

MESTNA OBČINA CELJE



Proračun

20



ODLOK

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - UPB, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 11/18 - ZSPDSLS-130/18, 61/20 - ZIUZEOP-A in 80/20 - ZIUOOPE), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - UPB, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18 in 195/20 - odl. US in 18/23 - ZDU-10 in 76/23), 10., 19., 66. - 68. in 115. člena Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19) in 70. člena Poslovnika Mestnega sveta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 4/14) je Mestni svet Mestne občine Celje na 8. redni seji dne 13. 12. 2023 sprejel

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2024

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen

S tem odlokom se za Mestno občino Celje za leto 2024 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

(1) V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov.

(2) Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih (v eurih):

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	S K U P A J P R I H O D K I (70+71+72+73+74+78)	80.832.401
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	66.292.255
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	44.259.389
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	31.048.958
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	11.993.922
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.216.509
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	22.032.866
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	17.518.391
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	68.000
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	490.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	461.640
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	3.494.835
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	5.602.500
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	2.232.500
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	3.370.000
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	12.801
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	12.801
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	8.762.202
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	7.662.386
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	1.099.816
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV (782+786+787)	162.643
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	0
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	162.643
II.	S K U P A J O D H O D K I (40+41+42+43)	84.003.311
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	19.431.275
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	4.883.263
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	759.900
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	10.703.112
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	1.585.000
409	REZERVE	1.500.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413+414)	32.427.004
410	SUBVENCIJE	4.261.130
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	12.908.800
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.690.723
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	13.566.351
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	30.687.674
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	30.687.674
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	1.457.358
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	686.000
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	771.358
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-3.170.910
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75 IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44 V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	60.000
440	DANA POSOJILA	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	60.000
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	-60.000
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50 VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	6.500.000
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	6.500.000
55 VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	3.887.689
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	3.887.689
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-618.599
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	2.612.311
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	3.170.910
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	1.230.486

(3) 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 podkonte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

(4) Posebni del proračuna do ravni podkontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Mestne občine Celje <http://moc.celje.si/>.

(5) Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen

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

4. člen

(1) Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena in prvem odstavku 80. člena ZJF tudi naslednji prihodki:

- požarna taksa,
- državna sredstva, evropska sredstva in sredstva drugih sofinancerjev za investicije in tekoče zadeve, vključno s sredstvi za odpravo posledic škode po naravnih nesrečah (Ujme 2023),
- turistična taksa,
- lastna sredstva krajevnih skupnosti in mestnih četrti, ki se uporabljajo za namene, določene v finančnem načrtu posamezne krajevne skupnosti oziroma mestne četrti,
- komunalni prispevek.

(2) Če je bil v tekočem letu vplačan namenski prejemek, izdatek pa ni bil realiziran, se pravica porabe na proračunski postavki, ki ni bila porabljena v tekočem letu, prenese v naslednje leto za isti namen.

5. člen

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

(2) O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna (finančnem načrtu neposrednega uporabnika) znotraj področij proračunske porabe odloča na predlog neposrednega uporabnika župan, pri čemer povečanje ali zmanjšanje posameznega podprograma ali glavnega programa ne sme presegati 30 % načrtovanih sredstev tega podprograma ali glavnega programa v sprejetem proračunu.

(3) Župan s poročilom o izvrševanju proračuna ob polletju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2024 in njegovi realizaciji.

6. člen

(1) Župan lahko med izvrševanjem proračuna odpre novo proračunsko postavko, če so izpolnjeni pogoji iz 32. člena Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 - ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 - ZZNSPP in 149/22),

ki se na podlagi drugega odstavka 1. člena navedenega pravilnika smiselno uporablja tudi za občine.

(2) Sredstva za plačilo obveznosti, ki niso bile načrtovane ali niso bile načrtovane v zadostnem obsegu, se lahko začasno zagotovijo tudi iz sredstev splošne proračunske rezervacije, če obseg sredstev na tej proračunski postavki to dopušča.

(3) Pri pripravi rebalansa proračuna se dodeljena sredstva razporedijo v finančni načrt neposrednega proračunskega uporabnika.

(4) V okviru že odprte proračunske postavke se lahko odpre nov podkonto. Pravice porabe na novem podkontu se zagotovijo z razporeditvijo v okviru proračunske postavke ali s prerazporeditvijo iz druge proračunske postavke.

7. člen

(1) Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu za projekte, ki so vključeni v veljavni načrt razvojnih programov, odda javno naročilo za celotno vrednost projekta, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

(2) Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih na podskupinah kontov znotraj podprogramov ne sme presegati 80 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

(3) 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 najemnika, in prevzemanje obveznosti za pogodbe za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov in sredstev drugih donatorjev ter pripadajočih postavk slovenske udeležbe.

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

8. člen

(1) Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

(2) Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitev novih projektov v načrt razvojnih programov in druge spremembe projektov.

(3) O spremembi vrednosti veljavnih projektov do 20 % izhodiščne vrednosti odloča župan. Mestni svet odloča o uvrstitvi novih projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20 % izhodiščne vrednosti projektov.

9. člen

(1) V skladu z drugim odstavkom 84. člena Statuta Mestne občine Celje so posamezni pravni posli, ki jih sklepajo krajevne skupnosti in mestne četrti do višine 10.000,00 eurov z DDV, veljavni brez soglasja župana.

(2) Pravni posli, sklenjeni v nasprotju s prejšnjo določbo, so nični.

10. člen

V skladu z 42. členom ZJF se oblikuje splošna proračunska rezervacija v višini 800.000,00 eurov. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan.

11. člen

(1) V skladu z 49. členom ZJF se oblikuje proračunska rezerva v višini 200.000,00 eurov.

(2) Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF in do višine 50.000,00 eurov župan ter o tem s pisnimi poročili obvešča mestni svet.

12. člen

(1) V skladu z Odlokom o proračunskem skladu za izvedbo investicij in investicijskega vzdrževanja infrastrukture v Mestni občini Celje se v letu 2024 oblikuje sklad v višini 500.000,00 eurov.

(2) Sredstva sklada se lahko v letu 2024 porabijo v višini do 500.000,00 eurov za nakup nepremičnin po predkupni pravici ter v višini do 1.000.000,00 eurov za vgradnjo kondenzacijske turbine na RCERO Toplarna. Preostala zbrana sredstva sklada se lahko prenesejo v naslednje leto.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA

13. člen

(1) Če so izpolnjeni pogoji 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2024 odpíše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 10.000,00 eurov. Odpisi dolgov na podlagi stečajev pravnih oseb in osebnih stečajev se ne štejejo v obseg odpisov dolgov po tem členu. Kot dolgovi po tem členu se ne štejejo dolgovi do občine iz naslova obveznih dajatev.

(2) Obseg sredstev se v primerih, ko dolg posameznega dolžnika do 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

14. člen

(1) 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 2024 lahko zadolži do višine 6.500.000,00 eurov.

(2) Mestna občina Celje v letu 2024 ne bo izdajala poroštev.

(3) Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv se v letu 2024 lahko zadolžijo, in sicer: JZ Socio Celje za namen tekočega poslovanja v višini 100.000,00 eurov za dobo 1 leta.

(4) Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv v letu 2024 ne bodo izdajali poroštev.

15. člen

Za potrebe upravljanja občinskega dolga se občina lahko v letu 2024 zadolži do višine 12.321.732,00 eurov.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

16. člen

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Celje v letu 2025, če bo začasno financiranje potrebno, se uporabljata ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

17. člen

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

Matija Kovač
župan

Številka zadeve: 410-26/2023

Datum: 13. december 2023