



KAZALO

15. Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2015

15.

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, 51/2010, 84/2010 odl. US, 40/2012-ZUJF), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4, (14/2013 popr.), 101/2013), Zakona za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/2012, 55/2012 Skl.US, 96/2012-ZPIZ-2, 104/2012-ZIPRS1314, 105/2012, 25/2013 Odl. US, 46/2013-ZIPRS1314-A, 47/2013, 56/2013-ZŠtip-1, 63/2013-ZOsn-I, 63/2013-ZJAKRS-A) in 16. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 7/2013) je Občinski svet Mestne občine Novo mesto na 5. redni seji dne 26. 3. 2015 sprejel

ODLOK

o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2015

I. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (Vsebina odloka)

S tem odlokom se za Mestno občino Novo mesto za leto 2015 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:

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DRUGI
UPORABNIKI**

Postavka	Opis	Proračun 2015
1	2	3
SKUPAJ PRIHODKI (101=102+153+166+176+192)		40.408.225,00
TEKOČI PRIHODKI (102=103+140)		32.588.246,00
70	DAVČNI PRIHODKI (103=104+108+113+116+121+131+139)	24.979.266,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	17.849.366,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	6.233.900,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	896.000,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	0,00
706	DRUGI DAVKI	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI (140=141+145+148+149+150)	7.608.980,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI ID PREMOŽENJA	4.473.500,00
711	UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE	20.000,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	184.000,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	170.000,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	2.761.480,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI (153=154+159+162)	375.000,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	25.000,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	350.000,00
73	PREJETE DONACIJE (166=167+170+175)	20.000,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	20.000,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI (176=177+183)	7.424.979,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.719.951,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	5.705.028,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (192=193+198+204+209+210+215+218+219+220)	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00
II. SKUPAJ ODHODKI (221=222+266+295+907+921)		40.161.225,00
40	TEKOČI ODHODKI (222=223+231+237+248+254+260+932)	10.758.286,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.219.911,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	343.036,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	7.555.339,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	490.000,00
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	0,00
409	REZERVE	150.000,00
41	TEKOČI TRANSFERI (266=267+271+281+282+290)	14.562.803,00
410	SUBVENCIJE	828.647,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	7.256.643,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.355.501,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	5.122.012,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (295=296)	14.519.021,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	14.519.021,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (907=908+916)	321.115,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	20.000,00
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	301.115,00
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (927=101-221)		247.000,00
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (928=221-101)		0,00

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Postavka	Opis	Proračun 2015
1	2	3
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (301=302+313+319+320)	1.000,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	1.000,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
753	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (321=322+333+340+344+347)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN NALOŽB	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV (348=301-321)	1.000,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV (349=321-301)	0,00

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

Postavka	Opis	Proračun 2015
1	2	3
50	VII. ZADOLŽEVANJE (351=352+358)	1.600.000,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	1.600.000,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (364=365+371)	1.848.000,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	1.848.000,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	0,00
	IX/1. NETO ZADOLŽEVANJE (377=351-364)	0,00
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (378=364-351)	248.000,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	0,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	0,00

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 ravnih 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 računovodstvo odloča župan, v višini 20 %. Znotraj proračunske postavke med konti in podkonti lahko Urad za finance in računovodstvo prerazporeja samostojno in brez omejitev.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2015 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 vlaganji 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. 78/1998 s spremembami), ki se uporabijo za namen, določen v navedenem odloku;
- okoljska dajatev na osnovi Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 104/09), ki se uporabi za namen, določen v zakonu, ki ureja financiranje občin;
- okoljska dajatev na osnovi Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov na odlagališčih (Uradni list RS, št. 70/10), ki se uporabi za namen, določen v zakonu, ki ureja financiranje občin;
- 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;
- najemina gospodarske javne infrastrukture iz naslova obveznih gospodarskih javnih služb.

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 presegati 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 proračunske postavke 01 016 004 Proslave, pokroviteljstva, prireditve in drugo 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 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 v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika:

>> v letu 2016 60 % navedenih pravic porabe in

>> v letu 2017 40 % navedenih pravic porabe.

Glede na drugi odstavek tega člena lahko neposredni uporabnik prevzema obveznosti v prihodnjih letih samo, če ima za te namene načrtovane odhodke v veljavnem načrtu razvojnih programov.

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.

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 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. Neuskkljenost 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.

15. člen

(Uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Dolenjskem uradnem listu.

Številka: 4120-3/2014

Novo mesto, dne 26. marca 2015

Župan

Mestne občine Novo mesto

Gregor Macedoni, l. r.

IV. POSEBNOSTI RAVNANJA S STVARNIM IN FINANČNIM PREMOŽENJEM OBČINE

12. člen

(Odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2015 odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga dolžnikom do občine, in sicer največ do skupne višine 1.000 EUR vseh dolgov v posameznem letu in če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve ali če se zaradi neunovčljivosti premoženja dolžnika ugotovi, da terjatve ni mogoče izterjati. Dolžniku, ki mu je bil dolg že odpisan v preteklem letu, v tekočem letu ni možno ponovno odpisati dolga.

Kot dolg se ne šteje dolg do občine iz naslova obveznih dajatev.

O odpisu dolga župan poroča občinskemu svetu ob sprejemu zaključnega računa.

V. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

13. člen

(Obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

V letu 2015 se občina lahko zadolži do višine 1.600.000 EUR za financiranje investicij, predvidenih v občinskem proračunu.

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

Za potrebe upravljanja občinskega dolga (refinanciranje) se občina lahko za leto 2015 zadolži do višine 6.000.000,00 EUR.

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 2015 ne bo izdajala poroštev.

14. člen

(Začasno financiranje v letu 2015)

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Novo mesto v letu 2015, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.