



OBČINA ŽELEZNIKI

Češnjica 48, 4228 Železniki, tel.: (04) 500-00-00, faks: (04) 500-00-20, e-mail: uprava@obcina.zelezniki.si

Datum: 14.10.2019

Št.:

OBČINSKEMU SVETU OBČINE ŽELEZNIKI

Zadeva: **ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŽELEZNIKI ZA LETO 2020**
- prva obravnava predloga

Pravna podlaga: Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18), 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), 106. člen Statuta Občine Železniki (Uradni list RS, št. 88/15).

Predlagatelj: župan občine Železniki mag. Anton Luznar

Poročevalca: župan občine Železniki mag. Anton Luznar in Cirila Tušek, višja svetovalka za proračun, finance in gospodarstvo

Predlog sklepa: **Občinski svet občine Železniki sprejme Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2020 v prvi obravnavi. Posredovane pripombe naj pripravljavec, skladno z možnostmi, vključi v predlog odloka za drugo obravnavo.**

Obrazložitev:

❖ **Razlogi za obravnavo in sprejem:**

Gradivo za prvo obravnavo predloga proračuna Občine Železniki za leto 2020 je sestavljeno v skladu z določili Zakona o javnih financah. V obravnavo in sprejem predlagamo proračuna za leti 2020 in 2021 katera sprejemamo z ločenimi odloki.

❖ **Cilji, ki jih hočemo doseči:**

Proračun je proračunski akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto.

❖ **Finančne posledice:**

Za leto 2020 je proračun **v prvi obravnavi** sestavljen tako, da načrtovane odhodke v višini 6.739.432 EUR pokrijemo z načrtovanimi prihodki v višini 6.645.408 EUR. Razlika znaša 94.024 EUR proračunskega primanjkljaja. Če k primanjkljaju prištejemo še izdatke v višini 5.000 EUR iz računa finančnih terjatev in naložb ter izdatke v višini 342.847 EUR iz računa financiranja, imamo skupni primanjkljaj v višini 441.871 EUR, kar vse pokrijemo s kreditom v višini 191.871 EUR in stanjem sredstev na računih dne 31.12. preteklega leta v višini 250.000 EUR. Proračun za leto 2020 je tako uravnotežen.

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLSL-1 in 30/18), Zakona 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) in 16. člena statuta Občine Železniki (Uradni list RS, št. 88/15) je Občinski svet Občine Železniki na ... redni seji, dne sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŽELEZNIKI ZA LETO 2020

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen
(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Železniki za leto 2020 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:

KONTO	OPIS	PRORAČUN 2020 - PRVI PREDLOG v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		6.645.408
TEKOČI PRIHODKI (70+71)		6.224.984
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	5.535.769
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	4.918.723
7000	Dohodnina	4.918.723
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	513.046
7030	Davki na nepremičnine	443.000
7031	Davki na premičnine	100
7032	Davki na dediščine in darila	31.500
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	38.446
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	103.000
7044	Davki na posebne storitve	2.000
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	101.000
706	DRUGI DAVKI	1.000
7060	Drugi davki	1.000
71	NEDAČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	689.215
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	165.015
7102	Prihodki od obresti	800

7103	Prihodki od premoženja	164.215
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	4.000
7111	Upravne takse in pristojbine	4.000
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	56.000
7120	Globe in druge denarne kazni	56.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	12.900
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	12.900
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	451.300
7141	Drugi nedavčni prihodki	451.300
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	100.403
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	57.798
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	57.798
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	42.605
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	42.605
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	13.150
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	13.150
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	5.150
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	8.000
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	281.871
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	281.871
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	249.871
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	32.000
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	25.000
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	25.000
7860	Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU	25.000
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		6.739.432
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	2.071.984
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	398.071
4000	Plače in dodatki	358.182
4001	Regres za letni dopust	13.627
4002	Povračila in nadomestila	20.658
4004	Sredstva za nadurno delo	5.315
4009	Drugi izdatki zaposlenim	289
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	65.670
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	33.268

4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	26.379
4012	Prispevek za zaposlovanje	209
4013	Prispevek za starševsko varstvo	368
4015	Premije kolektivnega dodatnega in pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	5.446
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.467.563
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	123.568
4021	Posebni material in storitve	179.588
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	202.272
4023	Prevozni stroški in storitve	7.830
4024	Izdatki za službena potovanja	2.800
4025	Tekoče vzdrževanje	649.551
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	5.160
4027	Kazni in odškodnine	12.187
4029	Drugi operativni odhodki	284.607
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	11.020
4031	Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	11.020
409	REZERVE	129.660
4090	Splošna proračunska rezervacija	31.000
4091	Proračunska rezerva	93.000
4093	Sredstva za posebne namene	5.660
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	2.722.579
410	SUBVENCije	95.572
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	95.572
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.792.854
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	15.700
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	10.000
4119	Drugi transferi posameznikom	1.767.154
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	211.084
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	211.084
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	623.069
4130	Tekoči transferi občinam	58.339
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	22.000
4133	Tekoči transferi v javne zavode	539.230
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	3.500
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	1.741.319
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.741.319
4202	Nakup opreme	104.630
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	66.350
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	833.944
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	500.800
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	50.000
4207	Nakup nematerialnega premoženja	26.700

4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	158.895
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	203.550
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	115.524
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	115.524
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	88.026
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	88.026
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-94.024
	B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	5.000
440	DANA POSOJILA	5.000
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	5.000
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	-5.000
	C. RAČUN FINANCIRANJA	
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	191.871
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	191.871
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	191.871
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	342.847
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	342.847
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	288.301
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	54.546
	IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-250.000
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-150.976
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	94.024
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	250.000

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 priložila k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Železniki. Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

(izvrševanje proračuna)

3. člen

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke- štirimestnega konta.

4. člen

Neposredni in posredni uporabniki proračunskih sredstev morajo organizirati izvrševanje nalog iz svojega področja v mejah sredstev odobrenih s proračunom. Sredstva se smejo uporabljati za namene opredeljene s proračunom.

5. člen

Za izvrševanje proračuna je odgovoren župan. Ta skrbi, da se med letom prihodki razporejajo skladno z njihovim pritekanjem enakomerno vsem proračunskim porabnikom. Odredbodajalec proračuna je župan oziroma od njega pooblaščen oseba.

6. člen

(pooblastilo županu)

Župan je pooblaščen da:

- v okviru področja proračunske porabe v posebnem delu proračuna spremeni pravico porabe med proračunskimi postavkami, vendar največ do 10 % obsega sprejetega proračuna,
- odloča o razporejanju sredstev splošne proračunske rezervacije,
- odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve,
- odloči o kratkoročni zadolžitvi proračuna in obvesti občinski svet ter predlaga ustrezne ukrepe,
- začasno zadrži izvrševanje proračuna,
- sprejme načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine pod zneskom 10.000 EUR,
- potrjuje dokumente identifikacije investicijskega projekta.

7. člen

(pooblastila)

Višja svetovalka za proračun, finance in gospodarstvo:

- izvaja finančno poslovanje proračuna,
- nadzoruje porabo sredstev pri proračunskih porabnikih in o nepravilnostih pri porabi sredstev obvešča župana ter mu predlaga ustrezne ukrepe,
- usklajuje dinamiko proračunske porabe s posameznimi nosilci nalog v mejah planirane porabe,
- je odredbodajalec proračuna na podlagi pooblastila župana,
- odpira proračunske postavke,
- odpira konte v okviru proračunskih postavk na podlagi veljavnega kontnega načrta in prerazporeja sredstva med konti,
- odloča o začasni uporabi tekočih likvidnostnih proračunskih presežkih zaradi ohranitve njihove realne vrednosti in zagotovitve tekoče likvidnosti proračuna.

8. 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. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode, ki se uporabi za gradnjo infrastrukture, namenjene izvajanju obveznih javnih služb varstva okolja,
2. komunalni prispevek za gradnjo komunalne opreme,
3. sredstva EU in RS pridobljena za investicije,

4. kupnine, najemnine in odškodnine, ki se uporabijo kot lastna sredstva za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine.

Neporabljene pravice porabe, ki se financirajo iz donacij in so zagotovljene na posebnih postavkah, se lahko na koncu tekočega leta prenesejo v proračun naslednjega leta za iste namene. Prerazporejanje pravic porabe ni dovoljeno.

9. 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 na predlog neposrednega uporabnika župan, oziroma v primeru ožjih delov občin, predsednik sveta krajevne skupnosti.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2020 in njegovi realizaciji.

Krajevna skupnost lahko sklepa posamezne pravne posle v višini do 10% od njenega letnega finančnega načrta, nad to vrednostjo pa le ob soglasju župana.

10. 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 letu 2021 za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 100 % pravic porabe v sprejetem načrtu razvojnih programov neposrednega uporabnika za leto 2021.

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 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 storitve 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.

11. člen
(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. Po preteku roka iz prejšnjega odstavka o spremembi vrednosti veljavnih projektov v načrtu razvojnih programov, do 20% izhodiščne vrednosti, odloča župan, oziroma v primeru ožjih delov občin predsednik sveta. Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20% izhodiščne vrednosti projektov.

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.

Neposredni uporabnik usklajuje spremembe proračunskih virov v veljavnem načrtu razvojnih programov za prihodnja leta znotraj podprograma sprejetega načrta razvojnih programov za posamezno leto.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve občinskega sveta.

12. člen
(proračunski skladi)

Proračunska rezerva se v letu 2020 oblikuje v višini 93.000 evrov oz. največ 1,5 % prihodkov proračuna brez transferov in donacij.

O uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 20.000 evrov odloča župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

Splošna proračunska rezervacija se v letu 20 oblikuje v višini 31.000 evrov.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA DRŽAVE

13. člen
(odpis dolga)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan dolžniku do višine 500 evrov odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga.

Obseg neplačanih sredstev se v primerih, ko dolg do posameznega dolžnika občine 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

14. člen
(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev 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 občina za proračun leta 2020 lahko zadolži do višine 191.871 evrov oz. do višine odobrenih povratnih sredstev pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo.

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Občina Železniki, v letu 2020 ne sme preseči skupne višine glavnice 0 evrov.«

15. člen
(obseg zadolževanja javnih zavodov in javnih podjetij ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev pravnih oseb, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje)

Pravne osebe javnega sektorja na ravni občine, javni zavodi in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina, se lahko v letu 2020 zadolžijo do skupne višine 0 evrov.

Pravne osebe, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje, se lahko v letu 2020 zadolžijo do skupne višine 0 evrov in izdajo poročila do skupne višine glavnice 0 evrov.

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

Za potrebe upravljanja občinskega dolga se občina lahko v letu 2020 zadolži največ do višine 1.150.000 evrov.«

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

17. člen
(začasno financiranje v letu 2021)

V obdobju začasnega financiranja Občine Železniki v letu 2021, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

18. člen
(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 1.1.2020.

Številka:

Železniki, dne

ŽUPAN Mag. Anton Luznar, l.r.

PRILOGA:

Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov