



MESTNA OBČINA KOPER
COMUNE CITTÀ DI CAPODISTRIA
Občinski svet – Consiglio comunale

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 27. člena Statuta Mestne občine Koper (Uradne objave, št.40/00, 30/01, 29/03 in Uradni list RS, št. 90/05) je Občinski svet Mestne občine Koper na 31. seji dne 30. novembra 2005 sprejel

ODLOK
O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KOPER ZA LETO 2006

1. člen

S tem odlokom se določa višina proračuna in postopki izvrševanja proračuna Mestne občine Koper za leto 2006.

2. člen

Sredstva proračuna se razporeja v skladu s spodaj navedenimi bilančnimi shemami, katerih vrednosti v letu 2006 znašajo:

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	10.715.640.000
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	8.351.150.000
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	6.841.950.000
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	3.800.000.000
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	2.624.500.000
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	417.450.000
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	1.509.200.000
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	580.200.000
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	31.000.000
712	DENARNE KAZNI	14.000.000
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	884.000.000
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+722)	1.498.000.000
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	198.000.000
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA	1.300.000.000
73	PREJETE DONACIJE (731)	56.700.000
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	56.700.000
74	TRANSFERNI PRIHODKI	809.790.000
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	809.790.000
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	16.434.672.000

40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	2.054.316.000
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	673.557.000
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	108.921.000
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.168.238.000
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	3.600.000
409	SREDSTVA, IZLOČENA V REZERVE	100.000.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	4.832.861.000
410	SUBVENCije	279.500.000
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	1.866.657.500
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	569.068.000
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	2.117.635.500
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	7.510.279.000
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	7.510.279.000
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	2.037.216.000
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	461.200.000
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PU	1.576.016.000
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-5.719.032.000
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	3.067.000.000
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	13.000.000
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	3.014.000.000
752	SREDSTVA KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	40.000.000
44V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	7.000.000
440	DANA POSOJILA	
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	7.000.000
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	3.060.000.000
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	
55VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	8.400.000
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	8.400.000
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)**	-2.667.432.000
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-8.400.000
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.) = III. *	5.719.032.000

3. člen

Podrobnejša razčlenitev proračuna je podana v posebnem delu proračuna, ki ga sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov proračuna. Finančni načrti 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 konte, določene s predpisanim kontnim planom.

Posebni del proračuna, ki ga sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov proračuna, je sestavni del proračuna.

Načrt razvojnih programov za leto 2006 opredeljuje hkrati načrt nabav in gradenj neposrednega proračunskega uporabnika - občinski organi in uprava in je sestavni del proračuna.

Finančni načrti krajevnih skupnosti se skladno z zakonom vključijo v proračun občine za leto 2006. Krajevne skupnosti so dolžne uskladiti svoje finančne načrte z novo programsko klasifikacijo in s tem proračunom v roku 30 dni po sprejetju proračuna.

4. člen

Namenski prihodki proračuna po tem odloku so prihodki od zamenjave občinskega stvarnega premoženja, prejemki od lastne dejavnost Turistične organizacije Koper, požarna taksa, taksa za obremenjevanje voda, taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in ekološka taksa.

Kot namenska sredstva se s tem odlokom opredeli tudi prihodke drugih javnofinančnih institucij in prispevke fizičnih ali pravnih oseb za sofinanciranje posameznih investicij ali drugih projektov, ter sredstva donacij EU in drugih mednarodnih institucij, ki v občinskem proračunu niso bila predvidena.

Kot namenska sredstva se s tem odlokom opredeli vse prihodke krajevnih skupnosti, ki niso transferni prihodki prejeti iz podračuna proračuna občine in jih krajevna skupnost razporeja v svoj finančni načrt skladno z zakonom.

Kupnina iz naslova prodaje kapitalskih naložb občine, ki se vplača v proračun, predstavlja namenska sredstva za financiranje izgradnje nove mestne šole.

Če se po sprejemu proračuna vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmeren namenski izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov povečata obseg izdatkov finančnega načrta neposrednega uporabnika in proračuna.

Če so namenski prejemki vplačani v proračun v nižjem obsegu kot je izkazan v proračunu, se prevzema in plačuje obveznosti samo do višine dejansko vplačanih oziroma razpoložljivih sredstev.

Namensko prejeta sredstva, ki v tekočem proračunskem letu niso porabljena, se prenesejo v naslednje leto in izkazujejo kot črpanje sredstev na računih za naloge oziroma projekte, za katere so opredeljena.

Namenska sredstva s postavk, ki zagotavljajo sredstva za usklajevanje plačnih nesorazmerij in ne bodo porabljena v letu 2005, se prenesejo v leto 2006. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu in proračun.

5. člen

Sredstva proračuna se smejo uporabljati le za namene, ki so določeni s proračunom.

Proračunski uporabniki so dolžni koristiti sredstva le za namene, določene v posebnem delu proračuna in letnem načrtu razvojnih programov.

Uporabniki ne smejo prevzemati na račun občinskega proračuna obveznosti, ki bi presegle z občinskim proračunom določena sredstva za posamezne namene.

6. člen

Sredstva proračuna se lahko uporabljajo le, če so izpolnjeni vsi z zakonom in tem odlokom predpisani pogoji za uporabo sredstev. Uporabniki proračunskih sredstev so dolžni pri porabi proračunskih sredstev upoštevati predpise zakona o javnih naročilih.

Proračun se bo izvrševal na podlagi kvot, ki jih določi župan skladno z zakonom.

7. člen

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna odloča župan. O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu krajevne skupnosti odloča predsednik sveta krajevne skupnosti.

Prerazporeditev sredstev proračuna oziroma posamezne postavke proračuna je možna na račun ustreznega zmanjšanja druge postavke v finančnem načrtu neposrednega proračunskega uporabnika.

Ne glede na določbo prejšnjega odstavka ni dovoljeno izvajati prerazporeditev iz postavk kjer so opredeljeni investicijski nameni porabe na postavke, ki opredeljujejo tekoče namene porabe.

Med izvrševanjem proračuna Mestne občine Koper se lahko odpre nov konto oziroma poveča obseg sredstev na kontu za izdatke na postavki, kjer pri planiranju proračuna ni bilo mogoče predvideti prejemnika proračunskih sredstev ali načina izvedbe posamezne naloge. Nov konto se odpre v okviru že odprte proračunske postavke in v okviru finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika.

Če se pri izvajanju proračuna ugotovi, da posamezne proračunske postavke v posebnem delu proračuna, ki so planirane na nivoju konta, ne zajemajo samo kontov te podskupine, ampak konte več različnih poskupin, se zaradi razporeditve sredstev v okviru postavk, poslovni dogodki v bilanci A, B in C izkazujejo v skladu s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, istočasno pa se zagotovi izkazovanje proračunskih postavk skladno s sprejetim proračunom in njegovo strukturo v posebnem delu proračuna.

8. člen

V breme proračuna se lahko prevzema obveznosti s pogodbami, ki zahtevajo plačilo v prihodnjih letih, za posamezno tekočo ali investicijsko nalogo, če so za ta namen že planirana sredstva v proračunu tekočega leta.

Skupaj prevzete obveznosti, ki bodo zahtevale plačilo v naslednjih letih iz naslova investicijskih odhodkov in investicijskih transferov, ne smejo presegati 25 % teh pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika oziroma ne smejo presegati 50% pravic porabe posamezne investicijske naloge ali projekta opredeljene v načrtu razvojnih programov za tekoče leto.

Za investicije, katerih izvedba presega višino dovoljenega obsega pravice porabe v tekočem proračunu in možnost predobremenitve v proračunu naslednjega leta iz zgornjega odstavka, se lahko razpiše javno naročilo v okviru vrednosti investicijskega programa, ki ga potrdi občinski svet. Proračunski uporabnik lahko s tem predobremeni proračun prihodnjih let za posamezen projekt oziroma investicijsko nalogo do načrtovane višine sredstev v investicijskem programu, pod pogojem, da je investicija vključena v proračun tekočega leta.

Skupaj prevzete obveznosti, ki bodo zahtevale plačilo v naslednjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne smejo presegati 25% teh pravic porabe posamezne postavke v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika znotraj namena.

Omejitev za prevzemanje obveznosti, navedene v prejšnjih odstavkih tega člena, se ne nanašajo na naloge in projekte sofinancirane iz odobrenih namenskih sredstev.

Obveznosti po prejšnjih odstavkih, ki bodo zahtevale plačilo v prihodnjih letih, se prioritetno vključuje v proračun leta, na katerega se nanašajo.

9. člen

Če se med letom znatno spremeni delovno področje ali pristojnost proračunskega uporabnika, se mu sorazmerno zmanjša oziroma poveča obseg sredstev, za kar se izvede ustrezna prerazporeditev v okviru sprejetega proračuna in evidentira skladno s predpisi.

Neposredni uporabniki občinskega proračuna lahko medsebojno dogovarjajo izvajanje strokovno-upravnih nalog znotraj občinske uprave ali pri drugem neposrednem proračunskemu uporabniku, če se s tem zagotavlja racionalnejša izvedba.

