



OBČINA CERKLJE na Gorenjskem
Trga Davorina Jenka 13
4207 CERKLJE NA GORENJSKEM
e-mail:obcinacerklje@siol.net

Številka: 410-90/2011-02
Datum: 12. 12. 2011

OBČINSKI SVET
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM

PREDLOG PRORAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2012

KAZALO

| | |
|---|----------|
| UVOD | 3 |
| PRAVNE PODLAGE | 3 |
| KLASIFIKACIJE JAVNO FINANČNIH PREJEMKOV IN IZDATKOV . | 3 |
| Programska klasifikacija..... | 4 |
| Institucionalna klasifikacija..... | 4 |
| Ekonomska klasifikacija..... | 4 |
| GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2012 TER FINANČNIH NAČRTOV PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV | 4 |
| PREDLOG PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2012 | 5 |
| Osnovni podatki za izračun primerne porabe..... | 6 |
| PRORAČUN OBČINE SE IZKAZUJE V NASLEDNJIH ZNESKIH | 7 |
| NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV | 7 |
| SKLEPA: | 8 |
| Priloge:..... | 8 |

UVOD

Občine so pri oblikovanju proračuna z vidika njegove oblike povsem avtonomne, pri čemer pa so obvezne, da upoštevajo veljavne predpise s področja javnih financ. Navodila za poenoten pristop k pripravi proračunov občin je pripravilo ministrstvo za finance v skladu z veljavno sistemsko zakonodajo na področju javnih financ, katera določa, kdo porablja proračunska sredstva, kaj se plačuje iz javnih sredstev in za kaj se porabljajo javna sredstva.

PRAVNE PODLAGE

- 29. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 72/93, 57/94, 14/95, 20/95, 63/95, 73/95, 9/96, 70/97, 10/98, 74/98, 59/99 – odločba US in 70/2000, 51/2002),
- Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/2008),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07, 54/2010),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Uredba o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
- Statut Občine Cerklje na Gorenjskem (Uradni vestnik Občine Cerklje na Gorenjskem, št. 3/2010),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06 in 108/08).

Pri pripravi proračuna so upoštevani tudi podzakonski predpisi Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), in sicer:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 114/06, 138/06 in 120/07 in 124/08, 112/2009).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, pa morajo občine upoštevati

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/2010),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04),

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta občine se upošteva Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07, 65/08, 69/08, 69/08, 74/09), pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin (Uradni list RS, št. 14/07, 55/2009, 86/2010).

KLASIFIKACIJE JAVNO FINANČNIH PREJEMKOV IN IZDATKOV

Pri sestavi proračuna se upoštevane klasifikacije javno finančnih prejemkov in izdatkov. Pri prikazu prejemkov in izdatkov proračuna so upoštevane naslednje klasifikacije:

1. programska,
2. institucionalna,
3. ekonomska.

Programska klasifikacija

Programska klasifikacija določa 23 področij proračunske porabe, ki se delijo na glavne programe, glavni programi pa še na podprograme. V okviru podprogramov so določene proračunske postavke po potrebi.

V posebnem delu proračuna so naslednje oznake:

1. PPP – področje proračunske porabe,
2. GPR – glavni program,
3. PPR – podprogram,
4. PP - proračunska postavka.

Sredstva na podprogramih se razporedijo na proračunske postavke. Proračunska postavka nima predpisane vsebine, vsebina se določa s proračunom, označena je z znakom PP. Sredstva na proračunski postavki se razporedijo na podkote po ekonomski klasifikaciji javno finančnih izdatkov.

Institucionalna klasifikacija

Institucionalna klasifikacija določa neposredne proračunske uporabnike, ti so: občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava ter vaše skupnosti, ki niso pravne osebe. V Posebnem delu proračuna so označeni – PU, kar pomeni proračunski uporabnik.

Ekonomska klasifikacija

Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava – OBČINE.

V splošnem in posebnem delu proračuna so označeni – K2/K3/K4/K6.

GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2012 TER FINANČNIH NAČRTOV PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

Ministrstvo za finance je dolžno skladno s 17. členom Zakona o javnih financah obvestiti tudi občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna. Občine na podlagi 18. člena Zakona o javnih financah pripravijo izhodišča in predpostavke za sestavo občinskega proračuna in ga posredujejo neposrednim uporabnikom.

