

OBČINA ROGAŠOVCI



**PREDLOG PRORAČUNA
OBČINE ROGAŠOVCI
za leto 2019**

**Edvard MIHALIČ
ŽUPAN**

Marec 2019

Povzetek sprememb predloga proračuna Občine Rogašovci za leto 2019 po javni razpravi

Občinska uprava je na osnovi opravljene razprave na seji občinskega sveta in nekaterih dejstev oziroma sprememb, ki so nastale v času po javni razpravi, pripravila spremembe in dopolnitve gradiva predloga proračuna za leto 2019. Tako predstavlja gradivo čistopis predloga proračuna Občine Rogašovci za leto 2019, obrazložitve, obravnavane v okviru prve obravnave pa so opremljene s potrebnimi popravki in so v tekstu, zaradi lažje preglednosti, tudi odebeljene.

V tem krajšem povzetku so zbrane vse spremembe proračunskih dokumentov po opravljeni javni razpravi zato, da nanje opozorimo in da je lažja sledljivost tem spremembam skozi gradivo.

Spremembe se nanašajo na Bilanco prihodkov in odhodkov in Račun financiranja. V Bilanci prihodkov in odhodkov se prihodki proračuna s predlogom po opravljeni javni razpravi povečujejo za 234.523,23 EUR oz. za 7,8 % in znašajo 3.224.743,23 EUR, odhodki se povečujejo za 252.438,75 EUR oz. za 6,4 % in znašajo 4.178.010,65 EUR, Račun financiranja oz. višina zadolževanja pa se po opravljeni javni razpravi povečuje za 3.995,00 EUR oz. 2,9 % in znaša 143.775,00 EUR. Računa finančnih terjatev in naložb za leto 2019 ni, občina namreč ne načrtuje danih oz. prejetih posojil in kapitalskih deležev.

Obrazložitev zavrženih pripomb delovnih teles občinskega sveta k predlogu proračuna za leto 2019

1. Odbor za gospodarske dejavnosti, kmetijstvo in gozdarstvo je predlagal, da naj bi občina v celoti pokrila strošek prevoza vode gospodinjstvom, ki imajo težave z oskrbo vode. Dve leti pred rešitvijo problema vodooskrbe ne bomo spreminjali sklepa občinskega sveta iz prejšnjih let, ker bi s tem postavili v neenakopraven položaj vse tiste, ki so v preteklih letih plačevali prevoze po sprejetem ceniku.
2. Odbor za negospodarske dejavnosti je predlagal, da bi postavko »Sofinanciranje športnih programov in investicijsko vzdrževanje povečali za 10.000,00 EUR. Smatram, da dajemo za šport zadosti finančnih sredstev in ne moremo samo eni dejavnosti povečevati sredstev, še posebej, ker financiramo celo dva nogometna kluba.

Prenos sredstev iz leta 2018

Občina je pri pripravi prvega predloga proračuna za leto 2019 ocenjevala, da bo iz leta 2018 prenesla neporabljena sredstva v višini 820.000,00 EUR, po izteku leta 2018 pa znaša prenos sredstev 833.920,52 EUR (v tabeli v nadaljevanju prikazano kot stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018).

PRIMERJAVA BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV, RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB TER RAČUNA FINANCIRANJA

v EUR

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	Proračun 2019-1	Predlog sprememb	Proračun 2019-2	Ind
I. Skupaj prihodki	2.990.220,00	234.523,23	3.224.743,23	107,84
II. Skupaj odhodki	3.925.571,90	252.438,75	4.178.010,65	106,43
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-935.351,90	-17.915,52	-953.267,42	101,92
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB				
IV. Prejeta vračila danih posojil	0	0	0	0
V. Dana posojila, povečanje kapitalskih deležev in naložb	0	0	0	0
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0	0	0	0
C) RAČUN FINANCIRANJA				
VII. Zadolževanje proračuna	139.780,00	3.995,00	143.775,00	102,86
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	0	24.428,10	100,00
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih (I-+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-820.000,00	-13.920,52	-833.920,52	101,70
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	115.351,90	3.995,00	119.346,90	103,46
XII. Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018	820.000,00	13.920,52	833.920,52	101,70

PRIHODKI

Primerna poraba občine Rogašovci je enaka kot v predlogu pred opravljeno splošno javno razpravo, saj med ministrstvom in občinami ni prišlo do dogovora o povečanju povprečnine. Na strani **prihodkov** proračuna občine Rogašovci za leto 2019, med predlogom pred in po javni razpravi, prihaja do sprememb pri kapitalskih in pri transfernih prihodkih v višini **234.523,23 EUR**.

Konto	Opis	PRD: 2019-1	PRD: 2019-2	Razlika	Indeks 4:3
1	2	3	4	5	6
720099	PRIHODKI OD PRODAJE DRUGIH ZGRADB IN PROSTOROV	14.158,00	9.774,00	-4.384,00	69,04
722000	PRIHODKI OD PRODAJE KMETIJSKIH ZEMLJIŠČ	41.299,00	45.801,88	4.502,88	110,90
722100	PRIHODKI OD PRODAJE STAVBNIH ZEMLJIŠČ	0,00	5.268,16	5.268,16	-
74000116	PR. TRANSFER IZ DRŽ. PROR. - NADGRADNJA VODOVODA SISTEMA B	16.079,46	66.436,98	50.357,52	413,18
7400013	MGRT - SOFIN. INVEST. V JAVNO INFRASTRUKTURO-21.ČL. ZFO-1	139.780,00	143.775,00	3.995,00	102,86
7411011	SOFINANCIRANJE PROJEKTA "ŠPORT NA PROSTEM"	0,00	30.000,00	30.000,00	-
7413011	PR.SR. IZ DRŽ.PRORAČ. IZ SR. PRORAČUNA EU-NADGRADNJA VODOVODA SISTEMA B	41.470,28	186.253,95	144.783,67	449,13
	SKUPAJ	252.786,74	487.309,97	234.523,23	192,76

72 – Kapitalski prihodki se skupno povečujejo za 5.387,04 EUR in predstavljajo sredstva v skladu z letnim načrtom ravnanja z nepremičnim premoženjem občine.

7400013 – MGRT – sofin. investicij v javno infrastrukturo – 21. člen ZFO-1

Zaradi povečanja skupne primerne porabe občin iz naslova povečane povprečnine za leto 2019 na podlagi 54. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H in 83/18), so se spremenili tudi deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij po 23. členu Zakona o financiranju občin – ZFO-1 za leto 2019. Nastalo je povečanje razpoložljivih kvot za leto 2019, tako za nepovratna kot tudi za povratna sredstva.

Od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin, tako naša občina pričakuje 143.775,00 EUR prihodkov za namen sofinanciranja investicij v javno lokalno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine oz. 3 % skupne primerne porabe občin, kar je za 3.995,00 EUR več kot v predlogu pred opravljeno javno razpravo.

7411011 – Sofinanciranje projekta »Šport na prostem«

Občina Rogašovci se namerava prijaviti na Javni poziv za izbor operacij za uresničitev ciljev Strategije lokalnega razvoja "LAS Goričko 2020", ki ga je objavil LAS Goričko 2020, upravičeni stroški za operacije pa bodo sofinancirani iz EKSRP-Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja. Občina tako pričakuje sredstva v višini 30.000,00 EUR.

74000116 in 7413011 – Transfer iz drž. Proračuna – Nadgradnja vodovoda sistema B

Prihodki na navedenih kontih se v primerjavi s predlogom pred javno razpravo povečujejo in sicer na podlagi prejetih izračunov v strani Javnega podjetja Vodovoda sistema B.

