2015

Predlog proračuna Občine Črna na Koroškem za leto 2015

Marec, 2015

VSEBINSKO KAZALO

1 PRAVNA PODLAGA ... 3

2 MAKROEKONOMSKI KAZALCI ZA LETO 2015 ... 6

3 PODATKI OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM ... 6

4 VSEBINA PRORAČUNA ... 7

4.1 KLASIFIKACIJA JAVNOFINANČNIH PREJEMKOV IN IZDATKOV ... 9

4.1.1 Institucionalna klasifikacija proračunskih porabnikov ... 9

4.1.2 Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov ... 9

4.1.3 Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov ... 10

4.1.4 Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov ... 11

4.2 VKLJUČEVANJE PRIHODKOV IN ODHODKOV NEPOSREDNIH UPORABNIKOV V OBČINSKI PRORAČUN ... 11

4.3 SESTAVA PRORAČUNA ... 11

4.3.1 SPLOŠNI DEL PRORAČUNA ... 12

4.3.2 POSEBNI DEL PRORAČUNA ... 12

4.3.3 NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV ... 13

5 SPLOŠNI DEL ... 15

5.1 POVZETEK ... 15

5.1.1 Bilanca prihodkov in odhodkov ... 15

5.1.2 Račun finančnih terjatev in naložb ... 16

5.1.3 Račun financiranja ... 16

5.2 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV ... 16

5.2.1 PRIHODKI PRORAČUNA ... 16

5.2.1.1 DAVČNI PRIHODKI ... 17

5.2.1.2 NEDAVČNI PRIHODKI ... 18

5.2.1.3 KAPITALSKI PRIHODKI ... 20

5.2.1.4 PREJETE DONACIJE ... 21

5.2.1.5 TRANSFERNI PRIHODKI ... 21

5.2.2 ODHODKI PRORAČUNA ... 21

5.2.2.1 Tekoči odhodki ... 22

5.2.2.2 41 – Tekoči transferi ... 23

5.2.2.3 INVESTICIJSKI ODHODKI ... 25

5.2.2.4 INVESTICIJSKI TRANSFERI ... 26

5.3 B – RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB ... 27

5.4 C – RAČUN FINANCIRANJA ... 27

5.4.1 ZADOLŽEVANJE ... 27

5.4.2 ODPLAČILA DOLGA ... 27

KADROVSKI NAČRT ... 41

5.4.3 Pravne podlage ... 42

LETNI NAČRT PRIDOBIVANJA IN RAZPOLAGANJA Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM ... 46

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 2015 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 2015 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 (Ur.l. RS št. 11/11UPB4 s spremembami; v nadaljevanju: ZJF),
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur.l. RS št.. 44/07 in 54/10),
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Ur.l. RS št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Ur.l. RS št. 57/05, s spremembami) in
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. RS št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi proračuna je potrebno poleg Zakona o računovodstvu (Ur.l. RS št. 23/99 s spremembami), upoštevati tudi podzakonske tega zakona, in sicer:
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS št. 112/09 s spremembami).

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 (Ur.l. RS št. 60/06 in 54/10),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Ur.l. RS št. 37/04).

Pri pripravi kadrovskega načrta se upošteva Zakon o javnih uslužbencih (Ur.l. RS št. 63/07UPB3 s spremembami; v nadaljevanju: ZJU), in Zakon o delovnih razmerjih (Ur.l. RS št. 21/13 in 78/13 - popr.), pri pripravi dokumentov za pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti ((Ur.l. RS št. 86/10 s spremembami; v nadaljevanju: ZSPDSLS).

V predlogu proračuna smo upoštevali tudi usmeritve iz Zakona o davku na nepremičnine (Uradni list RS, št. 101/13 in 22/14 - odl. US).

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 (Ur. l. RS št. 32/06UPB1 s spremembami; 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 (Ur. l. RS št. 51/09) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Ur. l. RS št. 53/09). Vlada RS na podlagi drugega odstavka 11. člena ZFO-1 sprejme dogovor o višini povprečnine. Povprečnina kot osnova za izračun primerne porabe za leto 2015 znaša:

-januar – junij: 525,00 €,

-julij – december: 500,83 €.

2 MAKROEKONOMSKI KAZALCI ZA LETO 2015

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

MAKROEKONOMSKI KAZALCI ZA LETO 2015

BRUTO DOMAČI PROIZVOD

1.	Letna nominalna rast BDP	102,2
2.	Realna rast BDP	1,6
3.	Letni deflator BDP	100,6

CENE
- letna stopnja inflacije (dec/dec) 101,1
- povprečna letna rast cen (I-XII / I-XII, povprečje leta) 100,6

Ob prvem razrezu odhodkov smo najprej zagotovili sredstva za programe skladno s kvantitativnimi izhodišči. Upoštevali smo napovedne spremembe na področju davčne zakonodaje kot tudi plačnega sistema. Pri načrtovanju sredstev za plače smo upoštevali Zakon o uravnoteženju javnih financ ter Aneksa h kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost (Uradni list RS, št. 46/2013) z dne, 29.05.2013 in kadrovski načrt za leto 2015, ki je sestavni del proračuna.

3 PODATKI OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM

Podatki, ki veljajo za občino Črna na Koroškem in so bili podlaga za izračun primerne porabe za leto 2015 so:

LETO	2014	2014
Število prebivalcev (Oi)	3.384	3.342
Površina občine	156	156
Dolžina lokalnih cest in javnih poti v km	70,821	70,821
Mlajši od 15 let	405	406
Starejši ob 65 let	652	655
Vsota korigiranih kriterijev na povpr. v državi	1,240793	1,249674
Primerna poraba (PPi)	**2.250.580**	**2.144.449**
Prihodek občine iz dohodnine	2.119.929	1.946.750
Solidarnostna izravnava	130.651	197.699
SKUPNI PRIHODKI OBČINE	**2.250.580**	**2.144.449**

4 VSEBINA PRORAČUNA

Vsebina in struktura proračuna za leto 2015 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 2015 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. Končno stanje sredstev na dan 31.12.2014 je znašalo 87.110,37 €.

Osnutek 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 Občini 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 porabljajo 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 (Ur.l. RS, št. 112/03 s spremembami) oziroma Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskega proračuna (Ur.l. RS, št. 157/05 s spremembami).
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, 123/06 - ZFO-1 in 57/08 - ZFO-1A). 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, 14/07 in 56/07), 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 2015

V splošnem delu in posebnem delu proračuna se prikažejo:

- realizacija proračuna za leto 2013 – **ZR13**
- realizacija proračuna za leto 2014 – **ZR14**
- predlog proračuna za leto 2015 – **PPR15**

5 SPLOŠNI DEL

5.1 POVZETEK

5.1.1 Bilanca prihodkov in odhodkov

v €

Leto	ZR13	ZR14	**PPR15**	***INDEKS***	***INDEKS***
	1	2	3	3/1	3/2
I. Skupaj Prihodki (70+71+72+73+74+78)	5.572.435	4.614.604	5.667.917	101,71	122,83
II. Skupaj Odhodki (40+41+42+43+45)	5.355.949	4.538.679	5.534.666	103,34	121,94
III. Proračunski presežek/primanjkljaj	216.486	75.925	133.251	61,55	175,50

Graf prikazuje realizirane prihodke in odhodke v letu 2013 in 2014 ter plan v letu 2015.

Prihodki so v letih 2013 in 2014 presegali odhodke, Občina Črna na Koroškem pa tudi v letu 2015 načrtuje proračunski presežek.

5.1.2 Račun finančnih terjatev in naložb

v €

Leto	ZR13	ZR14	**PPR15**
	1	2	3
IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev (750+751+752)	0	0	0
V. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev (440+441+442+443)	0	0	31.667
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (IV. - V.)	0	0	-31.667

5.1.3 Račun financiranja

v €

Leto	ZR13	ZR14	**PPR15**
	1	2	3
VII. Zadolževanje (500)	0	70.000	0
VIII. Odplačila dolga (550)	190.970	190.093	186.630
IX. Sprememba stanja sredstev na računu (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	25.516	-44.168	-85.046
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	-190.970	-120.093	-186.630
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX.)	-216.486	-75.925	-133.251
Stanje sredstev na računih dne 31.12. (Splošni sklad za drugo)	101.429	131.278	87.110

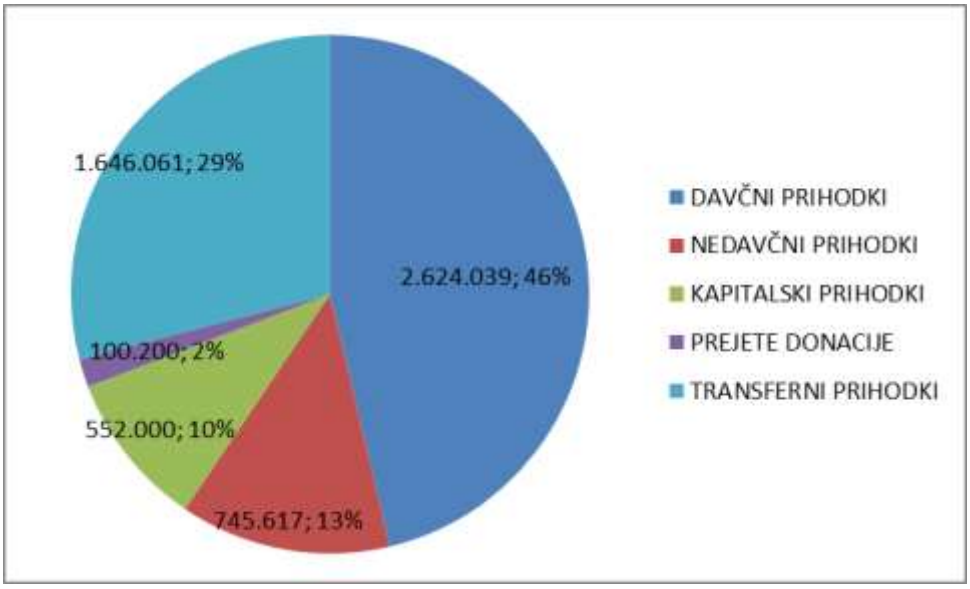
V letu 2015 Občina ne načrtuje dodatnega zadolževanja.

