



OBČINA IDRİJA
Mestni trg 1
5280 IDRİJA

ŽUPAN

tel.: 05 37 34 500
fax: 05 37 34 531
obcina.idrija@idrija.si

Številka: 410-0019/2022
Datum: 9.2.2023

12

OBČINSKI SVET OBČINE IDRİJA

Zadeva: ODLOK O PRORAČUNU OBČINE IDRİJA ZA LETO 2023

Predlagatelj: Tomaž Vencelj, župan Občine Idrija

Gradivo pripravili: Občinska uprava Občine Idrija

Poročevalci:

Margerita Strnad Kos
Skrbniki proračunskih postavk

Pristojno delovno telo:

Odbor za finance in proračun
Odbor za urejanje prostora in varstvo okolja
Odbor za gospodarske javne službe
Odbor za gospodarske dejavnosti
Odbor za družbene dejavnosti
Statutarno pravna komisija

Predlog sklepa:

Opravi se prva obravnava Odloka o proračunu Občine Idrija za leto 2023, do druge obravnave naj se v skladu z možnostmi upoštevajo pripombe delovnih teles in v razpravi dane pripombe.





OBČINA IDRİJA
Mestni trg 1
5280 IDRİJA

ŽUPAN

tel.: 05 37 34 500
fax: 05 37 34 531
obcina.idrija@idrija.si

OBRAZLOŽITEV PREDLAGANEGA ODLOKA:

I. Pravna podlaga

- Določilo 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, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2),
- Določilo 23. člena Statuta Občine Idrija (Uradni list RS, št. 75/10-uradno prečiščeno besedilo, 107/13, 13/19, 202/20).

II. Razlogi za sprejem

V skladu z Zakonom o javnih financah in internimi akti občine je župan dolžan predlagati občinskemu svetu v sprejem proračuna občine za leti 2023 in 2024 skupaj z načrtom razvojnih programov.



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, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 40. 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, 13/18 in 195/20 – odl. US), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2), 23. člena Statuta Občine Idrija (Uradni list RS, št. 75/10-uradno prečiščeno besedilo, 107/13, 13/19, 202/20) je Občinski svet Občine Idrija na _____ seji dne _____ sprejel

O D L O K
O PRORAČUNU OBČINE IDRİJA
ZA LETO 2023

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen
(vsebina odloka)

S tem odlokom se določa višina proračuna Občine Idrija za leto 2023 (v nadaljnjem besedilu: proračun), postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine.

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 za leto 2023 se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih (EUR):

KONTO	OPIS	Proračun leta 2023
	A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
	I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	17.761.726
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	14.044.040
70	DAVČNI PRIHODKI	11.958.747
700	Davki na dohodek in dobiček	9.915.042
703	Davki na premoženje	1.737.705
704	Domači davki na blago in storitve	306.000
71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.085.293
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.606.303
711	Takse in pristojbine	12.000
712	Globe in druge denarne kazni	36.300
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	115.310
714	Drugi nedavčni prihodki	315.380
72	KAPITALSKI PRIHODKI	1.161.451
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	1.161.451
73	PREJETE DONACIJE	2.000
730	Prejete donacije iz domačih virov	2.000
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.554.235

740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	2.364.970
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	189.265
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	18.770.959
40	TEKOČI ODHODKI	6.306.527
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.202.971
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	176.878
402	Izdatki za blago in storitve	4.552.868
403	Plačila domačih obresti	144.510
409	Rezerve	229.300
41	TEKOČI TRANSFERI	6.082.266
410	Subvencije	53.200
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	3.712.761
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	629.832
413	Drugi tekoči domači transferi	1.686.473
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	5.970.666
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	5.970.666
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	411.500
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	197.000
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	214.500
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	-1.009.233
	B RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
750	Prejeta vračila danih posojil	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	0
	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
	C RAČUN FINANCIRANJA	
	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	1.165.000
50	ZADOLŽEVANJE	1.165.000
500	Domače zadolževanje	1.165.000
	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	505.725
55	ODPLAČILA DOLGA	505.725
550	Odplačila domačega dolga	505.725
	IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-349.958
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	659.275
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	1.009.233
	XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA	349.958

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 priloži k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Idrija.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – konta.

