



MESTNA OBČINA PTUJ
ŽUPANJA

Številka: 410-331/2023
Datum: 7. 12. 2023

Mestni svet
Mestne občine Ptuj

ZADEVA: Predlog za obravnavo na 11. redni seji Mestnega sveta Mestne občine Ptuj

NASLOV: **Dopolnjen predlog Odloka o proračunu Mestne občine Ptuj za leto 2024**

PRIPRAVIL: Oddelek za javne finance
Benjamin Panikvar, vodja oddelka

**PRAVNA
PODLAGA:** 23. člen Statuta Mestne občine Ptuj (Uradni vestnik Mestne občine Ptuj, št. 9/07, 14/20 in 11/23) in 98. člen Poslovnika Mestnega sveta Mestne občine Ptuj (Uradni vestnik Mestne občine Ptuj, št. 13/20 in 11/23)

POROČEVALEC: Benjamin Panikvar, vodja oddelka

**PRISTOJNO
DELOVNO TELO:** Odbor za finance, ostali odbori

**PREDLOG
SKLEPA:** Mestni svet Mestne občine Ptuj sprejme dopolnjen predlog Odloka o proračunu Mestne občine Ptuj za leto 2024, v predloženem besedilu.

Nuška Gajšek
županja

Priloge:
- dopolnjen predlog odloka z obrazložitvijo

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 76/16 - odl. US, 11/18-ZSPDSL-1, 30/18, 61/20 - ZIUZEOP-A, 80/20 - ZIUOOPE), 29. 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, 61/20 - ZDLGPE, 89/20, 195/20 - odl. US, 203/20 - ZIUPOPĐVE, 174/20 - ZIPRS2122, 15/21 - ZDUOP, 187/21 - ZIPRS2223, 29/22 - ZUOPĐCE, 163/22 - ZPGOPEK, 150/22 - ZIPRS2324, 18/23 - ZDU-10, 76/23, 88/23 - ZOPNN-F, 95/23-ZIUOPZP in 117/23) in 12. člena Statuta Mestne občine Ptuj (Uradni vestnik Mestne občine Ptuj, št. 9/07, 14/20 in 11/23) je Mestni svet Mestne občine Ptuj na ____ seji, dne _____, na predlog županje sprejel

ODLOK **o proračunu Mestne občine Ptuj za leto 2024**

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

S tem odlokom Mestna občina Ptuj za leto 2024 določa proračun, postopke izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštov občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

2. člen

(1) S proračunom se zagotavljajo sredstva za financiranje nalog, ki jih v skladu z ustavo in zakonom izvaja Mestna občina Ptuj.

(2) Za izvrševanje proračuna je županja odgovorna mestnemu svetu.

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

3. člen

(1) Proračun Mestne občine Ptuj za leto 2024 se določi v višini **35.217.914,71 EUR**.

(2) V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji.

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

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

- v evrih

Skupina/Podskupina kontov	Proračun leta 2024
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	34.633.777,89
TEKOČI PRIHODKI	26.502.008,57
70 DAVČNI PRIHODKI	19.567.305,00
700 Davki na dohodek in dobiček	15.253.871,00
703 Davki na premoženje	3.913.232,00
704 Domači davki na blago in storitve	397.702,00
706 Drugi davki in prispevki	2.500,00
71 NEDAČNI PRIHODKI	6.934.703,57
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	5.720.203,57
711 Takse in pristojbine	38.300,00

712 Globe in druge denarne kazni	123.300,00
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	12.150,00
714 Drugi nedavčni prihodki	1.040.750,00
72 KAPITALSKI PRIHODKI	199.500,00
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	118.500,00
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	81.000,00
73 PREJETE DONACIJE	63.142,33
730 Prejete donacije iz domačih virov	63.142,33
731 Prejete donacije iz tujine	0,00
74 TRANSFERNI PRIHODKI	7.869.126,99
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	6.699.285,48
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	1.169.841,51
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0,00
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0,00
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	33.367.806,19
40 TEKOČI ODHODKI	12.556.070,22
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.911.555,73
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	639.419,41
402 Izdatki za blago in storitve	5.758.684,78
403 Plačila domačih obresti	839.410,30
409 Rezerve	1.407.000,00
41 TEKOČI TRANSFERI	11.989.589,89
410 Subvencije	100.000,00
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	5.470.713,11
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.020.991,15
413 Drugi tekoči domači transferi	5.397.885,63
414 Tekoči transferi v tujino	0,00
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	3.822.546,08
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.822.546,08
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	4.999.600,00
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	824.600,00
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	4.175.000,00

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.)	
(PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	1.265.971,70

B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/Podskupina kontov	Proračun leta 2024
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
750 Prejeta vračila danih posojil	0,00
751 Prodaja kapitalskih deležev	0,00
752 Kupnine iz naslova privatizacije	0,00
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	0,00

44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
440 Dana posojila	0,00
441 Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	0,00
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0,00

VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0,00
---	------

C) RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/Podskupina kontov	Proračun leta 2024
---------------------------	--------------------

VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
50 ZADOLŽEVANJE	0,00
500 Domače zadolževanje	0,00
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	1.850.108,52
55 ODPLAČILA DOLGA	1.850.108,52
550 Odplačila domačega dolga	1.850.108,52

IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV+VII.-II.-V.-VIII.)	-584.136,82
--	-------------

X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-1.850.108,52
-----------------------------------	---------------

XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-1.265.971,70
------------------------------------	---------------

STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA

9009 Splošni sklad za drugo	586.989,86
-----------------------------	------------

(4) 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 in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

(5) Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk – kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Mestne občine Ptuj.

(6) Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

4. člen

(1) Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – podkonta.

(2) Sredstva proračuna se delijo med letom enakomerno med vse uporabnike v okviru doseženih prihodkov, če ni z zakonom ali posebnim aktom mestnega sveta določeno drugače.

(3) Uporabniki sredstev proračuna morajo izvrševati svoje naloge v višini sredstev, ki je določena s proračunom in za namene, ki so opredeljeni v posebnem delu proračuna.

(4) Odredbodajalka za sredstva občinskega proračuna je županja, oziroma od nje pooblaščen oseba.

5. člen

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena in prvem odstavku 80. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF), tudi:

- prihodki požarne takse, ki se uporabijo za sofinanciranje nalog varstva pred požarom,
- prihodki četrtnih skupnosti, ki se uporabijo za namene določene v finančnem načrtu posamezne četrtne skupnosti,
- prihodki od komunalnega prispevka, ki se uporabijo za gradnjo komunalne opreme,
- najemnina za infrastrukturo za izvajanje gospodarske javne službe ravnanje z odpadki, ki je prihodek proračunskega sklada za izgradnjo CERO Gajke,
- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, ki se uporabi za gradnjo infrastrukture na področju ravnanja z odpadno vodo, in
- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki se uporabi za gradnjo infrastrukture in zagotavljanje oskrbovalnih standardov, tehničnih, vzdrževalnih, organizacijskih in drugih ukrepov, predpisanih za izvajanje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

6. člen

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

(2) Obseg izvedenih prerazporeditev pravic porabe se računa po neto načelu, ki je seštetna razlika med prerazporeditvami na njih in z njih.

(3) Županja lahko na predlog vodje notranje organizacijske enote odloča o prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami v posebnem delu proračuna. Prerazporejanje ne sme vplivati na izvajanje nalog, za katere so bila načrtovana sredstva.

(4) Proračunski uporabnik lahko samostojno odpre nov konto ter razporeja proračunska sredstva znotraj svojega finančnega načrta med konti v okviru iste proračunske postavke.

(5) Med izvrševanjem proračuna se lahko oblikuje nova proračunska postavka v skladu s programsko klasifikacijo, če pri načrtovanju proračuna ni bilo mogoče predvideti prejemnika proračunskih sredstev ali načina izvedbe posamezne naloge oziroma projekta, in sicer zaradi prenosa obveznosti za nezaključene projekte iz preteklega leta ali ob predvidenem sofinanciranju projekta. Sredstva za porabo se zagotovijo s prerazporeditvami.

(6) Županja s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu avgustu in po preteku proračunskega leta z zaključnim računom poroča mestnemu svetu o sprejetem proračunu za leto 2024 in njegovi realizaciji.

7. člen

(1) Županja lahko prevzema obveznosti, ki bodo zahtevale plačilo v naslednjih letih, če so za ta namen že načrtovana sredstva v proračunu tekočega leta.

(2) Skupni obseg vseh prevzetih obveznosti, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 70 odstotkov pravic porabe v sprejetem proračunu za leto 2024.

(3) Skupni obseg prevzetih obveznosti, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presegati 25 odstotkov pravic porabe v sprejetem proračunu za leto 2024.

8. člen

(1) Županja lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov, ki imajo izhodiščno vrednost nižjo od 100.000,00 EUR in projektov z izhodiščno vrednostjo nad 100.000,00 EUR, ki se jim izhodiščna vrednost spremeni manj kot 20 odstotkov vrednosti projekta. O spremembi vrednosti projekta načrta razvojnih programov, kadar vrednost po predvideni spremembi posameznega projekta presega 20 odstotkov izhodiščne vrednosti projekta in je izhodiščna ali spremenjena vrednost višja od 100.000,00 EUR, odloča mestni svet.

(2) Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve mestnega sveta.

(3) Projekti, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

(4) Županja lahko na predlog neposrednega uporabnika spremeni načrt razvojnih programov za projekte, ki so sofinancirani iz državnega proračuna oziroma evropskih sredstev, ne glede na prvi odstavek tega člena. Sprememba po tem odstavku se izvede v primeru potrebne uskladitve načrta razvojnega programa zaradi prijave na razpis ali črpanja državnih oziroma evropskih sredstev.

9. člen

(1) Proračunska sklada sta:

- Sklad proračunske rezerve in
- Proračunski sklad za izgradnjo CERO Gajke.

(2) Proračunska rezerva se v letu 2024 oblikuje do višine 240.000,00 EUR.

(3) Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 45.000,00 EUR županja in o tem s pisnimi poročili obvešča mestni svet.

(4) V proračunu se oblikujejo sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se uporabljajo za nepredvidene namene ali za namene za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. O uporabi sredstev proračunske rezervacije odloča županja. Proračunska rezervacija se v letu 2024 oblikuje v višini 100.000,00 EUR.

10. člen

(1) Županja lahko dolžniku do višine 210,00 EUR odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga v skladu s pogoji iz 77. člena ZJF. Skupna višina odpisanih dolgov v letu 2024 ne sme preseči 5.000,00 EUR.

(2) Obseg sredstev se v primerih, ko dolg posameznega dolžnika neposrednega uporabnika ne presega stroška dveh evrov, v poslovnih knjigah razknjiži in se v kvoto iz prvega odstavka tega člena ne všteva.

11. člen

Četrtna skupnost lahko sklepajo pravne posle brez predhodnega soglasja županje, razen pravnih poslov za javna naročila za blago in storitve, katerih ocenjena vrednost presega 2.000,00 EUR.

4. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA NA RAVNI OBČINE

12. člen

(1) Županja je pooblaščen, da odloča o likvidnostnem zadolževanju do višine 5 odstotkov vseh izdatkov zadnjega sprejetega proračuna, če se zaradi neenakomernega pritekanja prejemkov izvrševanje proračuna ne more uravnotežiti.

(2) Županja odloča o začasni vezavi tekočih likvidnostnih proračunskih sredstev, ali pa za to pooblasti druge osebe odgovorne za finančno poslovanje.

13. člen

(1) Za kritje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov in odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2024 ne bo zadolžila.

(2) Posredni proračunski uporabniki in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina, ter druge pravne osebe v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, v letu 2024 ne smejo dajati poroštev.

(3) Posredni proračunski uporabniki občinskega proračuna in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv, se smejo v letu

2024 zadolžiti do skupne višine 1.000.000,00 EUR in le če bodo imeli za odplačilo dolga zagotovljena sredstva iz neproračunskih virov. Soglasje k zadolžitvi mora izdati mestni svet.

5. KONČNI DOLOČBI

14. člen

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

15. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem vestniku Mestne občine Ptuj.

Številka: 410-331/2023

Datum:

O B R A Z L O Ž I T E V:

V dopoljenem predlogu Odloka o proračunu Mestne občine Ptuj za leto 2024 je v tretjem členu določena nova višina proračuna, ki znaša 35.217.914,71 EUR in je od predloga odloka višja za 4.503.970,19 EUR oziroma 14,7 odstotka. Večje spremembe v dopoljenem predlogu se nanašajo na povišanje investicijskih odhodkov za plačilo končnih situacij za projekta iz leta 2023: Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Drave – MOP v znesku 409.482,67 EUR in za RKP ODSEK 3 Ptuj-Markovci-Gorišnica v znesku 237.476,69 EUR; investicijski transferi so višji za 4.100.000,00 EUR za nadzidavo Zdravstvenega doma Ptuj za izvajanje zdravstvene dejavnosti (ambulante in patronažne službe), znižana pa so bila sredstva za razpise MOP in materialne stroške javnih zavodov. V posebni del proračuna je umeščen Javni zavod Ptuj in spremembe proračunskih uporabnikov glede na spremembe v občinski upravi. Splošni del proračuna na ravni podskupin trimesčnih kontov je prilagojen navedenim spremembam. Spremenjen je tudi 6. člen odloka, kjer se črta sedmi odstavek in 11. člen odloka, kjer sta črtana druga in tretja alineja prvega odstavka in drugi odstavek; obe spremembi sta posledica ukinitve pravne subjektivitete četrtnih skupnosti.

Mestnemu svetu predlagam, da po opravljeni obravnavi sprejme dopoljen predlog Odloka o proračunu Mestne občine Ptuj za leto 2024.

Nuška Gajšek
županja