5.2 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

5.2.1 PRIHODKI PRORAČUNA

Skupni načrtovani prihodki za leto 2015 znašajo **5.667.916,87 €.**

V nadaljevanju prikazujemo sestavo prihodkov za leto 2015:

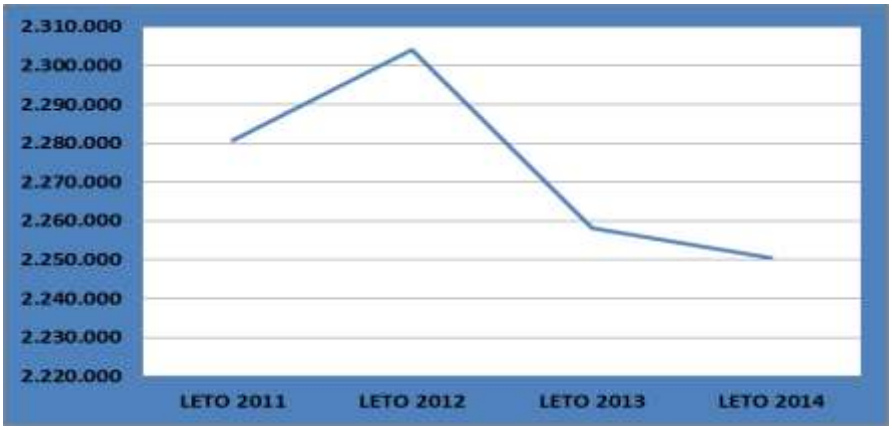


5.2.1.1 DAVČNI PRIHODKI

Davki na dohodek in dobiček

Med davki na dohodek in dobiček je predviden prihodek iz naslova **dohodnine** (Kto 700020) za financiranje primerne porabe v višini **2.144.449 €**. Slednji predstavlja 81,72 % v strukturi davčnih prihodkov ter 37,84 % celotnih prihodkov proračuna. 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/si/delovna_podrocja/lokalne_skupnosti/izracuni/izracuni_primerne_porabe_obcin_in_zneskov_financne_izravnave/primerna_poraba_obcin_dohodnina_in_financna_izravnava_za_leto_2015/

V nadaljevanju prikazujemo prihodke iz naslova dohodnine v obdobju od 2011 – 2015.



Iz grafa je razvidno, da je prihodek iz naslova dohodnine v zadnjih letih strmo upadel. Slednji pa je glavni vir Občine Črna za financiranje obvezne javne službe kot tudi pokrivanja lastnih delov pri večini projektov.

Davki na premoženje

Med slednjo postavko se uvršajo 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, davki na premičnine in davki na promet nepremičnin in finančno premoženje. Davke na nepremičnine planiramo v vrednosti 328.700 €, medtem ko davke na dediščine in darila v znesku 1.010 €. Večji prihodek iz naslova davkov na premoženje predstavljajo tudi davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje – plan v letu 2015 je 7.500 €.

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. Pod to postavko so uvrščene tudi turistična taksa, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest ter občinske takse. Skupna vrednost postavke v proračunu znaša 142.250 € in predstavlja 2,51 % celotnih prihodkov proračuna.

5.2.1.2 NEDAVČNI PRIHODKI

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V letu 2015 načrtujemo 350.850 € prihodkov iz naslova udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja. Prihodki od premoženja predstavljajo prihodke iz naslova najemnin za stanovanja (155.000 €) in drugih najemnin za dano infrastrukturo v najem JKL Log oz. Kocerod. Načrtujemo tudi prihodke iz naslova podeljenih koncesij, med katere spada

koncesija za trajnostno gospodarjenje z divjadjo (slednji se razdelijo med posamezna aktivna lovska društva Občine Črna na Koroškem). Poleg tega načrtujemo še prihodke od najemnin za poslovne prostore v vrednosti 16.000 €.

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 2015 se načrtujejo v višini 1.600 €. V strukturi nedavčnih prihodkov predstavljajo 0,21 % delež.

Prihodki od prodaje blaga in storitev

Občina Črna izvaja tudi gospodarsko dejavnost - komunalne storitve (oskrba z vodo, kanalizacija in oddajanje grobov), prodajo vstopnic ter izvajanje dejavnosti na smučišču. Prihodki od prodaje blaga in storitev se načrtujejo v višini 283.500 €, in sicer:

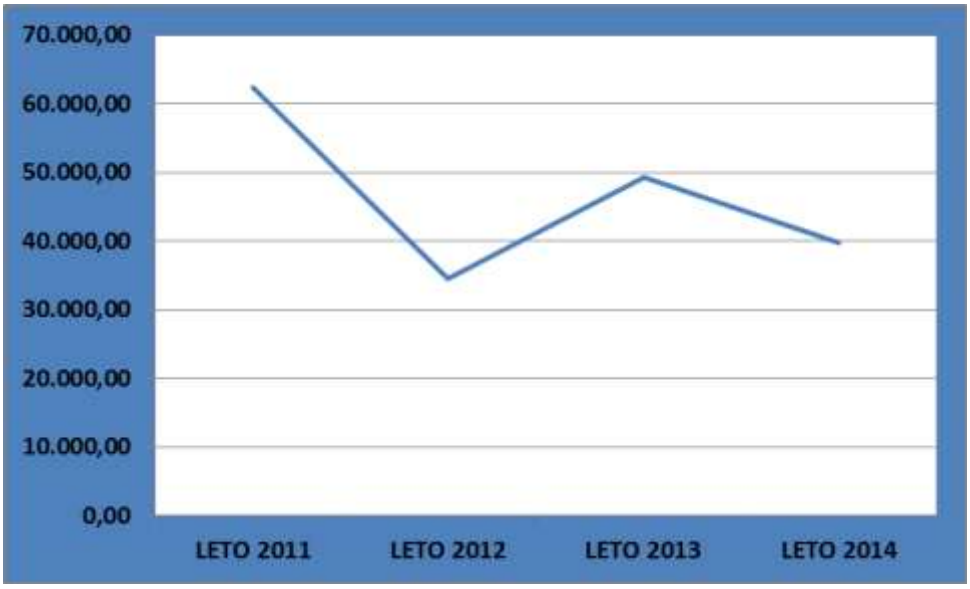
- prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev: 227.500 €
- prihodki iz naslova vstopnin (Gradovi, smučarske karte, muzej): 11.000 €
- drugi prihodki od prodaje: 45.000 €

Med navedenimi prihodki smo upoštevali tudi lastno delo režijskega obrata, ki ga bomo zaračunali naprej naročnikom (pretežno delo s strojem).

Drugi nedavčni prihodki

V letu 2015 načrtujemo slednje v višini 108.167 € 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 delavce preko javnih del,itd).

V grafu prikazujemo gibanje prihodka iz naslova komunalnih prispevkov v obdobju 2011 – 2015:

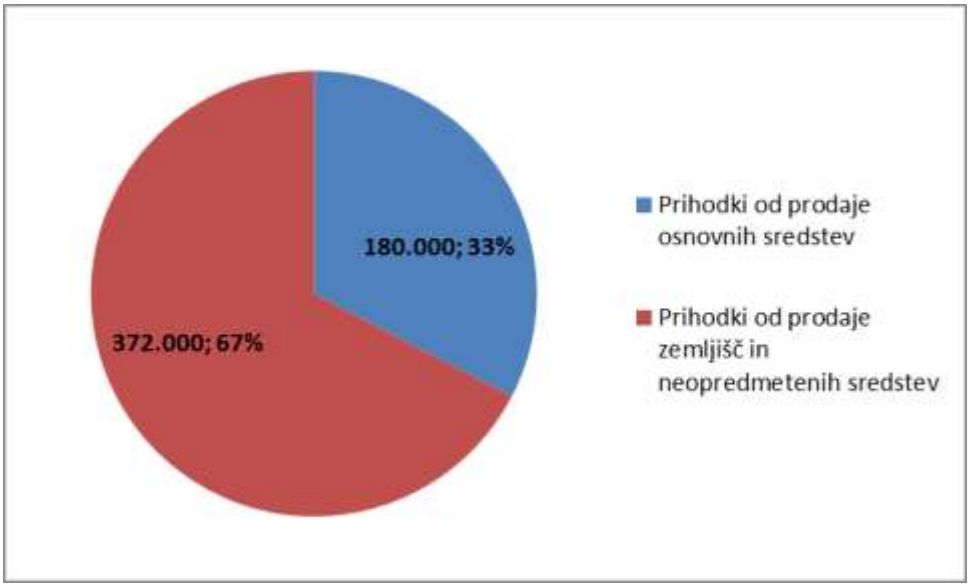


5.2.1.3 KAPITALSKI PRIHODKI

Prihodki od prodaje zgradb in prostorov so načrtovani v višini 180.000 € , in sicer so slednji iz naslova prodaje stanovanj. Podroben pregled slednjih je podan v planu razpolaganja z nepremičninami za 2015, ki je sestavni del proračuna.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetnih sredstev so načrtovani v višini 372.000 € , predstavljajo pa prihodke iz naslova prodaje zemljišč. Podroben pregled slednjih je podan v planu razpolaganja z nepremičninami za leto 2015, ki je sestavni del proračuna.

V nadaljevanju prikazujemo sestavo kapitalskih prihodkov za leto 2014:



5.2.1.4 PREJETE DONACIJE

Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb načrtujemo v višini 100.200 €.

5.2.1.5 TRANSFERNI PRIHODKI

Med transfernimi prihodki iz državnega proračuna predvidevamo sredstva v višini 1.646.060,79 €, in sicer prejeta **sredstva iz državnega proračuna za investicije** v višini 1.046.060,79 € ter druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo v vrednosti 600.000 €.

