



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

# PRORAČUN ZA LETO 2018

## ODLOK O PRORAČUNU MONM ZA LETO 2018

marec 2017

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - UPB2, 27/08 - odl. US, 76/08, 100/08 – odl. US, 79/09, 14/10 – odl. US, 51/10 in 84/10 – odl. US, 51/10, 84/10 odl. US, 40/12 - ZUJF), 29. člena Zakona o javnih finančah (Uradni list RS, št. 11/11 -UPB4, 14/13 - popr., 101/13 in 55/15 - ZFisP), Zakona za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 55/12 - skl. US, 96/12 - ZPIZ-2, 104/12 - ZIPRS1314, 105/12, 25/13 - odl. US, 46/13 - ZIPRS1314-A, 47/13, 56/13 - ZŠtip-1, 63/13 - ZOsn-I, 63/13 - ZJAKRS-A) in 15. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 33/16) je Občinski svet Mestne občine Novo mesto na ..... redni seji dne ..... sprejel

## **O D L O K**

### **o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018**

#### **I. SPLOŠNA DOLOČBA**

##### **1. člen**

(Vsebina odloka)

S tem odlokom se za Mestno občino Novo mesto za leto 2018 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštEV občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun).

#### **II. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA**

##### **2. člen**

(Sestava proračuna in vsebina splošnega dela proračuna)

Proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov. Splošni del proračuna sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Namen porabe proračuna je opredeljen s proračunskimi postavkami.

Splošni del proračuna na ravni podskupin kontov je določen v naslednjih zneskih:

KONTO	OPIS	PRORAČ.2018 Z.branje v EUR
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>		
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>	<b>44.365.014</b>
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	35.296.052
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	26.506.367
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	19.162.367
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	6.767.950
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	576.050
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	8.789.685
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	5.273.285
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	30.100
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	141.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	155.000
714	DRUGI NEDAČNI PRIHODKI	3.190.300
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	905.000
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	25.000
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	880.000
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	155.000
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	155.000
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	7.894.558
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	2.848.462
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	5.046.096
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	114.404
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	114.404
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>45.069.014</b>
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	10.252.955
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.761.010
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	415.600
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	6.630.345
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	161.000
409	REZERVE	285.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	15.472.286
410	SUBVENCIJE	806.000
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	7.606.356
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.709.469
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	5.350.461
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	19.228.773
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	19.228.773
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	115.000
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZOSEBAM	15.000
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	100.000
	<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)</b>	<b>-704.000</b>
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>		
75	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>	<b>0</b>
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)</b>	<b>0</b>
440	DANA POSOJILA	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0
	<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>	<b>0</b>
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>		
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	<b>2.539.000</b>
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	2.539.000
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	<b>1.835.000</b>
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	1.835.000
	<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)</b>	<b>0</b>
	<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)</b>	<b>704.000</b>
	<b>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</b>	<b>704.000</b>

## 2. člen

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na posamezna področja proračunske porabe. Posamezno področje proračunske porabe je razdeljeno na glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov. 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 - kontov in načrt razvojnih programov sta sestavni del odloka in se objavita na spletni strani Mestne občine Novo mesto.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

## III. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

### 3. člen

(Izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - podkonta.

### 4. 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) med glavnimi programi v okviru področja proračunskega uporabnika oziroma med podprogrami v okviru glavnih programov na predlog vodje notranje organizacijske enote ob predhodnem soglasju Urada za finance in splošne zadeve odloča župan v višini 20 %. Župan lahko v finančnem načrtu občinske uprave brez omejitev prerazporeja pravice porabe v okviru istega programa.

Znotraj proračunske postavke med konti in podkonti lahko proračunski uporabnik prerazporeja samostojno in brez omejitev.

Župan lahko v finančnem načrtu občinske uprave prerazporeja pravice splošne proračunske rezervacije (zmanjšanje ali povečanje) brez omejitev.

O prerazporeditvah, ki presegajo 20 % lahko odloča župan, vendar mora o tem obvestiti občinski svet.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar – junij in z zaključnim računom proračuna, poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu in njegovi realizaciji.

## 5. člen

### (Začasno zadržanje izvrševanja proračuna)

Če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali zmanjšajo prejemki proračuna, lahko župan uvede ukrepe začasnega zadržanja izvrševanja proračuna v skladu s 40. členom Zakona o javnih financah.

## 6. člen

### (Namenski prihodki in odhodki proračuna)

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

- lastni prihodki krajevnih skupnosti, krajevni samoprispevek, vrnjena sredstva vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje;
- prihodki požarne takse po 59. členu Zakona o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 71/93 - s spremembami in dopolnitvami), ki se uporabijo za namen, določen v navedenem zakonu;
- prihodki turistične takse na osnovi Odloka o turistični taksi v Mestni občini Novo mesto (Uradni list RS, št. 78/98 - s spremembami), ki se uporabijo za namen, določen v navedenem odloku;
- prejeta sredstva iz drugih javnofinančnih institucij, prejeta sredstva iz državnega proračuna, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za sofinanciranje investicij in drugih projektov, ki se uporabijo za namen, določen v pogodbi;
- prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo;
- prihodki od podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov;
- pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prihodek, ki zahteva sorazmeren namenski odhodek in v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prihodkov poveča obseg odhodkov finančnega načrta neposrednega uporabnika in proračun.

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

Namenska sredstva, ki niso bila porabljena v tekočem letu, se prenesejo v proračun za naslednje leto in se porabijo za namene oziroma projekte, za katere so opredeljena.

## 7. člen

### (Splošna proračunska rezervacija)

V proračunu se zagotavljajo sredstva splošne proračunske rezervacije, ki ne smejo presežati 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov, in se uporabljajo za

nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva. O uporabi teh sredstev odloča župan.

#### 8. člen

##### (Proračunska rezerva)

V proračunu se zagotavljajo sredstva proračunske rezerve največ do višine 1,5 % prejemkov proračuna. O uporabi sredstev rezerv odloča župan in o tem obvešča občinski svet.

#### 9. člen

##### (Enkratne dotacije)

Župan lahko v okviru proračunskih postavk 01 016 015 Pokroviteljstva in 01 016 016 Dogodki – organizacija in sodelovanje odloča o enkratni odobritvi sredstev organizacijam, društvom ter pravnim osebam in fizičnim osebam. Skupni znesek odobrenih sredstev posameznemu prejemniku ne sme presegati 700 EUR in ne more biti odobren za namen, za katerega je prejemnik prejel oziroma prejema sredstva iz proračuna tekočega leta.

#### 10. člen

##### (Največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu za projekte, ki so vključeni v veljavni načrt razvojnih programov, odda javno naročilo za celotno vrednost projekta, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah proračuna za tekoče leto in s tem lahko prevzema obveznosti, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih.

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

- ▶ v letu 2019 80 % navedenih pravic porabe in
- ▶ v letu 2020 60 % navedenih pravic porabe.

Omejitve iz prvega in drugega odstavka tega člena ne veljajo za prevzemanje obveznosti za pogodbe za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter koncesijske pogodbe.

Obveznosti, ki bodo zahtevale plačilo v prihodnjih letih, se prioritetno vključijo v proračun leta, na katerega se nanašajo.

Ne glede na določbe prvega, drugega in tretjega odstavka tega člena lahko neposredni proračunski uporabnik prevzema obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz predpristopnih pomoči, popristopnih pomoči, namenskih sredstev Evropske unije, namenskih sredstev finančnih mehanizmov in sredstev drugih donatorjev ter pripadajočih postavk slovenske udeležbe.

O prevzemanju obveznosti po pogodbah o zakupu ali najemu, ki jih sklepajo neposredni uporabniki občinskega proračuna in pri katerih lastninska pravica preide ali lahko preide z najemodajalca na najemnika, morajo le-ti pred prevzemom navedenih obveznosti pridobiti soglasje ministrstva, pristojnega za finance.

Ne glede na prejšnji odstavek neposredni uporabnik odloča o prevzemanju obveznosti zaradi sprememb določb pogodbe o zakupu ali najemu, ki nimajo finančnih posledic, ali sprememb, ki so posledice tečajnih razlik.

## 11. člen

### (Spremljanje in spreminjanje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitve 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 v načrtu razvojnih programov do 20 % izhodiščne vrednosti odloča župan. Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 20 % izhodiščne vrednosti projektov in je izhodiščna vrednost višja od 100.000 EUR.

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.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve Občinskega sveta Mestne občine Novo mesto.

## IV. POSEBNOSTI RAVNANJA S STVARNIM IN FINANČNIM PREMOŽENJEM OBČINE

## 12. člen

### (Odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2018 na prošnjo dolžnika odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga do višine 1.000 EUR.

## V. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

### 13. člen

(Obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

V letu 2018 se občina lahko zadolži do višine 2.539.000 EUR za financiranje investicij, predvidenih v občinskem proračunu.

Zadolžitev iz prejšnjega odstavka tega člena se šteje v obseg zadolževanja.

Za sredstva sofinanciranja investicije iz proračuna Evropske unije se občina lahko zadolži največ do višine odobrenih sredstev in največ za obdobje do prejema teh sredstev.

Zadolžitev iz prejšnjega odstavka tega člena se ne šteje v obseg zadolževanja občine.

Mestna občina Novo mesto za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je, ter pravnih oseb, v katerih ima odločujoč vpliv na upravljanje, v letu 2018 ne bo izdajala poroštev.

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina, ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv na upravljanje, se v letu 2018 dolgoročno ne smejo zadolževati in ne smejo izdajati poroštev.

### 14. člen

(Začasno financiranje)

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Novo mesto v letu 2018, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

### 15. člen

(Uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Dolenjskem uradnem listu, uporabljati se začne 1. 1. 2018

Številka: 4120-3/2017

Novo mesto, dne .....

Župan

Mestne občine Novo mesto

mag. Gregor Macedoni l.r.