ODHODKI

Skupno povečanje **odhodkov** proračuna Občine Rogašovci za leto 2019 po opravljeni splošni javni razpravi znaša **252.438,75 EUR** in sicer:

- tekoči odhodki (konti skupine 40) – se povečujejo za 3.146,25 EUR (delno za stroške obveščanja, delno za povečanje stroškov porabe električne energije na polnilnici za električna vozila in za polaganje cevi in kablov za ureditev javne razsvetljave v romskem naselju Serdica),
- tekoči transferi (konti skupine 41) – se povečujejo za 838,67 EUR (povečanje konta subvencioniranje stanarin – zaradi novih dejstev oz. zaradi novega upravičenja),
- investicijski odhodki (konti skupine 42) – se povečujejo za 228.861,83 EUR (v največji meri zaradi novih izračunov projekta Nadgradnja vodovoda sistema B, zaradi dodatnih stroškov pri obnovi kletnih prostorov v stavbi Sveti Jurij 15A in zaradi dodatnih stroškov izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije),
- investicijski transferi (konti skupine 43) – se povečujejo za 19.592 EUR (dodatno sofinanciranje investicije PGD Sotina, sofinanciranje obnove cerkve v Fikšincih in sofinanciranje investicije (izdelava projekta) NK Serdica – izgradnja slačilnic in tribune pri nogometnem igrišču v Serdici).

Podrobne obrazložitve so podane po proračunskih postavkah – posebnem delu proračuna znotraj posameznega proračunskega uporabnika.

40 – OBČINA – OBČINSKA UPRAVA

Skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika se v primerjavi s prvim predlogom povečujejo za 32.450,42 EUR.

➤ **4004003 Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja**

S predlogom proračuna po opravljeni splošni javni razpravi se postavka povečuje za 47.700,00 EUR. Od tega se za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije namenja 40.000,00 EUR, za ureditev kletnih prostorov v stavbi Sveti Jurij 15A pa 7.000,00 EUR in za nabavo protiveternih cevi za šotor 700,00 EUR.

NRP: OB105-17-0016 Obnova sanitarij in kletnih prostorov v stavbi Sv. Jurij 15A

NRP: OB105-18-0018 Načrti in druga projektna dokumentacija

NRP: OB105-17-0042 Nabava prireditvenega šotora

➤ **4007010 PGD – Sofin. investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja**

S predlogom proračuna po opravljeni javni razpravi se postavka povečuje za 142,00 EUR in sicer za povečanje sofinanciranja investicije PGD Sotina.

NRP: OB105-19-0026 Sofin. obnove prostorov kuhinje in nekdanje zbiralnice mleka

➤ **4013017 – Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave**

Postavka se s predlogom proračuna po opravljeni javni razpravi povečuje za 5.400,00 EUR in sicer zaradi polaganja cevi in kablov za ureditev razsvetljave v romskem naselju Serdica.

➤ **4013010 – Izgradnja pločnikov in koles. steze ob cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma**

S predlogom po opravljeni javni razpravi se postavka zmanjšuje za 8.723,00 EUR za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije. Sredstva se prenašajo na postavko 4004003 – Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja.

➤ **4015016 – Polnilna postaja za električna vozila**

Občina je na parkirišču pri trgovini Špar postavila polnilno postajo za električna vozila. Projekt je sofinanciran s strani Slovenskega okoljskega javnega sklada Eko sklad. Dodatni stroški predstavljajo plačilo porabljene električne energije.

➤ **4016035 – Nakup zemljišč**

Postavka se s predlogom proračuna po opravljeni javni razpravi povečuje za 315,00 EUR v skladu z Letnim načrtom ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2019.

NRP: OB105-19-0027 Nakup zemljišč

➤ **4018035 – Sofinanciranje investicije – Župnija Sv. Jurij**

Kot sofinanciranje obnove cerkve v Fikšinci občina s predlogom po opravljeni javni razpravi namenja 7.250,00 EUR.

NRP: OB105-17-0021 – Sofin. obnove cerkve v Fikšincih

➤ **4018038 – Rusko kegljišče**

➤ **4018039 – Ureditev otroškega igrišča v Svetem Juriju**

➤ **4018040 – Telovadni sestav za ulično vadbo in fitness**

Vsi trije projekti se s predlogom po opravljeni javni razpravi ukinjajo oz. se vključujejo v skupen projekt

➤ **4018044 – Projekt »Šport na prostem«**

Projekt predvideva nakup in namestitvev fitnes naprav na prostem, Street Workout naprave, otroških igral in naprave za rusko kegljanje, prav tako na prostem, na lokaciji že delujočih športnih igrišč. Postavitev naprav in igral je prvi korak k ureditvi Športno rekreacijskega centra Rogašovci. Projekt bo dodatno obogatil vsebine, hkrati pa omogočil izvedbo nove površine, kjer bodo lahko potekale raznolike dejavnosti, s prepletanjem medsebojnih vezi vseh generacij oziroma ciljnih skupin. Na ta način bo obogatena že obstoječa površina, ki bo namenjena druženju na prostem, rekreaciji, medgeneracijskemu spoznavanju in sodelovanju, informiranju, sprostitvi, predvsem pa tudi zabavi. Namen vadbe bo povečati telesno moč, hkrati pa vadba pomaga razviti motorične sposobnosti kot so hitrost, gibljivost, vzdržljivost, koordinacija in ravnotežje. Z vsebinami bodo zadovoljene potrebe, interesi in želje sodelujočih, predvsem pa uporabnikom brezplačnih storitev. Tako se bo izboljšala kakovost življenja prebivalcev občine ter ohranila poseljenost območja. Celotna vrednost projekta je ocenjena na 43.058,83 EUR, sofinanciranje Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja pa bi naj znašalo 30.000,00 EUR.

➤ **4018043 – Sofin. izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica**

S predlogom po opravljeni javni razpravi se vključuje nova postavka v višini 12.200,00 EUR in predstavlja sofinanciranje izdelave projektne dokumentacije za naveden projekt.

➤ **4020006 – Pomoč pri uporabi stanovanja (subvencioniranje najemnin)**

Postavka se povečuje zaradi novega upravičenca te pomoči v skupnem znesku 838,67 EUR.

50 – REŽIJSKI OBRAT

Skupni odhodki znotraj tega proračunskega uporabnika se v primerjavi s prvim predlogom povečujejo za 219.988,33 EUR.

➤ **5016011 – Nadgradnja vodovoda sistema B**

Proračunska postavka se s predlogom po opravljeni javni razpravi povečuje za 216.853,33 EUR v skladu s prejetimi izračuni s strani Javnega podjetja Vodovod sistema B, tako da postavka za leto 2019 skupaj znaša 280.683,41 EUR. Od tega znašajo lastna sredstva 27.992,48 EUR, transfer iz državnega proračuna oz. EU sredstva pa 252.690,93 EUR (prihodki prikazani v splošnem delu proračuna).

➤ **5016007 – Investicije in inv. vzdrževanje pokopališča in mrliških vežic**

Postavka se povečuje predvsem zaradi potrebne izdelave PZI projekta ureditve parkirišča pri pokopališču v Sotini.

