

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10 in 40/12 - ZUJF), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr. in 101/13) in 17. člena Statuta Občine Hrastnik (Uradni vestnik Zasavja, št. 17/2010-čistopis (19/2010 popr.)) je Občinski svet Občine Hrastnik na 10. redni seji, dne 17.12.2015 sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE HRASTNIK ZA LETO 2016

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Hrastnik za leto 2016 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštov 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:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Skupina/podskupina	v evrih Proračun leta 2016
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	7.280.026
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	6.956.923
70 DAVČNI PRIHODKI	5.740.804
700 Davki na dohodek in dobiček	4.601.714
703 Davki na premoženje	877.280
704 Domači davki na blago in storitve	261.810
71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.216.119
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.005.071
711 Takse in pristojbine	3.200
712 Globe in druge denarne kazni	4.100
714 Drugi nedavčni prihodki	203.748
72 KAPITALSKI PRIHODKI	65.000
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	65.000
73 PREJETE DONACIJE	21.000
730 Prejete donacije iz domačih virov	21.000
74 TRANSFERNI PRIHODKI	237.103
740 Transferni prihodki iz drugih javno finančnih institucij	237.103
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	8.215.637
40 TEKOČI ODHODKI	2.166.373
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	495.717

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	75.998
402 Izdatki za blago in storitve	1.447.858
403 Plačila domačih obresti	5.300
409 Rezerve	141.500
41 TEKOČI TRANSFERI	3.685.785
410 Subvencije	283.477
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.795.602
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	331.337
413 Drugi tekoči domači transferi	1.275.369
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	2.033.269
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.033.269
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	330.210
431 Investicijski transferi pravnim in fizič. osebam, ki niso pror.uporab.	93.000
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	237.210
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK ALI PRIMANJKLJAJ (I – II)	-935.611

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/podskupina	Proračun leta 2016
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POS. IN PRODAJA KAPIT.DEL.	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POS.IN PRODAJA KAPIT.DEL.	0
752 Kupnine iz naslova privatizacije	0
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPIT.DELEŽEV	0
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
440 Dana posojila	0
441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0
VI. PREJETA MINUS DANA POS. IN SPREMEN.KAP.DEL.(IV-V)	0

C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/podskupina	Proračun leta 2016
VII. ZADOLŽEVANJE	
50 ZADOLŽEVANJE	800.000
500 Domače zadolževanje	800.000
VIII. ODPLAČILA DOLGA	
55 ODPLAČILA DOLGA	76.389
550 Odplačila domačega dolga	76.389
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I+IV+VII-II-V-VIII)	-212.000
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII)	723.611
XI. NETO FINANCIRANJE	935.611
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNU 31.12.2015 (9009 Splošni sklad za drugo)	212.000

Posebni del proračuna se določa za naslednje programe:

01	POLITIČNI SISTEM	109.993 €
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	7.140 €
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	168.265 €
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	787.459 €
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	414.500 €
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	64.000 €
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	27.200 €
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	10.189 €
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	902.760 €
14	GOSPODARSTVO	59.795 €
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	387.719 €
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	949.631 €
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	226.900 €
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	705.558 €
19	IZOBRAŽEVANJE	2.448.589 €
20	SOCIALNO VARSTVO	795.639 €
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	85.189 €
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	141.500 €

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 Hrastnik: www.hrastnik.si.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti in se objavijo na spletni strani občine.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem odstavku 43. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

- donacije, se porabijo za investicijska vlaganja v krajevne ceste,
- požarna taksa, ki se nameni za nabavo gasilske opreme,
- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda,
- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov,
- lastni prihodki krajevnih skupnosti, ki se uporabijo za financiranje izdatkov krajevnih skupnosti, predvidenih v finančnem načrtu krajevnih skupnosti,
- renta CEROZ-a, (za KS Marno),
- koncesijska dajatev za gospodarjenje z divjadjo, ki se porabi za zimsko krmo divjadi,
- komunalni prispevek.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek, ki zahteva namenski izdatek, ki v finančnem načrtu proračuna ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se za višino dejanskih namenskih prejemkov poveča obseg izdatkov finančnega načrta in proračun.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek v nižjem obsegu kot je izkazan v proračunu, se prevzema in plačuje obveznosti samo do višine dejanskih prejemkov oziroma ocenjenih razpoložljivih sredstev.

Za leto 2016 se kot namenski prihodki določijo tudi naslednji prihodki:

- prihodki od prodaje stavbnih zemljišč, ki se uporabi za namen financiranja projektov investicijskega vzdrževanja cest v krajevnih skupnostih.

5. 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 (finančnem načrtu neposrednega uporabnika) med proračunskimi postavkami v okviru področja proračunske porabe odloča na predlog neposrednega uporabnika župan, med konti znotraj proračunske postavke pa predstojnik neposrednega uporabnika. Povečanje oziroma zmanjšanje ne sme presežati 20 % obsega posameznega področja programa.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu septembru in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2016 in njegovi realizaciji.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu krajevne skupnosti odloča svet krajevne skupnosti brez omejitev.

6. člen (spremljanje in spreminjanje NRP)

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 do 20% izhodiščne vrednosti odloča župan, če s tem ne poseže v spremembo proračuna tekočega leta, oziroma v skladu s pooblastili iz 5. člena odloka, v primeru ožjih delov občin pa predsednik sveta krajevne skupnosti.

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.

7. člen (odgovornost uporabnikov proračuna)

Za zakonito in namensko uporabo sredstev, ki so proračunskemu uporabniku oziroma prejemniku proračunskih sredstev razporejena iz proračuna, je odgovoren predstojnik proračunskega uporabnika (v primeru krajevnih skupnosti predsednik sveta krajevne skupnosti), zavoda, društva oziroma poslovodni organ prejemnika sredstev.

Neposredni proračunski uporabniki so dolžni prednostno zagotavljati sredstva za namene, ki so določeni z zakoni oziroma občinskimi predpisi in še omogočajo minimalni obseg delovanja (plače, prispevki, dodatki zaposlenim, materialni stroški, socialni transferi). Vsak izdatek iz proračuna mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo. Pred izplačilom iz proračuna morajo izplačilo preveriti in pisno potrditi delavci občinske uprave, ki so zadolženi za izvrševanje proračuna na proračunskem področju, na katerega se izdatek nanaša.

Poraba sredstev za opravljanje nalog na posameznih področjih se dogovori s pogodbo v pisni obliki. Sredstva za posamezno nalogo se izplačajo na podlagi obračuna za izvršeno nalogo, izstavljenega računa, zahtevka oziroma sklepa župana.

Posredni proračunski uporabniki so dolžni pristojnim organom občinske uprave predložiti program dela in finančni načrt za leto 2015 ter poročila o realizaciji programov in o porabi sredstev po namenih za preteklo leto v skladu s predpisi oziroma metodologijo ekonomske klasifikacije javnofinančnih odhodkov. Posredni proračunski uporabniki uskladijo svoje finančne načrte s sprejetim občinskim proračunom po postopkih, ki jih določa Zakon o izvrševanju proračuna RS.

Posredni uporabniki so dolžni dodatno predložiti podatke za analizo poslovanja, ki jih zahteva župan, nadzorni odbor ali za finance pristojen organ občinske uprave.

8. 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 prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 70 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

1. v letu 2017 60 % navedenih pravic uporabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 10 % navedenih pravic porabe.

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 ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami, razen če na podlagi teh pogodb lastninska pravica preide iz najemodajalca na najemnika, in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalne storitve in drugih storitev, potrebnih za

delovanje neposrednih uporabnikov ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo sredstev donatorjev.

Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

9. člen
(splošna proračunska rezervacija)

Med odhodki proračuna se del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak se zadrži kot splošna proračunska rezervacija. Sredstva v višini 32.856 evrov se lahko uporabijo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu.

O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt proračunskega uporabnika. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije župan poroča Občinskemu svetu z zaključnim računom.

10. člen
(proračunski skladi)

Občina Hrastnik ima na osnovi določil zakona o javnih financah oblikovan proračunski sklad: Proračunska rezerva. Proračunska rezerva se v letu 2016 oblikuje v višini 105.644 evrov.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o posamezni uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 30.000,00 evrov župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA OBČINE

11. člen

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2016 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do vrednosti 250,00 evrov posamezne terjatve in do skupne višine 10.000,00 evrov.

Obseg sredstev se v primerih, ko dolg do posameznega dolžnika neposrednega uporabnika ne presega stroška dveh evrov, v poslovnih knjigah razknjiži in se v kvoto iz prvega odstavka tega člena ne vševa.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

12. 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 bo občina v letu 2016 zadolžila do 800.000 evrov.

Občina se lahko zadolži kratkoročno v skladu z določili Zakona o javnih financah.

Občina za izpolnitev obveznosti javnih zavodov, katerih ustanoviteljica je, v letu 2016 ne bo izdajala poroštev.

13. člen

(obseg zadolževanja in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna, in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina ter pravnih oseb, v katerih ima Občina Hrastnik neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje)

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, se v letu 2016 ne bodo zadolževali.

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv v letu 2016 ne smejo izdajati poroštva.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

14. člen

(začasno financiranje)

V obdobju začasnega financiranja Občine Hrastnik v letu 2017, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

15. člen

(objava odloka in proračuna)

Odlok o proračunu občine Hrastnik, splošni del proračuna in posebni del po programih za leto 2016 se objavijo v Uradnem vestniku Zasavja.

Odlok o proračunu, splošni in posebni del proračuna z obrazložitvami in načrt razvojnega programa z obrazložitvami se objavijo na spletni strani Občine Hrastnik.

16. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem vestniku Zasavja.

Številka: 410-1/2015

Datum:

Miran Jerič
ŽUPAN
OBČINE HRASTNIK