4. člen (namenski prihodki proračuna)

Vsi prihodki, ki jih uporabniki sredstev proračuna ustvarjajo s svojo dejavnostjo, so prihodek proračuna, če ni s tem odlokom drugače določeno.

Za prihodke v smislu prejšnjega odstavka se ne štejejo namenski prihodki proračuna, ki so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena Zakona o javnih financah, tudi naslednji prihodki:

- sredstva proračunskega stanovanjskega sklada.

Prihodki od uporabnin in najemnin, ki jih ustvari javni zavodi, so prihodek občinskega proračuna. Javni zavodi zato sklepajo pogodbe in izstavljajo račune v svojem imenu in na račun občine. Ne glede na navedeno javnim zavodom teh sredstev ni potrebno nakazati v občinski proračun, pač pa morajo občinski upravi redno trimesečno poročati o realizaciji teh prihodkov ter o porabi teh sredstev. Sredstva od najemnin in uporabnin se z vidika javnega zavoda obravnavajo kot namenska sredstva, prejeta iz občinskega proračuna za vzdrževanje in nakup stvarnega premoženja.

5. člen (namenska poraba sredstev)

Uporabniki sredstev proračuna so dolžni uporabljati dodeljena sredstva le za namene, ki so opredeljeni v posebnem delu proračuna.

Župan mora v primeru, da je ugotovljena neracionalna poraba dodeljenih sredstev pri posameznem proračunskem uporabniku, začasno (s soglasjem občinskega sveta pa dokončno) ustaviti financiranje posamezne proračunske postavke.

Uporabniki ne smejo prevzemati na račun proračuna obveznosti, ki bi presegle z proračunom določena sredstva za posamezne namene.

Sredstva, namenjena delovanju krajevnih skupnosti, so namenska sredstva. V primeru rebalansa proračuna ali sprejemanja sklepa občinskega sveta oz. župana o prerazporejanju sredstev se v sredstva na proračunskih postavkah krajevnih skupnosti lahko posega le, v kolikor je pridobljeno soglasje krajevnih skupnosti.

6. člen (prerazporejanje pravic porabe)

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

Če se v teku izvrševanja proračuna ugotovi, da so potrebna dodatna sredstva na posamezni proračunski postavki, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti, lahko župan samostojno prerazporeja

pravice porabe in sicer neomejeno znotraj posameznega podprograma, med podprogrami v okviru glavnega programa, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega podprograma ne sme presegati 25 % obsega podprograma v sprejetem proračunu, med glavnimi programi, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega glavnega programa ne sme presegati 10 % obsega glavnega programa v sprejetem proračunu in med področji porabe, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega področja porabe ne sme presegati 8 % obsega področja porabe v sprejetem proračunu. Župan lahko samostojno in neomejeno prerazporeja pravice porabe znotraj proračunske postavke med posameznimi podkonti.

Župan poroča občinskemu svetu s polletnim poročilom o izvrševanju proračuna v drugem polletju proračunskega leta in z zaključnim računom v naslednjem proračunskem letu o veljavnem proračunu za leto 2023 in njegovi realizaciji.

Na predlog župana lahko občinski svet neomejeno odloča o prerazporeditvah pravic porabe v okviru posebnega dela proračuna. Občinski svet lahko na predlog župana odloča o odpiranju novih proračunskih postavk v okviru veljavnega posebnega dela proračuna ter o odpiranju novih projektov v načrtu razvojnih programov.

7. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov v prihodnjih letih)

Neposredni proračunski uporabnik lahko v tekočem letu za investicijske odhodke in investicijske transfere 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 za investicijske odhodke in investicijske transfere, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih, ne sme presegati 70 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Investicijski program potrdi župan.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika za blago in storitve in za tekoče transfere, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih, ne sme presegati 25 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, razen izjemoma ob predhodnem soglasju župana. Omejitev ne velja za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov.

8. člen

(spreminjanje načrta razvojnih programov)

Župan lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. Projekte, katerih vrednost se spremeni za več kot 30 % in ki niso predmet sofinanciranja, mora predhodno potrditi občinski svet, z izjemo prerazporeditev, skladnih s 6. členom tega odloka.

