



## 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: 410-26/2016-3

Datum: 02.12.2016

## ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2017 – DRUGA OBRAVNAVA

Na podlagi določil 39. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, številka 71/2016) 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 2017 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 namelih, 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 priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2016 in 2017, Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov in 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 izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 40101-13/2016/1 z dne 24.10.2016 posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za leti 2017 in 2018. Gradivo v Prilogi I vsebuje tudi globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2016 Urada RS za makroekonomske analize in razvoj. Ker je bil priročnik posredovan šele v drugi polovici oktobra, smo za pripravo proračuna uporabili proračunski priročnik za pripravo proračunov za l. 2016 in 2017, ki

ga je Ministrstvo za finance posredovalo občinam z dopisom 4101-12/2015/1 z dne 13.10.2015. 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.

Predhodne podatke o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2017 in 2018 je Ministrstvo za finance občinam posredovalo z dopisom št. 4101-3/2015/4 z dne 06.10.2015.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 04.03.2016 posredovali navodilo za pripravo proračunov MO Kranj za leti 2017 in 2018 (št. 41-6/2016-21) s priloženim terminskim planom.

Dne 10.03.2016 smo z dopisom št. 410-9/2016-1-(45/4) 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.

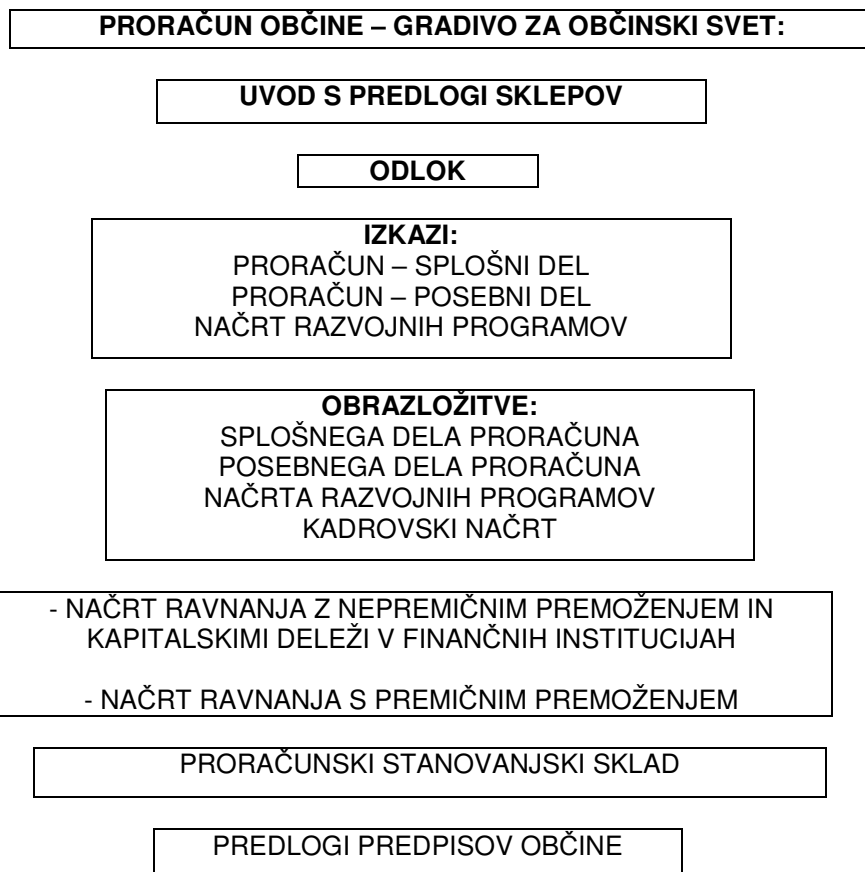
V 1. obravnavi na 22. seji Sveta dne 23.11.2016 so bile na predloženo gradivo podane določene pripombe in predlogi. Do njih se bomo zaradi kratkega časa za pripravo in usklajevanje gradiva opredelili z županovim amandmanom.

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**

### **Schema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na občinskem 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.

### **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 klasifikacija** 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.

