

OBRAZLOŽITVE PRORAČUNA

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

I. PRORAČUNSKI PRIHODKI

1. UVOD

Podlago za pripravo občinskih proračunov predstavljajo izhodišča za pripravo proračunov in na podlagi zneska povprečnine tudi izračun primerne porabe občin. Vse postopke za pripravo in sprejem proračunov lokalnih skupnosti natančneje predpisuje sistemska zakonodaja, ki so jo občine dolžne spoštovati. Skupni prihodki proračuna Občine Žalec za leto 2007 so načrtovani v višini 14.792.180 evrov, kar pomeni za 16 % več kot znaša realizacija prihodkov za leto 2006.

Novi Zakon o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO-1), objavljen v Uradnem listu RS, št. 123/06), od 1.1.2007 uveljavlja nov način financiranja občin. ZFO-1 v 13., 14. in 15. členu določa način izračuna primerne porabe občine, prihodka občine iz glavarine in finančne izravnave. Ministrstvo za finance je na podlagi navedenih določb ZFO-1 dolžno sporočiti zneske o prihodkih občine iz glavarine in zneske finančne izravnave.

2. IZRAČUN PRIMERNE PORABE OBČIN

Način izračuna primerne porabe občin vsebinsko opredeljuje 13. člen ZFO-1. Primerna poraba občine je za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance po enačbi iz 13. člena ZFO-1. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina,
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let).

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance, določi pa državni zbor z zakonom, ki ureja izvrševanje državnega proračuna. Za leto 2007 je povprečnina določena v višini 469,45 evra.

Število prebivalcev se upošteva po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije, in sicer se zajemajo državljani Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v Republiki Sloveniji in tujci z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Republiki Sloveniji. Pri izračunu primerne porabe za leto 2007 so upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. januarja 2006 – 20.934 prebivalcev.

Vsota korigiranih kriterijev je izračunana na podlagi fiksne deleža, ki se ne korigira, in sicer v višini 0,61 ter spremenljivega deleža, ki se korigira s kriteriji površine posamezne občine, dolžino lokalnih cest in javnih poti, številom prebivalcev občine, mlajših od 15 let in številom

prebivalcev občine, starejših od 65 let. Vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe občine je po posameznih občinah zaradi upoštevanja kriterijev večja ali manjša od 1,00. Za našo občino znaša vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe 0,924201.

Primerna poraba občine je izračunana kot zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev občine in znaša 9.082.554 evra.

3. PRIHODEK OBČINE IZ GLAVARINE

Način izračuna prihodka iz glavarine opredeljuje 14. člen ZFO-1 v treh korakih.

V prvem koraku se izračuna glavarina, ki je na prebivalca v državi ugotovljen delež dohodnine oziroma drugih davkov, odstopljen občinam za financiranje skupne primerne porabe občin. Glavarino ugotovi Ministrstvo za finance po enačbi iz prvega odstavka 14. člena ZFO-1. Na višino glavarine vplivata skupna primerna poraba občin (vsota primernih porab vseh občin) in število prebivalcev v državi. V prehodnem obdobju od leta 2007 do leta 2011 se na podlagi določb 38. člena ZFO glavarina, izračunana v skladu s prvim odstavkom 14. člena zmanjša tako, da se od skupne primerne porabe občin odštejejo v predpreteklem letu na območju cele države pobrano nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča ali davke na nepremičnine v višini upoštevanega NUSZ in davki na dediščine in darila, davki na dobitke od iger na srečo, davki na promet nepremičnin in upravne takse občinskih uprav (davčni prihodki občin), povečani za inflacijo v letu, v katerem se glavarina izračunava in predvideno inflacijo za leto, za katero se glavarina izračunava. Za leto 2007 se tako odšteje 60% NUSZ in 100% davčnih prihodkov. To pomeni, da se primerna poraba občine v prehodnem obdobju ne financira samo s prihodki občine iz glavarine, temveč tudi s prihodki občine iz NUSZ in davčnimi prihodki občine (v nadaljevanju: skupni prihodki občine). Za leto 2007 znaša glavarina na prebivalca 403,83 EUR.

