

Odlok o proračunu Občine Tržič za leti 2021 in 2022

Predvideni terminski načrt priprave proračunov za leti 2021 in 2022	
Datum	Aktivnost
Do 28.8.2020	Posredovanje navodila za pripravo proračuna neposrednim proračunskim uporabnikom, posrednim proračunskim uporabnikom oz. izvajalcem javnih služb ter drugim pravnim osebam, katerih ustanoviteljica je občina
Do 31.8.2020	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 11.9.2020	Predložitev predlogov finančnih načrtov in NRP pristojnemu organu Občine Tržič
Do 15.9.2020	Pregled prejetih predlogov finančnih načrtov posrednih in neposrednih uporabnikov
Do 18.9.2020	Priprava splošnega in posebnega dela proračuna, kadrovskega načrta, programa pridobivanja in razpolaganja s premoženjem in načrtov razvojnih programov za obdobje od 2021- 2025
Do 25.9.2020	Obdelava gradiva in usklajevanje predloga proračuna v okviru občinske uprave
Do 9.10.2020	Posredovanje osnutka gradiva za 1. obravnavo na seji Občinskega sveta
22.10.2020	1. obravnava proračuna na seji Občinskega sveta
November 2020	Sprejemanje predlogov za spremembe in dopolnitve 1. predloga proračuna
Do 13.11.2020	Priprava predloga proračuna za 2. obravnavo na seji
26.11.2020	2. obravnava predloga proračuna na seji Občinskega sveta
Do 31.12.2020	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 (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 popr. 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15: 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 in 79/19).

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 in 40/12 – ZUJF; 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: ZSPDLSL-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 leto 2021

Globalni makroekonomski okviri za leto 2021 (Poletna napoved gospodarskih gibanj 2020 UMAR) so:

- BDP, realna rast 4,5%,
- BDP, nominalna rast 5,9%,
- zasebna potrošnja, realna rast 4,0%,
- državna potrošnja, realna rast 0,7%,
- stopnja registrirane brezposelnosti 10,5%,
- bruto plače na zaposlenega, nominalna rast 0,7%,
- bruto plače na zaposlenega, zasebni sektor, realna rast -1,0%,
- bruto plače na zaposlenega, javni sektor, realna rast -0,9%,

- letna stopnja inflacije v obdobju december/december preteklega leta 1,4%,
- inflacija povprečje leta 1,7%.

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 2021 prejela 8.479.510,00 EUR dohodnine, kar je manj kot v letu 2020, ko ji pripada 8.993.457,00 EUR.

Za leti 2021 in 2022 predvidevamo prihodke v skupni višini 11.979.669,93 € (brez transfernih prihodkov za investicije (razen sredstev po ZFO) in brez kapitalskih prihodkov).

7. Izdatki oz. odhodki proračuna občine

V računu financiranja je predvideno odplačilo glavnice po obstoječih kreditnih pogodbah v skupni višini:

- 426.414,16 € v letu 2021 in
- 338.782,70 € v letu 2022.

Predvidena višina sredstev za tekočo porabo (konti skupin 40-tekoči odhodki in 41-tekoči transferi) za leto 2021 in 2022 je ocenjena na 9.800.000,00 € (temelji na oceni realizacije za leto 2020).

8. Zadolževanje in največji obseg možnega zadolževanja

Največji obseg možnega zadolževanja občine za leto 2021, upoštevajoč oceno realizacije prihodkov za leto 2020, znaša 821.327,97 EUR na letni ravni. Obstoječe stanje zadolževanja občine (predvideno odplačilo glavnice po obstoječih pogodbah) znaša 426.414,16 EUR za leto 2021 oz. 338.782,70 EUR v letu 2022. Ena od zadolžitvev se bo v letu 2021 končala, nato pa se pogodbe o zadolžitvi zaključujejo v letih od 2023 do 2029. V prihodnjih letih se torej zadolžitveni potencial sprošča za nove investicije.

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/2020 oz. bo dostopna na povezavi:

http://www.lex-localis.info/Iskalnik.aspx?IskalniNiz=%&25NacinIskanja=0&Obcina=5575907c-384f-42bb-9feb-5029b06b3640&LetoObjave=2020&VrstaDokumenta=SEJE_OBCINSKEGA_SVETA

III. SODELOVANJE JAVNOSTI:

1. Kraj objave: Spletna stran Občine Tržič
2. Predviden datum objave: 31.8.2020
3. Naslov za posredovanje predlogov, pripomb, priporočil, mnenj javnosti:
obcina.trzic@trzic.si
4. Rok za podajo predlogov, pripomb, priporočil, mnenj javnosti: 25.9.2020

- #### IV. Osebe, odgovorne za strokovno pripravo in usklajenost gradiva:
- dr. Metka Knific Zaletelj, direktorica Občinske uprave**
Marjeta Maček, vodja Urada za finance
Jasna Kavčič, vodja Urada za okolje in prostor,
Klemen Srna, vodja Urada za gospodarstvo in družbene dejavnosti

Številka zadeve: 410-0014/2020-401
410-0015/2020-401

Datum: 31.8.2020

dr. Metka Knific Zaletelj
DIREKTORICA OBČINSKE UPRAVE