Pregled specifikacije večjih transfernih prihodkov podajamo v spodnji tabeli.

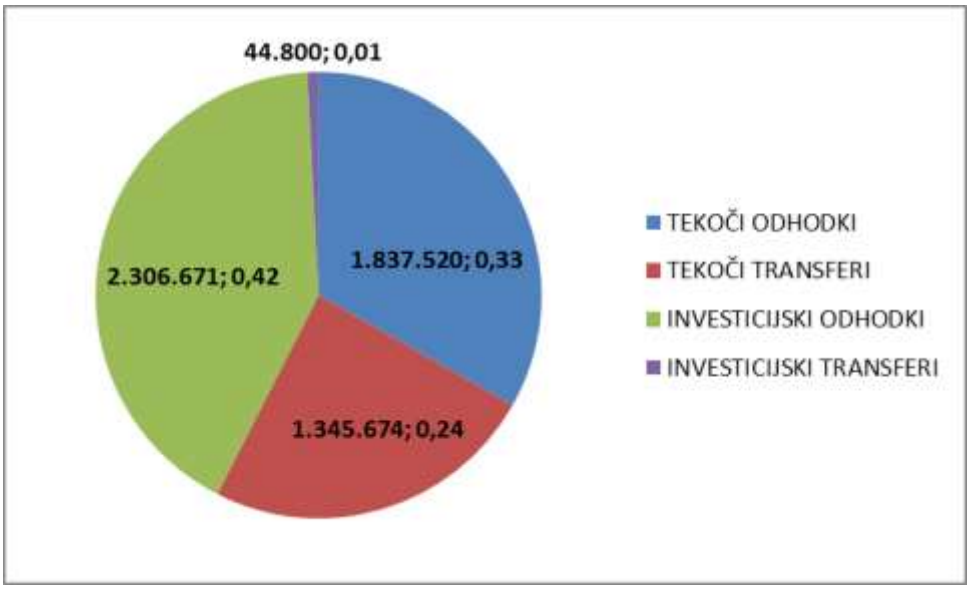
v €

MOP sredstva	*600.000*
Sredstva države za investicije po 21. in 23. členu ZFO	*61.803*
Obnova lokalne ceste v Bistri - Visoki most Pudgarsko	*425.000*
Sredstva namenjena sanaciji škode zaradi neurja	*353.258*
Prihodki iz naslova sofinanciranja projekta "nakup Delavskega doma Žerjav«	*80.000*

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij predstavljajo 29,04 % vseh prihodkov.

5.2.2 ODHODKI PRORAČUNA

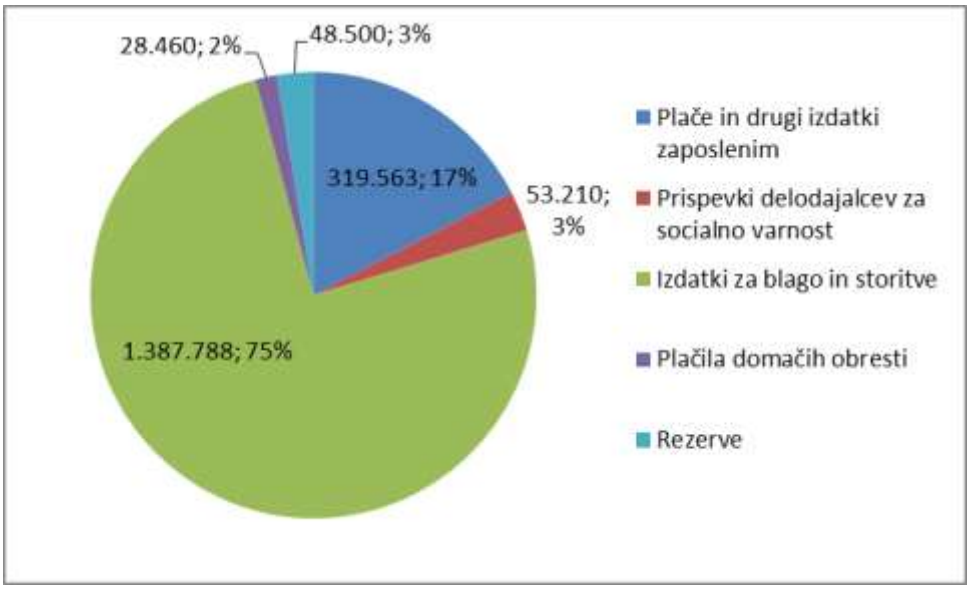
Pregled sestave odhodkov proračuna za leto 2015:



5.2.2.1 Tekoči odhodki

Skupaj predstavljajo 33,20 % vseh odhodkov.

V nadaljevanju prikazujemo sestavo tekočih odhodkov za leto 2015:



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 319.563,15 €. V letu 2015 bomo ponudili eno delovno mesto pripravniku.

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 2015 načrtujemo odhodke v višini 53.209,52 €.

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 1.387.788,06 €.

403 – Plačila domačih obresti

V letu 2015 načrtujemo plačilo obresti za najete kredite v višini 28.460 €.

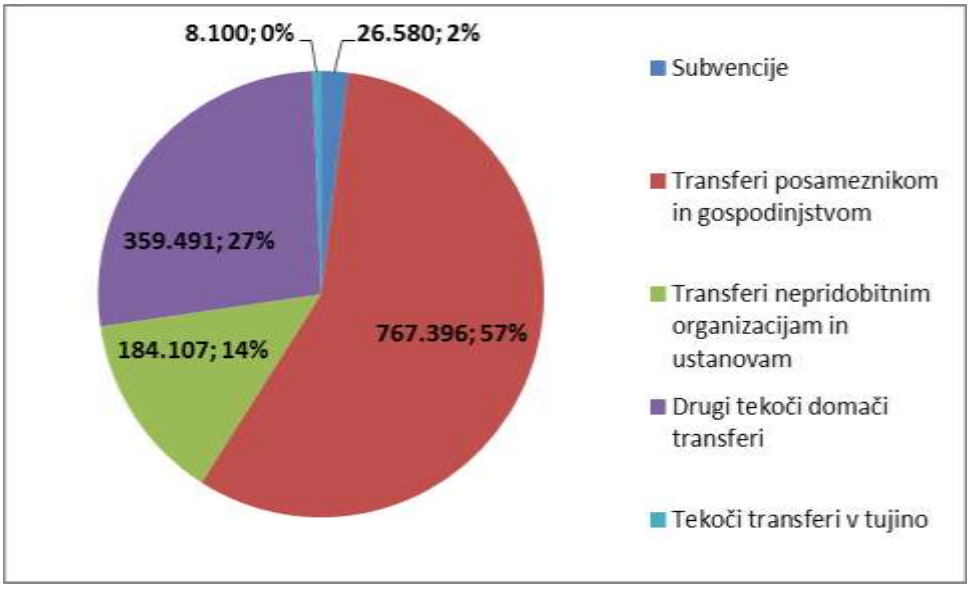
404 – Rezerve

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 2015 načrtujemo na tej postavki sredstva v višini 48.500 €.

5.2.2.2 41 – Tekoči transferi

Tekoči transferi skupaj predstavljajo 24,31 % vseh odhodkov.

V nadaljevanju prikazujemo sestavo tekočih transferov za leto 2015:



410 – Subvencije

Sredstva na postavki Kompleksne subvencije v kmetijstvo v višini 26.580 € so namenjene izvajalcem kmetijske dejavnosti v Občini Črna, ki se bodo prijavili na razpis za leto 2015.

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Slednja postavka zajema darilo ob rojstvu otroka ter druge transfere posameznikom,ki jih planiramo v višini 767.395,70 €. 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 2015 načrtovan v višini 295.000 €. Nadalje se načrtuje izplačilo prevoznih stroškov v višini 239.000 €, regresiranje prehrane učencev in dijakov v višini 22.626 €, regresiranje oskrbe v domovih za starejše v višini 110.387 €, izplačilo družinskega pomočnika v višini 20.500 €, subvencioniranje stanarin višini 40.000 € ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom v skupni višini 29.382,84 € (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 2015 so rezervirana sredstva v višini 184.107 €.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Za tekoče transfere občinam namenjamo sredstva v višini 7.572,97 €. Slednja so za izvajanje inšpekcijske službe, ki deluje v okviru skupnih služb – Medobčinski inšpektorat s sedežem v Dravogradu. Del sredstev bo Občina prejela povrnjenih v letu 2016 iz državnega proračuna.

Za brezposelne občane občina namenja transfer v sklade socialnega zavarovanja v višini 26.000 € (plačilo obveznega zavarovanja).

Največji del drugih domačih transferjev je namenjenih 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 324.129,75 €.

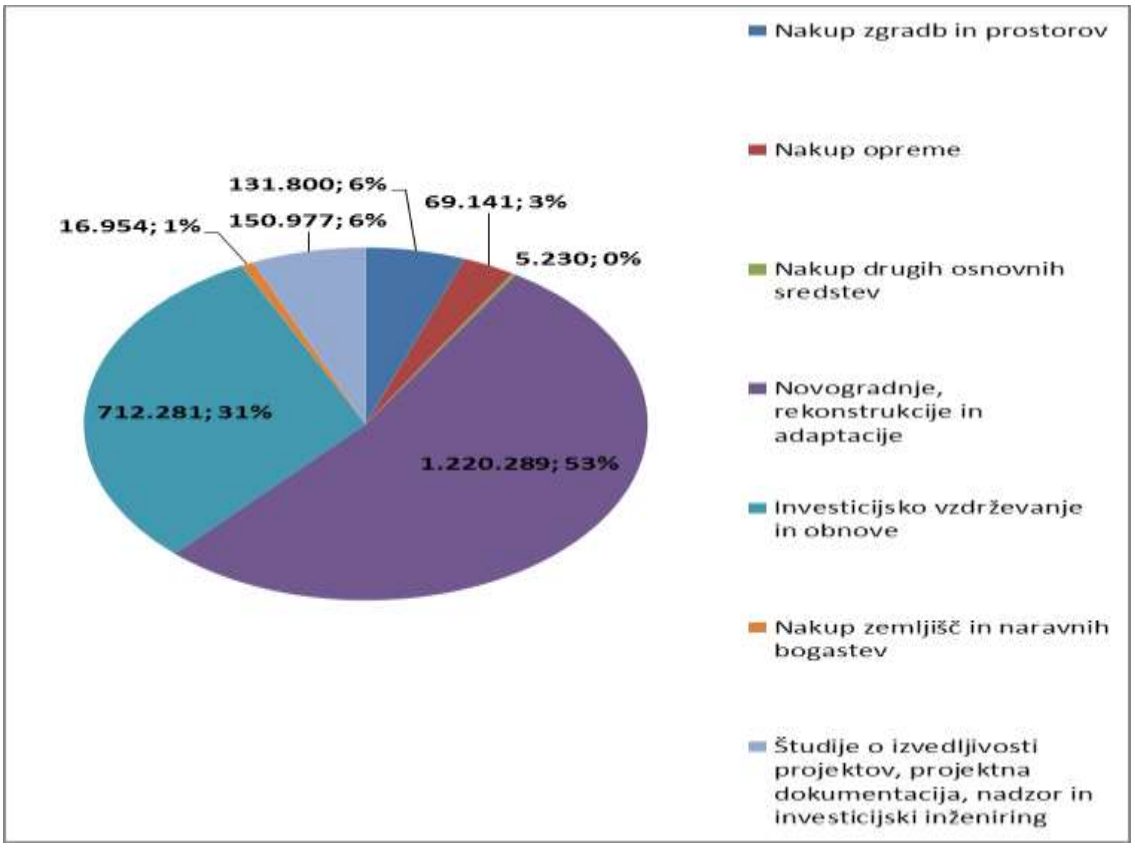
414 – Tekoči transferi v tujino

Načrtovana sredstva v višini 600 € so namenjena za sodelovanje z obmejnimi občinami (Dežela pod Peco), preostalih 7.500 € pa predstavlja članarino za Geopark Karavanke.

5.2.2.3 INVESTICIJSKI ODHODKI

Slednji skupaj predstavljajo 41,68 % vseh odhodkov proračuna.

V nadaljevanju prikazujemo sestavo investicijskih odhodkov za leto 2015:



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 2.306.671,35 € sredstev.

V nadaljevanju podajamo podrobnejši pregled investicijskih odhodkov:

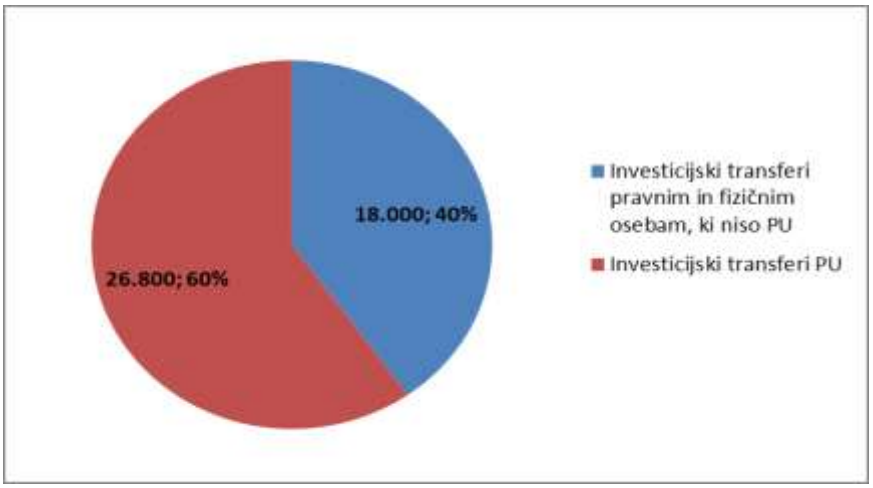
Načrtovani investicijski odhodki v letu 2015

	v Eur
Nakup zgradb in prostorov *(občinska uprava, Delavski dom)*	*131.800*
Nakup opreme *(oprema v sklopu projektov, računalniki, pohištvo)*	*69.141*
Nakup drugih osnovnih sredstev *(ostala osnovna sredstva – po projektih)*	*5.230*
Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije *(investicije v okviru projektov)*	*1.220.289*
Investicijsko vzdrževanje in obnove *(tekoče vzdrževanje in obnova obstoječe infrastrukture)*	*712.281*
Nakup zemljišč in naravnih bogastev *(za izgradnjo infrastrukture bo Občina odkupila oz. zamenjala posamezna zemljišča – podroben pregled v načrtu prodaje)*	*16.953*
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring *(dokumentacija za projekte)*	*150.977*
SKUPAJ	2.306.671

5.2.2.4 INVESTICIJSKI TRANSFERI

Slednji so načrtovani v skupni višini 44.800 € in predstavljajo 0,81 % vseh odhodkov proračuna.

V nadaljevanju prikazujemo sestavo investicijskih transferov za leto 2015:



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

Tudi v letu 2015 Občina načrtuje sredstva v višini 18.000 € za financiranje nabave avtomobila PGD Črna na Koroškem.

432 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Sredstva so planirana v višini 26.800 € in so namenjena nujnim nabavam osnovne šole in vrtca Črna.

Bilanca prihodkov in odhodkov izkazuje proračunski presežek v višini 133.251,28 €.

5.3 B – RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V letu 2015 Občina načrtuje sredstva iz naslova finančnih terjatev in naložb v okviru danih posojil in povečanja kapitalskih deležev, in sicer je na tej postavki načrtovanih 31.667,08 €. V letu 2013 je podalo podjetje JKP Log predolg o dokapitalizaciji, saj zaradi trenutnega stanja težko konkurira na trgu, prav tako je za izboljšanje bonitetne ocene potrebno, da se podjetje dokapitalizira. Sredstva za dokapitalizacijo bo Občina Črna kompenzirala z obstoječimi dolgoročnimi terjatvami, ki jih ima do JKP Log.

5.4 C – RAČUN FINANCIRANJA

5.4.1 ZADOLŽEVANJE

Občina v letu 2015 ne načrtuje dodatnih zadolžitev.

5.4.2 ODPLAČILA DOLGA

550 – Odplačila domačega dolga

Za odplačilo dolga po obstoječih kreditnih pogodbah predvidevamo skupaj 186.630,08 € proračunskih sredstev v skladu s pogodbami in amortizacijskim načrtom.
Občina kredite odplačuje mesečno, razen kredit Banke Koper, ki se plačuje vsake tri mesece.

Neto zadolževanje znaša -186.630,08 €, medtem ko neto financiranje -184.056,32 €.

Presežek odhodkov nad prihodki je izkazan v bilanci prihodkov in odhodkov v višini 133.251,28 € in se v računu finančnih terjatev in naložb zmanjša za 31.667,08 €. Načrtovana razlika se v računu financiranja poveča za neto zadolževanje v višini 186.630,08 € , 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 PP 01001, PP 01002, PP 01004 ter PP 01005 in PP 01006. Skupaj so predvidena sredstva v višini 18.968,61 € in so namenjena za delovanje Občinskega sveta v letu 2015 vključno z odprtimi obveznostmi iz leta 2014 iz naslova volitev.

B – 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

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

- podelitve nagrad v letu 2015 - sredstva v višini 1.347 € in so rezervirana na PP 04001.

Poleg tega se v sklopu programa »Druge skupne administrativne službe« načrtujejo sredstva za objavo občinskih predpisov (PP04002), prireditev ob občinskih praznikih (PP04004), prireditev ob državnih praznikih (PP04005) ter vsakoletna prireditev ob Najevski lipi (PP04006) v skupnem znesku 13.050 €.

A - 2000 – NADZORNI ODBOR

B – 02 – EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

Načrtovan program »Fiskalni nadzor« ima na podprogramu »Dejavnost nadzornega odbora« načrtovano PP 02001, ki zajema sredstva za sejnine, nagrade in povračila stroškov predsedniku in članom nadzornega odbora v višini 2.996 €.

A - 3000 – ŽUPAN

B – 01 – POLITIČNI SISTEM

Na programu »Politični sistem« so predvidena sredstva za plačo župana (PP 01007) ter nadomestilo za podžupana (PP 01008) ter stroški reprezentance župana (PP 01009).
Skupni izdatki se načrtujejo v višini 59.196 €, kar je za 9,8 % več kot realizacija 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 (PP04007). Planirana sredstva v višini 10.000 € so za 25,3 % nižja od realizacije preteklega leta.

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 1.350 €.

B – 02 – ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ

Občina bo tudi v letu 2015 sodelovala na mednarodnem področju. Iz tega naslova so rezervirana sredstva na PP03002 v višini 600 € za projekt »***Dežela pod Peco -Petzenland«*** ter na PP03005 za nadaljevanje projekta ***»Vzpostavitev čezmejnega geoparka med Peco in Košuto***« v višini 7.500 € v smislu vzdrževanja objektov ter sofinanciranju predlaganega kadra s strani Podzemlje Pece, ki je vodilni partner v projektu.

B – 04 – SKUPNE ADMINSITRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Na programu »Druge skupne administrativne službe« se v letu 2015 načrtujejo na različnih podprogramih izdatki v skupni višini 128.558 €, in sicer za vzdrževanje spletne strani občine (PP04003), izdatki za novoletne prireditve (PP04008), druge krajevne prireditve (PP04009), srečanje starostnikov (PP04012), novoletno obdarovanje otrok (PP04013), pokroviteljstva občin za prireditve (PP 04015), kot tudi stroški izvršb in drugih sodnih postopkov (PP04010), upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov (PP04011), obračun komunalnih storitev – plačilo storitev sodnim izvršiteljem (PP04016), plačilo rente na osnovi sodbe sodišča (PP04025) ter vzdrževanje hotela (PP04026). V letu 2015 je planirana tudi PP04034 – projektna dokumentacija hotel. Podroben pregled višin planiranih sredstev je podan v bilanci odhodkov, ki je priloga obrazložitev.

