

PREDLOG

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-ZLS-UPB2, 27/2008, 76/2008-ZLS-O, 79/2009-ZLS-P, 51/2010-ZLS-R, 40/2012-ZUJF in 14/2015-ZUUJFO), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4 (14/2013 pop.), 110/2011-ZDIU12, 101/2013-ZJF-G, 55/2015-ZFisP in 96/2015-ZIPRS1617), Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/2010, 75/2012, 47/2013-ZDU-1G), 17. in 97. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS, št. 30/2015) in 99. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS, št. 30/2015) je Občinski svet Občine Zagorje ob Savi na svoji 21. redni seji dne 18.12.2017 sprejel naslednji

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ZAGORJE OB SAVI ZA LETO 2018

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Zagorje ob Savi za leto 2018 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 kontov.

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

A	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	v evrih
I	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	14.178.258
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	12.522.749
	70 DAVČNI PRIHODKI	10.942.780
700	Davki na dohodek in dobiček	9.701.144
703	Davki na premoženje	983.000
704	Domači davki na blago in storitve	258.636
	71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.579.969
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.330.584
711	Takse in pristojbine	8.000
712	Globe in druge denarne kazni	9.000
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	53.314
714	Drugi nedavčni prihodki	179.071
	72 KAPITALSKI PRIHODKI	167.900
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	101.900

722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	66.000
73	PREJETE DONACIJE	2.800
730	Prejete donacije iz domačih virov	2.800
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.484.810
740	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	787.116
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	697.694
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0
II	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	15.770.507
40	TEKOČI ODHODKI	3.332.610
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	828.030
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	139.457
402	Izdatki za blago in storitve	1.676.123
403	Plačila domačih obresti	44.000
409	Sredstva, izločena v rezerve	645.000
41	TEKOČI TRANSFERI	7.852.437
410	Subvencije	142.945
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	3.759.128
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	775.139
413	Drugi tekoči domači transferi	3.175.225
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	4.066.308
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	4.066.308
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	519.152
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	312.225
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	206.927
III	PRORAČUNSKI PRESEŽEK ALI PRIMANJKLJAJ (I-II)	-1.592.249
B	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	8.000
750	Prejeta vračila danih posojil	8.000
751	Prodaja kapitalskih deležev	0
V	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
441	Povečanje kapitalskih deležev	0
VI	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV-V)	+8.000

C	RAČUN FINANCIRANJA	
VII	ZADOLŽEVANJE	
50	ZADOLŽEVANJE	1.200.000
500	Domače zadolževanje	1.200.000
VIII	ODPLAČILA DOLGA	
55	ODPLAČILA DOLGA	556.413
550	Odplačila domačega dolga	556.413
IX	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I+IV+VII-II-V-VIII)	-940.662
X	NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII)	643.587
XI	NETO FINANCIRANJE (VI+X-IX)	1.592.249
XII	Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2017	940.662

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 - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani občine.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen

(izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke-konta. Za izvrševanje proračuna je odgovoren župan.

4. člen

(namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

1. taksa za odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode, ki se porablja za nakup, graditev, obnovo in vzdrževanje premoženja v okviru ravnanja z odpadno vodo;
2. požarna taksa, ki se nameni za nabavo gasilske opreme,
3. turistična taksa, ki se porablja za financiranje aktivnosti za turistično promocijo občine,
4. komunalni prispevek, ki se porablja za gradnjo, obnovo, opremljanje in vzdrževanje komunalne infrastrukture,
5. koncesijska dajatev za kmetijska zemljišča, gozdove in divjad, ki se porablja za sanitarno sečnjo in druga urejanja gozdnih in kmetijskih površin ter skrb za divjad,
6. sorazmerni del nadomestila od prodaje lesa iz državnih gozdov, ki ležijo na področju občine se porablja za vzdrževanje cest,
7. pristojbina za gozdne ceste, ki se porablja za vzdrževanje gozdnih cest,
8. prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja (kapitalski prihodki), ki se porabljajo za nakup, graditev, obnovo in vzdrževanje stvarnega premoženja občine,

9. prihodki od lastne dejavnosti, ki se porabljajo za odhodke povezane s to dejavnostjo,
10. vsi prihodki ožjih delov občine, ki se uporabijo za financiranje izdatkov krajevnih skupnosti, ki so predvideni v finančnih načrtih KS.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek, ki zahteva namenski izdatek, ki v finančnem načrtu proračuna ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se za višino dejanskih namenskih prejemkov poveča obseg izdatkov finančnega načrta in proračun.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek v nižjem obsegu kot je izkazan v proračunu, se prevzema in plačuje obveznost samo do višine dejanskih prejemkov oziroma ocenjenih razpoložljivih sredstev.

Pravice porabe na proračunskih postavkah, ki zahtevajo namenski izdatek, ki niso porabljene v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen.

5. člen

(prerazporejanje pravic porabe)

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

Za izvrševanje proračuna je odgovoren župan.

Odredbodajalec proračuna je župan ali od njega pooblaščen oseba.

Neposredni uporabnik lahko v svojem finančnem načrtu samostojno prerazporeja pravice porabe med podkonti v okviru iste proračunske postavke, če s tem ni spremenjena pravica porabe neposrednega proračunskega uporabnika.

Neposredni proračunski uporabniki proračuna Občine Zagorje ob Savi so: občinski svet, župan, nadzorni odbor, občinske uprave z vsemi oddelki (oddelek za splošne zadeve, javne finance, družbene dejavnosti in gospodarstvo, gospodarske javne službe ter okolje in prostor) in vsaka krajevna skupnost.

Na predlog neposrednega proračunskega uporabnika o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami znotraj posameznega neposrednega proračunskega uporabnika v posebnem delu proračuna odloča župan, vendar skupno povečanje oziroma zmanjšanje ne sme presegati 30% obsega področja proračunske porabe znotraj neposrednega proračunskega uporabnika.

Finančne načrte, ki so sestavni del občinskega proračuna, sprejme svet krajevnih skupnosti. Za izvrševanje finančnega načrta krajevnih skupnosti je odgovoren predsednik sveta krajevnih skupnosti, ki v krajevni skupnosti nastopa kot odredbodajalec.

Krajevna skupnost lahko sklepa pravne posle v okviru finančnega načrta krajevnih skupnosti, ki je sestavni del proračuna, brez predhodnega soglasja župana, razen poslov, ki so vezani na odtujitev ali pridobitev nepremičnin v vrednosti nad 5.000 evrov.

O prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami znotraj finančnega načrta posamezne krajevnih skupnosti odloča predsednik sveta krajevnih skupnosti brez omejitev. Predsednik sveta krajevnih skupnosti mora o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami seznaniti svet krajevnih skupnosti.

Župan s poročilom o polletnem izvrševanju proračuna in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2018 in 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 razpiše 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 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 2019 60% 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 drugega in tretjega 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 pogodbe dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitve 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

(spremljanje in spreminjanje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitev projektov v načrt razvojnih programov in druge spremembe projektov.

Neposredni uporabnik mora v 30 dneh po uveljavitvi proračuna uskladiti načrt razvojnih programov z veljavnim proračunom. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

O spremembi vrednosti veljavnih projektov do 20% izhodiščne vrednosti odloča župan (v krajevnih skupnostih predsednik sveta krajevne skupnosti), ki lahko spreminja vrednosti projektov v načrtu razvojnih programov.

Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20% izhodiščne vrednosti projektov.

Ne glede na četrti odstavek tega člena lahko župan spremeni vrednost projekta iz načrta razvojnih programov za več kot 20%, če sprememba vrednosti projekta ni višja oziroma nižja od 20.000 evrov glede na vrednost projekta v sprejetem načrtu razvojnih programov in pa uvrsti v načrt razvojnih programov nov projekt, če njegova vrednost ni višja od 30.000 evrov.

Predsednik sveta krajevne skupnosti lahko spreminja vrednosti projektov in vključuje v načrt razvojnih programov nove projekte v okviru razpoložljivih sredstev finančnega načrta krajevne skupnosti. Predsednik sveta krajevne skupnosti mora o spremembah načrta razvojnih programov seznaniti svet krajevne skupnosti.

