



Datum: 13.10.2017

ČLANOM OBČINSKEGA SVETA
OBČINE BOROVNICA

ZADEVA: OSNUTEK ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE BOROVNICA ZA LETO 2018

NAMEN: Predstavitev in splošna razprava

PRAVNA PODLAGA: Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – odl. US), Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – odl. US) , Zakon o javnih financah - ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617) in Statut Občine Borovnica (Uradni list RS, št. 67/16)

POROČEVALCI: Bojan Čebela, župan
Jernej Nučič, direktor občinske uprave
Monika Remškar, računovodja

OBRAZLOŽITEV:

Posredujemo vam Osnutek Odloka o proračunu Občine Borovnica za leto 2018

Osnutek Odloka o proračunu Občine Borovnica za leto 2018 je pripravljen v skladu z usmeritvami Ministrstva za finance, prav tako pa je usklajen z zakonodajo, ki predpisuje obliko proračunov uporabnikov javnih sredstev. Pri pripravi Osnutka Odloka o proračunu Občine Borovnica za leto 2018 smo upoštevali Globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije s strani Ministrstva za finance, Urada za makroekonomske analize in razvoj.

Ministrstvo za finance je v zadnjih letih izvedlo reformo javnih financ, katere končni cilj je uskladitev javne porabe z napredno mednarodno prakso, izboljšanje transparentnosti in odgovornosti pri razpolaganju s proračunskimi sredstvi ter izpolnitev metod spremljanja in ocenjevanja izvajanja proračuna.

Osnutek Odloka o proračunu Občine Borovnica za leto 2018 je sestavljen iz splošnega dela, posebnega dela in načrta razvojnih programov. Splošni del je sestavljen iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev ter računa financiranja. V splošnem delu je seštevek vseh prihodkov in odhodkov Občine Borovnica. Posebni del proračuna je sestavljen v skladu s predpisano programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Načrti razvojnih programov odražajo razvojno politiko občine na področju investicijskih izdatkov in državnih pomoči ter

drugih razvojnih projektov za naslednja štiri leta oziroma do zaključka projekta. Načrt razvojnih programov sestavljajo letni načrti oziroma plani razvojnih programov proračunskih uporabnikov.

Pri planiranju so se upoštevale potrebe posameznih proračunskih uporabnikov, predvsem pa finančne možnosti občinskega proračuna. Pri planiranju prihodkov smo postavke poskušali planirati realno, kolikor je to možno, saj na veliko večino prihodkov ni možno vplivati. Na odhodkovni strani so v planu proračuna najnujnejše naloge in investicije. Planirana je tudi poraba namenskih prihodkov, ki jih je v primeru nerealizacije planiranih investicij potrebno nakazati v državnemu proračunu.

V besedilu Osnutka Odloka o proračunu Občine Borovnica za leto 2018 smo upoštevali zakonska določila Zakona o javnih financah, Zakona o financiranju občin, Statuta Občine Borovnica ter ostalih zakonov, ki opredeljujejo financiranje nalog občine.

V obrazložitvi, ki je priložena k gradivu, je obrazložen splošni del proračuna, posebni del proračuna in načrt razvojnih programov.

Župan prilaga občinskemu svetu za obravnavo občinskega proračuna še letni program prodaje občinskega finančnega in stvarnega premoženja ter kadrovskega načrta.

Postopek sprejemanja Odloka o proračunu je določen v Poslovniku občinskega sveta Občine Borovnica v določbah od 88. do 96. člena:

1. Najprej osnutek/predlog proračuna predstavi župan ali pooblaščen delavec občinske uprave. Po predstavitvi osnutka/predloga proračuna opravi občinski svet splošno razpravo. Po končani splošni razpravi ima občinski svet dve možnosti:
 - o občinski svet sprejme sklep, da se o osnutku/predlogu proračuna opravi javna razprava ali
 - o če občinski svet meni, da predlog proračuna ni ustrezen za javno razpravo, sprejme **stališča in predloge** ter naloži županu, da v roku sedemih dni predloži občinskemu svetu popravljen osnutek/predlog proračuna z obrazložitvijo, kako so stališča in predlogi sveta v njem upoštevani.
2. V času javne razprave obravnavajo osnutek/predlog proračuna delovna telesa občinskega sveta ter javnost.
3. V 15 dneh po končani javni razpravi o osnutku/predlogu proračuna pripravi župan dopolnjen odlok o proračunu občine.
4. Na dopolnjen osnutek/predlog proračuna in odlok so amandmaji v pisni obliki tri dni pred sejo sveta.

