



**Občina Sveta Trojica
v Slovenskih goricah**

Številka: 410-3/2020-3

Datum: 15.6.2020

**NAVODILA IN IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PRORAČUNA
OBČINE SVETA TROJICA V SLOVENSKIH GORICAH
ZA LETO 2021 IN 2022**

1. UVOD

V skladu z 18. členom ZJF je potrebno posrednim in neposrednim proračunskim uporabnikom posredovati navodila, ki temeljijo na temeljnih izhodiščih in predpostavkah, ki jih občini posreduje pristojno ministrstvo. Torej navodila so namenjena posrednim in neposrednim proračunskim uporabnikom z namenom pridobitve predlogov financiranja le teh.

Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov v 2. in 3. členu določa, da so **neposredni uporabniki** državnega oziroma občinskih proračunov:

- državni ter občinski organi in organizacije, vključno z občinsko upravo, ki so ustanovljeni z zakonom, občinskim odlokom ali drugim pravnim aktom (5. in 6. točka prvega odstavka 3. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021, 36/20 - ZIUJP in 61/20 - ZDLGPE; v nadaljevanju ZJF) in
- ožji deli občin, ki so pravne osebe (prvi odstavek 1. člena ZJF).

Neposredni uporabniki Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah so:

- Občinska volilna komisija,
- Občinski svet,
- Župan,
- Nadzorni odbor,
- Občinska uprava,
- Občinska uprava – komunalna dejavnost,
- Režijski obrat.

Posredni uporabniki državnega ali občinskega proračuna (v nadaljnjem besedilu: posredni uporabniki) so pravne osebe:

- ki so organizirane v pravno organizacijski obliki javni zavod, javna agencija ali javni sklad,
- katerih ustanovitelj in lastnik je država oziroma občine,
- ki izvajajo javno službo, dejavnost v javnem interesu ali druge naloge, s katerimi se izvajajo javne funkcije in
- ki sredstva za financiranje pridobivajo iz državnega ali občinskih proračunov, Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije ali Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije in drugih virov.

Kot posredni uporabniki se obravnavajo tudi:

- Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije in Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije;
- javni zavodi, javne agencije ter javni skladi, katerih ustanovitelji so posredni uporabniki;
- samoupravne narodnostne skupnosti in
- kmetijskogozdarska zbornica ter javni zavodi, katerih ustanovitelj je Kmetijskogozdarska zbornica.

Kot posredni uporabnik državnega ali občinskega proračuna se ne šteje pravna oseba, ki je organizirana kot delniška družba, družba z omejeno odgovornostjo, javni gospodarski zavod, ali v drugi pravnoorganizacijski obliki, čeprav ima v firmi besedo zavod, sklad ali agencija.

Posredni uporabniki Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah so:

- Knjižnica Lenart,
- Zdravstveni dom Lenart,
- Razvojna agencija Slovenske gorice,
- Osnovna šola in vrtec Sveta Trojica,
- Javni zavod Sveta Trojica.

2. PРАВNA PODLAGA ZA SPREJEM PRORAČUNA

Področje javnih financ, računovodstva in nadzora državnih pomoči urejajo številni predpisi. Ti predpisi se uporabljajo tako pri pripravi državnega proračuna kot tudi pri pripravi občinskih proračunov. Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov se uporabijo naslednje predpise:

- Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021, 36/20 - ZIUJP in 61/20 - ZDLGPE; v nadaljevanju ZJF);
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 - ZPIZ-2, 104/12 - ZIPRS1314, 105/12, 8/13, 25/13 - odl. US, 46/13 - ZIPRS1314-A, 47/13 - ZOPRZUJF, 56/13 - ZŠtip-1, 63/13 - ZOsn-I, 63/13 - ZJAKRS-A, 63/13 - ZIUPTDSV, 63/13, 99/13 - ZUPJS-C, 99/13 - ZSVarPre-C, 101/13 - ZIPRS1415, 107/13 - odl. US, 101/13 - ZDavNepr, 32/14 - ZVV-D, 55/14, 85/14, 95/14, 16/15 - odl. US, 24/15 - odl. US, 57/15, 69/15, 90/15, 102/15, 104/15, 66/16, 55/16, 63/16 - ZDoh-2R, 27/17, 77/17 - ZMVN-1, 17/18, 17/19, 33/19 - ZMVN-1A, 72/19, 82/19; v nadaljevanju: ZUJF);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 36/20 - ZIUJP, 49/20 - ZIUZEOP, 61/20 - ZDLGPE);
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03);
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18);
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00);
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06 in 108/08) in
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi predpise:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE; v nadaljevanju: ZR);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18 in 79/19).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov moramo upoštevati:

- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16; v nadaljevanju: UEM),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04; v nadaljevanju: ZSDrP).

Pri pripravi dokumentov proračuna, ki se nanašajo na pripravo kadrovskega načrta občine upoštevajo:

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 - uradno prečiščeno besedilo, 69/08 - ZTFI-A, 69/08 - ZZavar-E, 65/08, 40/12 - ZUJF, 49/20 - ZIUZEOP in 61/20 - ZIUZEOP-A; v nadaljevanju: ZJU).

Pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem pa morajo občine upoštevati:

- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18, 79/18 in 61/20; v nadaljevanju: ZSPDSLS).

Priprava proračuna za leto 2021 in 2020 bo izhajala iz ocene realizacije proračuna za tekoče leto 2020 tako na prihodkovni kakor tudi na odhodkovni strani. Upoštevana bodo izhodišča, ki nam jih je posredovalo Ministrstvo za finance za pripravo predlogov proračunov, pripravljen je *Proračunski priročnik za pripravo proračunov občine za leti 2020 in 2021*. Občina si je s strani Ministrstva za finance pridobila mnenje glede sprejema proračuna za leto 2021 in 2022. Mnenje prejeto z dne 6.5.2020 pojasnjuje, da župan lahko v letu 2020 na podlagi 13. a člena ZJF, ker mandatno obdobje 2018 – 2022, za katerega je bil izvoljen občinski svet, še ni poteklo, in v roku iz 28. člena ZJF predloži občinskemu svetu skupaj s predlogom proračuna za leto 2021 tudi predlog proračuna za leto 2022.

Pri sami pripravi proračuna bomo prav tako upoštevali vse usmeritve za pripravo proračuna in predlogov finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna po klasifikaciji javnofinančnih prejemkov in izdatkov, usmeritve za strukturo proračuna (bilance, načrt razvojnih programov) in usmeritve za pripravo obrazložitve bilanc in načrta razvojnih programov.

