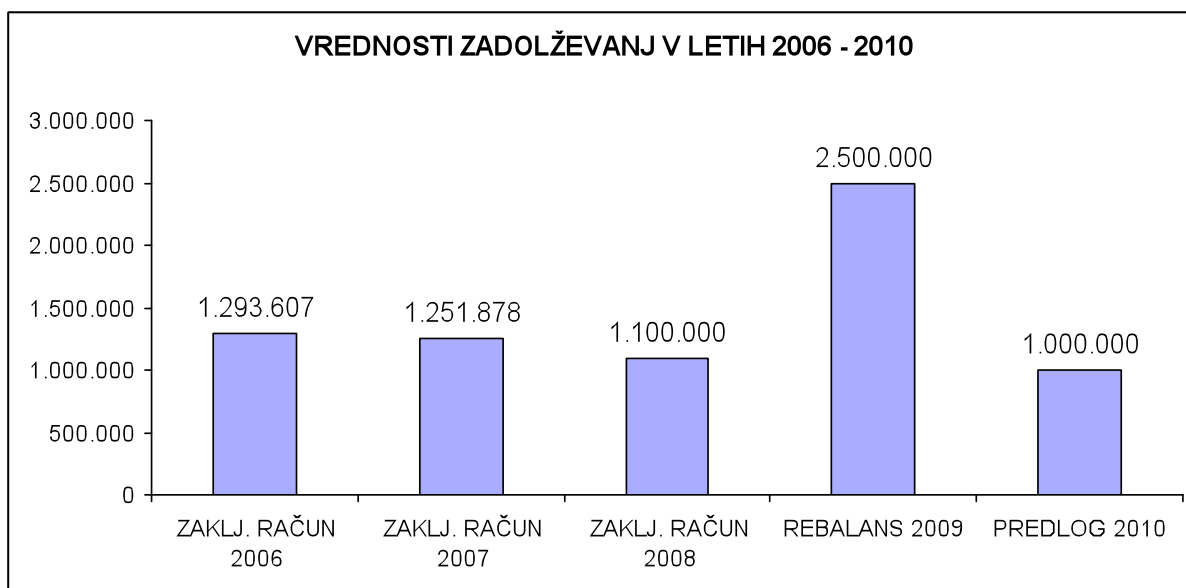


V letu 2009 so se investicijski odhodki izrazito povečali, vendar kot rečeno predvsem na račun transfernih sredstev za gradnjo CČN. V letu 2010 se investicijski del proračuna zmanjšuje v sorazmerju z zmanjšanjem investicijskih transferov iz države.

V naslednjem grafikonu pa je prikazana soodvisnost investicijskih sredstev ter transfernih sredstev iz državnega proračuna ter kohezijskih sredstev EU. V vrednosti so zajeta vsa sredstva, ki se izkazujejo na kontih skupine 74, zato v primerjavi leto 2006 ni realno, zaradi takrat veljavnega zakona, ki še ni poznal povprečnine ter odstopljene dohodnine.



V vseh obravnavanih letih se je Občina Sevnica zadolževala. Zadolžujemo se vedno po enakem principu, saj med letom zasledujemo gibanja na bančnih trgih in pričnemo z zbiranjem ponudb v ugodnejšem času. Pri sprejemu odločitve o izboru kreditodajalca je lokalna skupnost neodvisna, postopek pa spremlja Ministrstvo za finance, ki skladno s Pravilnikom o zadolževanju občin izda soglasje za zadolžitev občine. Kredit, ki je planiran v občinskem proračunu v celoti črpamo zadnji mesec proračunskega leta in poplačamo upnike. Gre večinoma za izvajalce večjih investicij, kjer je skladno z Zakonom o izvrševanju proračuna plačilni rok 60 dni, obračunske situacije pa pridobimo v jesenskem času. Tako se izognemo stroškom financiranja v tekočem letu. Kljub temu smo pri možnosti zadolževanja relativno omejeni glede na omejitve, ki izhaja iz Zakona o financiranju občin. Iz te omejitve izhaja, da je po izračunu realne višine proračuna možnost najvišje meje zadolževanja v letu 2010 bistveno nižja kot v letu 2009, ko se bomo tudi zadolžili maksimalno. Pri izračunu je potrebno namreč upoštevati, da se upoštevajo realni viri lokalne skupnosti, torej se odštejejo transforni prihodki iz države in Evropske unije. Upoštevati pa je pomembno tudi to, da se v izračun štejejo stroški servisiranja obstoječega dolga, ki bodo v našem proračunu 2010 izjemno narasli zaradi višine letos najetega kredita.

