



Številka: 410-6/2022-2

Datum: 6. 6. 2022

OBČINSKEMU SVETU OBČINE MENGEŠ**ZADEVA: PREDLOG ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2023 – I. obravnava****PРАВNA PODLAGA:** 29. člen 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), 29. člen 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) in 17. člen Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 1/15).**PREDLAGATELJ:** Franc Jerič, župan**POROČEVALCI:** Franc Jerič, župan; Anja Kuret s sodelavci.**NAMEN:** Obravnava in sprejem**PREDLOG SKLEPA:****Občinski svet Občine Mengeš sprejme Sklep o sprejemu Odloka o proračunu Občine Mengeš za leto 2023 v prvi obravnavi v predloženem besedilu.****PRILOGE:**

1. Odlok o proračunu Občine Mengeš za leto 2023;
2. Tabele - Splošni in Posebni del poročaja Občine Mengeš za leto 2023;
3. Tabele - Načrt razvojnih programov 2023 – 2026;
4. Izpis odhodkov za leto 2023 po funkcionalni klasifikaciji;
5. Obrazložitev proračuna Občine Mengeš za leto 2023;
6. Letni program pridobivanja in razpolaganja nepremičnin za leto 2023

OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA ZA LETO 2023

Ker bodo v letu 2022 v občinah volitve velja izpostaviti, da lahko, na podlagi 61. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21 in 206/21 – ZDUPŠOP), občine proračun za prihodnje leto pripravljajo in sprejemajo tudi zunaj mandatnega obdobja, za katerega je občinski svet izvoljen.

Gradivo za prvo obravnavo predloga Odloka o proračunu Občine Mengeš za leto 2023 (v nadaljevanju »predlog odloka«), je sestavljeno v skladu s predpisi s področja javnih financ. Podlago za pripravo predloga proračuna Občine Mengeš za leto 2023 (v nadaljevanju »predlog proračuna«) predstavljajo temeljna izhodišča, ki so bila poslana s strani Ministrstva za finance ter Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2021, Urada za makroekonomske analize in razvoj.

Na podlagi predhodnih izračunov primerne porabe, dohodnine, finančne izravnave in sredstev za uravnoteženo razvitost občin za leto 2023, je bila pri pripravi predloga proračuna upoštevana povprečnina v višini 647,00 EUR, vrednost dohodnine, ki pripada občini v višini 4.828.877,00 EUR ter vrednost sredstev za uravnoteženje razvitosti občin v višini 55.632,00 EUR. Finančna izravnava za obravnavano leto občini ne pripada.

Ob pripravi občinskega proračuna in na podlagi izhodišč, ki veljajo za občinski proračun, so na podlagi 27. člena ZJF predloge svojih finančnih načrtov predložili tudi posredni uporabniki občinskega proračuna (kot so javni zavodi, skladi in agencije, katerih ustanovitelj je občina). V Občini Mengeš so to Osnovna šola Mengeš in VVZ Vrtec Mengeš, Osnovna šola Roje, Glasbena šola Domžale, Knjižnica Domžale, Zdravstveni dom Domžale in Skupni organ občin Medobčinski inšpektorat in redarstvo.

V skladu z določili Zakona o javnih financah se Občinskemu svetu v sprejem poleg predloga odloka, prilaga splošni in posebni del proračun, načrt razvojnih programov za obdobje 2023-2026, obrazložitve proračuna v katerem je zajet tudi kadrovski načrt za leti 2023 in 2024 ter letni program pridobivanja in razpolaganja nepremičnin za leto 2023.

Predlok odloka opredljuje višino splošnega dela proračuna in strukturo posebnega dela proračuna, izvrševanje proračuna (pooblastila županu pri izvrševanju proračuna; določitev zgornje meje sredstev splošne proračunske rezervacije, o uporabi katere na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča župan; določitev namenov in največjega obsega obveznosti, ki zahtevajo plačilo v naslednjih letih in jih lahko neposredni uporabnik prevzame v tekočem letu ter spreminjanje načrta razvojnih programov, določitev meje do katere se lahko prerazporeja proračunska sredstva), posebnosti upravljanja in prodaje in finančnega premoženja države (določitev višine dolga, ki ga lahko župan delno ali v celoti odpiše, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve) in obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja (višina zadolžitve občine za izvrševanje proračuna in izdanih poroštev občine posrednim uporabnikom in javnim podjetjem, katerih ustanoviteljica je občina, ter pogoji za izdajo poroštev; višina zadolžitve in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna – javnih zavodov, javnih skladov in agencij, javnih gospodarskih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, ter drugih pravnih oseb, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv; višina zadolžitve občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna).

Pri pripravi predloga proračuna so se upoštevale klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov, in sicer institucionalna, ekonomska, programska in funkcionalna klasifikacija. Splošni del proračuna sestavljajo: bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednega uporabnika – občinske uprave, in sicer po področjih proračunske porabe iz Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov in po proračunskih postavkah – kontih. Obrazložitev posebnega dela je podana po proračunskih uporabnikih (1000-občinski svet, 2000-nadzorni odbor, 3000-župan in 4000-občinska uprava) in programski klasifikaciji za vsakega proračunskega uporabnika. V načrtu razvojnih programih so načrtovani izdatki proračuna za investicije (konto 42 in 43) in državne pomoči po posameznih programih, letih in virih financiranja.

Pri pripravi predloga proračuna je bilo prednostno upoštevano zagotavljanje sredstev za zakonske obveznosti in za dokončanje že začelih investicij ter investicij, za katere pričakujemo sofinanciranje z nepovratnimi sredstvi.

Predvidena sredstva na prihodkovni strani so nam služila kot osnova za izhodišče pri planu odhodkov oziroma potrebnih sredstev za posamezne proračunske uporabnike. Planiranje odhodkov smo se lotili restriktivno. Ocene na posameznih proračunskih postavkah temeljijo na poznavanju potreb, na podlagi dosedanjih izkušenj ter na podlagi ocenjene realizacije proračuna za leto 2022.

FINANČNE POSLEDICE:

Na podlagi sedmega odstavka 2. člena ZJF in 3. člena Zakona o fiskalnem pravilu (Ur. list RS št. 55/15) mora biti proračun uravnotežen med prejemki in izdatki. To pomeni, da morajo biti v vseh treh bilancah proračuna (bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja) celotni prejemki proračuna usklajeni s celotnimi izdatki proračuna. Glede na predvideno realizacijo v letu 2022 smo ocenili, da bo stanje sredstev za prenos v leto 2023 znašalo 0,00 EUR. S predlogom proračuna se v bilanci prihodkov in odhodkov tako načrtuje primanjkljaj v višini 3.592.792,00 EUR, ki se pokriva z načrtovanim najemom kredita v računu financiranja v višini 4.000.000,00 EUR.

Franc Jerič
župan