Projekti, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve občinskega sveta, z izjemo prerazporeditev, skladnih s 6. členom tega odloka ter projektov, ki so predmet sofinanciranja. Projekti, ki so predmet sofinanciranja, se v načrt razvojnih programov uvrstilo na podlagi odločitve župana.

9. člen

(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

1. proračunska rezerva, oblikovana po Zakonu o javnih financah,
2. proračunski stanovanjski sklad, ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi proračunskega sklada Občine Idrija (Uradni list RS, št. 82/01, 81/13, 70/16),

3. proračunski rezervni sklad, ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi proračunskega rezervnega sklada Občine Idrija (Uradni list RS, št. 34/15).

Proračunska rezerva se v letu 2023 oblikuje v višini 129.000 eur. Del sredstev se izloča v rezerve začasno vsak mesec, dokončno pa po zaključnem računu proračuna za preteklo leto.

O porabi sredstev proračunske rezerve do višine 10.000 EUR za posamezni namen odloča župan.

O porabi sredstev proračunskega rezervnega sklada in porabi sredstev proračunskega stanovanjskega sklada odloča župan ali od njega pooblaščen oseba.

10. člen (splošna proračunska rezervacija)

V proračunu se del predvidenih proračunskih prejemkov v naprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje.

Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo:

- za naloge, ki so neodložljive in za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva in ki po svoji vsebini sodijo v javno porabo na ravni občine in
- za naloge, za katere se med letom izkaže, da v proračunu zanje niso bila zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu.

O porabi sredstev splošne proračunske rezervacije proračuna za posamezen namen odloča župan.

11. člen (Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem)

Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Idrija v skupni vrednosti do 30.000 € brez davka sprejme župan.

O sklenjenih in izvršenih pravnih poslih polletno poroča občinskemu svetu.

4. ODPIS DOLGOV

12. člen (odpis dolgov)

Župan lahko posameznemu dolžniku odpiše oz. delno odpiše plačilo dolga do višine 5.000 €, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve ali če se zaradi nevnovčljivosti premoženja dolžnika ugotovi, da terjatve ni mogoče izterjati, vendar največ do skupne višine 30.000 €.

Kot dolgovi po tem členu se skladno s četrtem odstavkom 77. člena Zakona o javnih financah ne štejejo dolgovi do občine iz naslova obveznih dajatev.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

13. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev)

Občina Idrija se bo v letu 2023 dolgoročno zadolžila za 1.165.000 € za investicije, predvidene v občinskem proračunu.

Če se zaradi neenakomernega pritekanka prejemkov izvrševanje proračuna ne more uravnotežiti, se lahko Občina Idrija likvidnostno zadolži, vendar največ do višine 5% vseh izdatkov zadnjega sprejetega proračuna.

Občina Idrija lahko izdaja poročstva za obveznosti iz naslova zadolževanja posrednih proračunskih uporabnikov, katerih ustanoviteljica je, če imajo te osebe zagotovljena sredstva za servisiranje dolga iz neproračunskih virov. Skupni obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov v letu 2023 ne sme preseči 100.000 €.

Poroštvene pogodbe in pogodbe o zavarovanju porošstva v imenu občine sklepa župan.

14. člen

(obseg zadolževanja in izdanih poroštev posrednih uporabnikov proračuna ter pravnih oseb, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje)

Posredni proračunski uporabniki proračuna, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, se lahko zadolžujejo in izdajajo poročstva s soglasjem občine in če imajo zagotovljena sredstva za servisiranje dolga iz neproračunskih virov. Izdana soglasja se ne štejejo v največji obseg možnega zadolževanja občine. Posredni proračunski uporabniki proračuna ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, se lahko v letu 2023 zadolžijo do skupne višine 900.000 € in izdajajo poročstva do skupne višine 50.000 €. Soglasje izda občinski svet. Kot zadolževanje po tem členu se ne šteje likvidnostno zadolževanje do 1 leta do višine 120.000 € za druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv ter likvidnostno zadolževanje do 1 leta do višine 100.000 € za posredne proračunske uporabnike, za katero soglasje občinskega sveta ni potrebno.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

15. člen

(začasno financiranje v letu 2024)

V obdobju začasnega financiranja Občine Idrija v letu 2024, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

16. člen

(uveljavitev odloka)

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

Štev.: 410-0019/2022

Datum:

ŽUPAN
Tomaž Vencelj