



Številka: 021-1/2012
Datum: 2. 1. 2013

OBČINSKEMU SVETU OBČINE MENGEŠ

ZADEVA: **ODLOK O PRORAČUNU OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2013 – II. obravnava (kratka obrazložitev)**

PРАВNA PODLAGA: Četrta alineja drugega odstavka 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09, 51/10), 29. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02-ZDT-B, 27/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10-ZUKN in 107/10-ZJF-F) in 22. člen Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 5/99, 3/01 in 8/06)

PRIPRAVLJAVEC: Franc Jerič, župan; Marija Kos, direktorica občinske uprave Občine Mengeš s sodelavci

NAMEN: Obravnava in sprejem

PREDLAGATELJ: Franc Jerič, župan

POROČEVALEC: Franc Jerič, župan; Marija Kos, direktorica občinske uprave

PRILOGE:

1. Odlok o proračunu Občine Mengeš za leto 2013
2. Proračun Občine Mengeš za leto 2013 – Kratka obrazložitev proračuna Občine Mengeš za leto 2013 (podrobnejša obrazložitev je objavljena na spletni strani Občine Mengeš – 17. seja občinskega sveta – Proračun Občine Mengeš v I. obravnavi)

OBRAZLOŽITEV:

Župan Občine Mengeš je skupaj s podžupanoma in občinsko upravo Občine Mengeš pripravil predlog proračuna za leto 2013 z obrazložitvami in tabelami, ki so priložene v nadaljevanju.

Podrobna obrazložitev proračuna in izhodišča za pripravo proračuna so bila predstavljena na 17. seji občinskega sveta. Sprememb med prvo in drugo obravnavo proračuna ni, zato prosim, če lahko uporabite za obravnavo Proračuna Občine Mengeš v II. obravnavi gradivo, ki vam je bilo posredovano na 17. seji občinskega sveta pri obravnavi proračuna Občine Mengeš za leto 2013 v I. obravnavi.

Izhodišča temeljijo na znanih programih in realnih možnostih. V letu 2013 se bo uresničeval predlagani proračun in vodile aktivnosti na področju projektne dokumentacije ter priprave razvojnih programov.

Pravne podlage: Temeljni predpis za pripravo proračuna za leto 2013 je Zakon o financiranju občin. Ključna predpisa za sestavo in izvrševanje občinskega proračuna pa sta Zakon o javnih financah (v nadaljevanju ZJF), ki je bil sprejet v letu 1999, in Zakon o uravnoteženju javnih financ (v nadaljevanju ZUJF), ki je bil sprejet v letu 2012. Poleg navedenega se pri pripravi in izvrševanju proračuna upoštevajo naslednji pomembnejši predpisi: Uredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna, Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov, Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov in Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Pri pripravi proračuna smo upoštevali naslednje predpise: Zakon o financiranju občin, Zakon o javnih financah, Uredbo o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna, Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov, Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov, Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov in Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, mora občina upoštevati Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ in Zakon o spremljanju državnih pomoči. Pri pripravi kadrovskega načrta se upošteva Zakon o javnih uslužbencih in Zakon o delovnih razmerjih, pri pripravi dokumentov za pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin. Področje lokalnih javnih financ, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči je izredno zahtevno in kompleksno področje dela, kajti občinska uprava in župan morata pri izvrševanju posameznih postopkov upoštevati vrsto zakonskih in podzakonskih predpisov, izdanih v obliki uredb, pravilnikov in navodil. Občinska uprava se trudi slediti spremembam in novostim na zakonodajnem področju, ki se nenehno spreminja, v skladu s svojimi zmožnostmi in glede na razpoložljive kadre.

V skladu s 1. točko 1. odstavka 3. člena ZJF je proračun akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. To pomeni, da je celotno finančno poslovanje občine zajeto v proračunu.

Vsebina in struktura proračuna za leto 2013 temelji na 10. členu ZJF, ki določa, da proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Splošni del proračuna sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. V bilanci prihodkov in odhodkov so na strani prihodkov izkazani davčni prihodka, nedavčni prihodka, kapitalski prihodka, prejete donacije in transferni prihodka iz drugih blagajn javnega financiranja. Na strani odhodkov pa so izkazani odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transferje, investicijske odhodke in investicijske transfere. Bilanca prihodkov in odhodkov izkazuje prejete prihodke in odhodke. Račun finančnih terjatev in naložb izkazuje prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in porabljena sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih naložb. Račun financiranja izkazuje 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.

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.

