



REBALANS PRORAČUNA OBČINE TOLMIN ZA LETO 2010 št. 1/2010

***Obrazložitev predlaganih
sprememb***

***Občina Tolmin,
občinska uprava***

januar 2010



Kazalo

1. UVOD	1
1.1. VKLJUČITEV KRAJEVNIH SKUPNOSTI.....	1
1.2. UKINITEV SREDSTEV V UPRAVLJANJU.....	3
2. SPLOŠNI DEL	5
2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov	5
2.1.1. Prihodki.....	5
2.1.2. Odhodki.....	11
2.2. Račun finančnih terjatev in naložb.....	12
2.3. Račun financiranja.....	13
2.4. Stanje na računu 31. decembra 2009.....	13
3. POSEBNI DEL	15
4. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV	29

1. UVOD

Proračun Občine Tolmin za leto 2010 je Občinski svet Občine Tolmin sprejel na 22. seji dne 24. marca 2009. Skladno z določilom Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2010 (Uradni list RS, št. 24/2009) je odlok stopil v veljavo 8. aprila 2009, ker pa se nanaša na proračunsko leto 2010, iz njegove vsebine izhaja, da se začne uporabljati s 1. januarjem 2010.

V sklopu tega dokumenta skladno z dosedanja prakso podajamo le pregled sprememb proračuna za leto 2010 in obrazložitve teh sprememb, že uvodoma pa želimo opozoriti na dve ključni novosti, ki ju uvajamo z rebalansom proračuna št. 1/2010, ki se Občinskemu svetu Občine Tolmin predlaga v obravnavo in sprejem. Obe novosti želimo izpostaviti ne glede na to, da se ti spremembi bolj kot v vsebini oz. naboru namenov, ki se financirajo iz občinskega proračuna, odražata v obliki oz. sistemu, po katerem je proračun pripravljen. Ti ključni spremembi sta:

- **Krajevne skupnosti so z rebalansom proračuna št. 1/2010 v proračun vključene kot neposredni proračunski uporabniki** (tako kot občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava).
- **Ukinitev sredstev v upravljanju.**

1.1. VKLJUČITEV KRAJEVNIH SKUPNOSTI

Neposredni uporabniki na nivoju občine so organi občine, občinska uprava in morebitni skupni organi občinske uprave več občin (ti le pri občini, kjer je sedež skupne občinske uprave, določen v odloku o njeni ustanovitvi), ker se financirajo neposredno iz občinskega proračuna oziroma občinskih proračunov. Prav tako **so neposredni uporabniki občinskega proračuna tudi ožji deli občin** (krajevne, vaške in četrtne skupnosti) ne glede na to, ali imajo status pravne osebe ali ne.

Finančni načrti ožjih delov lokalnih skupnosti s statusom pravne osebe so skladno z določili 19.c in 19.č člena Zakona o lokalni samoupravi sestavni del občinskega proračuna. Za njihovo poslovanje v celoti velja pravni režim, ki opredeljuje pravice in obveznosti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna. Prejemki in izdatki ožjega dela lokalne skupnosti se obravnavajo kot prejemki in izdatki občinskega proračuna, v odloku o proračunu občine pa mora biti določeno, da so prejemki ožjih delov občin namenski prejemki občinskega proračuna, ki gredo točno določenemu neposrednemu uporabniku – ožjemu delu občine (na primer: prejemki od razpolaganja s premoženjem ter sredstva od krajevnih samoprispevkov po prejšnjih predpisih, ipd.). V šifrant neposrednih uporabnikov občinskega proračuna morajo tako biti kot neposredni uporabniki občinskega proračuna (poleg občinskega sveta, nadzornega odbora, župana in občinske uprave) vključeni tudi vsi ožji deli občin, kot so določeni s statutom občine.

Iz določb 65. člena Zakona o javnih financah izhaja, da **predstojniki neposrednih uporabnikov, ki po svoji funkciji vodijo in predstavljajo neposredne uporabnike, lahko razpolagajo s proračunskimi sredstvi, ki so jim zagotovljena v finančnem načrtu neposrednega uporabnika.** V občini je predstojnik neposrednih uporabnikov, razen ožjih delov občin, župan. **Predstojnik neposrednih uporabnikov – ožjih delov občine, pa je svet ožjega dela občine oziroma, če tako določa statut občine, predsednik sveta ožjega dela občine.**

Predstojnik neposrednega uporabnika je odgovoren za izvrševanje finančnega načrta, in sicer za prevzemanje obveznosti, verifikacijo obveznosti in izdajo odredbe za plačilo. Na strani prihodkov je predstojnik neposrednega uporabnika odgovoren za ugotavljanje pravice za izterjavo ter izdajanje nalogov za izterjavo v korist tisti prejemkov, za pobiranje katerih je pristojen neposredni uporabnik. Predstojnik neposrednega uporabnika lahko s pooblastilom prenese posamezna upravičenja na druge osebe (na primer: izdajo odredb za plačilo).

Za neposredne uporabnike občinskega proračuna – ožje dele občin je odredbodajalec za izvrševanje finančnega načrta predstojnik neposrednega uporabnika, to je svet ožjega dela občine oziroma, če tako določa statut občine, predsednik sveta ožjega dela občine.

To pomeni, da **z vsemi proračunskimi sredstvi, določenimi v finančnem načrtu ožjega dela občine (s statusom pravne osebe ali brez), ki je del občinskega proračuna, razpolaga svet ožjega dela občine oziroma, če tako določa statut občine, predsednik sveta ožjega dela občine in ne župan.** Pri

tem je svet ožjega dela občine oziroma, če tako določa statut občine, predsednik sveta v okviru zakonskih določb in določb odloka o proračunu občine, s katerim so po vrsti in višini, določeni pravni posli, ki jih lahko sklepa ožji del občine samostojno, povsem neodvisen razen, pri sklepanju pravnih poslov, za katere po odloku občine o proračunu potrebuje soglasje župana.

Zakon o javnih financah v 2. členu določa, da se v proračunu izkazujejo vsi prejemki, ki pripadajo občini, ter vsi izdatki občine za posamezne namene. Iz določb 3. in 1. člena Zakona o javnih financah 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.**

Pri opredeljevanju izkazovanja prihodkov in odhodkov ožjih delov občin, ki imajo status pravne osebe, v občinskem proračunu in finančnem načrtu, je potrebno izhajati iz:

a) določb 19. c in 19. č člena Zakona o lokalni samoupravi, po katerih **morajo biti prihodki in odhodki ožjega dela občine, ki je pravna oseba, zajeti v njegovem finančnem načrtu, ki je sestavni del občinskega proračuna,**

b) določbe prvega odstavka 1. člena Zakona o javnih financah, ki določa, da določila Zakona o javnih financah, ki se nanašajo na neposredne uporabnike občinskega proračuna, veljajo tudi za ožje dele občin, ki so pravne osebe, če Zakon o javnih financah ne določa drugače. Tako so **ožji deli občin, ki so pravne osebe, neposredni uporabniki občinskega proračuna, kar pomeni, da se financirajo neposredno iz proračuna oziroma, da se njihovi prejemki in izdatki obravnavajo kot prejemki in izdatki občinskega proračuna, da njihov finančni načrt sprejema občinski svet in da za njihovo financiranje ni potrebno skleniti posebne pogodbe.**

c) določbe 2. člena Zakona o računovodstvu, ki določa, da **morajo pravne osebe voditi poslovne knjige ter izdelati letna poročila v skladu z določbami Zakona o računovodstvu in drugimi predpisi, kodeksom računovodskih načel ter slovenskimi računovodskimi standardi, kar praktično pomeni, da je to obveza tudi za ožje dele občin, ki so pravne osebe.**

Finančni načrti neposrednih uporabnikov (torej tudi ožjih delov občin) morajo biti sestavljeni tako, da upoštevajo ekonomsko in programsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov, morajo pa biti tudi ustrezno obrazloženi. Finančni načrti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna morajo biti razdeljeni na naslednje programske dele:

- področja proračunske porabe,
- glavne programe,
- podprograme,
- proračunske postavke in
- proračunske postavke - konte.

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

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

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

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.

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

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.

Vključitev vseh 23 krajevnih skupnosti v občinski proračun kot 23 novih neposrednih proračunskih uporabnikov se najbolj odraža v strukturi posebnega dela proračuna, zato podrobnejši opis načina vključitve podajamo v uvodu 3. poglavja, ki je posvečeno posebnemu delu proračuna.

1.2. UKINITEV SREDSTEV V UPRAVLJANJU

Komunala Tolmin d.d. vso javno infrastrukturo na podlagi določb novih Slovenskih računovodskih standardov (SRS) 35 (2006), ki po letu 2009 ne dopuščajo več izkazovati javne infrastrukture kot »sredstev v upravljanju«, v skladu z določilom SRS 35.38. (2006) na dan 1. 1. 2010 prenaša iz svojih poslovnih knjig v poslovne knjige Občine Tolmin, dejanske lastnice vse javne infrastrukture. Prenos je izveden na osnovi **Pogodbe o najemu infrastrukture, izvajanju gospodarskih javnih služb in izvajanju investicij na področju gospodarskih javnih služb**, št. 354-0062/09 z dne 10. 12. 2009.

Občina Tolmin bo tako od 1. januarja 2010 dalje vso javno infrastrukturo vodila kot svoja osnovna sredstva, za njihovo dejansko uporabo pa bo Komunalni Tolmin d.d. zaračunavala najemnino. Komunala Tolmin pa bo vse storitve vzdrževanja Občini Tolmin od 1. januarja 2010 dalje zaračunavala.

Z vsemi navedenimi spremembami je posledično potrebno uskladiti tudi proračun Občine Tolmin za leto 2010. Vse potrebne uskladitve so tako vključene v seznam sprememb, ki jih predlagamo z rebalansom proračuna št. 1/2010, in sicer:

- na prihodkovni strani so izkazani **prihodki od najemnin za javno infrastrukturo** (konto 7103 041 »Prihodki od drugih najemnin – GJS«), ki vključujejo naslednje prihodke:
 - 7103 0411 Prihodki od drugih najemnin – GJS (vodovodi),
 - 7103 0412 Prihodki od drugih najemnin – GJS (kanalizacija in ČN),
 - 7103 0413 Prihodki od drugih najemnin – GJS (deponije) in
 - 7103 0414 Prihodki od drugih najemnin – GJS (pokopališča).
- na odhodkovni strani so izkazani **odhodki za tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture** (konto 4025 0342 »Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS«), ki vključujejo naslednje podkote:
 - 4025 03421 Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (vodovodi),
 - 4025 03422 Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (kanalizacija in ČN),
 - 4025 03423 Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (deponije) in
 - 4025 03424 Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (pokopališča).

2. SPLOŠNI DEL

2.1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Splošni del proračuna sestavljajo:

- Bilanca prihodkov in odhodkov,
- Račun finančnih terjatev in naložb in
- Račun financiranja.

Pri pripravi splošnega dela proračuna se upošteva tudi stanje na računih ob koncu preteklega leta, v primeru rebalansa proračuna za leto 2010 torej stanje na računu dne 31. decembra 2009.

2.1.1. PRIHODKI

Ocenjeni prihodki občine Tolmin za leto 2010 znašajo: **12.468.776,26 EUR**.

V Bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2010 so na strani prihodkov prikazani:

- **DAVČNI PRIHODKI** (skupina 70),
- **NEDAVČNI PRIHODKI** (skupina 71),
- **KAPITALSKI PRIHODKI** (skupina 72),
- **TRANSFERNI PRIHODKI** (skupina 74), ki vključujejo transferne prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Deleži posamezne skupine prihodkov v strukturi načrtovanih prihodkov občine Tolmin za leto 2010 so naslednji:

Skupina	Vrsta prihodkov	Delež v celotni strukturi prihodkov za leto 2010
70	Davčni prihodki	73,551 %
71	Nedavčni prihodki	14,869 %
72	Kapitalski prihodki	1,596 %
74	Transferni prihodki	9,984 %
SKUPAJ:		100,00 %

DAVČNI PRIHODKI

7000 Dohodnina

Dohodnina – občinski vir (7000 20)

Ministrstvo za finance je na podlagi 14. in 15. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/2006, 57/2008) po sprejetju državnega proračuna občinam dolžno sporočiti zneske o prihodkih občine za financiranje primerne porabe in zneske finančne izravnave. Državni zbor RS je že sprejel proračuna Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 ter Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2010 in 2011.