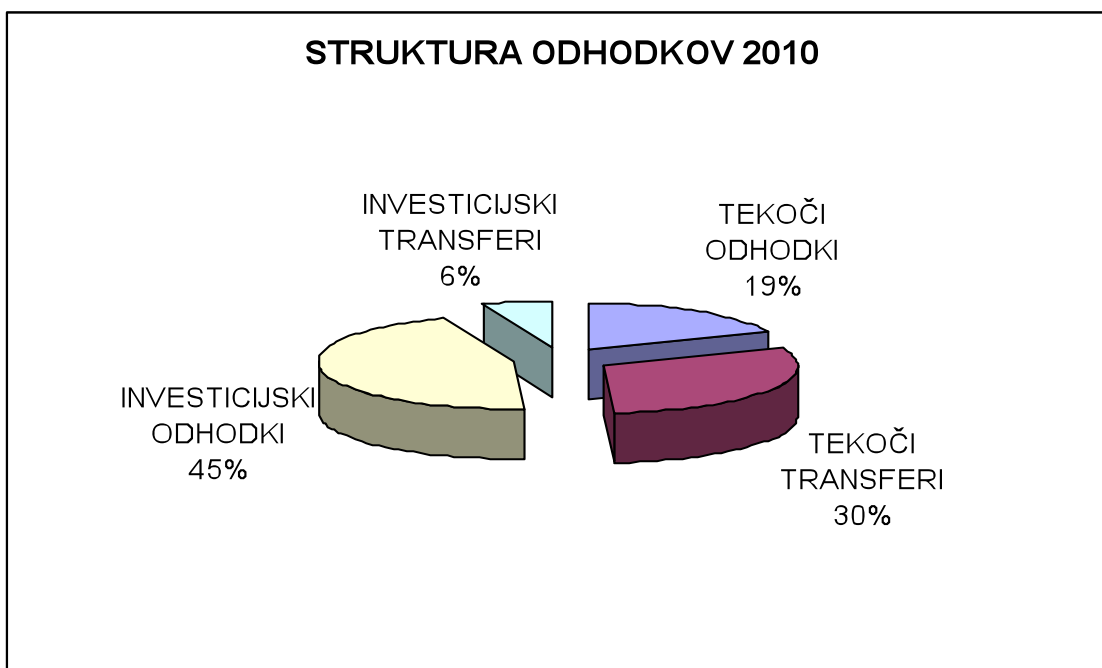
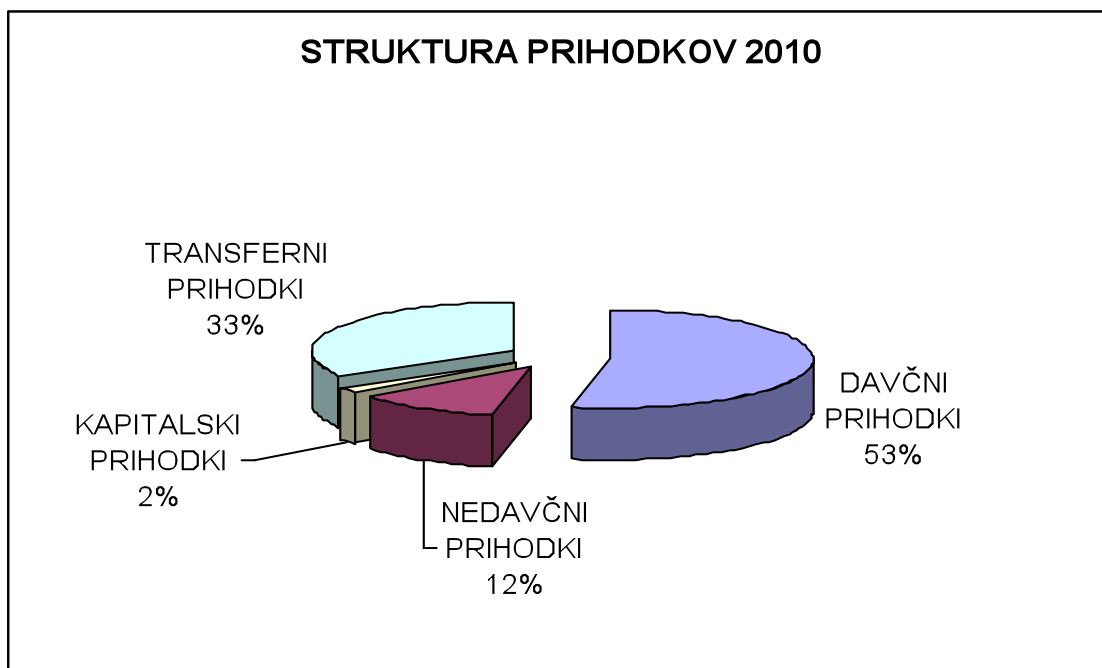


V proračunu smo skladno z 49. členom ZJF oblikovali proračunsko rezervo za nesreče. To je nujno, saj mora občinski proračun v primeru urgentnih situacij zagotoviti in izplačati sredstva skladno z zakonskim določilom, šele nato sme za presežek ocenjenih škod zaprositi za sredstva državne rezerve.

Skladno z 42. členom ZJF smo oblikovali tudi splošno proračunsko rezervacijo, ki se sme uporabiti za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva.



Naslednja dva grafikona prikazujeta strukturo prihodkov in odhodkov v letu 2010.



Nominalni podatki iz bilanc 2009 (rebalans) in predloga I. obravnave za leto 2010:

PRIHODKI	2009	2010
DAVČNI PRIHODKI	11.040.072	11.486.004
NEDAVČNI PRIHODKI	1.815.835	2.541.202
KAPITALSKI PRIHODKI	170.000	385.000
TRANSFERNI PRIHODKI	14.883.305	7.249.785
ODHODKI	2009	2010
TEKOČI ODHODKI	5.155.825	4.172.842
TEKOČI TRANSFERI	6.290.082	6.764.496
INVESTICIJSKI ODHODKI	17.213.809	10.079.799
INVESTICIJSKI TRANSFERI	2.296.245	1.281.504

Iz nominalnih podatkov izhaja, da je in bo potrebno v vsakem letu zagotoviti med 11 in 12 MIO EUR sredstev za izvajanje osnovnih nalog lokalne skupnosti, ki so nam dodeljene s področnimi zakoni. K temu je potrebno prišteti še investicijske transfere, saj je tudi za investicijsko vzdrževanje objektov lokalnega pomena skladno z zakonodajo dolžna skrbeti občina; teh potreb pa je v zadnjih letih od 1 do 2,2 MIO EUR. Skupaj je torej nujno potrebno zagotoviti vsaj 14 MIO EUR za zakonske naloge. Na strani virov, pa je bilo v zadnjih letih zanesljivo cca. 14 MIO EUR davčnih in nedavčnih prihodkov ter finančne izravnave.

Tako lahko ugotovimo, da je zakonsko prenesenih nalog na lokalno skupnost toliko, da zelo težko zagotavljamo sredstva za absorpcijsko sposobnost pri črpanju razpisnih sredstev v državi in v EU ter poleg tega še financiramo ostale investicijske potrebe našega lokalnega območja. S to težavo se srečujemo vse slovenske občine, predvsem tiste, ki imamo zelo redko poseljenost in zato veliko kilometrov cestne in ostale komunalne infrastrukture, zato vršimo velik pritisk na zvišanje glavarine, ki vpliva na izračun finančne izravnave. V času sprejemanja tega proračuna so pogajanja o višini le-te še v teku.

Ob tem nam recesija zmanjšuje davčne prihodke in povečuje pritisk na izplačevanje tekočih transferov v obliki socialnih pomoči.

Tudi na trg nepremičnin ima vpliv gospodarska situacija, Občina Sevnica pa je tu dodatno oslABLJENA, saj v lasti nima kvalitetnih zemljišč za ponudbo.

Država pogojuje svoje investicije v lokalnem prostoru z izdatno soudeležbo pri projektiranju in financiranju gradnje. Glede na vrednost tovrstnih projektov in starost oziroma stanje državne infrastrukture v naši občini je tovrstna participacija izredno visoka.

Evropske direktive pa na lokalne skupnosti prenašajo še breme obnovitvenih in razširitvenih investicij, kjer je nad višino sredstev za te namene do nedavnega držala roko država, saj ni dovolila dviga cen na komunalnem področju, dovoljevala pa je odpis amortizacije v javnih podjetjih, ki so opravljala to službo; ti odpisi niso bili majhni, saj bi v nasprotnem primeru bila izguba velika. Z novim letom pa odpisi ne bodo več možni in država pričakuje, da bomo občine s polno amortizacijo, torej z nekajkratnim dvigom cen za uporabnike, pridobile sredstva za investiranje v komunalno infrastrukturo.

- VI. KADROVSKI NAČRT
- VII. LETNI NAČRT PRIDOBIVANJA IN RAZPOLAGANJA Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM OBČINE
- VIII. ANALITIČNE OBRAZLOŽITVE POSTAVK POSEBNEGA DELA PRORAČUNA
- IX. SKLEPI SVETOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI O SEZNANITVI S FINANČNIMI NAČRTI ZA LETO 2010

Krajevne skupnosti imajo v naši lokalni skupnosti status samostojne pravne osebe, zato so njihovi finančni načrti obravnavani ločeno. Predloge finančnih načrtov pripravijo krajevne skupnosti same na podlagi izhodišč proračuna, nato z njimi seznanijo člane svetov krajevnih skupnosti. Finančne načrte dokončno potrdi Občinski svet s sprejetjem odloka.

#### X. STALIŠČA DELOVNIH TELES OBČINSKEGA SVETA

Vsa delovna telesa so obravnavala resorne vsebine predlaganega dokumenta, medtem ko se je Nadzorni odbor seznanil z načrtovanimi programi, Odbor za finance pa je podrobno pregledal vsebino dokumentov ter bil s strani župana in njegovih sodelavcev seznanjen z vsebino postavk oziroma programov. Člani delovnih teles so izrazili skupno mnenje, da je proračun sestavljen realno, da vsi razumemo zahteven čas v katerem smo in da so temu primerno upoštewane pobude svetnikov na predlog proračuna. Strinjali so se, da se mora zagotavljati kontinuiteta pričetih projektov ter zadosten obseg sredstev za opravljanje zakonskih nalog lokalne skupnosti s poudarkom na vrednotenju socialnih transferov. S strani članov delovnih teles je bila opažena racionalizacija stroškov za delo občinske uprave in prerazporeditev teh sredstev na nekatere predlagane programe, kot so nakup defibrilatorja ter vozila za izvajanje pomoči na domu in druge. Nekatere dolgoročne pobude so uvrščene v načrt razvojnih programov, za nekatere se še proučujejo strokovne podlage. Pri pobudah, ki so vezane na urejanje državne infrastrukture ter lokalne v povezavi z državnimi investicijami, strokovni uslužbenci aktivno sodelujemo z resornimi ministrstvi pri iskanju skupnih projektnih rešitev in zapiranju finančnih konstrukcij, ki so soodvisne od državnega proračuna. V razpravo na odborih se je aktivno vključil tudi zavod KŠTM, ki je predstavil vsebino programov, ki v naslednjem letu zajemajo tudi manjše investicije na objektih družbenega pomena.

Po sprejetju zaključnega računa se bodo ovrednotili presežki sredstev na posameznih postavkah. V spomladanskem času bo Ministrstvo za finance občinam posredovalo nova makroekonomska izhodišča, upamo pa tudi, da bodo parametri posameznih najavljenih razpisov že dorečeni. V zaključni fazi so tudi pogajanja glede višine finančne izravnave in glavarine. Vsi ti podatki bodo osnova za oblikovanje rebalansa, kjer bomo skladno z zmožnostmi ponovno ovrednotili vse projekte in vire za financiranje naših nalog.

Skladno s 30. členom Zakona o javnih financah veljajo omejitve pri sprejemanju proračuna. Navedeni člen pravi: ...predlogi za povečanje izdatkov proračuna morajo obsegati predloge za povečanje prejemkov proračuna ali za zmanjšanje drugih izdatkov proračuna v isti višini, pri čemer ti ne smejo biti v breme proračunske rezerve ali splošne proračunske rezervacije ali v breme dodatnega zadolževanja. Iz navedenega izhaja, da morajo biti vsi vloženi amandmaji na predstavljeno gradivo uravnoteženi.

***Občinskemu svetu Občine Sevnica posredujemo gradivo k predlogu I. obravnave Odloka o proračunu Občine Sevnica za leto 2010 in predlagamo da ga sprejme.***

Pripravila:

Mag. Vlasta MARN  
Vodja oddelka za finance

Srečko OCVIRK  
Župan Občine Sevnica

Priloge:

- Odlok o proračunu Občine Sevnica za leto 2010
- proračun 2010 – splošni del
- proračun 2010 – posebni del
- načrt razvojnih programov
- obrazložitve proračuna občine Sevnica za leto 2010
- kadrovski načrt
- letni načrt pridobivanja in razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine
- analitične obrazložitve postavk posebnega dela proračuna
- sklepi svetov krajevnih skupnosti o seznanitvi s finančnimi načrti za leto 2010
- stališča delovnih teles občinskega sveta