

2.)
ODLOK
O
PRORAČUNU

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 72/93 in dopolnitve), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU in 110/02-ZDT-B) in 18. in 100. člena Statuta MO Kranj (Uradni list RS, št. 43/95, 33/96, 35/00 in 85/02) je Svet MO Kranj na _____. seji, dne _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2007

(P R E D L O G)

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za MO Kranj za leto 2007 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštva 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:

KONT O	OPIS	v EUR Predlog 2007
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)		42.613.603
TEKOČI PRIHODKI (70+71)		35.433.534
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	26.878.355
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	21.200.588
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	5.454.724
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	223.043
706	DRUGI DAVKI	
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	8.555.178
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	2.142.895

711	TAKSE IN PRISTOJBINE	78.868
712	DENARNE KAZNI	343.432
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	97.595
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	5.892.389
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	5.066.896
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	1.861.126
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA	3.205.771
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	2.460
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	2.460
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.110.713
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	2.107.657
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	3.056
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	50.471.418
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	11.081.203
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.901.087
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	303.942
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	6.816.831
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	
409	SREDSTVA, IZLOČENA V REZERVE	2.059.343
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	14.936.016
410	SUBVENCije	544.272
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	6.121.486
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZAC. IN USTANOVAM	1.502.420
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	6.767.838
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	19.629.675
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	19.629.675
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (430)	4.824.525
430	INVESTICIJSKI TRANSFER	
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	3.865.441
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	959.084
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)	-7.857.815
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	479.886
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	250.376
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	229.511
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0

440	DANA POSOJILA	
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	479.886
VII.	SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKI MINUS ODHODKI TER SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL (I. + IV.) - (II. + V.)	-7.377.928
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VIII. ZADOLŽEVANJE (500)	2.249.207
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	2.249.207
55	IX. ODPLAČILA DOLGA (550)	0
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VIII.-IX.)	2.249.207
XI.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X) = (I.+IV.+VIII.) - (II.+V.+IX.)	-5.128.721
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	5.684.188
	- 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 ter podkonte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - podkontov in načrt razvojnih programov sta priloži k temu odloku in se objavita na spletni strani MO Kranj.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - podskupina konta.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

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

1. Lastni prihodki krajevnih skupnosti, ki se uporabijo za financiranje izdatkov krajevnih skupnosti, predvidenih v finančnem načrtu.
2. Kot namenski prihodek se šteje tudi prihodek iz naslova dobička javnega podjetja Komunala Kranj, d. o. o., in se namenja vlaganjem v komunalno infrastrukturo. V osnutku in predlogu proračuna se dobička ne načrtuje. Po realizaciji prihodka se v dejanski višini povečata obseg prihodkov in na podlagi sklepa Sveta MO Kranj, ki na predlog župana določi namen teh sredstev ter tudi obseg odhodkov.

3. Namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada, ki se uporabijo za financiranje odhodkov, predvidenih v finančnem načrtu.
 Namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada se štejejo kot namenski največ do višine določene v posebnem delu proračuna.

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.

Med namenska sredstva sodijo tudi sredstva proračunske postavke za odpravo plačnih nesorazmerij.

Pravice porabe na proračunski postavki, ki niso porabljene v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen.

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 sešteta razlika med prerazporeditvami na in z njih.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu krajevne skupnosti odloča predsednik sveta brez omejitev.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu neposrednih uporabnikov:

- mestnega sveta,
- nadzornega odbora in
- župana

odloča župan brez omejitev.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu občinske uprave na predlog vodje pristojnega oddelka odloča župan.

Obseg prerazporeditev iz prejšnjega odstavka v primerih zmanjševanja sredstev ne sme preseči 10 % vseh, v sprejetem proračunu zagotovljenih sredstev posamezne proračunske postavke na 2. nivoju. V obseg prerazporeditev ne štejejo prerazporeditve, ki so potrebne zaradi pravilne opredelitve odhodka po programski klasifikaciji, in prerazporeditve iz splošne proračunske rezervacije ter prerazporeditve povezane z organizacijskimi spremembami proračunskih uporabnikov.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar–junij in konec leta z zaključnim računom poroča mestnemu svetu o izvršenih prerazporeditvah med proračunskimi postavkami 2. nivoja iz 4. odstavka tega člena.

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 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika; od tega:

1. v letu 2008 70% navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 30% navedenih pravic porabe.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presegati 25% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

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, in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitve in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov.

Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in načrtu razvojnih programov.

7. člen

(spreminjanje načrta razvojnih programov)

Župan lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov. Projekte, katerih vrednost se poveča za več kot 30%, mora predhodno potrditi mestni svet.

Omejitev iz prejšnjega odstavka ne velja za projekte, ki se nanašajo na svetniške skupine.

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 mestnega sveta.

8. člen

(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

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

Proračunska rezerva se v letu 2007 oblikuje v višini 62.594 evrov.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 2.100 evrov župan in o tem s pisnimi poročili obvešča mestni svet.

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 oddelkov občinske uprave s sklepom o prerazporeditvi sredstev župan do višine 2.100 evrov za posamezni namen.

Skupna vrednost odobrenih sklepov o prerazporeditvi iz prejšnjega odstavka ne sme presegati 80.000 evrov.

O sklepih o prerazporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije, ki presegajo županova pooblastila, odloča mestni svet.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA DRŽAVE

10. člen (odpis dolga)

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

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

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

11. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Zaradi kritja presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov se MO Kranj za proračun leta 2007 lahko zadolži do višine, opredeljene v splošnem delu proračuna, in sicer za nakup knjižnice.

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je MO Kranj, v letu 2007 ne sme preseči skupne višine 500.000 evrov. Skupna višina pomeni največjo dovoljeno vsoto vseh poroštev.

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

12. člen (obseg zadolževanja javnih zavodov in javnih podjetij ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev pravnih oseb, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje)

Pravne osebe javnega sektorja na ravni MO Kranj (javni zavodi in javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina) se lahko v letu 2007 zadolžijo do skupne višine 800.000 evrov. Skupna višina pomeni največjo dovoljeno vsoto vseh zadolžitev.

Pogoj za zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja je soglasje Sveta MO Kranj.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

13. člen
(začasno financiranje v letu 2008)

V obdobju začasnega financiranja MO Kranj v letu 2008, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

14. 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.

15. člen
(uveljavitev odloka)

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

Številka: _____

Kraj, datum: _____

Damijan Perne, dr.med.spec.psih.
Ž U P A N

PRILOGA:

Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov