



OBČINA POLZELA

PREDLOG SPREMEMBE PRORAČUNA OBČINE POLZELA ZA LETO 2023

GRADIVO ZA OBČINSKI SVET

1. JULIJ 2022

**VSEBINA PREDLOGA SPREMEMBE PRORAČUNA OBČINE
POLZELA ZA LETO 2023**

stran

OBRAZLOŽITEV SPREMEMBE PRORAČUNA ZA LETO 2023	2
ODLOK O SPREMEMBI PRORAČUNA OBČINE POLZELA ZA LETO 2023	6
I. SPLOŠNI DEL SPREMEMBI PRORAČUNA ZA LETO 2023	9
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	9
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	13
C. RAČUN FINANCIRANJA	14
II. POSEBNI DEL SPREMEMBE PRORAČUNA ZA LETO 2023	15
III. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV ZA LETA 2023 - 2026	32

OBRAZLOŽITEV SPREMEMBE PRORAČUNA ZA LETO 2023

Uvod

Občinski svet občine Polzela je na 23. redni seji, dne 24. marca 2022 sprejel Proračun Občine Polzela za leto 2022 (Polzelan, poročevalec Občine Polzela - Uradne objave, št.2/2022).

Pravna podlaga

Spremembe proračuna so akt o spremembah in dopolnitvah občinskega proračuna, ki župan predloži občinskemu svetu pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša. Razlog za predložitev spremembe proračuna so drugačne ekonomske posledice investicijskega projekta, ki se izvaja že v letu 2022.

Ocena stanja in razlogi za sprejem sprememb

Proračun Občine Polzela za leto 2023 je bil sprejet na 23. seji občinskega sveta dne 24.3.2022, objavljen pa v Polzelanu, poročevalcu Občine Polzela - Uradne objave, št.2/2022.

Sprejeti proračun za leto 2023 je predvideval skupne prihodke v višini 7.138.044 EUR in skupne odhodke v višini 7.169.437 evrov. Planirano je bilo zadolževanje v višini 180.000 evrov ter odplačilo dolga v višini 279.000 evrov. Proračunski primanjkljaj v višini 130.393 evrov bi se pokrnil iz prenosa sredstev preteklega leta.

V času izvajanja proračuna leta 2022 so nastopile okoliščine, ki so povzročile, da je potrebno predlagati spremembo proračuna leta 2023, saj se je finančna konstrukcija določenega investicijskega projekta v letu 2022 tako spremenila, da ta sprememba vpliva tudi na proračun leta 2023.

S spremembo proračuna 2023 je predvideno povečanje tekočih odhodkov, investicijskih odhodkov v bilanci odhodkov ter povečanje zadolževanja in odplačila dolga.

Razlog za pripravo spremembe proračuna leta 2023 je izključno zaradi znatnega povečanja vrednosti projekta **Obnova lokalne ceste 490 371 Založe – Podsevčnik v II. fazi** glede na planirano vrednost pri sprejemanju proračuna leta 2022 in proračuna leta 2023. Ker je zaradi zagotavljanja prometne varnosti vseh udeležencev prometa na tem odseku nadaljevanje obnove te ceste ključnega pomena, se s spremembo proračuna 2023 povečujejo investicijski odhodki v višini 487.000 evrov, ki se bodo pokrili s povečanim zadolževanjem v enaki višini. Hkrati se zaradi črpanja kredita in začetka plačil obresti ter celotnega dolga v letu 2023, povečujejo tudi tekoči odhodki v višini 10.000 evrov ter odplačila dolga v višini 2.800 evrov. Za kritje proračunskega primanjkljaja se predvideva višji prenos sredstev na koncu leta 2022 za 12.800 evrov. To je razvidno v tabeli na naslednji strani.

	Sprejeti plan 2023	Sprememba proračuna 2023	Nominalna sprememba	Indeks Spremembe
DAVČNI PRIHODKI	4.726.496	4.726.496	-	100
NEDAVČNI PRIHODKI	1.497.230	1.497.230	-	100
KAPITALSKI PRIHODKI	500	500	-	100
TRANSFERNI PRIHODKI	913.818	913.818	-	100
TEKOČI ODHODKI	1.748.800	1.758.800	10.000	101
TEKOČI TRANSFERI	2.038.570	2.038.570	-	100
INVESTICIJSKI ODHODKI	3.106.337	3.593.337	487.000	116
INVESTICIJSKI TRANSFERI	275.730	275.730	-	100
ZADOLŽEVANJE	180.000	667.000	487.000	371
ODPLAČILA DOLGA	279.000	281.800	2.800	101
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA 31.12.2022	130.393	143.193	12.800	110

Projekt Obnova lokalne ceste 490 371 Založe – Podsevčnik v II. fazi je v Načrtu razvojnih programov Občine Polzela voden pod zaporedno številko OB173-19-0006. Pri sprejemanju proračuna za leti 2022 in 2023 ter Načrta razvojnih programov je bilo predvidenih 390.000 evrov za obnovo ceste ter 40.000 evrov za projektno dokumentacijo in nadzor v letu 2022, v letu 2023 pa 150.000 evrov za obnovo ceste.

Spremembe projekta v letu 2022							
PP	Naziv Proračunske postavke	Konto	Naziv konta	Veljavni proračun 2022	I. rebalans 2022	Nominalna sprememba	Indeks
131133	Obnova LC 490 371 Založe - Podsevčnik II. Faza (NRP OB173-19-0006)	4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	390.000	573.900	183.900	147
		4208	Študije o izvedljiv. projekt., projekt. dok. nadzor in inv.inž.	40.000	63.200	23.200	158
SKUPAJ				430.000	637.100	207.100	148

Spremembe projekta v letu 2023							
PP	Naziv Proračunske postavke	Konto	Naziv konta	Sprejeti proračun 2023	Sprem. proračuna 2023	Nominalna sprememba	Indeks
131133	Obnova LC 490 371 Založe - Podsevčnik II. Faza (NRP OB173-19-0006)	4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	150.000	618.400	468.400	412
		4208	Študije o izvedljiv. projekt., projekt. dok. nadzor in inv.inž.	0	18.600	18.600	-
SKUPAJ				150.000	637.000	487.000	425

Po pregledu izdelane projektne dokumentacije in prejetju ponudb v postopku javnega naročila je bila izdelana novelacija investicijskega programa, ki je podlaga za spremembo načrta razvojnih programov ter I. rebalansa proračuna leta 2022 in spremembe proračuna leta 2023.

S spremembo proračuna leta 2023 se tako povečuje konto investicijskega vzdrževanja in obnov (4205) za 468.400 evrov ter konto študij o izvedljivosti projekta, projektne dokumentacije, nadzora in investicijskega inženiringa za 18.600 evrov. V skupni vrednosti se proračunska postavka in projekt v letu 2023 povečujeta za 487.000 evrov.

Za pokritje večjega presežka odhodkov nad prihodki kot je planirano s sprejetim proračunom leta 2023, sprememba proračuna 2023 predvideva povečanje zadolževanja ter višji prenos sredstev iz leta 2022 za 12.800 evrov. V sprejetem proračunu je predvideno zadolževanje za projekt Prizidek k OŠ Polzela v višini 180.000 evrov oziroma 21% vrednosti investicije v tem letu. Drugega zadolževanja v sprejetem proračunu leta 2023 ni predvidenega.

S spremembo proračuna leta 2023 se zadolževanje projekta Prizidek k OŠ Polzela ne spreminja. Pri projektu Obnova lokalne ceste 490 371 Založe – Podsevčnik v II. fazi pa je predvideno večje zadolževanje in sicer v višini 487.000 evrov, pri čemer pa višina lastnih sredstev ostaja enaka. Občina Polzela se bo za ta projekt v letu 2023 tako zadolžila v višini 76% vrednosti investicije, ki zapade v leto 2023.

ZADOLŽEVANJE V LETU 2023					
PP			Sprejeti proračun 2023	Sprememba proračuna 2023	Povečanje
190142	Prizidek k OŠ Polzela		853.650	853.650	-
	Lastna sredstva		673.650	673.650	-
	Zadolževanje		180.000	180.000	-
131133	Obnova LC 490 371 Založe - Podsevčnik II. Faza		150.000	637.000	487.000
	Lastna sredstva		150.000	150.000	-
	Zadolževanje		-	487.000	487.000
SKUPAJ ZADOLŽEVANJE			180.000	667.000	487.000

2. odstavek 10.b člena Zakona o financiranju občin določa, da se občina v tekočem proračunskem letu lahko zadolži, če odplačilo obveznosti iz naslova posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in blagovnih kreditov (obrokov) ter potencialnih obveznosti iz naslova izdanih poroštev za izpolnitev obveznosti posrednih proračunskih uporabnikov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, v posameznem letu odplačila ne preseže 10 % realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov.

Glede na zgornje določilo, da je možen obseg zadolžitve 10% realiziranih prihodkov v letu 2021, je bila Občina Polzela na začetku leta 2022 zadolžena v višini 4,26%.

Stanje dolga Občine Polzela na dan 31. 12. 2021 znaša 1.556.355 evra. Ob upoštevanju, da je bilo na dan 1. 1. 2022 v Občini Polzela 6.386 prebivalcev, je v začetku leta 2022 višina zadolžitve na prebivalca Občine Polzela 243,71 eur. Povprečje zadolženosti na prebivalca po predhodnih podatkih Ministrstva za finance znaša 510 evrov na zadnji dan leta 2021, zato lahko sklepamo, da je Občina Polzela med manj zadolženimi občinami v Sloveniji.

Ob predpostavki, da se Občina Polzela v letu 2022 zadolži do višine 697.100 evrov, kot predvideva I. rebalans proračuna, da najame kredit z dobo odplačevanja 15 let, moratorijem 1 leto in fiksno obrestno mero v višini 3%, to pomeni, da bo na koncu leta 2022 stanje dolga na prebivalca približno 350 evrov. Odstotek zadolžitve pa bo 5,83%.

Ker bo Občina Polzela v letu 2022 in 2023 odplačala 4 kredite, ki so bili najeti v skupni višini 318.557 evrov, v letu 2024 pa še kredit, ki je bil najet v višini 500.000 evrov, se bo odstotek zadolžitve na ta račun še znižal.

Zadolžitev bo sklenjena z banko, ki bo v postopku izbire najugodnejšega ponudnika dostavila ponudbo z najugodnejšo obrestno mero za kredit z ročnostjo 15 let in enoletnim moratorijem.