V objavljenih globalnih makroekonomskih okvirih razvoja Slovenije za leto 2012 je predvidena povprečna letna rast cen 1,8 %, letna stopnja inflacije dec./dec. predhodnega leta je planirana v višini 1,9 %.

Paniranje prihodkov

Občina je pri planiranju prihodkov upoštevala prihodke 10 mesecev leta 2011 in na podlagi prilivov ocenila možni priliv v letu 2012, razen pri dohodnini in finančni izravnavi, ki ju je izračunalo Ministrstvo za finance na podlagi 13., 13. a, 14. in 15. člena Zakona o financiranju občin.

Planiranje odhodkov

Odhodke smo planirali na podlagi finančnih načrtov uporabnikov proračuna. Odhodki za kritje tekočih stroškov, transferov in investicij so planirani v višini, ki omogoča poslovanje v obsegu, ki se je izvrševalo v preteklem obdobju, investicijski prihodki so planirani v skladu z načrtom razvojnih programov, v letu 2012 se novi programi ne uvajajo. Pri planiranju plač smo upoštevali indeks 1,5 % na zadnjo izplačano plačo. Povečanje vključuje sredstva za izplačilo dodatkov za delovno dobo in morebitno povečanje osnovnih plač ter odpravo nesorazmerij pri županovi plači.

Primerna poraba

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin, Primerna poraba občine je posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance po enačbi iz 13. člena Zakona o financiranju občin. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so: povprečnina, število prebivalcev občine in korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let).

Finančna izravnava

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki določenimi z zakonom, ne more financirati svoje primerne porabe.

Povprečnina

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Izračuna jo Ministrstvo za finance, določi pa državni zbor z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna. Povprečnina za leto 2012 znaša 554,50 evrov. Število prebivalcev se upošteva po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije s stalnim bivališčem v Republiki Sloveniji in tujci z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Republiki Sloveniji. Pri izračunu primerne porabe občin za leto 2012 so upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. januarja 2011.

Povprečnino določa Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2011 in 2012 (Uradni list, RS, št. 96/2010). Povprečnina je izračunana 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 ugotovitev povprečnine (Uradni list RS, št. 53/09).

PREDLOG PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2012

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto.

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 ne bo 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.

S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za izvedbo teh programov. V proračunu se na prihodkovni strani najprej določijo davčni in nedavčni prihodki, ki so namenjeni za financiranje osnovnih nalog v okviru primerne porabe, ki jih občinam nalagajo ustava, zakoni in drugi predpisi.

Osnovni podatki za izračun primerne porabe

Ministrstvo za finance izračuna primerno porabo občin in o tem obvesti vse občine. Osnova za izračun primerne porabe je povprečnina, korigirana s koeficientom in številom prebivalcev v občini. Povprečnina za leto 2012 znaša 554,50 evrov.

Korigirana je bila z naslednjimi vrednostmi, ki se primerjajo na prebivalca v občini z vrednostjo povprečne enote na prebivalca v državi:

1. Površina občine je 78,0 km²;
2. Dolžina lokalnih cest in javnih poti 153,026 km;
3. Prebivalci mlajši od 15 let – 1.246;
4. Starejši od 65 let – 1.083;
5. število prebivalcev 7.039.

Indeks za povečanje primerne porabe na prebivalca na podlagi navedenih podatkov v primerjavi s povprečjem v državi je 1,090275. Podatki so vzeti na dan 1. 1 .2011.

Primerna poraba občine znaša 4.255.480,00 evrov. Za kritje primerne porabe se določi primeren obseg sredstev, ki ga prav tako izračuna Ministrstvo za finance. Primeren obseg sredstev se zagotavlja z dohodnino in finančno izravnavo. Znesek dohodnine, ki pripada občini je 4.196.164,00 evrov, razliko predstavlja finančna izravnava. Občini v letu 2012 pripada 59.316,00 evrov finančne izravnave.

Za financiranje nalog občine ima občina tudi lastne vire kot so davčni in nedavčni prihodki, kapitalski in transferni prihodki in vračila posojil. Določeni so v aktu o njihovi uvedbi, ti so: občinski odloki, zakoni in pogodbe. Vir financiranja so lahko tudi najeti krediti, če jih občina potrebuje za izpeljavo določenih projektov.

