

**OBČINA TRZIN**  
**Župan, Peter Ložar**

Številka: 10-8/2015  
Datum: 22.11.2015

**Občinski svet**  
**Občine Trzin**

**ZADEVA: PREDLOG PRORAČUNA OBČINE TRZIN ZA LETO 2017 – prva obravnava**  
**Načrt razvojnih programov Občine Trzin 2017-2020 – prva obravnava**

**NAMEN:** Prva obravnava predloga Proračuna Občine Trzin za leto 2017 ter Načrta razvojnih programov Občine Trzin 2017-2020

**PRAVNA PODLAGA:**

Zakon 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), Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13 in 55/15 - ZFisP), Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 - uradno prečiščeno besedilo, 123/06,57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO), Zakon 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) in Statut Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo 1 in 8/06)

**PREDLAGATELJ:** Peter Ložar, župan

**POROČEVALKA NA SEJI:** Barbara Kovačič, strokovna sodelavka VII/1

**OBRAZLOŽITEV PREDLOGA:**

28. člen Zakona o javnih financah določa, da mora župan predložiti občinskemu svetu predlog občinskega proračuna za prihodnje leto v 30 dneh po predložitvi državnega proračuna Državnemu zboru RS. Zakon tudi določa, da naj bi občinski svet sprejel proračun v roku, ki omogoča uveljavitev proračuna s 1. januarjem leta, za katerega se sprejema. Sprejeti proračun občini omogoča tekoče financiranje vseh nalog, ki jih občinam nalagajo veljavni predpisi in pravočasno pridobitev soglasja za investicije, ki se sofinancirajo ali iz državnega proračuna ali sredstev EU.

Proračun občine, naj bo pripravljen samo za eno leto ali za dve leti, je celota, ki ima več, na videz samostojnih delov, o katerih se glasuje naenkrat, torej skupaj. Z enim sklepom se potemtakem sprejme oziroma potrdi predlog Odloka o proračunu, vključno s splošnim delom proračuna v dokaj skrčeni oziroma skoncentrirani obliki, predlog splošnega in posebnega dela proračuna, predlog Načrta razvojnih programov in obrazložitev proračuna, ki vključuje tudi kadrovski načrt občine za leto oziroma leti, za kateri se sprejema proračun. Posebej pa se sprejme, praviloma v okviru iste točke, načrt ravnanja z občinskim nepremičnim premoženjem. Na ta način občinski svet odloča o občinskih investicijah in, ne nazadnje, o prodaji ali nakupu občinskega premoženja večje vrednosti in, v skladu z zakonom, pooblasti župana za samostojno sprotno odločanje o razpolaganju s premoženjem manjše vrednosti, kar je potrebno zaradi hitrega odzivanja na pobude trga. Kajti brez podlage v navedenih aktih ni mogoče izpeljati nobene investicije in ne nakupa ali prodaje premoženja večje vrednosti, v osnovi pa pravzaprav nobenega nakupa ali prodaje.

Župan v prvi obravnavi predlaga občinskemu svetu obravnavo predloga Proračuna Občine Trzin za leto 2017.

Podlago za pripravo proračuna predstavljajo ekonomska izhodišča (Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada RS za makroekonomske analize in razvoj ter Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2016 in 2017 Ministrstva za financ iz oktobra 2015) ter podatek o dohodnini in finančni izravnavi, ki se ju izračuna na podlagi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO). Citirani zakon v 12. in 16. členu določa, da mora ministrstvo pristojno za finance, zaradi priprave občinskih proračunov, najpozneje do 15. oktobra tekočega leta sporoči podatke o zneskih finančne izravnave ter najpozneje do 1. septembra tekočega leta podatke o višini povprečnine za naslednje proračunsko leto in leto, ki temu sledi. Zaradi pogajanj med vlado in občinami, MF do priprave proračuna podatka o višini povprečnine in finančne izravnave za leto 2017 še ni sporočilo. Pri pripravi predloga proračuna za leto 2017 smo upoštevali podatke iz leta 2015 ter znesek povprečnine, ki je po trenutno znanih podatkih 522 EUR, vendar ta višina še ni dokončna. Podatke o višini povprečnine bomo upoštevali pri pripravi proračuna za leto 2017 v drugi obravnavi, v kolikor bodo do takrat že znani.

Primerna poraba občine se po zakonu o financiranju občin ugotovi na podlagi razmerja med dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v posamezni občini in dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v celotni državi; razmerja med površino posamezne občine na prebivalca in površino celotne države na prebivalca; razmerja med deležem prebivalcev občine, mlajših od 15 let, v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine; razmerja med deležem prebivalcev, starejših od 65 let, v celotnem prebivalstvu občine in povprečjem teh deležev v državi na dan 1. januarja leta, v katerem se ugotavlja primerna poraba občine; povprečnine in števila prebivalcev v občini.