#### **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 financah pripravile notranje organizacijske enote občinske uprave, v nadaljevanju pa podajamo kratek

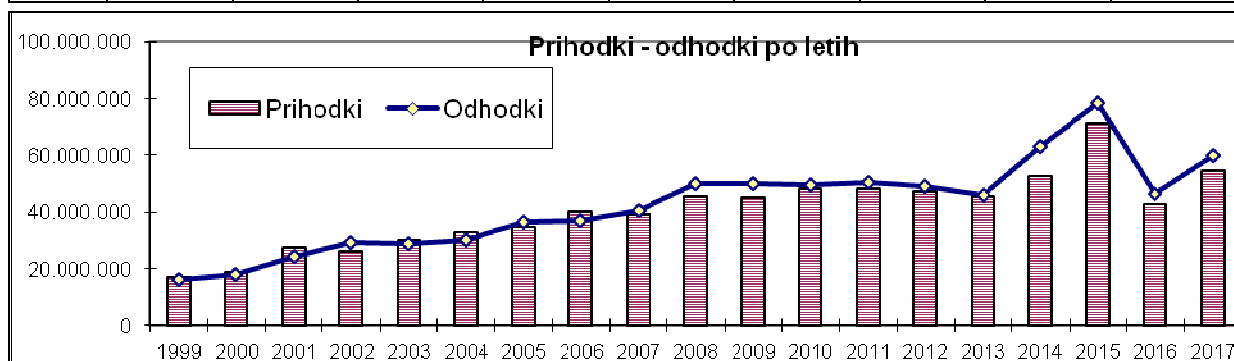
### POVZETEK:

#### 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 pokrивati tudi z zadolževanjem za financiranje investicij. Tudi l. 2017 pri tem ne bo izjema.

Primanjkljaj v višini 5.251 tisoč EUR bomo v l. 2017 pokrili s predvidenim ostankom sredstev na računih proračuna konec l. 2016 (2.402 tisoč EUR) in s predvidenim zadolževanjem do višine 3.200 tisoč EUR.

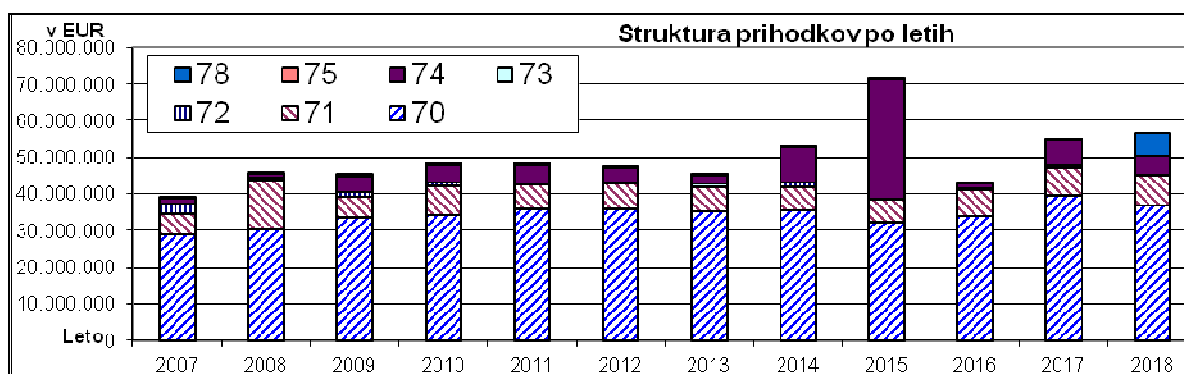
	v EUR								
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Prihodki	45.160.588	47.967.932	48.022.193	47.154.653	45.235.673	52.743.709	71.044.380	42.715.103	54.547.714
Odhodki	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.514	78.296.017	46.274.710	59.798.584



#### PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI:

Skupaj torej načrtujemo za 54.547 tisoč EUR prihodkov in drugih prejemkov. Pregled po skupinah kontov ekonomske klasifikacije podajamo v naslednji preglednici in grafu:

	v eur				indeks na predhodno leto			
	2014	2015	2016	2017	2014	2015	2016	2017
70 Davčni prihodki	35.334.319	32.154.766	33.683.593	39.527.285	100,4	91,0	104,8	117,3
71 Nedavčni prihodki	6.192.543	6.244.166	7.304.504	7.576.492	97,5	100,8	117,0	103,7
72 Kapitalski prihodki	1.328.799	100.306	207.053	494.000	583,0	7,5	206,4	238,6
73 Prejete donacije	83.668	10.363	24.430	3.450	9,0	12,4	235,7	14,1
74 Transforni prihodki	9.554.812	32.424.334	1.412.883	6.826.487	424,6	339,4	4,4	483,2
75 Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	106.389	73.315	35.000	20.000	64,9	68,9	47,7	57,1
78 Prejeta sred.iz EU	143.179	37.129	47.640	100.000	120,2	25,9	128,3	209,9
<b>SKUPAJ</b>	<b>52.743.709</b>	<b>71.044.380</b>	<b>42.715.103</b>	<b>54.547.714</b>	<b>116,6</b>	<b>134,7</b>	<b>60,1</b>	<b>127,7</b>



Dobrih 69 % vseh prejemkov proračuna (39.527 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. 2017 še ni bila znana, jo pa upoštevamo v višini 530,00 EUR kot je predvidena v ZIPRS1718 in jo načrtujemo v višini 26.369 tisoč EUR ter prihodek iz naslova nadomestila za uporabno stavbnega zemljišča v višini 10.927 tisoč EUR.

V skupini **nedavčnih prihodkov** (skupaj 7.576 tisoč EUR) so najpomembnejši načrtovani prihodki od najemnin v višini 5.316 tisoč EUR in iz naslova komunalnega prispevka v višini 1,2 mio EUR.

**Kapitalske prihodke** načrtujemo le v višini 494 tisoč EUR (od prodaje stavbnih zemljišč 300 tisoč EUR), prihodke iz naslova **donacij** načrtujejo le krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS).

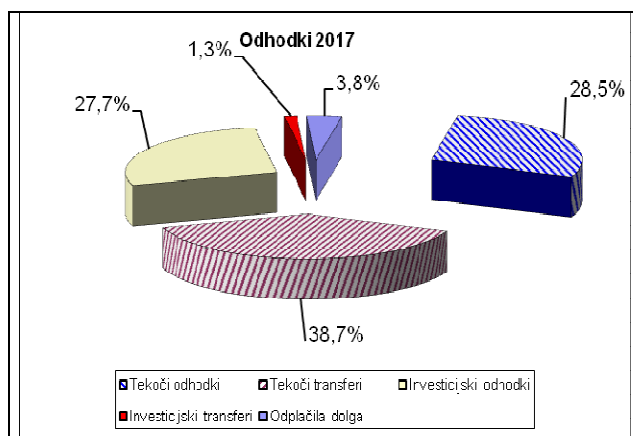
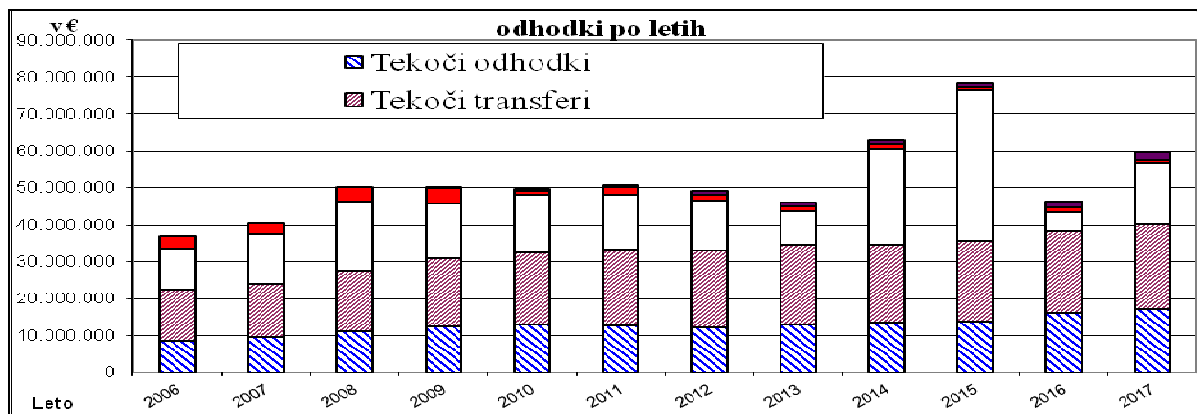
Iz naslova **transfernih prihodkov** načrtujemo 6,8 mio EUR prihodkov, od tega 4,5 mio EUR iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Prihodkov iz naslova **prejetih sredstev iz evropske unije** načrtujemo za 100 tisoč EUR.

V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj le še za 20 tisoč EUR vračil v preteklosti danih posojil.

### ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:

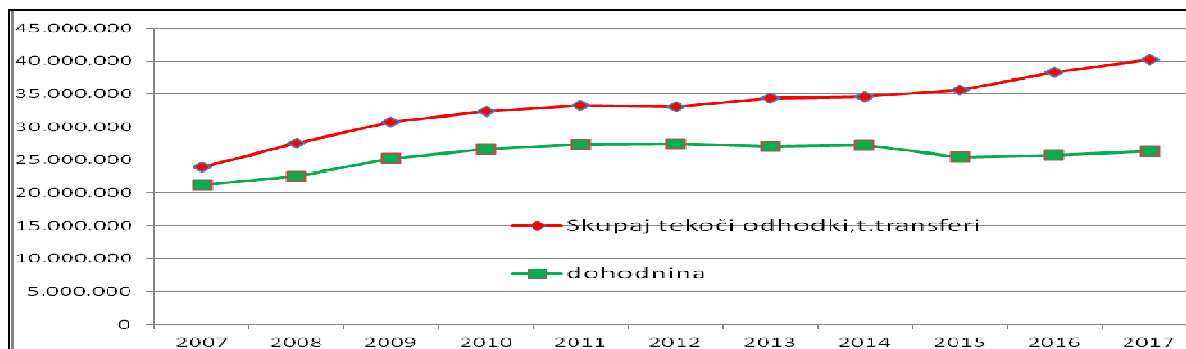
	v eur				Indeks na predhodno leto			
	2014	2015	2016	2017	2014	2015	2016	2017
40 Tekoči odhodki	13.548.934	13.647.984	15.908.749	17.078.704	104,6	100,7	116,6	107,4
41 Tekoči transferi	21.031.140	21.926.360	22.384.652	23.149.633	98,3	104,3	102,1	103,4
42 Investicijski odhodki	25.871.495	40.823.849	5.124.002	16.545.884	278,2	157,8	12,6	322,9
43 Investicijski transferi	1.434.279	791.158	1.209.240	779.363	107,0	55,2	152,8	64,5
55 Odplačila dolga	1.106.667	1.106.667	1.648.067	2.245.000	100,0	100,0	148,9	136,2
<b>SKUPAJ</b>	<b>62.992.514</b>	<b>78.296.017</b>	<b>46.274.710</b>	<b>59.798.584</b>	<b>136,7</b>	<b>124,3</b>	<b>59,1</b>	<b>129,2</b>



Za l. 2017 načrtujemo za dobrih 59.798 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar je razvidno tako iz priloženih izkazov kot iz zgornje preglednice in grafov. Tekoči odhodki in tekoči transferi v predloženem proračunu predstavljajo 67,3 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko skupaj z odplačilom dolga (delež 3,7 %) smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo 29,0 % vseh odhodkov. Delež investicijskih odhodkov in transferov je sicer velik, lahko pa nas skrbi primerjava vseh tekočih

odhodkov in transferov s prihodkom iz naslova dohodnine:

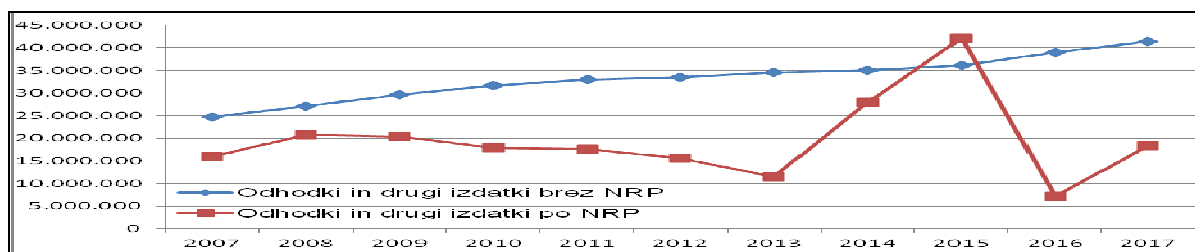
	v EUR					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skupaj tekoči odhodki, t. transferi	33.040.811	34.346.977	34.580.075	35.574.344	38.293.401	40.228.337
dohodnina	27.449.086	27.032.304	27.189.562	25.377.770	25.681.193	26.369.785