Občinskemu svetu predlagamo, da sprejme naslednji

SKLEP:

Osnutek Odloka o proračunu Občine Borovnica za leto 2018 se da v javno razpravo za 15 dni.

ŽUPAN
OBČINE BOROVNICA
Bojan ČEBELA



Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 27/08 Odl.US: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/08, 100/08 Odl.US: U-I-427/06-9, 79/09, 14/10 Odl.US: U-I-267/09-19, 51/10, 84/10 Odl.US: U-I-176/08-10, 40/12-ZUJF in 14/15-ZUUJFO), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4 (14/13 popr.), 110/13, 55/15-ZFisP in 96/15-ZIPRS1617) in Statuta Občine Borovnica (Uradni list RS, št. 67/16) je Občinski svet Občine Borovnica na ___ redni seji, dne _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE BOROVNICA ZA LETO 2018

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Borovnica za leto 2018 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštov občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

2. člen (sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

(1) 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 evrih
Skupina/Podskupina kontov/Konto	Proračun leta 2018
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	4.400.384
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	3.423.643
70 DAVČNI PRIHODKI	2.822.903
700 Davki na dohodek in dobiček	2.386.093
703 Davki na premoženje	398.810
704 Domači davki na blago in storitve	38.000
706 Drugi davki	0
71 NEDAVČNI PRIHODKI	600.740
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	543.140
711 Takse in pristojbine	2.300
712 Globe in druge denarne kazni	26.300
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	3.000
714 Drugi nedavčni prihodki	26.000
72 KAPITALSKI PRIHODKI	474.958
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
721 Prihodki od prodaje zalog	0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	474.958
73 PREJETE DONACIJE	0

730	Prejete donacije iz domačih virov	0
731	Prejete donacije iz tujine	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	501.783
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	346.817
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	154.966
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	5.110.376
40	TEKOČI ODHODKI	1.011.666
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	212.795
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	40.154
402	Izdatki za blago in storitve	720.437
403	Plačila domačih obresti	18.280
409	Rezerve	20.000
41	TEKOČI TRANSFERI	1.833.639
410	Subvencije	150.700
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.144.300
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	133.683
413	Drugi tekoči domači transferi	380.006
414	Tekoči transferi v tujino	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	2.097.051
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.097.051
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	168.020
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso Proračunski uporabniki	66.200
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	101.820
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I.-II.)	- 709.992

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Proračun leta 2018
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	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 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

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Proračun leta 2018
VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	0
50 ZADOLŽEVANJE	0
500 Domače zadolževanje	0
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	0
55 ODPLAČILA DOLGA	122.425
550 Odplačila domačega dolga	122.425
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	- 832.417
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	- 122.425
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	709.992
<hr/>	
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA	
9009 Splošni sklad za drugo	8372.417

(2) 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 konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

(3) Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk – kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se skupaj s splošnim delom proračuna objavita na spletni strani Občine Borovnica.

(4) Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – konta.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) (donacije, namenski prejemki proračunskega sklada, prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov, prihodki od prodaje ali zamenjave stvarnega premoženja in odškodnine iz naslova zavarovanj) tudi naslednji prihodki:

- prihodki požarne takse po 60. členu Zakona o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 03/07-UPB1, 09/11 in 83/12), ki se uporabijo za namen, določene v tem zakonu,
- prihodki od pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest,

- prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda,
- prihodki iz naslova podeljenih koncesij
- prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov,
- prihodki, zbrani s plačili komunalnih prispevkov, ki se uporabljajo za gradnjo komunalne opreme,
- prihodki iz naslova sofinanciranja projektov,
- prispevki soinvestitorjev,
- prihodki od turistične takse in koncesijska dajatev od posebnih iger na srečo,

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 poveča obseg izdatkov proračuna.

Med namenska sredstva sodijo tudi sredstva proračunske postavke za odpravo plačnih nesorazmerij po Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju.

