



Številka: 900-6/2024-2

Datum: 10. 12. 2024

**OBČINA MAKOLE
OBČINSKI SVET**

**12. redna seja občinskega sveta
18. december 2024**

Gradivo za 4. točko dnevnega reda

Predlagatelj: župan Franc Majcen

ZADEVA: Dopolnjen predlog proračuna Občine Makole za leto 2025

PRAVNE PODLAGE:

- Zakon 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. US18/23 – ZDU-10 in 76/23; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2),
- Zakon o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/20),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15, 177/20 – popr. in 129/22); v nadaljevanju: ZFisP),
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti,
- Odredba 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),
- 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, 79/19, 10/21, 203/21, 158/22 in 133/23),
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik 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 – ZZNŠPP, 149/22 in 106/23),
- Zakon o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/20),
- vsakokratno veljavni Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije.

POROČEVALEC: Vanja Šimenko, Igor Erker



Predlog proračuna obsega naslednje dokumente:

- **Odlok o proračunu Občine Makole za leto 2025;**
- **Splošni del proračuna**, ki je sestavljen po predpisani ekonomski klasifikaciji, iz njega pa je razviden finančni tok javnih sredstev. Splošni del proračuna sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in računa financiranja;
- **Posebni del proračuna**, ki ga sestavljajo finančni načrti neposrednih proračunskih uporabnikov, ti pa morajo biti izdelani po predpisani programski klasifikaciji, ki nam pove za katere programe se uporabljajo sredstva in kateri proračunski uporabniki jih uporabljajo;
- **Načrt razvojnih programov za obdobje 2025 – 2028** z obrazložitvami;
- **Kadrovski načrt Občine Makole** za leti 2025 in 2026.

Povprečnina znaša 771,33 EUR za leto 2025 in 775,29 EUR za leto 2026. Občine pa bodo prejele tudi sredstva, namenjena odpravi nesorazmerij v financiranju občin in zmanjševanju razvojnih razlik, in sicer v višini 1,5 % dohodnine, vplačane v letu 2023.

Temeljne predpostavke, ki se upoštevajo za pripravo proračuna, javnofinančno načrtovanje in načrtovanje razvojnih politik so zajete v Jesenski napovedi gospodarskih gibanj Urada RS za makroekonomske analize in razvoj (UMAR). Ministrstvo za finance obvesti občine o teh izhodiščih in predpostavkah.

Eden izmed bistvenih elementov planiranja v letu 2025 so tudi sredstva za stroške dela, na kar bodo vplivale dogovorjene obveznosti in implementacija prenovljenega sistema plač v javnem sektorju ob istočasni odpravi nesorazmerij. Implementacija bo postopna skozi več let, in sicer bo od leta 2025 načrtovano povečanje mase sredstev za stroške dela za cca 4 % vsako leto (glede na predhodno leto). V letu 2025 pa bodo na stroške dela vplivale tudi že dogovorjene obveznosti – kot so npr. učinek napredovanj po sedanjem zakonu, načrt zaposlovanja oz. kadrovska politika, ipd.

V drugem predlogu proračuna za leto 2025 so **večje** spremembe pri prihodkih prikazane v spodnji tabeli:

Konto PRIHODKOV		1. predlog proračuna 2025	2. predlog proračuna 2025	Razlika	Obrazložitve
700020	Dohodnina	2.103.515	2.085.481	-18.034	Dogovor
703301	Davek na promet nepremičnin - od fizičnih oseb	15.000	20.000	+5.000	Predvidena višja realizacija
714105	Prihodki od komunalnih prispevkov	15.000	20.000	+5.000	Predvidena višja realizacija
740019	Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin	238.521	249.016	+10.495	Dogovor
740004	Druga prejeta sredstva iz drž. proračuna za tekočo porabo	20.142	0	-20.142	Sredstva za stroške plač v javnih zavodih
740004	Druga prejeta sredstva iz drž. proračuna za tekočo porabo	0	31.399	+31.399	Dodatna sredstva z nesorazmerjem v financiranju stroškov za izvajanje nalog
740004	Druga prejeta sredstva iz drž. proračuna za tekočo porabo	13.000	18.800	+5.800	2 javna delavca



Spremembe pri odhodkih glede na prvih predlog proračuna pa so prikazane za **VEČJA Odstopanja** po posameznih proračunskih postavkah:

Proračunska postavka (ODHODKI)		1. predlog proračuna 2025	2. predlog proračuna 2025	Razlika	Obrazložitve
006311	Plače in drugi izdatki zaposlenim	261.190	288.120	+26.930	Prenova plačnega sistema + dodatna zaposlitev komunalnega delavca
006314	Režijski obrat	28.090	51.420	+23.330	2 javna delavca
013222	Gradnja in inv. vzdrž. lokalnih cest	8.000	76.000	+68.000	/
	LC 440541 Mostečno-Savinsko		39.000		odsek Savinsko
	LC 440492 Pečke-Kamenke		29.000		
013223	Gradnja in inv. vzdrž. javnih poti	194.000	128.500	-65.500	/
	JP 946661 Skledar-Mohorko		33.000		
	JP 946841 Pečke-Srece		13.500		
	JP 946591 Pleš Strug		65.000		
016311	Oskrba z vodo	29.060	60.060	+31.000	– dodali smo 21.000 EUR za vodovod Pečke-Mostečno (v letu 2024 plačano 70.000), 35.000 je namenjeno za nove investicije
017211	Investicije v zdravstvu	2.000	14.500	+12.500	Sofinanciranje vozila in ostala inv. dela
023227	Enkratna denarna pomoč za plazove	0	12.500	+12.500	Pomoč na podlagi odločbe, predvidevam da bo realizacija šele v letu 2025

V letu 2025 je predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 160.000 EUR, stanje sredstev na 1. 1. 2025 pa je predvideno v višini 282.500 EUR.

PREDLOG SKLEPA

Občinskemu svetu predlagamo, da sprejme sledeči sklep:

Občinski svet sprejme Odlok o proračunu Občine Makole za leto 2025 z obveznimi prilogami.

S spoštovanjem,

Občina Makole
župan
Franc Majcen