



## MESTNA OBČINA KRANJ

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

- T: 04 237 31 01
- F: 04 237 31 06
- E: mok@kranj.si
- S: www.kranj.si

### SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Številka: 410-22/2015-1

Datum: 30.10.2015

### ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2016 – PRVA OBRAVNAVA

Na podlagi določil 44. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, številka 33/2007) in v skladu z določili drugega odstavka 13. člena Zakona o javnih financah (ZJF, Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZJZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 - ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A) vam v prilogi pošiljamo v obravnavo Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2016 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člena 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, kadrovski načrt 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 Proračunski priložnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2016 in 2017, 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 s 14. členom 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 prihodkov iz naslova dohodnine, finančne izravnave in primerne porabe.

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF delno izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 4101-12/2015/1 z dne 13.10.2015 posredovalo proračunski priložnik za pripravo proračunov občin za leti 2016 in 2017. Gradivo v Prilogi I vsebuje tudi globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2015 Urada RS za makroekonomske analize in razvoj.

V skladu z določilom ZFO bi Ministrstvo za finance moralo občinam do 15. oktobra posredovati tudi predhodne podatke o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2016. Teh podatkov v trenutku priprave tega gradiva še vedno nismo prejeli. V tem trenutku ne vemo niti višine povprečnine, zaključena pa niso tudi pogajanja glede plač v javnem sektorju.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 14.08.2015 posredovali navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za l. 2016 s priloženim terminskim planom. Dne 04.09.2015 smo z dopisom št. 410-17/2015-1 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 obrazložitvev.

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. 2016 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 in razdelilnik sredstev za opravljanje njihove osnovne dejavnosti, ki so bili posredovani tudi vsem KS skupaj z navodilom za pripravo finančnih načrtov.

## **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:**

**PRORAČUN OBČINE – GRADIVO ZA OBČINSKI SVET:**

**UVOD S PREDLOGI SKLEPOV**

**ODLOK**

**IZKAZI:**  
PRORAČUN – SPLOŠNI DEL  
PRORAČUN – POSEBNI DEL  
NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

**OBRAZLOŽITVE:**  
 SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA  
 POSEBNEGA DELA PRORAČUNA  
 NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV  
 KADROVSKI NAČRT

- NAČRT RAVNANJA Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM IN  
 KAPITALSKIMI DELEŽI V FINANČNIH INSTITUCIJAH  
 - NAČRT RAVNANJA S PREMIČNIM PREMOŽENJEM

PRORAČUNSKI STANOVANJSKI SKLAD

PREDLOGI PREDPISOV OBČINE

### 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
- 21 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA
- 22 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 po posameznih projektih. Te opredeljujejo dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja, posebni zakoni ali drugi predpisi.

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

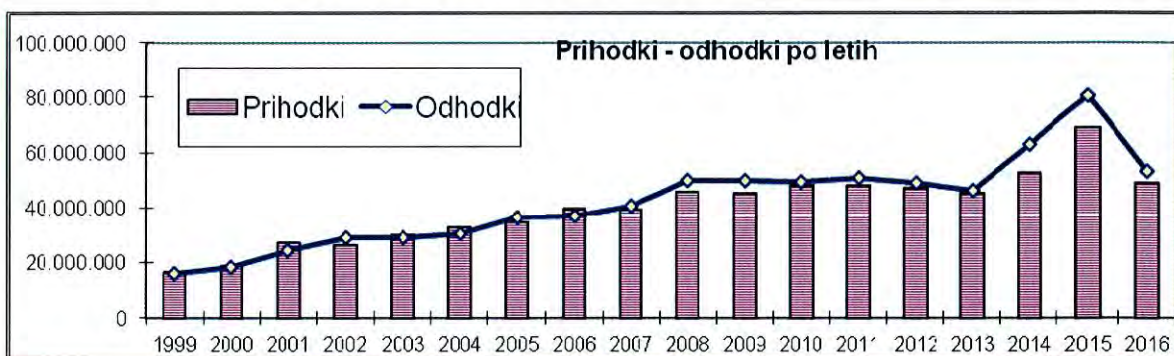
### POVZETEK:

#### PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI – ODHODKI IN DRUGI IZDATKI:

Iz preglednice in grafa spodaj je razvidno, da se MO Kranj že od l. 2007 dalje stalno srečuje s pomanjkanjem virov za financiranje svoje dejavnosti oz. obveznosti. Presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki se je zaradi tega moral pokrivati tudi z zadolževanjem za financiranje investicij. Tudi l. 2016 pri tem ne bo izjema.

Primanjkljaj v višini 3.654 tisoč EUR bomo v l. 2016 pokrili s predvidenim ostankom sredstev na računih proračuna konec l. 2015 (2.699 tisoč EUR) in s predvidenim zadolževanjem do višine 1.250 tisoč EUR.

	v EUR							
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	1	2	3	4	5	6	7	8
Prihodki	45.160.588	47.967.932	48.022.193	47.154.653	45.235.673	52.743.709	69.063.265	49.269.848
Odhodki	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.514	80.456.374	52.923.820
	-4.790.759	-1.603.770	-2.604.489	-1.872.345	-858.085	-10.248.805	-11.393.109	-3.653.972

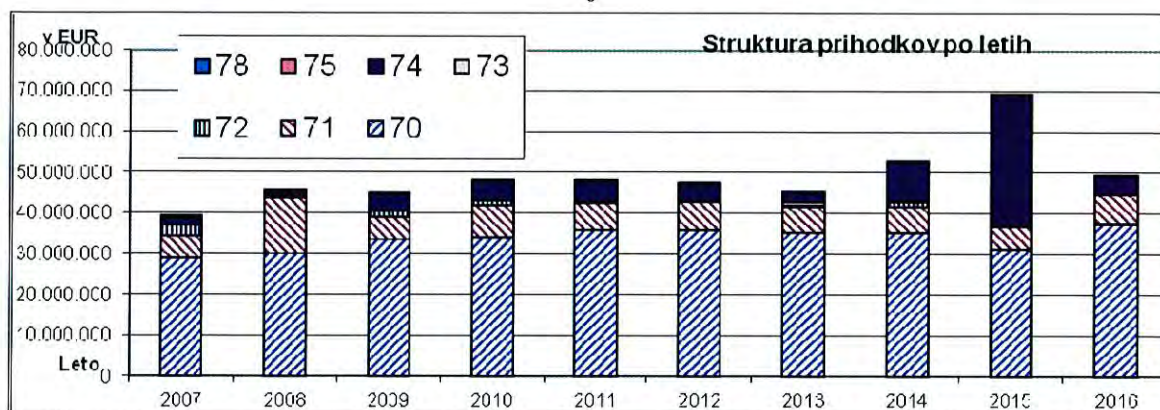


#### PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI:

Skupaj torej načrtujemo za 49.269 tisoč EUR prihodkov in drugih prejemkov. Pregled po skupinah kontov ekonomske klasifikacije podajamo v naslednji preglednici in grafu:

	v EUR				indeks na predhodno leto			
	2013	2014	2015	2016	2013	2014	2015	2016
70 Davčni prihodki	35.197.035	35.334.319	31.076.800	37.632.099	99,7	100,4	88,0	121,1
71 Nedavčni prihodki	6.350.436	6.192.543	5.637.447	7.138.530	105,0	97,5	91,0	126,6
72 Kapitalski prihodki	227.907	1.328.799	62.230	58.230	78,5	583,0	4,7	93,6
73 Prejete donacije	926.955	83.668	9.403	3.350	570,2	9,0	11,2	35,6
74 Transferni prihodki	2.250.339	9.554.812	32.180.176	4.219.999	76,4	424,6	336,8	13,1
75 Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	163.851	106.389	61.500	40.000	76,6	64,9	57,8	65,0
78 Prejeta sred.iz EU	119.150	143.179	35.709	177.640	96,2	120,2	24,9	497,5
<b>SKUPAJ</b>	<b>45.235.673</b>	<b>52.743.709</b>	<b>69.063.265</b>	<b>49.269.848</b>	<b>98,2</b>	<b>116,6</b>	<b>130,9</b>	<b>71,3</b>

Dobre tri četrtine vseh prejemkov proračuna (37.632 tisoč EUR) načrtujemo v okviru skupine **davčnih prihodkov**. Najpomembnejša vira znotraj te skupine sta pripadajoč del dohodnine izračunan na podlagi povprečnine, ki v trenutku priprave proračuna za l. 2016 še ni znana, jo pa upoštevamo v višini 519,00 EUR kot je predvidena v predlogu ZIPRS1617 in ga načrtujemo v višini 25.168 tisoč EUR ter prihodek iz naslova nadomestila za uporabno stavbnega zemljišča v višini 10.565 tisoč EUR.



V skupini **nedavčnih prihodkov** (skupaj 7.138 tisoč EUR) so najpomembnejši načrtovani prihodki od najemnin v višini 3.481 tisoč EUR in iz naslova komunalnega prispevka v višini 1 mio EUR.

**Kapitalske prihodke** načrtujemo le v višini 58 tisoč EUR (od prodaje zemljišč 50 tisoč EUR), prihodke iz naslova **donacij** načrtujejo le krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS).

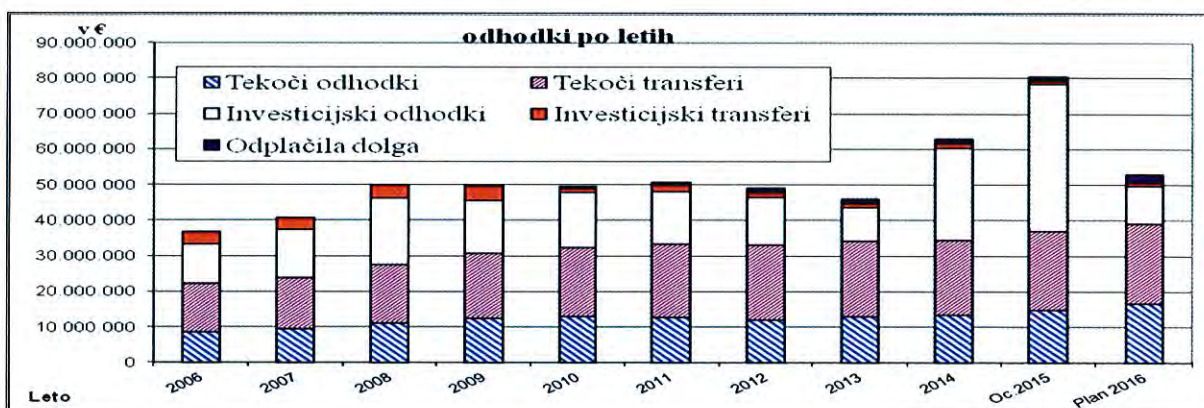
Iz naslova **transfernih prihodkov** načrtujemo 4,2 mio EUR prihodkov, od tega 1,7 mio EUR iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Prihodkov iz naslova **prejetih sredstev iz evropske unije** načrtujemo za 177 tisoč EUR.

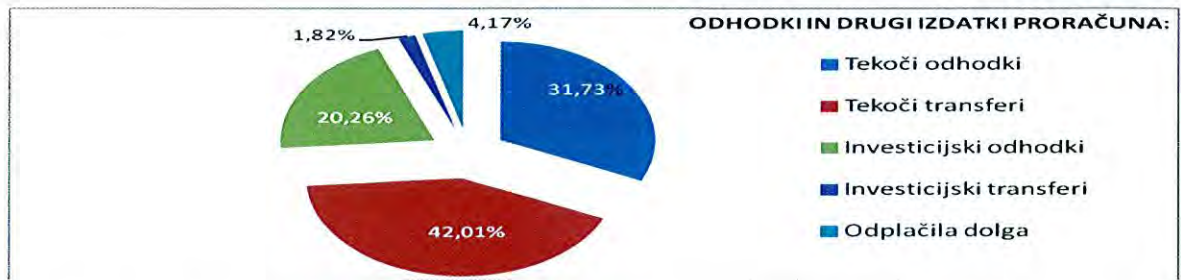
V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj le še za 40 tisoč EUR vračil v preteklosti danih posojil.

#### ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:

		v EUR								
		2012	2013	2014	Ocena 2015	Plan 2016	Indeks			
		1	2	3	4	5	2/1	3/2	4/3	5/4
40	Tekoči odhodki	12.082.636	12.957.491	13.548.934	14.909.757	16.807.600	107,2	104,6	110,0	112,7
41	Tekoči transferi	20.958.175	21.389.486	21.031.140	22.026.037	22.228.775	102,1	98,3	104,7	100,9
42	Investicijski odhodki	13.488.492	9.299.068	25.871.495	41.606.515	10.720.465	68,9	278,2	160,8	25,8
43	Investicijski transferi	1.391.029	1.341.046	1.434.279	804.065	961.770	96,4	107,0	56,1	119,6
55	Odplačila dolga	1.106.667	1.106.667	1.106.667	1.110.000	2.205.210	100,0	100,0	100,3	198,7
<b>SKUPAJ</b>		<b>49.026.999</b>	<b>46.093.758</b>	<b>62.992.515</b>	<b>80.456.374</b>	<b>52.923.820</b>	<b>94,0</b>	<b>136,7</b>	<b>127,7</b>	<b>65,8</b>



Za l. 2016 načrtujemo za skoraj 52.924 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar je razvidno tako iz priloženih izkazov kot iz zgornje preglednice. Tekoči odhodki in tekoči transferi v predloženem proračunu predstavljajo 73,7 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo kar 22,1 % vseh odhodkov, delež sredstev za odplačila dolga pa znaša 4,2 %.



Če vse odhodke proračuna (brez odplačila dolga) uvrstimo v dve skupini, in sicer v prvi skupini so vsi odhodki, ki niso vezani na projekte iz NRP, v drugi skupini pa so vsi odhodki po projektih iz NRP, dobimo naslednjo sliko:

v EUR

Opis	Realizacija 2014	Ocena 2015	Plan 2016	Indeks		Delež v realizaciji	
				4/2	4/3	2015	2016
1	2	3	4	4/2	4/3	2015	2016
Odhodki in drugi izdatki brez NRP	33.907.355	36.118.818	37.457.554	110,47	103,71	45,52	73,85
Odhodki in drugi izdatki po NRP	27.978.493	43.227.556	13.261.056	47,40	30,68	54,48	26,15
	<b>61.885.848</b>	<b>79.346.374</b>	<b>50.718.610</b>	<b>81,96</b>	<b>63,92</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Ugotovimo lahko, da je v oceni za l. 2015 kar 54,48 % vseh odhodkov vezanih na projekte iz NRP, v l. 2016 pa je ta delež le 26,15 %.

#### Odhodki po ekonomski klasifikaciji:

**Tekočih odhodkov** predvidevamo za 16.807 tisoč EUR ali 31,8 % vseh predvidenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna v l. 2016. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 3.436 tisoč EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 11.360 tisoč EUR sredstev (dobre 4.121 tisoč EUR za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1.066 tisoč EUR za pisarniški in splošni material in storitve, 1.824 tisoč EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 676 tisoč EUR za druge operativne odhodke (113 tisoč EUR za sejnine; 234 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev, druge operativne odhodke 126 tisoč EUR...), 165 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 223 tisoč EUR za najemnine, 1.859 tisoč EUR za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve 293 tisoč EUR ter 1.491 tisoč EUR za drugi posebni material in storitve, od tega 495 tisoč EUR v okviru projektov NRP). Za prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1.412 tisoč EUR, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1.290 tisoč EUR.

Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 480 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 1.532 tisoč EUR (od tega 740 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad).



V predloženem proračunu je **tekočim transferom** namenjeno že 22.228 tisoč EUR oz. 42 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna. Subvencijam je namenjeno dobrih 551 tisoč EUR (315 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 (9.851 tisoč EUR), od tega je 7.387 tisoč EUR zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 586 tisoč EUR je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 980 tisoč EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 160 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 65 tisoč EUR, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 67 tisoč EUR. Sredstev predvidenih za transfere neprofitnim organizacijam je planiranih za dobrih 1.899 tisoč EUR.

Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 9.926 tisoč EUR. Največ, dobrih 9.373 tisoč EUR za transfere v javne zavode, 442 tisoč EUR pa je predvideno sredstev za plačilo zdravstvenega zavarovanja brezposelnim.



Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 10.720 tisoč EUR ali 20,3 % vseh predvidenih izdatkov proračuna.

Za nakup prevoznih sredstev je predvideno 1.060 tisoč EUR, od tega v okviru projekta Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil 990 tisoč EUR.

Nakup opreme je namenjeno dobrih 246 tisoč EUR.

Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvideno dobrih 6.685 tisoč EUR, največ (2.180 tisoč EUR) pravic porabe je predvideno v okviru projekta Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje, za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju 801 tisoč EUR in 591 tisoč EUR še za projekt Gorki.

V okviru sredstev za investicijsko vzdrževanje in obnove predvidevamo za skoraj 1.741 tisoč EUR pravic porabe. Po 170 tisoč EUR je predvideno pravic porabe za projekta Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture in Investicijsko vzdrževanje vodovodov, za vzdrževanje in obnovo šol 250 tisoč EUR in 140 tisoč EUR za prenovo objekta za potrebe Glasbene šole.

Nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 239 tisoč EUR.

Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 663 tisoč EUR, od tega za investicijski nadzor projektov načrtujemo dobrih 119 tisoč EUR.



Znesek investicijskih transferov v predloženem proračunu je 962 tisoč EUR. Od tega je za 668 tisoč EUR predvidenih investicijskih transferov javnim zavodom in 110 tisoč EUR Gasilski zvezi MO Kranj.



V računu financiranja predvidevamo za **odplačilo dolga** 2.205 tisoč EUR. Predvidena sredstva so namenjena za plačilo glavnice kreditov, ki v skladu s pogodbami in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2016 (Factor banka-prevzem kredita Banka Koper 260 tisoč EUR, UniCredit banka 307 tisoč EUR in 540 tisoč EUR, NLB 236 tisoč EUR in 305 tisoč EUR ter EKO sklad 214 tisoč EUR in 343 tisoč 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;
- **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;
- **primerna poraba** predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

### **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 2016 z obrazložitvami.
2. Sprejme se osnutek načrta razvojnih programov za obdobje od l. 2016 do l. 2019.

3. Sprejme se osnutek kadrovskega načrta za I. 2016.
4. Sprejme se osnutek programa razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v I. 2016.
5. Sprejme se osnutek programa pridobivanja nepremičnega premoženja v I. 2016.
6. Sprejme se osnutek finančnega načrta stanovanjskega sklada za I. 2016 z obrazložitvijo.
7. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za I. 2016.
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 2016;
9. Sredstva za delovanje svetniških skupin za I. 2016 se določijo v skupni višini 76.217,00 EUR oziroma 192,47 EUR /svetnik/mesec.

**Boštjan Trilar**

**ŽUPAN**



	Stran
Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2016	13
Izkazi za l. 2016:	
Splošni del proračuna	19
Posebni del proračuna	29
Načrt razvojnih programov	109
Obrazložitve proračuna MO Kranj za l. 2016:	137
Obrazložitev splošnega dela	146
Obrazložitev posebnega dela	170
Obrazložitev načrta razvojnih programov	284
Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti	300
Kadrovski načrt;	367
Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2016	371
Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2016	382
Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in najemnine poslovnih prostorov v letu 2016;	387
Kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje otroških in športnih igrišč, zelenih površin in premoženja pridobljenih iz projektov LAS-Gorenjska košarica za proračunsko leto 2016;	389
Proračunski stanovanjski sklad – finančni načrt z obrazložitvijo	391