3. SPLOŠNO O PRORAČUNU

Proračun je normativni akt, s katerim občina izkazuje vse prejemke in izdatke za financiranje javne porabe v okviru proračunskega leta. Proračun ureja upravljanje in uporabo finančnega premoženja, vseh prejemkov in izdatkov v proračunskem letu, naložb finančnih virov v druge oblike premoženja in upravljanje z javnim dolgom občine. Proračun sprejema najvišji organ oblasti, na državni ravni je to Državni zbor, v lokalni skupnosti pa sprejema proračun Občinski svet. Za spremljanje smotrnosti in namenskosti porabe proračunskega denarja je ustanovljeno Računsko sodišče, ki deluje kot samostojna in neodvisna institucija. Iz vsebinskega vidika je proračun temeljni finančni instrument, s katerim občina opredeli izvajanje svojih osnovnih nalog. Javni izdatki se v proračunu razvrščajo po namenih in po nosilcih v posamezne vrste izdatkov in se črpajo na podlagi posebnih postopkov in predpisov, ki veljajo za področje javnih financ.

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. S tem aktom se določijo programi občinskih organov in sredstva za izvedbo teh programov. Pri določitvi proračuna občine je potrebno upoštevati makroekonomski okvir, v katerem se določi fiskalna kapaciteta občine (ocena davčnih in nedavčnih prihodkov). Na podlagi prioritet se določi okvirni obseg in razrez proračuna po ključnih funkcijah občine, ki se podrobneje opredeli v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov proračuna in predstavljajo za neposredne uporabnike zgornjo mejo pravic porabe (pravica porabe je pravica neposrednega uporabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki – kontu).

Zaradi jasnega ločevanja pojmov proračun, spremembe proračuna in rebalans proračuna pojasnjujemo na podlagi 3. člena ZJF:

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **spremembe proračuna** je akt o spremembah in dopolnitvah državnega oziroma občinskega proračuna, ki ga vlada predloži v sprejem državnemu zboru oziroma župan občinskemu svetu pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med letom.

Proračun se sprejema v roku, ki omogoča uveljavitev s 1. januarjem leta, za katero se sprejema. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij in nalog občine začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto in za iste programe kot v preteklem letu (začasno financiranje). Prav tako mora Občinski svet pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša, sprejeti spremembe občinskega proračuna. Če spremembe proračuna niso sprejete pred začetkom leta, na katerega se že sprejeti proračun nanaša, se izvršuje sprejeti proračun. Če se proračun oziroma spremembe proračuna v teku proračunskega leta ne uravnotežijo, kljub izvajanju ukrepov iz 40. člena ZJF, mora župan predlagati rebalans proračuna.

3.1 STRUKTURA IN OBRAZLOŽITVE PRORAČUNA

Predlog občinskega proračuna mora biti Občinskemu svetu predložen v naslednji vsebini in strukturi:

- Splošni del,
- Posebni del,
- Načrt razvojnih programov – NRP.

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA (po ekonomski klasifikaciji):

A. Bilanca prihodkov in odhodkov (v bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki, prejete donacije, transferni prihodki in prejeta sredstva iz Evropske unije ter na strani odhodkov pa vsi odhodki, ki zajemajo: tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke, investicijske transfere in plačila sredstev v proračun Evropske unije).

B. Račun finančnih terjatev in naložb (izkazujejo se vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in vsa porabljena sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih naložb).

C. Račun financiranja (izkazujejo se odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja. V računu financiranja se prav tako izkazujejo načrtovane spremembe denarnih sredstev na računih proračuna v proračunskem letu).

II. POSEBNI DEL PRORAČUNA (po neposrednih proračunskih uporabnikih):

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov. Posebni del proračuna pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev v finančnih načrtih posameznih neposrednih proračunskih uporabnikov in vključuje odhodke po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov ter proračunskih postavkah, kontih in podkontih.

III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

NRP občinskega proračuna je sestavni del proračuna in predstavlja njegov tretji del, v katerem so odhodki proračuna prikazani v obliki konkretnih projektov oziroma programov, za katere je načrt financiranja prikazan za prihodnja štiri leta. NRP tako predstavlja investicije in druge razvojne projekte ter državne pomoči v občini v štiriletnem obdobju oziroma do zaključka posameznega projekta. S tem dokumentom je v proračunsko načrtovanje vnešeno večletno planiranje izdatkov za te namene. V NRP so torej vključeni odhodki, ki odražajo razvojno politiko občine (iz dokumentov dolgoročnega razvojnega načrtovanja).

Glede na ekonomsko klasifikacijo se v načrt razvojnih programov občinskega proračuna obvezno vključijo izdatki, ki spadajo v naslednje skupine oziroma podskupine kontov:

- 42 – Investicijski odhodki (vključno s finančnim najemom),
- 43 – Investicijski transferi,
- 41 – Tekoči transferi (410 – Subvencije – del, ki predstavlja državno pomoč).

IV. OBRAZLOŽITEV

- splošnega dela proračuna,
- posebnega dela proračuna (finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna),
- načrta razvojnih programov.

PRORAČUN OBČINE

ODLOK

PRORAČUN – SPLOŠNI DEL

PRORAČUN – POSEBNI DEL

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV
OBRAZLOŽITVE:
SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA
POSEBNEGA DELA PRORAČUNA
NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

LETNI PROGRAM PRODAJE IN NAKUPA FINANČNEGA IN STVARNEGA PREMOŽENJA OBČINE

KADROVSKI NAČRT

3.2 KLASIFIKACIJE JAVNOFINANČNIH PREJEMKOV IN IZDATKOV

Pri pripravi proračuna se upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna morajo prikazovati prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

- institucionalni,
- ekonomski,
- programski,
- funkcionalni (COFOG).

Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov

Institucionalna klasifikacija javnofinančnih enot, ki so zajete v okviru sektorja države, daje odgovor na vprašanje, kdo porablja proračunska sredstva (katere institucije). Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna. Nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna so neposredni uporabniki občinskih proračunov, ki so določeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov. Vsaka občina glede na organiziranost svojih neposrednih proračunskih uporabnikov pripravi svojo institucionalno klasifikacijo neposrednih proračunskih uporabnikov, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov. Na splošno bo najbolj tipična razdelitev neposrednih proračunskih uporabnikov v občini na naslednje institucionalne enote: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava oziroma notranje organizacijske enote občinske uprave (oddelki, uradi, režijski obrat) in morebitni skupni organ občinske uprave.

Ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev in je temelj strukture proračuna.

Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov

Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi, za občine pa še podprogrami.

Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov ločimo tri nivoje:

- Področja proračunske porabe so področja delovanja države (izraženo preko izdatkov državnega proračuna), za katere je bila izoblikovana določena politika oziroma strategija.
- Glavni programi so splošni, širše definirani programi za izvajanje strateških ciljev (navadno srednjeročnih in dolgoročnih), za katere je bila izoblikovana določena politika oziroma strategija.
- Podprogrami so sestavni deli glavnega programa, ki imajo jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti (indikatorje). Vsak podprogram je v pristojnosti samo enega proračunskega uporabnika.

Področja proračunske porabe so naslednja:

- 01 Politični sistem
- 02 Ekonomska in fiskalna administracija

- 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč
- 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve
- 05 Znanost in tehnološki razvoj
- 06 Lokalna samouprava
- 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih
- 08 Notranje zadeve in varnost
- 10 Trg dela in delovni pogoji
- 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo
- 12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin
- 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije
- 14 Gospodarstvo
- 15 Varovanje okolja in naravne dediščine
- 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost
- 17 Zdravstveno varstvo
- 18 Kultura, šport in nevladne organizacije
- 19 Izobraževanje
- 20 Socialno varstvo
- 22 Servisiranje javnega dolga
- 23 Intervencijski programi in obveznosti

Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov

Funkcionalna klasifikacija, določena z Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov, je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah države oziroma občine. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Področja funkcionalne klasifikacije so naslednje:

- 01 Javna uprava
- 02 Obramba
- 03 Javni red in varnost
- 04 Gospodarske dejavnosti
- 05 Varstvo okolja
- 06 Stanovanjska dejavnost in prostorski razvoj
- 07 Zdravstvo
- 08 Rekreativna, kultura in dejavnost neprofitnih organizacij, združenj, društev in drugih institucij
- 09 Izobraževanje
- 10 Socialna varnost

4. TEMELJNA EKONOMSKA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA IN IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO KADROVSKIH NAČRTOV ZA LETO 2021 IN 2022

4.1 IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA

Skladno s 17. členom ZJF mora minister pristojen za finance obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo predloga proračuna. Upoštevana bodo izhodišča, ki nam jih je posredovalo Ministrstvo za finance za pripravo predlogov proračunov, pripravljen je *Proračunski priročnik za pripravo proračunov občine za leti 2020 in 2021*.

Podlaga za pripravo občinskih proračunov so *Pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2020*, z dne 12.3.2020, Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj (v nadaljevanju: UMAR), ki so predstavljene v nadaljevanju. Celotna publikacija dosegljiva na spletni povezavi:

https://www.umar.gov.si/fileadmin/user_upload/napovedi/pomlad/pomladanska_2020/slovenska/PN_2020_splet.pdf

V nadaljevanju povzemamo makroekonomske kazalnike:

Tabela 1: Pomembnejši makroekonomski kazalniki razvoja Republike Slovenije

realne stopnje rasti v %, razen kjer ni drugače navedeno

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
									napoved		
BRUTO DOMAČI PROIZVOD	-2,6	-1,0	2,8	2,2	3,1	4,8	4,1	2,4	1,5	2,2	2,2
BDP v mio EUR* (tekoče cene)	36.253	36.454	37.634	38.853	40.367	42.987	45.755	48.007	49.761	51.886	54.091
BDP na prebivalca v EUR (tekoče cene)	17.626	17.700	18.253	18.830	19.551	20.809	22.083	22.983	23.657	24.560	25.525
BDP na prebivalca v USD (tekoče cene)	22.646	23.508	24.249	20.892	21.641	23.508	26.080	25.729	25.975	26.943	28.001
BDP na prebivalca po kupni moči (PPS) ¹	22.000	22.000	22.800	23.800	24.200	25.500	26.900				
BDP na prebivalca po kupni moči (PPS EU28=100) ¹	82	82	82	82	83	85	87				

ZAPOSLENOST IN PRODUKTIVNOST

Zaposlenost po nacionalnih računih	-0,9	-1,1	0,4	1,3	1,8	3,0	3,2	2,4	1,1	0,7	0,5
Število registriranih brezposelnih (povprečje leta v tisoč)	110,2	119,8	120,1	112,7	103,2	88,6	78,5	74,2	72,0	69,8	67,4
Stopnja registrirane brezposelnosti v %	12,0	13,1	13,1	12,3	11,2	9,5	8,2	7,7	7,4	7,1	6,8
Stopnja brezposelnosti po anketi o delovni sili v %	8,9	10,1	9,7	9,0	8,0	6,6	5,1	4,5	4,2	4,0	3,8
Produktivnost dela (BDP na zaposlenega)	-1,7	0,1	2,4	0,9	1,3	1,8	0,9	0,1	0,4	1,5	1,7

PLAČE

Bruto plače na zaposlenega - nominalna rast v %	0,1	-0,2	1,1	1,0	1,8	2,7	3,4	4,3	3,8	3,7	4,0
Zasebni sektor	0,5	0,6	1,4	0,5	1,7	2,9	4,0	3,9	4,0	3,6	4,0
Javni sektor	-0,9	-1,3	0,9	2,1	2,3	2,9	3,0	5,4	3,6	4,0	4,0
Bruto plače na zaposlenega - realna rast v %	-2,5	-1,9	0,9	1,5	2,0	1,3	1,6	2,7	2,1	1,5	1,9
Zasebni sektor	-2,0	-1,2	1,2	1,0	1,8	1,5	2,3	2,2	2,3	1,3	1,9
Javni sektor	-3,4	-3,0	0,7	2,6	2,4	1,5	1,3	3,7	1,9	1,7	1,9

MENJAVA S TUJINO

Izvoz proizvodov in storitev	0,5	3,1	6,0	4,7	6,5	10,5	6,1	4,4	2,4	4,2	4,1
Izvoz proizvodov	0,4	3,3	6,3	5,3	6,2	10,6	5,8	4,4	2,6	3,9	3,9
Izvoz storitev	1,1	2,0	5,0	2,4	7,7	10,2	7,4	4,2	1,5	5,1	4,7
Uvoz proizvodov in storitev	-3,5	2,1	4,2	4,3	6,7	10,1	6,6	4,2	2,3	4,3	4,6
Uvoz proizvodov	-4,3	2,9	3,8	5,1	7,0	10,4	7,3	4,6	2,3	4,1	4,5
Uvoz storitev	1,0	-2,3	6,1	0,1	4,7	8,6	3,0	2,0	2,4	5,2	4,9

Tabela 1: Pomembnejši makroekonomski kazalniki razvoja Republike Slovenije

realne stopnje rasti v %, razen kjer ni drugače navedeno

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
									napoved		
PLAČILNA BILANCA - plačilno bilančna statistika											
Saldo tekočega računa plačilne bilance v mio EUR	479	1.204	1.924	1.482	1.942	2.635	2.593	3.159	3.372	3.521	3.396
- delež v primerjavi z BDP v %	1,3	3,3	5,1	3,8	4,8	6,1	5,7	6,6	6,8	6,8	6,3
Saldo menjave s tujino v mio EUR	1.138	2.130	2.636	3.110	3.462	3.820	3.807	4.349	4.589	4.708	4.646
- delež v primerjavi z BDP v %	3,1	5,8	7,0	8,0	8,6	8,9	8,3	9,1	9,2	9,1	8,6
DOMAČE POVPRASEVANJE											
Končna potrošnja	-2,2	-3,4	1,1	2,1	3,9	1,5	2,9	2,4	1,9	1,6	1,6
Delež v BDP v %	77,8	75,7	73,9	72,8	73,0	71,0	70,2	70,1	70,5	70,4	70,1
v tem:											
Zasebna potrošnja	-2,2	-3,9	1,6	2,0	4,4	2,0	2,8	2,7	2,0	1,7	1,7
Delež v BDP v %	57,5	56,1	55,0	54,0	53,9	52,5	51,9	51,7	51,9	51,7	51,4
Državna potrošnja	-2,4	-2,0	-0,2	2,3	2,5	0,3	3,2	1,6	1,6	1,3	1,2
Delež v BDP v %	20,4	19,6	18,9	18,8	19,1	18,4	18,3	18,4	18,6	18,7	18,7
Investicije v osnovna sredstva	-8,5	3,4	-0,1	-1,2	-3,7	10,4	9,1	3,2	-1,0	4,0	6,0
Delež v BDP v %	19,0	19,6	19,1	18,7	17,4	18,3	19,2	19,3	18,8	19,2	19,9
TEČAJ IN CENE											
Razmerje USD za 1 EUR	1,286	1,328	1,329	1,110	1,107	1,129	1,181	1,120	1,098	1,097	1,097
Realni efektivni tečaj - deflator CPI ¹	-1,2	1,2	-0,2	-4,2	0,3	0,4	0,8	-0,2	0,1	0,6	0,2
Inflacija (konec leta), v % ¹	2,7	0,7	0,2	-0,4	0,5	1,7	1,4	1,9	2,0	2,2	2,0
Inflacija (povprečje leta), v % ²	2,6	1,8	0,2	-0,5	-0,1	1,4	1,7	1,6	1,7	2,2	2,0
Cena nafte Brent v USD / sodček	111,7	108,6	98,9	52,4	44,8	54,3	71,0	64,3	55,8	55,0	55,1

Vir podatkov: SURS, BS, Eurostat, preračuni, napoved UMAR.

¹ Merjeno v standardih kupne moči (PPS).² Rast vrednosti pomeni apreciacijo nacionalne valute in obratno.³ Merilo inflacije je indeks cen življenjskih potrebščin.

Za leto 2020 je predpostavljena upočasnitev gospodarske rasti v evropskem območju (z 1,2% na 0,8%), za prihodnji dve leti pa njeno okrevanje (na 1,2% in 1,3%).

V primeru postopne omejitve in zajeitve širjenja koronavirusa v drugi polovici leta se bo gospodarska rast letos upočasnila na 1,5%, v prihodnjih dveh letih pa bo nekoliko višja (2,2%). Upočasnitev rasti realnega BDP tretje leto zapored bo letos predvsem posledica nižje gospodarske rasti v trgovinskih partnericah in izrazitejše negotovosti. Oboje bo vsaj delno odraz širitve koronavirusa oz. predvsem zaščitnih ukrepov. Ob predpostavljani omejitvi in zajeitvi širjenja virusa doma in v svetu se bosta rasti izvoza in uvoza letos približno prepolovili, (poslovne) investicije pa bodo ob številnih negotovostih malo nižje kot lani. Pod predpostavko postopne stabilizacije razmer v drugi polovici letošnjega leta bo gospodarska rast v letih 2021 in 2022 nekoliko višja kot letos. Zaradi višje rasti tujega povpraševanja v prihodnjem letu pri rasti izvoza in uvoza pričakujemo rahel odboj, investicije pa se bodo ob zmanjšanju negotovosti spet povečevale. K rasti BDP bosta v obdobju 2020–2022 še naprej prispevali zasebna in državna potrošnja. Potrošnja gospodinjstev sicer predvidoma vse manj, saj se bo rast zaposlenosti in plač glede na lani in s tem rast razpoložljivega dohodka gospodinjstev upočasnila. Prispevek menjave s tujino k rasti BDP se bo postopno znižal in bo ob koncu obdobja napovedi nevtralen. Presežek na tekočem računu bo ostal visok (malo nad 6 %).

Rast zaposlenosti se bo v osnovnem scenariju v obdobju 2020–2022 umirjala, nekoliko nižja kot lani bo tudi rast plač. Ob predpostavki stabilizacije razmer v Evropi in doma v drugi polovici letošnjega leta se bo zaposlenost še naprej povečevala, vendar bo rast postopno nižja. To bo posledica nižje rasti gospodarske aktivnosti kot v preteklih letih, vse bolj pa tudi upadanja števila domačega prebivalstva v starosti 20 do 64 let. Pomanjkanje delovne sile bosta delno blažila pozitivni neto selitveni priliv in nadaljnja rast stopnje aktivnosti na trgu dela. Število brezposelnih, ki je bilo že lani blizu predkriznega dna, se bo še naprej zmanjševalo, a vse počasneje. Rast povprečne plače bo v obdobju 2020–2022 nekoliko nižja kot lani, kar bo posledica nižje rasti gospodarske aktivnosti. Poleg omejene ponudbe dela jo bodo podpirale tudi zakonodajne spremembe na področju minimalne plače in sprejeti dogovori s sindikati javnega sektorja.

Inflacija bo letos (1,7%) podobna kot v zadnjih dveh letih, v obdobju 2021–2022 pa nekoliko višja. Nadaljevala se bo rast cen storitev in hrane, k inflaciji pa bo postopno več prispevala še vedno skromna rast cen neenergetskega blaga. Ker bodo cene energentov (glede na tržna pričakovanja v času priprave napovedi) letos nekoliko nižje kot lani, se nadaljnja krepitev osnovne inflacije letos ne bo odrazila v opazno višji skupni inflaciji. Ta se bo predvidoma zmerno povečala šele v prihodnjem letu (na 2,2%), ko ne pričakujemo negativnega prispevka cen energentov. Ob dlje trajajoči epidemiji koronavirusa v Sloveniji in drugih državah EU ter odsotnosti stabilizacije razmer v drugi polovici letošnjega leta, bo gospodarska rast letos in tudi v letu 2021 nižja od napovedi; dodatno bi k temu prispevala uresničitev katerega od ostalih tveganj.

4.2 PRIMERNA PORABA OBČINE

Za pripravo občinskih proračunov občine potrebujejo tudi podatke o dohodnini in finančni izravnavi, ki ju je potrebno izračunati na podlagi Zakona o financiranju občin. Primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnavna v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnavna se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54% in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev mlajših od 15 let in deleža prebivalcev starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine.

Občinam, pri katerih prihodki od dohodnine iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1, izračunani na podlagi 14. člena ZFO-1, presegajo primerno porabo, ti prihodki pripadajo samo do višine primerne porabe. Finančna izravnavna se dodeli občini, ki v posameznem proračunskem letu iz prihodkov iz glavarine ne more financirati primerne porabe ter se dodeli v višini razlike med primerno porabo občine in prihodki iz glavarine, ki ji pripadajo v skladu s prejšnjim členom. Zneske finančne izravnave ugotovi ministrstvo, pristojno za finance, po sprejetju državnega proračuna ter sporoči občinam, ki jim je finančna izravnavna dodeljena. Za Občino Sveta Trojica v Slovenskih goricah v letu 2021 in 2022 ni predvidena finančna izravnavna, kar je razvidno iz spodnje tabele:

https://www.gov.si/assets/ministrstva/MF/Proracun-direktorat/DP-SSFLS/Izracuni/Povprecnina-in-PPI/Izracun_PPi-Doh-FI-2021-Obcine.pdf

V 54. členu ZIPRS2021 je povprečnina, ki pripada občinam v skladu s sedmim odstavkom 12. člena Zakonom o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 - ZUJFO, 71/17 in 21/18 - popr.), za proračunsko leto 2020 znaša 623,96 EUR, za leto 2021 pa 588,30 EUR.

Višina dohodnine po letih:

Realizacija 2017	Realizacija 2018	Realizacija 2019	Plan 2020 (Sprejeti proračun 2020)	Osnutek 2021	Osnutek 2022
1.257.904,00	1.325.481,00	1.340.134,00	1.431.281,00	1.429.313,00	1.429.313,00

Predvideni so tudi prihodki v skladu z 21. členom ZFO za zagotovitev sredstev za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine ter so uvrščene v načrte razvojnih programov občinskih proračunov. Zagotavljajo se v višini 6% skupne primerne porabe občin, pri čemer se 3% sredstev zagotavljata v obliki transfera iz državnega proračuna (nepovratna sredstva), 3% sredstev pa v obliki odobritve dodatnega zadolževanja občin v proračunu države (povratna sredstva). Zadolžitev iz prejšnjega odstavka se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin iz drugega odstavka 10.b člena ZFO-1. Dodatno

zadolžitev po prvem odstavku tega člena odobri ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, ki obseg dodatne zadolžitve določi v skladu z merili iz prvega odstavka 23. člena ZFO-1. Za to zadolžitev ni treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10.a člena ZFO-1.

Za leto 2021 načrtujemo iz naslova 23. člena ZFO sredstva v višini 37.576,00 EUR povratnih in 75.153,00 EUR nepovratnih sredstev. V istem obsegu se planirajo sredstva tudi v letu 2022.

4.3 IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO KADROVSKIH NAČRTOV POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA

Sprejeta je bila Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20), ki določa način priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologijo spremljanja njihovega izvajanja. Kadrovske načrte posrednih proračunskih uporabnikov države in občin pripravijo predstojniki.

Pri izvajanju Uredbe je potrebno upoštevati tudi 60. člen ZIPRS2021, ki določata pripravo finančnih načrtov uporabnikov proračuna in politiko zaposlovanja, na podlagi katerih predstojnik uprave lokalne skupnosti – župan posrednim uporabnikom proračuna iz svoje pristojnosti posreduje izhodišča za pripravo finančnih in kadrovskih načrtov. Za leto 2021 in 2022 je izhodišče za pripravo kadrovskih načrtov, da se število zaposlenih poveča za največ 15 odstotka.

Pri pripravi izhodišč je potrebno upoštevati razvojne usmeritve dejavnosti posrednih uporabnikov proračuna, načrtovane spremembe pri optimizaciji in racionalizaciji poslovnih procesov, predvidene spremembe obsega javnih nalog. **Posredni uporabniki morajo pri pripravi programov dela, finančnih in kadrovskih načrtov poiskati vse možne oblike varčevalnih ukrepov, ki vplivajo na zniževanje stroškov dela kot tudi na racionalizacijo izdatkov za blago in storitve.** Uporabniki proračuna pri pripravi kadrovskih načrtov naj upoštevajo določila, ki se nanašajo na kadrovske načrte iz Uredbe in ZIPRS2021.

ZIPRS2021 v 60. členu določa politiko zaposlovanja, navedeni člen med drugim določa, da morajo neposredni uporabniki proračuna države, ne glede na določbe drugih zakonov in predpisov, pripraviti kadrovske načrte tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja, ki so navedeni v prvem odstavku navedenega člena. V skladu z 60. členom morajo posredni uporabniki proračuna države in občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovske načrte, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Kadrovske načrte morajo pripraviti tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja.

Na podlagi petega odstavka 4. člena Uredbe posredni uporabniki proračuna spremljajo uresničevanje kadrovskega načrta glede na dovoljeno in ocenjeno število zaposlenih ter najpozneje do 18. dne v mesecu poročajo o stanju števila zaposlenih na dan 1. aprila, 1. julija, 1. oktobra in 1. januarja v Informacijski sistem za posredovanje in analizo podatkov o plačah, drugih izplačilih in številu zaposlenih v javnem sektorju (ISPAP), ki je vzpostavljen pri Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJ PES).

5. OPIS NAČRTOVANIH POLITIK OBČINE

Ob kvalitetnem zagotavljanju izvirnih in prenesenih upravnih nalog občine, bo poudarek na optimiziranju tekočih odhodkov in transferov.

Občina Sveta Trojica v Slovenskih goricah bo preko izvajanja proračuna leto 2020, v okviru razpoložljivih sredstev nadaljevala z razvojem občine v smislu zagotavljanja in razvoja kvalitete življenja občanov in občanov vseh generacij, uravnoteženega razvoja vzgoje, izobraževanja, športa, kulture in drugih družbenih dejavnosti, razvoju gospodarstva s poudarkom na turizmu in razvoju podeželja ter s tem povezanih storitvenih dejavnosti.

6. OCENA BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV, RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB TER RAČUNA FINANCIRANJA OBČINSKEGA PRORAČUNA V PRIHODNJEM LETU

Višina proračunov po letih se razlikuje zaradi izvajanja večjih projektov.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

OPIS	ZAKLJUČNI RAČUN 2017	ZAKLJUČNI RAČUN 2018	ZAKLJUČNI RAČUN 2019	PLAN 2020	OSNUTEK 2021	OSNUTEK 2022
PRIHODKI						
70 - DAVČNI PRIHODKI	1.397.463,95	1.470.883,81	1.498.123,04	1.598.331,00	1.600.000,00	1.620.000,00
71 - NEDAVČNI PRIHODKI	309.755,50	273.887,70	314.751,98	352.792,00	350.000,00	370.000,00
72 - KAPITALSKI PRIHODKI	116,60	6.000,00	112.469,98	487.454,51	400.000,00	250.000,00
73 - PREJETE DONACIJE	0,00	0,00	5.606,00	5.000,00	6.000,00	8.000,00
74 - TRANSFERNI PRIHODKI	122.750,53	91.280,80	161.722,65	799.986,34	800.000,00	850.000,00
SKUPAJ	1.830.086,58	1.842.052,31	2.092.673,65	3.243.563,85	3.156.000,00	3.098.000,00
ODHODKI						
40 - TEKOČI ODHODKI	604.253,10	688.031,59	717.475,85	912.905,61	900.000,00	900.000,00
41 - TEKOČI TRANSFERI	589.321,43	617.962,60	599.177,27	646.850,13	630.000,00	630.000,00
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI	490.535,96	614.284,69	665.496,26	900.311,98	868.576,00	805.576,00
43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI	39.779,97	42.440,01	36.756,39	680.581,77	650.000,00	650.000,00
SKUPAJ	1.723.890,46	1.962.718,89	2.018.905,77	3.140.649,49	3.048.576,00	2.985.576,00

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

OPIS	ZAKLJUČNI RAČUN 2017	ZAKLJUČNI RAČUN 2018	ZAKLJUČNI RAČUN 2019	PLAN 2020	OSNUTEK 2021	OSNUTEK 2022
75 - PREJETA VRAČILA DANIH POSOJILIN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	0	0	0	0
44 - DANA POSOJILA	0	0	0	0	0	0

C. RAČUN FINANCIRANJA

OPIS	ZAKLJUČNI RAČUN 2017	ZAKLJUČNI RAČUN 2018	ZAKLJUČNI RAČUN 2019	PLAN 2020	OSNUTEK 2021	OSNUTEK 2022
50 - ZADOLŽEVANJE	50.427,00	52.024,00	53.367,00	37.122,00	37.576,00	37.576,00
55 - ODPLAČILO DOLGA	123.049,92	128.652,92	134.261,32	140.036,36	145.000,00	150.000,00

Dolgoročno zadolževanje občine zaenkrat v letu 2021 in 2022 ni predvideno, predvideno je le koriščenje 23. člena ZFO.

7. OKVIRNI PREDLOG OBSEGA FINANČNEGA NAČRTA POSAMEZNEGA NEPOSREDNEGA UPORABNIKA V PRIHODNIH LETIH

Neposredni proračunski uporabniki proračuna Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah so:

- 00 – OBČINSKA VOLILNA KOMISIJA: proračunski uporabnik v letu 2021 ni predviden. Med tem ko za leto 2022 pa se predvideva, saj so lokalne volitve za župana.
- 10 – OBČINSKI SVET: znotraj uporabnika občinski svet so načrtovana sredstva za delovanje občinskega sveta, kot so sejnine, materialni stroški za občinski svet, stroški seminarjev, obveščanje javnosti, financiranje političnih strank, stroški priprav in objav gradiva, izvedbe protokolarnih dogodkov.
- 20 – NADZORNI ODBOR: sredstva namenjena za delovanje nadzornega odbora so sejnine, stroški seminarjev, prevozní stroški, nakup strokovne literature.
- 30 – ŽUPAN: sredstva so namenjena za stroške dela župana so potni stroški, sejnine podžupanov, potni stroški podžupanov, stroški izvedbe protokolarnih dogodkov, kot so zlate poroke, jubileji, sprejemi župana, sprejemi odličnjakov,...
- 40 – OBČINSKA UPRAVA: znotraj tega proračunskega uporabnika so zajeti stroški dela občinske uprave, materialni stroški za delo občinske uprave, tekoče in investicijsko financiranje vrtca, tekoči in investicijski transferi v šolstvu, sociali, zdravstvu, tekoči in investicijski transferi za zaščito in obrambo (civilna zaščita, gasilstvo,...), sredstva namenjena za šport, turizem in kulturo, kmetijstvo, sredstva namenjena za okolje in financiranje komunalne infrastrukture, sredstva rezerv za naravne nesreče,...
- 41 – OBČINSKA UPRAVA – KOMUNALNA DEJAVNOST: znotraj tega proračunskega uporabnika so sredstva, kot so stroški dela – komunalna dejavnost in stroški dela za javna dela, materialni stroški, odhodki namenjeni za promet, prometno infrastrukturo in komunikacije, kot so modernizacija in tekoče vzdrževanje cest, javne razsvetljave ipd.. Prav tako so odhodki namenjeni za izvajanje javne službe odvoza komunalnih odpadkov,... velik del odhodkov predstavljajo tudi odhodki namenjeni za prostorsko in stanovanjsko komunalno dejavnost, kot so izgradnja komunalne infrastrukture, vodovod,...
- 42 – REŽIJSKI OBRAT: znotraj tega proračunskega uporabnika so sredstva namenjena za vzdrževanje pokopališča (tekoče in investicijsko) in za stroške dela komunalnega delavca.

OPIS	ZAKLJUČNI RAČUN 2017	ZAKLJUČNI RAČUN 2018	ZAKLJUČNI RAČUN 2019	PLAN 2020 (Sprejeti proračun 2020)	OSNUTEK 2021	OSNUTEK 2022
00 – OBČINSKA VOLILNA KOMISIJA	0,00	12.158,37	2.713,00	0,00	0,00	17.000,00
10 – OBČINSKI SVET	34.418,90	43.621,98	51.941,41	57.550,00	57.000,00	57.000,00
20 – NADZORNI ODBOR	2.498,44	1.958,57	2.259,64	2.780,00	2.780,00	2.800,00
30 – ŽUPAN	72.326,69	65.850,39	67.594,51	97.986,33	97.000,00	100.000,00
40 – OBČINSKA UPRAVA	868.196,91	1.032.619,08	1.017.951,44	1.289.279,85	1.280.000,00	1.280.000,00
41 – OBČINSKA UPRAVA – KOMUNALNA DEJAVNOST	720.005,06	785.993,08	855.966,86	1.667.805,31	1.583.796,00	1.490.776,00
42 – REŽIJSKI OBRAT	26.444,94	20.517,42	20.478,91	25.248,00	28.000,00	38.000,00

Vsi proračunski uporabniki morajo svoje tekoče odhodke v letu 2021 in 2022 načrtovati v okviru veljavnega proračuna v letu 2020, ob zasledovanju cilja znižanja celotnih tekočih odhodkov in transferov na katere ima vpliv občina. Zavedati se je potrebno, da na področju socialnih transferov (financiranje vrtca, doma za ostarele in invalide,...) je občina zakonsko dolžna plačevati te storitve, nima pa nobenega vpliva na višino plačila, normative, itd. Priprava finančnih načrtov naj temelji na odražanju dejanske potrebe in realne možnosti financiranja, upošteva realna znižanja razpoložljivih sredstev. Investicije bodo izvedene predvsem na projektih za katere imamo zagotovljeno sofinanciranje iz sredstev EU in države.

Ob tem vas seznanjamo, da za leto 2021 in 2022 pričakujemo predloge finančnih načrtov, ki bodo upoštevali razmere v okolju, vključno z navodili Vlade RS glede znižanja stroškov ter drugih zakonskih predpisov, ki se dotikajo priprave

finančnih načrtov in proračuna. Finančni načrti morajo biti pripravljeni v skladu s *Proračunskim priročnikom za pripravo občinskih proračunov za leto 2020 in 2021*.

8. OKVIRNI PREDLOG OBSEGA FINANČNEGA NAČRTA POSAMEZNEGA POSREDNEGA UPORABNIKA V PRIHODNJIH LETIH

Za posredne uporabnike občinskega proračuna pričakujemo načrtovanje finančnih načrtov v obsegu z navodili in izhodišči za proračun, ki jih uporabniki prejmejo s strani Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah. Za leto 2021 in 2022 pričakujemo predloge finančnih načrtov, ki bodo upoštevali razmere v okolju, vključno z navodili Vlade RS glede znižanja stroškov. Priprava finančnih načrtov naj ne temelji na indeksaciji realizacije leta 2020, ampak naj odraža dejansko potrebo in realne možnosti financiranja, upošteva realna znižanja razpoložljivih sredstev.

Posredni uporabniki Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah so:

- Knjižnica Lenart,
- Zdravstveni dom Lenart,
- Razvojna agencija Slovenske gorice,
- Osnovna šola in vrtec Sveta Trojica,
- Javni zavod Sveta Trojica.

Ob upoštevanju vsega prej zapisanega je glede sofinanciranja Knjižnice Lenart, stališče Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah, da mora le to temeljiti na podlagi Zakona o knjižničarstvu (Uradni list 87/01, 96/02 - ZUJIK in 92/15), kar pomeni, da bodo za leto 2021 in 2022 sredstva sofinanciranja razdeljena na vse občine na območju UE Lenart po ključu števila prebivalcev, kar je v skladu z 53. členom ZKnj-1.

V predlogu finančnega načrta posrednega uporabnika se prikaže:

1. realizacija prejemkov in izdatkov za preteklo leto, kot je izkazana v sprejetem letnem poročilu ali ocena realizacije prejemkov in izdatkov za preteklo leto, če letno poročilo še ni sprejeto;
2. ocena realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto in
3. načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto (dve leti), skupno in ločeno po posameznih virih financiranja.

9. NAČIN PRIPRAVE TER TERMINSKI NAČRT ZA PRIRAVO OBČINSKEGA PRORAČUNA IN PREDLOGOV FINAČNIH NAČRTOV NEPOSREDNIH IN POSREDNIH UPORABNIKOV

Pri pripravi in izvrševanju proračuna si je treba prizadevati za makroekonomsko stabilnost ter zagotavljati trajen in stabilen narodnogospodarski razvoj. Pri pripravi in izvrševanju proračuna je treba spoštovati načeli učinkovitosti in gospodarnosti. Vsi prejemki služijo za pokrivanje vseh izdatkov, razen če ni določeno drugače z zakonom ali zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna za posamezno leto ali v odloku, s katerim se sprejme občinski proračun. Proračun mora biti uravnotežen med prejemki in izdatki in ga sprejme občinski svet pred začetkom leta, na katerega se nanaša.

9.1 NAČIN PRIPRAVE OZIROMA POSTOPEK ZA SPREJEM PRORAČUNA

1) Priprava navodil za pripravo proračuna občine

Za finance pristojen organ občinske uprave posreduje neposrednim in posrednim uporabnikom navodilo za pripravo občinskega proračuna po prejemu temeljnih ekonomskih izhodišč in predpostavk za pripravo predloga državnega proračuna. Na podlagi navodila za pripravo predloga občinskega proračuna pripravijo neposredni uporabniki predlog svojega finančnega načrta z obrazložitvijo, ga predložijo za finance pristojnemu organu občine.

2) Predlog proračuna

Župan pošlje vsem članom občinskega sveta predlog proračuna občine z vsemi sestavinami, ki jih določa zakon, ki ureja javne finance, hkrati z vabilom za sejo občinskega sveta, na kateri bo predlog proračuna predstavljen in opravljena splošna razprava. V primeru sprejemanja proračuna za dve leti občinski svet sprejema dva proračuna, za vsako leto posebej.

V okviru predstavitve se občinskemu svetu predstavi:

- temeljna izhodišča in predpostavke za pripravo predloga proračuna,
- načrtovane politike občine,
- oceno bilance prihodkov in odhodkov, finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja v prihodnjih dveh letih,
- okvirni predlog obsega finančnega načrta posameznega neposrednega uporabnika proračuna v prihodnjih dveh letih in kadrovski načrt,
- načrt razvojnih programov
- načrt nabav.

Po predstavitvi predloga proračuna opravi občinski svet splošno razpravo in sprejme sklep, da se o predlogu opravi javna razprava. Če občinski svet meni, da predlog ni ustrezna podlaga za javno razpravo, sprejme stališča in predloge ter naloži županu, da v roku sedem dni predloži občinskemu svetu popravljen predlog proračuna z obrazložitvijo, kako so stališča in predlogi občinskega sveta v njem upoštevani. Če občinski svet po ponovni obravnavi predloga proračuna ne pošlje v javno razpravo, ga skupaj s stališči in predlogi občinskega sveta pošlje v javno razpravo župan.

3) Javna razprava o predlogu proračuna

Predlog proračuna mora biti v javni razpravi najmanj 15 dni. V času javne razprave mora biti zagotovljen vpogled v predlog proračuna tako, da sklep o javni razpravi in predlog proračuna objavi na spletnih straneh občine ali zainteresiranim zagotovi dostop do predloga v prostorih občine. Občina objavi način in rok za vlaganje pripomb in predlogov občanov k predlogu občinskega proračuna na svojih spletnih straneh ali na krajevno običajen način.

V času javne razprave obravnavajo predlog proračuna delovna telesa občinskega sveta ter zainteresirana javnost. Pripombe in predlogi k predlogu proračuna se pisno pošljejo županu. Predsedniki delovnih teles občinskega sveta lahko v času javne razprave zahtevajo, da župan in predstavniki občinske uprave na njihovih sejah pojasnijo predlog proračuna občine.

4) Dopolnjen predlog proračuna in odlok o proračunu

Najkasneje v petnajstih dneh po končani javni razpravi o predlogu proračuna pripravi župan dopolnjen predlog proračuna občine in odlok o proračunu občine ter skliče sejo občinskega sveta, na kateri se bosta obravnavala. Na dopolnjen predlog proračuna in odlok o proračunu občine lahko člani občinskega sveta vložijo amandmaje v pisni obliki najkasneje tri dni pred sejo občinskega sveta. Amandmaji se vložijo pisno pri županu.

