



## **SVET MESTNE OBČINE KRANJ**

Številka: 410-23/2013-1

Datum: 05.11.2013

### **ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2014 – 1. OBRAVNAVA**

Na podlagi 44. člena Statuta Mestne občine Kranj in v skladu z 2. odstavkom 13. člena Zakona o javnih financah (UL RS št. 79/99 s spremembami) vam v prilogi pošiljam v obravnavo osnutek Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za l. 2014 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člen Zakona o javnih financah.

#### **UVOD**

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Sestavljen je iz vrste dokumentov s katerimi se določa globalni obseg po ekonomskih namenih, notranja struktura, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih, projektih. Ključna sta splošni in posebni del proračuna. Tretji del proračunskih dokumentov predstavlja načrt razvojnih programov. Sestavni del gradiva o proračunu so tudi obrazložitve splošnega in posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov, kadrovske načrte ter načrti ravnanja z nepremičnim in finančnim premoženjem občine. Občinski svet torej skupaj z ostalimi proračunskimi dokumenti sprejema tudi letni načrt razpolaganja z občinskim finančnim in stvarnim nepremičnim premoženjem ter letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja, lahko pa tudi predloge predpisov, ki se nanašajo na izvrševanje proračuna.

Odlok o proračunu Mestne občine Kranj je pripravljen v skladu z določili Statuta Mestne občine Kranj ter določili Zakona o javnih financah. Poleg tega smo pri pripravi proračuna upoštevali tudi Zakon o uravnoteženju javnih financ, Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov ter Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov. Predlagani predlog poleg prej navedenega zagotavlja tudi preglednost načrtovane porabe proračunskih sredstev po posameznih vsebinskih sklopih (področjih porabe, glavnih programih in podprogramih).

Minister za finance mora v skladu s 17. členom Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, v skladu z določbami Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO) pa je dolžan občinam najpozneje do 15. oktobra tekočega leta za naslednje proračunsko leto in leto, ki temu sledi, sporočiti predhodne podatke o zneskih finančne izravnave.

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 412-01-50/2005/28 z dne 30.09.2013 posredovalo globalne makroekonomske okvire razvoja

Slovenije za l. 2013 - 2015 ter proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za l. 2014 (gradivo vam je bilo posredovano z elektronskim sporočilom dne 11.10.2013).

V skladu z določilom ZFO je Ministrstvo za finance občinam z dopisom št. 4101-9/2007-99 z dne 09.10.2013 posredovalo tudi predhodne podatke o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2014.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 31.07.2013 posredovali navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za l. 2014 s priloženim terminskim planom. Dne 11.10.2013 smo z elektronskim sporočilom neposredne uporabnike obvestili o dopisu Ministrstva za finance v zvezi s proračunskim priročnikom za pripravo proračunov občin za l. 2014 in o njegovi objavi na spletni strani ministrstva, dne 16.10.2013 pa smo neposrednim uporabnikom posredovali obvestilo o objavi podatkov o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2014.

Dne 29.07.2013 smo z dopisom št. 410-12/2013-4 vsem krajevnim skupnostim posredovali posebno navodilo za pripravo njihovih finančnih načrtov, v elektronski obliki pa so bile posredovane preglednice za vnos finančnih načrtov in predloga za pripravo obrazložitev.

Na osnovi omenjenih navodil so pristojne organizacijske enote občinske uprave in krajevne skupnosti pripravili predloge finančnih načrtov neposrednih uporabnikov, ki smo jih v fazi usklajevanja seveda morali uskladiti z višino ocenjenih prihodkov.

Proračun za l. 2014 vključuje tudi finančne načrte krajevnih skupnosti (v nadaljevanju: KS), in sicer v skladu z metodologijo, ki jo je Ministrstvo za finance uvedlo že s proračunskim priročnikom za pripravo proračunov občin za l. 2006.

V skladu z določili 6. odstavka 10. člena ZJF je predmet sprejemanja v Državnem zboru oziroma občinskem svetu samo načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto.

Gradivu so priloženi tudi kriteriji za delitev transfernih sredstev krajevnim skupnostim za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin v izven mestnih krajevnih skupnostih, ter razdelilnik sredstev za opravljanje njihove osnovne dejavnosti, ki so bili posredovani tudi vsem KS skupaj z navodilom za pripravo finančnih načrtov.

