



OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11
4208 Šenčur
tel. 04-2519 100 fax. 2519 111
e-mail:obcina@sencur.si
url:www.sencur.si

Številka: 410-0006/2022-02

Datum: 05.09.2022

OBČINSKI SVET OBČINE ŠENČUR

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŠENČUR ZA LETO 2023 – prva obravnava

Na podlagi 16. člena Statuta občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 9/18 in 50/21) in v skladu z določili drugega odstavka 13. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB, 14/13 – popr., 101/13 in 55/15 – ZfisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US – v nadaljevanju ZJF), vam v prilogi pošiljamo v obravnavo Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2023, z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člena ZJF.

I. UVOD

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

V skladu z 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. Sestavni del gradiva o proračunu so tudi obrazložitve splošnega in posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov, kadrovskega načrta ter načrta ravnanja z nepremičnim in finančnim premoženjem občine. Občinski svet torej skupaj z ostalimi proračunskimi dokumenti sprejema tudi letni načrt razpolaganja z občinskim finančnim in stvarnim nepremičnim premoženjem ter letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja.

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.

Odlok o proračunu občine Šenčur je pripravljen v skladu z določili Statuta občine Šenčur ter določili ZJF. Poleg tega smo pri pripravi proračuna upoštevali tudi Proračunski priročnik za pripravo proračunov občine za leti 2022 in 2023 (Ministrstvo za finance, oktober 2021), Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinski proračunov in Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov. Predlagani predlog poleg prej navedenega zagotavlja preglednost načrtovane porabe proračunskih sredstev po posameznih vsebinskih sklopih (področjih porabe, glavnih programih in podprogramih).

Minister za finance mora v skladu s 17. členom ZJF obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, v skladu s 14. členom Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju ZFO) pa je dolžan občinam najpozneje do 15. oktobra tekočega leta za naslednje proračunsko leto in leto, ki temu sledi, sporočiti podatke o dohodnini, finančni izravnavi in primerni porabi.

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom št. 4101-19/2021/1 z dne 1.10.2021, posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za leto 2022 in 2023, ter globalni makroekonomski okvir razvoja Slovenije, kot izhodišča za pripravo proračuna za leti 2022 in 2023. Prav tako nam je Ministrstvo za finance z dopisom št. 4101-20/2021/1, z dne 1.10.2021 posredovalo dopis o izračunu primerne porabe, dohodnino in finančno izravnavo za leti 2022 in 2023, objavljen na spletišču državne uprave na povezavi <https://www.gov.si teme/financiranje-obcin/>. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2022 je upoštevana povprečnina v višini 645,00 EUR in za leto 2023 v višini 647,00 EUR.

Izračuni primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leti 2022 in 2023 temeljita na razpoložljivih podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površin občin, v skladu s 13. členom ZFO-1, ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1.

Pri pripravi proračuna za leto 2023 smo upoštevali poleg proračunskega priročnika za pripravo proračunov občine za leti 2022 in 2023, ter makroekonomskih izhodišč za leta 2021 - 2023, tudi naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- UPB, 14/13 – popr. 101/13 in 55/15-ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18 in 195/20 – odl.US),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS št. 55/15),
- 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 enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16),
- 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, 185/20 – ZIntPK-C in 203/20 – ZIUPOPdVE),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18)
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravne lokalne skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18 in 79/18).

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99,30/02 – ZJF-C in 114/06 -ZUE) in sicer:

- 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 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),

ZJF v svojem 17. členu nalaga pristojnemu ministrstvu, da obvesti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, hkrati pa mora posredovati globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije. Iz omenjenih okvirov navajamo naslednje napovedi (povzeto po UMAR: Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj 2021), ki hkrati predstavlja tudi kvantitativna izhodišča pri pripravi občinskega proračuna za leto 2021, 2022 in 2023.

JESENSKA NAPOVED september 2021	2021	2022	2023
BRUTO DOMAČI PROIZVOD Realna rast BDP v %	6,1	4,7	3,3
PLAČE Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v %			
- javni sektor	4,8	-3,5	1,1
- zasebni sektor	4,1	1,0	0,9
CENE			
inflacija (letna stopnja)	2,5	1,9	2,0
inflacija (povprečna letna rast cen)	1,4	2,0	1,9

Kot pripomoček za lažjo pripravo predloga proračuna je Ministrstvo za finance posredovalo proračunski priročnik, ki naj bi služil občinam pri enotnem oblikovanju proračunov. V Proračunskem priročniku za leti 2022 in 2023 ni novosti glede sestave proračuna.

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA VKLJUČUJE:

- Blanco prihodkov in odhodkov,
- Račun finančnih terjatev in naložb in
- Račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov se izkazujejo prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne prihodke), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja. Na strani odhodkov pa se izkazujejo odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Račun finančnih terjatev in naložb zajema na strani izdatkov tiste tokove izdatkov, ki za državo oz. občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev), pač pa imajo

bodisi značaj danih posojil, finančnih naložb oziroma kapitalskih vlog države oz. občine v javna in zasebna podjetja, banke oziroma druge finančne institucije. Plačila imajo za rezultat nastanek finančne terjatve države oz. občine do prejemnika teh sredstev ali pa vzpostavitev oziroma povečanje kapitalskega deleža države oz. občine v lastniški strukturi prejemnikov teh sredstev. Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, pač pa so to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev države oz. občine, oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev države oz. občine v podjetjih, bankah in drugih finančnih institucijah.

V **računu financiranja** se izkazujejo odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja. V računu financiranja se prav tako izkazujejo načrtovane spremembe denarnih sredstev na računih proračuna v proračunskem letu.

Čeprav struktura proračuna, določena v 10. členu ZJF ne opredeljuje vključitve stanja sredstev na računih iz preteklih let v proračun, pa je ta sredstva pri sestavi proračuna potrebno upoštevati na podlagi 9. člena ZJF, ker dejansko pomenijo prenesena sredstva iz preteklih let, ki se vključijo v proračun naslednjega leta. Sredstva, ki so ostala neporabljena na računih proračuna (iz vseh treh bilanc proračuna) na koncu tekočega leta, se uporabijo za financiranje izdatkov proračuna prihodnjega leta (izjema so samo namenska sredstva proračuna iz 43. člena ZJF).

Na podlagi sedmega odstavka 2. člena ZJF mora biti proračun uravnotežen med prejemki in izdatki. To pomeni, da morajo biti v vseh treh bilancah proračuna (bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja) celotni prejemki proračuna usklajeni s celotnimi izdatki proračuna. Tako je dovoljen primanjkljaj v bilanci prihodkov in odhodkov, ki pa se mora pokriti s prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb oziroma iz računa financiranja ter z upoštevanjem stanja sredstev na računih ob koncu preteklega leta.

POSEBNI DEL PRORAČUNA pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev v finančnih načrtih posameznih proračunskih uporabnikov oziroma skupin proračunskih uporabnikov in vključuje odhodke in druge izdatke delovanja predstavljene na področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih. Podprogrami so razdeljeni na proračunske postavke, te pa na konte. Proračunska postavka je del podprograma, ki zajema celotno aktivnost ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta ki ga izvaja posamezni proračunski uporabnik.

Proračunska postavke v okviru podprograma zajemajo celotno aktivnost ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta, ki ga izvaja posamezni neposredni proračunski uporabnik.

Konti v okviru proračunske postavke določajo ekonomske namene proračunskih izdatkov. Za določitev kontov se uporablja ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki jo določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

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. Nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna so neposredni uporabniki proračuna (občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava).

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. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi, ter podprogrami. Programska klasifikacija je še od 01.01.2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin na podlagi 27. člena 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 ta namen je bil objavljen Pravilnik o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinski proračunov (Uradni list RS, št. 56/07 in 6/08), na podlagi katerega občine poročajo preko sistema za poročanje (APPrA-O), ki ga je vzpostavilo Ministrstvo za finance.

Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov razvrščajo v:

- področja porabe (21 področij),
- glavne programe (61 glavnih programov) in
- podprograme (122 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. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Načrt razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP) je sestavni del proračuna in predstavlja njegov tretji del, v katerem so odhodki proračuna prikazani v obliki konkretnih projektov oziroma programov, za katere je načrt financiranja prikazan za prihodnja štiri leta. NRP tako predstavlja investicije in druge razvojne projekte ter državne pomoči v občini v štiriletnem obdobju oziroma do zaključka posameznega projekta. V NRP se načrtuje vsak projekt kot celota tj. v skupni vrednosti predvidenih in že realiziranih izdatkov v celotnem obdobju trajanja ter s finančno konstrukcijo, ki jo sestavljajo sredstva iz proračuna ter iz drugih virov potrebnih za financiranje izvedbe projekta. Vsak projekt mora biti utemeljen z načeli učinkovitosti in gospodarnosti.

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

Obrazložitev:

- 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 2023 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.

Ministrstvo za finance je dne 1.10.2021 obvestilo občine z dopisom št. 4101-20/2021/1, o primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2022 in 2023. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2022 je upoštevana povprečnina v višini 645,00 EUR, za leto 2023 pa v višini 647,00 EUR.

Ministrstvo za finance ne na podlagi 14. in 16. člena Zakona o financiranju občin po sprejetju državnega proračuna občinam dolžno posredovati podatke o prihodkih občine za financiranje primerne porabe oziroma zneske dohodnine in zneske finančne izravnave. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev mlajših od 15 let, deleža prebivalcev starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. 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 vi 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. Torej finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občin, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

Pri pripravi proračuna za leto 2023 je bila upoštevana povprečnina v višini 647,00 EUR, ki je predlagana v predlogu zakona, ki ureja izvrševanje proračuna države za leti 2022 in 2023

(ZIPRS2223). Na podlagi izračunov in tabel ki nam jih posreduje Ministrstvo za finance smo pripravili primerjalno tabelo prejete dohodnine in finančne izravnave po letih.

LETO	VIR	PRIHODKI PRORAČUNA (bilanca A)	DOHODNINA in finančna izravnava	delež prihodkov bilance A	Gibanje dohodnine glede na preteklo leto
2010	ZR	8.944.508,00	4.420.578,00	49,42%	
2011	ZR	7.031.987,00	4.547.661,00	64,67%	1,029
2012	ZR	6.719.422,00	4.581.970,00	68,19%	1,008
2013	ZR	6.391.369,17	4.466.303,00	69,88%	0,975
2014	ZR	6.722.085,87	4.484.282,00	66,71%	1,004
2015	ZR	7.309.504,14	4.365.449,00	59,72%	0,974
2016	ZR	6.414.556,64	4.400.979,00	68,61%	1,008
2017	ZR	6.553.295,92	4.401.471,00	67,16%	1,000
2018	ZR	7.720.436,52	4.597.274,00	59,55%	1,044
2019	ZR	8.223.195,96	4.808.406,00	58,47%	1,046
2020	ZR	8.240.331,12	5.208.360,00	63,21%	1,083
2021	ZR	11.216.559,16	5.293.352,00	47,19%	1,016
2022	spr.	12.307.294,61	5.447.783,00	44,26%	1,029
2023	osn.	11.537.578,00	5.464.686,00	47,36%	1,003

V spodnji tabeli je prikazan izračun primerne porabe oz. dohodnine ki pripada občini. Poglavitni element izračuna primerne porabe je korigiran kriterij. Korigiran kriterij je izračunan na podlagi izračuna koeficientov (dolžina lokalnih cest, javnih površin, delež prebivalcev,...). Na podlagi izračunanih koeficientov je korigiran kriterij za leto 2023 enak kot za leto 2022. Razmerje med primernim obsegom sredstev in primerno porabo občine za leto 2023 je 101,74%. Presežek nad primerno porabo se upošteva le v višini 85% teh sredstev. Dohodnina ki pripada občini za leto 2023 je na podlagi izračunov dne 1.10.2021 v višini 5.464,686 EUR, finančne izravnave za leto 2022 ni. Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin so planirana za leto 2023 v višini 134.077 EUR.

Besedilo	MF LETO 2021	MF LETO 2022	MF LETO 2023	razlika 5-4	razlika 6-5
1	4	5	6	7	8
Povprečnina	628,2	645	647	16,80	2,00
Število prebivalcev	8732	8759	8759	27,00	0,00
Dohodnina	5.485.442,40	5.649.555,00	5.667.073,00	164.112,60	17.518,00
Korigirani kriteriji (T3)	0,948828	0,947763	0,947763	0,00	0,00
Primerna poraba (T4)	5.204.741,34	5.354.439,20	5.371.042,11	149.697,85	16.602,91
Razmerje med POs in Ppi (T6)	101,70%	101,74%	101,74%	0,00	0,00
Dohodnina ki pripada občini (T8)	5.293.352,06	5.447.783,00	5.464.686,00	154.430,94	16.903,00
Presežek nad Ppi (T8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Znižana doh. ki pripada občini (T8)	5.293.352,06	5.447.783,00	5.464.686,00	154.430,94	16.903,00

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:

Tabela prihodkov in odhodkov po letih					V EUR	
	2018	2019	2020	2021	ocena 2022	osnutek 2023
JFP	7.720.437	8.223.196	8.240.331	11.216.559	8.870.578	11.537.875
JFO	9.121.590	9.278.387	7.900.275	8.773.873	11.814.915	12.888.737

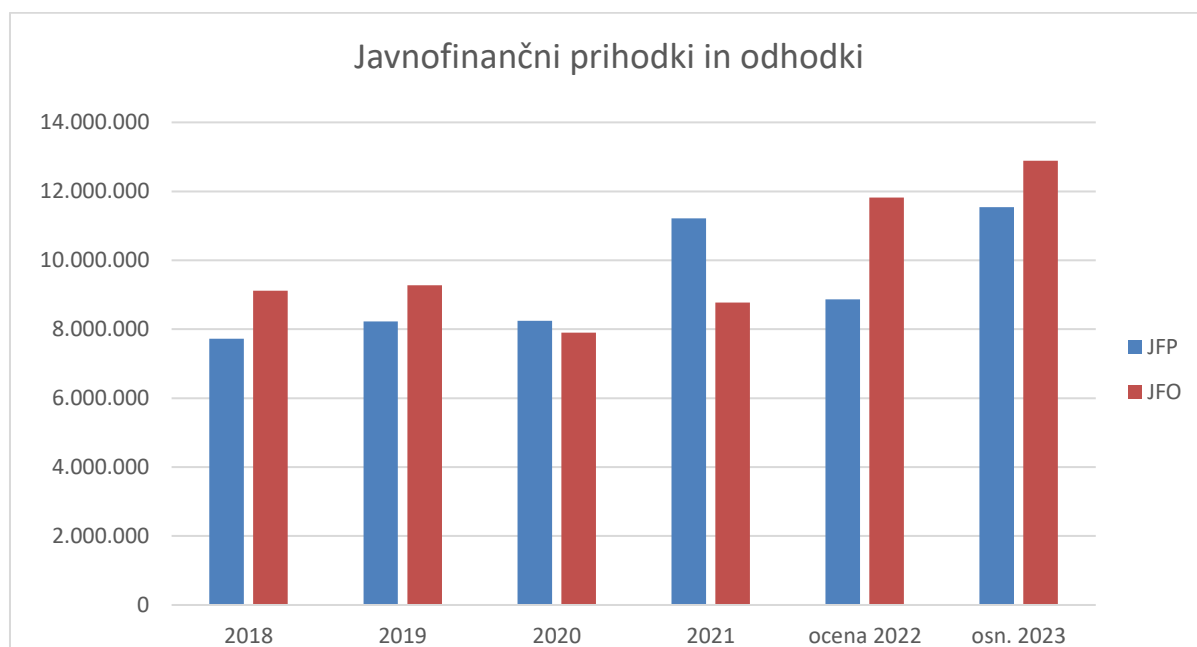


Tabela in graf nam prikazujeta primerjavo realizacije prihodkov in odhodkov v zadnjih šestih letih. Za leto 2022 je navedena ocena realizacije in za leto 2023 osnutek proračuna.