RAČUN FINANCIRANJA

Zadolžitev se s predlogom proračuna po opravljeni splošni javni razpravi, na podlagi novih izračunov Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, povečuje za 3.995,00 EUR. V Uradnem listu RS, št. 71 z dne 13.12.2017 je bil objavljen Zakon o spremembah Zakona o financiranju občin (ZFO-1C), ki v 10. členu prehodnih in končnih določb zagotavlja sredstva občinam za sofinanciranje investicij v prehodnem obdobju. Tako se lahko Občina Rogašovci v letu 2019 zadolži za skupnih 143.775,00 EUR. Ostali pogoji ostajajo nespremenjeni. Dodatno zadolžitev odobri ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, za to zadolžitev ni treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10. a člena ZFO-1. Stopnja obrestne mere

bo 0 %, doba odplačevanja pa predvidoma med 7 in 10 let. Najeta sredstva v letu 2019 se bodo začela vračati leta 2021 in to v dveh obrokih - meseca marca in v začetku septembra.

UVODNE OBRAZLOŽITVE (tekst iz prvega predloga proračuna + spremembe)

Na osnovi določil 17. člena Statuta Občine Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) se v obravnavo Občinskemu svetu Občine Rogašovci posreduje predlog Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF).

V skladu s 1. točko I. odstavka 3. člena ZJF je proračun akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki ter drugi izdatki proračuna občine za eno leto. To pomeni, da je v proračunu zajeto celotno finančno poslovanje občine.

Navedeni zakon tako ureja pripravo, sestavo in sprejem proračuna, postopke in instrumente za njegovo izvrševanje, kot tudi upravljanje s premoženjem občine in zadolževanje, upravljanje z dolgovi občine in zadolževanje javnega sektorja, pa tudi računovodstvo, obveznost sestave zaključnega računa proračuna in proračunski nadzor.

Sestavljen je iz dokumentov splošnega dela proračuna (sestavljajo ga tri bilance: Bilanca prihodkov in odhodkov, Račun finančnih terjatev in naložb ter Račun financiranja), posebnega dela proračuna ter Načrta razvojnih programov za prihodnja štiri leta, Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem občine, Načrta ravnanja s premoženjem občine, Kadrovskega načrta občine, predloga predpisov, potrebnih za izvrševanje proračuna ter obrazložitev bilanc proračuna.

Skladno s 17. členom ZJF mora minister, pristojen za finance, o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna obvestiti tudi občine. Ministrstvo za finance je z dopisom št. 4101-3/2015/9 z dne 26.11.2018 občine obvestilo o objavi predhodnih podatkov o izračunu primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2019, na spletni strani Ministrstva za finance.

Izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2019 temelji na podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površini občin, kot to določa 13. člen Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju ZFO-1), ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1.

Osnova za pripravo predloga državnega proračuna za leto 2019 in s tem tudi občinskih proračunov je Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2018 Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj - Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije.

Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost se za leto 2019 upoštevajo sklenjeni Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/2018), Aneks št. 12 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (KPJS) (Uradni list RS, št. 80/2018) in Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 80/2018).

PREDPOSTAVKE, NA KATERIH JE TEMELJILA PRIPRAVA PREDLOGA PRORAČUNA ZA LETO 2019

Povprečnina kot osnova za izračun primerne porabe, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave občin, se izračuna na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/09) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin (Uradni list RS, št. 48/17). O predhodnih oziroma končnih podatkih o dohodnini in finančni izravnavi za leto 2019 je Ministrstvo za finance na podlagi 14. in 16. člena ZFO-1 občine obvestilo v novembru. Tako je z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819-A) (Uradni list RS, št. 83/2018) **povprečnina za leto 2019 določena v višini 573,50 EUR** na prebivalca, zato izračun primerne porabe za leto 2019 temelji na tej osnovi.

Primerna poraba občine je za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Po predpisani enačbi jo ugotovi Ministrstvo za finance (13. člen Zakona o financiranju občin). Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina,
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktor (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci mlajših od 6 let, starejših od 6 let in mlajših od 15 let, starejših od 65 let in mlajših od 75 let in prebivalcev starejših od 75 let v skupnem številu prebivalcev v posamezni občini in povprečjem teh deležev v državi)

Sestava korekcijskega faktorja:

$0,61 + 0,13 * C_i$ /dolžina cest na prebivalca/ + $0,06 * P_i$ /površina občine na prebivalca/ + $0,12 * P_{Mi}$ /mlajši od 6 let/ + $0,04 * \check{S}_{Mi}$ /starejši od 6 let in mlajši od 15 let/ + $0,015 * S_{Ui}$ /starejši od 65 let in mlajši od 75 let/ + $0,025 * S_{Di}$ /starejši od 75 let/.

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (**dohodnina**) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54% in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe (povzeto iz Proračunskega priročnika za pripravo občinskega proračuna za leto 2019).

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

Povprečnina, ki je za vsako leto določena v zakonu o izvrševanju proračunov RS, je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog.

Na osnovi 11. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1) se kot naloge, katerih stroški se upoštevajo za ugotovitev primerne porabe občine, upoštevajo tiste naloge, ki jih mora občina opravljati na podlagi zakonov in v obsegu, določenem z zakoni, ter se nanašajo na:

1. zagotavljanje javnih služb in izvajanje javnih programov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, primarnega zdravstvenega inskega proračuna;
2. lokalnih gospodarskih javnih služb, urejanja občinske prometne infrastrukture, zagotavljanja varnosti prometa na občinskih cestah, požarnega varstva in varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
3. urejanja prostora in varstva okolja, za katero je pristojna v skladu z zakonom;
4. plačil stanarin in stanovanjskih stroškov v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
5. delovanja občinskih organov in opravljanja upravnih, strokovnih, pospeševalnih in razvojnih nalog ter nalog v zvezi z zagotavljanjem javnih služb.

Metodologija za izračun primerne obsega sredstev za financiranje primerne porabe posamezni občini, predpisana z Zakonom o financiranju občin, določa torej upoštevanje povprečnine, števila prebivalcev in korekcijskega faktorja ter izračuna presežka dohodnine:

Izračun primerne obsega sredstev za financiranje primerne porabe za leto 2019:

PP =	3.244	x	573,50	x	1,167156	=	2.171.417 EUR
primerna poraba	št. prebiv.		povprečnina SLO		korekcijski faktor		višina primerne porabe

Na sam izračun pripadajočih sredstev torej pomembno vpliva število prebivalcev in korekcijski faktor. Število prebivalcev (podatki zajemajo število državljanov Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v Sloveniji (občini) in število tujcev z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Sloveniji na dan 1.1.2018) v občini zadnja leta pada, na drugi strani pa zakonski transferi in naloge občine izrazito naraščajo. Korekcijski faktor je sicer nad slovenskim povprečjem.

Iz prejetih izračunov Ministrstva za finance (na osnovi povprečnine v višini 573,50 EUR) bo Občina Rogašovci v letu 2019 prejela iz naslova dohodnine sredstva v višini 2.087.316,00 EUR in 84.101,00 EUR finančne izravnave.

V nadaljevanju je prikazano gibanje elementov, ki vplivajo na izračun primerne porabe v zadnjih letih.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Povprečnina/ prebivalca	538,87	550,00	554,50	548,70	536,00	536,00	522,00	522,00	533,50	551,00
Korekcijski faktor	1,132758	1,132530	1,134108	1,134108	1,134021	1,137905	1,143026	1,146762	1,150992	1,157845
Št. prebivalcev*	3.540	3.522	3.529	3.519	3.496	3.448	3.412	3.378	3.325	3.248

*za izračun dohodnine se upošteva število državljanov Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v Sloveniji (občini) in število tujcev z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Sloveniji (občini) na dan 1.1. preteklega leta

SESTAVA PRORAČUNA IN PRORAČUNSKI DOKUMENTI

Proračun je pripravljen na osnovi Pravilnika o pošiljanju sprejetih proračunov in sestavljen v skladu z 10. členom ZJF. Vsebuje:

- Splošni del¹ – sestavljen iz treh bilanc po ekonomski klasifikaciji: Bilanca prihodkov in odhodkov², Račun finančnih terjatev in naložb³ in Račun financiranja⁴ – dajejo odgovor na vprašanje – KAJ se izplačuje iz javnofinančnih sredstev,
- Posebni del⁵ – Bilanca odhodkov je sestavljena:
 - a/ po institucionalni klasifikaciji, ki daje odgovor na vprašanje – KDO porablja sredstva:
 - 10 - Občinski svet
 - 20 - Nadzorni odbor
 - 30 - Župan
 - 40 - Občinska uprava
 - 50 - Režijski obrat
 - b/ po programski klasifikaciji – pove, ZA KAJ se porablja javna sredstva (deli se na programska področja, glavne programe in podprograme).
 - c/ po funkcionalni klasifikaciji
- Načrt razvojnih programov 2019-2022:

Načrt razvojnih programov 2019-2022 predstavlja nabor razvojnih programov oziroma projektov neposrednih uporabnikov občinskega proračuna.

V načrtu razvojnih programov se odhodki načrtujejo po strukturi programske klasifikacije, posameznih ukrepov in projektih ter virih financiranja po posameznih letih za celovito izvedbo projektov in ukrepov. Načrt razvojnih programov se izdelava za obdobje celotnega trajanja v načrt vključenih ukrepov in projektov. V proračunu se prikaže po ukrepih, skupinah projektov in projektih ter virih sredstev za njihovo izvedbo.

V predloženem načrtu so predvsem ovrednoteni programi za leto 2019, ostala tri leta bodo ustrezno dopolnjena, ko bodo bolj znani parametri o določitvi proračunov v bodoče.

- Obrazložitve bilanc proračuna,
- Kadrovski načrt občinske uprave,
- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine,
- Načrt ravnanja s premičnim premoženjem občine.

1/ V prvem delu gradiva predloga proračuna je odlok z obrazložitvijo in tabele proračuna:

¹ Odgovarja na vprašanje, **kaj** vplačujemo oz. **kaj** plačujemo oz. terjamo, posojamo ali dobimo vrnjeno v proračun ter **kaj**, s kakšnimi tokovi uravnavamo dolg občine oz. kako financiramo proračunski primanjkljaj.

² Bilanca prihodkov je temeljni prikaz fiskalne sposobnosti občine glede obsega prihodkov proračuna in bilanca odhodkov je prikaz posameznih vrst proračunske porabe.

³ Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, pač pa so to sredstva od prodaje kapitalskih deležev.

⁴ V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačila dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države oz. financiranjem proračunskega deficita. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

⁵ Kot to določa Uredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna se s finančnimi načrti opredeli, **kdo** je izvajalec posamezne vrste proračunske porabe (institucionalna klasifikacija), **za kaj** se porablja denar davkoplačevalcev (funkcionalna in programska klasifikacija) in **kaj** se plačuje iz posamezne proračunske postavke-konta.

- Splošni del po ekonomski klasifikaciji (kontih),
- Posebni del po institucionalnih uporabnikih,
- Načrt razvojnih programov po institucionalnih uporabnikih

V tabelaričnem delu splošnega in posebnega dela proračuna so prikazane naslednje numerične kolone:

- 1. kolona: Realizacija proračuna 2017
- 2. kolona: Sprejeti proračun 2018
- 3. kolona: Veljavni proračun 2018 (rebalans s prerazporeditvami)
- 4. kolona: Predlog proračuna 2019
- IND predloga proračuna 2019/realizacija 2017
- IND predloga proračuna 2019/veljavni proračun 2018

2/ V drugem delu gradiva predloga proračuna so obrazložitve tabel iz prvega dela.

V skladu z Zakonom o javnih financah sestavljajo splošni del proračuna tri bilance po ekonomski klasifikaciji:

- Bilanca prihodkov in odhodkov
- Račun finančnih terjatev in naložb ter
- Račun financiranja

V posebnem delu proračuna so finančni načrti proračunskih uporabnikov po institucionalni, programski in ekonomski klasifikaciji (odhodki splošnega dela). Pri obrazložitvah pa je izpis obrazložitvev po proračunskih uporabnikih, področjih programov, glavnih programov in podprogramov in po proračunskih postavkah.

TEMELJNI CILJI PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2019

Občina bo v letu 2019 s predloženim proračunom občanom in različnim družbenim skupinam zagotovila:

- sredstva za zagotavljanje socialnih in drugih pravic kot doslej,
- sredstva javnim zavodom za nemoteno delovanje in za nujno investicijsko vzdrževanje,
- nevladnim organizacijam financiranje na doseženem standardu,
- sredstva za kmetijstvo,
- sredstva za podjetništvo s poudarkom na zagotavljanju sredstev začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj,
- sredstva za izvajanje aktivne politike zaposlovanja (za javna dela, predvidoma za 8 oseb),
- drugo.

Največji projekt, ki ga ima Občina Rogašovci v proračunu za leto 2019 je vsekakor **Nadgradnja vodovoda sistema B**, ki zajema območje 12 občin (Občina Rogašovci kot nosilna občina). Projekt je bil načrtovan že v letu 2017, vendar ni prišlo do realizacije. Osnovni cilj projekta je izgradnja skupnega celovitega vodooskrbnega sistema in dolgoročna zagotovitev stabilne oskrbe prebivalstva z neoporečno pitno vodo. V sklopu nadgradnje je predvidena:

- izgradnja manjkajočih, ter rekonstrukcija obstoječih transportnih, primarnih in sekundarnih vodov, v skupni dolžini cca 105 km

- izgradnja čistilnih naprav za pripravo pitne vode na vodnih virih Krog, Črnske Meje, Fazanerija in Hraščice

Vrednost celotnega projekta, ki bi se naj izvajal v letih 2019 – 2022 je razvidna iz Načrta razvojnih programov Občine Rogašovci 2019 - 2022 in znaša skupaj 33.975.595,00 EUR. Samo v letu 2019 pa naj bi se izvedla dela v skupni višini 1.434.383,80 EUR, od tega znaša delež Občine Rogašovci 280.683,41 EUR (posebni del proračuna). V primeru, da bo prišlo do sprememb vrednosti investicije (še ni znan dokončen nabor objektov), se bodo le te ustrezno korigirale.

Ob tem velja poudariti, da ima Občina Rogašovci, po navodilu Ministrstva za finance, v svojem proračunu za leto 2019 (splošnem in posebnem delu) prikazana le sredstva, ki se nanašajo na Občino Rogašovci, medtem ko Načrt razvojnih programov (NRP) prikazuje sredstva celotnega projekta Nadgradnje vodovoda sistema B (vseh 12 občin).

V predlogu proračuna so tudi zagotovljena sredstva za **izgradnjo pločnikov oz. hodnika za pešce ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci** v vrednosti 375.000,00 EUR. Sporazum o sofinanciranju z investitorjem Ministrstvo za infrastrukturo je bil podpisan že 23.2.2018, vendar pa, zaradi težav z odkupi zemljišč, do realizacije v letu 2018 ni prišlo. Poleg samega hodnika za pešce je potrebno urediti tudi cestno razsvetljava in avtobusna postajališča. V vsakem naselju se nahaja po eno avtobusno postajališče, ki pa ni ustrezno urejeno. Občina namerava v letu 2019 nabaviti tudi dve nadstrešnici za avtobusna postajališča v vsako od teh treh vasi.