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	2015	2016	2017	Indeks		Delež v realizaciji	
	1	2	3	2/1	3/2	2016	2017
Odhodki in drugi izdatki brez NRP	36.113.187	39.041.370	41.454.921	108,11	106,16	84,37	69,32
Odhodki in drugi izdatki po NRP	42.182.830	7.233.340	18.343.663	17,15	253,60	15,63	30,68
	<b>78.296.017</b>	<b>46.274.710</b>	<b>59.798.584</b>	<b>59,10</b>	<b>129,20</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

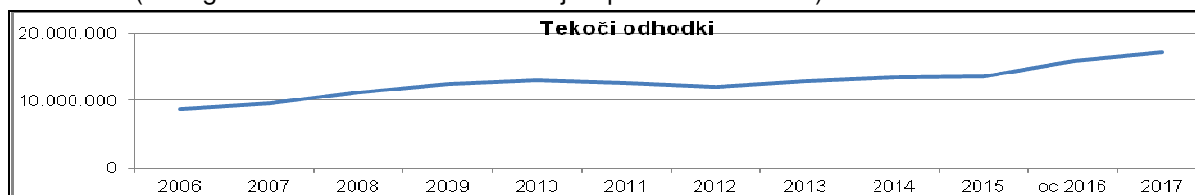


Ugotovimo lahko, da je v oceni za l. 2016 le 15,6 % vseh odhodkov vezanih na projekte iz NRP, v l. 2017 pa je ta delež 30,6 %.

### Odhodki po ekonomski klasifikaciji:

**Tekočih odhodkov** predvidevamo za 17.078 tisoč EUR ali 28,5 % vseh predvidenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna v l. 2017. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 3.682 tisoč EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 10.946 tisoč EUR (dobro 4.247 tisoč EUR za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1.379 tisoč EUR za pisarniški in splošni material in storitve, 1.402 tisoč EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 643 tisoč EUR za druge operative odhodke (107 tisoč EUR za sejnine; 180 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev, druge operative odhodke 143 tisoč EUR...), 180 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 211 tisoč EUR za najemnine, 1.422 tisoč EUR za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve 131 tisoč EUR ter 1.216 tisoč EUR za drugi posebni material in storitve (od tega 250 tisoč EUR v okviru projektov NRP)). Za prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1.441 tisoč EUR, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1.290 tisoč EUR.

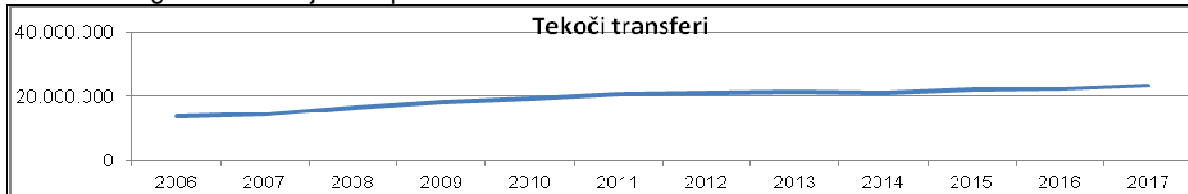
Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 430 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 2.020 tisoč EUR (od tega 900 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad).



V predloženem proračunu je **tekočim transferom** namenjeno že 23.149 tisoč EUR oz. 36,8 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna. Subvencijam je namenjeno dobrih 546 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 (10.563 tisoč EUR), od tega je 7.860 tisoč EUR zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno

ekonomsko ceno, 594 tisoč EUR je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 1.150 tisoč EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 169 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom in 503 tisoč EUR za pomoč na domu. 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 2.228 tisoč EUR. Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 9.811 tisoč EUR. Največ, dobrih 9,2 mio 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 16.545 tisoč EUR ali 26,3 % vseh predvidenih izdatkov proračuna.

Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvideno dobrih 10.692 tisoč EUR, največ (5.274 tisoč EUR) pravic porabe je predvideno v okviru projekta Gorki-2.sklop (2.faza), za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje 2.498 tisoč EUR, za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju 1.371 tisoč EUR in 613 tisoč EUR še za projekt Dozidava in rekonstrukcija objekta "Vrtec in OŠ Simona Jenka - PŠ Center".

