



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

SPREMEMBE PRORAČUNA ZA LETO 2018

ODLOK O SPREMEMBAH IN DOPOLNITVAH PRORAČUNA

NOVEMBER 2017

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – odl. US), Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 – ZfisP in 80/16, 33/17, 59/17 – ZIPRS1718), Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO), Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16), Odloka o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (Dolenjski uradni list, št. 6/17) je Občinski svet Mestne občine Novo mesto na _____ redni seji dne _____ sprejel

O D L O K

o spremembah in dopolnitvah proračuna 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	Spremembe proračuna 2018 v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		53.767.405
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	34.586.182
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	27.291.248
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	19.552.148
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	6.987.050
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	752.050
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	7.294.934
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	4.288.884
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	30.150
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	157.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	160.600
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	2.658.300
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)	139.064
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	139.064
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	17.817.053
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	5.860.744
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	11.956.309
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	320.106
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	320.106
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		59.025.905
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	11.265.097
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.902.540
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	452.140
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	7.436.200
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTITI	117.000
409	REZERVE	357.217
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	16.198.550
410	SUBVENCije	843.000
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINSTVOM	8.025.566
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.733.069
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	5.596.915
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	31.407.258
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	31.407.258
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	155.000
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZOSEBAM	15.000
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	140.000
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJA) (I. - II.)		-5.258.500
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0
440	DANA POSOJILA	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	7.202.500
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	7.202.500
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	1.944.000
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	1.944.000
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	0
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	5.258.500
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	5.258.500

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 končnim 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.

Župan je pooblaščen, da v skladu z Zakonom o javnih financah in tem odlokom prerazporedi pravice porabe v posebnem delu proračuna med posameznimi področji porabe.

O prerazporeditvah pravic porabe med področji proračunske porabe lahko odloča župan, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega področja porabe ne presega 20 % obsega področja proračunske porabe.

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

V obseg prerazporeditev se ne štejejo prerazporeditve, ki so potrebne zaradi pravilne opredelitve odhodka po programski klasifikaciji in prerazporeditve iz splošne proračunske rezervacije.

Med izvrševanjem proračuna Mestne občine Novo mesto se lahko odpre nov konto, poveča obseg sredstev na kontu za izdatke, odpre nova proračunska postavka v skladu s programsko klasifikacijo, če pri načrtovanju proračuna ni bilo mogoče predvideti prejemnika proračunskih sredstev ali načina izvedbe posamezne naloge oz. projekta.

O prerazporejenih proračunskih sredstvih župan poroča občinskemu svetu s polletnim poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in z zaključnim računom proračuna.

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

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. Dodeljena sredstva proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt uporabnika. O uporabi teh sredstev odloča župan in o tem polletno poroča občinskemu svetu.

8. člen

(Proračunska rezerva)

V proračunu se zagotavljajo sredstva proračunske rezerve največ do višine 1,5 % prihodkov 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 presežati 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 presežati 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 prioritarno 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, pristopnih 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

(Spreminjanje načrta razvojnih programov)

Župan lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. Projekti, katerih vrednost se spremeni za več kot 20 %, mora predhodno potrditi občinski svet.

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.

Župan lahko na predlog neposrednega uporabnika spremeni načrt razvojnih programov za projekte, ki so sofinancirani iz državnega proračuna oziroma evropskih sredstev, ne glede na prvi odstavek tega člena. Sprememba po tem odstavku se izvede v primeru potrebne uskladitve načrta razvojnega programa zaradi črpanja državnih oziroma evropskih sredstev.

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 7.202.500 EUR za financiranje investicij, predvidenih v občinskem proračunu.

Ne glede na določbo iz prejšnjega odstavka tega člena zadolžitev občine v proračunu države do višine 202.500 EUR, ki je všteta v skupni znesek zadolžitve, na osnovi 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1617), ne 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 pa se začne 1. 1. 2018.

Številka: 4120-3/2017

Novo mesto, dne _____

Župan

Mestne občine Novo mesto

mag. Gregor Macedoni l.r.