

OBČINA VERŽEJ
Župan Drago Legen

Datum: 16.3.2023

OBČINSKEMU SVETU OBČINE VERŽEJ

**Zadeva: PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE VERŽEJ ZA LETO 2023 –
prva obravnava**

Namen: Odlok je namenjen podrobnejši opredelitvi pristojnosti za izvrševanje proračuna občine Veržej.

Pravna podlaga: 29. in 57. člen 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-ZSPDLSL-1, 30/18, 61/20-ZIUZEOP-A in 80/20-ZIUOOPE), 29. člen 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 in 18/23-ZDU-1O), 61. člen Statuta Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 62/21)

Predlagatelj: Župan Drago Legen

Obrazložitev: Z odlokom se podrobneje določijo pristojnosti župana pri izvrševanju proračuna v razmerju do uporabnikov in občinskega sveta.

Finančne posledice: Odlok o proračunu Občine Veržej za leto 2023 ima posledice v povezavi s sprejetim proračunom

Predlog sklepa:

- 1. V prvi obravnavi se sprejme se Odlok o proračunu Občine Veržej za leto 2023**
- 2. Ta odlok se daje v tritedensko javno obravnavo.**

Priloge:

Predlog odloka o proračunu Občine Veržej za leto 2023– prva obravnava

Splošni del proračuna Občine Veržej za leto 2023

Posebni del proračuna Občine Veržej za leto 2023

Obrazložitev odloka o proračunu Občine Veržej za leto 2023

Načrt razvojnih programov Občine Veržej za obdobje 2023- 2026

Kadrovski načrt za leto 2023

Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Veržej v letu 2023

*Župan Občine Veržej:
Drago Legen, univ. dipl. inž. agr.*

I. UVOD

- NASLOV

Odlok o proračunu Občine Veržej za leto 2023

- OPIS RAZLOGOV ZA SPREJEM ODLOKA

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za izvedbo teh programov. Pri določitvi proračuna je najprej potrebno upoštevati dani makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine (ocena davčnih in nedavčnih prihodkov). Na podlagi prioritete občine se določi okvirni obseg in razrez proračuna po ključnih funkcijah občine, ki se kasneje podrobneje opredeli v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov proračuna in predstavlja za neposredne uporabnike zgornjo mejo pravic porabe (pravica porabe je pravica neposrednega uporabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki – kontu).

- CILJI IN NAČELA ODLOKA

Cilj Odloka o proračunu Občine Veržej za leto 2023 je, da se opredelijo vsebine, ki jih določata Zakon 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-od.US in 18/23-ZDU-10; v nadaljevanju ZJF) in Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22-ZVO-2 - v nadaljevanju ZFO) in sicer:

- določitev višine splošnega dela proračuna in strukture posebnega dela proračuna (5. člen ZJF)

- izvrševanje proračuna:

- pooblastila županu pri izvrševanju proračuna za leto 2023 (5. člen ZJF),
- prerazporejanje proračunskih sredstev – prerazporejanje pravic porabe (38. člen ZJF),
- določitev še drugih namenskih prejemkov proračuna, ki niso naštetih v prvem odstavku 43. člena ZJF,
- višino prihodkov proračuna, ki se odvedejo v proračunsko rezervo (49. člen ZJF),
- določitev zgornje meje sredstev proračunske rezerve, o uporabi katere na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča župan (49. člen ZJF),
- določitev namenov in največjega obsega obveznosti, ki zahtevajo plačilo v naslednjih letih in jih lahko neposredni uporabnik prevzame v tekočem letu (51. člen ZJF) ter spreminjanje načrta razvojnih programov,
- določbe o načinu porabe sredstev splošne proračunske rezervacije (42. člen ZJF),

- posebnosti upravljanja in prodaje stvarnega in finančnega premoženja

- določitev višine dolga dolžnika, ki ga lahko župan delno ali v celoti odpiše, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve (77. člen ZJF),

- obseg zadolževanja in izdajanje poroštva občine (85. in 86. člen ZJF in 10.a do 10.c člen ZFO-1),

- obseg zadolževanja in izdajanje poroštva javnega sektorja na ravni občine (88.člen ZJF in 10 g člen ZFO – 1).

- **STRUKTURA IN VSEBINA PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE:**

1. **SPLOŠNI DEL PRORAČUNA** sestavljajo (ekonomska klasifikacija):

- A. Bilanca prihodkov in odhodkov
- B. Račun finančnih terjatev in naložb
- C. Račun financiranja

2. **POSEBNI DEL PRORAČUNA** sestavljajo finančni načrti neposrednih proračunskih uporabnikov, znotraj tega pa po:

- področjih proračunske porabe,
- glavni programih,
- podprogramih,
- proračunskih postavkah in
- proračunskih postavkah – kontih.