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnine) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54 % dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70 %, vsem občinam enako. Ostalih 30 % dohodnine ter del od 70 % dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70 % dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino in dela prihodkov od dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. To je t.im. finančna izravnava in predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more v celoti financirati svoje primerne porabe.

Primerna poraba naj bi predstavljala tisti obseg sredstev s katerimi bi občina lahko zagotovila izvajanje ustavnih in zakonskih nalog. Primerno porabo sestavljajo lastni prihodki, ki občini pripadajo na podlagi 6. in 7. člena ZFO, ter pripadajoči znesek drugih davkov, ki so prihodek proračuna RS in se odstopijo občini. Sredstva primerne porabe so v proračunu za leto 2015 znašala 1.796.494. Ocenjujemo, da se bo glede na višino povprečnine višina prejetih sredstev v letu 2017 nekoliko spremenila.

Poleg zneska primerne porabe sestavljajo prihodkovno stran bilance prihodkov in odhodkov še vsi nedavčni, kapitalski prihodki in transferni prihodki.

Pri planiranju odhodkov se je upoštevalo kvantitativna izhodišča za pripravo predlogov proračuna.

Sredstva za investicije so planirana na podlagi sprejetih dokumentov identifikacije, sklenjenih pogodb in načrta razvojnih programov (v tega pa so vključeni le tisti projekti, za katere se predvideva tudi realizacija).

V letu 2017 so bo nadaljevala obnova vodovoda na notranji Jemčevi cesti (2.faza). Začelo pa se bo z obnovo vodovoda na Reboljevi ulici, Vegovi ulici ter Ulici pod gozdom. Prav tako se bo nadaljevala tudi obnova igrišča pri OŠ Trzin. V kolikor bo Občina Trzin v letu 2016 pridobila vsa potrebna dovoljenja za izgradnjo Doma zaščite in reševanja Trzin, se bo gradnja doma izvedla v letu 2017.

Podrobnejši razlogi (opis prihodkov in odhodkov) za pripravo Proračuna Občine Trzin za leto 2017 so obrazloženi v prilogi Obrazložitve Proračuna Občine Trzin za leto 2017.

## **OPIS IN SESTAVA PRORAČUNA**

**Proračun je akt občine, s katerim so predvideni vsi prihodki občine in drugi prejemki, ter vsi odhodki in drugi izdatki občine za leto, za katerega se sprejema.** Proračun je najpomembnejši akt, ki ga za posamezno leto sprejme občinski svet, saj je temeljni instrument delovanja občine. Je dokument, ki navaja prioritete, cilje in namen posameznih politik oz. je ovrednoteni plan dela občine za leto, ki ga obravnava.

V skladu s 33. členom Zakona o lokalni samoupravi predlaga proračun občine župan, sprejema pa ga občinski svet z odlokom.

Proračunski uporabniki se delijo na **neposredne** in **posredne uporabnike** ter prejemnike proračunskih sredstev.

### **Neposredni proračunski uporabniki so:**

- občinski svet
- župan
- nadzorni odbor
- občinska uprava
- volilna komisija
- medobčinski inšpektorat

**Neposredni proračunski uporabniki se financirajo neposredno iz proračuna, zaradi česar morajo biti njihovi finančni plani sestavni del proračuna.** Z njimi ni potrebno sklepati pogodb o financiranju dejavnosti.

Finančni načrt neposrednih uporabnikov občinskega proračuna morajo biti razdeljeni na naslednje programske dele:

- Področje proračunske porabe
- Glavne programe
- Podprograme
- Proračunske postavke
- Proračunske vrstice (proračunske postavke-konte oziroma podkonte)

*Področje proračunske porabe* so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov (npr. *16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST*).

*Glavni program* je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni programi so določeni s predpisano programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti ter uspešnosti (npr. *1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija*).

*Podprogram* je program, ki je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu praviloma enega neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti in z njim se izvajajo cilji glavnega programa (npr. 16029001 *Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc*).

*Proračunska postavka* je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (npr. 0103 *Prostorski informacijski sistem*).

*Proračunska postavka-podskupina kontov* je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom okvirno določa ekonomski namen dela izdatkov proračunske postavke (npr. 4020 *Pisarniški in splošni material in storitve*).

*Proračunska vrstica (proračunska postavka-konto oziroma podkonto)* je del proračunske postavke, ki v skladu s predpisanim kontnim načrtom natančno določa ekonomski namen izdatkov proračunske postavke in je temeljna enota za izvrševanje proračuna (npr. 402011 *Storitve informacijske podpore uporabnikom*).

### **Posredni proračunski uporabniki**

Posredni uporabniki proračuna so javni zavodi, katerih ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica je občina in se njihovi programi delno ali v celoti financirajo iz proračuna občine. Posredni uporabniki proračuna se financirajo iz proračuna na podlagi pogodbe, sklenjene med občino in posrednim uporabnikom. Občini morajo posredovati programe dela in predloge finančnih načrtov, na podlagi katerih se določi višina financiranja oziroma sofinanciranja iz občinskega proračuna.

**PRORAČUNSKI CIKLUS** je povezava štirih osnovnih faz, ki si v okviru enega koledarskega leta, ki je enako proračunskemu letu sledijo in ciklično ponavljajo.

- Priprava predloga proračuna
- Sprejem proračuna na občinskem svetu po postopku, določenem v Poslovniku občinskega sveta in drugih predpisih
- Izvrševanje proračuna tekom proračunskega leta
- Poročanje o izvrševanju proračuna in nadzor v teku izvrševanja proračuna in po preteku proračunskega leta.

Proračunski ciklus urejajo številni pravni predpisi kar okoli 100 jih je. Med njimi so najpomembnejši: Ustava RS, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih financah, Zakon o izvrševanju proračuna, Zakon o financiranju občin, Statut občine, Zakon o javnem naročanju in številni drugi predpisi, ki urejajo izvrševanje proračuna.

Postopek sprejemanja proračuna določa Poslovnik Občinskega sveta Občine Trzin. Sprejema se dvofazno. Predlog proračuna predloži župan občinskemu svetu z vsemi predpisanimi sestavinami (določene v Zakonu o javnih financah). Predlog proračuna občine se predstavi na seji občinskega sveta. Vsebina predstavitve je predpisana in ni časovno omejena. Po predstavitvi se opravi splošna razprava in se sprejme sklep o primernosti predloga. V času javne razprave pred drugo obravnavo proračuna na seji občinskega sveta, obravnavajo proračun delovna telesa občinskega sveta ter javnost v skladu z četrtem odstavkom 151. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Trzin. Pripombe in predlogi se posredujejo županu. Župan s sodelavci po poteku javne obravnave, v kolikor je to potrebno, pripravi dopolnjen predlog proračuna in Odloka o proračunu. Člani občinskega sveta lahko najkasneje pet dni pred sklicano sejo občinskega sveta vložijo amandmaje, ki morajo biti pisni in upoštevano mora biti načelo o proračunskem ravnovesju. Po tem roku lahko vlagajo amandmaje k predlogu proračuna le še župan, skupina najmanj treh svetnikov ter odbor za finance. Župan lahko na

seji vloži še svoje amandmaje. O vsakem amandmaju se glasuje posebej. Po končanem glasovanju o amandmajih, župan ugotovi ali je proračun usklajen, nato občinski svet glasuje o proračunu kot celoti.

## **OBLIKA PRORAČUNA**

Način oblikovanja proračunov občin v Republiki Sloveniji je predpisan. Za pomoč občinam pri sestavi proračunov pa ministrstvo za finance vsako leto občinam posreduje podrobnejša navodila za sestavo občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih uporabnikov skladno z določili ZJF. Navodila so izdelana v Proračunskem priročniku za pripravo občinskih proračunov za leti 2016 in 2017. Namen proračunskega priročnika je pomoč občinam pri sestavi proračunov, predvsem pa poenotenje proračunskih aktov. Z namenom poenotenja in primerljivosti občinskih proračunov, je ministrstvo za finance izdal Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 57/05, 88/05-popr. In 138/06 in 108/08. Oblika in vsebina proračuna je tako predpisana in poenotena za vse slovenske občine in podprta z računalniško aplikacijo, s čimer je zagotovljena primerljivost med občinskimi proračuni in tudi z državnim proračunom.