V drugem koraku se izračuna prihodek občine iz glavarine, ki je prihodek občine iz davkov in drugih prihodkov, ki so v skladu z zakonom prihodek državnega proračuna v višini glavarine, pomnožene s številom prebivalcev občine in popravljen z indeksom raznolikosti občine. Prihodek občine iz glavarine se izračuna tako, da se število prebivalcev v občini pomnoži z glavarino, ta zmnožek pa se korigira še z indeksom raznolikosti občin, pri čemer je indeks raznolikosti občin razmerje med primerno porabo občine in zmnožkom števila prebivalcev občine z glavarino. Indeks raznolikosti občin se upošteva v višini 70%. Na osnovi tega izračuna znaša prihodek občine iz glavarine (Dohodnina – odstopljeni vir občinam) 8.893.920 EUR.

V tretjem koraku se izračuna prihodek občine iz glavarine (v prehodnem obdobju skupni prihodki občine) pri občinah, pri katerih ta prihodek presega primerno porabo občine. Prihodek občine iz glavarine se v primeru, da je za več kot 15% višji od izračunane primerne porabe občine, zmanjša, in sicer se presežek nad 15% primerne porabe občine zmanjša za 50%. Skupni prihodki Občine Žalec so ocenjeni v višini 9.604.520 EUR, kar predstavlja samo 6% več od izračunane primerne porabe. Skupni prihodki Občine Žalec vključujejo glavarino v višini 8.893.920 EUR, 60% NUSZ v višini 446.945 EUR in davčne prihodke občin – 21. člen starega ZFO- 263.655 EUR.

4. FINANČNA IZRAVNAVA

Občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodki iz glavarine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in prihodki občine iz glavarine oziroma v prehodnem obdobju med primerno porabo občine in skupnimi prihodki občine. Ker imamo skupne prihodke ocenjene za 521.966 EUR več kot znaša primerna poraba, Občina Žalec v letu 2007 ni upravičena do sredstev finančne izravnave. Načrtovana sredstva v višini 7.415 EUR se nanašajo na ugotovljeni primanjkljaj finančne izravnave za leto 2006.

5. OCENA OSTALIH PRIHODKOV OBČIN

Kot izhodišče za oceno ostalih prihodkov nam je služila realizacija prihodkov za leto 2006, katero smo ustrezno valorizirali s predvideno 2,1 % letno stopnjo inflacije za leto 2007. Pri načrtovanju pa so bili upoštevani tudi podatki o realizaciji prihodkov za obdobje januar – april 2007.

Med prihodke, na katerih udejanjanje in višino realizacije vplivajo občine, prav gotovo sodi nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča kot najpomembnejšega vira lokalne skupnosti. Ocena nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leto 2007 v znesku 790.352 evrov temelji na podatkih o realizaciji v letu 2006 ter povečanega za predvideno letno stopnjo inflacije.

Drugi davki na uporabo blaga in storitev (konto 7047), kamor uvrščamo vse vrste taks, se glede na leto 2006 zmanjšujejo za 60 %. Večino teh taks uvrščamo med namenske prejemke proračuna. Zanje velja načelo, da v kolikor so vplačani v proračun v nižjem oziroma višjem obsegu, kot so izkazani v proračunu, lahko uporabnik prevzema in plačuje obveznosti v višini dejansko vplačanih sredstev. V primeru, da namenska sredstva niso porabljena v celoti, se prenesejo v proračun za naslednje leto.

Zavezanca za plačilo okoljske dajatve (Komunalno podjetje d.o.o. Žalec, Javne naprave d.o.o. Celje) bosta morala v letu 2007 zbrano dajatev odvajati v državni proračun in ne več direktno v občinski proračun. Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda je v proračunu prikazana na kontu 7400018 kot nepovratna sredstva Ministrstva za okolje in prostor za financiranje 1. faze projekta »Celostno urejanje odvajanja komunalnih odpadnih voda in varovanje vodnih virov na povodju Savinje« v višini 258.176 evrov.

Pri okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v času priprave proračuna še vedno ni bilo jasnih usmeritev. Glede na to, da je bilo nekaj okoljske dajatve že nakazano direktno v občinski proračun, smo pri načrtovanju te okoljske dajatve postopali enako kot v preteklem letu.

Iz naslova komunalnih taks pričakujemo v letu 2007 samo 29.211 evrov. Z uveljavitvijo ZFO-1 je prenehal veljati zakon o komunalnih taksah, hkrati pa novi zakon omogoča, da občine z odlokom predpišejo občinsko takso, kateri močno zmanjšuje obseg taksnih predmetov.

Priključne takse se po podatkih Javnega komunalnega podjetja Žalec nanašajo na prispevke za priključitev na javno vodovodno omrežje v višini 35.053 evrov in prispevke za priključitev na javno kanalizacijsko omrežje v višini 73.443 evrov.

Nedavčni prihodki se v primerjavi z letom 2006 povečujejo za 40 % in znašajo 2.254.079 EUR. Pomembnejši nedavčni prihodki so načrtovani v naslednji višini:

- Pri prihodkih od udeležbe na dobičku je načrtovan samo dobiček, ustvarjen v Stanovanjskem podjetju Sipro d.o.o. Žalec, medtem ko dobička v Javnem komunalnem podjetju d.o.o. Žalec po ZR za leto 2006 ne načrtujemo.
- Prihodki od najemnin za poslovne prostore se glede na lanskoletno realizirana sredstva povečujejo za 16 %. Razlog je v vključitvi neporavnanih najemnin Davčne uprave Republike Slovenije od julija 2006 dalje.
- Najemnine za stanovanja, katere so namenski prihodek proračunskega stanovanjskega sklada, se povečujejo z letno stopnjo inflacije in znašajo 634.285 evrov.
- Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico ostajajo na ravni leta 2006. Končni prejemniki koncesijske dajatve so krajevne skupnosti, v katerih se nahajajo pridobivalni prostori, sredstva pa se lahko uporabijo izključno za razvoj in sanacijo komunalne infrastrukture in sanacijo zemljišč, degradiranih z rudarskimi deli. Predvideno je, da bodo KS Galicija pripadala sredstva v višini 63.011 EUR, KS Liboje 15.440 EUR, KS Petrovče 1.502 EUR in MS Žalec 605 EUR.
- Prihodki od komunalnih prispevkov se povečujejo za predvideno letno stopnjo inflacije ter dodatno za odmerjeni komunalni prispevek zavezancu TUŠ NEPREMIČNINE d.o.o. zaradi gradnje Poslovno trgovskega objekta in avtobusne postaje in znašajo skupaj 782.732 EUR. Tovrstne prihodke ni mogoče natančno predvideti vnaprej, saj v začetku leta ne vemo, koliko investitorjev bo zainteresiranih za gradnjo.
- Obveznost soinvestitorjev pri izgradnji kanalizacijskega kolektorja v PC Arnovskem gozdu znaša za leto 2007 še 14.188 evrov.
- Iz naslova terjatev na zapuščinskih razpravah (prepoved odtujitve in obremenitev na premoženje – nepremičnine) po pokojnih oskrbovancih v domovih starejših občanov, za katere je občina plačevala oskrbnino, v letošnjem letu ne načrtujemo prihodkov. Upoštevana pa so doplačila občanov v višini 7.000 evrov, kateri so po odločbi Centra za socialno delo oproščeni plačila storitve institucionalnega varstva, dolžni pa so morebitne prejete poročune dohodkov za nazaj povrniti plačniku storitve, to je občini.
- Za sofinanciranje projekta RCERO I. in II. faza so predvidena sredstva okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in sredstva zbrana pri Javnih napravah (sredstva amortizacije). Zaradi pridobivanja državnih sredstev mora biti navedeni projekt prikazan v občinskih proračunih v polnem znesku, ni pa še dorečena tehnika finančne izpeljave plačila tega projekta.