3. **NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV** predstavlja razvojne projekte, investicije in državne pomoči v štiriletnem obdobju do zaključka projekta z viri financiranja. Povezan je s posebnim delom proračuna.

4. PRAVNE PODLAGE:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo s spremembami; v nadaljevanju ZJF),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Ur. list RS, št. 55/15,177/20-popr. in 129/22 ; v nadaljevanju ZFisP),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. list RS, št. 44/07 in 54/10)
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Ur. list RS, št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- 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, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
- 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; v nadaljevanju UEM)
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS št. 37/04; v nadaljevanju ZSDrP)
- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 s spremembami – v nadaljevanju ZUJF)
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18 – v nadaljevanju ZSPDSLS-1)
- Pravilnik o postopkih za izdajo soglasja k zadolževanju občin (Uradni list RS, št. 108/21)
- Zakon o financiranju občin in Zakon o finančni razbremenitvi občin
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije

II. BESEDILO ODLOKA

I. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Veržej za leto 2023 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

II. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

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:

Konto	Naziv	Znesek v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	2.242.155
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	1.550.812
70	DAVČNI PRIHODKI	1.167.170
700	Davki na dohodek in dobiček	918.107
703	Davki na premoženje	108.063
704	Domači davki na blago in storitve	141.000
706	Drugi davki	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	383.642
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	226.811
711	Takse in pristojbine	1.800
712	Globe in druge denarne kazni	35.200
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	300
714	Drugi nedavčni prihodki	119.531
72	KAPITALSKI PRIHODKI	0
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
721	Prihodki od prodaje zalog	0
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	0
73	PREJETE DONACIJE	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	0
731	Prejete donacije iz tujine	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	691.343
740	Transferi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	687.105
741	Prejeta sredstva iz državnega prorač. iz sredstev proračuna EU	4.238
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	3.443.786
40	TEKOČI ODHODKI	489.071
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	163.672
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	25.796
402	Izdatki za blago in storitve	254.332
403	Plačila domačih obresti	32.671
409	Rezerve	12.600
41	TEKOČI TRANSFERI	645.494
410	Subvencije	31.100
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	387.119
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	53.673
413	Drugi tekoči domači transferi	173.602

414	Tekoči transferi v tujino	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	2.259.915
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.259.915
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	49.306
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	19.647
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	29.659
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. – II.)	-1.201.631
	B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSIH DELEŽEV	0
750	Prejeta vračila danih posojil	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	0
752	Kupnine iz naslova privatizacije	0
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
440	Dana posojila	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	0
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0
	C. RAČUN FINANCIRANJA	
VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	0
50	ZADOLŽEVANJE	0
500	Domače zadolževanje	0
VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	125.086
55	ODPLAČILA DOLGA	125.086
550	Odplačila domačega dolga	125.086
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-1.326.717
	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-125.086
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	1.201.631
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNU NA DAN 31. 12. PRETEKLEGA LETA	1.329.154

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja 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 podkonte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna na ravni proračunskih postavk - podkontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Veržej.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

III. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanja proračuna)

V tekočem letu se izvršuje proračun tekočega leta.

Proračun se izvršuje skladno z določbami zakona, ki ureja javne finance in podzakonskimi predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, in tega odloka.

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke-podkonta.

Veljavni načrt razvojnih programov tekočega leta mora biti za tekoče leto usklajen z veljavnim proračunom.

4. člen (namenski prihodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna Občine Veržej so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena Zakona o javnih financah tudi naslednji prihodki:

- prihodki iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest,
- prihodki iz naslova požarne takse,
- prihodki iz naslova namenskih sredstev iz državnega proračuna in drugih javnih skladov,
- prihodki iz EU za investicije,

Če se po sprejemu proračuna vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmeren namenski izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov povečata obseg izdatkov finančnega načrta neposrednega uporabnika in proračun.

Namenska sredstva, ki niso bila porabljena v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen.

5. člen (sredstva za delovanje proračunskih uporabnikov)

Za delovanje neposrednih proračunskih uporabnikov se v proračunu zagotavljajo sredstva za plače in prispevke, za druge osebne prejemke, za plačila blaga in storitev in za investicijske izdatke.

Sredstva za financiranje in sofinanciranje programov posrednih uporabnikov se zagotavljajo v skladu s predpisi, ki urejajo posamezna področja.

Poraba sredstev za sofinanciranje programov posrednih uporabnikov se dogovori s pogodbo. Sredstva za posamezno nalogo se izplačajo na podlagi obračuna za izvršeno nalogo oziroma računa. Zadnji rok za sklenitev pogodb z izvajalci za plačilo obveznosti iz naslova investicij in investicijskega vzdrževanja v tekočem proračunskem letu je 31. oktober.

6. člen (prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna.

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna med področji proračunske porabe v okviru proračunskega uporabnika odloča na predlog neposrednega uporabnika župan.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna ob polletju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2023 in njegovi realizaciji.

7. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračuna prihodnjih let)

Župan lahko v tekočem letu razpiše 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, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih pri tekočih odhodkih (konti-40) in tekočih transferih (konti- 41) ne sme presegati 50 % pravic porabe proračuna za leto 2022.

Omejitve iz prvega in drugega odstavka tega člena ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami in prevzemanje obveznosti 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.

Prevzete obveznosti se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

8. člen

(spreminjanje načrta razvojnih programov)

Župan lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. Projekte, katerih vrednost se spremeni za več kot 20 %, mora predhodno potrditi občinski svet.

Projekti, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve občinskega sveta.

9. člen

(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

1. Podračun proračunske rezerve, oblikovanje po ZJF,

Proračunska rezerva se v letu 2023 oblikuje v višini 1.000 EUR.

O uporabi proračunske rezerve občine za namene iz drugega odstavka 49. člena Zakona o javnih financah odloča župan in o uporabi sredstev obvešča občinski svet v polletnem poročilu in v zaključnem računu proračuna.

10. člen

(proračunska rezervacija)

V proračunu se del predvidenih proračunskih prejemkov v naprej ne razporedi, ampak se 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 0,5 % bilance prihodkov in odhodkov.

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

11. člen (likvidnostno zadolževanje)

V primeru neenakomernega pritekanja prihodkov proračuna se lahko za začasno kritje odhodkov uporabijo sredstva rezerve občine ali najame posojilo največ do višine 5 % vseh prihodkov sprejetega proračuna za tekoče obračunsko obdobje, ki mora biti odplačano do zaključka proračunskega leta. O najetju posojila iz tega člena in uporabi sredstev rezerve odloča župan, ki mora o tem obvestiti občinski svet na prvi naslednji seji.

12. člen (rebalans proračuna)

Če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali zmanjšanja prihodkov proračuna ugotovi, da proračuna ne bo mogoče realizirati, lahko župan zadrži izvrševanje posameznih odhodkov proračuna, če s tem ne ogrozi plačevanja zapadlih zakonskih in pogodbenih obveznosti, ki dospejo v plačilo ali prerazporedi proračunska sredstva. O odločitvi iz prejšnjega odstavka župan obvesti občinski svet.

Če proračuna ni možno uravnovesiti, mora župan predlagati rebalans proračuna.

13. člen (odredbodajalec)

Za izvrševanje proračuna je odgovoren župan občine. Župan je odredbodajalec za sredstva proračuna. S prostimi denarnimi sredstvi na računih upravlja župan in jih lahko nalaga v Banko Slovenije, ostale banke in državne vrednostne papirje ob upoštevanju načela varnosti, likvidnosti in donosnosti naložbe. O obliki naložbe odloča župan skladno s predpisi Ministrstva za finance Republike Slovenije.

14. člen (odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena Zakona o javnih financah, lahko župan v letu 2023 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 500 evrov.

IV. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE TER JAVNEGA SEKTORJA

15. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Občina Veržej se v letu 2023 ne bo dodatno dolgoročno zadolževala.

Občina Veržej za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je, v letu 2023 ne bo dajala poroštev.

16. člen

(obseg zadolževanja in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina)

Pravne osebe javnega sektorja na ravni občine (javni zavodi in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina) se v letu 2023 smejo zadolževati le s soglasjem občinskega sveta. Pravne osebe javnega sektorja na ravni občine (javni zavodi in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina) v letu 2023 smejo izdajati poroštva le s soglasjem občinskega sveta.

V. NADZOR

17. člen

(nadzor nad porabo proračunskih sredstev)

Nadzor nad poslovanjem uporabnikov proračunskih sredstev ter smotrnost in namembnost porabe teh sredstev opravlja Nadzorni odbor Občine Veržej v skladu z zakonom in statutom. Občinski organi, javna podjetja in javni zavodi ter druge osebe javnega prava, katerih ustanoviteljica je občina ter drugi uporabniki sredstev občinskega proračuna, so dolžni omogočiti članom nadzornega odbora vpogled v finančno dokumentacijo in jim nuditi vse potrebne podatke v zvezi s porabo sredstev občinskega proračuna. Nadzorni odbor mora postopke nadzora opravljati v skladu s predpisi.

Pristojni občinski upravni organ lahko opravlja nadzor nad materialnim, finančnim in računovodskim poslovanjem uporabnikov proračuna po namenu, obsegu in dinamiki porabe. Uporabniki proračuna so dolžni poročila o porabi proračunskih sredstev za preteklo leto dostaviti do konca februarja tekočega leta.

VI. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

18. člen

(začasno financiranje v letu 2023)

V obdobju začasnega financiranja Občine Veržej v letu 2023, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

19. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka:
Datum: _____

Drago Legen
ŽUPAN