Projekte, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, neposredni uporabnik uvrsti v načrt razvojnih programov v 30 dneh po uveljavitvi proračuna.

8. člen

(splošna proračunska rezervacija)

Med odhodki proračuna se del predvidenih proračunskih prejemkov v naprej ne razporedi, ampak se zadrži kot splošna proračunska rezervacija. Sredstva v višini **70.000,00 evrov** se lahko uporabijo za nepredvidene namene, za katera 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. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije župan poroča občinskemu svetu z zaključnim računom.

9. člen

(proračunski skladi)

Proračunski sklad Občine Zagorje ob Savi je proračunska rezerva.

Proračunska rezerva se v letu 2018 oblikuje v višini **170.000,00 evrov**. Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih in drugih nesreč, ki jih povzročajo naravne sile in ekološke nesreče.

O uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 40.000,00 evrov odloča župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

V primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presegajo navedeni znesek, odloča na predlog župana občinski svet.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA OBČINE

10. člen

(1) Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem je sestavni del proračuna in ga sprejme občinski svet hkrati s proračunom. Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem skladno z zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti vsebuje načrt pridobivanja nepremičnega premoženja in načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem (z vključenimi menjavami).

Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem se med izvrševanjem proračuna lahko dopolni ali spremeni.

V primeru spremenjenih prostorskih potreb, ki jih ni bilo mogoče določiti ob pripravi načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem ali ob nepredvidenih okoliščinah na trgu, ki narekujejo hiter odziv, lahko župan odloči in sklene pravne posle ravnanja z nepremičnim premoženjem, ki ni predvideno v veljavnem načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem. Skupna vrednost pravnih poslov iz prejšnjega stavka ne sme presegati 20% skupne vrednosti veljavnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem.

(2) Načrt ravnanja s premoženjem sprejme župan.

Načrt ravnanja s premoženjem vsebuje načrt pridobivanja in načrt razpolaganja s premoženjem, v načrta pa se vključijo načrtovana pridobivanja in razpolaganja premoženja v posamični vrednosti nad 10.000 evrov.

Župan lahko odloči in sklene pravne posle ravnanja s premožnim premoženjem, ki ni predvideno v veljavnem načrtu ravnanja s premožnim premoženjem, ob smiselni uporabi prejšnjega odstavka tega člena.

(3) O pravnem poslu ravnanja s stvarnim premoženjem odloči in sklene pravni posel župan.

11. člen (odpis dolgov)

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 15.000 evrov.

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

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

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

V primeru neenakomernega pritekanja prejemkov se lahko občina likvidnostno zadolži znotraj proračunskega leta, vendar največ do višine 5% vseh izdatkov zadnjega sprejetega proračuna.

Za kritje 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 občina za proračun leta 2018 lahko zadolži do višine 1.200.000 evrov.

Občina v letu 2018 ne bo izdajala poroštev za izpolnitev obveznosti javnih zavodov, javnih skladov in javnih agencij ter javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina.

13. člen (obseg zadolževanja in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina ter pravnih oseb, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje)

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje se v letu 2018 lahko zadolžijo do skupne višine 100.000 evrov. V letu 2018 se lahko zadolži JP Komunala Zagorje d.o.o v višini 100.000 evrov, za obdobje največ pet let, pod pogoji in na način, ki so določeni v Zakonu o financiranju občin.

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje v letu 2018 ne smejo izdajati poroštev.

14. člen (obseg zadolževanja občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna)

Za potrebe upravljanja občinskega dolga se občina v letu 2018 ne bo zadolžila.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

15. člen

(začasno financiranje v letu 2019)

V obdobju začasnega financiranja Občine Zagorje ob Savi v letu 2019, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

16. člen

(uveljavitev odloka)

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

Številka: 410 - 25/2017

Datum: 18.12.2017

ŽUPAN
OBČINE ZAGORJE OB SAVI
Matjaž Švagan