



OBČINA MIRNA PEČ

Župan

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE MIRNA PEČ**

1. NAZIV GRADIVA ZA OBRAVNAVO NA OBČINSKEM SVETU

Odlok o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2023 – prva obravnava

2. PREDLAGATELJ GRADIVA

Župan Občine Mirna Peč

3. VSEBINA GRADIVA

Predlog Odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2023 s prilogami in obrazložitvami

4. POROČEVALCI NA SEJI OBČINSKEGA SVETA

Andrej Kastelic, župan

Sonja Klemenc Križan, direktorica občinske uprave

Vladimira Fabjan Barbo, v.s. za proračun, malo gospodarstvo, turizem in investicije

5. PRIPRAVLJALEC GRADIVA

Občinska uprava Občine Mirna Peč

6. PREDLOG SKLEPA

- 1. Občinski svet Občine Mirna Peč sprejme predlog Odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2023 v prvi obravnavi.**
- 2. Občinski svet sprejme Sklep o javni razpravi predloga Proračuna Občine Mirna Peč za leti 2022 in 2023**

7. POSTOPEK IN NAČIN SPREJEMA

- **dvofazni postopek**
- **navadna večina opredeljenih glasov navzočih članov občinskega sveta**

Štev.: 410-05/2021-

Datum:

**ŽUPAN
OBČINE MIRNA PEČ**

Andrej KASTELIC

OBRAZLOŽITEV:

1. TEMELJNA IZHODIŠČA PRIPRAVE PRORAČUNA ZA LETO 2023

Zakon o javnih financah opredeljuje proračun kot akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za določeno koledarsko leto. Eno od temeljnih proračunskih načel je **načelo pravočasnosti**, kar pomeni, da je proračun sprejet pred obdobjem, za katero bo veljal.

V občini smo k pripravi proračuna občine za prihodnji dve leti pristopili s tem namenom ter s ciljem tekočega izvrševanja proračuna z začetkom leta 2022 in nemotenega izvajanja investicij v teku. Pravočasna priprava in sprejem občinskega proračuna je za občino pomembna, saj se s tem izognemo začasnemu financiranju, ki je za izvajanje investicij občin zelo omejujoče (omejitve pri poravnavanju investicijskih odhodkov v obdobju začasnega financiranja in nezmožnost prevzemanja obveznosti oz. pričetka postopkov javnih naročil...)

V skladu z **Zakonom o javnih financah** (v nadaljevanju ZJF) in internimi akti občine je župan dolžan predlagati občinskemu svetu v sprejem **proračun**, ki ga **sestavljajo** splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Proračun je tako sestavljen iz naslednjih dokumentov: **odlok o proračunu**, **splošni del** proračuna (Bilanca prihodkov in odhodkov, Račun finančnih terjatev in naložb ter Račun financiranja) in obrazložitev splošnega dela, **posebni del** proračuna in obrazložitev posebnega dela po programski klasifikaciji ter obrazložitev posebnega dela po proračunskih postavkah, **načrt razvojnih programov** za prihodnja štiri leta in obrazložitev načrta razvojnih programov ter **kadrovski načrt**.

Proračun pa je nadalje sestavljen iz vrste dokumentov, s katerimi smo načrtovali globalni obseg po ekonomskih namenih, notranji strukturi, obsegu in vsebini proračuna po posameznih programih. Naloge in projekte, ki se financirajo v okviru letnega proračuna, smo opredelili v posebnem delu proračuna posameznega neposrednega proračunskega uporabnika in v letnem načrtu razvojnih programov.

Proračun občine je **akt (odlok)**, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki ter drugi izdatki občine za eno leto. S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za izvedbo teh programov. Pri določitvi proračuna občine je najprej potrebno upoštevati dani **makroekonomski okvir**, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine (ocena davčnih in nedavčnih prihodkov).

Predlog odloka o proračunu (kot dokumentu sprejemanja proračuna) določa proračun, postopke njegovega izvrševanja, obseg zadolževanja in poroštev občine ter javnega sektorja na ravni občine.

V skladu z ZJF so v odloku opredeljene naslednje vsebine:

- določitev **višine splošnega dela proračuna** in **strukture posebnega dela proračuna**, ki je ZJF ne določa;
- **izvrševanje proračuna** (pooblastila županu pri izvrševanju proračuna; višina prihodkov proračuna, ki se odvedejo v proračunsko rezervo; določitev zgornje meje sredstev proračunske rezerve, o uporabi katere odloča župan; določitev namenov in največjega obsega obveznosti, ki zahtevajo plačilo v naslednjih letih in jih lahko neposredni uporabnik prevzame v tekočem letu ter spreminjanje načrta razvojnih programov; določbe o načinu porabe sredstev splošne proračunske rezervacije);
- **posebnosti upravljanja, prodaje in finančnega premoženja občine** (določitev višine dolga, ki ga lahko župan delno ali v celoti odpiše, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve);
- **obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja** (višina zadolžitve občine za izvrševanje proračuna in izdanih poroštev občine posrednim uporabnikom in javnim podjetjem, katerih ustanoviteljica je občina, ter pogoji za izdajo poroštev; višina zadolžitve in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna – javnih zavodov, javnih skladov in agencij, javnih gospodarskih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, ter drugih pravnih oseb, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv; višina zadolžitve občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna).

Osnova za pripravo državnega in občinskih proračunov za leto 2022 in 2023 je **jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske raziskave in razvoj (UMAR)**. Podatki iz te napovedi so bili podlaga tudi za pripravo proračuna Občine Mirna Peč za leto 2022, 2023 in so sestavni del **Navodila za pripravo občinskega proračuna**, ki ga za finance pristojen organ občinske uprave na podlagi 18. člena ZJF posredoval neposrednim uporabnikom.

Ob pripravi proračuna smo upoštevali tudi usmeritev o omejevanju stroškov tekoče porabe ob hkratnem uresničevanju nalog, ki jih občini nalaga zakonodaja ter upoštevanju pogodbeno prevzetih obveznosti.

Proračun je **usmerjen k ciljem**, kar pomeni: - jasna, kvalitetna in natančna opredelitev cilje (kaj bomo z javnim denarjem dosegli), - določiti kvalitetne in natančne kazalnike (ki bodo pokazali ali so bili cilji doseženi). Pri pripravi proračuna so se upoštevala **načela in konkretna izhodišča, ki izhajajo iz sprejetih investicijskih obveznosti preteklih let, zakonske obveznosti občine in razvojne naravnosti proračuna**. Javna poraba mora biti (načela po ZJF): zakonita, gospodarna in učinkovita.

Predlogu proračuna je priložen **Kadrovski načrt** - določa sklepanje delovnih razmerij in upravljanje s kadrovskimi viri na občinski ravni. S kadrovskim načrtom prikazujemo predvideno ciljno stanje zaposlenosti **za obdobje dveh let**.

Za pripravo občinskih proračunov občine potrebujejo tudi **podatke o dohodnini in finančni izravnavi**, ki ju je potrebno izračunati na podlagi **Zakona o financiranju občin** (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE in 189/20 – ZFRO v nadaljevanju: ZFO-1).

V 58. členu predloga ZIPRS2223 je povprečnina za leto 2022 predlagana v višini 645,00 eura in za leto 2023 v višini 647,00 eura.

UPOŠTEVANI UKREPI S STRANI DRŽAVNEGA PRORAČUNA

- **povprečnina za leto 2022**: opredeljena v predlogu ZIPRS2223 v višini **645,00 €**;
- izračunana **primerna poraba za leto 2022 v višini 2.396.998 €**, od tega dohodnina 2.375.107 € (kar je za 2,6 % oziroma 60.561 € več kot leto 2021, vendar moramo opozoriti, da bomo v letu 2022 prejeli 21.891 eur finančne izravnave, v letu 2021 pa 0 €, tako da na račun razlike prejmemo dobrih 82.452 eur več sredstev iz državnega proračuna).
- **povprečnina za leto 2023**: opredeljena v predlogu ZIPRS2223 v višini **647,00 €**;
- izračunana **primerna poraba za leto 2023 v višini 2.404.430 €**, od tega v celoti iz naslova dohodnine, finančna izravnavna 0 €.
- Izračuna sredstev za uravnoteženje razvitosti občin za leti 2022 in 2023 temeljita na razpoložljivih podatkih o številu prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti, površinah občin, kmetijskih zemljišč, Nature 2000 in dolžini obmejnega pasu ter sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot to določa 15.a člen ZFO-1. **Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin** se občinam za vsako proračunsko leto zagotovijo v višini šestih odstotkov skupne primerne porabe občin.

Za Občino Mirna Peč izračun sredstev iz tega naslova tako **znaša 160.000 eurov za leto 2022 in 161.788 eurov za leto 2023**.

2. PREDLOG PRORAČUNA ZA LETO 2022 IN ZA LETO 2023

Prihodkovna stran :

Proračunski prihodki za leto 2022 so načrtovani v višini 7.646.850 €, kar znaša 990.074 € več kot planirano za leto 2021, za leto 2023 pa v višini 7.630.608 €.

Odhodkovna stran :

Proračunski odhodki za leto 2022 so načrtovani v višini 7.404.214€, od znašajo investicijska vlaganja 62,06 % (4.594.836 €) vseh proračunskih izdatkov.

Načrtovani proračunski odhodki za leto 2023 pa znašajo 7.361.1751 €, od tega je za investicijska vlaganja namenjenih 61,88 % (4.555.503 €) vseh proračunskih izdatkov.

Izhodišča planiranja proračunskih izdatkov so sledeča:

- omejevanje stroškov tekoče porabe ob hkratnem uresničevanju nalog, ki jih občini nalaga zakonodaja
- Pri načrtovanju odhodkov javnim zavodom in javnim podjetjem smo **upoštevali prejete plane in planska pisma:** JP Komunala Novo mesto, JP CeROD, OŠ Toneta Pavčka Mirna Peč, Knjižnica Mirana Jarca, Razvojni center Novo mesto, OZRK Novo mesto...
- obveznosti iz naslova dolgoročnega zadolževanja (v letu 2022 in 2023 v višini 236.841 €)
- sledili smo ohranitvi nivoja tekočih odhodkov in tekočih transferov na letnem nivoju.
- Prevzete obveznosti bodo vključene v prve spremembe proračunov po znani realizaciji 2021.
- **pri planiranju investicijskih odhodkov in transferov smo prednostno upoštevali nekatere že planirane investicije v preteklih NRP, planirane investicije na cestnem področju smo sledili sklepom komisije za rangiranje cest za rekonstrukcijo.**

3 PROGRAM PRIDOBIVANJA IN RAZPOLAGANJA S STVARNIM PREMOŽENJEM OBČINE ZA TEKOČE PRORAČUNSKO LETO, ki je potrebna zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna

Predlogu proračuna je priložen letni program nakupa in prodaje občinskega stvarnega premoženja občine za leto 2022, na podlagi katerega so vključeni prihodki iz naslova realizacije prodaje stvarnega premoženja za tekoče leto in iz naslova nerealiziranih prodaj iz preteklih let ter odhodki za načrtovane nakupe nepremičnega premoženja.

4 PREDLOGI FINANČNIH NAČRTOV JAVNIH SKLADOV IN AGENCIJ, KATERIH USTANOVITELJ JE OBČINA, ZA TEKOČE PRORAČUNSKO LETO

Občina Mirna Peč ni ustanovitelj javnih skladov in agencij, ki bi se financirale iz občinskega proračuna, zato predlogov finančnih načrtov ne predlagamo.

5 PREDLOGI PREDPISOV OBČINE, KI SO POTREBNI ZA IZVRŠITEV PREDLOGA OBČINSKEGA PRORAČUNA ALI REBALANSA PRORAČUNA

Za izvršitev predloga proračuna je predlagano sprejetje spremenjenega odloka o NUSZ.

OMEJITVE PRORAČUNA

Skladno z 30. členom ZJF morajo predlogi za povečanje izdatkov proračuna obsegati predloge za povečanje prejemkov proračuna ali za zmanjšanje drugih izdatkov v isti višini, pri čemer ti ne smejo biti v breme proračunske rezerve ali splošne proračunske rezervacije ali v breme dodatnega zadolževanja.

PREDLOG OBČINSKEMU SVETU:

- 1. Občinski svet Občine Mirna Peč sprejme predlog Odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2022 in predlog Odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2023 v prvi obravnavi.**
- 2. Občinski svet sprejme Sklep o javni razpravi predloga Proračuna Občine Mirna Peč za leti 2022 in 2023**

Predlagatelj:
Andrej Kastelic, župan