



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

Številka: 032-04/2014-135
Datum: 02.12. 2015

OBČINSKI SVET
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM

PREDLOG PRORAČUNA
OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM
ZA LETO 2016

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 2016 TER FINANČNIH NAČRTOV PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV	5
OSNUTEK PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2016.....	6
Osnovni podatki za izračun primerne porabe.....	7
PRORAČUN OBČINE SE IZKAZUJE V NASLEDNJIH ZNESKIH	Napaka! Zaznamek ni definiran.
NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV	8
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, 40/12 – ZUJF, 14/15 UUUJFO – Zakon o uravnoteženju 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 obrazložitvev.

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 podkontih 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 PREDLOGA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2016 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. Na državni ravni podatki o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna še niso potrjeni, zato občine o tem še niso bile obveščene.

Pri pripravi proračuna inflacija ni bila upoštevana. Po podatkih Urada za makroekonomske analize in razvoj Ljubljana planirana letna stopnja inflacije za leto 2016 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 519,00 evrov. Posredni uporabniki so bili samo pozvani k oddaji finančnih planov s priporočilom, naj bodo plani skladni s potrebami in programi, ki jih izvajajo.

Planiranje prihodkov

Občina je pri planiranju prihodkov za leto 2016 kot osnovo upoštevala prihodke 10 mesecev leta 2015 in na podlagi prilivov ocenila možni priliv v letu 2016, 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. Povečanje plač ni predvideno.

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 faktor na katerega vplivajo naslednji

podatki: površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci starejši od 65 let. Za leto 2016 primerna poraba s strani Ministrstva za finance še ni izračunana. Pripravljen predlog proračuna temelji na predpostavkah iz preteklega obdobja in višini povprečnine, ki je določena v osnutku Zakonom o izvrševanju proračuna RS za leti 2016 in 2017.

Finančne izravnave za leto 2016 nismo planirali, upoštevali jo bomo pri prvi spremembi proračuna, če bo občina na podlagi izračunov, ki jih bo pripravilo Ministrstvo za finance do nje upravičena.

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 2016 je v izračunu primerne porabe upoštevana v višini 519,00 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).

Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 še ni sprejet. Zato znesek povprečnine še ni potrjen. V osnutku Zakona o izvrševanju proračuna za leti 2016 in 2017 je povprečnina določena v znesku 519,00 €.

PREDLOG PRORAČUNA OBČINE CERKLJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2016

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 sklepa župana in sprejetega 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 2016 je na podlagi osnutka Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 upoštevana v znesku 519,00 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 153,026 km;
3. Prebivalci mlajši od 15 let – 1.272;
4. Starejši od 65 let – 1.116;
5. število prebivalcev 7.227.

Indeks za povečanje primerne porabe na prebivalca na podlagi navedenih podatkov v primerjavi s povprečjem v državi je 1,082236. Ker podatki za leto 2016 še niso znani, so v izračunu primerne porabe upoštevani zgoraj navedeni podatki.

Po objavi podatkov za leto 2016, se bo obseg primerne porabe za Občino Cerklje na Gorenjskem ob prvi spremembi proračuna vključil v proračun v višini sredstev, ki pripadajo občini Cerklje na Gorenjskem, če sprememb proračuna ne bo, bodo prihodki od dohodnine in finančne izravnave vključeni v zaključni račun občine v višini prejetih sredstev.

Primerna poraba občine za leto 2016 tako znaša 4.059.265,00 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 in prodaja kapitalskih deležev, 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 2016 znašajo 7.936.094,00 evrov, odhodki proračuna znašajo 8.659.364,00 evrov, prejeta vračila od kapitalskih naložb znašajo 600.000,00 evrov, izdatki za povečanje premoženja v drugih pravnih osebah 5.800,00 evrov, najem posojil 630.000,00 evrov, vračila posojil 1.300.000,00 evrov.

Med prihodki in odhodki proračuna se ugotavlja proračunski primanjkljaj v višini 723.270,00 evrov, v računu finančnih terjatev in naložb je razlika med prejemki in izdatki 594.200,00 evrov, domače zadolževanje se zniža za 670.000,00 evrov. Ugotavlja se, da bodo sredstva na računih iz preteklih let v celoti porabljena.

Vrednost sredstev na računih iz preteklih let znaša 799.070,00 evrov.

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov vključuje projekte, ki so se začeli izvajati pred letom 2016 in še niso zaključeni, projekte, ki se začnejo izvajati v letu 2016 in projekte, ki se bodo pričeli izvajati po letu 2016.

Vrednost projektov v načrtu razvojnih programov za leto 2016 je 4.371.480,00 evrov.

Vrednost projektov v NRP 2016 po proračunskih virih:

Proračunski viri	Vrednost projektov v €	% financiranja
PV -EU sredstva	451.000,00	10,32
PV - Lastna sredstva	3.702.236,00	84,69
PV- Transfer iz druge občine	206.244,00	4,72
PV - Transfer iz državnega proračuna	12.000,00	0,27
PV - Skupaj	4.371.480,00	100,00

SKLEPA:

Občinskemu svetu predlagam, da sprejme naslednja sklepa:

- 1. Sprejme se Predlog proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2016 z obrazložitvami.**
- 2. Sprejme se Načrt razvojnih programov za obdobje od leta 2016 do leta 2019 z obrazložitvami.**

Župan
Občine Cerklje na Gorenjskem
Franc Čebulj

Priloge:

- Odlok o proračunu Občine Cerklje na Gorenjskem
- Izkazi za leto 2016
 1. Splošni del
 2. Posebni sel
 3. Načrt razvojnih programov
 4. Kadrovski načrt za leto 2016

- Obrazložitve proračuna za leto 2016
 1. Obrazložitve splošnega dela
 2. Obrazložitve posebnega dela
 3. Obrazložitve načrta razvojnih programov