



Št. zadeve: 410-0033/2024 – 4
(410-0034/2024)
Datum: 4. 7. 2024

Odlok o proračunu Občine Tržič za leti 2025 in 2026

Predvideni terminski načrt priprave proračunov za leti 2025 in 2026	
Datum	Aktivnost
Do 7. 6. 2024	Posredovanje navodila za pripravo proračuna neposrednim proračunskim uporabnikom, posrednim proračunskim uporabnikom oz. izvajalcem javnih služb ter drugim pravnim osebam, katerih ustanoviteljica je občina
Do 5. 7. 2024	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. 2024	Predložitev predlogov finančnih načrtov in NRP pristojnemu organu Občine Tržič
Do 31. 7. 2024	Pregled prejetih predlogov finančnih načrtov posrednih in neposrednih uporabnikov
Do 9. 9. 2024	Priprava splošnega in posebnega dela proračuna, kadrovskega načrta, programa pridobivanja in razpolaganja s premoženjem in načrtov razvojnih programov za obdobje od 2025- 2028
Do 16. 9. 2024	Obdelava gradiva in usklajevanje predloga proračuna v okviru občinske uprave
Do 30. 9. 2024	Usklajevanje predloga proračuna s svetniškimi skupinami
Do 11. 10. 2024	Posredovanje osnutka gradiva za 1. obravnavo na seji Občinskega sveta
24. 10. 2024	1. obravnava proračuna na seji Občinskega sveta
Oktober 2024	Sprejemanje predlogov za spremembe in dopolnitve 1. predloga proračuna
Do 15. 11. 2024	Priprava predloga proračuna za 2. obravnavo na seji
28. 11. 2024	2. obravnava predloga proračuna na seji Občinskega sveta
Do 31. 12. 2024	Objava sprejetega proračuna v Uradnem listu RS

I. UVOD

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

- Zakon o javnih financah (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 proračuna je potrebno 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, 10/21 in 158/22).

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, 54/10 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, 203/20 – ZIUPOPĐVE, 202/21 - odl.US in 3/22 - ZDeb; 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 (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).

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.

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 leti 2025 in 2026

Globalni makroekonomski okviri za leti 2025 in 2026 (Pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2024 UMAR) so:

Pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2024	2024	2025	2026
Inflacija (dec./dec.)	3,1%	3,1%	2,1%
Inflacija (povprečje leta)	2,7%	3,4%	2,2%
BDP, realna rast	2,4%	2,5%	2,6%
Stopnja registrirane brezposelnosti	4,8%	4,8%	4,7%
Bruto plače na zaposlenega, zasebni sektor, nominalna rast	7,5%	5,5%	4,7%
Bruto plače na zaposlenega, javni sektor, nominalna rast	5,8%	6,2%	4,3%
Bruto plače na zaposlenega, zasebni sektor, realna rast	4,6%	2,0%	2,4%
Bruto plače na zaposlenega, javni sektor, realna rast	3,0%	2,7%	2,0%

6. Prejemki oz. prihodki proračuna občine

Najpomembnejši prihodek občine za financiranje redne dejavnosti je dohodnina. Po aktualnih izračunih Ministrstva za finance, upoštevajoč primerno porabo, korekcijske faktorje in pobrano dohodnino, bo Občina Tržič v letu 2025 prejela 10.196.428,00 EUR dohodnine, kar je enako kot v letu 2024. Za leto 2026 Ministrstvo za finance še ni izdelalo izračunov financiranja občin.

Za leti 2025 in 2026 predvidevamo prihodke v skupni višini dobrih 15 mio. € (brez transfernih prihodkov za investicije (razen sredstev za uravnoteženje razvitosti občin).

7. Izdatki oz. odhodki proračuna občine

V računu financiranja je predvideno odplačilo glavnice po obstoječih kreditnih pogodbah (vključno s predvideno zadolžitvijo v letu 2024 v višini 3 mio. €) v skupni višini:

- 698.781,26 € v letu 2025 in
- 671.728,46 € v letu 2026.

Predvidena višina sredstev za tekočo porabo (konti skupin 40-tekoči odhodki in 41-tekoči transferi) za leto 2025 je ocenjena na 12.200.000,00 €, za leto 2026 pa na 12.444.000,00€ (temelji na oceni realizacije za leto 2024).

8. Zadolževanje in največji obseg možnega zadolževanja

Največji obseg možnega zadolževanja občine za leto 2025, upoštevajoč oceno realizacije prihodkov za leto 2024, znaša 1.030.118,00 € na letni ravni. Obstoječe stanje zadolževanja občine (predvideno odplačilo glavnice po obstoječih pogodbah) znaša 586.029,00 € za leto 2024.

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 leti 2025 in 2026 bo objavljena spletnih straneh lex-localis.

III. **SODELOVANJE JAVNOSTI:**

1. **Kraj objave: Spletna stran Občine Tržič**
2. **Predviden datum objave: 5. 7. 2024**
3. **Naslov za posredovanje predlogov, pripomb, priporočil, mnenj javnosti:**
obcina.trzic@trzic.si
4. **Rok za podajo predlogov, pripomb, priporočil, mnenj javnosti: 16. 8. 2024**

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

dr. Jure Meglič, direktor Občinske uprave
Marjeta Maček, vodja Urada za finance, javna naročila in digitalni razvoj
Sebastjan Gubič, vodja Urada za splošne in pravne zadeve



dr. Jure Meglič,
Direktor občinske
uprave

