



Občina  
Cerkevjak

**Predlog**

**PRORAČUN OBČINE  
CERKVENJAK  
za leto 2019**

2. OBRAVNAVA

**Poročilo o sodelovanju javnosti**

Javna razprava o predlogu Odloka o proračunu Občine Cerkevjak za leto 2019 je trajala od 19.12.2018 do 21.1.2019.

Na podlagi 29. člena Zakona o javnih financah-ZJF (Ur. l. RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 in 30/18) in 15. člena Statuta Občine Cerkevjak (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 46/16), Občinski svet Občine Cerkevjak, sprejme na svoji 3. redni seji dne 30. 1. 2019 naslednji

## **ODLOK O PRORAČUNU OBČINE CERKVENJAK ZA LETO 2019**

### 1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen  
(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Cerkevjak 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)

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 kontov/Konto

Proračun leta 2019 v EUR

<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</b>	<b>1.986.996</b>
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	1.728.708
70 DAVČNI PRIHODKI	1.456.164
700 Davki na dohodek in dobiček	1.351.187
703 Davki na premoženje	68.363
704 Domači davki na blago in storitve	36.614
706 Drugi davki	0
71 NEDAVČNI PRIHODKI	272.544
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	43.624
711 Takse in pristojbine	3.000
712 Globe in druge denarne kazni	2.850
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	20.400
714 Drugi nedavčni prihodki	202.670
72 KAPITALSKI PRIHODKI	0
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
721 Prihodki od prodaje zalog	0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	0
73 PREJETE DONACIJE	0

730	Prejete donacije iz domačih virov	0
731	Prejete donacije iz tujine	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	258.289
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	258.289
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>		<b>2.232.153</b>
40	TEKOČI ODHODKI	649.911
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	215.186
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	34.947
402	Izdatki za blago in storitve	386.797
403	Plačila domačih obresti	3.982
409	Rezerve	9.000
41	TEKOČI TRANSFERI	679.196
410	Subvencije	19.000
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	488.690
412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	60.521
413	Drugi tekoči domači transferi	110.985
414	Tekoči transferi v tujino	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	863.166
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	863.166
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	39.879
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	31.879
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	8.000
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.) (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</b>		<b>-245.157</b>

## **B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

Skupina/Podskupina kontov/Konto/	Proračun leta 2019 v EUR
	0
IV. PREJETA VRAČILA	
DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
750 Prejeta vračila danih posojil	0
751 Prodaja kapitalskih deležev	0
752 Kupnine iz naslova privatizacije	0
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
440 Dana posojila	0
441 Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	0
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0

443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih 0  
in drugih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti

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

### C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/Podskupina kontov/Konto/	Proračun leta 2019 v EUR
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	260.468
50 ZADOLŽEVANJE	260.468
500 Domače zadolževanje	260.468
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	73.841
55 ODPLAČILA DOLGA	73.841
550 Odplačila domačega dolga	73.841
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE ) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)- ali 0 ali +	-58.530
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	186.627
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	245.157
<hr/>	
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA	
9009 Splošni sklad za drugo	58.530

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, konte ter podkonte), določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - podkontov in načrt razvojnih programov sta priložni k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Cerkevjak.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

### 3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen  
(izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - podkonta.

4. člen  
(namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem odstavku 43. čl. ZJF, tudi prihodki iz naslova požarne takse, turistične takse in koncesijske dajatve.

5. člen  
(prerazporejanje pravic porabe)

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

O prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami in konti odloča župan, če s tem ni bistveno ogroženo izvajanje nalog, za katere so bila sredstva namenjena.

Župan s polletnim poročilom o izvrševanju proračuna in konec leta z zaključnim računom, poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu in 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 90 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

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 30 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Omejitve iz prvega in drugega 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 ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz predpristopnih pomoči, popristopnih pomoči in sredstev drugih donatorjev.

Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

## 7. člen

(spremljanje in spreminjanje načrta razvojnih programov)

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 predstojnik neposrednega uporabnika (župan oziroma v primeru ožjih delov občin svet ali predsednik sveta, če je tako določeno v statutu) lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. 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.

8. člen  
(proračunski skladi)

Proračunski sklad je podračun proračunske rezerve, oblikovane po ZJF.  
Proračunska rezerva se v letu 2019 oblikuje v višini 5.000 EUR.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA  
OBČINE

9. člen  
(odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2019 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 250,00 EUR.

Obseg sredstev se v primerih, ko dolg do posameznega dolžnika neposrednega uporabnika ne presega stroška 2,00 EUR, 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 in izdanih poroštev)

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 v višini 260.468 EUR, od tega 70.468 EUR pri državnem proračunu in 190.000 EUR pri ostalih kreditodajalcih.

O obsegu poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Občina Cerkljenjak, v vsakem posamičnem primeru odloča občinski svet.

Javna podjetja, katerih ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica je občina Cerkljenjak ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, se lahko v letu 2019 zadolžijo do višine, o kateri bo na podlagi predloga o višini zadolžitve s strani teh oseb odločal občinski svet.

11. člen  
(obseg zadolževanja občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna)

Za potrebe upravljanja občinskega dolga se občina lahko v letu 2019 zadolži do višine 5 % zadnjega sprejetega proračuna.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

12. člen  
(začasno financiranje v letu 2020)

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

13. člen  
(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-0013/2018  
Cerkevjak, 30. 1. 2019

ŽUPAN OBČINE CERKVENJAK  
Marjan Žmavc

## ***Obrazložitev sprememb v proračunu za leto 2019 glede na 1. branje proračuna***

V tabelarnem delu proračuna je v stolpcu »Razlika« izražena sprememba med 1. in 2. branjem proračuna za leto 2019.

### **PRIHODKI**

Na prihodkovni strani so se skupni prihodki **zvišali za skupno 23.286,81 EUR** in sicer po kontih, kot izhaja iz izpisa splošnega dela proračuna. Glede na realizacijo v letu 2018 smo povišali prihodke v skupini »Domači davki na blago storitve« v višini 2.919,32 EUR, za 11.750 EUR smo povišali prihodke od premoženja in sicer najemnino za javno infrastrukturo (vodovodno omrežje), ki bi v letu 2019 morala pripadati v deležu 80% amortizacije občinskemu proračunu (v letu 2018 si je najemnik zadrževal del najemnine za vlaganja v javno infrastrukturo). Nadalje smo uvrstili prihodek v višini 2.600 EUR iz naslova odškodninskega zahtevka pri premoženjskem zavarovanju (strojelom pri čistilni napravi), ki je bilo načrtovano že v letu 2018, vendar je bilo s strani Zavarovalnice realizirano šele v januarju letošnjega leta. Prav tako v celoti ni bilo realizirano izplačilo prihodkov iz naslova sofinanciranja projektne dokumentacije za investicijo »obnova regionalne ceste in pločnika« - skupni znesek sofinanciranja je znašal 25.205,81 EUR, od tega je bilo v decembru s strani sofinancerja DRSI nakazano 19.588,32 EUR, razlika v višini 5.617,49 EUR pa je bila nakazana v januarju letošnjega leta.

### **ODHODKI**

Na odhodkovni strani je prišlo do povišanja v skupni višini 70.193,92 EUR.

Pretežno povišanje odhodkov je iz naslova povečanja investicije »Obnova regionalne ceste in pločnika RII-439«. Na podlagi najugodnejše ponudbe izvajalca znaša ponudbena vrednost 278.758,51 EUR. V 1. obravnavi smo imeli načrtovana sredstva v višini 230.000 EUR, vendar je prišlo v tem času do manjše spremembe projekta in sicer se bo dodatno zgradil še del pločnika v Brengovi (od pešpoti Slaček-Anžel-Dobaja) do uvoza v POC v Brengovi v dolžini cca. 400 m. Ker gre za spremembo projekta in dodatna dela, se je vrednost izvedbenih del povišala za cca. 48.000 EUR. Zaradi navedenega bo potrebno tudi višje zadolževanje od prvotno načrtovanega in sicer znaša novo zadolževanje 190.000 EUR, kar je dodatnih 30.000 EUR. Ostalo smo zagotovili iz naslova večjega prenosa ostanka sredstev na računu, kot smo načrtovali z oceno realizacije za leto 2018 (ocena je znašala 38.894,35 EUR, dejanski prenos sredstev pa znaša 58.530,28 EUR).

Do manjših sprememb je prišlo tudi na nekaterih drugih postavkah in sicer:

- 250,00 EUR je bilo potrebno zagotoviti še za plačilo stroškov lokalnih volitev, katerih računi so prišli šele v letošnjem letu;
- 620,00 EUR smo dodatno zagotovili na proračunski postavki za izplačilo sejnine podžupanu za opravljanje funkcije – na predlog župana se mu mesečno izplačilo poveča zaradi dodatnih nalog;
- 700,00 EUR smo dodatno zagotovili za plačilo stroškov zdravniških pregledov za zaposlene, katere morajo zaposleni opraviti v letošnjem letu;
- 500,00 EUR smo zagotovili dodatno za nakup opreme za potrebe turističnih prireditvev – na predlog občinskega sveta se zagotovijo sredstva za nakup miz in klopi za prireditve, 1.000 EUR je bilo prerazporejenih iz nakupa stojnic. Tako je za nakup garnitur miz in klopi skupno načrtovano 1.500 EUR;



- 1.250,00 EUR se dodatno zagotovi za tekoče in inv. vzdrževanje zdravstvene ambulante za nujna investicijsko-vzdrževalna dela – menjava svetil;
- 1.327,36 EUR se dodatno zagotovi za financiranje knjižnice Lenart; dne 14.1.2019 smo prejeli popravljen finančni načrt Knjižnice Lenart za leto 2019, iz katerega izhaja povišanje sredstev sofinanciranja zaradi postopnega povišanja plač v javnem sektorju, solidarnostno pomoč zaradi bolezni daljše od treh mesecev, napredovanja v strokovne nazive, jubilejno nagrado in odpravnino ob upokojitvi;
- Za 10.000 EUR smo morali povišati postavko za domsko varstvo invalidov, saj je v domu Hrastovec invalidna oseba, za katero v letu 2018 ni bilo potrebno doplačevati oskrbnine iz proračuna, v letu 2019 pa je bila s strani CSD Lenart izdana nova odločba, na podlagi katere znaša prispevek občine cca. 800 EUR mesečno;
- Za 5.500 EUR smo zaradi ostalih dodatnih potreb morali znižati postavko za tekoče in inv. vzdrževanje cest;
- 3.835,15 EUR smo morali dodatno zagotoviti za odkup zemljišč za potrebe odmere ceste v Brengovi (Kozar);
- 2.728,82 EUR smo morali dodatno zagotoviti za obrok odplačila kredita, ki je zapadel v plačilo v decembru leta 2018, vendar je bil zaradi napake plačan šele v januarju letošnjega leta;

Razlika med povišanjem prihodkov in odhodkov znaša 46.907,11 EUR ter dodatno odplačilo kredita v višini 2.728,82 EUR, kar je skupno 49.635,93 EUR, ki se zagotovi v višini 30.000 EUR iz naslova dodatnega zadolževanja ter 19.635,93 EUR iz naslova večjega prenosa ostanka sredstev na računu.

Zapisala:

Simona Kramberger