

MESTNA OBČINA CELJE



Rebalans proračuna

20

VSEBINA:

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA MO CELJE ZA LETO 2023
SPLOŠNI DEL REBALANSA PRORAČUNA
ODHODKI PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI
POSEBNI DEL REBALANSA PRORAČUNA
NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV
OBRAZLOŽITVE REBALANSA PRORAČUNA

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 - ZSPDLS-130/18, 61/20 - ZIUZEOP-A in 80/20 - ZIUOOPE), 6. točke 40. 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), 10., 19., 66. - 68. in 115. člena Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19) in 76. člena Poslovnika Mestnega sveta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 4/14) je Mestni svet Mestne občine Celje na 5. redni seji dne 21. 06. 2023 sprejel

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2023

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen

S tem odlokom se za Mestno občino Celje za leto 2023 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)	79.991.540
		TEKOČI PRIHODKI (70+71)	62.907.832
70		DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	41.665.089
700		DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	30.210.473
703		DAVKI NA PREMOŽENJE	10.271.100
704		DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.183.516
71		NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	21.242.743
710		UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	16.075.346
711		TAKSE IN PRISTOJBINE	53.000
712		GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	493.000
713		PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	480.501
714		DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	4.140.896
72		KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	6.426.968
720		PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	3.256.968
722		PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	3.170.000
73		PREJETE DONACIJE (730+731)	10.100
730		PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	10.100

74		TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	10.598.040
740		TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	8.270.743
741		PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	2.327.297
78		PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	48.600
787		PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	48.600
	II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	84.088.573
40		TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	19.397.071
400		PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	4.890.748
401		PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	720.460
402		IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	11.425.158
403		PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	1.095.000
409		REZERVE	1.265.705
41		TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	30.692.261
410		SUBVENCIJE	4.025.130
411		TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	12.345.531
412		TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.577.928
413		DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	12.743.672
42		INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	32.714.465
420		NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	32.714.465
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	1.284.776
431		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	333.468
432		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	951.308
	III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I. - II.)	-4.097.033
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
44	V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	61.000
441		POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	61.000
	VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	-61.000
C. RAČUN FINANCIRANJA			
50	VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	5.000.000
500		DOMAČE ZADOLŽEVANJE	5.000.000
55	VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	3.636.627
550		ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	3.636.627
	IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-2.794.660
	X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	1.363.373
	XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	4.097.033
	XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	3.337.661

(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 ZJF, tudi naslednji prihodki:

- požarna taksa,
- državna sredstva, evropska sredstva in sredstva drugih sofinancerjev za investicije in tekoče zadeve,
- 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,
- najemnine za stanovanja in poslovne prostore,
- najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo.

(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 glavnega programa ne sme presegati 30 % načrtovanih sredstev 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 2023 in njegovi realizaciji.

6. 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 za investicijske odhodke in investicijske transfere 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 na najemnika, in prevzemanje obveznosti za pogodbe 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 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.

7. 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.

8. 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 5.000,00 eurov z DDV, veljavni brez soglasja župana.

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

9. člen

V skladu z 42. členom ZJF se oblikuje splošna proračunska rezervacija v višini 715.705,00 eurov. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan.

10. člen

(1) V skladu z 49. členom ZJF se oblikuje proračunska rezerva v višini 50.000,00 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 iz prejšnjega odstavka župan ter o tem s pisnimi poročili obvešča mestni svet.

11. člen

(1) V skladu z Odlokom o proračunskem skladu za izvedbo investicij in investicijskega vzdrževanja infrastrukture v Mestni občini Celje se v letu 2023 oblikuje sklad v višini 500.000,00 eurov.

(2) Sredstva sklada se lahko v letu 2023 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

12. člen

(1) Če so izpolnjeni pogoji 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2023 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 10.000,00 eurov.

(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

13. 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 2023 lahko zadolži do višine 5.000.000,00 eurov.

(2) Mestna občina Celje v letu 2023 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 2023 lahko zadolžijo, in sicer: JZ Socio Celje za namen tekočega poslovanja v višini 150.000,00 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 2023 ne bodo izdajali poroštev.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

14. člen

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Celje v letu 2024, če bo začasno financiranje potrebno, se uporabljata ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

15. člen

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

Matija Kovač
župan

Številka zadeve: 410-25/2023
Datum: 21. junij 2023