### **SESTAVINE PRORAČUNA:**

- **Splošni del proračuna** mora biti sestavljen po ekonomski klasifikaciji, iz njega pa je razvidno **ZA KAJ SE PORALJAJO SREDSTVA**. Sestavljajo ga skupna bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja, izdelan po ekonomski klasifikaciji.
- **Posebni del proračuna** z obrazložitvami, ki mora biti obvezno sestavljen iz finančnih načrtov neposrednih proračunskih uporabnikov, ki morajo biti izdelani po predpisani programski klasifikaciji, ki nam pove **ZA KAJ** (za katere programe) se porabljajo sredstva **in KDO JIH PORABLJA** (kateri proračunski uporabniki). V posebnem delu tako proračunski uporabniki opredelijo potrebna sredstva za uresničevanje ciljev na svojih področjih delovanja. V tem smislu predstavlja posebni del proračuna zbir finančnih načrtov proračunskih uporabnikov.
- **Načrt razvojnih programov** je tretji del proračunske dokumentacije. Sestavljajo ga večletni načrti oziroma plani razvojnih programov. Razlika med finančnimi načrti neposrednih uporabnikov določenega proračunskega leta in načrti razvojnih programov je v tem, da se v načrtih razvojnih programov prikaže še vire financiranja in strukturo v celotnem času izvedbe posameznega programa. Načrt razvojnih programov, v nadaljevanju NRP se namreč izdelava za obdobje celotnega trajanja v načrt vključenih projektov in programov. Letno se dopolnjuje. Pripravi se za vse investicije, investicijske transfere in državne pomoči.

Za obravnavo in sprejem proračuna na Občinskem svetu smo pripravili

### **ODLOK**

#### **I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA (EKONOMSKA KLASIFIKACIJA)**

- A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV
- B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
- C. RAČUN FINANCIRANJA

#### **II. POSEBNI DEL PRORAČUNA**

Po neposrednih proračunskih uporabnikih, znotraj tega pa: po področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in podskupinah kontov

#### **III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV**

#### **IV. OBRAZLOŽITVE:**

- splošnega dela proračuna
- posebnega dela proračuna
- načrta razvojnih programov

Ob proračunu se predloži tudi:

1. Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Trzin za leti 2016 in 2017

## 2. Kadrovski načrt

Občinski svet sprejema hkrati odlok o proračunu in splošni in posebni del proračuna ter načrt razvojnih programov kot sestavne dele odloka. V 30 dneh po uveljavitvi proračuna se morajo dokumenti, ki niso skladni s sprejetim proračunom, uskladiti (načrt razvojnih programov). Načrt razvojnih programov se lahko uskladi z amandmaji že v postopku sprejemanja občinskega proračuna na občinskem svetu, tako da predlagatelj proračuna (župan) predlaga amandmaje, s katerimi se predlog načrta razvojnih programov uskladi s predlogom posebnega dela proračuna. Kadrovski načrt, usklajen s proračunom, sprejme predstojnik uprave samoupravne lokalne skupnosti najkasneje v 60 dneh po uveljavitvi proračuna. Kot samostojen dokument občinski svet sprejme tudi načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občine za leti 2016 in 2017.

Vse kar je povezano s posameznimi programi, podprogrami in postavkami, je razvidno iz Obrazložitve proračuna, ki sledi v nadaljevanju.

### **FINANČNE POSLEDICE:**

Sprejem Proračuna Občine Trzin za leto 2017 sam po sebi ne prinaša nobenih dodatnih finančnih posledic, ki bi ne bile predvidene v proračunu, saj so vsi prihodki in odhodki predvideni v predlaganih aktih in so potemtakem skladni s proračunom. Prihodki Proračuna Občine Trzin za leto 2017 znašajo 4.042.095 EUR, odhodki pa 3.401.368 EUR. Presežek v letu 2017 znaša 640.727 EUR in bo v celoti prištet k stanju sredstev na računu, ki na dan 31.12.2016 znaša 2.494.047 EUR.

### **Predlog sklepa:**

Občinski svet Občine Trzin je na podlagi 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), Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13 in 55/15 - ZFisP), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 - uradno prečiščeno besedilo, 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 - ZUUJFO) in Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo 2 in 8/06) na 10. redni seji, dne 16. decembra 2015 sprejel

### **SKLEP**

Občinski svet Občine Trzin je na 10. redni seji dne 16.12.2015 obravnaval predlog Proračuna Občine Trzin za leto 2017, predložen v obliki Odloka o Proračunu Občine Trzin za leto 2017, predloga splošnega dela in posebnega dela Proračuna Občine Trzin za leto 2017, predloga Načrta razvojnih programov Občine Trzin za leto 2017-2020 in Obrazložitev Proračuna Občine Trzin za leto 2017 kot celote.

Občinski svet soglaša, da je predlog Proračuna Občine Trzin za leto 2017 primerna osnova za pripravo predloga Proračuna Občine Trzin za leto 2017 za drugo obravnavo in nalaga predlagatelju, da ob pripravi predloga za drugo obravnavo izpelje javno razpravo v skladu s 151. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Trzin in v okviru možnosti upošteva pripombe in predloge iz razprav na sejah delovnih teles Občinskega sveta, seje Občinskega sveta ter javne razprave.

Ta sklep se objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin in začne veljati naslednji dan po objavi.

Številka: 10-8/2015

Datum: 16.12.2015

ŽUPAN  
Peter Ložar l.r.