#### **PREDPOSTAVKE PRORAČUNA MO KRANJ ZA L. 2014:**

1. DOHODNINA: v projekcijah proračunov do l. 2017 predvidevamo prihodek iz naslova dohodnine v višini l. 2013 (predvidevamo torej, da se glavarina ne bo znižala)
2. NADOMESTILO ZA UPORABO STAVBNEGA ZEMLJIŠČA (NUSZ): v sprejemanju je novi davek na nepremičnine; po izračunih MF naj bi bil po predlaganih zakonskih stopnjah prihodek iz tega zakona za MOK celo nekaj višji kot je sedaj prihodek iz NUSZ, Davka na premoženje od stavb in Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest. Novi davek (osnutek) ne predvideva nobenih oprostitev za občine. V projekcijah proračunov do l. 2017 predvidevamo, da bodo učinki novega zakona na prihodke MOK nevtralni zato odhodkov v naslednjih letih (še) ne predvidevamo, prihodke iz naslova NUSZ, Davka na premoženje od stavb in Pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pa v višini odmernih odločb za l. 2012
3. Za VSE NOVE PREDVIDENE KREDITE načrtujemo:
  - a. Dobo odplačevanja 20 let
  - b. Veljavno obrestno mero EURIBOR in
  - c. Pribitek na EURIBOR za predvidena kredite v l. 2013, 2014 in 2015 je 4 % (EURIBOR + 4 %)
4. Predvidevamo, da bomo na KREDITNEM TRGU ponudbe uspeli pridobiti pravočasno za celotne načrtovane zadolžitve
5. FISKALNO PRAVILO: zapisano je v ustavo, predvidevamo, da izvedbeni zakon pogojev zadolževanja za občine ne bo spremenil oz. da bo še vedno veljal ZFO in Pravilnik o zadolževanju občin
6. Prihodek iz naslova najemnine po pogodbah o najemu infrastrukture s Komunalo Kranj bo v globalu tudi v naslednjih letih na nivoju l. 2013

7. VEČJE TOŽBE proti MOK: sredstev za eventualno izgubljene večje tožbe v projekcijah proračunov do l. 2017 ne predvidevamo
8. S predvidenimi zadolžitvami v l. 2013 – 2015 bo MOK svoj kreditni potencial izkoristila skoraj v celoti ob upoštevanju zgornjih predpostavk.

Navedene predpostavke pomenijo tudi pomembna tveganja za izvrševanje proračunov prihodnjih let. V kolikor je katera od zgoraj navedenih predpostavk bistveno zgrešena oz. ne bo uresničena bo to pomenilo najmanj, v kolikor bomo želeli poravnati prevzete obveznosti po podpisanih pogodbah, da je potrebno narediti bistvene reze v projekte za katere obveznosti še ne bodo prevzete in tudi v tekoče odhodke (transferi zavodom, društvom.....) oz. najti druge rešitve.

## DOKUMENTI, PREDLOŽENI OBČINSKEMU SVETU

Na podlagi 13. člena Zakona o javnih financah župan predloži občinskemu svetu:

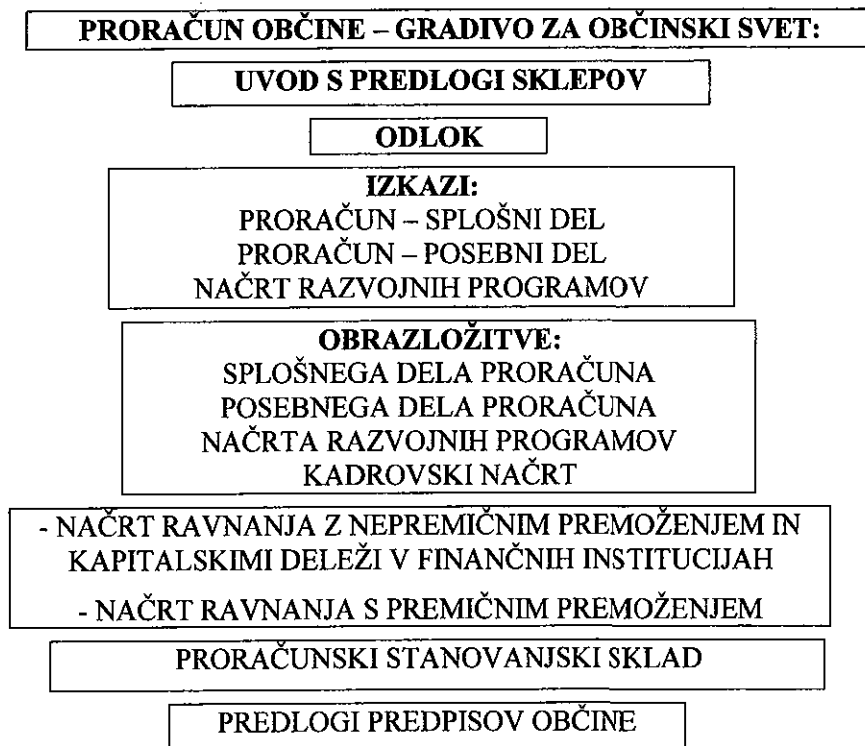
- predlog občinskega proračuna z obrazložitvami,
- program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah, ki je potreben zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna, z obrazložitvami,
- program pridobivanja nepremičnega premoženja, ki je potreben zaradi izvrševanja proračuna, z obrazložitvami,
- predloge finančnih načrtov za prihodnje leto javnih skladov in agencij, katerih ustanovitelj je občina, z obrazložitvami,
- kadrovski načrt,
- predloge predpisov občine, ki so potrebni za izvršitev predloga občinskega proračuna.

