

OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA OBČINE MEDVODE ZA LETO 2019

1. UVOD

Proračun Občine Medvode za leto 2019 je pripravljen v skladu z navodili in predpisi, ki obravnavajo proračunsko financiranje občin ter na podlagi Proračunskega priročnika za pripravo občinskih proračunov za leto 2019 in 2020, ki ga je pripravilo Ministrstvo za finance.

Vsebina uvodnega splošnega dela se nanaša na:

- pravne podlage s področja javnih financ, računovodstva in javnih naročil s poudarkom na predpisih, pomembnih za vse občine,
- temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo občinskih proračunov,
- dokumente za sestavo občinskega proračuna (dokumenti, predloženi občinskemu svetu, vsebina odloka o proračunu občine),
- obrazložitve na prihodkovni in odhodkovni strani proračuna.

2. PRAVNE PODLAGE

2.1. Predpisi s področja javnih financ, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči

Področje javnih financ, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči urejajo številni predpisi. Ti predpisi se uporabljajo tako pri sestavi državnega proračuna kot tudi pri sestavi občinskih proračunov.

Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov občine uporabijo naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15; 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 in 54/10),
- 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 podzakonske predpise Zakona o računovodstvu Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 ZUE; v nadaljevanju: ZR) in sicer:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov je potrebno 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) in
- 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, pa občina upošteva Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 68/08-ZTFI-A, 69/08-ZZavar-E in 40/12-ZUJF; v nadaljevanju: ZJU), pri pripravi dokumentov, ki se nanašajo na pridobivanje in razpolaganje s stvarnim premoženjem občine pa Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18; v nadaljevanju ZSPDSL-1) in Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18).

2.2. Vrste proračunov

Zaradi jasnega ločevanja pojmov: proračun, spremembe proračuna in rebalans proračuna, je potrebno le-te pojasniti. Na podlagi 3. člena ZJF:

- je **proračun** akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- so **spremembe proračuna** 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;
- je **rebalans proračuna** 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).

Spremembe proračuna morajo biti vedno sprejete pred začetkom proračunskega leta, medtem ko se rebalans proračuna sprejema med proračunskim letom.

Določbe 13. a člena ZJF tudi občinam omogočajo pripravo in sprejetje proračuna za dve leti, vendar lahko župan predloži občinskemu svetu skupaj s predlogom proračuna za naslednje proračunsko leto tudi predlog proračuna za leto, ki temu sledi, le znotraj mandatnega obdobja, za katero je bil občinski svet izvoljen. V primeru sprejemanja proračuna za dve leti, občinski svet sprejme dva proračuna, za vsako leto posebej. **Država priporoča sprejemanje dvoletnih proračunov**, zaradi dolgoročnejšega planiranja, posebno projektov iz načrta razvojnih programov. Tako se državni proračun že od leta 2001 dalje pripravlja za dve leti.

3. GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PRORAČUNA OBČINE MEDVODE ZA LETO 2019 TER FINANČNIH NAČRTOV PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

Za finance pristojen organ občinske uprave na podlagi 18. člena ZJF posreduje neposrednim uporabnikom navodilo za pripravo občinskega proračuna. To navodilo mora vsebovati tudi

temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo občinskega proračuna. Tako smo pozvali posredne uporabnike in krajevne skupnosti, da pripravijo svoje finančne načrte za leti 2019 in 2020 ter nam jih posredujejo. Krajevne skupnosti so dobile posebna navodila in izhodišča za pripravo finančnih načrtov z ustreznimi tabelami.

Osnova za pripravo občinskih proračunov za leti 2019 in 2020 je Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj. **Pri tem je rast stroškov dela v letu 2019 iz naslova napredovanj v plačne razrede in nazive iz leta 2018, na podlagi katerih se višje plače začnejo izplačevati s 1. 12. 2018 in napredovanj v letu 2019.**

Pri določitvi višine stroškov za plače pa je bistven Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18), ki določa:

- delovna mesta, ki so bila v letu 2017 pred odpravo anomalij uvrščena do vključno 26. plačnega razreda, se uvrstijo za 1 plačni razred višje,
- delovna mesta, ki so bila v letu 2017 pred odpravo anomalij uvrščena nad 26. plačnim razredom do vključno tarifnega razreda VII/1 in tarifnega razreda VII/2, se uvrstijo za 2 plačna razreda višje,
- delovna mesta, ki so uvrščena nad 26. plačnim razredom v VIII. in IX. tarifnem razredu, se uvrstijo za 3 plačne razrede višje.

