

Na podlagi 16. člena Statuta Občine Dobrovnik (Ur. l. RS št. 35/2007, 2/2009, 66/2010 in Uradne objave Občine Dobrovnik št. 2/2016) in 90. člena Poslovnika občinskega sveta Občine Dobrovnik (Ur. l. RS št. 66/2007, 66/2010 in Uradne objave Občine Dobrovnik št. 5/2016) je Občinski svet Občine Dobrovnik na svoji 18. redni seji dne 07.12.2016 sprejel naslednji

S K L E P

o izvedbi javne razprave o predlogu proračuna Občine Dobrovnik za leto 2017

1.

Občinski svet Občine Dobrovnik daje predlog proračuna Občine Dobrovnik za leto 2017 v javno razpravo.

2.

Predlog bo v javni obravnavi do 22. decembra 2016 do 14.00 ure. Skladno z določili 91. člena Poslovnika občinskega sveta, se predlog objavi na spletni strani občine www.dobrovnik.si, zainteresirani pa lahko opravijo vpogled predloga tudi v prostorih Občine Dobrovnik, Dobrovnik 297 v času uradnih ur.

3.

Pisne pripombe in predloge lahko v času trajanja javne razprave vsi zainteresirani posredujejo županu Občine Dobrovnik na naslov Dobrovnik 297, 9223 Dobrovnik.

4.

Navodila za vlaganje predlogov in pripomb se objavijo na spletni strani občine in na oglasni deski v občinski upravi.

5.

Sklep velja naslednji dan po sprejemu in se ga skupaj s predlogom proračuna objavi na spletni strani Občine Dobrovnik in na oglasni deski v občinski upravi.

Številka: 030-0001/2014-76/2016

Datum: 07.12.2016



Priloga:

- Navodila za vlaganje predlogov in pripomb



Proračun Občine Dobrovnik za leto 2017 - JAVNA RAZPRAVA

V skladu s sklepom št. 030-0001/2014-76/2016 traja javna razprava o predlogu proračuna Občina Dobrovnik za leto 2017 od 08.12.2016 do 22.12.2016. Vsi predlogi sprememb in dopolnitev proračuna morajo biti posredovani v tem roku in v skladu s spodnjimi navodili.

* * *

NAVODILA v zvezi z vlaganjem pripomb in predlogov k predlogu

PRORAČUNA OBČINE DOBROVNIK za leto 2017

1. Pripombe in predlogi k predlogu proračuna za leto 2017 se naslovijo na župana občine Dobrovnik, na naslov Dobrovnik 297, 9223 Dobrovnik, obvezno v pisni obliki posredovani po pošti ali oddani osebno v tajništvu občinske uprave, s pripisom »Predlog sprememb proračuna«.
2. Pripombe in predlogi javnosti se sprejemajo najpozneje do 22.12.2016 do konca delovnega časa občinske uprave, sprejmejo se tudi predlogi, ki bodo zadnji dan izteka roka oddani na pošti s priporočeno pošiljko.
3. Pri posredovanih predlogih je obvezno potrebno upoštevati NAČELO PRORAČUNSKEGA RAVNOVESJA. Skladno s 30. členom Zakona o javnih financah morajo predlogi za povečanje izdatkov proračuna obsegati predloge za povečanje prejemkov proračuna ali za zmanjšanje drugih izdatkov v isti višini, kar pomeni, da je v primeru povečanja ene vrste odhodkov potrebno zmanjšanje druge vrste odhodkov ali povečanje prihodkov, ki pa ne sme biti dodatno zadolževanje ali v breme proračunske rezerve ali splošne proračunske rezervacije. Zato je potrebno v primeru, da se predlaga povečanje odhodkov na določeni postavki, navesti kateri odhodki se zato zmanjšajo ali iz katerih dodatnih prihodkov se ti odhodki financirajo (povečanje prihodkov).
4. Pripombe in predlogi morajo vsebovati naslednje OBVEZNE PODATKE:
 - Navesti je potrebno OSNOVNE PODATKE PREDLAGATELJA in sicer: Ime in priimek fizične osebe oz. naziv organizacije; naslov oz. sedež organizacije; telefonsko številko

- Predlog mora biti lastnoročno **PODPISAN** s strani predlagatelja oz. njegovega zakonitega zastopnika in žigosan če ima organizacija svoj žig.
- Predlagane spremembe morajo biti zapisane jasno in morajo biti obrazložene (z navedbo razlogov za spremembo).

Za vsako spremembo morajo biti navedeni naslednji podatki in sicer:

ZA ODHODKE V PRORAČUNU 2017 :

1. Znesek v € (kot »končni znesek« v proračunu ali kot »povečanje« oz. »zmanjšanje« glede na predlog proračuna kar je potrebno jasno navesti)

2. Določitev vrste odhodka v proračunu:

- Proračunsko leto (2017)
- Opredelitev postavke iz »posebnega dela« in sicer:
 - Proračunski uporabnik: šifra in naziv; primer: **10 OBČINSKI SVET**
 - Programska klasifikacija: šifra in naziv; primer: **01 Politični sistem**
 - Proračunska postavka: šifra in naziv; primer: **0101300 Stroški občinskega sveta in odborov**
 - konto: šifra in naziv; primer: **4020 Pisarniški in splošni material in storitve**
 - stran: številka strani v tabeli posebnega dela; primer: **Stran 14**

3. Obrazložitev predloga

ZA ODHODKE V NAČRTU RAZVOJNIH PROGRAMOV:

1. Znesek v € (kot »končni znesek« v proračunu ali kot »povečanje« oz. »zmanjšanje« glede na predlog proračuna kar je potrebno jasno navesti)

2. Določitev vrste odhodka v proračunu:

- Proračunsko leto (2017-2020)
- Opredelitev postavke iz »Načrta razvojnih programov«

- Proračunski uporabnik: šifra in naziv; primer: **1000 OBČINSKA UPRAVA**
 - Programska klasifikacija: šifra in naziv; primer: **06 LOKALNA SAMOUPRAVA**
 - Podprogram: šifra in naziv; primer: **06039002 RAZPOLAGANJE IN UPRAVLJANJE S PREMOŽENJEM, POTREBNIM ZA DELOVANJE OBČINSKE UPRAVE**
 - Projekt: šifra in naziv; primer: **OB156-08-0003 Dejavnost občinske uprave**
- stran: številka strani v tabeli NRP-ja; primer: **Stran 1**
 - konto; šifra in naziv (črno navadno in podčrtano); primer: **420224 Nakup opreme za tiskanje in razmnoževanje**; ni obvezno, če predlagatelju ni znan pravilen konto

3. Obrazložitev predloga

ZA PRIHODKE (v splošnem delu – konti 7xxxx)

1. Znesek v € (kot »končni znesek« v proračunu ali kot »povečanje« oz. »zmanjšanje« glede na predlog proračuna kar je potrebno jasno navesti)
2. Določitev vrste prihodka v proračunu:
 - Proračunsko leto (2017)
 - Opredelitev postavke prihodka v »splošnem delu«
 - Konto (vsi konti prihodkov se začnejo z »7...«): šifra in naziv; kot npr. **7141 Drugi nedavčni prihodki**
 - stran: številka strani v tabeli splošnega dela; primer: **Stran 2**

3. Obrazložitev predloga

ZA OSTALE DELE PRORAČUNA 2017:

Pripombe in predlogi se lahko dajejo tudi za ostale dele proračuna (odlok o proračunu, kadrovski načrt, načrti pridobivanja in razpolaganja), pri čemer mora predlagatelj jasno navesti:

1. na kateri (ostali) del proračuna se predlog nanaša
2. kaj je vsebina predloga (čim bolj jasno zapisano kaj se spremeni ali doda)
3. obrazložitev predloga

Opomba: Zgornja oblikovana besedila so povzeta iz objavljenih posameznih delov proračuna za lažje razumevanje in jih ni potrebno uporabiti pri pripravi predlogov sprememb.

Dodatne informacije so na voljo na občinski upravi Občine Dobrovnik, Dobrovnik 297, 9223 Dobrovnik na tel. št.: 02 5776-880, e-mail: obcina@dobrovnik.si

* * *

Dobrovnik, 07.12.2016



Občina Dobrovnik
Župan
Marjan Kardinar

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB2, 27/2008 Odl.US: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/2008, 79/2009, 51/2010 in 40/2012-ZUJF) in določil Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4 (14/2013 popr.) in 101/2013) ter 124. člena Statuta Občine Dobrovnik (Uradni list, RS št. 35/07, 2/09 in 66/10) je Občinski svet občine Dobrovnik na _____ redni seji dne _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE DOBROVNIK ZA LETO 2017

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen
(vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Dobrovnik za leto 2017 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljevanju: proračun).

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

2. člen
(sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov.

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

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

v evrih

Skupina/Podskupina kontov/Konto/Podkonto		Proračun 2017
1	2	3
	I. SKUPAJ PRIHODKI	(70+71+72+73+74+78) 1.842.035,72
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	1.081.297,00
70	DAVČNI PRIHODKI	(700+703+704) 920.897,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	826.047,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	66.700,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	28.000,00
706	DRUGI DAVKI	150,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	(710+711+712+713+714) 160.400,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI	52.800,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	2.500,00
712	DENARNE KAZNI	1.500,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	300,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	103.300,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	106.095,02
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	74.000,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	32.095,02
73	PREJETE DONACIJE	200,00
730	PREJETE DONACIJE IN DARILA	200,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	654.443,70
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	654.443,70
	II. SKUPAJ ODHODKI	(40+41+42+43) 2.211.536,39
40	TEKOČI ODHODKI	(400+401+402+403+409) 792.590,19
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	261.211,19
401	PRISP. DELODAJALCEV ZA SOC. VARNOST	45.435,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	457.594,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	12.350,00
409	REZERVE	16.000,00
41	TEKOČI TRANSFERI	558.555,00
410	SUBVENCije	8.000,00

411		TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM		180.460,00
412		TRANSF.NEPROFIT. ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM		143.770,00
413		DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI		226.325,00
42		INVESTICIJSKI ODHODKI		847.391,20
420		NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV		847.391,20
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI		13.000,00
431		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI		2.500,00
432		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM		10.500,00
	III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I. - II.)		-369.500,67
B.		RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	(750+751)	0,00
750		PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL		0,00
751		PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV		0,00
44	V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	(440+441)	0,00
440		DANA POSOJILA		0,00
441		POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN NALOŽB		0,00
	VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0,00
C.		RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII.	ZADOLŽEVANJE	(550+551)	43.557,00
500		DOMAČE ZADOLŽEVANJE		43.557,00
55	VIII.	ODPLAČILA DOLGA	(550+551)	86.074,00
550		ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA		86.074,00
	IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)		-412.017,67
	X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII.)		-42.517,00
	XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX)		369.500,67
	XIII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12.2015 9009 Splošni sklad za drugo		412.017,67

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.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk – podkontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na oglasni deski Občine Dobrovnik. Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPEK IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – podkonta.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

prihodki požarne takse; prihodki ožjih delov lokalnih skupnosti; transferi iz državnega proračuna in Evropske unije, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, turistična taksa ter komunalni prispevek.

Če so namenski prejemki vplačani v proračun v nižjem obsegu kot je izkazan v proračunu, lahko uporabnik prevzema in plačuje obveznosti samo v višini dejansko vplačanih oz. razpoložljivih sredstev.

5. člen (prerazporejanje pravic porabe)

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

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna (finančnem načrtu neposrednega uporabnika) odloča na predlog neposrednega uporabnika župan s soglasjem finančne službe.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2017 in njegovi realizaciji.

6. člen

(neposredni in posredni proračunski uporabniki)

Sredstva proračuna se med letom zagotavljajo neposrednim in posrednim uporabnikom, ki so v posebnem delu proračuna opredeljeni kot proračunski uporabniki ali upravičenci.

Odhodki in drugi izdatki proračuna po proračunskih uporabnikih so izkazani v posebnem delu proračuna.

Proračunski uporabniki so dolžni predložiti potrebne podatke za analizo poslovanja, ki jih zahteva župan, računovodstvo ali nadzorni odbor.

7. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu razpiše javno naročilo za celotno vrednost projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 70% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presegati 25 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Omejitve iz prvega in drugega odstavka tega člena ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami, razen če na podlagi teh pogodb lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika, in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov.

Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

8. člen

(izvrševanje proračuna)

Če prejemki proračuna ne pritekajo v predvideni višini, lahko župan na predlog finančne službe največ za 45 dni zadrži izvrševanje posameznih izdatkov proračuna.

Med izvrševanjem proračuna se lahko na predlog proračunskega uporabnika ter s soglasjem finančne službe, odpre nov podkonto za izdatke, ki jih pri planiranju proračuna ni bilo mogoče predvideti oz. se je kasneje izkazalo, da podkonto ne ustreza ekonomskemu namenu porabe. Nov podkonto se odpre v okviru že odprte proračunske postavke ali nove proračunske postavke v okviru sredstev posameznega proračunskega uporabnika.

9. člen

(spremljanje in spreminjanje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitev projektov v načrt razvojnih programov in druge spremembe projektov.

Neposredni uporabnik mora v 30 dneh po uveljavitvi proračuna uskladiti načrt razvojnih programov z veljavnim proračunom. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

Po preteku roka iz prejšnjega odstavka o spremembi vrednosti veljavnih projektov do 20% izhodiščne vrednosti odloča predstojnik neposrednega uporabnika (župan oziroma v primeru ožjih delov občin svet ali predsednik sveta, če je tako določeno v statutu) lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20% izhodiščne vrednosti projektov.

Projekte, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, neposredni uporabnik uvrsti v načrt razvojnih programov v 30 dneh po uveljavitvi proračuna.

Neposredni uporabnik usklajuje spremembe proračunskih virov v veljavnem načrtu razvojnih programov za prihodnja leta znotraj podprograma sprejetega načrta razvojnih programov za posamezno leto.

10. člen

(proračunski skladi)

Proračunska rezerva se v letu 2017 oblikuje v višini 3.000,00 EUR.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet.

Med odhodki proračuna se del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje.

Sredstva splošne proračunske rezervacije v višini 3.000,00 EUR se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za

katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih v proračunu ni bilo mogoče načrtovati.

O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan, ki o tem polletno poroča občinskemu svetu.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA DRŽAVE

11. člen (odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2017 odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do skupne višine 2.000,00 EUR.

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

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

12. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2017 lahko likvidnostno zadolži. O likvidnostni zadolžitvi odloča župan.

Za potrebe dokončanja investicij se občina lahko v letu 2017 dolgoročno zadolži do višine 43.557,00 EUR na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

13. člen (začasno financiranje v letu 2018)

V obdobju začasnega financiranja Občine Dobrovnik v letu 2018, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

14. člen
(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnih objavah Občine Dobrovnik, uporablja pa se od 01.01.2017.

Številka:

Datum:

ŽUPAN - POLGÁRMESTER
Marjan Kardinar, univ.dipl.inž.agr.

A Helyi Önkormányzati Törvény (UL RS 94/2007 - hivatalos végleges szöveg², 27/2008 AB határozat: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/2008, 79/2009, 51/2010 és 40/2012-ZUJF) 29. cikkelye, a Közfiranszírozási Törvény (UL RS 11/2011- hivatalos végleges szöveg 4, 14/2013 – módosítások és 101/13) 29. cikkelye, valamint Dobronak Község Alapszabályának (UL RS 35/07, 2/09 és 66/10) 121. cikkelye alapján Dobronak Község Községi Tanácsának _____, _____, rendes ülésén elfogadásra került az alábbi

RENDELET

DOBRONAK KÖZSÉG 2017-ES ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

1. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉS

1. cikkely
(a rendelet tartalma)

Jelen Rendelet meghatározza Dobronak Község 2017-es évi költségvetését (a továbbiakban: költségvetés), a költségvetés végrehajtását, valamint az eladósodás mértékét, továbbá a községi és a községi szintű közszféra kezességvállalását.

2. A KÖLTSÉGVETÉS ÁLTALÁNOS RÉSZÉNEK MÉRTÉKE ÉS A KÖLTSÉGVETÉS KÜLÖN RÉSZÉNEK SZERKEZETE

2. cikkely
(a költségvetés szerkezete és a költségvetés általános részének mértéke)

A költségvetés általános része, a bevételeknek és a kiadásoknak a számlacsoportok szerinti kimutatását tartalmazza.

A költségvetés általános részében, számla-alcsoportok szintjén, az alábbi összegek kerülnek meghatározásra:

A. MÉRLEGEGYENLEG

euróban

Csoport/Számla-alcsoport/Számla/Alszámla		2017-es költségvetés
1	2	3
	I.	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	(70+71+72+73+74+78) 1.842.035,72
	BEVÉTELEK (70+71)	1.081.297,00
70	ADÓBEVÉTELEK	(700+703+704) 920.897,00
700	JÖVEDELEM- ÉS NYERESÉGADÓ	826.047,00
703	VAGYONADÓ	66.700,00
704	ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK UTÁNI HAZAI ADÓ	28.000,00
706	EGYÉB ADÓK	150,00
71	NEM ADÓJELLEGŰ BEVÉTELEK	(710+711+712+713+714) 160.400,00
710	NYERESÉGRÉSZESEDÉS ÉS JÖVEDELMEK	52.800,00
711	ILLETÉKEK	2.500,00
712	PÉNZÜGYI BÍRSÁGOK	1.500,00
713	ÁRU- ÉS SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEI	300,00
714	EGYÉB NEM ADÓJELLEGŰ BEVÉTELEK	103.300,00
72	TŐKEBEVÉTELEK	106.095,02
720	ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	74.000,00
722	FÖLDTERÜLETEK ÉS IMMATERIÁLIS ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉBEN SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	332.095,02
73	KAPOTT DONÁCIÓK	200,00
730	KAPOTT DONÁCIÓK ÉS AJÁNDÉKOK	200,00
74	TRANSZFEREK BEVÉTELEI	654.443,70
740	EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEKTŐL KAPOTT TRANSZFEREK	654.443,70
	II.	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	(40+41+42+43) 2.211.536,39
40	KIADÁSOK	(400+401+402+403+409) 792.590,19
400	BÉRKÖLTSÉGEK	261.211,19
401	MUNKÁLTATÓI TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉKOK	45.435,00
402	ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEK	457.594,00
403	FIZETETT HAZAI KAMATOK	12.350,00
409	CÉLTARTALÉKOK	16.000,00
41	FOLYAMATOS TRANSZFEREK	558.555,00

410		SZUBVENCÍÓK		8.000,00
411		TRANSZFEREK EGYÉNEKNEK ÉS HÁZTARTÁSOKNAK		180.460,00
412		TRANSZFEREK NON-PROFIT SZERVEZETEKNEK ÉS INTÉZMÉNYEKNEK		143.770,00
413		EGYÉB HAZAI TRANSZFEREK		226.325,00
42		BERUHÁZÁSOK		847.391,20
420		ESZKÖZÖK ÉPÍTÉSE ÉS VÁSÁRLÁSA		847.391,20
43		BERUHÁZÁSI TRANSZFEREK		13.000,00
431				2.500,00
432		TRANSZFEREK KÖLTSÉGVETÉSI FOGYASZTÓK BERUHÁZÁSAIRA		10.500,00
	III.	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (I. - II.)		-369.500,67
B.	<u>PÉNZÜGYI KÖVETELÉSEK ÉS BEFEKTETÉSEK SZÁMLÁJA</u>			
75	IV.	ADOTT HITELEK BEVÉTELEI ÉS TÓKERÉSZESEDÉS ÉRTÉKESÍTÉSE	(750+751)	0,00
750		ADOTT HITELEK BEVÉTELEI		0,00
751		TÓKERÉSZESEDÉSEK ÉRTÉKESÍTÉSE		0,00
44	V.	ADOTT HITELEK ÉS TÓKERÉSZESEDÉS ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	(440+441)	0,00
440		ADOTT HITELEK		0,00
441		TÓKERÉSZESEDÉSEK ÉS BERUHÁZÁSOK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE		0,00
	VI.	KAPOTT MÍNUSZ ADOTT HITELEK ÉS TÓKERÉSZESEDÉS ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE (IV. - V.)		0,00
C.	<u>PÉNZÜGYI MŰVELETEK</u>			
50	VII.	ELADÓSODÁS	(550+551)	43.557,00
500		BELFÖLDI ELADÓSODÁS		43.557,00
55	VIII.	ADÓSSÁGTÖRLESZTÉS	(550+551)	86.074,00
550		BELFÖLDI ADÓSSÁG TÖRLESZTÉSE		86.074,00
	IX.	ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉSE (CSÖKKENÉSE) A SZÁMLÁKON (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)		-412.017,67
	X.	NETTÓ ELADÓSODÁS (VII-VIII.)		-42.517,00
	XI. NETTÓ FINANSZÍROZÁS (VI.+X.-IX)			369.500,67
	XIII. SZÁMLAEGYENLEGEK AZ ELŐZŐ ÉV 2015. 12. 31-én 9009 Általános alap más célokra			412.017,67

A költségvetés külön részét képezik a közvetlen költségvetési fogyasztók költségvetési bontású pénzügyi tervei, amelyek az alábbi programszakaszokból tevődnek össze: költségvetési fogyasztási terület, a községi költségvetések kiadásainak besorolása alapján előírt fő- és alprogramok. A költségvetési alprogram költségvetési tételekre, ezek pedig a számlarenddel előírt számlacsoportokra, illetve alcsoportokra osztoznak.

A költségvetésnek a számlacsoportok és a fejlesztési programok szintjén elkészített külön része a jelen rendelet mellékletét képezik, és Dobronak Község hirdetőtábláján kerülnek közzétételre. A fejlesztési programtervek projektekből állnak.

3. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSI ELJÁRÁSA

3. cikkely (a költségvetés végrehajtása)

A költségvetés végrehajtása a költségvetési tétel – alszámla alapján történik.

4. cikkely (a költségvetés célbevételei és kiadásai)

A Közfizetésről szóló 2011. évi CLXIII. törvény 43. cikke első bekezdésének első mondatában meghatározott költségvetési célbevételek mellett a költségvetés bevételeit képezik: a tűzvédelmi illeték bevételei; a helyi önkormányzatok szűkebb területeinek bevételei; az állami költségvetésből és az Európai Unióból érkező átutalások, a hulladéklerakás miatti környezetszennyezésért járó környezetterhelési juttatás, a szennyvízelvezetés miatti környezetszennyezésért járó környezetterhelési juttatás, az idegenforgalmi illeték és a kommunális hozzájárulás.

5. cikkely (a felhasználási jogok átcsoportosítása)

A felhasználási jogok átcsoportosítási alapját a legutóbb elfogadott költségvetés, a költségvetés módosítása, illetve a pótköltségvetés képezheti.

A költségvetés külön részével (a közvetlen fogyasztó pénzügyi terve) kapcsolatos felhasználási jogok átcsoportosításáról a közvetlen fogyasztó közvetlen képviselőjének javaslata alapján a polgármester, illetve a község szűkebb területei esetében, amennyiben az alapszabály így rendelkezik, a tanács, illetve a tanács elnöke dönt.

A polgármester júliusban a költségvetési végrehajtási beszámolóval és az év végi zárszámadással számol be a 2017-es évi, hatályos költségvetésről és ennek végrehajtásáról.

6. cikkely

(közvetlen és a közvetett fogyasztók)

Év közben, a költségvetési források folyósítása, a költségvetés külön részében, a közvetlen és a közvetett fogyasztókként megjelölt fogyasztóknak, illetve jogosultaknak biztosított.

A költségvetési fogyasztók kiadásai és egyéb ráfordításai, a költségvetés külön részében kerülnek kimutatásra.

A költségvetési fogyasztók kötelesek bemutatni a polgármester, a számviteli szolgálat, illetve a felügyelő bizottság által követelt, az ügyvitel elemzéséhez szükséges adatokat.

7. cikkely

(az elkövetkező évek költségvetései terhére megengedett legmagasabb kötelezettségvállalás)

Amennyiben az elfogadott költségvetési tételek erre felhasználási jogot biztosítanak, a közvetlen fogyasztó, a tárgyi évben közbeszerzési pályázatot írhat ki a fejlesztési programok tervében szereplő projekt teljes értékére.

A közvetlen felhasználó által vállalt, az elkövetkező években kiegyenlítésre esedékes beruházási kiadások, illetve transzferek mértéke nem haladhatja meg a közvetlen fogyasztó elfogadott pénzügyi tervébe foglalt felhasználási jog 70 százalékát.

A közvetlen fogyasztó által vállalt, az elkövetkező években kiegyenlítésre esedékes, áru- és szolgáltatási kiadásokkal, illetve folyamatos transzferekkel kapcsolatos kötelezettségvállalása nem haladhatja meg a közvetlen fogyasztó elfogadott pénzügyi tervébe foglalt felhasználási jog 25 százalékát.

Jelen cikk első és második bekezdésének korlátozásai nem vonatkoznak a bérleti szerződésekkel vállalt kötelezettségekre, kivéve azokat az eseteket, amikor a szerződés alapján, a tulajdonjog a bérbeadóról a bérlőre száll, illetve szállhat át, valamint az áram, a telefon, a víz, a kommunális és egyéb, a közvetlen fogyasztó működéséhez szükséges szolgáltatások díjára, illetve az előcsatlakozási és csatlakozás utáni támogatásokból, illetve egyéb adományokból származó forrásokból finanszírozott szerződésekből eredő kötelezettségekre.

A jelen cikk második és harmadik bekezdése alapján vállalt kötelezettségeket a közvetlen költségvetési fogyasztó pénzügyi terve és a fejlesztési programok tervei tartalmazzák.

8. cikkely

(a költségvetés végrehajtása)

Amennyiben év közben a költségvetési bevételek nem a tervezett ütemben érkeznek, a polgármester, a pénzügyi szakszolgálat javaslatára, legtöbb 45 napig visszatarthatja az egyes költségvetési kifizetéseket.

A költségvetés végrehajtása során, a költségvetési fogyasztó javaslatára, és a pénzügyi szakszolgálat jóváhagyásával új alszámla nyitható azoknak a kiadásoknak, amelyeket a költségvetés tervezése során még nem lehetett tervbe venni, illetve amelyekről később bebizonyosodik, hogy az alszámla nem felel meg a gazdasági fogyasztási feltételeknek. Az új alszámla nyitására a meglévő költségvetési tétel, illetve az adott költségvetési fogyasztó új költségvetési keretén belüli tétel formájában kerül sor.

9. cikkely

(a fejlesztési programok tervének nyomon követése és módosítása)

A közvetlen fogyasztó nyilvántartást vezet a fejlesztési programok hatályos tervébe foglalt projektekről.

A projekteknek a fejlesztési programok tervébe történő beillesztése és a projektek egyéb módosításai, a fejlesztési programok hatályos tervének módosításának minősülnek.

A közvetlen fogyasztó a költségvetés elfogadását követő 30 napon belül köteles a hatályos költségvetéssel összhangba hozni a fejlesztési programok tervét. A hatályos költségvetés és a fejlesztési programok hatályos terve közötti eltérés csak azokra a részekre vonatkozóan engedélyezett, amikor a projektfelhalmozás célbevételekkel történik.

Az előző bekezdésbe foglalt határidő lejárta után, a hatályos projektek 20 %-ig történő értékváltozásáról a közvetlen fogyasztó vezetője (vagy amennyiben az alapszabály így rendelkezik, a polgármester, illetve a község szűkebb területei esetében a községi tanács vagy a tanács elnöke) dönt, és ily módon módosíthatja a fejlesztési programok tervébe foglalt projektek értékét. A projekteknek a fejlesztési programok hatályos tervébe történő illesztéséről, illetve a projektköltségvetés 20 % feletti érték módosításáról a községi tanács dönt.

Azokat a projekteket, amelyeknél a befizetéseknek a folyó évre történő átütemezése miatt a finanszírozás befejezése a következő évben történik, a közvetlen fogyasztó a költségvetés hatályba lépését követő 30 nap alatt sorolja be a fejlesztési programok tervébe.

A közvetlen fogyasztó a fejlesztési programok hatályos tervéhez kapcsolódó, a következő évekre vonatkozó költségvetési forrásmódosításokat, a fejlesztési programoknak az egyes évekre elfogadott terv alprogramja keretén belül egyeztetni.

10. cikkely

(kötségvetési alapok)

A 2017-es évben, a költségvetési tartalék mértéke 3.000 EUR.

A pénzügyekben illetékes községi szerv javaslatára a Közfinszírozási Törvény 49. cikkelye értelmében történő költségvetési céltartalékok felhasználásáról a polgármester dönt, és erről írásos beszámolókat készít a községi tanácsnak.

A költségvetési kiadások között, a tervezett költségvetési bevételek egy része nem kerül besorolásra, hanem a költségvetésben elkülönítetten kimutatott, általános költségvetési tartalékként kerül nyilvántartásba.

A 3.000 EUR összegű általános költségvetési tartalékforrást olyan előre nem tervezett célokra lehet felhasználni, amelyekre a költségvetés nem biztosított külön forrásokat, illetve olyan célokra, amikor év közben kiderül, hogy az elkülönített források azért nem állnak rendelkezésre, mivel a költségvetésben azokat nem lehetett kellő mértékben megtervezni.

Az általános költségvetési tartalékforrások felhasználásáról a polgármester dönt, és erről félévente beszámol a községi tanácsnak.

4. AZ ÁLLAMI TÁRGYI ÉS A PÉNZÜGYI VAGYON KEZELÉSÉNEK KEZELÉSI ÉS ELIDEGENÍTÉSI SAJÁTOSÁGAI

11. cikkely (tartozások leírása)

Amennyiben teljesülnek a Közfinszírozási Törvény 77. cikke harmadik bekezdésében jelölt feltételek, a polgármesternek 2017-ben jogában áll maximum 2.000 EUR összegig leírni az adósnak a község iránti tartozását.

Azokban az esetekben, amikor az adott közvetlen költségvetési fogyasztó iránti adósság összege nem haladja meg a két eurót, az üzleti könyvekben ez törlésre kerül, és nem számít bele a jelen cikkely előző bekezdésébe foglalt kvótába.

5. A KÖZSÉG ÉS A KÖZSZFÉRA ELADÓSODÁSI ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSI MÉRTÉKE

12. cikkely (a község eladósodási és kezességvállalási mértéke)

A 2017-es év költségvetését illetően, az egyenlegmérleg többletkiadásaira, illetve a pénzügyi követelések és befektetések többletkiadásaira, valamint a finanszírozási számla adósságainak törlesztésére a község likviditási adósságot vállalhat. A likviditási adósságvállalásról a polgármester dönt.

A beruházások befejezése érdekében, a község a 2017-es évben maximum 43.557,00 EUR hosszú lejáratú adósságot vállalhat.

6. ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

13. cikkely

(a 2018-as évi ideiglenes finanszírozás)

Amennyiben az ideiglenes finanszírozás szükségessé válik, Dobronak Község 2018-as évi ideiglenes finanszírozási időszakában a jelen rendelet, valamint az ideiglenes finanszírozásról szóló határozat alkalmazandó.

14. cikkely

(a rendelet hatályba lépése)

Jelen rendelet a Dobronak Község Községi Közleményeiben történő közzététel másnapján lép hatályba, és 2017. 01. 01-jétől alkalmazandó.

Iktatószám:

Dátum:.

ŽUPAN - POLGÁRMESTER
Marjan Kardinar, okl. agrármérnök