

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13 in 55/15 – ZFisP), Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10, 75/12, 47/13 – ZDU-1G, 50/14, 90/14 – ZDU-1I, 14/15 – ZUUJFO in 76/15) ter 18. in 95. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 33/07) je Svet Mestne občine Kranj na _ seji, dne _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2016

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Mestno občino Kranj za leto 2016 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštov 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:

KO NTO	OPIS	eurov 2016
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
	I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	49.229.848
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	44.770.629
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704)	37.632.099
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	25.167.999
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	11.623.100
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	841.000
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	7.138.530
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	5.355.010
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	27.000
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	364.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	65.502
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	1.327.018
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+722)	58.230
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	4.230
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	54.000
73	PREJETE DONACIJE (730)	3.350
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	3.350
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	4.219.999
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	2.452.807
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	1.767.192
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (783+787)	177.640
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	150.000
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	27.640
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	50.718.610
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	16.807.600

400		PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.986.116
401		PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	449.661
402		IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	11.359.823
403		PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	480.000
409		REZERVE	1.532.000
41		TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	22.228.775
410		SUBVENCije	551.337
411		TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	9.851.554
412		TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.899.603
413		DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	9.926.281
42		INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	10.720.465
420		NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	10.720.465
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	961.770
431		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	259.650
432		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	702.120
	III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-1.488.762
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB			
75	IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	40.000
750		PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	40.000
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.)	40.000
C. RAČUN FINANCIRANJA			
50	VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	1.250.000
500		DOMAČE ZADOLŽEVANJE	1.250.000
55	VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	2.205.210
550		ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	2.205.210
	IX.	POVEČANJE (ZMANJSANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-2.403.972
	X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-955.210
	XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	1.488.762
		STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	2.699.127

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 končnim 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 Mestne občine 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.

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 seštetna 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, in med glavnimi programi, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega glavnega programa ne sme presegati 10% glavnega programa v sprejetem finančnem načrtu.

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 % politike 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 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 2017, 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.

Omejitev 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 eurov, mora predhodno potrditi Svet Mestne občine Kranj.

Omejitev iz prejšnjega odstavka ne velja za projekte, ki se nanašajo na svetniške skupine in za skupni projekt krajevnih skupnosti. 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.

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

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

Projekte, glede katerih se zaradi prenosa plačil v tekoče leto zaključek financiranja prestavi iz predhodnega leta, župan uvrsti 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 2016 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 eurov 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 eurov za posamezni namen. Omejitve 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 PREMOŽENJEM MESTNE OBČINE KRANJ

10. člen (odpis dolga)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan dolžniku do višine 1.000 eurov 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)

Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem do vrednosti posamezne nepremičnine do višine 5.000 eurov 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 10.000 eurov. 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 2016 se Mestna občina Kranj lahko dolgoročno zadolži do višine 1.250.000 eurov, in sicer za financiranje investicijskih projektov iz načrta razvojnih programov.

Obseg poroštov občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Kranj, v letu 2016 ne sme preseči skupne višine 1.000.000 eurov. Skupna višina pomeni največjo dovoljeno vsoto vseh poroštov 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 eurov, 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 2017)

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Kranj v letu 2017, 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:

Datum:

Boštjan Trilar
Ž U P A N

Priloga:

- posebni del proračuna in
- načrt razvojnih programov