Občinski svet sprejema vse dokumente hkrati. V roku 30 dni po uveljavitvi proračuna se morajo dokumenti, ki niso skladni s sprejetim proračunom, uskladiti:

- načrt razvojnih programov,
- kadrovski načrt.

Prav tako v 30 dneh po uveljavitvi proračuna pristojni organ posrednega uporabnika občinskega proračuna sprejme svoj finančni načrt, usklajen s sprejetim proračunom.

### Shema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na občinskem svetu:



### **Splošni del proračuna**

vključuje bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja.

*V bilanci prihodkov in odhodkov* se izkazujejo prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne prihodke), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja. Na strani odhodkov pa se izkazujejo odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke ter investicijske transfere.

*Račun finančnih terjatev* zajema na strani izdatkov tiste tokove izdatkov, ki za državo oz. občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev), pač pa imajo bodisi značaj danih posojil, finančnih naložb oziroma kapitalskih vlog države oz. občine v javna in zasebna podjetja, banke oziroma druge finančne institucije. Plačila imajo za rezultat nastanek finančne terjatve države oz. občine do prejemnika teh sredstev ali pa vzpostavitev oziroma povečanje kapitalskega deleža države oz. občine v lastniški strukturi prejemnikov teh sredstev. Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, pač pa so to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev države (občine) oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev države oz. občine v podjetjih, bankah in drugih finančnih institucijah.

*V računu financiranja* se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države (občine), oziroma s financiranjem proračunskega deficita, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb. Zadolževanje je razčlenjeno na najemanje domačih in tujih kreditov ter na sredstva, pridobljena z izdajo državnih vrednostnih papirjev na domačem in tujem trgu. Odplačila dolga pa so razčlenjena na odplačila domačih in tujih kreditov ter odplačila glavnice zapadlih državnih vrednostnih papirjev. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

### **Posebni del proračuna**

pomeni vsebino porabe javnofinančnih sredstev v finančnih načrtih posameznih proračunskih uporabnikov oziroma skupin proračunskih uporabnikov in vključuje odhodke in druge izdatke delovanja predstavljene po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih. Podprogrami so razdeljeni na proračunske postavke, te pa na konte. Proračunska postavka je del podprograma, ki zajema celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta, ki ga izvaja posamezni neposredni uporabnik.

*Proračunske postavke* v okviru podprograma zajemajo celoto aktivnosti ali projekta, ali del aktivnosti ali projekta, ki ga izvaja posamezni neposredni proračunski uporabnik.

*Konti* v okviru proračunske postavke določajo ekonomske namene proračunskih izdatkov. Za določitev kontov se uporablja ekonomska klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki jo določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri pripravi proračuna se upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna prikazujejo prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

- institucionalni,
- ekonomski,
- programski,
- funkcionalni (COFOG).

*Institucionalna klasifikacija* javnofinančnih enot daje odgovor, **kdo** porablja proračunska sredstva. Institucionalna klasifikacija proračunskih uporabnikov prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po institucionalnih enotah, ki so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz proračuna. Nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna so neposredni uporabniki proračuna (občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava in ožji deli občine – krajevne skupnosti).

**Ekonomsko klasifikacijo** javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna.

**Programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov daje odgovor na vprašanje za kaj se porabljajo javna sredstva. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune, in sicer za občine s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi in za občine še podprogrami.

Programska klasifikacija je že od 01.01.2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin na podlagi 27. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07-odl. US, 57/08, 94/10- ZIU, 36/11, 40/12- ZUJF). V ta namen je bil objavljen Pravilnik o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 56/07 in 6/08), na podlagi katerega občine poročajo preko sistema za poročanje (APPrA-O), ki ga je vzpostavilo Ministrstvo za finance.

Izdatki proračuna se skladno s **programsko klasifikacijo** razvrščajo v :

1. področja proračunske porabe (21 področij),
2. glavne programe (61 glavnih programov) in
3. podprograme (122 podprogramov).

Področja proračunske porabe skladno s programsko klasifikacijo:

- 01 POLITIČNI SISTEM
- 02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA
- 03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ
- 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE
- 05 ZNANOST IN TEHNOLOŠKI RAZVOJ
- 06 LOKALNA SAMOUPRAVA
- 07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH
- 08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST
- 10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI
- 11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO
- 12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN
- 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE
- 14 GOSPODARSTVO
- 15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE
- 16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST
- 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
- 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE
- 19 IZOBRAŽEVANJE
- 20 SOCIALNO VARSTVO
- 22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
- 23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI.

**Funkcionalna klasifikacija** javnofinančnih izdatkov, določena z Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov, je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Nepovratna sredstva prejeta neposredno iz drugih evropskih institucij, so v proračunu prikazana skladno z veljavnim enotnim kontnim načrtom v okviru podskupine 787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij.

#### **Načrt razvojnih programov**

sestavljajo letni načrti oziroma plani razvojnih programov neposrednih uporabnikov. Te opredeljujejo dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja, posebni zakoni ali drugi predpisi.

Priloženo gradivo so v skladu z določbami Zakona o javnih financah pripravile notranje organizacijske enote občinske uprave, v nadaljevanju pa podajamo kratek

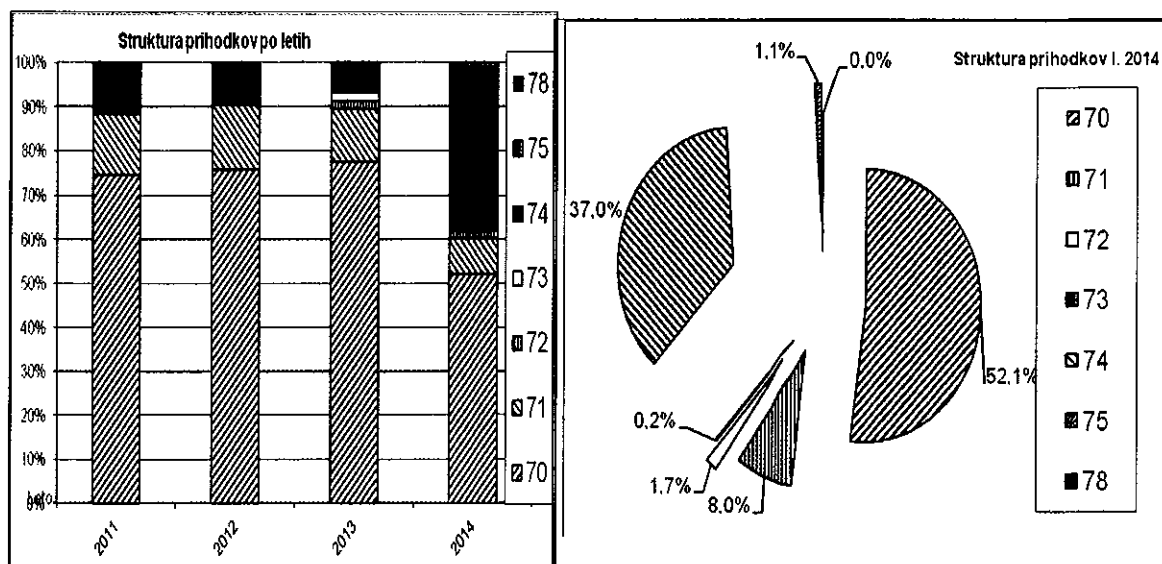
## POVZETEK:

### PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI PRORAČUNA:

Iz predloženih izkazov proračuna je razvidno, da predvidevamo za skoraj 66,4 mio EUR prihodkov in drugih prejemkov. Večino vseh prihodkov in drugih prejemkov načrtujemo pri neposrednem proračunskem uporabniku MO Kranj, krajevne skupnosti pa načrtujejo le za dobrih 216 tisoč EUR lastnih prihodkov (0,3 % vseh predvidenih prihodkov proračuna).

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura prihodkov in drugih prejemkov po ekonomski klasifikaciji in letih ter struktura planiranih prihodkov in drugih prejemkov v l. 2014:

	v EUR					
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
70 Davčni prihodki	33.399.939	34.223.154	35.796.139	35.703.565	34.739.604	34.567.762
71 Nedavčni prihodki	5.613.125	7.696.825	6.596.043	6.928.488	5.424.248	5.320.516
72 Kapitalski prihodki	1.484.901	1.014.008	248.221	194.851	783.400	1.100.000
73 Prejete donacije	12.958	12.883	40.352	230.089	973.800	130.850
74 Transforni prihodki	4.310.285	4.671.697	4.988.311	3.810.634	2.647.309	24.540.122
75 Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	339.380	280.365	268.386	205.490	160.662	710.000
78 Prejeta sred.iz EU	0	69.000	84.741	81.535	171.041	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>45.160.588</b>	<b>47.967.932</b>	<b>48.022.193</b>	<b>47.154.653</b>	<b>44.900.064</b>	<b>66.369.250</b>



Iz zgornje preglednice in grafov je razvidno, da 52 % vseh načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov predstavljajo **davčni prihodki**. Tri četrtine le teh je načrtovano iz naslova dohodnine (dobrih 27 mio EUR), ki je za 157 tisoč EUR večja kot v l. 2013 in za 260 tisoč EUR nižja kot v l. 2012. Davki na premoženje so v bilanci prihodkov načrtovani v skupni višini dobrih 6,5 mio EUR ali za 290 tisoč EUR manj kot ocenjujemo realizacijo v l. 2013. Med temi davki so načrtovani davki na nepremičnine v višini 5,7 mio EUR (zaradi predvidene uvedbe davka na nepremičnine predvidevamo le prihodek v višini odmernih odločb za nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč iz l. 2012), davki na dediščine in darila (200 tisoč EUR) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (600 tisoč EUR).

