



MESTNA OBČINA KOPER
COMUNE CITTÀ DI CAPODISTRIA
ŽUPAN – IL SINDACO

Številka: 410-26/2019
Datum: 12.2.2019

2/1

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

ZADEVA: **PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI OBČINSKEGA SVETA**

NASLOV: **Predlog odloka o proračunu Mestne občine Koper za leto 2019 – prva obravnava s predlogom za skrajšani postopek**

GRADIVO PRIPRAVIL: **Občinska uprava Mestne občine Koper
Urad za finance in računovodstvo**

IZDELOVALEC
GRADIVA:

POROČEVALEC: **dr. Vilma Milunovič, vodja Urada za finance in računovodstvo**

PRISTOJNA
DELOVNA TELESIA: **Odbor za finance in gospodarstvo, Odbor za družbene dejavnosti, Odbor za gospodarske javne službe in promet, Odbor za krajevno samoupravo, Odbor za okolje in prostor, Komisija za vprašanja italijanske narodnosti, Statutarno - pravna komisija,**

PREDLOG SKLEPA:
Občinski svet Mestne občine Koper sprejme predlog odloka o proračunu Mestne občine Koper za leto 2019 v predloženem besedilu po skrajšanem postopku.

ŽUPAN
Aleš Bržan, l.r.

GRADIVO:

- predlog odloka
- načrt razvojnih programov
- obrazložitev
- predlog kadrovskega načrta za leti 2019 in 2020



MESTNA OBČINA KOPER
COMUNE CITTÀ DI CAPODISTRIA

Občinski svet - Consiglio comunale

PREDLOG
prva obravnava
s predlogom za skrajšani postopek

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007 – ZLS-UPB2, 27/2008 – Odl. US, 76/2008, 79/2009 in 51/2010), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. 101/13, 55/15- ZFisP, 96/15- ZIPRS1617 in 13/18) in 27. člena Statuta Mestne občine Koper (Uradne objave, št.40/00, 30/01, 29/03 in Uradni list RS, št. 90/05, 67/06, 39/08 in 33/18) je Občinski svet Mestne občine Koper na seji dne sprejel

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KOPER ZA LETO 2019

1. člen

S tem odlokom se določa višina in postopki izvrševanja proračuna Mestne občine Koper za leto 2019.

2. člen

Sredstva proračuna se razporeja v skladu s spodaj navedenimi bilančnimi shemami, katerih vrednosti v letu 2019 znašajo:

v EUR

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
KONTO I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	59.422.890
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	52.327.191
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	41.172.669
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	27.150.638
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	12.374.310
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.647.721
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	11.154.522
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	8.281.718
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	55.000
712	GLOBE IN DENARNE KAZNI	270.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	221.384
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	2.326.420
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+722)	3.617.500
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	861.500
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA	2.756.000
73	PREJETE DONACIJE (730)	3.400
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	3.400
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	3.274.799
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	2.206.299
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽ. PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	1.068.500
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	200.000
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA IZ DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	200.000



Verdijeva ulica - Via Verdi 10, 6000 Koper - Capodistria, Slovenija
Tel. +386 05 6646 382 Fax +386 05 6271 602

II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	67.539.103
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	11.445.814
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	4.509.303
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	730.610
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	5.722.898
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	335.003
409	SREDSTVA, IZLOČENA V REZERVE	148.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	30.420.899
410	SUBVENCije	1.818.500
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	12.488.336
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	3.213.083
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	12.900.980
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	22.927.973
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	22.927.973
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	2.744.417
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PU	613.277
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	2.131.140
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-8.116.213
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75 IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (751+752)	5.000
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	SREDSTVA KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	5.000
44 V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	5.000
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50 VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	4.588.904
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	4.588.904
55 VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	2.295.497
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	2.295.497
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)**	-5.817.806
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	2.293.407
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.) = III. *	8.116.213
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA	11.372.256

3. člen

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, razčlenjeni po ekonomski klasifikaciji do ravni kontov.

Podrobnejša razčlenitev odhodkov proračuna je podana v posebnem delu proračuna, ki ga sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov proračuna. Finančni načrti so razdeljeni na 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 načrtom.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti in ukrepi državnih pomoči.

Celoten proračun se objavi na spletnih straneh Mestne občine Koper.

4. člen

Namenski prihodki proračuna po tem odloku so prihodki od zamenjave občinskega stvarnega premoženja, požarna taksa, taksa za obremenjevanje voda in taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov ter sredstva vnovčenih garancij.

Prihodki krajevnih skupnosti, ki niso zagotovljeni iz občinskega proračuna so izvirni prihodki posamezne krajevne skupnosti in se obravnavajo kot namenska sredstva, ki jih krajevna skupnost razporeja v svoj finančni načrt skladno z zakonom.

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.

Komunalni prispevek je namenski vir financiranja gradnje komunalne opreme.

Zbrana sredstva iz naslova vplačanih taks za obremenjevanje voda in za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov (okoljske dajatve) se lahko porabijo le za:

- gradnjo infrastrukture, namenjene izvajanju občinskih obveznih javnih služb varstva okolja v skladu z državnimi operativnimi programi, sprejetimi s predpisi varstva okolja na področju čiščenja in odvajanja odpadnih voda, ravnanja s komunalnimi odpadki in odlaganja odpadkov, in
- zagotavljanje oskrbovalnih standardov, tehničnih, vzdrževalnih, organizacijskih in drugih ukrepov, predpisanih za izvajanje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

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 namenskih virov oziroma razpoložljivih sredstev.

Namenski viri sredstev, ki v tekočem proračunskem letu niso porabljeni, se prenesejo v naslednje leto in izkazujejo kot črpanje sredstev na računih za naloge oziroma namene, za katere so opredeljeni.

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 upoštevati določbe zakona o javnih naročilih.

7. člen

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

Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti je odgovoren svet krajevne skupnosti ali predsednik sveta, če ga za to pooblasti svet krajevne skupnosti.

8. člen

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna neposrednega proračunskega uporabnika - občinski organi in uprava, odloča župan.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu krajevne skupnosti odloča svet krajevne skupnosti ali predsednik sveta, če ga za to pooblasti svet krajevne skupnosti.

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

Ne glede na določbo prejšnjega odstavka ni dovoljeno izvajati prerazporeditev iz postavk oziroma projektov, 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 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 podskupin, se zaradi razporeditve sredstev v okviru določenih 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.

Ne glede na omejitve prerazporejanja sredstev opredeljene v četrtem odstavku tega člena lahko župan izjemoma prerazporedi sredstva za plačilo obveznosti pravnomočnih in izvršljivih sodnih odločb.

Prerazporeditve sredstev proračuna se vodijo kot veljavni proračun.

9. člen

Ne glede na določbe 5. člena tega odloka se v breme proračuna 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.

V tekočem letu se lahko za projekt, ki je vključen v načrt razvojnih programov, odda javno naročilo za celotno vrednost projekta, če so zanj načrtovane pravice porabe v sprejetem proračunu, pri čemer prevzeta obveznost ne sme presegati 20 odstotkov skupne vrednosti projekta opredeljene v načrtu razvojnih programov.

Skupaj prevzete obveznosti iz naslova investicijskih izdatkov, ki bodo zahtevale plačilo v letu 2020 ne smejo presegati 50 odstotkov teh pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika za leto 2019.

Skupaj prevzete obveznosti iz naslova investicijskih izdatkov, ki bodo zahtevale plačilo v naslednjih letih ne smejo presegati 25 odstotkov teh pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika za leto 2019.

Za projekte, katerih izvedba presega višino dovoljenega obsega pravice porabe v tekočem proračunu in možnost predobremenitve v proračunih naslednjih let iz drugega odstavka tega člena, se lahko razpiše javno naročilo v okviru vrednosti investicijske dokumentacije, ki jo potrdi občinski svet. Proračunski uporabnik lahko s tem predobremeni proračune prihodnjih let za posamezen projekt oziroma investicijsko nalogo do načrtovane višine sredstev v potrjeni investicijski dokumentaciji, pod pogojem, da je projekt vključen 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 15% teh pravic porabe posamezne postavke v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika znotraj namena.

Ne glede na navedene določbe v prejšnjem odstavku tega člena lahko neposredni uporabnik sklepa večletne pogodbe za :

- najem prostorov in opreme, dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev, računalniških storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov;
- izdatke iz udeležbe občine pri izvajanju skupnih projektov, ki se sofinancirajo iz drugih virov;
- prevoze šoloobveznih otrok,
- štipendije,
- za izvedbo projektov, ki se financirajo iz sredstev EU, in sicer do višine vrednosti projekta.

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

10. 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.

11. člen

Sredstva proračuna se proračunskim uporabnikom razporejajo s pogodbo in se zagotavljajo v skladu s predpisi, ki urejajo posamezno področje s programi 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 30 dni po sprejemu proračuna in se oddajo s pogodbo.

12. člen

Dinamika izvrševanja investicijskih namenov, opredeljenih v finančnem načrtu posameznega neposrednega uporabnika 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 letnih načrtov razvojnih programov. Na osnovi tega lahko župan spreminja in dopolnjuje načrt razvojnih programov za projekte, ki so že uvrščeni v letni načrt razvojnih programov. Župan lahko v načrt razvojnih programov uvrsti nov projekt, če investicijsko dokumentacijo potrdi občinski svet ali če gre za plačilo obveznosti iz preteklih let, ki niso predvidene v proračunu za tekoče leto.

O izdatkih investicijskega značaja, opredeljenih v finančnem načrtu neposrednega uporabnika – krajevna skupnost, odloča svet krajevne skupnosti ali predsednik sveta, če ga za to pooblasti svet krajevne skupnosti.

Spremembe načrta razvojnih programov se vodijo kot veljavni načrt razvojnih programov. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

13. člen

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

14. člen

Župan lahko skladno z določbami 77. člena Zakona o javnih financah v letu 2019 odpiše plačilo dolga posameznemu dolžniku do višine 1.000 EUR, vendar največ do skupne višine 30.000 EUR letno.

Kot dolgovi po tem členu se skladno s četrtem odstavkom 77. člena ZJF ne štejejo dolgovi do občine iz naslova obveznih dajatev.

15. člen

Župan je pooblaščen, da odloča:

- o kratkoročni zadolžitvi največ do 5 % sprejetega proračuna v primeru neenakomernega pritekanja prihodkov in
- o začasnem zadržanju izvrševanja proračuna skladno z zakonom.

16. člen

Sredstva obvezne proračunske rezerve se izločajo iz tekočih prihodkov polletno 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 50.000 EUR 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.

17. člen

Posredni proračunski uporabniki občinskega proračuna so dolžni pristojnim organom občinske uprave predložiti program dela in finančni načrt za leto 2019 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.

18. člen

Načrtovana višina zadolžitve občine v letu 2019 pri državnem proračunu upošteva 10. čl. Zakona o spremembah Zakona o financiranju občin ZFO-1C (Ur.l. RS 71/2017) znaša 588.904 EUR in se namenja za financiranje investicij, ki so predvidene v proračunu Mestne občine Koper za leto 2019.

Načrtovana višina zadolžitve občine v letu 2019 pri poslovnih bankah znaša 4.000.000 EUR in se namenja za financiranje investicij, ki so predvidene v proračunu Mestne občine Koper za leto 2019.

Skupaj načrtovana višina nove zadolžitve občine v letu 2019 znaša 4.588.904 EUR.

19. člen

Javni stanovanjski sklad Mestne občine Koper se skladno z 10. g členom Zakona o financiranju občin v letu 2019 lahko zadolži do skupne višine 2.000.000,00 EUR.

20. člen

Pravni posli, ki jih sklepa krajevna skupnost in presegajo 42.000 EUR, se lahko sklepajo le s predhodnim soglasjem župana, sicer so nični. Soglasje župana ni potrebno za pravne posle, kjer je občina vključena kot sofinancer.

21. 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.

22. člen

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

Št.: 410-26/2019
Datum:

MESTNA OBČINA KOPER
ŽUPAN
Aleš Bržan