V sklopu kapitalskih prihodkov imamo načrtovane prejemke iz naslova prodaje poslovnih objektov in stavbnih zemljišč v skupnem znesku 353.229 EUR. Iz sprejetega programa prodaje stvarnega premoženja za leto 2006 sta načrtovani prodaji parc. št. 977/2 – travnik v izmeri 491 m², k.o. Žalec in parc. št. 457/24 v izmeri 2129 m², k.o. Zalog. Iz programa prodaje stvarnega premoženja za leto 2007 je predvideno, da bodo od pomembnejših prodaj v letu 2007 speljani vsi postopki glede prodaje parc. št. 2128/3 in 2129/2 k.o. Zabukovica in parc. št. 1060/3 v izmeri 1.035 m² k.o. Žalec ter menjave parc. št. 1144/3 in 1144/4 v skupni izmeri 295 m² k.o. Žalec in parc. št. 302/2 pot v izmeri 135 m² k.o. Žalec. Pri ostalih predvidenih prodajah se bodo postopki začeli, vendar bodo zaradi dolgotrajnosti zaključeni v letu 2008.

V programu prodaje stvarnega premoženja za leto 2007 je predvidena tudi prodaja zgornje etaže poslovne stavbe na naslovu Pečnikova 1 v Žalcu v vrednosti 160.000 evrov.

Predvidene donacije iz domačih virov v znesku 772 evrov se nanašajo na že znana donatorja, katera bosta v letu 2007 prispevala v Savinov sklad. Sredstva se bodo namenjala umetniško nadarjenim dijakom, študentom in tudi drugim v obliki enkratne denarne finančne pomoči.

V skupini transfernih prihodkov pričakujemo iz posameznih ministrstev za 776.480 evrov sredstev za sofinanciranje posameznih ukrepov in investicij, in sicer:

1. iz Ministrstva za šolstvo in šport 111.042 evrov za sofinanciranje izgradnje Podružnične osnovne šole Ponikva,
2. iz Službe Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko 163.737 evrov za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine v skladu z določili 21. člena ZFO-1,
3. iz proračunske rezerve RS za odpravo posledic škode na stvareh zaradi neurja av gusta 2005 v višini 208.640 evrov. V skladu s potrjenimi elaborati se bodo sredstva dodelila za sanacijo JP 991230 na Brnico (Brnica 14), LC 490090 Liboje – Zagreben – Zabukovica in za LC 490081 Zabukovica – Matke,
4. iz Ministrstva za okolje in prostor 258.176 evrov za financiranje 1. faze projekta »Celostno urejanje odvajanja komunalnih odpadnih voda in varovanje vodnih virov na povodju Savinje«,
5. iz Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano 1.502 EUR za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest,
6. iz Ministrstva za obrambo 33.383 požarne takse.

V zvezi s financiranjem izgradnje Glasbene šole »Risto Savin« Žalec s strani občin Braslovče, Polzela in Prebold je njihov sofinancerski delež za leto 2007 predviden v višini 49.992 EUR.

Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za kohezijsko politiko so predvidena sredstva v višini 903.617 evrov za financiranje 1. faze projekta »Celostno urejanje odvajanja komunalnih odpadnih voda in varovanje vodnih virov na povodju Savinje«.

Občina Žalec je bila v letu 2006 prijavitelj in nosilec izvedbe konference »TOWN TWINNING«. V ta namen je bila s partnerjem iz tujine »Education, Audiovisual and Culture Executive Agency« sklenjena pogodba, na osnovi katere bomo v letu 2007 upravičeni še do 4.294 evrov sredstev.

II. PRORAČUNSKI ODHODKI PO EKONOMSKIH NAMENIH

Proračunski odhodki po ekonomskih namenih so sestavni del splošnega dela proračuna in so prikazani v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava na ravni šestmestnih podkontov. Predstavljajo zbir vseh odhodkov, ki so prikazani v posebnem delu proračuna in znašajo skupaj 16.310.414 EUR. V primerjavi z realiziranimi odhodki iz leta 2006 so večji za 25 %.

Tekoči odhodki

V sklopu tekočih odhodkov so vključene pravice porabe in njihova realizacija za plače in druge izdatke zaposlenim v občinski upravi, za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev za operativno delovanje občinske uprave (materialne stroške), kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog, za plačilo obresti od najetih kreditov ter izločanje sredstev v rezervni sklad Občine Žalec in proračunski stanovanjski sklad. Za tekoče odhodke je predvidenih 3.342.582 evrov, kar predstavlja 20,5 % vseh predvidenih odhodkov. V primerjavi z letom 2006 so večji za 9 %.

Tekoči transferi

V sklopu tekočih transferov so vključene pravice porabe in njihova realizacija za subvencije, transfere posameznikom in gospodinjstvom, transfere neprofitnim organizacijam in ustanovam ter druge tekoče domače transfere. Za leto 2007 so predvideni v skupnem obsegu 6.642.392 evrov, kar predstavlja 40,7 % vseh predvidenih odhodkov. V primerjavi z letom 2006 so večji za 10 %.

Investicijski odhodki

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je namenjenih 2.579.434 evrov, kar predstavlja 15,8 % vseh predvidenih odhodkov. V primerjavi z letom 2006 so večji za 10 %.

Investicijski transferi

V okviru te skupine odhodkov proračuna so zajeti izdatki za kritje stroškov investicijske dejavnosti javnim zavodom, ožjim delom občin, neprofitnim organizacijam in ustanovam, javnim podjetjem, privatnim podjetjem, posameznikom in zasebnikom. Za leto 2007 so predvideni v skupnem obsegu 3.746.006 evrov, kar je za 133 % več v primerjavi z letom 2006. Investicijski transferi v celotnih odhodkih predstavljajo 23,0 odstoten delež.

III. PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ

Proračunski primanjkljaj iz bilance prihodkov in odhodkov znaša 1.518.234 evrov.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb so prejemki načrtovani v višini 77.616 evrov, in sicer:

1. Sredstva kupnin iz naslova privatizacije se nanašajo na kupnine od prodanih stanovanj po stanovanjskem zakonu. V letu 2007 pričakujemo, da bodo dosežene v višini 50.075 EUR. 20% zbranih kupnin se odvede v Stanovanjski sklad RS, 10% kupnin v Slovensko odškodninsko družbo d.d., preostanek pa predstavlja vir proračunskemu stanovanjskemu skladu.
2. V letu 2007 zapadejo v plačilo dolgoročni dani depoziti v višini 27.541 EUR.

C. RAČUN FINANCIRANJA

ZADOLŽEVANJE

Občina Žalec se bo v letu 2007 zadolžila z najemom posojila pri poslovni banki v višini 625.000 EUR za sledeče investicije:

- gradnja Glasbene šole »Risto Savin« Žalec v višini 200.000 evrov,
- gradnja Podružnične Osnovne šole Ponikva v višini 425.000 evrov.

ODPLAČILA DOLGA

Odplačila glavnice dolgoročno najetih kreditov znašajo 138.958 evrov, in sicer pri:

1. Abanki Vipa d.d. 112.669 evrov,
2. Stanovanjskemu skladu RS 26.289 evrov.

SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU

V zaključnem računu proračuna za leto 2006 je izkazano stanje sredstev na računu v višini 954.576,57 EUR, kateri se v celoti prenese v proračun za leto 2007.