10. člen

Sredstva proračuna se proračunskim uporabnikom razporejajo s pogodbo in se zagotavljajo v skladu s predpisi, ki urejajo posamezno področje ter programi dela izvajalcev javnih služb.

Drugi prejemniki proračunskih sredstev so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, odločbe ali sklepa prejmejo proračunska sredstva. Poraba sredstev in sofinanciranje prejemnikov proračunskih sredstev za posamezno nalogo, ki ni izrecno opredeljena z drugimi predpisi, se razporedi z javnim razpisom oziroma s kriteriji, ki jih določi župan.

Vrednost programov izvajalcev javnih služb, ki niso posredni uporabniki določi župan v roku 60 dni po sprejemu proračuna in se oddajo s pogodbo.

11. člen

Dinamika izvrševanja investicijskih namenov, opredeljenih v finančnem načrtu neposrednega uporabnika – občinski organi in uprava se usklajuje v okviru razpoložljivih prilivov in ob upoštevanju namenskih sredstev.

O izdatkih investicijskega značaja, opredeljenih v finančnem načrtu neposrednega uporabnika – občinski organi in uprava, odloča župan v okviru letnega načrta razvojnih programov. Evidentiranje investicijskih izdatkov po ekonomskih namenih se vodi skladno z dejanskim načinom izvedbe investicijske naloge.

Prioriteta v izvajanju investicijskih nalog neposrednih proračunskih uporabnikov je dokončanje začetih investicij in nalog, za katere je opredeljeno sofinanciranje s strani države oziroma Evropske unije.

12. člen

Sredstva od prodaje in zamenjave občinskega stvarnega premoženja in odškodnine iz naslova zavarovanj le-tega, proračunski uporabniki uporabijo samo za vzdrževanje ali nakup stvarnega premoženja.

13. člen

Župan lahko odpiše plačilo dolga do višine 100.000,00 SIT, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve.

14. člen

Župan je pooblaščen, da odloča:

- v primeru neenakomernega pritekanja prihodkov o kratkoročni zadolžitvi, največ do 5 % sprejetega proračuna;
- o pridobitvi in odtujitvi posamičnega premičnega premoženja do višine 15.000.000,00 SIT;
- o začasnem zadržanju izvrševanja proračuna skladno z zakonom.

15. člen

Sredstva obvezne proračunske rezerve se izločajo praviloma mesečno iz tekočih prihodkov do višine določene s proračunom in se vodijo kot sredstva proračunskega sklada v okviru enotnega zakladniškega računa občine.

O uporabi sredstev proračunske rezerve v posameznem primeru do višine 10.000.000,00 SIT odloča župan, na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave in o uporabi sredstev obvešča občinski svet s pisnimi poročili. V drugih primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presega zgoraj navedeni znesek, odloča občinski svet občine s posebnim odlokom.

16. člen

Posredni proračunski uporabniki občinskega proračuna so dolžni pristojnim organom občinske uprave predložiti program dela in finančni načrt za leto 2006 ter poročila o realizaciji programov in o porabi sredstev po namenih za preteklo leto v skladu s predpisi oziroma metodologijo ekonomske klasifikacije javnofinančnih tokov. Posredni proračunski uporabniki, ki se pretežno financirajo iz proračuna uskladijo svoje finančne načrte s sprejetim proračunom v 30 dneh po uveljavitvi proračuna.

Posredni proračunski uporabniki so dolžni dodatno predložiti podatke za analizo poslovanja, ki jih zahteva župan, nadzorni odbor ali za finance pristojen organ občinske uprave.

17. člen

Javni zavodi in javna podjetja katerih ustanovitelj je občina, se smejo zadolžiti le s soglasjem občinskega sveta.

18. člen

Pravni posli, ki jih prevzame krajevna skupnost in presegajo 10.000.000,00 SIT, se lahko sklepajo le s predhodnim soglasjem župana, sicer so nični. Soglasje župana ni potrebno za pravne posle, kjer je občina vključena kot sofinancer.

19. člen

Za zakonito in namensko uporabo sredstev, ki so proračunskemu uporabniku oziroma prejemniku proračunskih sredstev razporejena iz proračuna, je odgovoren predstojnik organa, zavoda, javnega sklada, društva oziroma poslovodni organ prejemnika sredstev.

20. člen

Za izvrševanje proračuna je odgovoren župan. Župan lahko za izvrševanje proračuna pooblasti tudi druge osebe.

Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti je odgovoren predsednik sveta krajevne skupnosti.

21. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu. Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov se objavi na spletni strani Mestne občine Koper.

Št.: K4032-1/2005

Koper, 30. november 2005

ŽUPAN
Boris Popovič