Za ta namen se nameravajo koristiti sredstva po 21. členu Zakona o financiranju občin v višini 143.775,00 EUR (3 % skupne primerne porabe občin kot nepovratna sredstva). Za ta projekt pa se predvideva tudi zadolžitev, ki izhaja iz 10. člena ZFO-1C. Občine se lahko za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev zadolžijo v višini 3 % skupne primerne porabe občin v obliki dodatnega zadolževanja v proračunu države. Zadolžitev se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin (10. b člen ZFO-1).

Dodatno zadolžitev odobri ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, za to zadolžitev ni treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10. a člena ZFO-1. Po izračunih MGRT se lahko Občina Rogašovci v letu 2019 **zadolži do 143.775,00 EUR**, stopnja obrestne mere bo 0 %, doba odplačevanja pa 10 let. Najeta sredstva v letu 2019 se bodo začela vračati leta 2021 in to v dveh obrokih - meseca marca in v začetku septembra.

Za potrebe širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante zdravstvenega doma Murska Sobota, se v letu 2019 zagotavljajo sredstva v višini 122.400,00 EUR. V zdravstveni postaji Rogašovci je v letu 2016 ponovno zaživela lekarniška dejavnost. Ker so prostori za ta namen dokaj mali, se predvideva **razširitev prostorov na vzhodni strani zdravstvene postaje**. Sama gradnja je bila načrtovana že v letu 2018, vendar do realizacije ni prišlo, ker na prvi javnih razpis ni prispela nobena ponudba, na drugi javni razpis pa je prispela ponudba, ki je presegala zagotovljena sredstva v proračunu. Zaradi tega so se sredstva v predlogu proračuna povečala oz. prenesla v letošnje leto.

Občina bo nadaljevala z asfaltiranjem oz. preplastitvijo cest oz. **»Obnovo lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci v letu 2019«** v višini 130.000,00 EUR.

Že v letu 2017 je občina pristopila k **izgradnji pločnika Meklika v Svetem Juriju**, v dolžini cca 600 m (od gasilskega doma do zaselka Meklika). Pločnik se bo dogradil k vozišču lokalne ceste. Na celotnem poteku se bo uredila tudi meteorna kanalizacija. V letu 2017 se je izdelal

projekt PZI pločnika, nekaj gradbenih del je bilo opravljenih v letu 2018, dokončanje se predvideva v letu 2019. Za ta namen je v predlogu proračuna predvidenih 59.800,00 EUR, v ključno s stroški investicijskega nadzora.

Med ostalimi projekti omenimo **izgradnjo športno rekreacijskega centra Rogašovci**, za kar se v letu 2019 namenja 59.170,80 EUR. Na parcelah št. 690, 691 in 692 vse k.o. Sveti Jurij se bo v 1. fazi uredil prireditveni prostor, ki bo omogočal postavitve šotorov ob večjih prireditvah. Na ta prireditveni prostor pa se bo zarisalo igrišče za roket, odbojko, košarko in tenis.

V letu 2019 se nadaljuje s projektom **Kmečka hiša v Serdici**. Občina Rogašovci je v naselju Serdica za ta namen že odkupila zemljišče. Postavitve cimprane hiše v obliki črke L bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase. Kmečka hiša bo po izgradnji tudi del »Učne poti Ledava«. Za ta namen so v proračunu zagotovljena sredstva v višini 46.074,00 EUR.

Nadaljuje se tudi s projektom **Ureditev Dajčevega mlina**. Vzpostavljen bo »živi« muzej (prikaz nekdanjega načina mletja pšenice, koruze, itd.). Prav tako bo v njem prostor namenjen mletju žit s pomočjo mlina na kamen. V letu 2019 bi se naj uredila še fasada. Vrednost del je ocenjena na 33.000,00 EUR.

V proračunu se zagotavljajo tudi sredstva v višini 40.000,00 EUR za ohranjanje in spodbujanje razvoja **kmetijstva** in podeželja ter 20.000,00 EUR za spodbujanje razvoja malega **gospodarstva**. Nepovratna sredstva se bodo upravičencem dodeljevala na podlagi javnega razpisa.

Občina nadaljuje s sofinanciranjem investicij Gasilske zveze Rogašovci in prostovoljnih gasilskih društev, za kar ima v letu 2019 namenjenih skupaj 98.446,00 EUR.

Za sofinanciranje športnih programov in za investicije in investicijsko vzdrževanje športnih objektov namenja občina v letu 2019 skupaj 49.000,00 EUR.

Občina bo tudi v letu 2019 nadaljevala s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav za gospodinjstva, kjer ni oz. ne bo možna priključitev na javno kanalizacijsko omrežje. V ta namen se predlaga 4.500,00 EUR.

V načrtu je še izdelava projektne dokumentacije za izgradnjo kanalizacije Romi Ropoča, dokončanje občinskega prostorskega načrta (OPN) in občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje Serdica in Pertoča.

Predvideva se nakup in prodaja kmetijskega in stavbnega zemljišča – podrobneje opredeljeno v predlogu letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem občine Rogašovci.

Tudi v letu 2019 se nadaljuje s sofinanciranjem izgradnje župnišča Župnije Sveti Jurij, nekaj sredstev pa je namenjenih tudi za sofinanciranje energetske sanacije objekta evangeličansko župnišče Gornji Slaveči in za obnovo cerkve v Fikšincih.

Podrobnejši globalni in letni cilji, ki sledijo globalnim ciljem občine kot celote, so opredeljeni po posameznih programskih področjih, ki jih bo izvajala lokalna skupnost v letu 2019.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2019

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2019 zbrala 3.224.743,23 EUR prihodkov, hkrati pa se načrtuje tudi prenos neporabljenih sredstev iz leta 2018 v višini 833.920,52 EUR.

	Predlog proračuna 2019-1	Predlog proračuna 2019-2	Indeks 2019-2/ 2019-1
PRIHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	2.990.220,00	3.224.743,23	107,84
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0	0
C. Račun financiranja	139.780,00	143.775,00	102,86
Sredstva na računih iz preteklih let	820.000,00	833.920,52	101,70
SKUPAJ (s sr. iz pret.let)	3.950.000,00	4.202.438,75	106,39
ODHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	3.925.571,90	4.178.010,65	106,43
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0	0
C. Račun financiranja	24.428,10	24.428,10	100,00
SKUPAJ	3.950.000,00	4.202.438,75	106,39

Odhodki proračuna za leto 2019 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi prihodki, razlika med prihodki in odhodki, računom finančnih terjatev in naložb ter računom financiranja v višini 833.920,52 EUR pa predstavlja oceno neporabljenih sredstev iz preteklih let. Iz tabele je razvidno, da je proračun uravnotežen.

Občina bo s prenesenimi sredstvi iz leta 2019 imela razpoložljivih 4.202.438,75 EUR. S temi sredstvi bo občina zagotovila financiranje nalog, ki jih mora izvajati, prav tako pa bo zagotovila ustrezni lastni delež za financiranje projektov, ki jih je vključila v proračun.

