

2. POSEBNI DEL PRORAČUNA za leto 2019 - predlog

2.1. UVOD

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ti pa so sestavljeni po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih proračunskih postavkah (v letu 2006 predpisana programska klasifikacija) in kontih (ekonomska klasifikacija)

2.2. PRORAČUNSKI UPORABNIKI SE DELIJO NA:

➤ **Neposredni proračunski uporabniki:**

- občinska uprava,
- občinski organi,
- režijski obrat.

Neposredni proračunski uporabniki se financirajo neposredno iz proračuna, zaradi česar morajo biti njihovi finančni plani sestavni del proračuna. Z njimi ni potrebno sklepati pogodb o financiranju dejavnosti.

➤ **Posredni uporabniki proračuna**

so agencije, javni skladi, javni zavodi, katerih ustanoviteljica je občina in se njihovi programi delno ali v celoti financirajo iz proračuna občine. Financirajo se na podlagi pogodbe, sklenjene med občino in posrednim uporabnikom. Občini morajo posredovati programe dela in predloge finančnih načrtov na podlagi katerih se določi višina sofinanciranja iz občinskega proračuna.

2.3. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Finančni načrti neposrednih uporabnikov morajo biti sestavljeni na podlagi programske klasifikacije.

Minister za finance je izdal Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 57/05, 88/05-popr. S tem pravilnikom je dana podlaga za pripravo občinskih proračunov po programski klasifikaciji, ki omogoča primerjavo občinskih proračunov med seboj in z državnim proračunom. Pomeni tudi poenotenje proračunov vseh slovenskih občin. Ministrstvo za finance je za pripomoček pripravilo tudi računalniško aplikacijo (APPRa-O) za izdelavo občinskih proračunov po programski klasifikaciji. Uporaba klasifikacije je obvezna za vse neposredne proračunske uporabnike in je začela veljati s 1.1.2006.

Posebni del proračun je pripravljen iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna, ki so naštet v prejšnji točki. Izdatki proračuna v finančnih načrtih proračunskih uporabnikov so tako razvrščeni v:

- **Področja porabe - PPP (23 področij).** To so področja, na katerih občina in država deluje in v katera so upošteevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov.

Področja proračunske porabe so naslednja:

01 POLITIČNI SISTEM

02 EKONOMSKA IN FISKALNA POLITIKA

03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE
05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ
06 LOKALNA SAMOUPRAVA
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH
08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE
14 GOSPODARSTVO
15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST
17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
18 KULTURA, ŠPRT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
19 IZOBRAŽEVANJE
20 SOCIALNO VARSTVO
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

- **Glavni programi- GPR (57 glavnih programov).** Glavni programi so del področij proračunske porabe, v katera so razvrščeni izdatki finančnih načrtov neposrednih uporabnikov. Glavni programi so določeni s predpisano programsko klasifikacijo. Glavni programi imajo določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe.
- **Podprograme – PPR (117 podprogramov).** Podprogram je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti. Z njimi se izvajajo cilji glavnega programa.

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

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

- **Proračunska postavka - PP** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika.
- **Proračunska postavka – podskupina kontov - PPK4** je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom okvirno določa ekonomski namen dela izdatkov proračunske postavke.
- **Proračunska postavka – podkonto – PPK6** je del postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen izdatkov postavke in je temeljna enota za pripravo proračuna.

PU 1000 – OBČINSKA UPRAVA

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

Zajete naslednje proračunske postavke 350€:

- 02001 Plačilo storitev organizacijam za plačilni promet

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Proračunske postavke v višini 12.750€:

- 04010 Oblikovanje in izdelava spletne strani
- 04011 Vzpostavitev informacijske podpore in varnosti
- 04009 Stroški oglaševalskih storitev
- 04003 Občinski simboli (zastave,...)
- 04001 Stroški sodnih postopkov
- 04006 Vzdrževanje poslovnih prostorov
- 04007 Stroški upravljanja poslovnih prostorov
- 04008 Tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

Proračunske postavke v skupni višini 140.730€:

- 06001 Plače zaposlenih
- 06002 Prispevki delodajalca za zaposlene
- 06003 Materialni stroški
- 06004 Dnevnice za službena potovanja
- 06006 Stroški prevoza v državi
- 06010 Stroški seminarjev in simpozijev
- 06013 Izdatki za strokovno izobraževanje
- 06018 Nakup opreme uprava
- 06007 Zavarovalne premije za objekte
- 06008 Zavarovalne premije za opremo

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

Zajete naslednje postavke v višini 7.450€:

- 07001 Stroški zaščite in reševanja
- 07002 Območna gasilska zveza Ljutomer
- 07003 PDG Ljutomer
- 07004 PGD Razkrižje
- 07005 Nakup opreme PGD Razkrižje
- 07006 Gasilsko reševalno vozilo za reševanje z višin

08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

Proračunska postavka v višini 2.000€:

- 08001 Stroški za prometno preventivo

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Proračunska postavka v višini 525€:

- 10002 Druga denarna nadomestila

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Proračunske postavke skupaj v višini 177.701,04€:

- 11001 Izvajanje ukrepov pomoči na področju kmetijstva in ribištva
- 11007 Most
- 11010 Komasacija in agromelioracija v Občini Razkrižje
- 11009 Zaposlitev dveh oseb v DZŽ Pomurja
- 11004 Varovanje živali na občinski ravni -za zapuščene živali na območju naše občine, ki so odpeljane v zavetišče za živali Mala hiša. Na podlagi Zakona o zaščiti živali je občina dolžna plačevati te stroške.

- 11002 Vzdrževanje gozdnih poti

12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN

Proračunska postavka v višini 33.000€:

- 12001 Energetska dokumentacija
- 12002 Energetska sanacija javnih objektov v občini

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Proračunske postavke v višini 241.822€ so:

- 13001 Vzdrževanje cest in komunalne infrastrukture
- 13002 Zimska služba
- 13004 Modernizacija cest
- 13008 Javna razsvetljava (elekt.energija)
- 13014 Ureditev Gibina – Razkrižje-Stročja vas
- 13015 Modernizacija in izgradnja občinskih cest
- 13016 Vzdrževanje javne razsvetljave (tekoče vzdrževanje)
- 13017 Občinske javne poti prenos lastništva
- 13026 Murska kolesarska pot

14 GOSPODARSTVO

Proračunske postavke v skupnem znesku 4.429,24€:

- 14012 LAS Prlekija
- 14016 Vključitev v zeleno shemo slovenskega turizma
- 14018 Glamur

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Postavke v višini 150.728,56€:

- 15002 Sredstva za investicije (Sofinanciranje zbirnega centra Puconci)
- 15003 Sofinanciranje zbirnih centrov za odpadke(vzdrž.dela na zbirnem centru, Širitev zbirnega centra Ljutomer, Sanacija odlagališča Ljutomer, nakup zabojnika)
- 15013 Storitve JP Prlekija po pooblastilu (izdaja projektnih pogojev in soglasij)
- 15015 Subvencioniranje cene – kanalizacija (po sklepu občinskega sveta)

- 15019 Fekalna kanalizacija
- 15024 Revitalizacija in interpretacija habitatov reke Mure v Razkriškem kotu

6 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Naslednje postavke v skupni višini 118.251€:

- 16011 Urbanistična dokumentacija in prostorski plani (Občinski prostorski načrt)
- 16016 Tekoče vzdrževanje vodovod
- 16020 Oskrba s pitno vodo Pomurja –Sistem C
- 16022 Investicijsko vzdrževanje javne infrastrukture-oskrba s pitno vodo
- 16025 Subvencioniranje cene vode
- 16006 Tekoče vzdrževanje Razkriški kot
- 16001 Novoletna okrasitev
- 16002 Goriva maziva za prevozna sredstva, stroje
- 16003 Vzdrževanje in popravila delov. Strojev
- 16015 Inšpekcijske službe
- 16010 Nakup zemljišč

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

Predpisi, ki opredeljujejo dejavnost področja in naloge občine na področju zdravstva:

- Zakon o lokalni samoupravi;
- Statut občine
- Zakon o zdravstveni dejavnosti
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju

Osnovna naloga občine na področju zdravstva je, da skrbi za razvoj osnovne zdravstvene dejavnosti in zagotavlja ustrezne prostorske in kadrovske pogoje. Da bi občina izvajala svoje osnovne naloge na tem področju, mora iz proračunskih sredstev zagotoviti ustrezna finančna sredstva.

Proračunske postavke v skupni višini 105.358€:

- 17007 Nadzidava ZD Ljutomer (sofinanciranje)
- 17014 Adaptacija splošnih ambulant ZD Ljutomer in nabava reševalnega vozila
- 17015 Zdrav način življenja za vse
- 17001 Prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje občanov

Občine so na podlagi 21. točke 15. člena Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (ZZZS – UPB Ur.l. RS 20/04 s spremembami) dolžne plačevati prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje za državljane Republike Slovenije stalnim prebivališčem v Republiki Sloveniji, ki niso zavarovanci iz drugega naslova. Zakonska podlaga za plačilo tega prispevka je v 48. členu omenjenega zakona, ki določa vire za prispevke za zavarovanje za primer bolezni in poškodb (obvezno zdravstveno zavarovanje): V skladu s tem členom plačuje prispevek za zdravstveno zavarovanje zavarovancev iz 21. točke 15. člena zakona občina, kjer ima brezposelna oseba stalno prebivališče. O upravičenosti do pravice plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje odloča center za socialno delo na podlagi Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev in vloge stranke. Občina si na portalu ministrstva za delo, družino in socialne zadeve mesečno poišče ustrezne podatke o zavarovancih, ki so podlaga za plačilo prispevka. Prispevek se vsako leto v mesecu decembru usklajuje z povprečno bruto plačo RS in se plačuje pavšalno mesečno. Za leto 2019 je mesečni znesek pavšalnega prispevka 33,53 EUR.

- 17004 Mrliško ogledna služba

Občina je dolžna pokrivati stroške mrliško ogledne službe v skladu s 137. členom Pravilnika o pogojih in načinu opravljanja mrliško pregledne službe.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

Naslednje proračunske postavke v višini 50.390€:

- 18014 Knjižnica Ljutomer (plače, prispevki, materialni stroški)
- 18004 Javni sklad ljubiteljske kulture
- 18005 Kulturne akcije in prireditve
- 18003 Stroški proslav in sprejemov
- 18007 Kulturna društva v občini
- 18008 Podružnične knjižnice- nakup knjiž. gradiva
- 18025 Ostala društva v občini
- 18013 Razne društva, združenja in organizacije
- 18011 Športni klubi v občini
- 18012 Športne prireditve in ostalo
- 18010 Javni zavod za šport in mladino
- 18027 Europe Gors Local v okviru programa Erasmus +: Mladi v akciji
- 18029 Športna oprema za športno ponudbo v Občini Razkrižje

19 IZOBRAŽEVANJE

Osnovna naloga občine na področju izobraževanje je skrb za razvoj in zagotavljanje ustreznih pogojev za izvajanje programov na področju predšolske vzgoje, osnovnošolskega izobraževanja, izobraževanja otrok s posebnimi potrebami, izobraževanja odraslih in glasbenega šolstva.

Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

V skladu z 28. členom Zakona o vrtcih je občina dolžna za otroško varstvo zagotavljati sredstva za:

- Razliko med ceno programov in plačilom staršev za otroke iz svoje občine ne glede na to v kateri vrtec so vključeni. V ceni programov so zajeti stroški za osebne dohodke in druge osebne prejemke zaposlenih v vrtcih v skladu z normativi in standardi, materialni stroški, stroški uporabe prostora, sredstva za igrače in didaktični material in stroški prehrane.
- Za pokrivanje investicijskega vzdrževanja opreme in prostorov

Primarno in sekundarno izobraževanje

V skladu z 82. členom Zakona o financiranju vzgoje in izobraževanja je občina dolžna zagotavljati za delovanje in razvoj osnovnega izobraževanje sredstva za:

- Plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme za osnovne, glasbene šole in šole s prilagojenim programom (ogrevanja, voda, elektrika, komunala, zavarovanje opreme in objektov, tekoče vzdrževanje opreme in prostor in razne storitve, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča...);
- Prevoze učencev v osnovne šole, če so od šole oddaljeni več kot 4 km in pa za prevoze učencev, ki hodijo v šole po nevarnih poteh in jutranje ter popoldansko varstvo vozačev;
- Investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme javnim osnovnim in glasbenim šolam;
- Sredstva za dodatne dejavnosti osnovne šole in šol s prilagojenim programom (fakultativni pouk, topla prehrana otrok, šola v naravi, zgodnje učenje tujega jezika, računalništvo in

druge nad standardne programe, ki jih predlaga svet staršev, svet šole in potrdi občinski svet);

- Sredstva za nadomestilo stroškov amortizacije za osnovne in glasbene šole ter šole s prilagojenim programom;
- Investicije v osnovne šole, glasbene šole in organizacije za izobraževanje odraslih;

Proračunske postavke v skupnem znesku 252.438€:

- 19001 Vrtec Razkrižje
- 19002 Zunanji vrtci
- 19003 Bolnišnični oddelek Rakičan
- 19006 OŠ Cvetko Golar
- 19005 OŠ Razkrižje –materialni stroški in zavarovanje šole
- 19008 Javna dela – OŠ Razkrižje
- 19010 Investic.vzdrževanje in oprema OŠ Razkrižje
- 19011 Regresiranje prevozov v šolo
- 19007 Glasbena šola Ljutomer
- 19027 Učenje za življenje

20 SOCIALNO VARSTVO

Na osnovi 99. člena Zakona o socialnem varstvu občina zagotavlja in financira naslednje storitve na področju socialnega varstva:

- pomoč družini na domu, najmanj v višini 50% subvencije k ceni storitve in v višini, za katero je upravičenec oziroma drug zavezanec delno ali v celoti oproščen plačila;
- pomoč pri uporabi stanovanja (najemnina) iz četrtega odstavka 24. člena in tretjega odstavka 31. člena tega zakona.
- stroški storitev v zavodih za odrasle, kadar je upravičenec oziroma drug zavezanec delno ali v celoti oproščen plačila;
- razvojni in dopolnilni programi, pomembni za občino in sodelovanje z nevladnimi organizacijami.

Sredstva za financiranje pravic in prispevkov oziroma storitev in pomoči iz prejšnjega odstavka se financirajo iz proračuna občine, na območju katere ima upravičenec storitev in pomoči prijavljeno stalno prebivališče.

Način določanja in višino cen ter oprostitve določajo podzakonski akti, ki jih je izdal minister za delo, družino in socialne zadeve in vlada RS. Najpomembnejša na tem področju sta:

1. **Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev**
(Uradni list RS, št. 87/2006, 127/2006, 8/2007, 51/2008, 5/2009, 6/2012)
2. **Uredba o merilih za določanje oprostitev pri plačilih socialno varstvenih storitev**
(Uradni list RS, št. 110/2004, 124/2004, 114/2006 - ZUTPG, 5/2008, 73/2008, 8/2009, 53/2009, 7/2010, 56/2010, 62/2010 - ZUPJS, 3/2011, 40/2011, 57/2011)

Merila za določanje obsega storitev in sredstev za naloge občine na področju socialno varstvenih storitev določa Pravilnik o standardih in normativih socialno varstvenih storitev. Centri za socialno delo opravljajo naloge, ki so jim poverjene z zakonom ter naloge, ki jih centrom nalagajo drugi predpisi.

Postavke so naslednje v višini 91.967,03€:

- 20004 Javna služba pomoč na domu
- 20012 Denarna pomoč za novorojence in prvošolce
- 20014 Varna hiša Pomurja – za ženske in otroke žrtve nasilja

- 20005 CSD Ljutomer
- 20001 Oskrba v domovih
- 20002 Družinski pomočnik
- 20013 Program Lučka –skupnostna skrb za preprečevanje nasilja nad starejšimi
- 20009 Subvencioniranje stanarin
- 20006 OO RK Ljutomer
- 20008 OORK Razkrižje in Karitas Razkrižje
- 20010 Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin-javna dela

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

Zajete naslednje postavke v višini 4.340 €:

- 22002 Obresti za kredit (dolgoročni krediti preko Javnega sklada Ribnica, SID banka in kratkoročni krediti)
- 22001 Stroški povezani z zadolževanjem

23. INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

Postavki v višini 4.738,23€:

- 23002 Rezerva za naravne nesreče
- 23001 Tekoča proračunska rezervacija

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA (odplačila dolga)

Postavka - 22001 Stroški povezani z zadolževanjem (odplačila kreditov) v višini 78.850€.

PU 2000 – OBČINSKI ORGANI

01 POLITIČNI SISTEM

Proračunske postavke v višini 22.400€:

- 01003 Plačilo po mandat.pogodbah svetniki in komisije
- 01007 Stroški lokalnih volitev
- 01004 Plačilo po manadat.pogodbah župan in podžupan
- 01006 Pokroviteljstvo župana

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Proračunski postavki v znesku 3.700€:

- 04004 Stroški uradnih objav
- 04005 Stroški občinskega praznika.

PU 3000 – REŽIJSKI OBRAT

13 PROMET IN PROMETNA INFRASTRUKTURA

Proračunske postavke v skupnem znesku 48.713€:

- 13003 Javna dela komunalni program
- 13009 Zaposleni na komunalnem področju
- 13010 Prispevki zaposleni komunal. program

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Proračunski postavki v višini 8.000€:

- 16004 Tekoče vzdrževanje pokopališče
- 16005 Tekoče vzdrževanje ostalih objektov.

ODHODKI 2019-po proračunskih uporabnikov			
Zap.št.		znesek	delež
		1.560.631,10	100
1	Občinska Uprava	1.398.968,10	89,6
2	Občinski organi	26.100,00	1,7
3	Režijski obrat	56.713,00	3,6
4	Občinska Uprava-servis.javnega dolga	78.850,00	5,1