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin. **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, na njeno višino pa vplivajo 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. Na podlagi 11. člena Zakona o financiranju občin (upoštevaje da za leto 2010 zakonsko predviden dogovor o višini povprečnine, ki naj bi ga Vlada RS sprejela z reprezentativnima združenjema občin, ni bil sklenjen), ter na podlagi določil uredbe, ki je sprejeta na podlagi 12. člena Zakona o financiranju občin, višino povprečnine izračuna Ministrstvo za finance, sprejme pa Državni zbor RS z zakonom, ki ureja izvrševanje državnega proračuna. Višina povprečnine za leti 2010 in 2011 je določena v Zakonu o izvrševanju

proračuna Republike Slovenije za leti 2010 in 2011, in sicer v višini 550,00 EUR za leto 2010 (združeni občini sta predlagali povprečnino v višini 556,00 EUR) ter 564,30 EUR za leto 2011 (združeni občini sta predlagali povprečnino v višini 569,10 EUR).

Občinam pripada skupaj 54 % dohodnine, vplačane v predpreteklem letu, povečane za inflacijo za leto pred letom in leto, za katero se izračuna primerna poraba. V prehodnem obdobju (do vključno leta 2011) se primerna poraba občin poleg dohodnine financira še z določenim odstotkom davčnih prihodkov občin, in sicer v letu 2010 s 16 %, v letu 2011 pa z 8 % davčnih prihodkov občin, ki vključujejo prihodke od davka na dediščine in darila, prihodke od davka na dobitke od iger na srečo, prihodke od davka na promet nepremičnin in prihodke od upravnih taks občinskih uprav.

Merilo za ugotovitev prihodkov občine iz dohodnine je **primeren obseg sredstev**, ki se izračuna po enačbi iz 13.a člena Zakona o financiranju občin in na višino katerega vplivajo povprečna primerna poraba na prebivalca v državi, indeks raznolikosti občine in število prebivalcev občine. V primeru, da je primeren obseg sredstev pri posamezni občini za več kot 15 % večji od izračunane primerne porabe, se presežek nad 15 % zmanjša za 50 % in v nadaljnjih izračunih se za to občino upošteva **znižan primeren obseg sredstev**.

Način izračuna **dohodnine** opredeljuje 14. člen Zakona o financiranju občin, pri čemer se dohodnina, ki pripada občinam, izračuna oz. razdeli v treh korakih:

- (1) 70 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, pripada vsem občinam enako, in sicer glede na strukturni delež odmerjene dohodnine.
- (2) Solidarnostna izravnava; Zagotovi se iz 30 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo. Solidarnostna izravnava pripada občinam, katerih prihodki, izračunani v prvem koraku, so nižji od zanje izračunanega (znižanega) primerne obsega sredstev. Sredstva solidarnostne izravnave se dodelijo v višini razlike med prihodki od 70 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, in (znižanim) primernim obsegom sredstev. Če sredstva za zagotovitev solidarnostnih izravnav (preostalih 30 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, in presežkom dohodnine nad 70 % pri posameznih občinah) občinam, ki so do nje upravičene, ne zadostujejo, se solidarnostna izravnava za posamezno občino ugotovi v odstotku, izračunanem ob upoštevanju razlike med 70 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, in (znižanim) primernim obsegom sredstev v vsoti razlik občin, upravičenih do solidarnostne izravnave.
- (3) Dodatna solidarnostna izravnava; Zagotovi se kot razlika med 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, ter 70 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, in vsoto solidarnostnih izravnav občin. Dodatna solidarnostna izravnava pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev je nižji od primerne porabe, in sicer največ do višine primerne porabe. Dodatna solidarnostna izravnava se za posamezno občino ugotovi v odstotku izračunanem ob upoštevanju razlike med primerno porabo občine ter prihodki od 70 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, in solidarnostne izravnave v vsoti razlik vseh občin, upravičenih do dodatne solidarnostne izravnave.

Znesek, ki ga na tem prihodkovnem kontu planiramo z rebalansom proračuna št. 1/2010, je za Občino Tolmin izračunan v sklopu izračunov Ministrstva za finance, ki jih je občina prejela 27. novembra 2009 in so objavljeni tudi na spletni strani Ministrstva za finance. Planirani prihodki iz dohodnine v višini 8.333.258,00 EUR so za 956.819,02 EUR višji od prihodkov, kot so bili planirani s sprejemom proračuna za leto 2010. Odstopanje je posledica dejstva, da je bil prvotni plan tega prihodka oblikovan na osnovi izračunov, ki so temeljili na izračunu, kot ga je uveljavil ZFO-1. Izračuni, ki jih je Ministrstvo za finance objavilo 27. novembra 2009, prvič upoštevajo spremembo Zakona o financiranju občin, ki je bila sprejeta že 28. maja 2008, s katero je izračun prihodkov občin spremenjen (namesto prihodkov iz glavarine sta uvedeni instituciji solidarnostne in dodatne solidarnostne izravnave). Posledično se spreminja tudi višina plana finančne izravnave na kontu 7400 00 »Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna«. Kot je razvidno iz izračunov Ministrstva za finance v letu 2010 nobeni od občin za leti 2010 in 2011 ne pripada finančna izravnava, saj se primerna poraba v celoti pokrije s prihodkom iz dohodnine (ki vključuje solidarnostno in dodatno solidarnostno izravnavo) in davčnimi prihodki.

Dohodnina se občinam nakazuje tedensko po enakih deležih, začenši s prvim tednom proračunskega leta, za katerega je izračunana, ter na način, kot je določen z Uredbo o načinu nakazovanja dohodnine občinam (Uradni list RS, št. 123/2008).

Glede na višino prihodkov iz naslova dohodnine in finančne izravnave za leto 2009 (zaradi spremembe načina izračuna ju moramo upoštevati skupaj) se pričakovani prihodki iz naslova dohodnine za leto 2010 (vključno s solidarnostno in dodatno solidarnostno izravnavo ter finančno izravnavo, ki za leto 2010 znaša 0,00 EUR) povečujejo za 2,11 %.

7030 Davki na nepremičnine

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (7030 03 in 7030 04)

Plan prihodkov iz nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ) od pravnih in fizičnih oseb za leto 2010 je bil oblikovan na podlagi pričakovanja, da bo vrednost točke za izračun NUSZ dvignjena za višino pričakovane inflacije (+ 2,9 %). Ker je Občinski svet Občine Tolmin na predlog župana sprejel znižanje vrednosti točke za izračun NUSZ za 5 %, skladno s to spremembo popravljamo tudi plan prihodkov iz tega naslova.

NEDAVČNI PRIHODKI

7103 Prihodki od premoženja

Med prihodki od premoženja z rebalansom št. 1/2010 predlagamo:

- vključitev prihodkov iz naslova najemnin za poslovne prostore, ki jih bodo realizirale krajevne skupnosti in ki se zaradi vključitve krajevnih skupnosti v občinski proračun planirajo kot namenski prihodek občinskega proračuna,
- vključitev prihodkov iz naslova najemnin za javno infrastrukturo, ki je oddana v najem gospodarskim javnim službam (v primeru Občine Tolmin je to Komunala Tolmin d.d.) in
- spremembo plana prihodkov iz naslova podeljenih koncesij za vodno pravico.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore (7103 01)

Med prihodke od najemnin za poslovne prostore, ki jih prejema neposredno Občina Tolmin vključujemo tudi prihodke od najemnin za poslovne prostore, ki jih prejemajo krajevne skupnosti, in sicer na posebnem analitičnem kontu 7103 011 »Prihodki od najemnin na poslovne prostore – KS«, katerega stanje se všteva v skupni plan oz. realizacijo prihodka od najemnin za poslovne prostore. Prihodek, ki ga krajevna skupnost realizira iz tega naslova, je namenski prihodek, ki ga lahko porabi le ta krajevna skupnost. Z rebalansom proračuna št. 1/2010 smo upoštevali najemnine, ki jih realizirata KS Tolmin in KS Volče. V enakem znesku smo v primeru obeh navedenih krajevnih skupnosti predvideli tudi odhodke.

Prihodki od drugih najemnin – GJS (7103 041)

Med prihodke od drugih najemnin, ki jih za najem javne infrastrukture plačujejo gospodarske javne službe (konto 7103 041 »Prihodki od drugih najemnin – GJS«), so na prihodkovni strani proračuna vključeni naslednji prihodki:

- 7103 0411 Prihodki od drugih najemnin – GJS (vodovodi),
- 7103 0412 Prihodki od drugih najemnin – GJS (kanalizacija in ČN),
- 7103 0413 Prihodki od drugih najemnin – GJS (deponije) in
- 7103 0414 Prihodki od drugih najemnin – GJS (pokopališča).

Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico (7103 12)

Prihodki iz naslova dajatev od podeljenih koncesij za vodno pravico, tj. koriščenje vodnega potenciala, se nanašajo na izkoriščanje vodnega potenciala reke Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije (hidroelektrarne in male hidroelektrarne) ter črpanja gramoza.

Glede na to, da je realizacija prihodka iz tega naslova preseгла planirane prihodke za več kot 40 %, povečujemo tudi plan prihodkov za 2010. Glede na pretekla nihanja pa plan prihodkov iz tega naslova povišujemo le za 15 %, torej za 81.300 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki**Drugi izredni nedavčni prihodki - KS (7141 991)**

Z vključitvijo krajevnih skupnosti v proračun Občine Tolmin kot njegovih neposrednih proračunskih uporabnikov, se v proračun vključijo tudi prihodki krajevnih skupnosti. Na konto 7141 991 »Drugi izredni nedavčni prihodki – KS« med prihodke vključujemo rento, ki jo KS Volče prejema, ker se na njenem območju nahaja odlagališče odpadkov. Prihodek se za leto 2010 načrtuje v višini 42.000,00 EUR, kar je upoštevano tudi pri odhodkih KS Volče.

Prihodek KS Volče iz naslova rente za odlagališče odpadkov je namenski prihodek te krajevne skupnosti.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov**Prihodki od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov (7200 00)**

Plan prihodkov iz naslova prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov za leto 2010 se z rebalansom proračuna za leto 2010 usklajuje z načrtovanimi prodajami, kot so vključene v Letni načrt razpolaganja s finančnim in stvarnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2010.

Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj (7200 01)

Plan prihodkov iz naslova prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj za leto 2010 se z rebalansom proračuna št. 1/2010 usklajuje z načrtovanimi prodajami, kot so vključene v Letni načrt razpolaganja s finančnim in stvarnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2010.

Prihodki od prodaje drugih zgradb in prostorov (7200 99)

Plan prihodkov iz naslova prodaje drugih zgradb in prostorov za leto 2010 se z rebalansom proračuna št. 1/2010 usklajuje z načrtovanimi prodajami, kot so vključene v Letni načrt razpolaganja s finančnim in stvarnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2010.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov**Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč (7220 00)**

Plan prihodkov iz naslova prodaje kmetijskih zemljišč za leto 2010 se z rebalansom proračuna št. 1/2010 usklajuje z načrtovanimi prodajami, kot so vključene v Letni načrt razpolaganja s finančnim in stvarnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2010.

Prihodki od prodaje gozdov (7220 01)

Plan prihodkov iz naslova prodaje gozdov za leto 2010 se z rebalansom proračuna št. 1/2010 usklajuje z načrtovanimi prodajami, kot so vključene v Letni načrt razpolaganja s finančnim in stvarnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2010.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (7221 00)

Plan prihodkov iz naslova prodaje stavbnih zemljišč za leto 2010 se z rebalansom proračuna št. 1/2010 usklajuje z načrtovanimi prodajami, kot so vključene v Letni načrt razpolaganja s finančnim in stvarnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2010.

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna – FINANČNA IZRAVNAVA (7400 00)

2. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/2006, 57/2008) – ZFO-1 – definira **finančno izravnavo** kot »sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu iz državnega proračuna dodelijo občini, ki s prihodki, določenimi z zakonom, ne more financirati svoje primerne porabe«.

