



OBČINA ŽELEZNIKI

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

Datum: 16.10.2017

Št.:

OBČINSKEMU SVETU OBČINE ŽELEZNIKI

Zadeva: **ODLOK O PRORAČUNU OBČINE ŽELEZNIKI ZA LETO 2018
- prva obravnavna 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 in 76/16 – odl. US), Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr. 101/13, 55/15-ZFisP in 96/15, ZIPRS1617; v nadaljevanju: ZJF), 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 2018 v prvi obravnavi. Posredovane pripombe naj pripravljaavec, skladno z možnostmi, vključi v predlog odloka za drugo obravnavo.**

Obrazložitev:

❖ **Razlogi za obravnavo in sprejem:**

Gradivo za drugo obravnavo predloga proračuna Občine Železniki za leto 2018 je sestavljeno v skladu z določili Zakona o javnih financah. V obravnavo in sprejem predlagamo proračun le za eno leto.

❖ **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 2018 je proračun **v prvi obravnavi** sestavljen tako, da načrtovane odhodke v višini 6.727.684 EUR pokrijemo z načrtovanimi prihodki v višini 6.781.318 EUR. Razlika znaša 53.634 EUR proračunskega presežka. Če k primanjkljaju prištejemo še izdatke v višini 5.000 EUR in prejemke v višini 1.000 EUR iz računa finančnih terjatev in naložb ter izdatke v višini 368.159 EUR iz računa financiranja, imamo skupni primanjkljaj v višini 318.525 EUR, kar vse pokrijemo s kreditom v višini 138.525 EUR in stanjem sredstev na računih dne 31.12. preteklega leta v višini 180.000 EUR. Proračun za leto 2018 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 in 14/15 – ZUUJFO), 29. člena zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr. 101/13, 55/15-ZFisP in 96/15, ZIPRS1617; v nadaljevanju: ZJF)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 2018

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen
(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Železniki 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:

KONTO	OPIS	PR 2018-PRVI PREDLOG v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		6.781.318
TEKOČI PRIHODKI (70+71)		5.786.860
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	5.150.440
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	4.617.495
7000	Dohodnina	4.617.495
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	442.445
7030	Davki na nepremičnine	362.000
7032	Davki na dediščine in darila	20.000
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	60.445
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	90.500
7044	Davki na posebne storitve	500
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	90.000
706	DRUGI DAVKI	0

71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	636.420
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	149.985
7103	Prihodki od premoženja	149.985
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	4.000
7111	Upravne takse in pristojbine	4.000
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	23.000
7120	Globe in druge denarne kazni	23.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	16.169
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	16.169
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	443.266
7141	Drugi nedavčni prihodki	443.266
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	162.130
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	135.458
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	135.458
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	26.672
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	22.816
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	3.856
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	33.447
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	33.447
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	33.447
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	798.881
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	278.598
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	278.598
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	520.283
7416	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	520.283
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0

786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		6.727.684
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.799.803
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	374.040
4000	Plače in dodatki	330.858
4001	Regres za letni dopust	12.695
4002	Povračila in nadomestila	21.202
4004	Sredstva za nadurno delo	4.055
4009	Drugi izdatki zaposlenim	5.230
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	60.785
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	32.005
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	25.334
4012	Prispevek za zaposlovanje	212
4013	Prispevek za starševsko varstvo	353
4015	Premije kolektivnega dodatnega in pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	2.881
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.227.007
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	135.378
4021	Posebni material in storitve	115.728
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	199.621
4023	Prevozni stroški in storitve	6.230
4024	Izdatki za službena potovanja	2.200
4025	Tekoče vzdrževanje	365.182
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	6.750
4027	Kazni in odškodnine	5.710
4029	Drugi operativni odhodki	390.208
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	19.200
4031	Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	19.200
409	REZERVE	118.771
4090	Splošna proračunska rezervacija	27.000
4091	Proračunska rezerva	86.000
4093	Sredstva za posebne namene	5.771
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	2.452.007
410	SUBVENCije	98.633
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	98.633

411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.570.066
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	16.000
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	10.000
4119	Drugi transferi posameznikom	1.544.066
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	211.521
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	211.521
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	571.787
4130	Tekoči transferi občinam	37.178
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	22.000
4133	Tekoči transferi v javne zavode	509.109
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	3.500
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	2.437.783
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	2.437.783
4200	Nakup zgradb in prostorov	28.125
4202	Nakup opreme	133.932
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	23.900
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	1.535.510
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	518.053
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	56.348
4207	Nakup nematerialnega premoženja	3.500
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	138.415
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	38.091
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	8.000
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	8.000
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	30.091
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	30.091
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	53.634
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	1.000

750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	1.000
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	1.000
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.)	-4.000
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	138.525
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	138.525
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	138.525
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	368.159
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	368.159
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	350.005
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	18.154
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-180.000
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-229.634
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-53.634
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	180.000

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 prilogi 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. lastni prihodki krajevnih skupnosti,
2. prihodki za obratovalne stroške Zdravstvene postaje Železniki,
3. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode, ki se uporabi za gradnjo infrastrukture, namenjene izvajanju obveznih javnih služb varstva okolja,
4. komunalni prispevek za gradnjo komunalne opreme.
5. donacije,
6. sredstva EU in RS pridobljena za investicije.

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 2018 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 2019 za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 100 % pravic porabe v sprejetem načrtu razvojnih programov neposrednega uporabnika za leto 2019.

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. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

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 2018 oblikuje v višini 86.000 evrov oz. največ 1,5 % prihodkov proračuna.

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 2018 oblikuje v višini 27.00 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 2018 lahko zadolži do višine 138.525 evrov oz. do višine odobrenih povratnih sredstev pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo za investicije Občine Železniki vsebovane v proračunu 2018.

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Občina Železniki, v letu 2018 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 2018 zadolžijo do skupne višine 0 evrov.

Pravne osebe, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje, se lahko v letu 2018 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 2018 zadolži največ do višine 1.150.000 evrov.«

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

17. člen
(začasno financiranje v letu 2019)

V obdobju začasnega financiranja Občine Železniki v letu 2019, 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 1.1.2018.

Številka:
Železniki, dne

ŽUPAN Mag. Anton Luznar

PRILOGA:
Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov