



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

Številka: 032-04/2014-263
Datum: 08.11.2016

OBČINSKI SVET
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM

OSNUTEK PRORAČUNA
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM
ZA LETO 2017

KAZALO

UVOD	3
PRAVNE PODLAGE.....	3
DOKUMENTI OBČINSKEGA PRORAČUNA	4
Klasifikacije javno finančnih prejemkov in izdatkov	4
GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO OSNUTKA PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2017 TER FINANČNIH NAČRTOV PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV	5
OSNUTEK PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2017.....	6
Osnovni podatki za izračun primerne porabe.....	6
NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV	7
SKLEPA:.....	8
Priloge:	9

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. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10 in 40/12 – ZUJF, 14/15 ZUUJFO – Zakon o ukrepih za uravnoteženje javnih financ občin)
- Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 – ZFisP)
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/2008, 36/11 in 41/12 – ZUJF, 14/15 ZUUJFO),
- 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, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14).

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 Odl.US: U-I-136/07-13, 40/12-ZUJF; v nadaljevanju: ZJU), pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 14/07, 55/2009, 86/2010, 75/12 in 47/13-ZDU-1G, 50/14, 90/14, 14/15, 76/15).

DOKUMENTI OBČINSKEGA PRORAČUNA

Proračun občine je sestavljen iz splošnega dela proračuna, posebnega dela in načrta razvojnih programov ter obrazložitev.

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 pod kontih po ekonomski klasifikaciji.

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 2016-2019. Investicije, ki so opredeljene v načrtu razvojnih programov za naslednja leta se v proračun vključujejo prednostno.

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,
5. Šest mestni podkonto.

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 podkonte 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

Ekonomsko klasifikacijo 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 OSNUTKA PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2017 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.

Pri pripravi proračuna inflacija ni bila upoštevana. Po podatkih Urada za makroekonomske analize in razvoj Ljubljana planirana letna stopnja inflacije za leto 2017 še ni objavljena, prav tako še ni objavljena planirana povprečna letna rast cen. Upoštevan je bil izračun sredstev za dohodnino in primerno porabo po oceni občine. Povprečnina na prebivalca je bila upoštevana v vrednosti 530,00 evrov. Planiranje prihodkov

Občina je pri planiranju prihodkov za leto 2017 kot osnovo upoštevala prihodke 10 mesecev leta 2016 in na podlagi prilivov ocenila možni priliv v letu 2017, razen pri dohodnini, kjer je izračun pripravljen na podlagi podatkov iz poglavja izračun primerne porabe občin.

Planiranje odhodkov

Odhodke smo planirali na podlagi finančnih načrtov posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna. Odhodki za kritje tekočih stroškov, transferov in investicij so planirani v višini, ki omogoča poslovanje v obsegu, kakršno je bilo v preteklem obdobju, investicijski odhodki so planirani v skladu z načrtom razvojnih programov. Pri planiranju plač smo upoštevali kadrovske načrte, ki določa število in strukturo zaposlenih.

Primerna poraba

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin. Primerna poraba občine je za občino za vsako proračunsko leto posebej 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).

Primerna poraba za leto 2017 zanaša 4.212.624,00 evra in finančna izravnava 27.694,00 evra.

Povprečnina

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Predlaga jo Ministrstvo za finance, določi pa državni zbor z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna. Povprečnina za leto 2017 je v izračunu

primerne porabe upoštevana v višini 530,00 evrov na prebivalca. Povprečnina pripada občini za prebivalce, ki imajo po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije stalno bivališče v Republiki Sloveniji in za tujce, ki imajo izdano dovoljenje za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji in imajo hkrati prijavljeno stalno prebivališče v Republiki Sloveniji.

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).

OSNUTEK PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2017

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 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.

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 2017 je na podlagi predloga Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2017 upoštevana v znesku 530,00 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 152,029 km;
3. Prebivalci mlajši od 15 let – 1.325;
4. Starejši od 65 let – 1.197;
5. število prebivalcev 7.462.

Indeks za povečanje primerne porabe na prebivalca na podlagi navedenih podatkov v primerjavi s povprečjem v državi je 1,063053.

Primerna poraba občine za leto 2017 tako 4.240.318 evrov. Za kritje primerne porabe se določi primeren obseg sredstev, ki ga prav tako izračuna Ministrstvo za finance. Primeren obseg sredstev se zagotavlja s prihodki od dohodnine. Znesek dohodnine, ki pripada občini je lahko večji od zneska primerne porabe. Če je izračunani znesek večji od zneska primerne porabe, se ta občini ne izplača s strani ministrstva za finance, če pa je znesek dohodnine manjši od zneska primerne porabe, občini pripada finančna izravnava.

Za financiranje nalog občine ima občina tudi lastne vire kot so davčni in nedavčni prihodki, kapitalski in transferni prihodki. 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, evropske unije in občin za sofinanciranje investicij in tekoče porabe.

Prihodki proračuna za leto 2017 znašajo 8.178.299,00 evrov, odhodki proračuna znašajo 9.692.978,00 evrov, prejeta vračila od kapitalskih naložb znašajo 257.703,00 evrov, povečanje kapitalskih deležev 550.000,00 evrov in najem posojil 600.000,00 evrov.

Med prihodki in odhodki proračuna se ugotavlja proračunski primanjkljaj v višini 1.514.679,00 evrov, v računu finančnih terjatev in naložb je razlika med prejemki in izdatki 292.297,00 evrov, domače zadolževanje se poveča za 600.000,00 evrov. Ugotavlja se, da bodo sredstva na računih iz preteklih let v celoti porabljena.

Ocenjena vrednost sredstev na računih iz preteklih let znaša 1.206.976,00 evrov.

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov vključuje projekte, ki so se začeli izvajati pred letom 2017 in še niso zaključeni, projekte, ki se začnejo izvajati v letu 2017 in projekte, ki se bodo pričeli izvajati po letu 2017.

Vrednost projektov v načrtu razvojnih programov za leto 2017 je 5.527.828,00 evrov.

Vrednost projektov v NRP 2017 po proračunskih virih:

Proračunski viri	Vrednost projektov v €	% financiranja
PV -EU sredstva	109.132	1,96
PV - Lastna sredstva	5.195.653	93,26
PV- Transfer iz druge občine	166.113	2,98
PV - Transfer iz državnega proračuna	100.230	1,80
PV - Skupaj	5.571.128	100,00

SKLEPA:

Občinskemu svetu predlagam, da sprejme naslednja sklepa:

- 1. Sprejme se Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2017 z obrazložitvami.**
- 2. Sprejme se Načrt razvojnih programov za obdobje od leta 2017 do leta 2019 z obrazložitvami.**

Župan
Občine Cerklje na Gorenjskem
Franc Čebulj l.r.

Priloge:

- Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem
- Izkazi za leto 2017
 1. Splošni del
 2. Posebni sel
 3. Načrt razvojnih programov
 4. Kadrovski načrt

- Obrazložitve proračuna za leto 2017
 1. Obrazložitve splošnega dela
 2. Obrazložitve posebnega dela
 3. Obrazložitve načrta razvojnih programov