1. odstavek 15. člena ZFO-1 določa, da se »Občini, ki v posameznem proračunskem letu ne more financirati primerne porabe, [...] iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in prihodki iz 14. člena tega zakona«. Pri čemer se kot prihodki iz 14. člena štejejo t.i. prihodki iz dohodnine, ki vključujejo sredstva od 70 % od 54 % dohodnine, vplačane v preteklem letu in ustrezno povečane za inflacijo, pripada vsem občinam enako, in sicer glede na strukturni delež odmerjene dohodnine, solidarnostno izravnavo in dodatno solidarnostno izravnavo.

Kot določa 2. odstavek 15. člena ZFO-1, »zneske finančne izravnave [...] ugotovi ministrstvo, pristojno za finance, po sprejetju državnega proračuna, in jih sporoči občinam, ki jim je finančna izravnava dodeljena, ter objavi na svoji spletni strani«.

Izračune finančne izravnave, pripravljene na način, ki upošteva spremembo ZFO-1 in povprečnino v višini 550,00 EUR, je Ministrstvo za finance objavilo 27. novembra 2010. Kot je razvidno teh izračunov v letu 2010 nobeni od občin ne pripada finančna izravnava, saj se primerna poraba v celoti pokrije s prihodkom iz dohodnine (ki vključuje solidarnostno in dodatno solidarnostno izravnavo) in davčnimi prihodki.

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se plan prihodkov iz naslova finančne izravnave usklajuje z izračuni Ministrstva za finance.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (7400 01)

V sklopu sredstev, katerih prejem načrtujemo iz državnega proračuna, in sicer za sofinanciranje investicij se spreminja le višina plana sredstev za sofinanciranje investicij, ki jih bo občina prejela na podlagi 23. člena ZFO-1.

- **7400 0191 Sredstva za sofinanciranje investicij (23. člen ZFO-1)**

Višino prihodka iz naslova sredstev za sofinanciranje investicij, ki jih občina s prijavo na razpis Službe Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko pridobiva na podlagi 23. člena ZFO-1 (prej 21. člen ZFO), z rebalansom proračuna št. 1/2010 zvišujemo, in sicer prihodke planiramo v skladu s končnim izračunom prihodkov iz tega naslova za leto 2010.

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (7400 04)

- **7400 041 ZRSZ – refundacija javnih del**

V okviru tega konta se zbirajo prihodki, ki izvirajo iz refundacije stroškov za izvajanje javnega dela, ki jih občina prejme od Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje (ZRSZ).

Občina Tolmin je v novembru 2009 kandidirala na razpis ZRSZ za izvajanje programov javnih del, in sicer z dvema programoma, od katerih bo eden trajal 10, drugi pa 4 mesece. Skladno s pravili izvajanja programov javnih del bo občina od trenutka vključitve osebe v program zagotavljala sredstva za izplačilo plač (zaradi tega se spreminja tudi plan odhodkov za ta namen), pri čemer ZRSZ nato na podlagi zahtevka, ki ga predloži občina, sredstva refundira (v tekočem mesecu, za pretekli mesec). Ker ZRSZ občini ne povrne čisto vseh stroškov, ki jih je občina osebi dolžna izplačati, in ker bo refundacija

za mesec december 2010 izvršena šele v januarju 2011 (s čimer postane prihodek proračuna za leto 2011), planiramo povišanje odhodkov za ta namen v večjem znesku, kot pa znašajo pričakovani prihodki iz tega naslova.

Refundacijo ZRSZ za javna dela planiramo v višini, kot je okvirno izračunana s strani ZRSZ, pri čemer v znesku ni upoštevana refundacija za mesec december 2010. Pri realizaciji prihodkov so možna odstopanja, saj bo dejanska višina refundacije odvisna od časa dejanske vključitve osebe v javna dela, višine minimalne plače, morebitnega bolniškega staleža itd.

- **7400 045 MOP – Subvencije tržnih najemnin**

Stanovanjski zakon je z letom 2009 poleg že obstoječih subvencij neprofitnih najemnin uvedel še subvencije tržnih najemnin z določilom, da sredstva za to zagotavljajo državni proračun in občinski proračuni, vsak do ene polovice. Te subvencije neposredno plačuje občina, po zaključku koledarskega leta pa na podlagi predložitve ustreznega zahtevka iz državnega proračuna prejme povrnjenih 50 % vseh realiziranih plačil. Ker se je dodeljevanje teh subvencij uvedlo šele v letu 2009, je bilo nemogoče predvideti, kolikšen bo obseg dodeljenih sredstev in posledično na kolikšno refundacijo dodeljenih subvencij v letu 2009 lahko računamo v letu 2010. Znesek prihodkov iz tega naslova z rebalansom proračuna št. 1/2010 ustrezno popravljamo.

- **7400 046 MOP – Povračilo najemnin za bivanje potresnikov**

Ob pripravi proračuna še nismo imeli informacij o potrebah po začasnih preselitvah oseb, prizadetih ob potresu leta 2004, zato prihodka iz tega naslova nismo mogli načrtovati.

Zakon o popotresni obnovi objektov in spodbujanju razvoja v Posočju v 10. členu med drugim določa, da se sredstva proračuna Republike Slovenije dodelijo za refundacijo stroškov, ki jih zaradi začasne preselitve nosijo v potresu prizadeti prebivalci v zvezi s koriščenjem začasnih stanovanj oziroma drugih začasnih objektov (stroški najemnine, vode, elektrike, ogrevanja, komunalni in drugi stroški) in sicer za čas, dokler se ne vselijo v njihove obnovljene domove. V praksi se to izvaja tako, da občina sodeluje pri iskanju začasnega bivališča in uredi vse formalnosti v zvezi z začasno nastanitvijo upravičenca ter krije tudi vse nastale stroške. Občini te stroške na podlagi medsebojne pogodbe refundira Ministrstvo za okolje in prostor.

Po konzultaciji z Državno tehnično pisarno smo predvideli, da bo v letu 2010 pet primerov začasnih izselitev s povprečnim trajanjem 6 mesecev. Na osnovi teh pričakovanj je oblikovana tudi višina prihodkov, ki naj bi jih prejeli kot refundacijo sredstev, namenjenih za kritje stroškov bivanja t.i. potresnikov.

7412 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno politiko

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za strukturno politiko (7412 00)

V okviru tega konta je bil s sprejetim proračunom za leto 2010 planiran prihodek v višini 24.000,00 EUR, in sicer iz naslova refundacij sredstev iz programa Leader. Prihodek predstavlja refundacijo stroškov za izvajanje projektov lokalne akcijske skupine LAS za razvoj. Pričakovani prihodek vključuje delno refundacijo sredstev, ki so bila kot odhodek del realizacije proračunov za leti 2008 in 2009 (PP 041112 »Projekt: LEADER/LAS). Ker je čas prejema povračila sredstev odvisen od časa zaključka projekta (za katerega ni nujno, da sovпада z letom, ko je strošek nastal) in od časa, ki si ga Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (MKGP) vzame za pregled in potrditev zahtevka ter nato za realizacijo izplačila, prejeta povračila skoraj praviloma niso vključena v proračun, v katerega so vključeni izdatki, na katere se povračilo nanaša.

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 plan prihodkov iz tega naslova usklajujemo z višino zahtevkov, ki smo jih MKGP že predložili, in tistih, ki bodo še predloženi v letu 2010.

2.1.2. ODHODKI

Ocenjeni odhodki proračuna za leto 2010 znašajo **13.495.765,07 EUR** in obsegajo:

- **TEKOČE ODHODKE** (skupina 40),
- **TEKOČE TRANSFERE** (skupina 41),
- **INVESTICIJSKE ODHODKE** (skupina 42),
- **INVESTICIJSKE TRANSFERE** (skupina 43).

Deleži posamezne skupine prihodkov v strukturi načrtovanih prihodkov občine Tolmin za leto 2010 so naslednji:

Skupina	Vrsta odhodkov	Delež v celotni strukturi odhodkov za leto 2010
40	Tekoči odhodki	25,737 %
41	Tekoči transferi	35,067 %
42	Investicijski odhodki	27,324 %
43	Investicijski transferi	11,872 %
SKUPAJ:		100,00 %

Med **tekoče odhodke** so vključeni stroški dela, izdatki za blago in storitve ter rezerve (tekoča rezerva oz. splošna proračunska rezervacija, proračunska rezerva občine, sredstva za odpravo nesorazmerij v osnovnih plačah).

Tekoči transferi obsegajo subvencije (kmetijstvo, avtovlak, avtobusni prevozi...), transfere posameznikom in gospodinjstvom, transfere v neprofitne organizacije in ustanove (humanitarne organizacije, društva, politične stranke...) ter druge domače transfere (tekoči transferi v KS, v sklade socialnega zavarovanja in v javne zavode ter druge izvajalce javnih služb).

Investicijski odhodki vključujejo odhodke za nakup opreme, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, stroške investicijskega vzdrževanja in obnov, nakupov zemljišč ter izdelave študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije.

Investicijski transferi obsegajo investicijske transfere fizičnim in pravnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (predvsem javnemu podjetju Komunala Tolmin za izvedbo investicij in investicijskega vzdrževanja na komunalnem področju) ter investicijske transfere proračunskim uporabnikom (transfere javnim zavodom za investicije in investicijsko vzdrževanje).

Podrobnejša predstavitev odhodkov (pregled po posameznih proračunskih postavkah) je podana v posebnem delu proračuna za leto 2010 (v prilogi), njihova obrazložitev (tj. obrazložitev posameznih proračunskih postavk) pa je zajeta v 3. poglavju teh obrazložitev.

PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ iz bilance prihodkov in odhodkov (točka III. splošnega dela proračuna) znaša: **1.026.988,81 EUR**.

Od tega znaša:

- PRIMARNI PRIMANJKLJAJ: 1.045.988,81 EUR (točka III/1. v bilanci prihodkov in odhodkov)
- TEKOČI PRESEŽEK: 2.818.985,95 EUR (točka III/2. v bilanci prihodkov in odhodkov).

2.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V Računu finančnih terjatev in naložb občine izkazujejo vsa **prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog** in vsa **sredstva danih posojil ter sredstva za nakup kapitalskih naložb**.

S spremembami, ki se predlagajo z rebalansom proračuna št. 1/2010 se račun finančnih terjatev in naložb za leto 2010 ne spreminja.

Račun finančnih terjatev in naložb za leto 2010 izkazuje PRESEŽEK v višini 7.741,70 EUR (točka VI v splošnem delu proračuna).

2.3. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja občine 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.

V tem delu se prav tako izkazujejo **načrtovane spremembe denarnih sredstev na računih** proračuna v proračunskem letu.

a. ZADOLŽEVANJE

Ker morebitni časovni zamiki prejema prilivov sredstev, ki izvirajo iz sredstev državnega proračuna ne zadržujejo rokov plačila dobaviteljem za plačilo blaga oz. storitev, se načrtuje najem **kratkoročnega posojila** v skupni višini največ 300.000,00 EUR. Iz tega vira pridobljena sredstva bo občina uporabila za kritje zapadlih obveznosti do trenutka prejema priliva odobrenih sredstev oz. za premostitev likvidnostnih težav, ki bi zaradi prej opisane situacije utegnile nastati.

b. ODPLAČILA DOLGOV

Občina Tolmin v letu 2009 ni najemala dolgoročnih posojil, zato v letu 2010 ne načrtujemo odplačil anuitet iz naslova že najetih posojil.

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se v proračunu predvidi kratkoročno zadolževanje v višini 300.000,00 EUR. Najem kratkoročnega posojila bo občina realizirala v primeru potrebe po zagotovitvi likvidnostnih sredstev. Skladno s pravili kratkoročnega zadolževanja se celotna višina glavnice kratkoročnega posojila vrne v proračunskem letu, v katerem je bilo posojilo črpano, zato se odplačila načrtujejo v skupni višini 300.000,00 EUR (proračunska postavka 042201 »Odplačila dolga« v posebnem delu proračuna). To odplačilo se, kot rečeno, v celoti nanaša na odplačilo kratkoročnega (likvidnostnega) posojila.

