

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)), Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10, 75/12, 47/13 – ZDU-1G, 50/14, 90/14 – ZDU-1I, 14/15 – ZUUJFO in 76/15), Uredbe o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13, 10/14 in 58/16), in 17. člena Statuta Občine Hrastnik (Uradni vestnik Zasavja, št. 17/2010- čistopis (19/2010 popr) je Občinski svet Občine Hrastnik na 17. redni seji, dne 22.12.2016 sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE HRASTNIK ZA LETO 2017

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen
(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Hrastnik za leto 2017 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:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Skupina/podskupina	v evrih Proračun leta 2017
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	8.075.211
TEKOČI PRIHODKI	7.094.162
70 DAVČNI PRIHODKI	5.775.246
700 Davki na dohodek in dobiček	4.680.005
703 Davki na premoženje	896.831
704 Domači davki na blago in storitve	198.410
71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.318.916
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.124.866
711 Takse in pristojbine	5.000
712 Globe in druge denarne kazni	3.100
714 Drugi nedavčni prihodki	185.950
72 KAPITALSKI PRIHODKI	45.800
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	35.800
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	10.000
73 PREJETE DONACIJE	21.000
730 Prejete donacije iz domačih virov	21.000
74 TRANSFERNI PRIHODKI	914.249
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	348.203

741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	566.046
II.	SKUPAJ ODHODKI	9.788.906
40	TEKOČI ODHODKI	2.141.097
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	505.041
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	78.151
402	Izdatki za blago in storitve	1.415.087
403	Plačila domačih obresti	5.083
409	Rezerve	137.735
41	TEKOČI TRANSFERI	3.806.806
410	Subvencije	275.287
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.851.770
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	326.809
413	Drugi tekoči domači transferi	1.352.940
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.488.670
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.488.670
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	352.333
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	228.036
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	124.297
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	- 1.713.695
	(I – II) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)	
III.1.	PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	
	(Skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti)	- 1-708-612
III.2.	TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	
	(70 + 71) – (40 + 41) (Tekoči prihodki minus tekoči odhodki in tekoči transferi)	1.146.259

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/podskupina	Proračun leta 2017
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
VI. PREJETA MINUS DANA POS. IN SPREMEM.KAP.DEL.(IV-V)	0

C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/podskupina	Proračun leta 2017
VII. ZADOLŽEVANJE	
50 ZADOLŽEVANJE	1.200.000
500 Domače zadolževanje	1.200.000
VIII. ODPLAČILA DOLGA	

55	ODPLAČILA DOLGA	83.333,28
550	Odplačila domačega dolga	83.333,28
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I+IV+VII-II-V-VIII)	-597.028
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII)	1.116.667
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI+X-IX)	1.713.695
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRET. LETA (9009 Splošni sklad za drugo)	597.028

Posebni del proračuna se določa za naslednje programe:

01	POLITIČNI SISTEM	105.333,06
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	7.121,33
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	150.370,00
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	813.774,01
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	370.536,00
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	64.000,00
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	22.752,00
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	705.141,20
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	987.041,68
14	GOSPODARSTVO	85.269,54
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	345.912,15
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	1.047.222,58
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	245.800,00
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	733.957,00
19	IZOBRAŽEVANJE	3.141.002,02
20	SOCIALNO VARSTVO	816.856,00
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	92.416,28
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	137.735,32

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 krajevne 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 2017 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 - Projekt OB034-14-005.

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 presegati 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 2017 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 2017 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 2018 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 27.635 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 2017 oblikuje v višini 107.100 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 2017 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 všteva.

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 bo občina v letu 2017 sklenila kreditno pogodbo do višine 2.800.000 evrov z ročnostjo 20 let in črpanjem v višini 1.200.000 evrov v letu 2017 in 1.600.000 evrov v letu 2018.

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

Občina za izpolnitev obveznosti javnih zavodov, katerih ustanoviteljica je, v letu 2017 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 2017 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 2017 ne smejo izdajati poroštva.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

14. člen

(začasno financiranje)

V obdobju začasnega financiranja Občine Hrastnik v letu 2018, 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 2017 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: 410-3/2016

Datum: 22.12.2016

Miran Jerič
ŽUPAN
OBČINE HRASTNIK