Javni uslužbenci pridobijo pravico do izplačila višje plače v skladu z dogovorom glede na uvrstitev delovnega mesta na dan pred uveljavitvijo aneksov h kolektivnim pogodbam, s katerimi se delovna mesta in nazivi uvrščajo v plačne razrede, postopno, in sicer na naslednji način:

- a) s 1. januarjem 2019 prvi plačni razred povišanja,
- b) s 1. novembrom 2019 drugi plačni razred povišanja in
- c) s 1. septembrom 2020 tretji plačni razred povišanja in ostali plačni razredi povišanji.

3.1. Primerna poraba

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.

Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, se izračuna na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnih stroškov za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 19/18) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin (Uradni list RS, št. 48/17) in predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog.

Skupnost občin Slovenije, Združenje občin Slovenije in Združenje mestnih občin Slovenije so se z ministrstvom za finance izpogajali za višjo povprečnino za leto 2019 in sicer v višini **573,50 EUR**. Ta višina je določena tudi v 54. členu ZIPRS1819-A (Uradni list RS, št. 83/80). O predhodnih oz. končnih podatkih o dohodnini in finančni izravnavi za leto 2019 je Ministrstvo za finance že obvestilo občine.

Število prebivalcev se upošteva po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije.

3.2. Prihodek občine iz dohodnine

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 izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava 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.

3.3. Finančna izravnava

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občinam, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

4. PRIPRAVA OBČINSKEGA PRORAČUNA IN FINANČNIH NAČRTOV NEPOSREDNIH UPORABNIKOV OBČINSKEGA PRORAČUNA TER POSREDNIH UPORABNIKOV OBČINSKEGA PRORAČUNA

Enoten način oblikovanja proračunov občin v Republiki Sloveniji izhaja iz veljavnih predpisov.

V tem poglavju je predstavljena klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki se uporablja pri pripravi proračuna in finančnih načrtov.

4.1. 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).

4.1.1. 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 občinskega 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 je najbolj tipična razdelitev neposrednih proračunskih uporabnikov v občini na naslednje institucionalne enote:

1. **Občinski organi in občinska uprava:**
 - občinski svet,
 - nadzorni odbor,

- župan,
 - občinska uprava oziroma notranje organizacijske enote občinske uprave** (oddelki, uradi, režijski obrat) in morebitni **skupni organ občinske uprave** ter
2. **Ožji del občine.**

Predlagatelji finančnih načrtov neposrednih uporabnikov na lokalnem nivoju so posamezni neposredni uporabniki (občinski organi in občinska uprava ter ožji deli občin).

4.1.2. 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**. Je temelj strukture proračuna.

4.1.3. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov

Programska klasifikacija daje odgovor na vprašanje, **za kaj se porabljajo javna sredstva**.

Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune, in sicer s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna oziroma Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskega proračuna. 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 občinskih proračunov razvrščajo v:

- področja proračunske porabe (21 področij) ter
- glavne programe (61 glavnih programov) in
- podprograme (122 podprogramov).

Ministrstvo za finance je pripravilo tudi podrobno obrazložitev programske klasifikacije izdatkov občinskih proračunov, na podlagi katere je občinam olajšano oblikovanje posameznih proračunskih postavk in njihovo uvrščanje v ustrezen podprogram. Programska klasifikacija je že od 1. 1. 2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin.

4.1.4. Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov

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.

4.2. Struktura proračuna

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

- I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA
 - po ekonomski klasifikaciji:
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja
- II. POSEBNI DEL PRORAČUNA
 - po neposrednih proračunskih uporabnikih, znotraj tega pa po:

- po področjih proračunske porabe
- glavnih programih
- podprogramih
- proračunskih postavkah in
- proračunskih postavkah – kontih;

III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

IV. OBRAZLOŽITEV

- splošnega dela proračuna
- posebnega dela proračuna
- načrta razvojnih programov.

V splošnem in posebnem delu proračuna se prikažejo:

- ocena realizacije oz. realizacija prejemkov in izdatkov za preteklo leto,
- ocena realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto,
- načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto.

Vsebina in struktura proračuna občine, ki je predložen občinskemu svetu, temelji na 10. členu ZJF. Tako je proračun sestavljen iz treh delov:

- **splošni del,**
- **posebni del in**
- **načrt razvojnih programov.**

4.2.1. Splošni del

Splošni del proračuna sestavljajo:

- bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb ter
- račun financiranja.

V **bilanci prihodkov in odhodkov** se na strani prihodkov izkazujejo:

- davčni prihodki,
- nedavčni prihodki,
- kapitalski prihodki,
- prejete donacije in
- transferni prihodki in
- prejeta sredstva iz Evropske unije,

na strani odhodkov pa vsi odhodki, ki zajemajo:

- tekoče odhodke,
- tekoče transfere,
- investicijske odhodke in
- investicijske transfere.

V **računu finančnih terjatev in naložb** se izkazujejo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in vsa porabljena sredstva danih posojil ter porabljena sredstva za nakup kapitalskih naložb.

V **računu financiranja** se izkazujejo 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.

Pri sestavi proračuna je potrebno upoštevati tudi stanje sredstev na računih ob koncu preteklega leta (kumulativno iz vseh preteklih let), ki je ugotovljeno z zaključnim računom. Pri pripravi proračuna za naslednje leto je možno, da to stanje še ni dokončno ugotovljeno, zato se upošteva ocena.

Na podlagi sedmega odstavka 2. člena ZJF mora biti proračun uravnotežen med prejemki in izdatki. To pomeni, da morajo biti v vseh treh bilancah proračuna (bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja) celotni prejemki proračuna usklajeni s celotnimi izdatki proračuna. Tako je dovoljen primanjkljaj v bilanci prihodkov in odhodkov, ki pa se mora pokriti s prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb oziroma iz računa financiranja ter z upoštevanjem stanja sredstev na računih ob koncu preteklega leta.

4.2.2. Posebni del

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 iz Pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov ter proračunskih postavkah in kontih.

4.2.3. Načrt razvojnih programov

Načrt razvojnih programov 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 (od leta 2019 do leta 2022 oziroma tudi po letu 2022 za tiste projekte, ki se nadaljujejo še po letu 2022).

Načrt razvojnih programov predstavlja razvojne naložbe in projekte v občini. S tem dokumentom je v proračunsko načrtovanje vnesena dolgoročna komponenta. V načrt razvojnih programov so vključeni tako investicijski izdatki kot tudi izdatki za državne pomoči.

Pri pripravi proračuna je potrebno prednostno v načrt razvojnih programov občinskega proračuna uvrstiti projekte, ki se sofinancirajo z evropskimi sredstvi.

V načrt razvojnih programov se uvrstijo tisti projekti in programi, ki so izvedljivi po pričakovani dinamiki in v celoti pokriti s predvidenimi (znanimi) viri financiranja. **Prednost pri zagotavljanju virov financiranja morajo imeti projekti in programi, ki so uvrščeni v načrt razvojnih programov in so že v izvajanju, preostanek sredstev pa se nameni za nove projekte.**

Če predlog načrta razvojnih programov ni usklajen s proračunom, ga mora predlagatelj uskladiti s proračunom v **30 dneh po uveljavitvi proračuna**.

Načrt razvojnih programov **se letno** dopolnjuje. Načrt razvojnih programov se prikaže po področjih proračunske porabe iz odredbe o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov in projektih ter virih sredstev za njihovo izvedbo.

V primeru, da je občina vključena tudi v programe **državnih pomoči**, uvrsti te projekte v NRP ob upoštevanju postopka, ki je opredeljen v ZSDrP.

Po določbah 15. točke prvega odstavka 3. člena ZJF so državne pomoči izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev. Konkretnne oblike teh pomoči so: subvencije, odpis terjatev, poročstva, ki jih daje država ali subjekt javnega prava po ugodnejših pogojih, nadomestila za tekoče poslovanje, davčne izjeme, znižanja ali odpisi, izjeme od plačil prispevkov za zdravstveno in socialno zavarovanje.

Podobno definicijo državnih pomoči vsebuje tudi ZSDrP. Na ravni občin so najpogostejše oblike državnih pomoči subvencioniranje obrestnih mer ter subvencije.

V skladu z ZSDrP upravljavci državnih pomoči posredujejo vsebino posamezne državne pomoči Ministrstvu za finance (Sektorju za spremljanje državnih pomoči). Enako velja tudi za dopolnitev ali spremembo že obstoječe državne pomoči ter za določitev državne pomoči po pravilu »de minimis«. Izjema od tega določila so državne pomoči kmetijstvu (razen dopolnilnih dejavnosti na kmetijah) in ribištvu, ki ji obravnava Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano. Ministrstvo vlogo obravnava ter oceni, če je primerna za posredovanje Evropski komisiji. V primeru, da je primerna, Evropski komisiji prigrasitev posreduje najkasneje v roku 45 dni od njenega prejema. O tem obvesti upravljavca državne pomoči. Če ministrstvo meni, da vloga ni primerna za posredovanje Evropski komisiji, o tem obvesti upravljavca pomoči ter mu svetuje pri potrebnih popravkih.

Ministrstvo samo v celoti obravnava ter ocenjuje pomoči, ki pomenijo skupinsko izjemo in pomoči po pravilu »de minimis« ter daje mnenje o njihovi skladnosti s pravili na področju državnih pomoči. Mnenje o skladnosti za skupinske izjeme izda ministrstvo najkasneje v roku 45 dni, za pomoči po pravilu »de minimis« pa najkasneje v roku 15 dni od njihovega prejema.

4.2.4. OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA ZA LETO 2019

V leto 2019 vstopamo v precej podobni situaciji, kot v letu 2018, ki občino postavlja v izredno zahteven položaj. Po eni strani je bilo v pripravi proračuna potrebno precej pozornosti posvetiti prihodkovni strani, ki smo jo načrtovali realno in v skladu z trenutnimi razmerami tako v državi kot tudi v občini. Tu se občina vsako leto bolj srečuje s tim. efektom škarij, ko država vse več nalog v izvrševanje prenaša na občine, po drugi strani pa za to ne zagotavlja dodatnih finančnih virov. Prevelika omejenost je tudi na strani možnosti predpisovanja avtonomnih finančnih virov občin samih.

Sicer je proračun tudi za leto 2019, po svojem obsegu tako na prihodkovni kot tudi odhodkovni strani zagotovo rekorden. Pri načrtovanju odhodkov pa smo v največji možni meri sledili dejstvu, da je potrebno največji del sredstev zagotoviti za izvajanje obsežnega projekta odvajanja odpadne vode na večjem delu naše občine.

Največji projekt, ki nas čaka še v letu 2019 in delno v letu 2020 je tako gotovo Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnikov ljubljanskega polja – tako imenovana kohezija oziroma projekt C0, za katerega potrebujemo v naslednjih dveh letih še **cca 11,5 mio EUR**. Istočasno je potrebno na območjih, kjer se bo gradila fekalna kanalizacija obnoviti tudi meteorno kanalizacijo in vodovodno omrežje. To v naslednjih dveh letih pomeni še dodatnih **5,6 mio EUR**.

Pri pripravi proračuna je bilo prednostno upoštevano zagotavljanje sredstev za zakonske obveznosti, dokončanje začelih investicij ter investicije za katere pričakujemo sofinanciranje z nepovratnimi sredstvi.

Prihodkovna stran proračuna za leto 2019 je pripravljena na podlagi ocenjenih prihodkov.

Za leto 2019 je predlagana povprečnina v zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 v višini 573,50 EUR. O predhodnih oz. končnih podatkih o dohodnini in finančni izravnavi za leto 2019 je Ministrstvo za finance že obvestilo občine. Na podlagi teh podatkov je za leto 2019 določena dohodnina za našo občino v višini 9.059.574 EUR, finančne izravnave ni predvidene. Ta sredstva nam ne zadostujejo za realizacijo zakonskih obveznosti proračuna (financiranje vrtcev, šol s prevozi učencev, plač in materialnih stroškov za

financiranje uprave in krajevnih skupnosti, nujno vzdrževanje občinskih cest z zimsko službo, odplačevanje kreditov z obrestmi, financiranje sociale in zdravstva ter javnih zavodov v naši občini). Za zagotovitev sredstev za nujne zakonske obveznosti bomo morali uporabiti tudi tista sredstva, ki so sicer namenjena investicijam.

V predlogu zakona je tudi predvideno, da občinam pripada 3% nepovratnih investicijskih transferjev in 3% povratnih investicijskih transferjev, ki se dodeljujejo na podlagi 21. in 23. člena ZFO. Za našo občino to pomeni 112.282 EUR nepovratnih in 112.282 EUR povratnih sredstev (kredit) po sedaj znanih podatkih.

V proračunu za leto 2019 planiramo tudi precejšen del transfernih prihodkov. Večina teh prihodkov je iz naslova kohezijskih sredstev za kanalizacijo, saj se bo investicija financirala tudi iz kohezijskih skladov in pripadajočega dela državnega proračuna. Planiramo 5.616.147 EUR prihodkov iz sredstev proračuna Evropske unije. Iz naslova kohezijskih sredstev in sicer projekt "kohezija" v višini 5.438.413 EUR in za projekt Kolesarska povezava Bonovec 85.742 EUR. Ostala sredstva so planirana iz sredstev za izvajanje skupne kmetijske politike (projekt komasacije in projekti LAS).

Sredstva za projekt "kohezija" so iz državnega proračuna planirana v višini 951.250 EUR in 15.134 EUR za projekt Kolesarska povezava Bonovec. Planiramo tudi sredstva za LAS projekte krajevnih skupnosti in sredstva državnega proračuna za tekočo porabo. Sredstva iz javnih skladov za investicije so planirana predvsem na podlagi že prejetih sklepov oz. pogodb in sicer 31.210 EUR iz sredstev Fundacije za šport in 69.119 EUR iz Eko sklada za projekt Galerija Sora in električno polnilnico.

Postavke, za katere planiramo sredstva tudi iz drugih virov so prioriteto uvrščena v proračun 2019 in načrt razvojnih programov 2019-2022.

Drugi prihodki so planirani na ravni preteklih let, razen prihodkov od premoženja, prihodkov od komunalnih prispevkov ter prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč, katere optimistično povečujemo.

Za leto 2019 planiramo prenesene prihodke iz preteklih let v višini 4.840.000 EUR.

Predvidena sredstva na prihodkovni strani so nam služila kot osnovno izhodišče pri **planu odhodkov** oz. potrebnih sredstev za posamezne proračunske uporabnike (javna uprava, krajevne skupnosti in druge posredne proračunske uporabnike). Planiranja odhodkov smo se lotili restriktivno. Ocene na posameznih proračunskih postavkah temeljijo na poznavanju potreb, na podlagi dosedanjih izkušenj ter na podlagi ocenjene realizacije proračuna za leto 2018.

V proračunu za leto 2019 načrtujemo naslednje investicije (kohezija z vodovodom in meteorološko kanalizacijo je izvzeta), nekatere se nadaljujejo iz leta 2018, druge se bodo nadaljevale tudi še naslednja leta:

– ureditev mestnega jedra	820.000 EUR
– sofinanciranje nakupa gasilskega vozila	100.000 EUR
– vodovod Žontarjeva ulica	40.000 EUR
– vodovod krožišče Zbilje-Žeje – poslovna cona	165.000 EUR
– cesta in pločnik krožišče Zbilje-Žeje – poslovna cona	330.000 EUR
– pločnik v Sori ob LC Sora - Topol	160.000 EUR
– cesta Smlednik – Nova Dragočajna (začetek)	50.000 EUR
– cesta ob Bošnici (začetek)	60.000 EUR
– cesta od Žlebe 8 do Žlebe 13 (Bergant-Teraž)	95.000 EUR
– pločnik od krožišča Na klancu do Stana	50.000 EUR
– cesta Seničica-Malenšek-Cvajnar II.faza	150.000 EUR
– pločnik v Trnovcu	40.000 EUR
– parkirišče Topol pri Medvodah	65.000 EUR
– nadaljevanje LAS projektov	35.000 EUR

– kolesarska povezava Bonovec	210.000 EUR
– kolesarska pot Preska-Medvode-Pirniče-Vikrče (začetek)	40.000 EUR
– ostale kolesarske poti	75.000 EUR
– Kulturni dom Sora – galerija	450.000 EUR
– Športni park Medvode	100.000 EUR
– Osnovna šola Preska (začetek)	150.000 EUR
– Rekonstrukcija OŠ Simona Jenka (začetek)	35.000 EUR

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov Občine Medvode je razvidno, da v letu 2019 načrtujemo 22.722.745 EUR prihodkov in 28.414.902 EUR odhodkov. Odhodki torej presegajo prihodke za 5.692.157 EUR (proračunski primanjkljaj). Le-ti pa se povečujejo še za 760.125 EUR z odplačilom dolga. Tako je skupni presežek odhodkov nad prihodki z upoštevanjem financiranja planiran v višini 6.452.282 EUR. Ta se načrtovano pokriva z zadolževanjem v višini 1.612.282 EUR in prenesenimi prihodki iz preteklih let v višini 4.840.000 EUR.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega je predloženi proračun za leto 2019 uravnotežen.