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednega uporabnika – občinske uprave, in sicer po

področjih proračunske porabe iz Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov in po proračunskih postavkah – kontih. Obrazložitev posebnega dela je podana po proračunskih uporabnikih in programski klasifikaciji za vsakega proračunskega uporabnika. Posebni del proračuna je prikazan v obrazložitvah za leto 2013 – glejte gradivo za Proračun za leto 2013 v I. obravnavi in v tabelarični obliki po proračunskih uporabnikih in proračunskih programih (glavni proračunski programi in podprogrami), v okviru letih pa še po proračunskih postavkah in skupinah kontov.

Načrt razvojnih programov je narejen na podlagi znanih razvojnih programov, za katere imamo izdelane projekte in predinvesticijske študije, ki vključujejo predvideno sofinanciranje iz sredstev skladov kohezijske politike Evropske unije. Načrt razvojnega programa Občine Mengeš odraža temeljno usmeritev vlaganja investicijskih sredstev v obdobju do leta 2016. Poudariti velja predvsem omejeno možnost vlaganja sredstev v posamezne razvojne projekte, saj so proračunska sredstva za ta namen izredno nizka glede na nujnost izvedbe posameznih nalog. Skupen obseg sredstev, ki so razporejena za posamezne projekte, pa seveda ne more presegati obsega sredstev, ki je za te namene na razpolago v občini Mengeš v prihodnjih štirih letih. Načrt razvojnih programov je izdelan za obdobje od 2013 do 2016 in se po potrebi dopolnjuje ter spreminja ob obravnavi občinskega proračuna ali spremembi le-tega. Načrtovani izdatki proračuna Občine Mengeš za investicije v naslednjih letih so tako razdelani po posameznih projektih in letih, v katerih bodo izdatki za projekte bremenili proračune prihodnjih let. Višina sredstev za posamezne projekte v načrtu razvojnih programov za leto 2013 je usklajena s sredstvi v proračunu, za naslednja leta pa je prikazana višina potrebnih sredstev za posamezne projekte, ki jih bo možno izpeljati v veliki meri na podlagi skupnih projektov (Centralna čistilna naprava Kamnik Domžale, oskrba s pitno vodo, kanalizacija ...) ali samostojno. Izvedba posameznih projektov je v veliki meri odvisna od sofinanciranja oziroma pridobitev sredstev iz državnega proračuna in evropskih strukturnih skladov. V primeru, da bodo predvideni deleži sofinanciranja drugačni od načrtovanih, bo to pomenilo spremembo dinamike izvedbe posameznega projekta.

Kadrovski načrt prikazuje dejansko stanje zaposlenosti po delovnih mestih, v skladu z delovnim področjem in delovnim programom organa (neposredni uporabniki občinskega proračuna) pa se za obdobje enega leta določi predvideno ciljno stanje zaposlenosti po delovnih mestih, za katera se sklone delovno razmerje za nedoločen čas ter predvidene zaposlitve za določen čas. Po predlogu kadrovskega načrta bomo po svojih zmožnostih zagotavljali opravljanje upravnih nalog v skladu s področno zakonodajo, vendar pri tem posebej poudarjamo, da se obseg nalog občinske uprave vseskozi povečuje, ker državni organi vse več nalog predpisujejo v breme občinam. To posledično pomeni nenehno povečevanje obsega dela.

Finančne in druge posledice ter koristi so prikazane v tabelah in obrazložitvah. Proračun je osnovni akt, ki zavezuje občino, da ga pri svojem poslovanju izpolnjuje in izvaja. V primeru, da se med letom pojavijo nepredvidene okoliščine, ki nimajo kritja v veljavnem proračunu, je župan dolžan začasno zadržati izvrševanje proračuna, ko zaradi nastanka novih obveznosti ali spremenjenih gospodarskih gibanj pride do povečanja ali zmanjšanja prejemkov proračuna. Župan je dolžan predlagati občinskemu svetu predlog rebalansa proračuna. Proračun mora biti uravnotežen, v njem morajo biti zajeti vsi prejemki in vsi izdatki za vsako leto posebej, brez medsebojnih kompenzacij, biti pa mora hkrati gospodaren, učinkovit in varčen. Proračun je enoleten akt. V proračunu morajo biti opredeljene pravice porabe med proračunskimi postavkami v skladu z ZJF in letnim Odlokom o izvrševanju proračuna.

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Mengeš sprejme Odlok o proračunu Občine Mengeš za leto 2012 v II. obravnavi.

Franc Jerič
župan občine Mengeš

Pregledala:

Franc Jerič, župan; Marija Kos, direktorica občinske uprave

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007 – uradno prečiščeno besedilo 2, 27/2008 odl. US, 76/2008, 100/2008 odl. US, 79/2009, 14/2010 odl. US, 51/2010 in 84/2010 odl. US), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08 in 49/09) in 22. člena Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 5/99, 3/01 in 8/06) je Občinski svet Občine Mengeš na svoji redni seji dne ___ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2013

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen
(vsebina odloka)

S tem odlokom se za občino Mengeš za leto 2013 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev 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)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni skupine kontov.

Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

v EUR	
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
I. SKUPAJ PRIHODKI	7.343.632,00
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	5.155.869,00
70 DAVČNI PRIHODKI	4.558.659,00
700 Davki na dohodek in dobiček	3.594.099,00
703 Davki na premoženje	808.560,00
704 Domači davki na blago in storitve	151.000,00
706 Drugi davki	5.000,00
71 NEDAVČNI PRIHODKI	597.210,00
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	359.210,00
711 Takse in pristojbine	0,00
712 Globe in druge denarne kazni	17.000,00
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	6.000,00
714 Drugi nedavčni prihodki	215.000,00
72 KAPITALSKI PRIHODKI	655.000,00
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	285.000,00
721 Prihodki od prodaje zalog	0,00
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	370.000,00
73 PREJETE DONACIJE	0,00
730 Prejete donacije iz domačih virov	0,00
731 Prejete donacije iz tujine	0,00
74 TRANSFERNI PRIHODKI	1.532.763,00
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	64.000,00
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna in sredstev proračuna evropske unije	1.468.763,00
II. SKUPAJ ODHODKI	8.643.712,00

40 TEKOČI ODHODKI	1.727.426,00
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	311.292,00
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	51.110,00
402 Izdatki za blago in storitve	1.330.024,00
403 Plačila domačih obresti	11.400,00
409 Rezerve	23.600,00
41 TEKOČI TRANSFERI	2.414.522,00
410 Subvencije	85.000,00
412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	375.060,00
413 Drugi tekoči domači transferi	286.392,00
414 Tekoči transferi v tujino	1.668.070,00
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	4.501.764,00
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	4.501.764,00
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	0,00
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	0,00
	0,00
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I.-II.))	-1.300.000,00

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	19.000,00
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	19.000,00
750 Prejeta vračila danih posojil	0,00
751 Prodaja kapitalskih deležev	19.000,00
752 Kupnine iz naslova privatizacije	0,00
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
440 Dana posojila	0,00
441 Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	0,00
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0,00
443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0,00
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	19.000,00

C. RAČUN FINANCIRANJA

VII. ZADOLŽEVANJE	1.100.000,00
50 ZADOLŽEVANJE	1.100.000,00
VIII. ODPLAČILA DOLGA	65.000,00
55 ODPLAČILA DOLGA	65.000,00
550 Odplačila domačega dolga	65.000,00
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH	-246.080,00
X. NETO ZADOLŽEVANJE	1.035.000,00
XI. NETO FINANCIRANJE	1.300.080,00

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.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk – podskupine kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Mengeš.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so prihodki, določeni v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF.

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 glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe odloča župan, tako da seštevek vseh prerazporeditev znotraj posameznega področja proračunske porabe (glavnega programa) ne presega 10 % višine tega področja proračunske porabe.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2013 in njegovi realizaciji.

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

Neposredni uporabnik 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 neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere, ne sme presegati 70 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

1. v letu 2014 70 % navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 70 % navedenih pravic porabe.

Omejitev 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.

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 odločitve občinskega sveta.

8. člen
(proračunski skladi)

Proračunska rezerva se v letu 2013 oblikuje v višini 23.600,00 €.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 23.600,00 € župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA DRŽAVE

9. člen

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan dolžniku do višine 1.000,00 € odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

10. člen
(obseg zadolževanja občine)

Zaradi kritja presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se bo občina za proračun leta 2013 zadolžila v višini 1.100.000,00 €.

6. PREHODNA IN KONČNA DOLOČBA

11. člen
(začasno financiranje v letu 2014)

V obdobju začasnega financiranja Občine Mengeš v letu 2014, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

12. člen
(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem vestniku Občine Mengeš.

OBČINA MENGEŠ
Občinski svet

Številka:
Datum:

PRILOGA: Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov

Franc Jerič
župan