

Odlok o proračunu Občine Tržič za leto 2023

Predvideni terminski načrt priprave proračunov za leto 2023	
Datum	Aktivnost
Do 13.6.2022	Posredovanje navodila za pripravo proračuna neposrednim proračunskim uporabnikom, posrednim proračunskim uporabnikom oz. izvajalcem javnih služb ter drugim pravnim osebam, katerih ustanoviteljica je občina
Do 30.6.2022	Seznanitev javnosti in povabilo k dajanju pobud in predlogov za proračun (objava na spletni strani OT/OS/priprava gradiv https://www.trzic.si/obcina/obcinski-svet/priprava-gradiv.html)
Do 25.7.2022	Predložitev predlogov finančnih načrtov in NRP pristojnemu organu Občine Tržič
Do 31.7.2022	Pregled prejetih predlogov finančnih načrtov posrednih in neposrednih uporabnikov
Do 10.8.2022	Priprava splošnega in posebnega dela proračuna, kadrovskega načrta, programa pridobivanja in razpolaganja s premoženjem in načrtov razvojnih programov za obdobje od 2023- 2026
Do 16.8.2022	Obdelava gradiva in usklajevanje predloga proračuna v okviru občinske uprave
Do 2.9.2022	Posredovanje osnutka gradiva za 1. obravnavo na seji Občinskega sveta
15.9.2022	1. obravnava proračuna na seji Občinskega sveta
September 2022	Sprejemanje predlogov za spremembe in dopolnitve 1. predloga proračuna
Do 7.10.2022	Priprava predloga proračuna za 2. obravnavo na seji
20.10.2022	2. obravnava predloga proračuna na seji Občinskega sveta
Do 31.12.2022	Objava sprejetega proračuna v Uradnem listu RS

I. UVOD

1. Pravna podlaga (besedilo, vsebina zakonske določbe, ki je podlaga za izdajo predpisa):

Pri pripravi občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov občine uporabijo naslednje predpise:

- 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 in 195/20 – odl. US; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 in 177/20 – popr.; v nadaljevanju: ZFisP),
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti,
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni 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).

Pri pripravi občinskega proračuna je treba upoštevati tudi podzakonski predpis Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE; v nadaljevanju: ZR), in sicer:

- 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 in 10/21).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, morajo občine upoštevati:

- Uredbo 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).

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta, občine upoštevajo:

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – ZZavar-E, 40/12 – ZUJF, 158/20 – ZIntPK-C in 203/20 – ZIUPOPVE); v nadaljevanju: ZJU).

Pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem, občine upoštevajo:

- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18; v nadaljevanju: ZSPDSLS-1) in Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18).

Pri načrtovanju in izvrševanju zadolževanja, občine upoštevajo:

- Pravilnik o postopkih za izdajo soglasja k zadolževanju občin (Uradni list RS, št. 108/21),
- Pravilnik o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin (Uradni list RS, št. 3/13).

Poleg navedenih pravnih podlag, pa morajo občine pri samem izvrševanju proračunov upoštevati tudi:

- 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 in 189/20 – ZFRO; v nadaljevanju ZFO-1),
- vsakokratno veljavni Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije.

Vpliv na proračune občin ima v Uradnem listu RS št. 189/20 objavljen Zakon o finančni razbremenitvi občin (ZFRO), ki je s 1. januarjem 2021 za občine prinesel nekaj sprememb.

2. Rok za izdajo odloka:

Na osnovi 2. člena ZJF mora biti proračun občine sprejet pred začetkom leta, na katerega se nanaša. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij države in občine ter njihovih nalog in drugih s predpisi določenih namenov, začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu.

Letos s pripravo proračunskih dokumentov začnemo prej kot običajno, saj želimo, da občinski svet še v tem mandatu potrdi proračun za leto 2023, da bomo lahko nemoteno izvajali že začete investicije tudi v letu 2023. Predvsem želimo kontinuirano nadaljevati izvajanje projekta DRR2 (Aglomeracija 3806 Loka – komunalno opremljanje). Ker s planom proračuna za leto 2023 posegamo že v naslednji mandat občinskega sveta, bomo upoštevali že začete ali že načrtovane investicije ter njihovo dokončanje, novih projektov naj ne bi odpirali.

3. Splošna obrazložitev odloka:

Na podlagi 3. člena ZJF je proračun akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto.

Na podlagi 7. 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. Tako je dovoljen primanjkljaj v bilanci prihodkov in odhodkov, ki pa se mora pokriti s prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb oziroma iz računa financiranja ter z upoštevanjem stanja sredstev na računih ob koncu leta preteklega leta.

4. Predstavitev presoje posledic na posamezna področja:

Sprejeti proračun določa okvire in namene za izvedbo nalog, ki jih ima občina skladno z zakonom o lokalni samoupravi. Dosežena realizacija proračuna posredno vpliva na vsa področja delovanja občine, s katerimi občina zagotavlja zadovoljevanje potreb svojih prebivalcev.

5. Globalni makroekonomski okviri za leto 2023

Globalni makroekonomski okviri za leto 2023 (Pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2022 UMAR) so:

- BDP, realna rast 3,0%,
- BDP, nominalna rast 6,4%,
- zasebna potrošnja, realna rast 1,4%,
- državna potrošnja, realna rast 1,3%,
- stopnja registrirane brezposelnosti 6,0%,
- bruto plače na zaposlenega, nominalna rast 4,0%,
- bruto plače na zaposlenega, zasebni sektor, realna rast 1,0%,
- bruto plače na zaposlenega, javni sektor, realna rast 0,2%,
- letna stopnja inflacije v obdobju december/december preteklega leta 2,4%,
- inflacija povprečje leta 3,2%.

6. Prejemki oz. prihodki proračuna občine

Najpomembnejši prihodek občine za financiranje redne dejavnosti je dohodnina. Po izračunih Ministrstva za finance, upoštevajoč primerno porabo, korekcijske faktorje in pobrano dohodnino, bo Občina Tržič v letu 2023 prejela 9.192.393,00 EUR dohodnine. Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin pa za leto 2023 znašajo 765.263,00 EUR.

Za leto 2023 predvidevamo prihodke v skupni višini 12.374.238,13 € (brez transfernih prihodkov za investicije in brez kapitalskih prihodkov).

7. Izdatki oz. odhodki proračuna občine

V računu financiranja je predvideno odplačilo glavnice po obstoječih kreditnih pogodbah v skupni višini: 486.931,16 €

Predvidena višina sredstev za tekočo porabo (konti skupin 40-tekoči odhodki in 41-tekoči transferi) za leto 2023 je ocenjena na 9.800.000,00 € (temelji na oceni realizacije za leto 2022).

8. Zadolževanje in največji obseg možnega zadolževanja

Največji obseg možnega zadolževanja občine za leto 2023, upoštevajoč oceno realizacije prihodkov za leto 2022, znaša 727.896,70 EUR na letni ravni. Obstoječe stanje zadolževanja občine (predvideno odplačilo glavnice po obstoječih pogodbah) znaša 486.931,16 EUR. Odplačila glavnice po kreditni pogodbi, sklenjeni v letu 2022 se bodo začela vršiti v mesecu juliju 2023, stare pogodbe o zadolžitvi se zaključujejo v letih od 2023 do 2029. O tem, ali bo potrebna dodatna zadolžitev za zaključevanje investicij v letu 2023, še ni odločeno, je pa na voljo še več kot 50% kreditnega potenciala.

II. PODROBNEJŠA VSEBINSKA OBRAZLOŽITEV ODLOKA TER SPREMEMB, KI JIH PRINAŠA:

Predlog občinskega proračuna mora biti občinskemu svetu predložen v naslednji vsebini in strukturi:

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

- po ekonomski klasifikaciji:
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja

II. POSEBNI DEL PRORAČUNA

- po neposrednih uporabnikih, znotraj tega pa po:
 - programski klasifikaciji,
 - proračunskih postavkah in
 - kontih.

III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

IV. OBRAZLOŽITEV

- splošnega dela proračuna,
- posebnega dela proračuna (finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna),
- načrta razvojnih programov.

Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna, kar pomeni, da zaključni račun proračuna sestavljajo:

1. Splošni del proračuna sestavljajo skupna bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.
2. Posebni del proračuna sestavljajo zaključni računi neposrednih uporabnikov.
3. Načrt razvojnih programov.
4. Obrazložitve.

Podrobnejša členitev in obrazložitev predvidenih prihodkov in odhodkov za posamezno leto bo objavljena na spletnih straneh Lex localis pod Katalog informacij javnega značaja/Občina Tržič/Seje občinskega sveta/2022.

III. SODELOVANJE JAVNOSTI:

1. Kraj objave: Spletna stran Občine Tržič
2. Predviden datum objave: 30.6.2022
3. Naslov za posredovanje predlogov, pripomb, priporočil, mnenj javnosti:
obcina.trzic@trzic.si
4. Rok za podajo predlogov, pripomb, priporočil, mnenj javnosti: 25.7.2022

IV. Osebe, odgovorne za strokovno pripravo in usklajenost gradiva:

Klemen Srna, direktor Občinske uprave
Marjeta Maček, vodja Urada za finance
Jasna Kavčič, vodja Urada za okolje in prostor,

Številka zadeve: 410-0012/2022-401

Datum: 29.6.2022

Klemen Srna
DIREKTOR OBČINSKE UPRAVE