Iz predloga bilance prihodkov in odhodkov občine Šenčur je razvidno, da v letu 2023 načrtujemo 11.537.875 EUR prihodkov in 12.888.737 EUR odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki je 1.350.862 EUR. Presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki bomo v letu 2023 pokrili s predvidenim ostankom sredstev na računih proračuna konec leta 2022, ter z dodatnim zadolževanjem.

PRIHODKI SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Ekonomska klasifikacija JFP razlikuje naslednje temeljne skupine prihodkov:

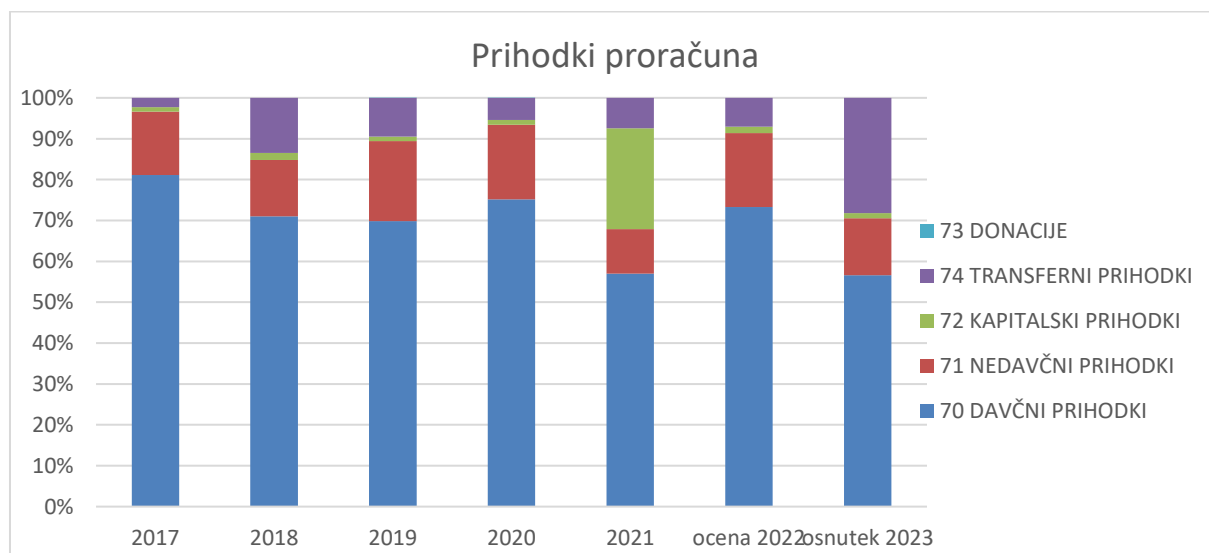
- Davčni prihodki (skupina 70)
- Nedavčne prihodke (skupina 71)
- Kapitalski prihodki (skupina 72)
- Transforni prihodki (skupina 74)

V bilanci prihodkov in odhodkov načrtujemo za leto 2022 11.537.875 EUR JFP. V primerjavi z realizacijo za leto 2021 so se prihodki zvišali za 2,86 %, ter v primerjavi za oceno realizacije za leto 2022, so se prihodki zvišali za 30,07 %. Povečanje prihodkov načrtujemo na vseh skupinah prihodkov (davčni, nedavčni, kapitalni in transforni prihodki).

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 2023.