Račun financiranja bo z uveljavitvijo rebalansa proračuna št. 1/2010 za leto 2010 izkazoval stanje 0,00 EUR (točka X. splošnega dela proračuna).

2.4. STANJE NA RAČUNU 31. DECEMBRA 2009

Stanje na računu 31. decembra 2009 je znašalo **1.019.247,11 EUR**.

3. POSEBNI DEL

V posebnem delu proračuna so proračunske postavke (skladno s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov) razvrščene v ustrezne programe in podprograme glede na področje proračunske porabe, v katero sodijo. Izdatki občinskega proračuna so znotraj posamezne proračunske postavke knjiženi na ustrezen računovodski konto, po katerem je odhodek zajet v splošnem delu proračuna.

Uvodoma želimo opozoriti na pomembno spremembo posebnega dela proračuna, ki se uvaja z rebalansom proračuna št. 1/2010, in sicer gre za vključitev krajevnih skupnosti v občinski proračun. Podlaga za vključevanje finančnih načrtov krajevnih skupnosti in način, kako je bil ta vnos izvršen v primeru rebalansa proračuna Občine Tolmin za leto 2010 (rebalans proračuna št. 1/2010), sta bila predstavljena že v uvodu teh obrazložitvev. V sklopu obrazložitvev sprememb posebnega dela proračuna, ki jih za vsako proračunsko postavko, ki se z rebalansom št. 1/2010 spreminja, pa želimo podati še naslednje pojasnilo:

Vključitev posamezne krajevne skupnosti v proračun občine v vlogi neposrednega proračunskega uporabnika se v posebnem delu proračuna, odraža že v sami strukturi posebnega dela proračuna, saj je osnovni kriterij razvrščanja načrtovanih izdatkov t.i. institucionalna klasifikacija, v kateri so razvrščeni neposredni proračunski uporabniki. V vseh dosedanjih občinskih proračunih so bili kot neposredni proračunski uporabniki identificirani naslednji: OBČINSKI SVET (PU s šifro 0001), NADZORNI ODBOR (PU s šifro 0002), ŽUPAN (PU s šifro 0003) in OBČINSKA UPRAVA (PU s šifro 0004). Z uvrstitvijo se institucionalna klasifikacija razširja, dodanih je namreč 23 novih neposrednih proračunskih uporabnikov, tj. 23 krajevnih skupnosti. Vsaki krajevni skupnosti je v klasifikaciji dodeljena šifra, na podlagi katere se, kot rečeno, opravi prva uvrstitev oz. kategorizacija načrtovanih izdatkov. Krajevne skupnosti smo v klasifikacijo uvrstili po abecedi, skladno z uvrstitvijo pa so jim bile dodeljene šifre (te šifre tudi določajo zaporedje krajevnih skupnosti v posebnem delu proračuna), kot sledi:

0005	KS Dolenja Trebuša	0013	KS Ljubinj	0021	KS Stržišče
0006	KS Dolje	0014	KS Most na Soči	0022	KS Šentviška Gora
0007	KS Gorenja Trebuša	0015	KS Pečine	0023	KS Tolmin
0008	KS Grahovo ob Bači	0016	KS Podbrdo	0024	KS Tolminski Lom
0009	KS Hudajužna - Obloke	0017	KS Poljubinj	0025	KS Volarje
0010	KS Idrija pri Bači	0018	KS Ponikve	0026	KS Volče
0011	KS Kamno - Selce	0019	KS Rut - Grant	0027	KS Zatolmin
0012	KS Kneža	0020	KS Slap ob Idrijci		

Tako kot za načrtovane izdatke ostalih neposrednih proračunskih uporabnikov tudi za načrtovane izdatke krajevnih skupnosti velja, da se glede na njihov vsebinski namen razvrstijo na ustrezno proračunsko postavko, ki je skladno s programsko klasifikacijo uvrščena v ustrezni podprogram in skladno s klasifikacijo izdatkov COFOG v ustrezno področje porabe.

Glede na namen, za katerega so se sredstva krajevnim skupnostim iz proračuna Občine Tolmin dodeljevala že v preteklih letih (na ta način so bili izdatki načrtovani tudi v trenutno veljavnem proračunu občine za leto 2010), smo oblikovali ustrezne proračunske postavke (za vsako krajevno skupnost posebej), na katere se z rebalansom proračuna št. 1/2010 prenašajo planirana sredstva. Glede na to, da vključevanje krajevnih skupnosti izvajamo z rebalansom proračuna, torej v že sprejeti proračun, se višina sredstev, ki se posamezni krajevni skupnosti dodelijo, spreminja le v enem primeru, in sicer pri sredstvih za zimsko posipanje cest. Skupni znesek, ki se nameni krajevnim skupnostim za zimsko posipanje cest v letu 2010, se poveča skupno za 20.000 EUR, skupna višina sredstev za ta namen pa je bila med krajevne skupnosti razdeljena na osnovi enakega kriterija kot v času priprave trenutno veljavnega proračuna. Sredstva za vse ostale namene se na posamezni proračunski postavki z rebalansom proračuna št. 1/2010 tako planira v povsem enaki višini, kot smo jo navajali v obrazložitvah proračuna za leto 2010.

Da bi omogočili večjo transparentnost oz. kontrolo prenosa sredstev na posamezne proračunske postavke posamezne krajevne skupnosti, v obrazložitvah posebnega dela na proračunskih postavkah, na katerih so v trenutno veljavnem proračunu za leto 2010 predvidena sredstva, ki se razdelijo med krajevne skupnosti, ohranjamo preglednice z razdelitvijo sredstev, kot so bile vključene v obrazložitve osnutka

proračuna za leto 2010, ko je Občinski svet Občine Tolmin o sprejemu proračuna za leto 2010 odločil prvič.

Prenos sredstev na proračunske postavke posameznih krajevnih skupnosti je prikazan v naslednji preglednici:

Z. št.	NAMEN	VELJAVNI PRORAČUN			REBALANS št. 1/2010	
		Postavka	Konto		Postavka*	Konto
1	Delovanje krajevnih skupnosti.	040605 »Delovanje krajevnih skupnosti«	4130 04 »Sredstva prenesena krajevnim skupnostim«	→	XX0601 »Delovanje KS XY«	4020 99 »Drugi operativni odhodki«
2	Zimsko posipanje cest.	041302 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje krajevnih javnih poti«	4130041 »Tekoči transferi KS - posipanje cest«	→	XX1301 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS XY«	4025 0331 »Tekoče zimsko vzdrževanje cestne infrastrukture – KS«
3	Vzdrževanje krajevnih javnih poti.	041302 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje krajevnih javnih poti«	4130043 »Tekoči transferi KS - vzdrževanje krajevnih javnih poti«	→	XX1301 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS XY«	4025 0321 »Tekoče letno vzdrževanje cestne infrastrukture – KS«
4	Vzdrževanje komunalne infrastrukture po naseljih.	041505 »Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav«	4130 042 Tekoči transferi KS - sofinanciranje projektov KS	→	XX1501 »Gradnja in vzdrževanje kanal. sistemov - KS XY«	4025 0341 »Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – KS«

* 'XX' v šifri proračunske postavke predstavlja zadnji dve cifri šifre, ki jo ima krajevna skupnost v institucionalni klasifikaciji neposrednih proračunskih uporabnikov; 'XY' v imenu proračunske postavke pa predstavlja ime krajevne skupnosti, na katero se proračunska postavka nanaša.

V primeru Krajevne skupnosti Tolmin in Krajevne skupnosti Volče so oblikovane tudi proračunske postavke:

– 230401 »Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Tolmin« in 260401 »Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov - KS Volče« kjer se z rebalansom na kontu 4025 001 »Tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov – KS« predvidijo izdatki v višini, kot je vključena tudi na prihodkovno stran proračuna Občine Tolmin (v primeru Krajevne skupnosti Tolmin so to prihodki iz najemnin za poslovne prostore, v primeru Krajevne skupnosti Volče pa so to prihodki od najemnin za poslovne prostore in delno prihodki, ki jih KS Volče prejema v obliki rente, ker se na njenem območju nahaja odlagališče odpadkov).

– 261602 »Urejanje pokopališč in vežic – KS Volče«, kjer se planira izdatek KS Volče v višini 30.000,00 EUR za izgradnjo mrliške vežice (sredstva KS Volče prenaša Občini Tolmin, prihodek Občine Tolmin od KS Volče za ta namen in v tej višini je bil vključen v proračun za leto 2010 že ob prvem sprejemu).

Ker se proračunski izdatki (razen prej izpostavljenih izjem) v primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2010 ne spreminjajo, ne glede na to, da so postavke krajevnih skupnosti oblikovane na novo, obrazložitev po posameznih postavkah za posamezne krajevne skupnosti v tem poglavju ne podajamo.

V nadaljevanju podrobneje predstavljamo ostale odhodke proračuna Občine Tolmin za leto 2010 po posameznih proračunskih postavkah posebnega dela proračuna, katerih plan se z rebalansom proračuna št. 1/2010 spreminja.

030403 Pokroviteljstva občine

V okviru te proračunske postavke se z rebalansom proračuna št. 1/2010 predlagata dve spremembi, in sicer:

- Spreminja se skupna višina sredstev, rezerviranih za pokroviteljstvo prirediteljev. Leto 2010 prinaša 3 pomembne obletnice, za katere menimo, da jih bo potrebno ustrezno obeležiti, in sicer 100-letnica rojstva pisatelja Cirila Kosmača, 100-letnica rojstva pesnice Ljubke Šorli ter 80-letnica rojstva pisatelja, dramaturga, scenarista in urednika Saše Vuge.
- Sredstva, ki se jih skladno s prvotno sprejetim proračunom za leto 2010 nameni organizaciji in izvedbi prireditve »Kmečki praznik 2010«, se 'prenesejo' na ustrezen konto, tj. 4102 99 »Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom«, saj je organizator prireditve Kmetijske zadruga Tolmin z.o.o. Tolmin.

030705 Pripravljenost CZ in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč

Višina te postavke je za 10.000,00 EUR višja od prvotno planirane. Toliko znašajo prvotno nepredvideni stroški začasnega bivanja popotresnih upravičencev, ki se morajo začasno izseliti zaradi obnove ob potresu poškodovanega stanovanja. Ta strošek ni bil planiran, ker ob pripravi proračuna še ni bilo znano, da bodo ti stroški nastali.

Višina ostalih odhodkov te postavke ostaja nespremenjena. Zaradi knjigovodskega urejanja stanja in knjiženja izdatkov skladno s pravili knjigovodenja, sredstva, ki so bila za ta namen predvidena na enem kontu, z rebalansom proračuna št. 1/2010 prenašamo na drugega. Posledica tega so naslednje spremembe: nabava uniform in službenih oblek je iz konta 4021 00 prenesena na konto 4202 99, sredstva za razen material in storitve se planirajo na kontu 402099, in ne več na kontu 4021 08 kot prej, sredstva za drugi posamezni material in storitve (prej na kontu 4021 99) se prenesejo delno na konto 4023 99 in delno na konto 4025 00.

030706 Pripravljenost Gasilske zveze in PGD

Višina sredstev na tej proračunski postavki je za 20.580,00 EUR višja od prvotno planirane. Do spremembe je prišlo zaradi spremembe namembnosti porabe požarne takse. Prvotno so bila ta sredstva predvidena za sofinanciranje nabave gasilskega vozila (na proračunski postavki 030708), z rebalansom proračuna št. 1/2010 pa so planirajo za nabavo gasilske in reševalne opreme za posamezna PGD, kot bo določil Odbor za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada. Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se tako povečujejo sredstva na tej postavki, za enak znesek pa se znižuje plan sredstev na proračunski postavki 030708 »Delovanje Gasilske zveze in PGD«.

030707 Delovanje CZ in drugih sil za ZRP

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se zagotovi dodatnih 200,00 EUR, ki se predvidijo za kritje potnih stroškov udeležencev odborov, in sicer Občinskega štaba civilne zaščite in Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada.