PREDLAGANI RAZREZ PRORAČUNSKIH ODHODKOV VSEH TREH BILANC PRORAČUNA ZA LETO 2019 PO POSAMEZNIH PROGRAMSKIH PODROČJIH

Iz tabele v nadaljevanju je razvidno, da bo občina v letu 2019 skupaj (za tekoče in investicijske namene) največ sredstev in sicer 22,02 % namenila prometu, prometni infrastrukturi (področje 13) in izobraževanju (področje 19 – 16,47 %), nato pa prostorskemu planiranju in stanovanjsko komunalni dejavnosti (področje 16 – 14,22 %). Odhodki po programski klasifikaciji se po strukturi letno spreminjajo predvsem zaradi različnih vrednosti investicijskih projektov po posameznih letih.

Zbirna tabela odhodkov bilanc po programskih področjih za leto 2019

Prog.klas. (PK)	Opis – področja, glavni programi in podprogrami	Proračun 2019	Delež
1	2	3	4
01	POLITIČNI SISTEM	56.038,00	1,33
0101	Politični sistem	56.038,00	
01019001	Dejavnost občinskega sveta	28.743,00	
01019002	Izvedba in nadzor volitev in referendumov	2.700,00	
01019003	Dejavnost župana in podžupanov	24.595,00	
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	18.720,00	0,45
0202	Urejanje na področju fiskalne politike	14.220,00	
02029001	Urejanje na področju fiskalne politike	14.220,00	
0203	Fiskalni nadzor	4.500,00	
02039001	Dejavnost nadzornega odbora	4.500,00	
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	146.495,00	3,49
0401	Kadrovska uprava	700,00	
04019001	Vodenje kadrovskih zadev	700,00	
0403	Druge skupne administrativne službe	145.795,00	
04039001	Obveščanje domače in tuje javnosti	10.900,00	
04039002	Izvedba protokolarnih dogodkov	24.200,00	
04039003	Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem	110.695,00	
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	477.744,00	11,37
0601	Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni	4.891,00	
06019002	Nacionalno združenje lokalnih skupnosti	500,00	
06019003	Povezovanje lokalnih skupnosti	4.391,00	
0602	Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin	6.300,00	
06029001	Delovanje ožjih delov občin	6.300,00	
0603	Dejavnost občinske uprave	466.553,00	
06039001	Administracija občinske uprave	442.403,00	
06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	24.150,00	
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	100.246,00	2,39

0703	Civilna zaščita in protipožarna varnost	100.246,00	
07039001	Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	1.800,00	
07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	98.446,00	
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	1.290,00	0,03
0802	Policijska in kriminalistična dejavnost	1.290,00	
08029001	Prometna varnost	1.290,00	
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	30.628,00	0,73
1003	Aktivna politika zaposlovanja	30.628,00	
10039001	Povečanje zaposljivosti	30.628,00	
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	138.516,00	3,30
1102	Program reforme kmetijstva in živilstva	126.494,00	
11029001	Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	45.300,00	
11029002	Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	81.074,00	
11029003	Zemljiške operacije	120,00	
1103	Splošne storitve v kmetijstvu	5.310,00	
11039002	Zdravstveno varstvo rastlin in živali	5.310,00	
1104	Gozdarstvo	6.712,00	
11049001	Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest	6.712,00	
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	6.100,00	0,15
1206	Urejanje področja učinkovite rabe in obnovljivih virov energije	6.100,00	
12069001	Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije	6.100,00	
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	925.400,00	22,02
1302	Cestni promet in infrastruktura	924.000,00	
13029001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	261.000,00	
13029002	Investicijsko vzdrž. in gradnja občinskih cest	189.800,00	
13029003	Urejanje cestnega prometa	73.000,00	
13029004	Cestna razsvetljava	25.200,00	
13029006	Investicijsko vzdrževanje in gradnja državnih cest	375.000,00	
1306	Telekomunikacije in pošta	1.400,00	
13069001	Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje	1.400,00	
14	GOSPODARSTVO	34.542,00	0,82
1402	Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti	20.000,00	
14029001	Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	20.000,00	
1403	Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	14.542,00	
14039001	Promocija občine	3.000,00	
14039002	Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	11.542,00	
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	124.085,00	2,95
1502	Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor	113.555,00	
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki	18.355,00	
15029002	Ravnanje z odpadno vodo	85.000,00	
15029003	Izboljšanje stanja okolja	10.200,00	
1504	Upravljanje in nadzor vodnih virov	10.530,00	
15049001	Načrtovanje, varstvo in urejanje voda	10.530,00	
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	597.732,85	14,22

1602	Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija	56.155,44	
16029001	Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc	28.455,44	
16029003	Prostorsko načrtovanje	27.700,00	
1603	Komunalna dejavnost	475.348,41	
16039001	Oskrba z vodo	419.713,41	
16039002	Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	34.735,00	
16039003	Objekti za rekreacijo	16.500,00	
16039004	Praznično urejanje naselij	4.400,00	
1605	Spodbujanje stanovanjske gradnje	17.820,00	
16059003	Drugi programi na stanovanjskem področju	17.820,00	
1606	Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna)	48.409,00	
16069001	Urejanje občinskih zemljišč	8.030,00	
16069002	Nakup zemljišč	40.379,00	
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	205.200,00	4,88
1702	Primarno zdravstvo	122.400,00	
17029001	Dejavnost zdravstvenih domov	122.400,00	
1707	Drugi programi na področju zdravstva	82.800,00	
17079001	Nujno zdravstveno varstvo	80.000,00	
17079002	Mrliško ogledna služba	2.800,00	
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	268.328,63	6,39
1802	Ohranjanje kulturne dediščine	22.250,00	
18029001	Nepremična kulturna dediščina	22.250,00	
1803	Programi v kulturi	76.049,00	
18039001	Knjižničarstvo in založništvo	45.179,00	
18039003	Ljubiteljska kultura	14.400,00	
18039004	Mediji in avdiovizualna kultura	5.260,00	
18039005	Drugi programi v kulturi	11.210,00	
1804	Podpora posebnim skupinam	6.000,00	
18049004	Programi drugih posebnih skupin	6.000,00	
1805	Šport in prostočasne aktivnosti	164.029,63	
18059001	Programi športa	164.029,63	
19	IZOBRAŽEVANJE	692.334,46	16,47
1902	Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	476.480,00	
19029001	Vrtci	476.480,00	
1903	Primarno in sekundarno izobraževanje	120.654,46	
19039001	Osnovno šolstvo	112.524,46	
19039002	Glasbeno šolstvo	7.230,00	
19039003	Splošno srednje in poklicno šolstvo	900,00	
1906	Pomoči šolajočim	95.200,00	
19069001	Pomoči v osnovnem šolstvu	85.200,00	
19069004	Študijske pomoči	10.000,00	
20	SOCIALNO VARSTVO	305.110,71	7,26
2002	Varstvo otrok in družine	11.918,84	
20029001	Drugi programi v pomoč družini	11.918,84	
2004	Izvajanje programov socialnega varstva	293.191,87	

20049001	Centri za socialno delo	300,00	
20049002	Socialno varstvo invalidov	34.000,00	
20049003	Socialno varstvo starih	230.000,00	
20049004	Socialno varstvo materialno ogroženih	26.488,67	
20049006	Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	2.403,20	
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	24.428,10	0,58
2201	Servisiranje javnega dolga	24.428,10	
22019001	Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje	24.428,10	
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	49.500,00	1,18
2302	Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	9.500,00	
23029001	Rezerva občine	5.000,00	
23029002	Posebni programi pomoči v primerih nesreč	4.500,00	
2303	Splošna proračunska rezervacija	40.000,00	
23039001	Splošna proračunska rezervacija	40.000,00	
	Skupaj		
	A. Bilanca odhodkov		
	B. Račun finančnih terjatev in naložb in		
	C. Račun financiranja	4.202.438,75	100,00