Davčni prihodki so določeni z zakonom ali odlokom.

Nedavčni prihodki so prihodki, ki se nanašajo na opravljanje lastne dejavnosti neposrednega uporabnika občinskega proračuna in pomenijo prihodek proračuna.

Kapitalski prihodki so prihodki od prodaje osnovnih sredstev, prihodke od prodaje zalog in nematerialnega premoženja občine.

Transferni prihodki so prihodki od države in občin za sofinanciranje investicij in tekoče porabe.

Prihodki od vračila danih posojil za stanovanjski namen občanom se vračajo po sklenjenih pogodbah.

Proračun občine Cerklje na Gorenjskem je sestavljen iz splošnega dela proračuna, posebnega dela in načrta razvojnih programov.

Splošni del proračuna sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja. Sestavljen je na podlagi ekonomske klasifikacije na nivoju štiri mestnih kontov.

Posebni del proračuna je sestavljen po programski klasifikaciji v okviru institucionalnih enot. Vsebina proračuna je opredeljena s proračunskimi postavkami. Podatki so prikazani na šestmestnih podkontih.

Načrt razvojnih programov predstavlja zastavljene cilje občine za tekoče in naslednja leta. Vključuje vse začete in nedokončane investicije ter investicije, ki se bodo začele in končale v obdobju od leta 2012 - 2015. Investicije, ki so opredeljene v načrtu razvojnih programov za naslednja leta se v proračun vključujejo prednostno.

PRORAČUN OBČINE SE IZKAZUJE V NASLEDNJIH ZNESKIH

Prihodki proračuna za leto 2012 znašajo 9.757.088,00 evrov, odhodki proračuna znašajo 11.959.358,00 evrov, prejemki od vračila posojil so ocenjeni na 2.270,00 evrov, izdatki za povečanje premoženja v drugih pravnih osebah so 300.000,00 evrov.

Med prihodki in odhodki proračuna se ugotavlja negativna razlika ali presežek odhodkov nad prihodki v višini 2.202.270,00 evrov. Negativna razlika je ugotovljena tudi v računu finančnih terjatev in naložb v višini 297.730,00 evrov.

Na ugotovljen rezultat se sredstva na računu znižajo za 2.500.000,00 evrov.

Na podlagi ocene realizacije za leto 2011 se ugotavlja, da v proračunu ostajajo neporabljena sredstva iz preteklih let v višini 2.500.000,00 evrov. V predlogu proračuna za leto 2012 se ta sredstva uporabijo za kritje projektov.

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov vključuje projekte, ki so se začeli izvajati pred letom 2012 in še niso zaključeni, projekte, ki se začnejo izvajati v letu 2012 in projekte, ki se bodo pričeli izvajati po letu 2012.

Vrednost projektov, ki bodo financirani delno ali v celoti iz proračuna leta 2012, znaša 8.156.649,00 evrov.

Za obvezne naloge občina porabi 3.802.709,00 evrov ali 38,9 % vseh prihodkov v tekočem letu.

To pomeni, da občina za financiranje nujnih nalog porabi 89,4 % sredstev primerne obsega sredstev za financiranje nujnih nalog.

Iz primerne obsega sredstev za financiranje nujnih nalog ostane za investicije 452.771,00 evre ali 10,6 %.

Občina mora z lastnimi sredstvi zagotoviti 7.703.878,00 evrov ali 94,4 % sredstev. V teh zneskih so tudi sredstva, ki jih država namenja za sofinanciranje investicij, če občina uspe na javnem razpisu ministrstva.

SKLEPA:

Občinskemu svetu predlagam, da sprejme naslednja sklepa:

- 1. Sprejme se Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2012 z obrazložitvami,**
- 2. Sprejme se Načrt razvojnih programov za obdobje od leta 2012 do leta 2015.**

Župan
Občine Cerklje na Gorenjskem
Franc Čebulj

Priloge:

- Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem
- Izrazi za leto 2012
 1. Splošni del
 2. Posebni sel
 3. Načrt razvojnih programov
- Obrazložitve proračuna za leto 2012
 1. Obrazložitve splošnega dela
 2. Obrazložitve posebnega dela
 3. Obrazložitve načrta razvojnih programov