Pravice porabe namenskih sredstev, ki niso bile porabljene v tekočem letu, razen pravic porabe sredstev, ki jih neposredni proračunski uporabnik doseže z lastno dejavnostjo, se prenesejo v proračun prihodnjega leta za isti namen

5. 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, glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe ter med podprogrami v okviru glavnih programov in proračunskimi postavkami odloča na predlog neposrednega uporabnika župan. Posamezna področja proračunske porabe lahko poveča ali zmanjša do višine 10 odstotkov vrednosti posameznega področja. Prerazporeditve se izvršujejo na ravni proračunske postavke – podkonta.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar–junij 2018 in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2018 in o njegovi realizaciji.

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

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu za projekte, ki so vključeni v veljavni načrt razvojnih programov, odda javno naročilo za celotno vrednost projekta, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 90 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

1. v letu 2019 80 % navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 10 % navedenih pravic porabe.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presegati 25% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

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,

telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz predpristopnih pomoči, popristopnih pomoči in sredstev drugih donatorjev. Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

7. 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 dokumenta identifikacije investicijskega projekta (v nadaljevanju DIIP), izdelanega v skladu z Uredbo o enotni metodologiji za izdelavo in obravnavo investicijskih projektov na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16).

Za projekte z ocenjeno vrednostjo nad 100.000 EUR sprejme DIIP občinski svet. V primeru, da DIIP-a občinskemu svetu ne predlaga župan, mora župan dati mnenje k predlogu.

Za projekte z ocenjeno vrednostjo pod 100.000 EUR sprejme DIIP župan. V predlogu za uvrstitev projekta v načrt razvojnih programov, za katerega je DIIP sprejel župan, je potrebno predstaviti bistvene elemente sprejetega DIIP-a.

Ostalo investicijsko dokumentacijo za projekte, vključene v načrt razvojnih programov, sprejema župan.

8. člen

(splošna proračunska rezerva)

V splošno proračunsko rezervacijo se v letu 2018 oblikuje v višini 10.000 EUR. V sredstva proračunske rezerve se izloča del prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov proračuna v višini, ki je določena v prejšnjem odstavku, vendar največ do višine 2% prihodkov proračuna. 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. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan.

9. člen

(proračunski skladi)

V proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad se oblikuje v višini 5.000 EUR. V sredstva proračunske rezerve se izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena v prejšnjem odstavku vendar največ do višine 1,5% prejemkov proračuna. Del sredstev se izloča v rezerve začasno vsak mesec, dokončno pa po zaključnem računu proračuna za preteklo leto.

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 povzročajo naravne sile in ekološke nesreče.

O uporabi sredstev proračunske rezerve do višine 3.000 EUR odloča na predlog občinske uprave župan in o uporabi sredstev obvesti občinski svet s pisnim poročilom.

V primerih, ko financiranje izdatkov za odpravo posledic presega višino, ki je določena v prejšnjem odstavku, odloča občinski svet občine s posebnim odlokom.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA OBČINE

9. člen

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2018 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 300 EUR.

Obseg sredstev se v primerih, ko dolg do posameznega dolžnika neposrednega uporabnika ne presega stroška 2 EUR, v poslovnih knjigah razknjiži in se v kvoto iz prvega odstavka tega člena ne všteva.

Ne glede na določbe Zakona o javnih financah je potrebno v letni program prodaje stvarnega premoženja občine za proračunsko obdobje 2018 vključiti vse spremembe.

Za brezplačno pridobitev premoženja je potrebno prehodno soglasje občinskega sveta, če bi takšna pridobitev povzročala stroške in obveznosti.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

10. člen

(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Občina Borovnica se v letu 2018 ne sme zadolžiti.

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Občina Borovnica, v letu 2018 ne sme preseči skupne višine glavnice 75.000 EUR.

11. člen

(obseg zadolževanja javnih zavodov in javnih podjetij)

Javni zavodi in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je Občina Borovnica, se lahko v letu 2018 zadolžijo do skupne višine 75.000 EUR pod pogojem, da pridobijo soglasje ustanovitelja.

12. člen

(obseg zadolževanja občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna)

Za potrebe upravljanja občinskega dolga se občina lahko v letu 2018 zadolži do višine glavnice na dan 31.12.2017.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

13. člen

(začasno financiranje)

V obdobju začasnega financiranja Občine Borovnica v letu 2018, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep župana o določitvi začasnega financiranja.

14. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije in začne veljati s naslednji dan po objavi.

Številka:4100-0005/2017
Borovnica, 17.10.2018

Župan
Občine Borovnica
Bojan Čebela

PRILOGA:

Splošni in posebni del proračuna in načrt razvojnih programov

