

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS, Uradni list RS, št. 72/1993, 6/1994 - Odl. US, 45/1994 - Odl. US, 57/1994, 14/1995, 20/1995 - Odl. US, 63/1995 - ORZLS19, 73/1995 - Odl. US, 9/1996 - Odl. US, 39/1996 - Odl. US, 44/1996 - Odl. US, 26/1997, 70/1997, 10/1998, 68/1998 - Odl. US, 74/1998, 12/1999 - Skl. US, 16/1999 - popr., 59/1999 - Odl. US, 70/2000, 100/2000 - Skl. US, 28/2001 - Odl. US, 87/2001 - ZSam-1, 16/2002 - Skl. US, 51/2002, 108/2003 - Odl. US, 72/2005, 21/2006 - Odl. US, 60/2007, 14/2007 - ZSPDPO, 27/2008 - Odl. US, 76/2008, 79/2009, 51/2010, 84/2010 - Odl. US, 40/2012 - ZUJF) in 29. člena Zakona o javnih financah (ZJF, Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZJZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12) ter 18. in 95. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 33/2007) je Svet Mestne občine Kranj na 29. seji, dne 18.12.2013 sprejel

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2014

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Mestno občino Kranj za leto 2014 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu 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:

KONTO		OPIS	v EUR 2014
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV			
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)			60.796.002
TEKOČI PRIHODKI (70+71)			39.888.278
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)		34.567.762
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK		27.189.562
703	DAVKI NA PREMOŽENJE		6.585.200
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE		793.000
706	DRUGI DAVKI		0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)		5.320.516
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA		4.300.125
711	TAKSE IN PRISTOJBINE		16.000
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI		307.100
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV		54.860
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI		642.431
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)		1.100.000
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV		400.000
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG		0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV		700.000
73	PREJETE DONACIJE (730+731)		130.850
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV		4.350
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE		126.500
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)		19.555.175
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ		4.272.943
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE		15.282.232
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)		121.699
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE		0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ		121.699

II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	77.975.400
40 TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	16.834.363
400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.742.285
401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	417.972
402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	11.550.406
403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	780.000
409 REZERVE	1.343.700
41 TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	21.485.168
410 SUBVENCIJE	462.161
411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	9.706.906
412 TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.705.114
413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	9.610.987
42 INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	38.170.805
420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	38.170.805
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	1.485.065
431 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	204.300
432 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	1.280.765
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-17.179.398
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
75 IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	710.000
750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	70.000
751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	600.000
752 KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	40.000
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.)	710.000
C. RAČUN FINANCIRANJA	
50 VII. ZADOLŽEVANJE (500)	9.000.000
500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE	9.000.000
55 VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	1.582.000
550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	1.582.000
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-9.051.398
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	7.418.000
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	17.179.398
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	9.181.822
- OD TEGA PRESEŽEK FINANČNE IZRAVNAVE IZ PRETEKLEGA LETA	0

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 - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Mestne občine Kranj.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen

(izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - konta.

4. člen

(namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena in prvega odstavka 80. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF), tudi naslednji prihodki:

1. lastni prihodki krajevnih skupnosti, ki se uporabijo za financiranje izdatkov krajevnih skupnosti, predvidenih v finančnem načrtu,
2. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov,
3. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda,
4. požarna taksa,
5. transferni prihodki za investicije iz državnega proračuna, ki v sprejetem proračunu niso načrtovani ali so načrtovani v premajhnem znesku,
6. prejeta sredstva iz evropskih skladov in drugih institucij, ki v proračunu niso načrtovana ali so načrtovana v premajhnem znesku,
7. prihodek iz naslova dobička Komunale Kranj, javnega podjetja, d. o. o., ki se namenja vlaganjem v komunalno infrastrukturo; v proračunu se dobička ne načrtuje; po realizaciji prihodka se lahko v dejanski višini povečata obseg prihodkov in na podlagi sklepa Sveta MO Kranj, ki na predlog župana določi namen teh sredstev, tudi obseg odhodkov,
8. namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada, ki se uporabijo za financiranje odhodkov, predvidenih v finančnem načrtu sklada; namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada se štejejo kot namenski največ do višine določene v posebnem delu proračuna,
9. koncesijska dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo, ki se uporabi za sofinanciranje čistilne akcije, ki poteka tudi v gozdovih.

Če se po sprejemu proračuna vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmerni izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov povečata obseg prihodkov in odhodkov proračuna.

Pravice porabe na proračunski postavki, ki niso porabljene v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen razen sredstev dobička Komunale Kranj, javnega podjetja, d.o.o., ki se namenijo za financiranje vlaganj v komunalno infrastrukturo.

Za leto 2014 se kot namenski določijo tudi naslednji prihodki:

1. Kupnina od prodaje kapitalskih deležev (konto 751) občine se uporabi za odplačila dolgov v računu financiranja. Do realizacije predvidenih prodaj se zadrži izvrševanje pravic porabe projekta 40600194 Komunalna infrastruktura Mlaka in do vrednosti 186.000,00 EUR projekt 40600032 LN Pševo, do vrednosti 100.000,00 EUR projekt 40600148 Domovi KS, do vrednosti 100.000,00 EUR projekt 40600090 Nakup obstoječih cest ter do višine 100.000,00 EUR projekt 40600091 Javna razsvetljava;
2. Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč se uporabijo za namen financiranja projektov 40600181 Komunalna infrastruktura Britof – Suha, 40700041 Skakalnica Gorenja Sava, 40700039 Pokriti olimpijski bazen ter projektov 40700032 ŠC Kranj redno investicijsko vzdrževanje do vrednosti 35.000,00 EUR, 40600029 LN Planina-jug do vrednosti 122.000,00 EUR, 40600017 Pot na Jošta do vrednosti 76.000,00 EUR, 40700103 Vzdrževanje in obnova šol do vrednosti 200.000,00 EUR, 40600001 Gradnja manjših parkirišč do vrednosti 50.000,00 EUR, 40300007 Investicije Zavoda za turizem Kranj do višine 20.000,00 EUR;
3. Prihodki od prodaje zgradb in prostorov se uporabijo za financiranje nakupa v okviru projekta 40600052 Dom KS Mavčiče, za projekt 40600159 Kanjon Kokre in do vrednosti 60.000,00 EUR projekta 40700099 Investicijski transferi vrtcem.

5. člen

(prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, sprememba proračuna ali rebalans proračuna. Obseg izvedenih prerazporeditev pravic porabe se računa po neto načelu, ki je seštet razlika med prerazporeditvami na proračunsko postavko in z njih.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu krajevnih skupnosti odloča predsednik sveta krajevnih skupnosti brez omejitev. O prerazporeditvi pravic porabe med finančnimi načrti krajevnih skupnosti odločajo predsedniki svetov krajevnih skupnosti brez omejitev. O prerazporeditvah pravic porabe iz finančnega načrta občinske uprave na finančne načrte krajevnih skupnosti v okviru projekta iz načrta razvojnih programov odloča župan brez omejitev.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu neposrednih uporabnikov:

- Sveta Mestne občine Kranj,
 - Nadzornega odbora,
 - Medobčinskega inšpektorata Kranj,
 - Skupne službe notranje revizije Kranj in
 - Župana,
- odloča župan brez omejitev.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu občinske uprave na predlog vodje notranje organizacijske enote odloča župan. V primerih prerazporeditev med notranje organizacijskimi enotami (tudi Medobčinski inšpektorat Kranj in Skupna služba notranje revizije Kranj) morata prerazporeditev predlagati vodji obeh notranje organizacijskih enot.

Župan lahko v finančnem načrtu občinske uprave brez omejitev prerazporeja pravice porabe v okviru istega podprograma.

Župan lahko v finančnem načrtu občinske uprave prerazporeja pravice porabe med podprogrami v okviru glavnega programa, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega podprograma ne sme presegati 15% podprograma ali 100.000,00 EUR, in med glavnimi programi, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega glavnega programa ne sme presegati 10% glavnega programa v sprejetem finančnem načrtu ali 300.000,00 EUR.

Župan lahko v finančnem načrtu občinske uprave prerazporeja pravice porabe med področji porabe, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega področja porabe ne sme presegati 10 % področja porabe v sprejetem proračunu.

V obseg prerazporeditev ne štejejo prerazporeditve, ki so potrebne zaradi plačil na podlagi pravnomočnih odločitev sodišč ali drugih upravnih organov.

V okviru prerazporeditev uporabniki lahko predlagajo tudi odpiranje novih proračunskih postavk.

O prerazporeditvah, ki presegajo zgoraj določene pravice župana odloča Svet Mestne občine Kranj.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar–junij in konec leta z zaključnim računom proračuna poroča Svetu Mestne občine Kranj o veljavnem proračunu za leto 2013 in njegovi realizaciji.

6. 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 odstotkov pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika; od tega:

1. v letu 2015, 70 odstotkov navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 30 odstotkov navedenih pravic porabe.

Skupni obseg obveznosti, ki jih prevzame neposredni uporabnik in bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago, storitve ter tekoče transfere, ne sme presegati 25 odstotkov pravic porabe, sprejete v njegovem finančnem načrtu.

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, za prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter za prevzemanje obveznosti po projektih, ki imajo zagotovljene vire financiranja.

7. člen

(spreminjanje načrta razvojnih programov)

Župan lahko spreminja vrednost projektov v letnem načrtu razvojnih programov. Spremembe projektov, katerih okvirna vrednost se poveča za več kot 20 odstotkov ali se sredstva v proračunu povečajo za več kot 100.000,00 EUR, mora predhodno potrditi Svet Mestne občine Kranj.

Omejitev iz prejšnjega odstavka ne velja za projekte, ki se nanašajo na svetniške skupine. Omejitev ne velja tudi za projekte, ki se financirajo iz namenskih prihodkov, ki v proračunu niso bili načrtovani ali so bili načrtovani v premajhnem znesku.

Vse prerazporeditve iz projektov pri katerih so v načrtu razvojnih programov za tekoče leto predvideni namenski prihodki mora predhodno potrditi Svet Mestne občine Kranj.

Projekti, glede katerih se zaradi prenosa plačil v tekoče leto zaključek financiranja prestavi iz predhodnega leta, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve Sveta Mestne občine Kranj.

8. člen (proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

1. rezervni sklad, oblikovan po ZJF in
2. stanovanjski sklad, ustanovljen na podlagi odloka o ustanovitvi proračunskega sklada.

Proračunska rezerva se v letu 2014 oblikuje v višini določeni v posebnem delu proračuna.

Na predlog za finance pristojne notranje organizacijske enote občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 2.100,00 EUR župan in o tem s pisnimi poročili tekoče obvešča Svet Mestne občine Kranj.

9. člen (splošna proračunska rezervacija)

V proračunu se do višine, določene v posebnem delu, zagotovijo sredstva splošne proračunske rezervacije, ki je namenjena financiranju odhodkov, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti ali zanje ni bilo mogoče predvideti zadostnih sredstev.

O uporabi splošne proračunske rezervacije odloča na predlog pristojnih notranje organizacijskih enot občinske uprave s sklepom o prerazporeditvi sredstev župan do višine 2.100,00 EUR za posamezni namen. Omejitev ne velja za prerazporeditve sredstev na projekte iz načrta razvojnih programov.

Skupna vrednost odobrenih sklepov o prerazporeditvi iz prejšnjega odstavka ne sme presegati sredstev zagotovljenih na posebni proračunski postavki v posebnem delu proračuna.

O sklepih o prerazporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije, ki presegajo županova pooblastila, odloča Svet Mestne občine Kranj. Svet Mestne občine Kranj odloča tudi o sredstvih zagotovljenih na posebni proračunski postavki v posebnem delu proračuna.

4. POSEBNOSTI RAVNANJA S STVARNIM PREMOŽENEM MESTNE OBČINE KRANJ

10. člen (odpis dolga)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan dolžniku do višine 1.000,00 EUR odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga.

Župan o odpisu dolga poroča Svetu Mestne občine Kranj v skupnem znesku po posameznih namenih s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar–junij in z zaključnim računom proračuna.

11. člen (načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem)

Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem na podlagi določil zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti do vrednosti posamezne nepremičnine do višine 5.000,00 EUR sprejme župan.

12. člen (načrt ravnanja s premičnim premoženjem)

V načrt ravnanja s premičnim premoženjem je potrebno uvrstiti premično premoženje nad vrednostjo posameznega premičnega premoženja v višini 5.000,00 EUR. Načrt ravnanja s premičnim premoženjem sprejme župan.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

13. člen

(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Zaradi kritja presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov leta 2014 se Mestna občina Kranj lahko dolgoročno zadolži do višine 9.000.000,00 EUR, in sicer za financiranje investicijskih projektov iz načrta razvojnih programov.

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Kranj, v letu 2014 ne sme preseči skupne višine 1 mio EUR. Skupna višina pomeni največjo dovoljeno vsoto vseh poroštev skupaj.

Pogoj za poroštvo pravnim osebam javnega sektorja je soglasje Sveta Mestne občine Kranj.

6. PRAVNI POSLI SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI

14. člen

(veljavnost pravnih poslov, ki jih sklepajo sveti krajevne skupnosti)

Pravni posli, ki jih sklene svet krajevne skupnosti v višini posameznega pravnega posla v posameznem proračunskem letu do 50.000 EUR, so veljavni brez predhodnega soglasja župana.

Takšni pravni posli morajo biti v skladu s finančnim načrtom.

7. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

15. člen

(začasno financiranje v letu 2015)

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

16. člen

(prenos sredstev v naslednje leto)

Stanje sredstev na zakladniških podračunih konec leta se prenese v finančne načrte neposrednih proračunskih uporabnikov za naslednje leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečajo pravice porabe neposrednih proračunskih uporabnikov.

17. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka: 410-29/2013-2

Datum: 18.12.2013



Priloga:

- posebni del proračuna in
- načrt razvojnih programov