

MESTNA OBČINA CELJE



Rebalans proračuna

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 - 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 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 13/18, 195/20 - odl. US, 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 76. člena Poslovnika Mestnega sveta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 4/14) je Mestni svet Mestne občine Celje na 7. redni seji dne 15. 11. 2023 sprejel

ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2023 (2)

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.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	72.972.308
		TEKOČI PRIHODKI (70+71)	56.524.314
70		DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	41.791.789
700		DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	30.210.473
703		DAVKI NA PREMOŽENJE	10.337.800
704		DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.243.516
71		NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	14.732.525
710		UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	11.464.341
711		TAKSE IN PRISTOJBINE	58.000
712		GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	405.000
713		PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	410.501
714		DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	2.394.683
72		KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	4.627.968
720		PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	3.127.968
722		PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	1.500.000
73		PREJETE DONACIJE (730+731)	10.100
730		PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	10.100
74		TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	11.744.171
740		TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	9.513.381
741		PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	2.230.790
78		PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV (782+786+787)	65.755
787		PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	65.755
	II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	76.382.856
40		TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	19.280.276
400		PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	4.597.128
401		PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	695.000
402		IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	11.693.225
403		PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	1.513.000
409		REZERVE	781.923
41		TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413+414)	30.320.616
410		SUBVENCije	4.084.265
411		TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	12.178.921
412		TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.543.321
413		DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	12.514.109
42		INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	25.307.188
420		NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	25.307.188
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	1.474.776
431		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	333.468
432		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	1.141.308
	III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-3.410.548
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB			
75	IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
44	V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	60.000
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)	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.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-2.107.175
	X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	1.363.373
	XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	3.410.548
		STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LEŠA	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 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 pokritje intervencijskih stroškov in 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 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) 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 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 na 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 5.000,00 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 231.923,00 eurov. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan.

11. člen

(1) V skladu z 49. členom ZJF se oblikuje proračunska rezerva v višini 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 135.000,00 eurov župan ter o tem s pisnimi poročili obvešča mestni svet. V navedeni vsoti je vključena tudi uporaba sredstev za izplačila delne ali celotne višine nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, skladno s 120. členom Zakona o intervencijskih ukrepih za odpravo posledic poplav in zemeljskih plazov iz avgusta 2023 (Ur. l. RS, št. 95/2023).

12. 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. 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 2023 odpiše 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 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

15. 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.

16. člen

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

Matija Kovač
župan

Številka zadeve: 410-27/2023

Datum: 15. november 2023