



## OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11  
4208 Šenčur

tel. 04-2519 100 fax. 2519 111

e-mail:obcina@sencur.si

url:www.sencur.si

Številka: 032-00019/2015-1

Datum: 11.11.2015

OBČINSKI SVET OBČINE ŠENČUR

### **PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNA OBČINE ŠENČUR ZA LETO 2016 – prva obravnava**

#### **I. UVOD**

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Sestavljen je iz vrste dokumentov s katerimi se določa globalni obseg po institucionalnih, ekonomskih namelih, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih, projektih.

Proračun občine se med letom lahko spremeni z novim aktom, ki se imenuje rebalans proračuna. Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med letom.

Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katero se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij in nalog občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto za iste programe kot v preteklem letu. Župan sprejme sklep o začasnem financiranju, ki lahko traja največ tri mesece.

Minister za finance mora v skladu s 17 členom Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna. V skladu z določbami Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO) je dolžan občinam najpozneje do 15. oktobra tekočega leta za naslednje proračunsko leto in leto, ki temu sledi, sporočiti podatke o dohodnini in finančni izravnavi.

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom št. 4101-12/2015/1, z dne 13.10.2015 posredovalo proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2016 in 2017, ter globalna makroekonomska izhodišča za pripravo proračuna za leta 2015 - 2017. V skladu z določilom ZFO pa Ministrstvo za finance občinam še vedno ni posredovalo predhodne podatke o izračunu primerne porabe občin, zneske dohodnine in zneske finančne izravnave za leto 2016.

Pri pripravi proračuna za leto 2016 smo upoštevali poleg, proračunskega priročnika za pripravo proračuna za leti 2016 in 2017, ter makroekonomskih izhodišč za leta 2015 - 2017, tudi naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- UPB, 14/13 – popr. 101/13 in 55/15-ZFisP; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13 in 94/14),
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05 in 88/05-popravek, 138/06 in 108/08),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 112/00),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni lista RS št. 44/07 in 54/10),
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04),
- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – UPB, 65/08, 69/08-ZTFI-A, 69/08-ZZavar-E, 74/09 Odl.US:U-I-136/07-13, 40/12-ZUJF),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS št. 86/10, 75/12 in 47/13-ZDU-1G, 15-14, 90/14-ZDU-II in 14/15-ZUUJFO)

Pri pripravi proračuna smo upoštevali naslednje klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov:

- institucionalno,
- ekonomsko,
- programsko in
- funkcionalno (COFOG).

**Institucionalna** klasifikacija pove kdo porablja proračunska sredstva. Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna. V proračunu občine so naslednji neposredni proračunski porabniki:

01. OBČINSKI SVET
02. NADZORNI ODBOR
03. ŽUPAN
04. OBČINSKA UPRAVA
05. KS VOGLJE
06. KS VOKLO
07. VS PREBAČEVO
08. KS OLŠEVEK
09. KS TRBOJE
10. KS ŠENČUR
11. KS VISOKO
12. VS LUŽE
13. VS HOTEMAŽE



**Ekonomsko** klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna.

**Programska** klasifikacija nam pove za kaj se porabljajo javna sredstva. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. V programski klasifikaciji so določena:

- področja porabe (21 področij),
- glavni programi (57 glavnih programov) in
- podprogrami (117 podprogramov).

**Funkcionalna** klasifikacija javnofinančnih odhodkov je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov občine po posameznih funkcijah in je predpisana z odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov.

### **Shema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na občinskem svetu:**

Proračun občine – gradivo za občinski svet

Predlog odloka s sklepom

Odlok

Izkazi:

- PRORAČUN – SPLOŠNI DEL
- PRORAČUN – POSEBNI DEL
- NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Obrazložitve:

- SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA
- POSEBNEGA DELA PRORAČUNA
- NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Kadrovski načrt

Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine

Načrt ravnanja s premičnim premoženjem občine

## **II. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA**

Splošni del proračuna Občine Šenčur za leto 2016 je pripravljen v skladu z določili Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF). Ta v svojem 10. členu določa, da splošni del proračuna sestavljajo:

- skupna bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja.

Ker Ministrstvo za finance še vedno ni posredovalo povprečnine za leto 2016 smo oceno prihodkov iz naslova glavarine izračunali na podlagi povprečnine ki je določena v Predlogu Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2016 in 2017.

ZFO-1 navaja, da je povprečnina na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin. Tako je primerna poraba občine za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Glavarina je, na prebivalca v državi ugotovljen delež dohodnine oziroma drugih davkov, odstopljen občinam za financiranje skupne primerne porabe občin. Prihodek občine iz glavarine je prihodek občine iz davkov in drugih prihodkov, ki so v skladu z zakonom prihodek državnega proračuna v višini glavarine, pomnožene s številom prebivalcev občine in popravljene z indeksom raznolikosti občine.

V okviru priprave državnega proračuna ZIPRO določi absolutni znesek odstopljenega davka (v bistvu dohodnine), ki pripada občinam. Nato se določi znesek glavarine in izračuna za vsako posamezno občino prihodek iz naslova glavarine.

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke.

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Primerjava javnofinančnih prihodkov (v nadaljevanju: JFP) in javnofinančnih odhodkov (v nadaljevanju: JFO) Občine Šenčur po letih je razvidna iz spodnje tabele in grafa:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
JFP	7.031.987	6.719.422	6.391.369	6.722.086	7.420.629	5.953.239
JFO	6.705.309	7.155.399	5.384.851	7.598.531	8.335.709	6.796.804

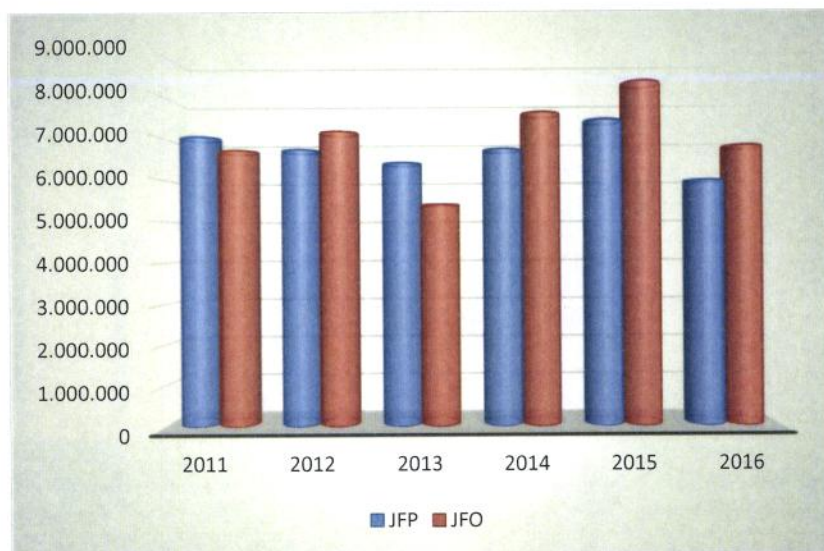




Tabela in graf nam prikazujeta primerjavo realizacije prihodkov in odhodkov v zadnjih štirih letih. Za leto 2015 je navedena ocena realizacije in za leto 2016 osnutek proračuna. Iz predloga bilance prihodkov in odhodkov občine Šenčur je razvidno, da v letu 2016 načrtujemo 5.953.239 EUR prihodkov in 6.796.804 EUR odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki je 834.565 EUR.

## PRIHODKI SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prihodkov razlikuje naslednje temeljne skupine prihodkov:

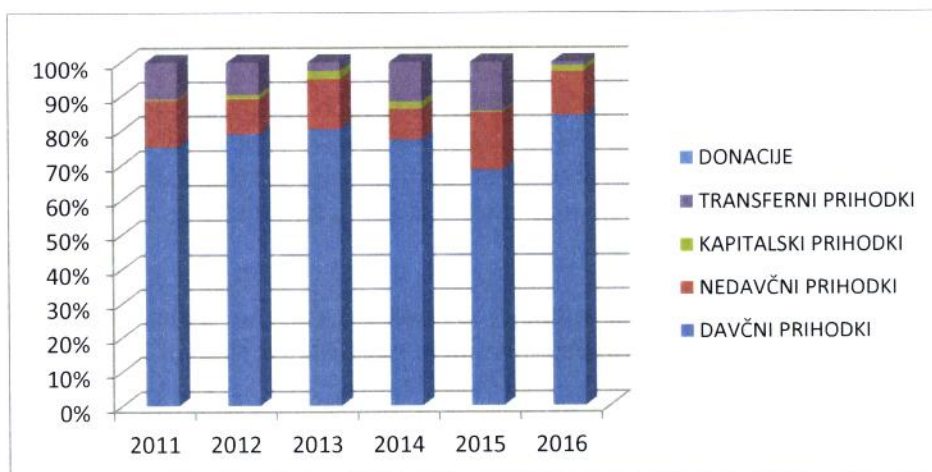
- Davčni prihodki (skupina 70)
- Nedavčne prihodke (skupina 71)
- Kapitalski prihodki (skupina 72)
- Transferni prihodki (skupina 74)

V bilanci prihodkov in odhodkov načrtujemo za leto 2016 5.953.239 EUR javno finančnih prihodkov. V primerjavi z realizacijo za leto 2014 so se prihodki znižali za 11,44%, ter v primerjavi za oceno realizacije za leto 2015, so se prihodki znižali za 19,77%. Zmanjšanje prihodkov predvidevamo predvsem na transfernih prihodkih in tudi na davčnih prihodkih.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidna struktura prihodkov in drugih prejemkov po ekonomski klasifikaciji in letih, ter struktura planiranih prihodkov in drugih prejemkov v letu 2016.

Tabela: Prihodki in deleži prihodkov po letih

		2011	2010	2012	2012	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016	2016
70	DAVČNI PRIHODKI	5.298.066	75,34%	5.306.750	78,98%	5.146.414	80,52%	5.196.516	77,31%	5.090.755	68,60%	5.022.660	84,37%
71	NEDAČNI PRIHODKI	958.513	13,63%	694.097	10,33%	933.141	14,60%	608.490	9,05%	1.240.615	16,72%	764.487	12,84%
72	KAPITALSKI PRIHODKI	21.565	0,31%	85.589	1,27%	149.762	2,34%	135.634	2,02%	25.200	0,34%	100.000	1,68%
74	TRANSFERNI PRIHODKI	753.843	10,72%	632.986	9,42%	162.052	2,54%	781.446	11,63%	1.064.059	14,34%	66.092	1,11%
73	DONACIJE												
	SKUPAJ	7.031.987	100,00%	6.719.422	100,00%	6.391.369	100,00%	6.722.086	100,00%	7.420.629	100,00%	5.953.239	100%



občine. Investicijski odhodki so planirani v skupni višini 2.474.089 EUR in predstavljajo 36,40% prihodkov proračuna. V primerjavi z realizacijo proračuna za leto 2014 so nižji za 32,33%. Investicijski odhodki so planirani glede na razpoložljiva sredstva, saj na prihodkovni strani ni planiranih namenskih prihodkov za investicije.

**Investicijski transferi** vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu za investicijske transfere neprofitnim organizacijam - društvom, javnim zavodom in javnim podjetjem. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine. Investicijski transferi so načrtovani v višini 173.600 EUR in predstavljajo 2,55 % delež odhodkov proračuna.

Natančnejša pojasnila so v posebnem delu obrazložitve odhodkov.

Predlagam Občinskemu svetu občine Šenčur v sprejem sledeči

**SKLEP:**

**Sprejme se Predlog odloka o proračunu občine Šenčur za leto 2016 – prva obravnava, s priloženimi prilogami.**

ŽUPAN

Ciril Kozjek



Priloga:

- Obrazložitev proračuna za leto 2016
- Splošni del proračuna – prihodki proračuna, odhodki proračuna
- Posebni del proračuna
- Načrt razvojnih programov
- Kadrovski načrt
- Odlok o proračunu za leto 2016
- Predlog odloka o proračunu občine Šenčur za leto 2016-prva obravnava