B – 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA

Izdatki na tem področju predstavljajo 6,09 % vseh odhodkov proračuna. Sredstva so namenjena naslednjim programom:

Delovanju na področju lokalne samouprave ter koordinacije vladne in lokalne ravni s podprogramoma: Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti, kamor spada Skupnost občin Slovenije ter Združenje občin- 1.500 € in »Povezovanju lokalnih skupnosti«, kamor uvrščamo – financiranje RRA Koroška – 7.953,89 €.

Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin, kjer je načrtovan podprogram:»Delovanje ožjih delov občin«, ki zajema PP06010 – Materialni stroški. Sredstva so namenjena delovanju vaških skupnosti in so v letu 2015 planirana v višini 2.000 €.

Za **delovanje občinske uprave** so planirana sredstva v višini 325.472,97 €. Le-ta so za 5,2 % višja od realizacije iz preteklega leta.

V tem sklopu se načrtujejo tudi izdatki za delovanje Medobčinskega inšpektorata Koroške (PP 06018), in sicer v višini 7.372,97 €. Polovico sredstev za delovanje inšpektorata bo Občina dobila povrnjenih v letu 2016.

Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave – sredstva v višini 76.600 € so namenjena tekočemu vzdrževanju upravnih prostorov, obnovi upravne stavbe in nakupu potrebne opreme.

B – 07 – OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

V letu 2015 planiramo na tem področju sredstva v skupni višini 58.850 €. 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 (PP07001) v višini 550 €.

Na podprogramu »Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč« so rezervirana sredstva za PGD Črna ter Gasilski zavod Ravne. Občina s sofinanciranjem tako prostovoljnega društva kot gasilskega zavoda skrbi za požarno varnost svojih občanov, kar je ena izmed glavnih nalog občine.

B – 08 – NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

Za program »Policijska in kriminalistična dejavnost« (PP08001 – Sosvet) je načrtovanih 650 €.

B – 10 – TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Občina za pospeševanje zaposlitve v letu 2015 načrtuje sredstva v višini 26.251,80 €. Od tega so namenjena sredstva za zaposlitev preko javnih del na OŠ Črna (PP10001), CUDV Črna (PP10002) ter na podlagi podpisanega sklepa sveta Koroških regij tudi sredstva namenjena Občini Ribnica na Pohorju v višini 200 €. Del sredstev za pospeševanje zaposlitve občina načrtuje tudi na režijskem obratu.
Občina planira v letu 2015 v skladu s kadrovskim načrtom zaposliti 1 pripravnika.

B – 11 – KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Za program **Reforme kmetijstva in živilstva** je načrtovanih 35.049 €. Ta program zajema podprogram »Razvoj in prilagajanje podeželskih območij«, v okviru katerega so načrtovane naslednje proračunske postavke: PP11004 – Sofinanciranje pregleda gasilnih aparatov po kmetijah, PP11007 – Izobraževanje kmetov, PP11013 – Sredstva za elementarne nesreče, PP11014 –Sofinanciranje v posodabljanje kmetijskih gospodarstev in rastlinsko proizvodnjo, PP11016 – Zadruga LAS Mežiške doline, PP11017 – Sofinanciranje tehnične podpore v kmetijstvu in PP11018 – Pokrivanje dodatnih stroškov transporta in opreme iz odročnih krajev ter PP11023 – Oživitev rudarskega zaselka Helena – Podpeca.

Sofinanciranje v kmetijstvo se bo izvajalo tudi na podlagi javnega razpisa za dodelitev državnih pomoči kmetom.

Občina poravna tudi obveznosti po prejetih računih s strani veterinarskih postaj za zaščito živali (PP11020) in v letu 2015 se namenja 1.000 € 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 (PP11021). Slednja sredstva občina po prejemu razdeli na aktivna lovska društva v občini Črna. V letu 2015 je načrtovan prihodek iz tega naslova v višini 2.450 € in slednja sredstva so tudi načrtovana na tej postavki kot odhodek.

B – 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Program: Cestni promet in infrastruktura:

Za podprogram »Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest« so na PP13004 – Mostovi načrtovana sredstva v višini 10.000 €.

V letu 2015 se bo nadaljeval projekt Sanacije Zgornje Mežiške doline (ZMD), ki ga financira Ministrstvo za kmetijstvo in okolje. V tekočem letu se iz tega naslova na področju prometa in prometne infrastrukture (podprogram »Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest«) načrtujejo sredstva v višini 963.746,89 €, in sicer iz naslova naslednjih projektov:

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 – 432.650 €.

Na **PP 13059** so rezervirana sredstva za cesto Lampreče in Center z okolico – 177.950 €.

Na **PP 13060** so sredstva, ki se bodo porabila za asfaltiranje makadamskih površin v Žerjavu v višini 43.354 €.

Na **PP 13061 in PP 13069** pa so planirana sredstva iz naslova neporavnanih obveznosti v letu 2014.

Na **PP 13066** so namenjena sredstva za asfaltiranje makadamskih površin v Javorju v vrednosti 30.390 €, na **PP 13068** pa za asfaltiranje makadamskih površin v Jazbini v vrednosti 25.325 €.

V letu 2015 je v planu tudi projekt asfaltiranje makadamske ceste Mitnek-Najbrževo v višini 94.003 € (**PP 13070**) ter asfaltiranje makadamske ceste Ludranski vrh v znesku 28.364 €. Poleg tega Občina Črna planira urediti parkirišče Faktor pri Prahovem mostu, za kar so v proračunu 2015 na **PP 13072** namenjena sredstva v višini 53.483 €.

Na **PP 13075** so v višini 3.000 € planirana sredstva za izdelavo projektne dokumentacije Prhanija.

Občina Črna bo v letu 2015 izvedla tudi izgradnjo javne razsvetljave Mušenik in Pristava, za kar so na **PP 13073** in **PP 13074** v proračunu planirana sredstva v višini 10.500 €.

Program: Telekomunikacije in pošta:

V preteklosti je občina na podlagi projekta vzpostavitev e-točk z brezžičnim dostopom (Javorje, Koprivna) vzpostavila javne e-točke, ki jih sedaj vzdržuje. Za vzdrževanje le-teh se planirajo sredstva na PP13016 v višini 5.200 €.

B – 14 – GOSPODARSTVO

Občina bo tudi v letu 2015 namenila pozornost turizmu, in v ta namen so rezervirana sredstva v višini 50.396,60 €, in sicer za promocijo občine (PP14003), turistične prireditve

(PP14004), prireditev Gradovi Kralja Matjaža (PP14006), dejavnost A.L.P. Peca d.o.o. (PP14007), Turistično društvo Črna (PP14008) in TIC Topla (PP14013).

B – 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

V letu 2015 se nadaljuje sofinanciranje projekta Koroški center za ravnanje z odpadki (PP15002). Iz tega naslova so planirana sredstva v višini 57.700 €.

Za vzdrževanje Krajinskega parka Topla (PP15005) so predvidena sredstva v višini 150 €.

Poleg tega Občina Črna načrtuje izgradnjo čistilne naprave, za katero so v predlogu proračuna za leto 2015 planirana sredstva za nakup zemljišč in projektno dokumentacijo v višini 58.800 €.

B – 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Za program Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija, in sicer pod podprogramom Prostorsko načrtovanje (PP16009 – Prostorsko planiranje) so rezervirana sredstva v višini 21.880 €.

Prav tako se v tem programu predvidevajo sredstva za dostop do digitalnih vsebin preko interneta – PP16011 (PISO – je spletni pregledovalnik, ki omogoča vpogled v občinske prostorske evidence kot so npr. zemljiški kataster, prostorski plan, komunalni kataster, cestna infrastruktura, itd.). Programu Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija, in sicer pod podprogramom PISO (dostop do digitalnih prostorskih vsebin preko interneta) so planirana sredstva v višini 5.183 €.

Na področju komunalne dejavnosti se v letu 2015 načrtujejo odhodki iz naslova:

- ***Novoletne okrasitve*** (PP16001) - predvideni odhodki so v višini 7.500 € in so namenjeni napeljavi novoletnih luči in okraskov v Občini Črna.

Na področju spodbujanja stanovanjskih gradenj se za namene vzdrževanja lastnih stanovanj načrtujejo odhodki v višini 208.576 €. V to področje uvršamo vzdrževanje stanovanj, ki so v lasti občine, prispevke v rezervne sklade, upravljanje stanovanj kot tudi druge stroške tekočega vzdrževanja. V letu 2015 na PP 16067 planiramo sanacijo strehe na objektu Center 103 v vrednosti 37.500 €.

PP16012 - Urejanje občinskih zemljišč zajema vse stroške, ki nastanejo pri urejanju zemljiškoknjižnih 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 2015 znaša 17.610 €.

Na programu Upravljanje in razpolaganje z zemljišči, in sicer pod podprogramom Urejanje občinskih zemljišč so na PP 16060 - Zazidava Šmelc planirana sredstva v višini 45.000 €.

V sklopu načrta prodaj zemljišč se predvideva tudi menjava zemljišč. Zaradi izvršitve denarnega toka planiramo za zamenjavo zemljišč sredstva na PP16013 v višini 6.953,54 €.

B – 17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO

V tekočem letu načrtujemo plačilo osnovnega zdravstvenega zavarovanja za nezavarovane občane (PP17005) v višini 26.000 €. Občina mesečno plačuje zavarovanje v povprečju 50 brezposelnim. V letu 2014 smo opazili trend rasti, saj so povprečni mesečni stroški iz 1.561,08 € narastli na 2.125,26 €.

Poleg tega je občina po zakonu dolžna poravnati storitve mrliških ogledov (PP17006). Slednji odhodki so planirani v višini 3.000 €.

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 (PP18002), in sicer v višini 500 €.

Na programu kultura se v tekočem letu načrtujejo podprogrami:
Knjižničarstvo in založništvo (104.420,06 €). Sredstva so namenjena za izdajo lokalnega časopisa »Črnjanske cajtnge« (PP18001), plače in druge izdatke zaposlenih ter nabavo blaga in storitev Koroške osrednje knjižnice Ravne na Koroškem (PP18005) kot tudi za nakup knjižničnega gradiva knjižnice (PP18006) ter programske in neprogramske stroške krajevnih knjižnic – PP18008 (Črna in Žerjav). V letu 2015 planiramo tudi sredstva v višini 12.000 € za projektno dokumentacijo za obnovo in širitev knjižnice v Črni.

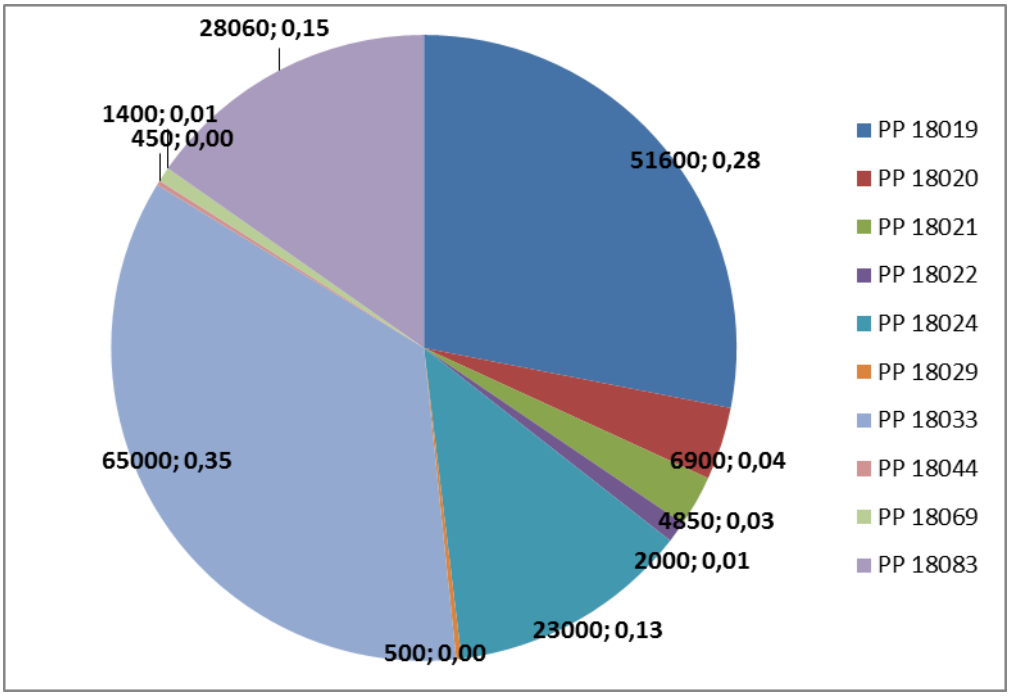
Ljubiteljska kultura (22.708 €), ki načrtuje odhodke za delovanje javnega sklada RS za kulturne dejavnosti (PP18009), sofinanciranje društev s področja kulture na podlagi razpisa (PP18010) ter sofinanciranje KD pihalnega orkestra Mežica (PP18046).

Drugi programi v kulturi (263.092,83 €), kamor spadajo izdatki iz naslova vzdrževanja Rudarskega in Etnografskega muzeja (PP18004), financiranje električne energije za mladinski prostor KUD Krsnik (PP18014), vzdrževanje Kulturnega doma Črna (PP18012) in ureditev zunanjih površin in okolice KD Črna (PP18071). Poleg tega so predvideni izdatki za sofinanciranje dela Koroškega pokrajinskega muzeja – PP18074 v višini 5.497 €. V letu 2015 načrtujemo sredstva tudi na PP 18085 – Starostnikom prijazna občina v znesku 4.000 € ter PP 18086 – Občina po meri invalidov v višini 5.000 €.

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

1. Financiranje redne dejavnosti športnih društev – PP18019
2. Financiranje smučarskega kluba kot prioritetnega športa – PP18020
3. Financiranje športne zveze Črna –PP18021
4. Maraton Kralja Matjaža – PP18022
5. Vzdrževanje športnih objektov na Pristavi – PP18024
6. Ureditev igrišč v občini – PP18029
7. Obratovanje vlečnice – PP18033
8. Ureditev igrišč v Rudarjevem – PP18044
9. Stroški obratovanja tekaškega poligona Bistra – PP18087
10. Leseni kozolec v Podpeci – PP18069
11. Nizko vrvna vlečnica – PP 18083

Pregled sredstev iz zgoraj navedenega naslova je podan v spodnjem grafu.



Na podprogramu Programi za mladino na PP 18081 – Program mladih načrtujemo sredstva v višini 4.500 €.

B – 19 – IZOBRAŽEVANJE

Program **Varstvo in vzgoja predšolskih otrok** zajema podprogram »Vrtci«, kjer so planirana sredstva v 334.225,40 €. Odhodki predstavljajo 6,04 % vseh odhodkov proračuna. Največji del sredstev je planiranih za plačilo razlike v ceni (PP19001). Slednja znašajo 280.000 €.

Občina zagotavlja tudi sredstva za plače nad normativom (PP19032), in sicer so v letu 2015 rezervirana sredstva v višini 20.000 €. Poleg tega pa so na PP 19002 planirana sredstva za investicijsko vzdrževanje in nakup opreme za Vrtec Črna v višini 8.085,76 €.

Poleg navedenih aktivnosti pa mora občina zagotavljati tudi regresiranje oskrbe otrok v drugih vrtcih (PP19003) vključno z VVZ Slovenj Gradec – bolnišnični oddelek (PP19004).

V letu 2015 je v planu zamenjava zemlje na igrišču vrtca Črna, za kar so rezervirana sredstva na PP 19023 v višini 10.000 €.

Izdatki za program **Primarno in sekundarno izobraževanje** so načrtovani v skupni višini 204.375,91 €.
Največji del predstavljajo odhodki OŠ Črna za nabavo blaga in storitev. Pod podprogramom Osnovno šolstvo planiramo tudi sredstva na PP 19005 – OŠ Črna – dodatni program, PP 19007 – OŠ Črna – sredstva za investicijsko vzdrževanje in nakup opreme, PP 19010 – Osnovna šola Juričevega Drejčka, PP 19011 – Drugi odhodki za osnovno šolstvo in PP 19020 – Tretja osnovna šola Slovenj Gradec.
Na podprogramu Glasbeno šolstvo so na PP 19013 – Glasbena šola Ravne na Koroškem rezervirana sredstva v višini 8.487,60 €. Občina Črna pa sofinancira tudi program Mladi raziskovalci Koroške, za katerega so na podprogramu Splošno in srednje poklicno šolstvo na PP 19028 rezervirana sredstva v višini 230 €. Občina Črna bo tudi v letu 2015 podprla omenjeni program, ki ga izvaja ŠC Ravne na Koroškem.

Na podprogramu Terciarno izobraževanje so rezervirana sredstva v višini 1.775 € za sofinanciranje javnega zavoda KOVIVIS (PP19014).

Poleg navedenih programov je v proračunu načrtovan tudi program **Pomoči šolajočim**, ki sestoji iz dveh podprogramov, in sicer pomoči v osnovnem šolstvu ter pomoči v srednjem šolstvu. Večji del sredstev je namenjenih za zagotavljanje prevozov, in sicer na osnovno šolskem podprogramu (PP19017) so slednja v višini 242.330 €, na srednješolskem (PP19029) pa le-ti znašajo 3.000 €. Na osnovnošolskem podprogramu pa so planirana tudi sredstva za regresiranje šolske prehrane (PP19016) vključno z varovalno prehrano (PP19026), letovanje otrok (PP19018) in sofinanciranje tekmovanj učencev (PP19031).

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 9.000 € in so namenjena za izplačilo enkratne pomoči ob rojstvu otroka (PP20018).

Izvajanje programov socialnega varstva v višini 218.145,06 € s podprogrami:

- *Centri za socialno delo* – za izvajanje počitniškega programa 11. Šola – šala (PP20002)
- *Socialno varstvo invalidov* – kjer so rezervirana sredstva v višini 96.887 € za financiranje bivanj invalidov v varstvenih delovnih centrih in zavodih za usposabljanje (PP20004) ter financiranje družinskega pomočnika (PP20005).
- *Socialno varstvo starih* – kjer so rezervirana sredstva v višin 46.800 €, in sicer za doplačila za bivanje starejših v domovih za ostarele (PP20006), izvajanje dejavnosti CSD Ravne – pomoč na domu (PP20007 – vodenje in koordiniranje) in neposredno socialno oskrbo na domu (PP20022)
- *Socialno varstvo materialno ogroženih* – za subvencije najemnin (PP20013) so predvidena sredstva v višini 40.000 €, za plačilo pogrebnih stroškov za umrle brez dedičev (PP20014) pa 2.500 €. Poleg tega so rezervirana sredstva na PP 20011 – enkratne denarne pomoči v višini 5.000 € in PP 20021 – Subvencioniranje stroškov plačilnega prometa občanom v višini 4.500 €.
- *Socialno varstvo drugih ranljivih skupin* - planirana sredstva za delovanje RK Ravne (PP20015), delovanje občinskega odbora RK Črna (PP20016), sofinanciranje društev s področja socialnega varstva (PP20017) ter delo CSD Ravne – psihosocialna pomoč družinam (PP20019) v skupni višini 20.761 €.

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 2015 se načrtuje odplačilo obresti iz naslova najetih kreditov v skupni višini 28.459,60 €.

Za odplačilo glavnic najetih kreditov ima Občina Črna načrtovana sredstva v višini 186.630,08 €

B – 23 – INTERVENCIJSKIH PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Za primere nesreč se v proračunu oblikuje rezerva občine (PP23001 – oblikovanje proračunske rezerve), in sicer v višini 40.000 €.