030708 Delovanje Gasilske zveze in PGD

Obseg sredstev na tej proračunski postavki se v primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2010 z rebalansom proračuna št. 1/2010 povečuje, in sicer iz naslednjih razlogov:

- (1) Na pobudo Gasilske zveze Tolmin se predlaga povišanje prvotno planiranega znesek za redno delovanje, in sicer za 11.000,00 EUR. Dodatna sredstva se namenijo za prvotno nenačrtovano **financiranje z zakonom predpisanih zdravniških pregledov operativnih gasilcev**. Po novem sistemu so zahtevani drugačni zdravniški pregledi, kot doslej, zato je predvideno, da bi v letu 2010 ta pregled opravilo 100 operativnih gasilcev, kar je polovica od vseh predvidenih.
- (2) **Sofinanciranje nabave gasilskega vozila za PGD Kneža** se določi v višini 65.000,00 EUR (prvotno je bilo predvideno, da se bo nabava gasilskega vozila za PGD Kneža sofinancirala tudi z državnimi sredstvi, vendar do tega ni prišlo, ker so razpisi Uprave RS za zaščito in reševanje za sofinanciranje gasilskih vozil za te namene prenehali).
- (3) **Sofinanciranje nabave strešne kritine za zamenjavo strehe na gasilskem domu Tolmin** se sofinancira v višini 80 % vrednosti materiala (22.000,00 EUR). Sredstva za ta namen v veljavnem proračunu za leto 2010 niso bila planirana.
- (4) Nabavi se **računalnik s pripadajočo opremo za potrebe GZ Tolmin** (1.200,00 EUR). Sredstva za ta namen v veljavnem proračunu za leto 2010 niso bila planirana.

040405 Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov

Na kontu 4205 01 »Obnove« se zagotovijo sredstva za izvedbo preureditve poslovnega prostora v Tumovem drevoredu št. 7 iz gostinskega lokala v dodatne pisarne, namenjene občinski upravi, ter nabavo najnujnejše pisarniške opreme.

040602 Delovanje Mrežne regionalne razvojne agencije

Plan na tej proračunski postavki se spreminja tako, da odraža delež sofinanciranja delovanje Mrežne regionalne razvojne agencije, kot na podlagi sklepa Sveta regije Severne Primorske (Goriške statistične regije) odpade na Občino Tolmin. Gre za malenkostno znižanje višine planiranih sredstev, ki je posledica dejstva, da v času priprave in sprejemanja proračuna za leto 2010 natančna višina obveznosti Občine Tolmin za ta namen še ni bila znana.

040603 Delovanje Posoškega razvojnega centra

Skupna višina sredstev, ki je s proračunom za leto 2010 namenjena neposredno sofinanciranju delovanja Posoškega razvojnega centra, se z rebalansom proračuna št. 1/2010 zvišuje skupno za 1.000,00 EUR.

Z rebalansom se znižuje plan sredstev na kontih, kjer so planirana sredstva za kritje izdatkov za plače ter stroškov materiala in storitev (skupno 8.000,00 EUR), ki se kot investicijski transfer preusmerijo v nabavo osnovnih sredstev in se zato planirajo na kontu 4323 00 »Investicijski transferi javnim zavodom« (tudi v višini 8.000,00 EUR).

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 pa se Posoškemu razvojnemu centru zagotovi dodatnih 1.000,00 EUR, in sicer kot sofinanciranje delovanja točke VEM. Sredstva za ta namen se planirajo na kontu 4133 02 »Tekoči transferi v javne zavode – izdatki za blago in storitve«.

040605 Delovanje krajevnih skupnosti

Zaradi dejstva, da se z rebalansom proračuna št. 1/2001 vseh 23 krajevnih skupnosti v proračun Občine Tolmin vključi kot samostojne neposredne proračunske porabnike, se sredstva, ki se zagotovijo za delovanje krajevnih skupnosti, ne bodo več planirala v skupnem znesku na tej proračunski postavki ampak na ustrezni proračunski postavki posamezne krajevne skupnosti.

Skladno z institucionalno, programsko in COFOG klasifikacijo je za vsako krajevno skupnost posebej vzpostavljena proračunska postavka s šifro, definirano po ključu **XX0601 »Delovanje KS XY«**, pri čemer se cifri XX nanašata na šifro posamezne krajevne skupnosti, kot je definirana v institucionalni klasifikaciji (tj. šifra proračunskega uporabnika). Proračunska postavka, na kateri so planirana sredstva za delovanje posamezne krajevne skupnosti, je na podlagi programske klasifikacije uvrščena v podprogram 06029001 »Delovanje ožjih delov občin«.

Sredstva za delovanje posamezne krajevne skupnosti so bila s proračunom za leto 2010, ki ga je Občinski svet Občine Tolmin sprejel 24. marca 2009, predvidena v višini, kot je razvidna iz preglednice v nadaljevanju. Na tej proračunski postavki je bilo s proračunom za leto 2010 zagotovljenih 31.165,92 EUR, kar je 0,04 EUR več, kot znaša vsota končnih zneskov, namenjenih za delovanje posamezne krajevne skupnosti v letu 2010. Odstopanje je posledica zaokroževanja zneskov na dve decimalni mesti. Plan na tej proračunski postavki tako znižujemo na 0,00 EUR. Vsota odhodkov, ki se kot sredstva za delovanje posamezne krajevne skupnosti na ustrezni proračunski postavki posamezne krajevne skupnosti planirajo v višini, kot je v naslednji preglednici navedena v stolpcu »Skupaj«, znaša 31.165,88 EUR.

	šifra	krajevna skupnost	Pavšal (v EUR)	število naselij	na število naselij (v EUR)	število prebivalcev	na število prebivalcev (v EUR)	SKUPAJ (v EUR)
			[vsem enako]		20% od celote		30% od celote	
			50% od celote					
1	106	DOLJE	677,52	2	173,14	270	206,96	1.057,62
2	116	DOLENJA TREBUŠA	677,52	2	173,14	368	282,07	1.132,73
3	136	GORENJA TREBUŠA	677,52	1	86,57	96	73,58	837,67
4	137	GRAHOVO OB BAČI	677,52	2	173,14	332	254,48	1.105,14
5	112	HUDAJUŽNA	677,52	2	173,14	155	118,81	969,47
6		IDRIJA PRI BAČI	677,52	1	86,57	313	239,91	1.004,00
7	125	KAMNO	677,52	2	173,14	260	199,29	1.049,95
8	109	KNEŽA	677,52	8	692,58	516	395,51	1.765,61
9	113	LJUBINJ	677,52	2	173,14	147	112,68	963,34
10	99	MOST NA SOČI	677,52	9	779,15	1.272	974,99	2.431,66

11	56	POLJUBINJ	677,52	2	173,14	554	424,64	1.275,30
12	107	PEČINE	677,52	1	86,57	156	119,57	883,66
13	100	PONIKVE	677,52	1	86,57	203	155,60	919,69
14	83	PODBRDO	677,52	6	519,43	972	745,04	1.941,99
15	126	RUT	677,52	2	173,14	84	64,39	915,05
16	82	STRŽIŠČE	677,52	3	259,72	63	48,29	985,53
17	119	SLAP OB IDRIJCI	677,52	2	173,14	306	234,55	1.085,21
18	129	ŠENTVIŠKA GORA	677,52	7	606,00	355	272,11	1.555,63
19	124	TOLMIN	677,52	6	519,43	4.018	3.079,80	4.276,75
20	111	TOLMINSKI LOM	677,52	3	259,72	195	149,47	1.086,71
21	127	VOLARJE	677,52	2	173,14	266	203,89	1.054,55
22	30	VOLČE	677,52	5	432,86	974	746,57	1.856,95
23	88	ZATOLMIN	677,52	1	86,57	323	247,58	1.011,67
		SKUPAJ:	15.582,96	72	6.233,14	12.198	9.349,78	31.165,88

040617 Vzpostavitev sistema kakovosti v upravi

Sredstva za ta namen so bila planirana že s proračunom za leto 2009. Ker vzpostavitev sistema kakovosti v letu 2009 ne bo realizirana, se sredstva za ta namen (k postopku smo že pristopili) predvidijo z rebalansom št. 1/2010 predvidijo v proračunu za leto 2010 in sicer v višini 30.000,00 EUR. Sredstva se planirajo v višjem znesku kot so bila sprva predvidena z namenom, da se iz tega vira pokrijejo tudi stroški vseh ukrepov, ki bodo uvedeni kot posledica izvedene analize, preoblikovanega sistema in delovnih procesov. Glede na naša predvidevanja in pretekle izkušnje bo poseben poudarek namenjen zagotovitvi maksimalne stopnje sledljivosti dokumentov, za kar je potrebno nabaviti ustrezno informacijsko podporo.

041001 Javna dela

Občina Tolmin je v novembru 2009 samostojno kandidirala na razpis Zavoda RS za zaposlovanje (ZRSZ) za izvajanje programov javnih del, in sicer z dvema programoma, od katerih bo eden trajal 10, drugi pa 4 mesece. Tako kot v letih 2008 in 2009 pa bo občina zagotavljala sredstva za sofinanciranje lastne udeležbe pri izvajanju programa javnega dela, ki ga operativno vodi Invalidsko podjetje Posočje (IPP), ki je prav tako uspešno kandidiralo na razpisu ZRSZ, v sklopu katerega javni delavci skrbijo za vzdrževanje turistične infrastrukture in po potrebi opravljajo tudi druga fizična dela.

Pri oblikovanju predloga proračuna za leto 2010 je bila višina za ta namen predvidenih sredstev določena na podlagi pričakovanja, da bodo v program vzdrževanja turistične infrastrukture tako kot v letu 2009 vključene 4 osebe, ter da se iz te postavke krijejo materialni stroški za izvajanje teh del in plačilo vodji oz. koordinatorju. Ker je IPP v letošnjem letu uspelo na razpisu za izvajalce javnih del pridobiti sofinanciranje za eno dodatno osebo in ker je bila na razpisu uspešna tudi Občina Tolmin samostojno, je potrebno iz proračuna zagotoviti večji obseg sredstev za kritje lastne udeležbe. Nominalno postavko povečujemo v višini, kot bodo znašala izplačila plač, ki pa jih ZRSZ nato refundira (v deležu, kot je bil prijavitelju odobren). Te refundacije so prav tako vključene v proračun občine, in sicer na prihodkovni strani splošnega dela proračuna, tj. na kontu 7400041 »ZRSZ – refundacija javnih del«.

041002 Sofinanciranje aktivnosti Sklada dela Posočje

V dogovoru s predstavnikom Sklada dela Posočje se plan sredstev za sofinanciranje aktivnosti sklada z rebalansom proračuna št. 1/2010 zniža na nominalno enako raven, kot je bil v letu 2009. S tem znižanjem se plan uskladi z višino obveznosti, kot je bila prevzeta s pogodbo o sofinanciranju.

041302 Upravljanje in tekoče vzdrževanje krajevnih javnih poti

Z veljavnim proračunom za leto 2010 so bila skladno s preteklo prakso v okviru proračunske postavke 041302 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje krajevnih javnih poti« zagotovljena tudi sredstva za letno in zimsko (posipanje v primeru poledice) vzdrževanje krajevnih javnih poti, ki jih skladno z odlokom o

občinskih cestah vzdržujejo področne krajevne skupnosti. Tako kot sredstva za delovanje krajevnih skupnosti (prej na PP 040605 »Delovanje krajevnih skupnosti«), kot tudi sredstva za vzdrževanje komunalne infrastrukture (prej na PP 041505 »Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav«) se z rebalansom proračuna št. 1/2010 ne spreminjata ne namen in ne višina sredstev, predvidenih za ta namen, ampak se spreminja le mesto, na katerem se v proračunu ta sredstva planirajo. V posebnem delu proračuna se sredstva, ki se zagotovijo krajevnim skupnostim, ne planirajo več v skupnem znesku na enotni proračunski postavki, ampak na ustrezni proračunski postavki, ločeno za vsako posamezno krajevno skupnost.

Skladno z institucionalno, programsko in COFOG klasifikacijo je za vsako krajevno skupnost posebej vzpostavljena proračunska postavka s šifro, definirano po ključu **XX1301 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje cest - KS XY«**, pri čemer se cifri XX nanašata na šifro posamezne krajevne skupnosti, kot je definirana v institucionalni klasifikaciji (tj. šifra proračunskega uporabnika). Proračunska postavka, na kateri so planirana sredstva za delovanje posamezne krajevne skupnosti, je na podlagi programske klasifikacije uvrščena v podprogram 13029001 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest«.