Vsak predlagatelj mora pri oblikovanju amandmaja iz prejšnjega odstavka upoštevati pravilo o ravnovesju med proračunskimi prejemki in izdatki in v obrazložitvi navesti, iz katere postavke proračuna se zagotovijo sredstva in za kakšen namen.

Pred začetkom obravnave predloga proračuna občine in odloka o proračunu občine župan najprej pojasni, katere pripombe iz javne razprave oziroma pripombe in predloge delovnih teles občinskega sveta je upošteval pri pripravi predloga in katerih ni ter obrazloži zakaj jih ni upošteval. Pisna obrazložitev zavrnjenih pripomb in predlogov je sestavni del gradiva predloga proračuna. V nadaljevanju župan poroča občinskemu svetu o prejetih amandmajih k predlogu proračuna in odloku o proračunu občine ter poda svoje mnenje o amandmajih. Po poročilu in mnenju lahko predlagatelj umakne predlagani amandma ali dopolni obrazložitev amandmaja z utemeljitvijo zagotovitve proračunskega ravnovesja. Predsedujoči oziroma župan ugotovi, kateri amandmaji so vloženi in pozove župana, da se izjavi oziroma se župan izjavi o tem ali bo vložil amandma na katerega od vloženih amandmajev ter v kolikšnem času. Če župan izjavi, da bo vložil amandma na amandma, se seja prekine za čas, ki je potreben za oblikovanje in predložitev amandmaja članom občinskega sveta. Glasovanje se izvede o vsakem amandmaju posebej tako, da se najprej glasuje o amandmaju župana-na amandma, če ta ni sprejet pa še o amandmaju, ki ga je vložil predlagatelj.

5) Sprejem proračuna

Ko je končano glasovanje o amandmajih, župan ugotovi, kateri amandmaji so sprejeti ter ali je proračun medsebojno usklajen po delih ter glede prihodkov, odhodkov in je z njim zagotovljeno financiranje nalog občine, v skladu z zakonom in sprejetimi obveznostmi. Hkrati ugotovi, kateri amandmaji so sprejeti k odloku o proračunu občine. Če je proračun usklajen, občinski svet glasuje o njem v celoti. S sklepom, s katerim sprejme občinski svet proračun, sprejme tudi odlok o proračunu občine.

Če proračun ni usklajen, lahko župan prekine sejo in zahteva, da strokovna služba prouči nastalo situacijo in predlaga rok, v katerem se pripravi predlog za uskladitev. V skladu s predlogom strokovne službe lahko župan prekine sejo in določi uro ali datum nadaljevanja seje, na kateri bo predložen predlog uskladitve.

Ko je predlog uskladitve proračuna pripravljen, ga župan obrazloži. O predlogu uskladitve ni razprave. Občinski svet glasuje najprej o predlogu uskladitve, če je predlog sprejet, glasuje občinski svet o proračunu v celoti in o odloku o proračunu občine. Če predlog uskladitve ni sprejet, proračun občine ni sprejet. Če proračun ni sprejet, določi občinski svet rok, v katerem mora župan predložiti nov predlog proračuna. Nov predlog proračuna občine občinski svet obravnava in o njem odloča, po določbah tega poslovnika, ki veljajo za hitri postopek za sprejem odloka. Če proračun ni sprejet pred začetkom leta, na katerega se nanaša, sprejme župan sklep o začasnem financiranju, ki velja največ tri mesece in se lahko na predlog župana, podaljša s sklepom občinskega sveta. Sklep o začasnem financiranju sprejema občinski svet po določbah poslovnika, ki veljajo za hitri postopek za sprejem odloka.

9.2 TERMINSKI NAČRT

Terminski načrt opredeljuje roke za uspešno končanje proračuna za leto 2021 in 2022. Prva obravnava proračuna se načrtuje dne 30.9.2020, v skladu z navedenim morajo proračunski uporabniki posredovati svoje finančne načrte občini do 20.8.2020. Po prvi obravnavi proračuna poteka najmanj 15-dnevna javna razprava, v kateri je možno vložiti pripombe in predloge na predlog proračuna. Najkasneje v petnajstih dneh po javni razpravi o predlogu proračuna skliče župan sejo občinskega sveta, kjer bo potekala druga obravnava proračuna. Druga obravnava in sprejem proračuna za 2021 in 2022 se načrtuje dne 25.11.2020.

Navodila in izhodišča za pripravo proračuna Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah za leto 2021 in 2022 so pripravljena v skladu s Proračunskim priročnikom za pripravo občinskih proračunov za leto 2020 in 2021 ter do sedaj znanih podatkih, napovedane so spremembe s strani Vlade RS. Morebitne tovrstne spremembe bomo upoštevali v nadaljnjih postopkih sprejemanja oziroma izvrševanja proračuna.

TERMINSKI NAČRT ZA PRIPRAVO PRORAČUNA ZA LETO 2021 IN 2022

AKTIVNOST	1.6.2020	15.6.2020	15.6.2020	20.8.2020	23.9.2020	30.9.2020	1.10.2020	4.11.2020	18.11.2020	25.11.2020
Izdelava navodil za pripravo proračuna za leto 2021 in 2022	→									
Posredovanje navodil posrednim in neposrednim uporabnikom			→							
Pridobitev finančnih načrtov za pripravo proračuna			→							
Projekt MOJA POBUDA (zbiranje predlogov)			→							
Priprava proračuna za leto 2021 in 2022 za 1. obravnavo				→						
1. SEJA Obravnavanje in usklajevanje proračuna Sprejem sklepa o javni razpravi proračuna						→				
Javna razprava najmanj 15 dni							→			
Priprava proračuna za leto 2021 in 2022 za 2. obravnavo							→			
2. SEJA Sprejem proračuna za leto 2021 in 2022										→

Finančne načrte oziroma predloge za proračunsko leto 2021 in 2022 morajo posredni in neposredni uporabniki (z vsebino in finančnimi podatki, ki se nanašajo na njihovo delovanje) posredovati v pisni obliki na naslov *Občina Sveta Trojica v Slovenskih, Trojiški trg 26, 2235 Sveta Trojica v Slovenskih goricah*, in sicer najkasneje do 20. avgusta 2020.

Prav tako je potrebno »Moje pobude« posredovati na predpisanem obrazcu do 20. avgusta 2020.

10. PROJEKT MOJA POBUDA

Projekt »Moja pobuda« se odda na posebnem obrazcu (na voljo v tajništvu občine ali na spletni strani) do 20. avgusta 2020. Razpoložljiva sredstva za leto 2021 znašajo 30.000,00 EUR. Do 20. avgusta 2020 se oddajo obrazci »Moja pobuda« za leto 2021. Za leto 2022 se bodo pobude zbirale v letu 2021.

Pripravili:

Damjana KOZOLE



Darja SLIVNJAK, Direktorica OU




David KLOBASA
ŽUPAN

