



OBČINA BRASLOVČE

**PREDLOG PRORAČUNA
OBČINE BRASLOVČE**

za leto 2019

1. obravnava

Braslovče, januar 2019

PRORAČUN OBČINE BRASLOVČE ZA LETO 2019

| VSEBINA: | Stran |
|---|---------|
| 1. ODLOK o proračunu Občine Braslovče za leto 2019 | 1 - 6 |
| 2. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA | 7 – 15 |
| A. Bilanca prihodkov in odhodkov | |
| B. Račun finančnih terjatev in naložb | |
| C. Račun financiranja | |
| 3. POSEBNI DEL PRORAČUNA | 16 – 40 |
| 4. POSEBNI DEL – FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA..... | 41 - 41 |
| 5. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV | 42 - 47 |
| 6. OBRAZLOŽITVE | 48 -165 |
| 7. PRILOGE | |
| SKLEP O LETNEM NAČRTU RAZPOLAGANJA ZA 2019..... | 166-168 |
| KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2019..... | 169-170 |
| LETNI PROGRAM ŠPORTA OBČINE BRASLOVČE ZA LETO 2019..... | 171-172 |

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 – ZSPDSLS-1 in 30/18), 29. člena 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 Braslovče (Uradni list RS, št. 69/12 in 22/17) je Občinski svet Občine Braslovče na _____. redni seji, dne, _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE BRASLOVČE ZA LETO 2019

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino BRASLOVČE za leto 2019 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)

Proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Splošni del proračuna sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.

S proračunskimi postavkami je opredeljena osnovna struktura proračuna po namenih porabe.

Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

| Skupina/ Podskupina Kontov | BESEDILO | v eurih Proračun leta 2019 |
|---|--|----------------------------------|
| A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV | | |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78) | 4.612.893 |
| | TEKOČI PRIHODKI (70+71) | 4.418.152 |
| 70 | DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706) | 3.716.115 |
| | 7 0 0 Davki na dohodek in dobiček | 3.298.245 |
| | 7 0 3 Davki na premoženje | 321.210 |
| | 7 0 4 Domači davki na blago in storitve | 96.660 |
| | 7 0 6 Drugi davki | 0 |
| 71 | NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714) | 702.037 |
| | 7 1 0 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja | 400.037 |
| | 7 1 1 Takse in pristojbine | 6.000 |
| | 7 1 2 Denarne kazni | 4.000 |
| | 7 1 3 Prihodki od prodaje blaga in storitev | 10.000 |
| | 7 1 4 Drugi nedavčni prihodki | 282.000 |

| | | |
|-----|---|------------------|
| 72 | KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722) | 0 |
| | 7 2 0 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev | 0 |
| | 7 2 1 Prihodki od prodaje zalog | 0 |
| | 7 2 2 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev | 0 |
| 073 | PREJETE DONACIJE (730+731) | 0 |
| | 7 3 0 Prejete donacije iz domačih virov | 0 |
| | 7 3 1 Prejete donacije iz tujine | 0 |
| 74 | TRANSFERNI PRIHODKI (740) | 194.741 |
| | 7 4 0 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij | 180.056 |
| | 7 4 1 Prejeta sredstva iz državne proračuna iz sredstev proračuna EU | 14.685 |
| | II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43) | 4.651.882 |
| 40 | TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409) | 1.573.460 |
| | 4 0 0 Plače in drugi izdatki zaposlenim | 418.130 |
| | 4 0 1 Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 66.955 |
| | 4 0 2 Izdatki za blago in storitve | 1.037.845 |
| | 4 0 3 Plačila domačih obresti | 20.530 |
| | 4 0 9 Rezerve | 30.000 |
| 41 | TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413+414) | 1.751.675 |
| | 4 1 0 Subvencije | 119.200 |
| | 4 1 1 Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 1.164.080 |
| | 4 1 2 Transferi neprofitnim org. in ustanovam | 160.735 |
| | 4 1 3 Drugi tekoči domači transferi | 307.660 |
| | 4 1 4 Tekoči transferi v tujino | 0 |
| 42 | INVESTICIJSKI ODHODKI (420) | 1.105.847 |
| | 4 2 0 Nakup in gradnja osnovnih sredstev | 1.105.847 |
| 43 | INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432) | 220.900 |
| | 4 3 1 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski upor. | 180.700 |
| | 4 3 2 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom | 40.200 |
| | III. PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ I.-II. | -38.989 |

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

| | | |
|----|--|---|
| 75 | IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752) | 0 |
| | 7 5 0 Prejeta vračila danih posojil | 0 |
| | 7 5 1 Prodaja kapitalskih deležev | 0 |
| | 7 5 2 Kupnine iz naslova privatizacije | 0 |
| 44 | V. DANA POSOJILA IN POVEČANJ KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443) | |
| | 4 4 0 Dana posojila | |
| | 4 4 1 Povečanje kapitalskih deležev | |

4 4 2 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije

4 4 3 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih osebah j.p.

VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.) 0

C. RAČUN FINANCIRANJA

| | | |
|----|---|----------|
| 50 | VII. ZADOLŽEVANJE (500) | 63.251 |
| | 5 0 0 Domače zadolževanje | 63.251 |
| 55 | VIII. ODPLAČILA DOLGA (550) | 209.175 |
| | 5 5 0 Odplačila domačega dolga | 209.175 |
| | IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V-VIII.) | -184.913 |
| | X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.) | -145.924 |
| | XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.) | 38.989 |
| | XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA 9009 Splošni sklad za drugo (ocena) | 200.000 |

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 podkonte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk-podkontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Braslovče: <http://www.braslovce.si/>.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

V tekočem letu se izvršuje proračun tekočega leta.

Proračun se izvršuje skladno z določbami zakona, ki ureja javne finance in podzakonskimi predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, in tega odloka.

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke- podkonta.

Veljavni načrt razvojnih programov tekočega leta mora biti za tekoče leto usklajen z veljavnim proračunom.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

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

donacije, prihodki stanovanjskega gospodarstva (prihodki od najemnin za stanovanja, prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj), prihodki od koncesijskih dajatev za gozdove, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, požarna taksa, prispevek za priključitev na javni kanalizacijski sistem, prihodki od koncesijskih dajatev za tajnostno gospodarjenje z divjadjo, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in druge predpisane namenske dajatve, prejeta sredstva za sofinanciranje projektov.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmeren namenski izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov in izdatkov poveča obseg proračuna.

Obveznosti v breme sredstev iz prvega odstavka tega člena se lahko prevzemajo le, če so sredstva že nakazana v proračun, ali pa je bil izdan sklep ali odločba pristojnega organa in podpisana pogodba o dodelitvi sredstev.

5. člen (prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna za leto izvrševanja.

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe odloča na predlog neposrednega uporabnika župan.

Med izvrševanjem proračuna Občine Braslovče se lahko odpre nov konto oziroma poveča obseg sredstev na kontu za izdatke, če pri planiranju proračuna ni bilo mogoče predvideti prejemnika proračunskih sredstev ali načina izvedbe projektov. Nov konto se odpre v okviru že odprte proračunske postavke in v okviru sredstev posameznega uporabnika.

Proračunski uporabnik lahko samostojno razporeja proračunska sredstva znotraj svojega finančnega načrta med konti v okviru iste proračunske postavke.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2019 in o njegovi realizaciji.

6. 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 2020 70% navedenih pravic porabe 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 drugega in tretjega 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.

Obveznosti, ki bodo zahtevale plačilo v prihodnjih letih, se morajo prioriteto vključiti v proračun leta, na katerega se nanašajo.

7. člen (spreminjanje 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. Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20% izhodiščne vrednosti projektov. Novi projekti se v utemeljenih primerih lahko uvrstijo v načrt razvojnih programov med proračunskim letom, o čemer s sklepom odloči župan. O uvrstitvi novih programov župan poroča občinskemu svetu v okviru polletnega oz. letnega poročila.

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.

Župan lahko na predlog neposrednega uporabnika spremeni Načrt razvojnih programov za projekte, ki so sofinancirani iz državnega proračuna oz. evropskih sredstev, ne glede na določilo drugega odstavka tega člena. Sprememba po tem odstavku se izvede v primeru potrebne uskladitve Načrta razvojnih programov zaradi črpanja državnih oz. evropskih sredstev.

8. člen (splošna proračunska rezervacija)

Med odhodki proračuna so planirana sredstva za splošno proračunsko rezervacijo v višini 30.000,00 EUR. Sredstva splošne proračunske rezervacije so planirana 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, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan, o čemer polletno poroča občinskemu svetu.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA DRŽAVE

9. člen (odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2019 na prošnjo dolžnika odpíše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer do višine 500,00 EUR.

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

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

10. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Za kritje 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 2019 lahko zadolži do višine 63.251,00 eurov,

Pravne osebe javnega sektorja na ravni občine Braslovče (javni zavodi, javna podjetja in javni skladi, katerih ustanoviteljica je občina), se v letu 2019 ne smejo zadolževati, prav tako Občina Braslovče v letu 2019 ne bo izdajala poroštev.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

11. člen
(začasno financiranje v letu 2020)

V obdobju začasnega financiranja Občine Braslovče v letu 2020, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

12. člen
(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka: _____
Braslovče, _____

Občina Braslovče
Tomaž Žohar
župan

Priloga:
Posebni del proračuna občine in načrt razvojnih programov