Za leto 2014 načrtujemo skupaj za 5,3 mio EUR **nedavčnih prihodkov**, kar v primerjavi z oceno realizacije za preteklo leto pomeni nominalno znižanje za 103 tisoč EUR (indeks 98,1), v primerjavi z realizacijo v l. 2012 pa zmanjšanje za 1,6 mio EUR. Zmanjšanje v primerjavi z l. 2012 je posledica

za 168 tisoč EUR nižjih najemnin po pogodbi s Komunalno Kranj za komunalno infrastrukturo, za 222 tisoč EUR nižjega prihodka iz naslova obresti, za 539 tisoč EUR nižjega pričakovanega prihodka iz naslova komunalnih prispevkov. V l. 2012 smo v okviru nedavnih prihodkov beležili tudi prihodek s strani ZD Kranj za projekt Prenova ZD Kranj-obnova prostorov DMD, hodnikov... v višini 446 tisoč EUR, realiziran pa je bil tudi prihodek iz naslova dobičke Komunale Kranj v višini 215 tisoč EUR.

V l. 2014 je predvideno za dobrih 3,7 mio EUR najemnin kar je skoraj enako oceni za l. 2013. Predvidevamo za slabih 218 tisoč EUR najemnin za poslovne prostore ter dvorane in dobrih 2,6 mio EUR drugih najemnin (2,4 mio EUR za najeto komunalno infrastrukturo, preostanek pa za garaže, stojnice, parkirne prostore, kotlarne). Iz naslova najemnin za stanovanja predvidevamo prihodek v višini 910 tisoč EUR.

V skupini **kapitalskih prihodkov** predvidevamo za 1,1 mio EUR prihodkov: od dodatne prodaje stanovanj in poslovnih objektov 400.000 EUR, od prodaje stavbnih zemljišč pa 700 tisoč EUR.

Za l. 2014 načrtujemo kar za 130 tisoč EUR sredstev iz naslova **donacij**: za projekt Obnova objekta na Cesti Talcev 7 dobrih 126 tisoč EUR, 4 tisoč EUR donacij pa načrtujejo posamezne krajevne skupnosti.

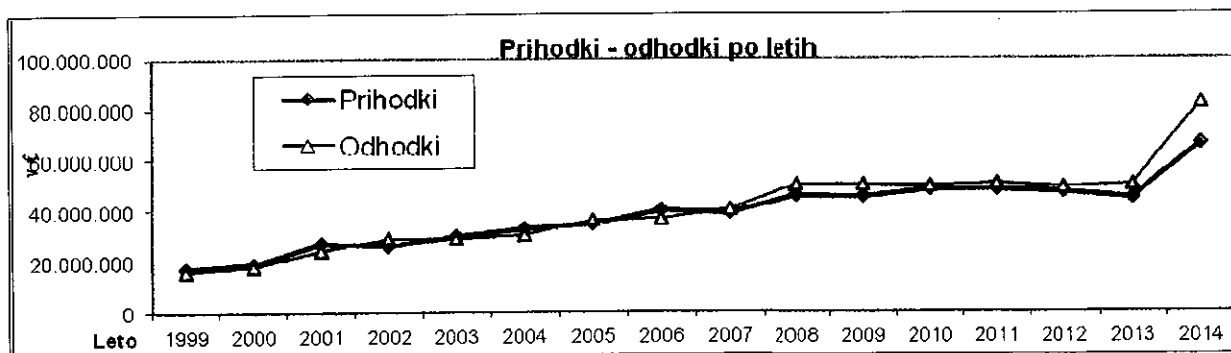
**Transferne prihodke** načrtujemo v višini dobrih 24,5 mio EUR. Iz državnega proračuna pričakujemo za dobrih 4,6 mio EUR. Za skoraj 362 tisoč EUR transfernih prihodkov pričakujemo od občin na območju bivše Občine Kranj in ostalih občin za pokrivanje stroškov zavoda Gasilsko reševalna služba Kranj, za sofinanciranje delovanja OŠ Helene Puhar, za Medobčinski inšpektorat Kranj, Skupno službo notranje revizije Kranj in za sofinanciranje logopeda v Kranjskih vrtcih.

Preko državnega proračuna načrtujemo tudi za preko 19,5 mio EUR sredstev EU. Od tega 18,6 mio EUR za projekta Gorki in vodovod Bašelj – Kranj.

V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj za 70 tisoč EUR vračil v preteklosti danih **posojil** in za 40 tisoč EUR kupnin za stanovanja prodana po stanovanjskem zakonu. Predvidevamo tudi prihodke od prodaje kapitalskih deležev v vrednosti 600 tisoč EUR.

Primerjava načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov proračuna v l. 2014 s planiranimi odhodki pokaže, da odhodki in drugi izdatki presegajo prihodke in druge prejemke za 16 mio EUR:

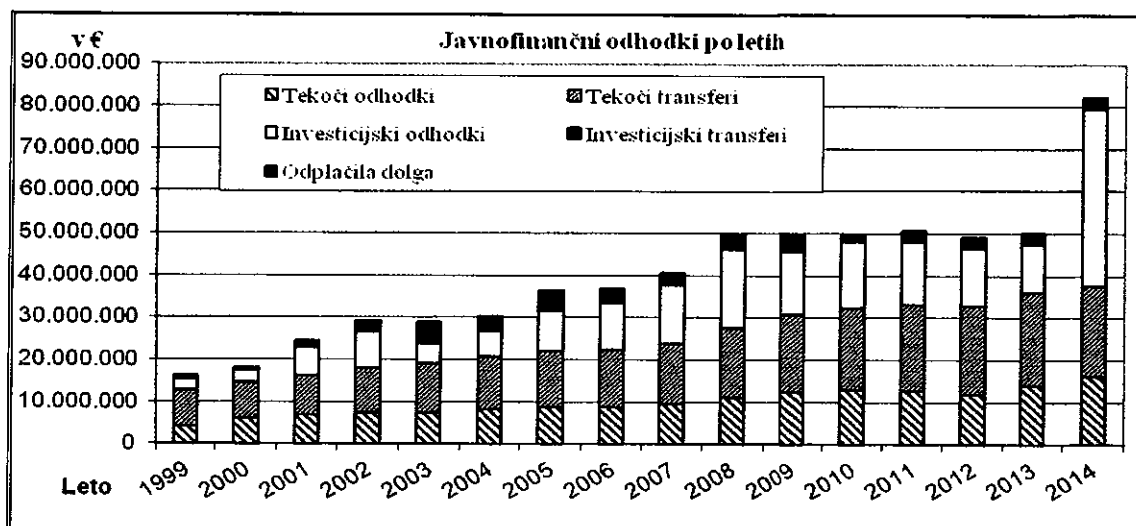
	v EUR							
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Prihodki	39.184.395	45.630.941	45.160.588	47.967.932	48.022.193	47.154.653	44.900.064	66.369.250
Odhodki	40.660.430	50.032.862	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	50.188.222	82.359.076
	-1.476.035	-4.401.921	-4.790.759	-1.603.770	-2.604.489	-1.872.345	-5.288.158	-15.989.826



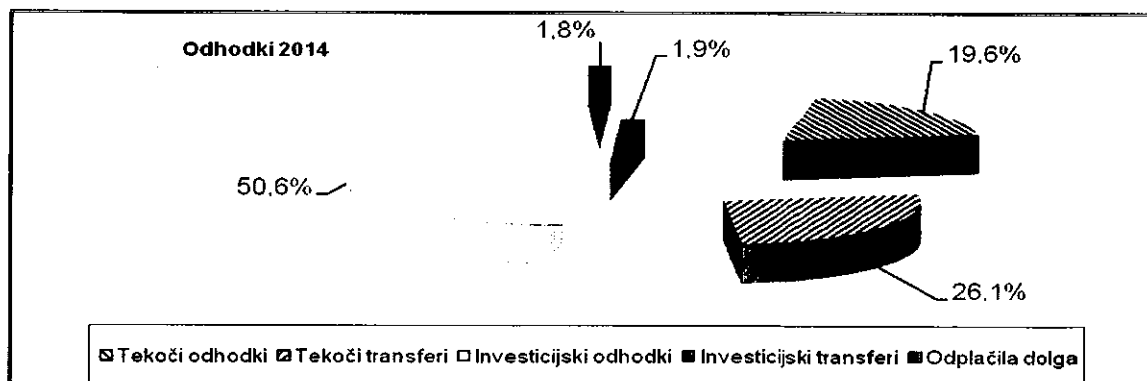
Zgoraj omenjeni presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki proračuna se pokriva s presežkom prejemkov nad izdatki iz računa finančnih terjatev in naložb v višini 710 tisoč EUR, z ocenjenim ostankom sredstev na računih proračuna na dan 31.12.2013 (7.112 tisoč EUR) in s predvidenim zadolževanjem v višini do 9 mio EUR.

### **ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:**

Za l. 2013 načrtujemo za dobrih 82,3 mio EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar je razvidno tako iz priloženih izkazov kot iz spodnje preglednice in grafov. Tekoči odhodki in tekoči transferi v predloženem proračunu predstavljajo 45,7 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo kar 52,4 % vseh odhodkov, delež sredstev za odplačila dolga pa znaša 1,92 %.