Tabela: Prihodki in deleži prihodkov po letih v EUR

		2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021	ocena 2022	ocena 2022	osnutek 2023	osnutek 2023
70	DAVČNI PRIHODKI	5.316.893	81,13%	5.484.510	71,04%	5.741.534	69,82%	6.191.770	75,14%	6.396.049	57,02%	6.502.557	73,30%	6.534.586	56,64%
71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.016.581	15,51%	1.064.560	13,79%	1.608.923	19,57%	1.506.295	18,28%	1.216.329	10,84%	1.606.206	18,11%	1.605.823	13,92%
72	KAPITALSKI PRIHODKI	70.152	1,07%	127.950	1,66%	95.807	1,17%	97.532	1,18%	2.767.368	24,67%	135.000	1,52%	145.000	1,26%
74	TRANSFERNI PRIHODKI	149.670	2,28%	1.043.416	13,51%	776.432	9,44%	444.234	5,39%	836.813	7,46%	626.815	7,07%	3.252.466	28,19%
73	DONACIJE					500	0,01%	500	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	SKUPAJ	6.553.296	100%	7.720.437	100,00%	8.223.196	100,00%	8.240.331	100,00%	11.216.559	100,00%	8.870.578	100,00%	11.537.875	100,00%



Davčne prihodke (70) smo ocenili v višini 6.534.586 EUR in predstavljajo 56,64 % vseh prihodkov proračuna.

Nedavčne prihodke (71) načrtujemo v višini 1.605.823 EUR. Pri načrtovanju teh prihodkov smo izhajali iz realizacije prihodkov in ocene realizacije za leto 2022 ter realne možnosti doseganja prihodkov in drugih podlag (pogodbe). Nedavčni prihodki predstavljajo 13,92 % vseh prihodkov proračuna.

Kapitalski prihodki so za leto 2023 načrtovani v znesku 145.000 EUR in predstavljajo 1,26 % prihodkov.

Transforni prihodki zajemajo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij. Skupni transforni prihodki so načrtovani v višini 3.252.466 EUR. Ti prihodki predstavljajo 28,19 % prihodkov proračuna. Med transferne prihodke štejemo prihodke:

- Požarne takse	20.000,00 EUR
- Sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	134.077,00 EUR
- Sredstva za povračilo stroškov medobčinskega inšpektorata	10.000,00 EUR
- Sredstva pridobljena iz projekta medgeneracijski živ žav	55.656,24 EUR
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz Načrta za okrevanje in odpornost	520.533,25 EUR
- Sredstva pridobljena s strani MOK za sofinanciranje projekta »Oskrba s pitno vodo na območju Zgornje Save – 1. sklop«	
EU sredstva	327.388,23 EUR
Nacionalna sredstva	57.744,40 EUR
- Sredstva pridobljena s strani MKGP za sofinanciranje namakalnega sistema na območju Trboj in Žerjavke	2.127.066,22 EUR

ODHODKI SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Odhodki proračuna so v splošnem delu prikazani po ekonomski klasifikaciji javnofinančnih tokov, ki je podlaga za enotno proračunsko in računovodsko spremljanje, evidentiranje in planiranje JFP in JFO. Določa jo Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Ekonomska klasifikacija JFO razlikuje štiri temeljne skupine odhodkov:

- tekoči odhodki (skupina 40),
- tekoči transferi (skupina 41),
- investicijski odhodki (skupina 42) in
- investicijski transferi (skupina 43).

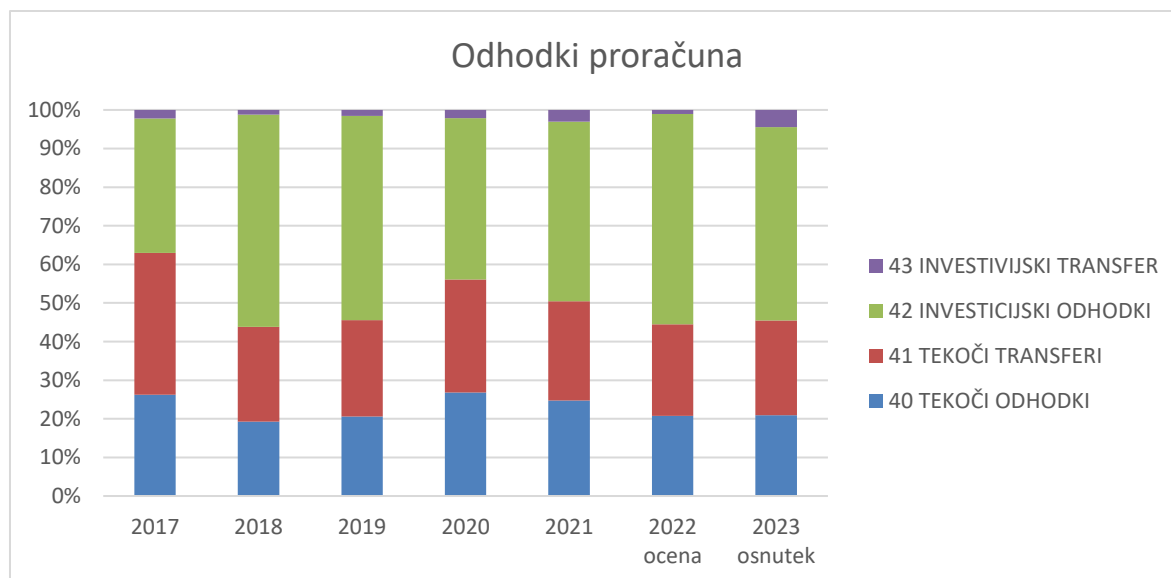
V bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2023 načrtujemo 12.888.737 EUR odhodkov. V primerjavi z realizacijo odhodkov za leto 2021 so se odhodki zvišali za 46,24 %, v primerjavi

z oceno realizacije proračuna v letu 2022, pa so se odhodki zvišali za 9,09 %. Odhodki so se zaradi večjih investicij, ki jih planiramo v letu 2023 povečali.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidna struktura odhodkov in drugih izdatkov po ekonomski klasifikaciji in letih, ter struktura planiranih odhodkov in drugih izdatkov v letu 2023.

Tabela: Odhodki in deleži odhodkov po letih v EUR

		2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021	2022 ocena	2022 ocena	2023 osnutek	2023 osnutek
40	TEKOČI ODHODKI	1.562.852	26,23%	1.755.665	19,25%	1.912.824	20,62%	2.119.413	26,83%	2.172.971	24,77%	2.454.435	20,77%	2.692.809	20,89%
41	TEKOČI TRANSFERI	2.187.178	36,71%	2.241.649	24,58%	2.311.018	24,91%	2.308.441	29,22%	2.252.155	25,67%	2.796.137	23,67%	3.164.301	24,55%
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	2.075.257	34,84%	5.012.084	54,95%	4.912.654	52,95%	3.306.742	41,86%	4.081.789	46,52%	6.436.560	54,48%	6.456.413	50,09%
43	INVESTIVIJSKI TRANSFER	131.954	2,22%	112.193	1,23%	141.891	1,53%	165.680	2,10%	266.958	3,04%	127.783	1,08%	575.214	4,46%
	SKUPAJ	5.957.241	100,00%	9.121.590	100,00%	9.278.387	100,00%	7.900.275	100,00%	8.773.873	100,00%	11.814.915	100,00%	12.888.737	100,00%



Predvideni JFO proračuna občine Šenčur znašajo 12.888.737 EUR in so v primerjavi z realizacijo 2021 višji za 46,90 %.

Skupina tekočih odhodkov, zajema vsa plačila nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in opravljenih storitev, plačila domačih obresti in sredstev izločenih v rezerve. Tekoči odhodki občine so odvisni od velikosti občine, njene organizacijske strukture, števila zaposlenih, števila občinskih svetnikov, materialnih in administrativnih stroškov delovanja občinskih organov (občinski svet, župan, občinska uprava ter nadzorni odbor).

Tekoči odhodki so načrtovani v višini 2.692.809,25 EUR in predstavljajo 20,89 % odhodkov proračuna. Med tekoče odhodke štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve,

izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine. Tekoči odhodki so, v primerjavi z realizacijo za leto 2021 višji za 23,92 %, v primerjavi z oceno realizacije za leto 2022 višji za 9,71 %.

V skupino odhodkov, imenovanih **tekoči transferi** so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere občina (plačnik) od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve. V to skupino so vključene subvencije javnim podjetjem, privatnim podjetjem in zasebnikom, transferi posameznikom in gospodinjstvom, (regresiranje oskrbe v domovih za odrasle, prevozi učencev, subvencioniranje stanarin, razlika v ceni za vrtce,..) transferi neprofitnim organizacijam, (sredstva za delovanje kulturnih, športnih, humanitarnih in drugih društev), drugi tekoči transferi (požarno varstvo, medobčinski inšpektorat), transferi javnim zavodom (osnovna šola in vrtec). Ta skupina javnofinančnih odhodkov je v primerjavi z realizacijo za leto 2021 višja za 40,50 %, v primerjavi z oceno realizacije 2022, pa višja za 13,17 %. Tekoči transferi so načrtovani v višini 3.164.300,84 EUR in predstavljajo 24,55 % delež odhodkov proračuna.

Investicijski odhodki zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zemljišč, zgradb in prostorov, opreme in drugih osnovnih sredstev). Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij in projektne dokumentacije. V tej skupini so planirani predvsem investicijski odhodki za vlaganje v komunalno in cestno infrastrukturo, za investicijsko in prostorsko planiranje, za nakup stvarnega premoženja, ipd. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine. Investicijski odhodki so planirani v skupni višini 6.456.412,79 EUR in predstavljajo 50,09 % odhodkov proračuna. V primerjavi z realizacijo proračuna za leto 2021 so višji za 58,18 %, v primerjavi z oceno realizacije 2022, pa višja za 0,31 %. V letu 2023 bo občina Šenčur na podlagi sklenjenih pogodb izvajala večje investicije oz. investicije večje vrednosti: sofinanciranje projekta »Oskrba s pitno vodo na območju Zgornje Save – 1. sklop«, namakalni sistem Žerjavka, gradnja komunalne infrastrukture ŠE33, javne razsvetljave Šenčur, gradnja mostu Prebačevo – Jama, cesta Šenčur – Britof, cesta Britof – Hotemaže, cesta Šenčur zahod, Weingerlova ulica, ureditev igrišča Hotemaže.

Investicijski transferi vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu za investicijske transfere neprofitnim organizacijam, (društvom, javnim zavodom in javnim podjetjem) za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme, investicijsko vzdrževanje in drugo. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine. Investicijski transferi so načrtovani v višini 575.214 EUR in predstavljajo 4,46 % delež odhodkov proračuna.

Na računih finančnih terjatev in naložb v bilanci B za leto 2023 nimamo planiranih prejetih vračil danih posojil in prodajo kapitalskih deležev. Prav tako nimamo planiranih danih posojil in povečanje kapitalskih deležev.

Na računu financiranja v bilanci C imamo za leto 2023 planirano zadolževanja v višini 1.000.000 EUR. Prav tako imamo za leto 2023 planirano odplačilo domačega dolga v višini 200.000 EUR na podlagi pogodbe o zadolževanju iz leta 2019.

Natančnejša pojasnila so v posebnem delu obrazložitve odhodkov.

Predlog odloka o proračunu občine Šenčur za leto 2023 se daje v 30 dnevno javno razpravo.

V času javne razprave lahko vsi zainteresirani vpogledajo v predlog proračuna in županu posredujejo svoje predloge in pripombe. Predlogi in pripombe morajo biti podani v pisni obliki do 22.10.2022.

Predlagam Občinskemu svetu občine Šenčur v sprejem sledeča

SKLEPA:

- 1. Sprejme se Odlok o proračunu občine Šenčur za leto 2023 – prva obravnava, s priloženimi prilogami.**
- 2. Odlok o proračunu občine Šenčur za leto 2023 – prva obravnava, se daje v 30 dnevno javno razpravo, ki začne teči s 22.09.2022 in traja do vključno 22.10.2022.**

ŽUPAN

Ciril Kozjek

Priloga:

- Obrazložitev proračuna za leto 2023
- Splošni del proračuna 2023
- Posebni del proračuna – prihodki proračuna, odhodki proračuna
- Odhodki po programski klasifikaciji
- Odhodki po funkcionalni klasifikaciji
- Načrt razvojnih programov
- Kadrovski načrt občinske uprave Občine Šenčur za leti 2023 in 2024,
- Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2023,
- Sklep o izvedbi javne razprave o predlogu proračuna Občine Šenčur za leto 2023