Sredstva, ki se namenijo krajevnim skupnostim (za vsako krajevno skupnost posebej) za letno in zimsko (posipanje v primeru poledice) vzdrževanje krajevnih javnih poti se, tako kot v preteklih letih določijo skladno z dogovorjenim ključem, in planirajo na dveh ločenih kontih (oba v okviru iste proračunske postavke), in sicer:

- 4025 0321 »Tekoče letno vzdrževanje cestne infrastrukture - KS« in
- 4025 0331 »Tekoče zimsko vzdrževanje cestne infrastrukture - KS«.

Razdelitev sredstev med krajevne skupnosti v letu 2010, kot je bila sprejeta s proračunom za leto 2010, je predstavljena v preglednici, ki jo podajamo v nadaljevanju. Preglednici pa je dodan stolpec, v katerem je navedena nova višina sredstev, ki se krajevni skupnosti namenijo za zimsko posipanje cest.

Kot je bilo pojasnjeno že v uvodu tega poglavja, se višina sredstev, ki se posamezni krajevni skupnosti dodelijo za namen zimskega posipanja cest v letu 2010, namreč spreminja, in sicer se poveča skupno za 20.000 EUR. Skupna višina sredstev za ta namen je bila med krajevne skupnosti razdeljena na osnovi enakega kriterija kot v času priprave trenutno veljavnega proračuna. Zneski v preglednici so navedeni v EUR.

	Krajevna skupnost	Tekoči transferi KS – posipanje cest [veljavni plan]	Tekoči transferi KS – vzdrževanje KJP [veljavni plan]	SKUPAJ [veljavni plan]	Sredstva KS za posipanje cest [Rebalans 1/2010]	Sredstva KS za vzdrževanje KJP [Rebalans 1/2010]	SKUPAJ
1	DOLJE	118,23	1.363,05	1.481,28	537,80	1.363,05	1.900,85
2	DOLENJA TREBUŠA	986,23	7.615,10	8.601,33	2.854,25	7.615,10	10.469,35
3	GORENJA TREBUŠA	1.299,22	11.240,53	12.539,75	4.033,79	11.240,53	15.274,32
4	GRAHOVO OB BAČI	284,71	1.794,51	2.079,22	712,25	1.794,51	2.506,76
5	HUDAJUŽNA	163,88	986,48	1.150,36	353,82	986,48	1.340,30
6	KAMNO	115,88	799,39	915,27	261,72	799,39	1.061,11
7	KNEŽA	1.465,79	11.476,04	12.941,83	3.379,44	11.476,04	14.855,48
8	LJUBINJ	119,34	2.307,04	2.426,38	758,52	2.307,04	3.065,56
9	MOST NA SOČI	767,2	6.691,27	7.458,47	2.242,00	6.691,27	8.933,27
10	POLJUBINJ	211,7	3.605,82	3.817,52	1.108,39	3.605,82	4.714,21
11	PEČINE	432,89	3.196,23	3.629,12	1.022,32	3.196,23	4.218,55
12	PONIKVE	436,31	4.450,97	4.887,28	1.682,37	4.450,97	6.133,34
13	PODBRDO	896,41	9.937,97	10.834,38	3.077,15	9.937,97	13.015,12
14	RUT	80,46	372,62	453,08	202,40	372,62	575,02
15	STRŽIŠČE	170,22	1.113,48	1.283,70	380,13	1.113,48	1.493,61
16	SLAP OB IDRIJCI	495,54	2.931,60	3.427,14	1.132,18	2.931,60	4.063,78
17	ŠENTVIŠKA GORA	620,54	5.365,72	5.986,26	2.149,13	5.365,72	7.514,85
18	TOLMIN	212,56	2.889,38	3.101,94	550,85	2.889,39	3.440,23
19	LOM	544,22	3.704,43	4.248,65	1.313,42	3.704,43	5.017,85
20	VOLARJE	127,26	782,05	909,31	246,92	782,05	1.028,97
21	VOLČE	651,13	4.588,68	5.239,81	1.675,25	4.588,68	6.263,93
22	ZATOLMIN	178,68	1.960,31	2.138,99	358,86	1.960,31	2.319,17
23	IDRIJA PRI BAČI	210,02	1.759,36	1.969,38	555,46	1.759,36	2.314,82
	SKUPAJ:	10.588,42	90.932,03	101.520,45	30.588,42	90.932,04	121.520,45

041304 Upravljanje in tekoče vzdrževanje ulic in trgov

Plan sredstev na proračunski postavki, iz katere se financirajo stroški upravljanja in tekočega vzdrževanja ulic in trgov, se spreminja le na kontu 420501 »Obnove«, in sicer se dodatnih 330.000,00 EUR zagotovi za ureditev Gregorčičeve ulice na odseku ob mestnem parku. Obnova zajema:

- popravilo vodovodnega in kanalizacijskega sistema,
- ureditev robnikov ob cesti,
- preureditev pločnika na strani ceste ob parku v zelenico,
- ureditev dodatnega prehoda za pešce.

041309 Redne investicije in investicijsko vzdrževanje – lokalne ceste

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se plan povečuje skupno za 238.000,00 EUR, in sicer za:

- **Podmelec**, ureditev dotrajanega zidu na gornji strani ceste pri odcepu k cerkvi (28.000,00 EUR).
- **Dolje–Gabrje**, sanacija plazu (180.000,00 EUR).
- **Čadrg**, razširitev ovinka in ureditev zidu v zaselku Laz (dodatnih 30.000,00 EUR). Višina sredstev za ta namen se povečuje skladno z projektantskim predračunom.
- **Sela nad Podmelcem**, asfaltacija dela ceste in ureditev odvodnjavanja (80.000,00 EUR).
- **Bukovski vrh**, asfaltacija dela ceste in ureditev odvodnjavanja (115.000,00 EUR).

041310 Redne investicije in investicijsko vzdrževanje – krajevne javne poti

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se plan povečuje skupno za 20.000,00 EUR, in sicer za:

- **Klavže**, ureditev v središču naselja, ki obsega ureditev parkirnih prostorov, ograje in ponovno namestitvev kulturnega spomenika (10.000,00 EUR),
- **Utrski vrh**, priprava za asfaltacijo – skupna investicija z Občino Idrija (10.000,00 EUR) in
- **cesta Hotešk–Slap ob Idrijci–Temnik**, asfaltacija dela ceste in sanacija poškodb na vozišču (40.000,00 EUR).

041329 Kolesarska steza Gorenji Log

Z navedeno investicijo se bo vzpostavila kolesarska povezava med Mostom na Soči in Kanalom. Izvedla se bo premostitev preko potoka Vogršček. Investicija poteka v sodelovanju z Občino Kanal ob Soči.

041404 Delovanje Lokalne turistične organizacije

Skupna višina sredstev, namenjenih delovanju LTO Sotočje, se z rebalansom proračuna št. 1/2010 ne spreminja, spreminja se le razdelitev sredstev po kontih, s čimer se plan uskladi z dejanskimi nameni porabe dodeljenih sredstev oz. se med temi nameni vzpostavijo realna razmerja.

041409 Program CRPOV – izvedbeni del

Plan sredstev na tej proračunski postavki povečujemo za 15.000,00 EUR. Osnovni namen sredstev, planiranih na tej postavki ostaja financiranje projektov, ki so bili v dosedanjih programih Celostnega razvoja podeželja in obnove vasi (CRPOV) in v razvojnih projektih opredeljeni kot ključni za izboljšanje razmer na območju, ki ga program zajema. Tudi za dodatno planirana sredstva velja, da njihov natančen namen dodelitve ni opredeljena do izvedbene ravni, ker je njen namen tudi v spremljanju dogajanja na območju in prilagajanju vrstnega reda projektov.

041501 Odvoz kosovnih in posebnih odpadkov

Plan sredstev na tej proračunski postavki se spreminja le na kontu 431100 »Investicijski transferi javnim podjetjem«, na katerem se do sedaj veljavni plan povečuje za 5.000,00 EUR, ki se namenijo za sanacijo odlagališča na Grahovem.

Zaradi ukinitve sredstev v upravljanju, se na tej proračunski postavki zagotovijo tudi sredstva na kontu 4025 03423 »Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (ravnanje z odpadki). Podlaga in način vključitve sta pojasnjena v poglavju 1.2.

041503 Gradnja in investicijsko vzdrževanje odlagališč

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se na tej proračunski postavki zagotovi dodatnih 40.000,00 EUR, in sicer za namen zapiranja in rekultiviranja odlagališča na Štrklepcah. Sredstva za ta namen so bila predvidena že v proračunu za leto, ker pa se izvedba določenih del zamika v leto 2010, bodo tudi plačila realizirana v letu 2010, zaradi česar je potrebno plan ustrezno uskladiti.

041505 Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 na proračunsko postavko 041505 »Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav« vnašamo štiri spremembe, in sicer je prva sprememba posledica ukinitve sredstev v upravljanju, druga sprememba je posledica vključitve krajevnih skupnosti v proračun občine in se odraža le v strukturi proračuna, nima pa finančnega učinka (skupna višina sredstev za ta namen se ne spreminja oz. ostaja enaka, kot je bila predvidena s prvotno sprejetim proračunom za leto 2010, tj. 14.289,00 EUR), spremembi na ostalih dveh kontih pa predstavljata spremembo višine sredstev veljavnega plana.

- **Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (kanalizacija in ČN) (kto. 4025 03422)**

Zaradi ukinitve sredstev v upravljanju, se na tej proračunski postavki zagotovijo tudi sredstva na kontu 4025 03422 »Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (kanalizacija in ČN). Podlaga in način vključitve sta pojasnjena v poglavju 1.2.

- **Tekoči transferi KS – sofinanciranje projektov KS (kto. 4130 042)**

Plan sredstev na tem kontu proračunske postavke 041505 »Gradnja in vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav« je zajemal skupno višino sredstev, ki jih občina v letu 2010 predvidela za krajevne skupnosti, in sicer za vzdrževanje komunalne infrastrukture po naseljih. Skupna višina sredstev, planiranih s proračunom za leto 2010 je bila glede na predhodno leto 2009 povečana za 2,9 %, razdelitev sredstev med posamezne krajevne skupnosti oz. določitev zneska, ki pripada posamezni krajevni skupnosti, pa je bila izvedena skladno z dogovorjenim ključem. Razdelitev sredstev med krajevne skupnosti v letu 2010, kot je bila sprejeta s proračunom za leto 2010, je naslednja:

	Krajevna skupnost	Višina sredstev (v EUR)
1	DOLJE	400,82
2	DOLENJA TREBUŠA	671,14
3	GORENJA TREBUŠA	359,80
4	GRAHOVO OB BAČI	699,10
5	HUĐAJUŽNA	460,47
6	KAMNO	549,96
7	KNEŽA	1.319,90
8	LJUBINJ	290,83
9	MOST NA SOČI	1.445,52
10	POLJUBINJ	680,46
11	PEČINE	389,63

12	PONIKVE	439,97
13	PODBRDO	810,96
14	RUT	389,63
15	STRŽIŠČE	419,46
16	SLAP OB IDRIJCI	602,16
17	ŠENTVIŠKA GORA	978,74
18	TOLMIN	600,29
19	LOM	577,92
20	VOLARJE	430,64
21	VOLČE	1.390,74
22	ZATOLMIN	420,48
23	IDRIJA PRI BAČI	374,00
SKUPAJ:		14.702,62

Kot navedeno v uvodu obrazložitve spremembe plana na tej proračunski postavki, je sprememba plana na tem kontu posledica dejstva, da so vse krajevne skupnosti v proračun vključene kot samostojni neposredni proračunski uporabniki, zaradi česar se izdatek posamezne krajevne skupnosti za vzdrževanje komunalne infrastrukture planira na samostojni proračunski postavki za vsako krajevno skupnost posebej.

Skladno z institucionalno, programsko in COFOG klasifikacijo je torej za vsako krajevno skupnost posebej vzpostavljena proračunska postavka s šifro, definirano po ključu **XX1501 »Gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov – KS XY«**, pri čemer se cifri XX nanašata na šifro posamezne krajevne skupnosti, kot je definirana v institucionalni klasifikaciji (tj. šifra proračunskega uporabnika).

Proračunska postavka, na kateri so planirana sredstva za delovanje posamezne krajevne skupnosti, je na podlagi programske klasifikacije uvrščena v podprogram 15029002 »Ravnanje z odpadno vodo: gradnja in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav«.

Skupna višina sredstev, ki jih Občina Tolmin z rebalansom proračuna št. 1/2010 namenja posamezni krajevni skupnosti za namen vzdrževanja komunalne infrastrukture po naseljih ostaja enaka, kot je bila navedena v preglednici, ki je bila del obrazložitve osnutka proračuna za leto 2010 in kot je navedena v zgornji preglednici. Višina sredstev, kot so planirana v sedaj veljavnem proračunu za leto 2010 na PP 041505-kto. 4130 042 (= 14.289,00 EUR), ni usklajena z vsoto sredstev, izračunanih za posamezno krajevno skupnost, in podanimi obrazložitvami (= 14.702,62 EUR). Z rebalansom proračuna št. 1/2010 to neusklajenost odpravljamo, posledica česar je minimalno povečanje plana (skupno povečanje plana znaša 413,62 EUR, kar je + 2,9 %, kolikor znaša pričakovana stopnja inflacije).

- **Novogradnje (kto. 4204 01)**

Plan sredstev na tem kontu proračunske postavke 041505 »Gradnja in vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav« se zviša za 214.000,00 EUR. Povišanje je v celoti posledica premika izgradnje čistilne naprave Podbrdo iz leta 2009 v leto 2010.

- **Investicijski transferi javnim podjetjem (kto. 4311 00)**

Plan sredstev na tem kontu proračunske postavke 041505 »Gradnja in vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav« se zniža za 30.000,00 EUR, ki se preusmerijo na proračunsko postavko 041605 »Gradnja in vzdrževanje vodovodnih sistemov« in s katerimi se zagotovi izdelava projektne dokumentacije za vodooskrbo na območju Hudajužne in Temljin.

041508 Investicija Podbrdo

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se ne spreminja osnovni namen, za katerega so bila sredstva prvotno zagotovljena, ampak se planirani znesek usklajuje s pričakovanim terminskim potekom izvajanja del in posledično pričakovanimi termini poravnovanja obveznosti občine iz tega naslova.

041603 Prostorski dokumenti občine

Zaradi nerealiziranega sprejema občinskega prostorskega načrta v letu 2009 se del sredstev namenjenih za ta projekt prenaša v leto 2010.

041605 Gradnja in vzdrževanje vodovodnih sistemov

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se plan na tej proračunski postavki, na kontu 4311 00 »Investicijski transferi javnim podjetjem« zvišuje za 30.000,00 EUR, in sicer se sredstva v navedeni višini zagotovijo za namen izdelave projektne dokumentacije za projekt oskrbe s pitno vodo za območje Hudajužne in Temljin.

Zaradi ukinitve sredstev v upravljanju, se na tej proračunski postavki zagotovijo tudi sredstva na kontu 4025 03421 »Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (vodovodi). Podlaga in način vključitve sta pojasnjena v poglavju 1.2.

041614 Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov

Plan sredstev za nakup kmetijskih zemljišč in gozdov za leto 2010 se z rebalansom proračuna za leto 2010 usklajuje z načrtovanimi nabavami, kot so vključene v Letni načrt pridobivanja finančnega in stvarnega premoženja Občine Tolmin za leto 2010 (v prilogi).

041615 Nakup stavbnih zemljišč

Plan sredstev za nakup stavbnih zemljišč za leto 2010 se z rebalansom proračuna za leto 2010 usklajuje z načrtovanimi nabavami, kot so vključene v Letni načrt pridobivanja finančnega in stvarnega premoženja Občine Tolmin za leto 2010 (v prilogi).

041617 Nakup zemljišč – Pločnik v Zatoľmin

Sredstva za odkup zemljišč za izgradnjo pločnikov od vhoda na deponijo Štrklepce do zadružnega doma v Zatoľminu, kjer so na širšem delu predvidena tudi parkirna mesta so bila načrtovana že s proračunom za leto 2009. Postopki dogovarjanj, parcelacij in odkupov že tečejo, a se njihov zaključek, s tem pa dejansko plačilo premika v leto 2010. Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se za ta namen predvidijo sredstva v enaki višini, kot so bila zagotovljena s proračunom za leto 2009.

041618 Urejanje pokopališč

Zaradi ukinitve sredstev v upravljanju, se na tej proračunski postavki zagotovijo tudi sredstva na kontu 4025 03424 »Tekoče vzdrževanje komunalne infrastrukture – GJS (pokopališča). Podlaga in način vključitve sta pojasnjena v poglavju 1.2.

041703 Prispevki za zdravstveno zavarovanje občanov

Pričakovali smo, da se bo z zaostritvijo pogojev, ki jih je prinesel Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju število upravičencev do plačila obveznega zdravstvenega zavarovanja iz občinskega proračuna znižalo v večji meri, kot se je v resnici. Podatki kažejo da je bilo v letu 2008 povprečno na mesec 272 takih zavarovancev, v letu 2009 pa mesečno povprečno 251 (znižanje je 7,7 %). Se jej pa občutno povišala cena zavarovanja, in sicer od povprečno 24,31 EUR v letu 2008 na 28,48 EUR v letu 2009 (17,2-odstotna rast).

Pričakujemo, da bo število oseb, upravičenih do financiranja obveznega zdravstvenega zavarovanja iz občinskega proračuna v letu 2010, ostalo na ravni iz leta 2009. Povečanje sredstev za ta namen, ki ga predlagamo z rebalansom št. 1/2010, je oblikovano skladno s tem.

041704 Mrliško ogledna služba

Stroški službe za izvajanje mrliških ogledov se zadnja leta občutneje povečujejo zlasti zaradi povečanega števila in cen obdukcijskih. Za obdukcije se zdravniki odločajo pogosteje, izvajajo pa jih v Kliničnem centru Ljubljana.

041814 Investicije in investicijsko vzdrževanje Knjižnice C. Kosmača Tolmin

Občina Tolmin se je v letu 2009 prijavila na javni razpis Ministrstva za kulturo za sofinanciranje operacij javne kulturne infrastrukture za financiranje prenove stavbe Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin. Investicija je načrtovana za leto 2010, njena vrednost pa znaša 860.466,24 EUR (vključno z DDV). Ni še znano, ali bo ministrstvo investicijo uvrstilo v program sofinanciranja. Predlagamo, da za to investicijo, ki naj bi jo sicer krilo Ministrstvo za kulturo, le namenimo del proračunskih sredstev (10.000,00 EUR) za kritje investicijskih stroškov, če bi ti presegali okvir pravic iz programa MK.

Poudariti pa je treba, da je stavba Knjižnice Cirila Kosmača. Tolmin v takem stanju, da bo v naslednjih letih potrebna temeljitih prenov.

041816 Dejavnost Zavoda za šport Občine Tolmin

Sredstva za financiranje dejavnosti Zavoda za šport Tolmin se spreminjajo zaradi povečanja stroškov zavarovanj objektov v upravljanju zavoda. V zadnjem času je bilo nekaj primerov telesnih poškodb na igriščih, za katera so poškodovanci uveljavljali odškodnine, zato predlagamo uvedbo zavarovanja odgovornosti pri zavarovalnici, česar do sedaj ni bilo.

041817 Investicije in investicijsko vzdrževanje športnih objektov

V trenutno veljavnem proračunu za leto 2010 investicij v športne objekte nismo načrtovali, izkazalo pa se je, da je naslednje investicije v letu 2010 nujno izvesti:

- **Ponovno zarisovanje igrišč v telovadnici Šolskega centra Tolmin.** Zaradi sprememb košarkarskih pravil je treba na novo zarisati igrišče za košarko. Posledično je zato treba izvesti struženje parketa, igrišča zarisati na novo in seveda parket polakirati.

- **Preplastitev košarkarskega igrišča v Športnem parku Brajda.** Zaradi dotrajanosti elastične prevleke je košarkarsko igrišče treba preplastiti z novo elastično prevleko.
- **Ureditev prostora za parkiranje.** Zaradi vse večjih problemov s parkiranjem predlagamo na južnem nepozidanem delu ŠC Tolmin ureditev parkirnega platoja. Predvidena je makadamska izvedba.

041818 Dejavnost Mladinskega centra

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 se Zvezi tolminskih mladinskih društev, ki upravlja s Centrom MinK zagotovi dodatnih 15.000,00 EUR, in sicer kot enkratno povišanje sredstev za namen izvedbe vzdrževalnih del.

041822 Tolminski zbornik 1997–2007

Glede na predvidene aktivnosti v zvezi z izdajo Tolminskega zbornika 1997–2007 ocenjujemo, da prvotno planirana sredstva ne bodo zadostovala, zato plan sredstev na tej proračunski postavki povečujemo.

041824 Vzdrževanje spominske cerkve Javorca

S prvotnim proračunom za leto 2010 je bilo za namen izvedbe investicijskega vzdrževanja na cerkvi v Javorci planiranih 4.500,00 EUR. Ker se je v letu 2009 izkazalo, da je izvedba del nujna, smo sredstva, ki so bila s proračunom za leto 2009 planirana za izvedbo vzdrževalnih del na Kozlovem robu, prerazporedili na to proračunsko postavko. Ker so bila dela na cerkvi v Javorci tako izvedena že v letu 2009, se plan za leto 2010 znižuje na 0,00 EUR, sredstva pa se predvidijo za izvedbo del na Kozlovem robu, ki zaradi prerazporeditve niso bila izvedena v letu 2009.

041827 Urejanje grajskih ruševin – Kozlov rob

Sredstva za izvedbo investicijskega vzdrževanja na Kozlovem robu so bila planirana že s proračunom za leto 2009, s proračunom za leto 2010 pa smo načrtovali izvedbo investicijskega vzdrževanja na cerkvi v Javorci. Ker se je izkazalo, da je nujnejša izvedba del na cerkvi v Javorci, so se sredstva proračuna za leto 2009 na podlagi sklepa župana ustrezno prerazporedila, z rebalansom proračuna št. 1/2010 pa sredstev za izvedbo vzdrževanja na cerkvi v Javorci ne planiramo več (plan se znižuje na 0,00 EUR), za izvedbo vzdrževanja na Kozlovem robu, pa planiramo sredstva v višini 4.500,00 EUR, ki s prvotnim proračunom za leto 2010 niso bila predvidena.

041829 Nakup in gradnja športnih objektov

Na tej proračunski postavki se z rebalansom proračuna predvidijo sredstva za:

- odkup manjše zgradbe v sklopu Športnega centra Na Logu, ki v naravi predstavlja objekt z garderobami. Nepremičnina se odkupuje od Ministrstva RS za obrambo kot pravnega naslednika nekdanje JLA. Kupnina, s katero je nepremičnina vključena v ta načrt pridobivanja premoženja, je določena s cenitvijo, in sicer kot neamortizirana vrednost objekta po stanju iz leta 1995, ko je občina nepremičnino prevzela v posest. Nabava je vključena tudi v Letni načrt pridobivanja Finančnega in stvarnega premoženja Občine Tolmin za leto 2010.
- odkup igrišč v sklopu Športnega centra Na Logu. Kupnina, s katero so igrišča vključena v ta načrt pridobivanja premoženja, je ocenjena na podlagi neamortizirane vrednosti teh igrišč (vložek v izgradnjo igrišč), in sicer po stanju iz leta 1995, ko je občina prevzela igrišča v posest. Nabava je vključena tudi v Letni načrt pridobivanja Finančnega in stvarnega premoženja Občine Tolmin za leto 2010.

Ker gre za športne objekte, ki so del Športnega centra Na logu, je izdatke za ta namen skladno s programsko klasifikacijo potrebno planirati v sklopu podprograma 18059001 »Programi športa«.