Iz grafa je razvidno, da se je proračun MO Kranj v obdobju od l. 1999 do 2013 povečal skoraj za več kot petkrat in da v tem obdobju stalno narašča delež namenjen investicijskem izdatkom. Če upoštevamo, da med tekočimi odhodki od l. 2003 dalje izkazujemo tudi sredstva stanovanjskega sklada, ti pa vključujejo tudi sredstva namenjena investicijam, lahko tudi ugotovimo, da se delež tekočih odhodkov zmanjšuje še bolj kot je to razvidno iz grafa.



**Tekočih odhodkov** predvidevamo za 16,1 mio EUR. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 3,1 EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 10,8 mio EUR sredstev (dobre 3,9 mio EUR za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1,2 mio EUR za pisarniški in splošni material in storitve (od tega za drugi splošni material in storitve 596 tisoč EUR), 1,6 mio EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 0,8 mio EUR za druge operativne odhodke (167 tisoč EUR za sejnine; 272 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev, druge operativne odhodke



160 tisoč EUR...), 314 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 379 tisoč EUR za najemnine, 596 tisoč EUR za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve 146 tisoč EUR). Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 780 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 1.343 tisoč EUR (733 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad). Za prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1.479 tisoč EUR, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1,3 mio EUR.

V predloženem proračunu je **tekočim transferom** namenjeno že 21,5 mio EUR oz. 26 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna. Subvencijam je namenjeno dobrih 462 tisoč EUR (290 tisoč EUR je sredstev za izvajanje javnih del, 142 tisoč EUR je subvencij v kmetijstvu). Največ transfernih sredstev je predvidenih v podskupini transferi posameznikom in gospodinjstvom (9,7 mio EUR oz. dobrih 465 tisoč EUR več kot v l. 2013). Od tega je večino sredstev (7.269 tisoč EUR ali 317 tisoč EUR več kot v l. 2013) zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 584 tisoč EUR je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 1.020 tisoč EUR ali 90 tisoč EUR več kot v l. 2013 pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 142 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 68 tisoč EUR, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 55 tisoč EUR.

Sredstev predvidenih za transfere neprofitnim organizacijam je planiranih za dobrih 1,7 mio EUR.

Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 9,6 mio EUR. Največ, dobrih 9,1 mio EUR za transfere v javne zavode, 320 tisoč EUR pa je predvideno sredstev za plačilo zdravstvenega zavarovanja brezposelnim.

**Investicijski odhodki** so v predloženem proračunu načrtovani v višini 41,6 mio EUR ali 50,5 % vseh predvidenih izdatkov proračuna. Investicijski odhodki se v predloženem proračunu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2013 povečujejo za skoraj 30 mio EUR. Povečanje je predvsem zaradi izvajanja projektov Gorki in Bašelj - Kranj.

Za **nakup zgradb in prostorov** je predvideno skupaj 250 tisoč EUR (nakup doma KS Mavčiče).

**Nakup opreme** je namenjeno dobrih 812 tisoč EUR. Za nakup opreme-uprava je namenjenih za 225 tisoč EUR sredstev, za nakup pohištva-uprava 30 tisoč EUR, CZ-investicije in investicijski transferi 20 tisoč EUR, za projekt LAS Gorenjska košarica 42 tisoč EUR, za zelene površine, otroška igrišča 25 tisoč EUR, za križišča in krožišča 40 tisoč EUR, za vzdrževanje in obnove šol 75 tisoč EUR, za investicije v KS 46 tisoč EUR, za Obnovo objekta na Cesti Talcev 7 160 tisoč EUR, za Energetsko prenavo OŠ Predoslje 87 tisoč EUR ter za projekt PANGeA 21 tisoč EUR.

Za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** je predvideno dobrih 31.338 tisoč EUR ali 28,8 mio EUR več kot v l. 2013. Skoraj 22,9 mio EUR je predvideno za projekt Gorki, za projekt Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-sp.Gorenjska 3.sklop pa 6 mio EUR.

V okviru sredstev za **investicijsko vzdrževanje in obnove** (6.719 tisoč EUR, v l. 2013 5.210 tisoč EUR) so sredstva namenjena za *investicijsko vzdrževanje in izboljšave* v višini 5,7 mio EUR (v l.2013 3,4 mio EUR). Največ je predvidenih sredstev za projekt (854 tisoč EUR) C. Kranj - Rupa - AC nadvoz. Za projekt OŠ Orehek je planirano 850 tisoč EUR za projekt Deponija Tenetiše 680 tisoč EUR in za projekt Energetska sanacija ZD Kranj in ZP Kranj 535 tisoč EUR.

Za **obnove** je predvideno skupaj za 1 mio EUR sredstev, od tega največ 300 tisoč EUR za projekt Gorki.

**Nakup zemljišč in naravnih bogastev** je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 463 tisoč EUR (v oceni za l. 2013 je teh sredstev za 690 tisoč EUR).

**Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu** je namenjeno skupaj dobrih 1.841 tisoč EUR ali za 159 tisoč EUR manj kot je ocenjeno za l. 2013.

Znesek **investicijskih transferov** v predloženem proračunu (1.495 tisoč EUR) pomeni povečanje v primerjavi z oceno realizacije za preteklo leto za dobrih 59 tisoč EUR.

### **Odhodki po programski klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov:**

Če odhodke pogledamo po glavnih programih programske klasifikacije, je največ sredstev namenjenih programom:

- 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor (19,9 mio EUR: podprogram Zbiranje in ravnanje z odpadki 0,9 mio EUR in podprogram Ravnanje z odpadno vodo 19 mio EUR),
- 1603 Komunalna dejavnost (11,2 mio EUR: podprogram Oskrba z vodo 9,6 mio EUR, Urejanje pokopališč 0,3 mio EUR, Objekti za rekreacijo 0,7 mio EUR, Druge komunalne dejavnosti 0,6 mio EUR),
- 1302 Cestni promet in infrastruktura (10,3 mio EUR),
- 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok (8,1 mio EUR),
- 0603 Dejavnost občinske uprave (5,5 mio EUR),
- 1805 Šport in prostočasne aktivnosti (3 mio EUR),
- 1803 Programi v kulturi (3 mio EUR),
- 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje (2,8 mio EUR),
- 0703 Civilna zaščita in protipožarna varnost (3 mio EUR),
- 2004 Izvajanje programov socialnega varstva (2,8 mio EUR) in
- 2201 Servisiranje javnega dolga (2,4 mio EUR).

### **Pomen posameznih pomembnejših izrazov:**

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **sprememba proračuna** je akt o spremembah in dopolnitvah državnega oziroma občinskega proračuna, ki ga župan občinskemu svetu predloži pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med proračunskim letom;
- **veljavni proračun** je sprejeti proračun z upoštevanimi prerazporeditvami po sklepih župana;
- **finančni načrt** je akt neposrednega in posrednega uporabnika proračuna s katerim so predvideni njegovi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto;
- **neposredni uporabniki** so državni oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;
- **posredni uporabniki** so javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je država oziroma občina;
- **prejemniki proračunskih sredstev** so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;
- **področja proračunske porabe** so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov;
- **glavni program** je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti;

- **proračunska postavka** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (v MO Kranj so proračunske postavke oblikovane na 3 nivojih; s tem smo ohranili primerjavo s staro strukturo proračuna:
  - o 1. nivo so bivši programi MO Kranj
  - o 2. nivo so bivši podprogrami MO Kranj in
  - o 3. nivo so proračunske postavke uvedene s programsko klasifikacijo;
- **namenska sredstva**, ki niso bila porabljena v preteklem letu se prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu uporabnika, na katerega se nanašajo, in proračun;
- **prejemki** so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;
- **izdatki** so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila glavnice dolga;
- **investicijski odhodki** so odhodki za naložbe v povečanje in ohranjanje stvarnega premoženja investitorja;
- **investicijski transferi** so nepovratni odhodki, namenjeni za investicije prejemnikov proračunskih sredstev (investitorjev);
- **ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **državne pomoči** so izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev.

### Predlogi sklepov:

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje sklepe:

1. Sprejme se osnutek Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2014 z obrazložitvami.
2. Sprejme se osnutek načrta razvojnih programov za obdobje od l. 2014 do l. 2017.
3. Sprejme se osnutek kadrovskega načrta za l. 2014.
4. Sprejme se osnutek programa razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2014.
5. Sprejme se osnutek programa pridobivanja nepremičnega premoženja v l. 2014.
6. Sprejme se osnutek finančnega načrta stanovanjskega sklada za l. 2014 z obrazložitvijo.
7. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za l. 2014.
8. Sprejmejo se kriteriji za delitev sredstev za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin izven mestnih krajevnih skupnosti za proračunsko leto 2014;
9. Sredstva za delovanje svetniških skupin za l. 2014 se določijo v skupni višini 85.620,00 EUR oziroma 216,21EUR /svetnik/mesec.



Mohor Bogataj  
ŽUPAN

Handwritten marks and initials in the bottom right corner of the page.

	Stran
• Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2014	13
• Izkazi za l. 2014:	
o Splošni del proračuna	21
o Posebni del proračuna	31
o Načrt razvojnih programov	81
• Obrazložitev proračuna MO Kranj za l. 2014:	111
- Obrazložitev splošnega dela	117
- Obrazložitev posebnega dela	143
- Obrazložitev načrta razvojnih programov	251
- Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti	271
• Proračunski stanovanjski sklad – finančni načrt z obrazložitvijo	355
• Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2014	359
• Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2014	369
• Kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin v izven mestnih krajevnih skupnostih za proračunsko leto 2014;	375
• Kadrovski načrt;	379
• Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost v letu 2014;	383