PREDLAGANI RAZREZ PRORAČUNSKIH ODHODKOV VSEH TREH BILANC PRORAČUNA ZA LETO 2019 PO FUNKCIONALNI KLASIFIKACIJI

Zbirna tabela odhodkov bilanc po funkcionalni klasifikaciji za leto 2019

FK	Področja in glavni programi funkcionalnih dejavnosti	Proračun 2019	Delež
1	2	3	4
01	JAVNA UPRAVA	811.834,10	19,32
0111	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov	495.741,00	
0112	Dejavnosti s področja finančnih in fiskalnih zadev	18.720,00	
0131	Splošne kadrovske zadeve	700,00	
0133	Druge splošne zadeve in storitve	207.454,00	
0160	Druge dejavnosti javne uprave	58.491,00	
0171	Servisiranje javnega dolga države	24.428,10	
0180	Splošni transferi med javnofinančnimi institucijami na različnih ravneh države	6.300,00	
02	OBRAMBA	1.800,00	0,04
0220	Civilna zaščita	1.800,00	
03	JAVNI RED IN VARNOST	99.736,00	2,37
0310	Policija	1.290,00	
0320	Protipožarna varnost	98.446,00	
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	1.165.621,00	27,74
0411	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih in trgovinskih zadev	23.000,00	
0412	Dejavnosti s področja splošnih zadev, povezanih z delom in zaposlovanjem	30.628,00	
0421	Kmetijstvo	131.804,00	
0422	Gozdarstvo	6.712,00	
0436	Pridobivanje in distribucija druge energije	6.100,00	
0451	Cestni promet	898.800,00	
0460	Komunikacije	1.400,00	
0473	Turizem	11.542,00	
0490	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	55.635,00	
05	VARSTVO OKOLJA	113.555,00	2,70
0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	18.355,00	
0520	Ravnanje z odpadno vodo	85.000,00	
0530	Zmanjševanje onesnaževanja	10.200,00	
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	529.418,85	12,60
0610	Stanovanjska dejavnost	17.820,00	
0620	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja in razvoja	56.155,44	
0630	Oskrba z vodo	430.243,41	
0640	Cestna razsvetljava	25.200,00	
07	ZDRAVSTVO	205.200,00	4,88
0721	Splošne zdravstvene storitve	205.200,00	
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOST DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, ZDRUŽENJ, DRUŠTEV IN DRUGIH INS	270.731,83	6,44
0810	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	164.029,63	
0820	Kulturne dejavnosti	93.039,00	

0830	Dejavnosti radia in televizije ter založništva	5.260,00	
0840	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev, združenj in drugih institucij	8.403,20	
09	IZOBRAŽEVANJE	692.334,46	16,47
0911	Predšolska vzgoja	476.480,00	
0912	Osnovnošolsko izobraževanje	119.754,46	
0923	Srednje splošno izobraževanje	900,00	
0960	Podporne storitve pri izobraževanju	95.200,00	
10	SOCIALNA VARNOST	312.207,51	7,43
1012	Varstvo invalidnih oseb	34.000,00	
1040	Varstvo otrok in družine	11.918,84	
1070	Zagotavljanje socialne varnosti socialno ogroženih in socialno izključenih kategorij prebivalstva	256.488,67	
1090	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	9.800,00	
	Skupaj po funkcionalni klasifikaciji	4.202.438,75	100,00

PREDLOG

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1 in 30/18), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 17. člena Statuta Občine Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) je Občinski svet Občine Rogašovci na _____ seji, dne _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2019

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Rogašovci za leto 2019 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštva občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

2. člen (sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov.

Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

v eurih

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina/podskupina kontov	Proračun leta 2019
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	3.224.743,23
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.556.480,06
70 DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.202.310,00
700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.087.316,00
703 DAVKI NA PREMOŽENJE	54.894,00
704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	60.100,00
706 DRUGI DAVKI	0,00
71 NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	354.170,06
710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	179.748,00
711 TAKSE IN PRISTOJBINE	2.250,00
712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	2.000,00
713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	8.200,00
714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	161.972,06
72 KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	60.844,04
720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	9.774,00
721 PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722 PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	51.070,04
73 PREJETE DONACIJE (730+731)	8.681,00
730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	8.681,00

731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	598.738,13
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	381.484,18
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	217.253,95
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		4.178.010,65
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.234.534,85
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	291.487,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	48.885,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	835.142,85
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	20,00
409	REZERVE	59.000,00
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.345.167,21
410	SUBVENCije	60.000,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	869.188,67
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	116.323,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	299.655,54
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	1.451.483,59
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.451.483,59
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	146.825,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	108.946,00
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	37.879,00
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)		-953.267,42
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0,00
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	143.775,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	143.775,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	24.428,10
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	24.428,10
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)		-833.920,52
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)		119.346,90
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)		953.267,42
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA		833.920,52

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na oglasni deski Občine Rogašovci.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

V tekočem letu se izvršuje proračun tekočega leta.

Proračun se izvršuje skladno z določbami zakona, ki ureja javne finance in podzakonskimi predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, in tega odloka.

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - podkonta.

Veljavni načrt razvojnih programov tekočega leta mora biti za tekoče leto usklajen z veljavnim proračunom.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF (donacije, namenski prejemki proračunskega sklada, prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov, prihodki od okoljskih dajatev za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, prihodki od okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja in odškodnine iz naslova zavarovanj), tudi naslednji prihodki:

- transferni prihodki iz državnega proračuna iz naslova sofinanciranja projektov,
- prihodki od požarne takse, ki se namenijo za investicije v zagotavljanje protipožarne varnosti,
- prihodki od komunalnih prispevkov, ki se uporabijo za izgradnjo nove komunalne infrastrukture,
- pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, ki se uporablja za vzdrževanje gozdnih cest,
- koncesijska dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo.

5. člen (prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna za leto izvrševanja.

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe odloča župan na predlog neposrednega uporabnika.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna med letom in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2019 in njegovi realizaciji.

6. člen
Župan odloča o vlogah za pokroviteljstva in sofinanciranje različnih prireditev do višine 1.000,00 evrov po vlogi znotraj možnosti, ki mu jih dovoljuje proračunska postavka za ta namen oziroma splošna proračunska rezervacija.

7. člen (največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu za projekte, ki so vključeni v veljavni načrt razvojnih programov, odda javno naročilo za celotno vrednost projekta, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere, ne sme presegati 70 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

1. v letu 2020 60 % navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 10 % navedenih pravic porabe.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presegati 25 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Omejitve iz prvega in drugega odstavka tega člena ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami, razen če na podlagi teh pogodb lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika, in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov in sredstev drugih donatorjev.

Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

8. člen

(spremljanje in spreminjanje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitev projektov v načrt razvojnih programov in druge spremembe projektov.

Neposredni uporabnik mora v 30 dneh po uveljavitvi proračuna uskladiti načrt razvojnih programov z veljavnim proračunom. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

Po preteku roka iz prejšnjega odstavka o spremembi vrednosti veljavnih projektov do 20 % izhodiščne vrednosti odloča župan. Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20 % izhodiščne vrednosti projektov.

Projekte, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, neposredni uporabnik uvrsti v načrt razvojnih programov v 30 dneh po uveljavitvi proračuna.

9. člen

(proračunski skladi)

Občina Rogašovci ima na osnovi določil Zakona o javnih financah oblikovan proračunski sklad: Proračunska rezerva.

Proračunska rezerva se v letu 2019 oblikuje v višini 5.000,00 evrov.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 20.000,00 evrov župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA

10. člen

(odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2019 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 400,00 evrov .

Obseg sredstev se v primerih, ko dolg do posameznega dolžnika neposrednega uporabnika ne presega stroška dveh evrov, v poslovnih knjigah razknjiži in se v kvoto iz prvega odstavka tega člena ne všteva.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

11. člen

(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, se občina lahko za proračun leta 2019, zadolži do višine 143.775,00 evrov, in sicer za financiranje v skladu z merili iz prvega odstavka 23. člena ZFO – 1.

Občina za izpolnitev obveznosti javnih zavodov, javnih agencij ter javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je, v letu 2019 ne bo izdajala poroštev.

12. člen

(obseg zadolževanja in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina ter pravnih oseb, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje)

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, se v letu 2019 ne smejo zadolžiti.

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, v letu 2019 ne smejo izdajati poroštev.

13. člen

(obseg zadolževanja občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna)

Za potrebe upravljanja občinskega dolga se občina v letu 2019 ne bo zadolževala.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

14. člen

(začasno financiranje v letu 2020)

V obdobju začasnega financiranja Občine Rogašovci v letu 2020, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

15. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-16/2018

Rogašovci, _____

Župan
Občine Rogašovci
Edvard Mihalič

PRILOGA:

Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov

OBRAZLOŽITVE ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE ROGAŠOVCI za leto 2019

1. člen

S prvim členom se določa vsebina odloka. Proračun občine je akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto.

Proračun se sprejema z odlokom (2. odstavek 5. člena Zakona o javnih financah). Z odlokom se določijo višina proračuna, struktura proračuna, postopki izvrševanja proračuna, pooblastila županu pri izvrševanju proračuna, posebnosti upravljanja s premoženjem in obseg zadolževanja in poroštev občine ter javnega sektorja na ravni občine.

Ta člen tudi določa, da se sredstva proračuna uporabljajo za namene, ki so določeni z zakoni oziroma občinskimi odloki ter drugimi predpisi. Proračun sam po sebi ne ustvarja pravic in obveznosti za neposrednega uporabnika, niti za fizične in pravne osebe, ampak morajo te izhajati iz materialnih predpisov.

2. člen

Občinski svet ob sprejemanju proračuna obravnava dokumente, ki jih določa 10. člen Zakona o javnih financah, to so: splošni del proračuna, posebni del proračuna in načrt razvojnih programov.

Splošni del proračuna vključuje t.i. tri bilance, in sicer: a) bilanco oz. bilanco prihodkov in odhodkov, b) bilanco oz. račun finančnih terjatev in naložb in c) bilanco oz. račun financiranja. V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki, prejete donacije in transferni prihodki, na strani odhodkov pa vsi odhodki, ki zajemajo: tekoče odhodke, tekoče transferje, investicijske odhodke in investicijske transferje.

Posebni del proračuna sestavlja finančni načrt neposrednih uporabnikov, tj. načrt občine, ki je razdeljen na posamezne finančne načrte proračunskih uporabnikov (tj. organe občine in občinsko upravo ter režijski obrat).

Načrt razvojnih programov predstavlja razvojne projekte, investicije in državne pomoči za obdobje prihodnjih štirih let. Razlika med finančnimi načrti neposrednih proračunskih uporabnikov določenega programa in načrti razvojnih programov je v tem, da se v načrtih razvojnih programov poleg tega prikaže še vire financiranja in strukturo v celotnem času izvedbe posameznega programa.

Načrt razvojnih programov se dopolnjuje vsako leto ob pripravi proračuna in predstavlja element dolgoročnega načrtovanja.

Sestavni del proračuna so tudi obrazložitve splošnega dela, posebnega dela in načrta razvojnih programov ter kadrovski načrt in letni načrt ravnanja z nepremičnim in premoženjem.

3. člen

Ta člen predpisuje način izvrševanja proračuna. Proračun Občine Rogašovci se izvršuje na ravni proračunske postavke – podkonta (analitika).

4. člen

Zakon o javnih financah v 43. členu določa namenske prihodke proračuna in dovoljuje, da se v odloku opredelijo še drugi namenski prihodki.

5. člen

ZJF upošteva, da se lahko pri izvrševanju proračuna pojavijo utemeljene potrebe po prerezporejanju sredstev. Zato je v tem členu predvidena možnost prerazporejanja sredstev oziroma pravic porabe proračunskih sredstev. Takšna možnost je bila dana tudi do sedaj.

6. člen

Občinski svet pooblašča župana, da lahko odloča o vlogah za pokroviteljstva in sofinanciranje različnih prireditev do navedene višine.

7. člen

V tem členu odloka se ureja prevzemanje tekočih in investicijskih obveznosti za prihodnja leta. Te možnosti izhajajo iz 50. in 51. člena ZJF.

8. člen

Zakon o izvrševanju proračunov RS določa pravice spreminjanja NRP za tekoče in prihodnja leta. Predlagana ureditev v odloku je primerna predvsem zaradi državnih razpisov, saj je potrebno uskladiti NRP-je z državnim in s tem pooblastilom lahko župan do 20 % vrednosti projekta naredi brez občinskega sveta, če s tem ne poseže v proračun. To pomeni, da lahko nek projekt poveča ali zmanjša na račun drugega, če to zahtevajo aktualne razmere.

9. člen

ZJF določa oblikovanje in uporabo sredstev proračunske rezerve (49. člen). Sredstva se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih nesreč, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. V skladu z določili ZJF se lahko v proračunski rezervni sklad letno izloči največ 1,5 % prejemkov proračuna – za leto 2019 se načrtuje izločitev v višini 5.000,00 EUR.

Zakon o javnih financah v 4. točki 49. člena določa, da o uporabi sredstev te rezerve v posameznem primeru do višine, ki jo določa odlok o proračunu, odloča župan, v drugih pa s posebnim odlokom občinski svet. Odlok na osnovi teh določil zakona določa pooblastilo županu za odločanje o posamezni uporabi sredstev do 20.000,00 EUR.

10. člen

Ta člen določa pravico županu, da lahko odpiše plačilo dolga do višine 400,00 EUR (pravna podlaga: 77. člen ZJF).

11. člen

Občine se lahko dolgoročno zadolžujejo, posebnosti dolgoročnega zadolževanja pa so opredeljene v 85. členu ZJF in 10. členu Zakona o financiranju občin – ZFO-1, ki določata pogoje in obseg zadolževanja.

Občina Rogašovci se v letu 2019 lahko, kot dodatno zadolževanje v proračunu države za sofinanciranje investicij, zadolži do višine 143.775,00 EUR (10. člen Zakona o spremembah Zakona o financiranju občin (ZFO-1C).

12. člen

Hkrati se predlaga, da se javni zavodi in pravne osebe, v katerih ima občina prevladujoč vpliv, v letu 2019 ne zadolžujejo.

13. člen

Ta člen določa uporabo tega odloka v obdobju začasnega financiranja v letu 2020, če proračun za leto 2020 ne bo pravočasno sprejet.

14. člen

Z objavo proračuna občina zadosti načelu javnosti. Objavi se v Uradnem glasilu slovenskih občin in začne veljati naslednji dan po objavi.