

Na podlagi 79. in 90. člena Poslovnika občinskega sveta (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 9/15 – uradno prečiščeno besedilo, 6/19, 11/19) pošiljam občinskemu svetu predlog Proračuna Občine Ormož za leto 2024

PREDLOG PRORAČUNA OBČINE ORMOŽ ZA LETO 2024

PREDLAGATELJ: Župan Občine Ormož Danijel VRBNJAK mag. posl. ved
GRADIVO PRIPRAVILA: Občinska uprava

Na podlagi 28. 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, 13/18 in 195/20 – odl. US) in na podlagi določil 5. točke VI. poglavja Poslovnika občinskega sveta (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 9/15 - uradno prečiščeno besedilo, 6/19, 11/19) obveščam občinski svet in posredne uporabnike proračuna Občine Ormož o aktivnostih in predvidenih rokih za sprejem občinskega proračuna za leto 2024:

27.10.2023	Vložitev predloga proračuna
13.11.2023	Predstavitve predloga proračuna občinskemu svetu in splošna razprava
do 30.11.2023	Javna razprava o predlogu proračuna
do 1.12.2023	Pisne pripombe na predlog proračuna
do 11.12.2023	Vložitev dopoljenega predloga proračuna
do 14.12.2023	Rok za vložitev pisnih amandmajev članov občinskega sveta
21.12.2023	Obrazložitev in sprejem proračuna na seji občinskega sveta
22.12.2023	Objava odloka o proračunu v Uradnem glasilu slovenskih občin in na spletni strani Občine Ormož

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 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 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, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23 in 104. člena Statuta Občine Ormož (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 9/15 – uradno prečiščeno besedilo in 11/19) je Občinski svet Ormož na __. seji, dne _____ sprejel

**ODLOK O PRORAČUNU
OBČINE ORMOŽ ZA LETO 2024**

1. SPLOŠNA DOLOČBA

**1. člen
(vsebina odloka)**

S tem odlokom se za Občino Ormož za leto 2024 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA

**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:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	v eurih
Skupina / Podskupina kontov/Konto/Podkonto	Proračun leta 2024
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	19.878.287
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	13.278.783
70 DAVČNI PRIHODKI	11.369.535
700 Davki na dohodek in dobiček	10.010.687
703 Davki na premoženje	1.153.342
704 Domači davki na blago in storitve	205.505
71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.909.249
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.343.214
711 Takse in pristojbine	22.000
712 Globe in druge kazni	16.900
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	42.735
714 Drugi nedavčni prihodki	484.400
72 KAPITALSKI PRIHODKI	203.000
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	203.000
73 PREJETE DONACIJE	15.000
730 Prejete donacije iz domačih virov	15.000
74 TRANSFERNI PRIHODKI	6.381.503
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	4.615.562
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	1.765.941
II. SKUPAJ ODHODKI	22.049.332
40 TEKOČI ODHODKI	4.077.714
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.134.448
401 Prispevki delodajalca za socialno varnost	173.026

402 Izdatki za blago in storitve	2.006.819
403 Plačila domačih obresti	254.600
409 Rezerve	508.820
41 TEKOČI TRANSFERI	7.829.248
410 Subvencije	541.447
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	4.135.791
412 Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	493.700
413 Drugi tekoči domači transferi	2.658.311
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	9.839.051
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	9.839.051
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	303.320
431 Investicijski transferi privatnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	189.775
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	113.545
III. PRORAČUNSKI PRIMANKLJAJ (PRESEŽEK) (I.-II.)	-2.171.046

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina / Podskupina kontov/Konto/Podkonto	Proračun leta 2024
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN KAPITALSKIH DELEŽEV	0
75 Prejeta vračila danih posojil	0
750 Prejeta vračila danih posojil	0
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
44 Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
440 Dana posojila	0
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (IV.-V.)	0

C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina / Podskupina kontov/Konto/Podkonto	Proračun leta 2024
VII. ZADOLŽEVANJE	2.335.000
50 ZADOLŽEVANJE	2.335.000
500 Domače zadolževanje	2.335.000
VIII. ODPLAČILA DOLGA	833.954
55 ODPLAČILA DOLGA	833.954
550 Odplačila domačega dolga	833.954
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-670.000
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	1.501.046
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	2.171.046

**STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.
PRETEKLEGA LETA**

9009 Splošni sklad za drugo

1.100.000

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področje 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 priloga k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Ormož.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

V tekočem letu se izvršuje proračun tekočega leta.

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke-konta.

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 in 80. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

1. požarna taksa, za vlaganja v opremo in vozila za zagotavljanje protipožarne varnosti,
2. prihodki iz naslova prispevkov za priklop na širokopasovno omrežje, ki se namenijo za vlaganja v širokopasovno omrežje;
3. prihodki od komunalnega prispevka, ki se namenijo za gradnjo komunalne opreme;
4. prihodki krajevnih skupnosti, ki se namenijo za namene za katere so bili pridobljeni;
5. drugi namenski prihodki.

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 odloča na predlog neposrednega uporabnika župan oziroma v primeru ožjih delov občine predsednik sveta krajevne skupnosti.

Župan s polletnim poročilo o izvrševanju proračuna in z zaključnim računom proračuna poroča občinskemu svetu o prerazporeditvah pravic porabe sredstev in v bilancah proračuna prikaže veljavni proračun za leto 2024.

6. člen **(odpiranje novih proračunskih postavk in kontov)**

Župan lahko med izvrševanjem proračuna odpre novo proračunsko postavko, če so izpolnjeni pogoji iz 32. člena Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP in 149/22), ki se na podlagi drugega odstavka 1. člena navedenega pravilnika smiselno uporablja tudi za občine.

Sredstva za plačilo obveznosti, ki niso bile načrtovane ali niso bile načrtovane v zadostnem obsegu, se lahko začasno zagotovijo tudi iz sredstev splošne proračunske rezervacije (42. člen ZJF), če obseg sredstev na tej proračunski postavki to dopušča.

Pri pripravi rebalansa proračuna se dodeljena sredstva razporedijo v finančni načrt neposrednega proračunskega uporabnika.

V okviru že odprte proračunske postavke se lahko odpre nov podkonto. Pravice porabe na novem podkontu se zagotovijo z razporeditvijo v okviru proračunske postavke ali s prerazporeditvijo iz druge proračunske postavke.

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

Neposredni uporabniki lahko v tekočem letu razpišejo javno naročilo za celotno vrednost projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, 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 80 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

1. v letu 2025 60 % navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 20 % odobrenih pravic porabe.

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, vode, komunalnih storitev, telefona 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.

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 pogodbe 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 ter pripadajočih proračunskih postavk slovenske udeležbe.

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

8. člen (spreminjanje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov. Načrt razvojnih programov mora biti usklajen s posebnim delom proračuna na kontih skupine 42, 43 in 410.

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

O spremembi projekta v NRP v letu izvrševanja proračuna v mejah, ki jih omogočajo prerazporeditve, odloča župan.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve občinskega sveta oz. župana v skladu s pooblastilom, ki ga županu da občinski svet.

9. člen (proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

1. račun proračunske rezerve, oblikovane po ZJF,
2. račun stanovanjskega sklada, ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi proračunskega sklada in
3. stanovanjski rezervni sklad.

10. člen (proračunska rezerva)

Na podlagi 49. člena ZJF se v proračunu občine zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad.

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče.

V sredstva proračunske rezerve se izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5% prejemkov proračuna.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF in drugega odstavka tega člena, do višine 55.000 eurov brez DDV odloča župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

Občina bo v letu 2024 izločila v proračunsko rezervo dodatna sredstva v višini 120.000 eurov.

11. člen (splošna proračunska rezervacija)

Na podlagi 42. člena ZJF se v proračunu del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje.

Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso

zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Sredstva proračunske rezervacije ne smejo presegati 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt neposrednega uporabnika.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA

12. člen (odpis dolga)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2024 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 5.000 eurov. Posameznemu dolžniku odpiše dolg največ do skupne višine 1.000 eurov, nad to vrednostjo pa o tem odloča Občinski svet.

Odpisi dolgov na podlagi stečajev pravnih oseb in osebnih stečajev se ne štejejo v obseg odpisov dolgov po tem členu.

V primerih, ko dolg posameznega dolžnika do neposrednega uporabnika proračuna občine ne presega dveh eurov, se v poslovnih knjigah občine razknjiži in se v kvoto iz prvega odstavka tega člena ne všteva.

Kot dolgovi po četrtem odstavku 77. člena ZJF se ne štejejo dolgovi do občine iz naslova obveznih dajatev.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

12. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev)

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežka izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2024 lahko zadolži do višine 2.335.000 evrov.

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov, javnih skladov in javnih agencij ter javnih podjetij katerih ustanoviteljica oz. soustanoviteljica je Občina Ormož, v letu 2024 ne sme preseči skupne višine 500.000 evrov.

13. člen (obseg zadolževanja 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 lahko v letu 2024 zadolžijo do skupne višine 500.000 evrov.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

14. člen (začasno financiranje 2025)

V obdobju začasnega financiranja Občine Ormož v letu 2025, 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: 410-0009/2023
Ormož, _____

OBČINA ORMOŽ
ŽUPAN
Danijel VRBNJAK mag. posl. ved

PRILOGA:
Posebni del in načrt razvojnih programov

OBRAZLOŽITEV:

V Odloku o proračunu občine Ormož za leto 2024 so opredeljene vsebine, ki jih je potrebno zajeti v skladu z Zakonom o javnih financah. Nanašajo se na določitev višine splošnega dela proračuna in strukture posebnega dela proračuna, izvrševanje proračuna, določitev namenskih prihodkov in odhodkov proračuna, prerazporejanje pravic porabe, največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let, spreminjanje načrta razvojnih programov, proračunskih skladih, računski rezervi, splošni proračunski rezervaciji, odpisu dolgov, obseg zadolževanja in poročstvo občine ter javnega sektorja v letu 2024.

Občinskemu svetu predlagamo, da po opravljeni predstavitvi in splošni razpravi predlog Odloka o proračunu občine Ormož za leto 2024 posreduje v javno razpravo.

Občinska uprava