

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07- UPB2, 76/08, 100/08, 79/09, 51/10, 84/10 - Odl. US in 40/12-ZUJF), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4 in 110/11-ZDIU12) ter 18. člena Statuta Občine Ljutomer (Uradno glasilo Občine Ljutomer št. 11/09, 7/11 in 2/13), je Občinski svet Občine Ljutomer na 22. redni seji, 1. 4 2014 sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE LJUTOMER ZA LETO 2014

I. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

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

II. 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:

	v evrih
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina/Podskupina kontov/ Konto	Proračun leta 2014
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	21.213.736
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	9.574.070
70 DAVČNI PRIHODKI	7.854.973
700 Davki na dohodek in dobiček	6.780.004
703 Davki na premoženje	852.669
704 Domači davki na blago in storitve	222.300
71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.719.097
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.193.464
711 Takse in pristojbine	13.700
712 Globe in druge denarne kazni	34.350
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	89.680
714 Drugi nedavčni prihodki	387.903
72 KAPITALSKI PRIHODKI	1.609.950
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	165.000
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	1.444.950
73 PREJETE DONACIJE	31.078
730 Prejete donacije iz domačih virov	31.078
74 TRANSFERNI PRIHODKI	9.998.638
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	2.413.249
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	7.585.389
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	22.491.523

40 TEKOČI ODHODKI	2.954.955
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	814.392
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	116.079
402 Izdatki za blago in storitve	1.647.684
403 Plačila domačih obresti	21.000
409 Rezerve	355.800
41 TEKOČI TRANSFERI	4.659.774
410 Subvencije	392.445
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	2.549.330
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	423.707
413 Drugi tekoči domači transferi	1.294.292
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	14.567.874
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	14.567.874
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	308.920
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	82.450
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	226.470
III. PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ (I.-II.)	-1.277.787

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Proračun leta 2014
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	3.500
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	3.500
752 Kupnine iz naslova privatizacije	3.500
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	1.200
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	1.200
442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	1.200
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	2.300

C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina/Podskupina kontov/Konto	Proračun leta 2014
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	690.000
50 ZADOLŽEVANJE	690.000
500 Domače zadolževanje	690.000
VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	162.860
55 ODPLAČILO DOLGA (550)	162.860
550 Odplačila domačega dolga	162.860
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-748.347
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	527.140
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	1.277.787
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA	751.962
9009 Splošni sklad za drugo	751.962

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 na ravni proračunskih postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Ljutomer.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

III. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanja proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - konta.

Uporabniki proračunskih sredstev občine Ljutomer lahko uporabljajo sredstva proračuna le za namen in do višini, ko so opredeljene v tem proračunu.

Občinski svet je pristojen in odgovoren za potrjevanje investicijske dokumentacije v skladu z UEM, ki jo potrdi s pisnim sklepom.

4. člen (namenski prihodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna Občine Ljutomer so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena Zakona o javnih financah tudi naslednji prihodki:

- prihodki iz naslova najemnin za stanovanja in poslovne prostore,
- prihodki iz naslova najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo,
- prihodki iz naslova okoljskih dajatev,
- prihodki iz naslova komunalnih prispevkov,
- prihodki iz naslova turistične takse,
- prihodki iz naslova požarne takse,
- prihodki iz naslova namenskih sredstev iz državnega proračuna in drugih javnih institucij za investicije,
- prihodki iz naslova namenskih sredstev iz proračuna Evropske unije,
- izvorni prihodki krajevnih skupnosti,
- drugi namenski prihodki sofinancerjev.

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 proračun.

Namenska sredstva, ki niso porabljena v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen.

5. člen (krajevne skupnosti)

Prihodki in odhodki krajevnih skupnosti so vključeni v prihodke in odhodke občinskega proračuna in so sestavni del proračuna občine. Za izvrševanje finančnih načrtov krajevnih skupnosti so odgovorni predsedniki svetov krajevnih skupnosti. Krajevne skupnosti se ne smejo zadolževati.

Krajevne skupnosti v okviru svojih nalog in finančnega načrta sklepajo pravne posle, o katerih odločajo sveti krajevnih skupnosti.

6. člen
(sredstva za delovanje proračunskih uporabnikov)

Za delovanje neposrednih proračunskih uporabnikov se v proračunu zagotavljajo sredstva za plače in prispevke, za druge osebne prejemke, za plačila blaga in storitev in za investicijske izdatke. Sredstva za financiranje in sofinanciranje programov posrednih uporabnikov se zagotavljajo v skladu s predpisi, ki urejajo posamezna področja.

Poraba sredstev za sofinanciranje programov posrednih uporabnikov se dogovori s pogodbo.

7. člen
(prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna.

O prerazporejanje oziroma o povečanju ali zmanjšanju pravic porabe v posebnem delu proračuna med področji proračunske porabe, glavnimi programi, podprogrami in proračunskimi postavkami na tekočih kontih do višine 3.000 EUR, na investicijskih kontih pa do višine 20 %, odloča na predlog neposrednega uporabnika predstojnik neposrednega uporabnika.

Predstojnik neposrednega uporabnika s poročilom o izvrševanju proračuna v mesecu juliju in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2014 in njegovi realizaciji.

8. člen
(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračuna prihodnjih let)

Neposredni uporabniki lahko v tekočem letu za projekte, ki so vključeni v veljavni načrt razvojnih programov, odda javno naročilo za celotno vrednost projekta, 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:

- v letu 2015 50 % navedenih pravic porabe in
- v ostalih prihodnjih letih 20 % 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 pogodbe za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitve in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz predpristopnih pomoči, popristopnih pomoči in sredstev drugih donatorjev.

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

9. člen
(spremljanje in spreminjaje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitev projektov v načrt razvojnih programov in druge spremembe projektov.

Neposredni uporabnik mora v 30 dneh po uveljavitvi proračuna uskladiti načrt razvojnih programov z veljavnim proračunom. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

Po preteku roka iz prejšnjega odstavka o spremembi vrednosti veljavnih projektov do 5 % izhodiščne vrednosti odloča predstojnik neposrednega uporabnika, ki lahko spreminja vrednost projektov v načrtu razvojnih programov.

Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 5 % izhodiščne vrednosti projektov.

Projekte, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, neposredni uporabnik uvrsti v načrt razvojnih programov v 30 dneh po uveljavitvi proračuna.

10. člen
(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

1. Podračun proračunske rezerve, oblikovanje po ZFJ.
2. Podračun Proračunskega stanovanjskega sklada po Odloku o ustanovitvi proračunskega stanovanjskega sklada (Uradno glasilo Občine Ljutomer, št. 12/09).
3. Podračun za izvedbo projekta Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem C po Odloku o ustanovitvi proračunskega sklada Občine Ljutomer (Uradno glasilo Občine Ljutomer št. 1/2011).

Od skupno doseženih letnih prejemkov proračuna se v proračunsko rezervo za naravne nesreče izloča do 1,5 % sredstev. Proračunska rezerva se v letu 2014 oblikuje v višini 60.000 EUR.

O uporabi proračunske rezerve občine za namene iz drugega odstavka 49. člena Zakona o javnih financah do višine 6.000 EUR za posamezni namen odloča županja in o uporabi sredstev obvešča občinski svet v polletnem poročilu in v zaključnem računu proračuna.

IV. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA

11. člen
(odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena Zakona o javnih financah, lahko županja v letu 2014 dolžniku do višini 20 EUR odpíše dolgove, ki jih ima do občine. Skupna vrednost odpisov ne sme preseči višine 100 EUR.

Obseg sredstev se v primerih, ko dolg do posameznega dolžnika neposrednega uporabnika ne presega stroška dveh EUR, v poslovnih knjigah razknjiži in se v kvoto iz prvega odstavka tega člena ne vštevata.

V. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE TER JAVNEGA SEKTORJA

12. člen

(obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2014 lahko namensko zadolži do višine 690.000 EUR za naslednji investiciji:

- za izgradnjo vrtca v Cezanjevcih v okviru projekta Izgradnja OŠ, vrtca in telovadnice v Cezanjevcih največ do višine 400.000 EUR in
- za izgradnjo pločnika na Sp. Kamenščak v okviru projekta Izgradnja hodnika za pešce ob R3 713 Sp. Kamenščak največ do višine 290.000 EUR.

Občina Ljutomer za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je, v letu 2014 ne bo dajala poroštev.

13. člen

(obseg zadolževanja in izdanih poroštev posrednih uporabnikov občinskega proračuna in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina)

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv se v letu 2014 ne smejo zadolževati.

Posredni uporabniki občinskega proračuna, javna podjetja, katerih ustanoviteljica je občina ter druge pravne osebe, v katerih ima občina neposredno ali posredno prevladujoč vpliv v letu 2014 ne smejo izdajati poroštev.

VI. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

14. člen

(začasno financiranje v letu 2015)

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

15. člen

(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu Občine Ljutomer.

Številka: 410/2014-10

Datum: 1. 4. 2014

Mag. Olga KARBA, univ. dipl. prav.
ŽUPANJA

PRILOGA:

Posebni del proračuna in načrt razvojnih programov