V okviru podprograma »Posebni programi pomoči v primerih nesreč« so načrtovana sredstva za odpravo posledic po neurju, in sicer za odprte obveznosti iz leta 2014 ter planirana sanacija Matvoz v višini 374.165,79 €, ki je sofinancirana iz strani Ministrstva v vrednosti 353.257,79 €. Poleg tega so na PP 23030 rezervirana sredstva za projektno dokumentacijo – plaz Kavšak, Kumer v višini 6.700 €, na PP 23031 pa sredstva za odpravo posledic po neurju – plaz Kavšak.

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 tekoče delovanje KS Žerjav so rezervirana sredstva v skupni višini 38.550 €.

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,*
- *Upravljanja, 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 2015 načrtujemo na podlagi nalog iz odloka na PU 6000 – Režijski obrat odhodke na posameznih programih, ki jih v nadaljevanju na kratko opisujemo po posameznih PP.

PP02004 – Sredstva so namenjena za pokrivanje plačila provizij banki za izvajanje trajnih pooblastil in izdelave posebnih položnic za obračun komunalnih storitev (8.000 €)**.**

PP06019 - Planirani odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim v režijskem obratu. V okviru sredstev za plače načrtujemo odhodke za plače in dodatke, regres za letni dopust, jubilejni nagradi, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo ter druge izdatke zaposlenim v skladu s kadrovskim načrtom v višini 108.190 €.

PP06020 - Sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev neposrednih proračunskih uporabnikov, pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju režijskega obrata, kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog. Sem štejemo izdatke za pisarniški material in storitve, posebni material in storitve, časopisi, revije, knjige in strokovno literaturo, uniforme in službena oblačila, goriva, vzdrževanje in popravila vozila, pristojbine za registracijo, izdatki za službena potovanja. Na tej proračunski postavki so za leto 2015 planirana sredstva v višini 38.900 €.

Na **PP06021** – Objekti za potrebe režijskega obrata so rezervirana sredstva za tekoče vzdrževanje drugih objektov in najemnine in zakupnine za druge objekte v višini 4.000 €.

PP10003, PP10013 ter PP10015 (12.387,71 €)- Planirani odhodki za plače in druge izdatke delavcem preko javnega dela. V okviru sredstev za plače načrtujemo odhodke za plače in dodatke, regres za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom, prispevki ter druge izdatke zaposlenim v skladu s kadrovskim načrtom. Na PP 10013 in PP 10015 so planirana sredstva iz naslova plač za obračun meseca decembra 2014.

PP11008 - Z aktivnostmi v okviru vzdrževanja gozdnih cest se zagotavljajo sredstva za sofinanciranje tekočega vzdrževanja gozdnih cest. Dolgoročni cilj je zagotoviti redno letno vzdrževanje približno 305 km gozdnih cest (zasebnih in državnih) v skladu z gozdnogospodarskimi načrti. Letno vzdrževanje gozdnih cest obsegajo dela, ki zagotavljajo ohranjanje stanja gozdnih cest in preprečujejo zmanjšanje prevoznosti. Vzdrževanje obsega nasipanje, grediranje in čiščenje, polaganje propustov, vgradnjo dražnikov, obsekavanje in sanacijo usadov na gozdnih cestah. Gozdne vlake so ožje poti, namenjene za spravilo lesa s traktorjem ali drugim spravilnim sredstvom in do del gozdne infrastrukture. Urejanje gozdnih cest se izvaja na podlagi programa Zavoda za gozdove po prioritetnem vrtnem redu. Program pripravi Zavod za gozdove v skladu z določili Zakona o gozdovih. Del sredstev za urejanje gozdnih cest se zbira iz naslednjih virov:
- plačila pristojbin lastnikov gozdov za vzdrževanje gozdnih cest (Zakon o gozdovih) in so prihodek lokalne skupnosti,
- sredstva državnega proračuna, ki jih zagotavlja MKGP za vzdrževanje gozdnih cest. Za leto 2015 so na tej proračunski postavki planirana sredstva v višini 235.000 €.

PP11010 - Proračunska postavka je namenjena za plačilo zimskega vzdrževanje javnih gozdnih cest. Zimsko vzdrževanje obsega pluženje in odstranjevanje snega ter posipanje cest ob poledici (40.000 €).

PP13002 - Zagotavljajo se sredstva za tekoče vzdrževanje občinskih cest ter cestnih naprav, za investicijsko vzdrževanje in gradnjo občinskih cest in cestno razsvetljavo. Strateški cilj na področju vzdrževanja občinskih cest je ohranjanje cestne infrastrukture. Ukrepi so usmerjeni zlasti v preprečevanje propadanja cestne infrastrukture, izboljšanje prometne varnosti, zagotavljanje prevoznosti oziroma dostopnosti in zmanjšanje škodljivih vplivov prometnega sistema na okolje. Z vzdrževalnimi deli na občinskih cestah se zagotavlja prevoznost cest ter vsa tista tekoča vzdrževalna dela, s katerimi se zagotavlja varnost v cestnem prometu, v skladu s predpisi, ki urejajo ceste in odvijanje prometa na njih. Med redna ali tekoča vzdrževalna dela spadajo predvsem naslednja dela: manjše preplastitve in zalivanje razpok, krpanje udarnih jam, popravila bankin, čiščenje muld, koritnic, jaškov in propustov, ureditev

brežin, grediranje makadamskih cestišč, obnova opornih zidov, popravila in pleskanje ograj in razne intervencije. Za leto 2015 so na tej PP rezervirana sredstva v višini 130.000 €.

PP13003 Sredstva so namenjena za plačilo zimskega vzdrževanja lokalnih in nekategoriziranih občinskih cestah ter javnih površin. Zimsko vzdrževanje obsega pluženje in odstranjevanje snega, odvažanje snega s cest, pločnikov in drugih javnih prometnih površin ter posipanje cest ob poledici (59.000 €).

PP15032 – Občina v sklopu programa sanacije Zgornje Mežiške doline izvaja mokro čiščenje javnih asfaltnih površin v občini Črna na Koroškem z delovnim strojem Boschung. Sredstva so namenjena za vzdrževanje in uporabo tega delovnega stroja (26.000 €).

PP13054 – Občina Črna na Koroškem ima v najemu delovni stroj JCB 3CX. Sredstva v višini 28.291 € so namenjena za najem in vzdrževanje omenjenega vozila.

PP13062 – Sredstva so namenjena za odprte obveznosti iz leta 2014 za sanacijo obstoječe asfaltirane ceste LC 052010 v Heleno.

PP13008 – Sredstva so namenjena za nabavo prometne signalizacije (3.500 €).

PP13010 in **PP13047** – sredstva so namenjena za stroške javne razsvetljave (22.780 €).

PP15008 – sredstva so rezervirana v višini 1.000 € za odvoz smeti po pogodbi (Komunalno podjetje LOG).

Na podprogramu Ravnanje z odpadno vodo so za leto 2015 rezervirana sredstva v višini 40.086,14 €, in sicer za naslednje proračunske postavke:

-**PP15011** – Analiza odpadnih vod,

-**PP15012** – Tokovina – čistilna naprava,

-**PP15013** – Tokovina – črpališče odpadnih vod,

-**PP15014** – vzdrževanje čistilne naprave,

-**PP15015** – redno vzdrževanje kanalizacije.

Na **PP15033** so rezervirana sredstva za ureditev lokacij za varno vrtnarjenje v vrednosti 8.450 €, na **PP 15038** pa za ureditev golih javnih površin z rastlinskimi prevlekami v višini 6.000 €.

Program Komunalna dejavnost zajema podprogram Oskrba z vodo, za katerega so v letu 2015 planirana sredstva v višini 246.361,25 €. Pod ta podprogram uvrščamo naslednje proračunske postavke:

-**PP16014** – Tokovina – črpališče »Amerika«,

-**PP16015** – Tokovina – Vodohram »Kavšak«,

-**PP16016** – Redno vzdrževanje vodovoda,

-**PP16017** – Kontrola kvalitete vode,

-**PP16018** – Popis vodomerov,

-**PP16019** – Izgradnja vodovoda (Topla-Črpališče Amerika) in MHE v Topli,

-**PP16031** – Vodna povračila,

-**PP16055** – Zamenjava in montaža vodomerov,

-**PP16057** – Razbremenilnik (vodovod iz Tople),

-**PP16058** – Povezava vodovoda čez Rožančev jez,

Sredstva so namenjena za izgradnjo vodovodne povezave čez reko Mežo pri Rožančevem jezu. Povezava bo izboljšala višino tlaka v vodovodnem sistemu.

-**PP16065** – Obnova kanalizacije v naselju Pristava,

-**PP16066** – Obnova kanalizacije v naselju Lampreče,

-PP16069 – Obnova kanalizacije kulturni dom in

-PP16070 – Obnova kanalizacije v naselju Lampreče II. Del.

Režijski obrat zajema tudi podprogram Urejanje pokopališč in pogrebno dejavnost, na katerem so za leto 2015 planirana sredstva v višini 25.700 €. Občina Črna ima namen urediti površine za raztros pepela (**PP16063**) in urediti žarne grobove (**PP16068**). Na **PP16022** so rezervirana sredstva za vzdrževanje pokopališč v znesku 13.200 €.

PP16025 – sredstva v višini 17.900 € na proračunski postavki so namenjena vzdrževanju parkov in zelenic. Poleg tega pa so na **PP16056** rezervirana sredstva v vrednosti 4.000 € za nabavo lesa.

Pripravila: Eva Praprotnik

Mag. Romana Lesjak,
županja Občine Črna na Koroškem

KADROVSKI NAČRT

DELOVNIH MEST V OBČINI

ČRNA NA KOROŠKEM

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih uslužbencih - ZJU- UPB3 (Uradni list RS, št. 63/2007, 65/2008, 69/08 - ZTFI-A, 69/08 - ZZavar-E in 40/12 - ZUJF), ob sprejemu proračuna za leto 2015 predlagam naslednji

KADROVSKI NAČRT DELOVNIH MEST V OBČINI ČRNA

V skladu s 43. členom Zakona o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/2007, 65/2008, 69/08 - ZTFI-A, 69/08 - ZZavar-E in 40/12 - ZUJF) poda župan ob pripravi proračuna predlog kadrovskega načrta, ki mora biti usklajen s predlogom proračuna. S kadrovskim načrtom se prikaže dejansko stanje zaposlenosti in načrtovane spremembe v številu in strukturi delovnih mest za obdobje enega leta.

Kadrovski načrt temelji na aktu o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi, ki ga v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi in Zakonom o javnih uslužbencev sprejme župan kot predstojnik občinske uprave. Citirani zakon nadalje določa, da vsebuje kadrovski načrt tudi opredelitev delovnih mest pripravnikov in delovnih mest za določen čas, s čimer se pri pripravi proračuna opredeli obseg sredstev, potrebnih za delovanje upravnega organa.

Predlog kadrovskega načrta se pripravi glede na proračunske možnosti, predviden obseg nalog in program dela.

Kadrovski načrt, usklajen s sprejetim proračunom, sprejme župan najkasneje v 60 dneh po uveljavitvi proračuna.

Med proračunskim obdobjem se kadrovski načrt lahko spremeni, če pride do trajnega ali začasnega povečanja obsega dela, ki ga ni mogoče opravljati z obstoječim številom javnih uslužbencev in so zagotovljena finančna sredstva za nove zaposlitve.

5.4.3 Pravne podlage

1. Zakon o javnih uslužbencih
2. Pravilnik o kadrovskih načrtih državnih organov
3. Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest Občinske uprave Občine Črna na Koroškem
4. Zakon o uravnoteženju javnih financ.

Na občini Črna na Koroškem je zasedeno 1 delovno mesto funkcionarja.

V aktu o sistemizaciji delovnih mest, ki ga je sprejela županja Občine Črna na Koroškem, je sistemiziranih skupaj 14 delovnih mest, in sicer:

- 4 uradniška delovna mesta, od tega je 1 delovno mesto na položaju
- 5 strokovno tehničnih delovnih mest v občinski upravi,
- 5 strokovno tehničnih delovnih mest v režijskem obratu.

Za pripravništvo se zaposlitve sklepajo za določen čas.

ORGANIZACIJSKA ENOTA 1 **OBČINSKA UPRAVA**

OPIS DELOVNEGA MESTA		število sistematiziranih delovnih mest 31.12.2014	število zasedenih delovnih mest	predvideno število zasedenih del. mest 31.12.2015
Tajnik občinske uprave				
	Podsekretar	1	1	1
Višji svetovalec za komunalno-cestno dejavnost				
	Višji svetovalec III.	1	1	1
Svetovalec za okolje, prostor in stanovanjske zadeve				
	Svetovalec III.	1	1	1
Svetovalec				
	Svetovalec I.	1	1	1
Glavni računovodja				
	Glavni računovodja VII/2	1	0	1
Knjigovodja				
	Knjigovodja VII/1	1	1	1
Finančnik V.				
	Finančnik V.	1	1	1
Finančnik VI.				
	Finančnik VI.	1	1	1
Tajnik župana				
	Tajnik župana V.	1	1	1
SKUPAJ:		**9**	8	9

ORGANIZACIJSKA ENOTA 2 **REŽIJSKI OBRAT**

OPIS DELOVNEGA MESTA		število sistematiziranih delovnih mest 31.12.2014	število zasedenih delovnih mest	predvideno število zasedenih del. mest 31.12.2015
Mizar				
	Mizar IV.	1	1	1
Komunalni delavec				
	Komunalni delavec III.	1	1	1
Vzdrževalec				
	Vzdrževalec IV.	1	1	1
Čistilka				
	Čistilka II.	1	1	1
Strojnik				
	Strojnik IV	2	1	1
SKUPAJ:		**6**	5	5

FUNKCIONARJI OBČINE

OPIS DELOVNEGA MESTA		število sistematiziranih delovnih mest	število zasedenih delovnih mest	predvideno število zasedenih del. mest
županja		1	1	1
SKUPAJ		**1**	1	1

PRIPRAVNIKI

OPIS DELOVNEGA MESTA		število sistematiziranih delovnih mest	število zasedenih delovnih mest	Pogodba sklenjena
Pripravniki	VII. stopnja	1	0	
	VI. stopnja	1	0	
JAVNA DELA	VII. stopnja	1	0	
	VI. stopnja	1	0	
	V. stopnja	1	0	
	II. stopnja	1	0	

Pripravila: Irena Nagernik

Potrdila: mag. Romana Lesjak, županja

LETNI NAČRT PRIDOBIVANJA IN RAZPOLAGANJA Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM OBČINE ČRNA NA KOROŠKEM

ZA LETO 2015

1. Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja

ZAP. ŠT.	VRSTA NEPREMIČNINE	SAMOUPRAVNA LOKALNA SKUPNOST	OKVIRNA VELIKOST (m2)	PREDVIDENA SREDSTVA V EUR
1.	zemljišče parc. št. 73/3 k.o. Črna	Črna na Koroškem	1027	1.000,00
2.	zemljišče parc. št. 52/6 k.o. Črna	Črna na Koroškem	43	86,00
3.	zemljišče parc. št. 377 k.o. Črna	Črna na Koroškem	213	290,75 (menjava)
4.	zemljišče s stavbo, št. stavbe 38	Črna na Koroškem	750	60.000,00
5.	del zemljišča parc. št. 492/3 k.o. Podpeca	Črna na Koroškem	155	204,00
6.	del zemljišča parc. št. 156/0 k.o. Koprivna	Črna na Koroškem	680	460,00 (menjava)
			SKUPAJ: 62.040,75 EUR	

2. Načrt razpolaganja z zemljišči

ZAP. ŠT.	SAMOUPRAVNA LOKALNA SKUPNOST	KATASTRSKA OBČINA IN ŠIFRA KATASTRSKE OBČINE	PARCELNA ŠTEVILKA	KVADRATURA	POSPLOŠENA TRŽNA OZ. ORIENTACIJSKA VREDNOST NEPREMIČNINE
1.	Črna na Koroškem	899 - Uršlja Gora	del 366, 367	300	2.700,00
2.	Črna na Koroškem	900 - Žerjav	del parc. št. 328/0	350	2.800,00
3.	Črna na Koroškem	900 - Žerjav	33/3	254	3.810,00
4.	Črna na Koroškem	900 - Žerjav	54/4	35	350,00
5.	Črna na Koroškem	900 - Žerjav	del 504	200	2.000,00
6.	Črna na Koroškem	900 - Žerjav	493/0	148	1.900,00
7.	Črna na Koroškem	902 - Podpeca	937/2	504	4.020,00
8.	Črna na Koroškem	902 - Podpeca	945/5	50	400,00
9.	Črna na Koroškem	902 - Podpeca	1065/0	218	1.744,00
10.	Črna na Koroškem	902 - Podpeca	del parc. št. 948/1 in del parc. št. 947/3	7600	152.000,00
11.	Črna na Koroškem	904 - Koprivna	1554/0, 511/0	120	960,00
12.	Črna na Koroškem	904 - Koprivna	del 151/0	180	1.440,00 (menjava)

13.	Črna na Koroškem	906 - Črna	del parc. št. 544/1	266	363,09 (menjava)
14.	Črna na Koroškem	906 - Črna	237/8	34	680,00
15.	Črna na Koroškem	906 - Črna	237/9	15	300,00
16.	Črna na Koroškem	908 - Javorje	GP 2 (882/26, 882/23, 882/19)	508	10.160,00
17.	Črna na Koroškem	908 - Javorje	GP 3 (880/31, 882/25, 882/24)	586	11.720,00
18.	Črna na Koroškem	908 - Javorje	GP4 (880/29)	856	15.408,00
19.	Črna na Koroškem	908 - Javorje	GP 5 (880/34)	893	16.074,00
20.	Črna na Koroškem	908 - Javorje	GP 8 (880/28, 882/9)	90	1.620,00
					SKUPAJ: 230.449,09 EUR

*Vrednosti so okvirne, točna vrednost posameznih zemljišč bo razvidna iz uradne cenitve.

2a. Načrt razpolaganja s stavbami in deli stavb

Upravljavec: Občina Črna na Koroškem

ZAP. ŠT.	SAMOUPRAVNA LOKALNA SKUPNOST	NASLOV	ID OZNAKA	KVADRATURA	POSPLOŠENA TRŽNA OZ. ORIENTACIJSKA VREDNOST NEPREMIČNINE
1.	Črna na Koroškem	Rudarjevo 23a	stavba št. 164, št. dela stavbe 12	54,88	35.000,00
2.	Črna na Koroškem	Center 147	stavba št. 295, št. dela stavbe 2, k.o. Črna	27,61	21.000,00
3.*	Črna na Koroškem	Center 105	stavba št. 246, št. dela stavbe, k.o. Črna	84,00	25.000,00
4.*	Črna na Koroškem	Rudarjevo 2	stavba št. 85, št. dela stavbe 3, k.o. Črna	44,00	24.706,00
5.*	Črna na Koroškem	Rudarjevo 3	stavba št. 98, št. dela stavbe 3, k.o. Črna	68,40	39.497,00
				SKUPAJ: 145.203,00 EUR	

* Vrednosti so okvirne, točna vrednost posameznih nepremičnin bo razvidna iz uradne cenitve.

2b. Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo

Upravljavec: Občina Črna na Koroškem

ZAP. ŠT.	SAMOUPRAVNA LOKALNA SKUPNOST	K.O. IN ŠIFRA K.O.	PARC. ŠT.	VELIKOST PARCELE	NASLOV	ID – OZNAKA DELA STAVBE	VELIKOST DELA STAVBE	POSPLOŠENA TRŽNA OZ. ORIENTACIJSKA VREDNOST NEPREMIČNINE
1.	Črna na Koroškem	Črna 906	119/25, 119/21, 118/4	3009	Center 153	stavba št. 276, št. dela stavbe 1	1411,10	220.000,00
							SKUPAJ: 220.000,00 EUR	

Pripravila: Polona Obretan

Potrdila: mag. Romana Lesjak, županja