041901 Dejavnost vrtcev

Spremembe Zakona o vrtcih so prinesle tudi novost, na podlagi katere imajo starši pravico do brezplačnega vrtca za mlajšega otroka, če imajo hkrati v vrtcu vsaj dva otroka. S tem se spodbuja zlasti vpis mlajših otrok v starostnem obdobju od 1 do 3 let. Se pa v zadnjih dveh letih povečuje tudi število rojstev otrok (po podatkih Ministrstva za šolstvo in šport so podatki naslednji: v letu 2006 78 rojstev, v letu 2007 111 rojstev, v letu 2008 105 rojstev). Posledica tega je večje število v vrtec vključenih otrok. Tako je bilo v letu 2007 v naših vrtcih mesečno povprečno 279 otrok, v letu 2008 mesečno povprečno 295 otrok, v letu 2009 pa že mesečno povprečno 320 otrok, vpis pa se še povečuje.

Tolikšnega povečanja vpisa v vrtece s proračunom za leto 2010 nismo načrtovali, zato moramo sredstva za doplačila k cenam staršev v letu 2010 povečati.

041902 Dejavnost osnovnih šol

Sredstva za dejavnost osnovnih šol se povečujejo zaradi povečanja obsega varstva vozačev. Gre za varstvo učencev vozačev v času pred in po pouku in je zaradi varnosti učencev neizbežno.

041903 Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol

Zaradi omejenih proračunskih sredstev smo že v letu 2009 občutno zmanjšali sredstva za vzdrževanje šol. Glede na stanje šolskih stavb pa nekaterih del ni moč odložiti in so pravzaprav interventnega značaja. Tako z rebalansom proračuna št. 1/2010, poleg manjših, predvidevamo nekaj večjih nujnih investicijskih vzdrževalnih del, in sicer:

- **Prenovo sanitarij v telovadnici OŠ Podbrdo**, kjer je zaradi dotrajanosti treba zamenjati vse vodovodne in kanalizacijske napeljave ter seveda tlake, keramične obloge in podobno.
- **Prenovo razdelilne kuhinje v vrtcu na Mostu na Soči**, kjer je prav tako treba zamenjati vodovodne, kanalizacijske in druge inštalacije ter seveda tlake in keramične obloge (prenovo je zahtevala z odločbo tudi zdravstvena inšpekcija).
- **Prenova varnostne razsvetljave v šolah in vrtcih na območju OŠ Most na Soči** (prenovo je z odločbo zahtevala »požarna inšpekcija«).
- **Rekonstrukcija dotrajane kotlarne v podružnični šoli v Podmelcu.**
- **Zamenjava dotrajanih oken in zunanjih vrat v podružnični šoli v Volčah.**

041904 Dejavnost Glasbene šole Tolmin

Sredstva za Glasbeno šolo Tolmin se povečujejo zaradi povečanih stroškov prevozov na delo in regresa za malico zaposlenih.

041907 Plačila šolskih prevozov

Glede na dejstvo, da v letu nismo pristali na zahteve po povišanju cen šolskih prevozov, pričakujemo, da na takem stališču v celem letu 2010 ne bo moč vztrajati. Tako smo za šolske prevoze v letu 2010 z rebalansom proračuna št. 1/2010 predvideli za 1,3 % večja sredstva od prvotno načrtovanih.

041911 Sofinanciranje štipendij

Sredstva za sofinanciranje štipendij za študij medicine se zmanjšujejo, saj na razpis, ki ga je v letu 2008 izvedel Posoški razvojni center, ni bilo pričakovanega odziva. V letu 2009 zato sofinanciramo le eno štipendijo, in sicer štipendijo za študenta stomatologije.

V rebalansu proračuna št. 1/2010 so predvidena sredstva za sofinanciranje le dveh štipendij.

042003 Posebni zavodi

Sredstva za doplačilo zavodskega varstva se v letih 2008 in 2009 povečujejo zlasti zaradi rasti cen zavodskega varstva, ki občutno presegajo gibanje plačilne sposobnosti oskrbovancev (stanovalcev zavodov). Cene zavodskega varstva potrjuje Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve.

V posebnih zavodih je cca. 10 oskrbovancev, za katere iz občinskega proračuna doplačujemo oskrbne stroške.

Iz naših podatkov je razvidno, da so se cene zavodskega varstva v posebnih zavodih v zadnjih dveh letih povečale za preko 20 %. Tako je znašala cena na oskrbovanca v letu 2007 979,19 EUR, v letu 2008 1.057,45 EUR in v letu 2009 1.176,27 EUR. Glede na to, da se plačilna sposobnost oskrbovancev zmanjšuje (kot rečeno dohodki oskrbovancev rasti zavodskih cen ne sledijo), se delež doplačil iz občinskega proračuna stalno povečuje in je v letu 2007 znašal povprečno 62,22 %, v letu 2008 63,25 %, v letu 2009 pa že 65,33 % cene zavodskega varstva.

Zaradi opisanih gibanj z rebalansom proračuna št. 1/2010 predlagamo povečanje sredstev, ki se v proračunu občine zagotovijo za ta namen.

042004 Družinski pomočnik

Z izenačitvijo pogojev za pridobitev pravice do družinskega pomočnika s pogoji za pridobitev pravice do zavodskega varstva se je število družinskih pomočnikov prepolovilo. V letu 2009 imamo tako le še 5 družinskih pomočnikov.

Družinskim pomočnikom se iz proračuna krije nadomestilo do vrednosti minimalne plače. K stroškom morajo glede na plačilno sposobnost prispevati tudi zavezanci.

Zaradi zmanjšanja števila družinskih pomočnikov z rebalansom proračuna št. 1/2010 predlagamo znižanje proračunskih sredstev za ta namen.

042005 Splošni zavodi

Tako, kot velja za posebne zavode, se povečujejo tudi doplačila zavodskega varstva v domovih za starejše, v zadnji dveh letih 2008 in 2009 zlasti zaradi rasti cen zavodskega varstva, ki občutno presegajo gibanje plačilne sposobnosti oskrbovancev (stanovalcev domov). Cene zavodskega varstva potrjuje Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve.

V domovih je od 45 do 50 oskrbovancev, za katere oskrbne stroške doplačujemo iz občinskega proračuna.

Iz naših podatkov je razvidno, da so se cene zavodskega varstva v domovih v zadnjih dveh letih povečale za več kot 32 %. Tako je znašala cena na oskrbovanca v letu 2007 563,52 EUR, v letu 2008 659,51 EUR, v letu 2009 pa 748,37 EUR. Glede na to, da se plačilna sposobnost oskrbovancev zmanjšuje (dohodki oskrbovancev rasti domskih cen ne sledijo), se delež doplačil iz občinskega proračuna konstantno povečuje. V letu 2007 je tako znašal povprečno 48,05 %, v letu 2008 52,87 %, v letu 2009 pa ta delež znaša že 56,43 % cene domskega varstva.

Zaradi opisanih gibanj z rebalansom proračuna št. 1/2010 predlagamo povečanje sredstev za doplačila oskrbnih stroškov v domovih za starejše.

042006 Pomoč na domu

Program pomoči na domu se financira iz treh virov, in sicer iz občinskega proračuna, iz sredstev Zavoda za zaposlovanje (program za zaposlovanje brezposelnih oseb) in iz plačil uporabnikov. Medtem ko smo lahko vsa leta (do vključno 2009), koristili sredstva zavoda za vse oskrbovalke (teh je 7), bomo to pravico od 1. januarja 2010 dalje lahko koristili le za 5 oskrbovalk. Izpad sredstev Zavoda za zaposlovanje je treba nadomestiti delno s povečanjem financiranja iz občinskega proračuna, delno pa tudi s povečanjem cen za uporabnike storitev.

Na podlagi prej navedenih razlogov predlagamo, da se z rebalansom št. 1/2010, sredstva, ki so v občinskem proračunu predvidena za sofinanciranje programa pomoči na domu, povečajo.

042007 Denarna pomoči

Sredstva za enkratne denarne pomoči se zaradi gospodarske krize povečujejo za približno tretjino. Postopek priznanja upravičenosti do enkratnih denarnih pomoči vodi Center za socialno delo Tolmin na podlagi predpisov s področja socialnega varstva.

042008 Subvencije najemnin

Predvideni skupni izdatki za subvencioniranje najemnin ostanejo enaki, kot so bili prvotno planirani. Do sprememb pa je prišlo na posameznih kontih. Ker je prosilcev za tržno subvencijo nekoliko več od pričakovanih, prosilcev za neprofitno pa nekoliko manj, se znesek na kontu za subvencioniranje tržnih najemnin poveča za 1.942,00 EUR, znesek na kontu za neprofitne najemnine pa se za enak znesek zmanjša.

042201 Odplačila dolga

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 na proračunski postavki 042201 »Odplačila dolga« vnašamo dve spremembi, in sicer:

- (1) v plan se vključi najem kratkoročnega posojila v višini 300.000,00 EUR, in sicer se na tej proračunski postavki predvidi vračilo glavnice. Kratkoročno posojilo bo občina najela le v primeru likvidnostnih težav. Skladno s pravili likvidnostnega zadolževanja se v primeru najetja kratkoročnega (likvidnostnega) posojila celotna glavnica vrne v istem proračunskem letu, kot je bila črpana. Najem kratkoročnega posojila se v istem znesku, tj. 300.000,00 EUR med prihodki planira na prihodkovnem kontu 5001 00 »Najeti krediti pri poslovnih bankah – kratkoročni krediti«.
- (2) ne planira se več prvo odplačilo glavnice za najeto posojilo, katerega najem smo načrtovali v letu 2009 (najem posojila v višini 1.050.000,00 EUR, z enoletnim moratorijem na odplačilo glavnice in desetletno dobo odplačevana). Plan na kontu 5501 01 »Odplačila kreditov poslovnim bankam – dolgoročni krediti« se tako znižuje na 0,00 EUR.

042202 Odplačilo obresti

Z rebalansom proračuna št. 1/2010 na tej proračunski postavki uvajamo naslednji spremembi:

- (1) Na kontu 4031 00 »Plačilo obresti od kratkoročnih kreditov – poslovnim bankam« planiramo sredstva za plačilo obresti za najem kratkoročnega (likvidnostnega) posojila, ki ga bo občina najela le v primeru, da bo potrebovala sredstva za premostitev likvidnostnih težav. Skladno s pravili likvidnostnega zadolževanja občin se tako posojilo vrne v istem proračunskem letu, kot je bilo črpano. V primeru likvidnostnih težav se načrtuje najem posojila do višine 300.000,00 EUR (odvisno od potreb), posojilo v tem znesku je planirano tako na odhodkovni, kot tudi na prihodkovni strani proračuna.
- (2) Na kontu 4031 01 »Plačilo obresti od dolgoročnih kreditov – poslovnim bankam« so bila s proračunom za leto 2010 planirana sredstva za plačilo obresti za najem posojila v višini 1.050.000,00 EUR, katerega najem je bil predviden s prvotnim proračunom za leto 2009. Ker v letu 2009 posojila v predvideni višini nismo najeli, in ker tudi v letu 2010 ne predvidevamo najema dolgoročnega posojila oz. posojil pri poslovnih bankah, sredstev na tej proračunski postavki in tem kontu v letu 2010 ni potrebno planirati.

4. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov je skladno z Zakonom o javnih financah sestavni del proračuna in predstavlja tretji del proračunske dokumentacije. Ta dokument naj bi odražal razvojno politiko občine v prihodnjih štirih letih na področju investicijskih izdatkov.

Načrt razvojnih programov v prvi vrsti tako povzema razvojne investicije, ki bodo izvedene v letu 2010, poleg tega pa služi tudi kot pregled načrtovanih bodočih investicij, katerih uvrščenost v Načrt razvojnih programov je pogoj za kandidiranje in pridobitev razvojnih sredstev. Načrt razvojnih programov

Ob sprejemu proračunov Občine Tolmin za leti 2009 in 2010 je bil Občinskemu svetu Občine Tolmin predložen Načrt razvojnih programov za obdobje od vključno leta 2009 do vključno leta 2013.

Skupaj s preostalo dokumentacijo, povezano s sprejemom rebalansa proračuna za leto 2010, se Občinskemu svetu Občine Tolmin predloži tudi ažuriran Načrt razvojnih programov, v katerega so že vključene vse spremembe, ki se predlagajo z rebalansom proračuna.

Načrt razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2010–2013 je predložen kot samostojni dokument v sklopu gradiva za obravnavo in sprejem rebalansa proračuna št. 1/2010.