V okviru sredstev za investicijsko vzdrževanje in obnove predvidevamo za skoraj 2.581 tisoč EUR pravic porabe. Za projekt Revitalizacija starega Kranja predvidevamo 524 tisoč EUR, za projekt Celostna prenova in oživitev stanovanjske soseske Planina 366 tisoč EUR, 365 tisoč EUR je predvideno za projekta Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture in Investicijsko vzdrževanje vodovodov, za vzdrževanje in obnovo šol 200 tisoč EUR ter za investicijsko vzdrževanje cest 284 tisoč EUR.

Nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 370 tisoč EUR.

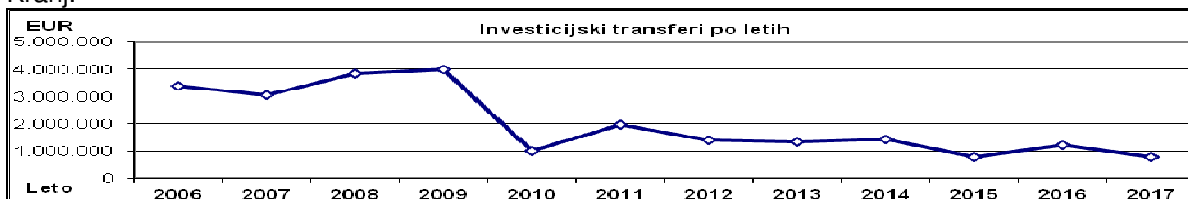
Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 1.432 tisoč EUR, od tega za investicijski nadzor projektov načrtujemo dobrih 558 tisoč EUR.

Za nakup prevoznih sredstev je predvideno 604 tisoč EUR, od tega v okviru projekta Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil 544 tisoč EUR.

Nakupu opreme je namenjeno dobrih 397 tisoč EUR.



Znesek **investicijskih transferov** v predloženem proračunu je 779 tisoč EUR. Od tega je za 541 tisoč EUR predvidenih investicijskih transferov javnim zavodom in 130 tisoč EUR Gasilski zvezi MO Kranj.



V računu financiranja predvidevamo za **odplačilo dolga** 2.245 tisoč EUR. Predvidena sredstva so namenjena za plačilo glavnice kreditov, ki v skladu s pogodbami in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2017 (Banka Koper 260 tisoč EUR, UniCredit banka 307 tisoč EUR in 540 tisoč EUR, NLB 236 tisoč EUR in 407 tisoč EUR ter EKO sklad 179 tisoč EUR in 316 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, upošteva 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 ekonomskega namena 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;
- **primerne 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 dohodnina za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnina, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnina ter del od 70% dohodnina, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnina 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% dohodnina 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 Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2017 z obrazložitvami.
2. Sprejme se načrt razvojnih programov za obdobje od I. 2017 do I. 2020.
3. Sprejme se kadrovski načrt za I. 2017.
4. Sprejme se program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj v I. 2017.
5. Sprejme se letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za I. 2017.
6. Sprejme se program pridobivanja nepremičnega premoženja v I. 2017.
7. Sprejme se načrt razpolaganja s premoženjem Mestne občine Kranj za I. 2017.
8. Sprejme se finančni načrt stanovanjskega sklada za I. 2017 z obrazložitvijo.
9. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za I. 2017.
10. 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 2017;
11. Sredstva za delovanje svetniških skupin za I. 2017 se določijo v skupni višini 75.767,00 EUR oziroma 191,33 EUR /svetnik/mesec.

**Boštjan Trilar**

**ŽUPAN**



	Stran
Odlok o proračunu MO Kranj za I. 2017	1
Izkazi za I. 2017:	
Splošni del proračuna	7
Odhodki po programski klasifikaciji	11
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji	15
Posebni del proračuna	17
Načrt razvojnih programov	63
Obrazložitve proračuna MO Kranj za I. 2017:	95
Obrazložitev splošnega dela	107
Obrazložitev posebnega dela	131

Obrazložitev načrta razvojnih programov	245
Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti	265
Kadrovski načrt;	335
Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za l. 2017	339
Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2017	351
Letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za l. 2017	357
Načrt razpolaganja s premičnim premoženjem Mestne občine Kranj za l. 2017	359
Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in najemnine poslovnih prostorov v letu 2017;	361
Kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje otroških in športnih igrišč, zelenih površin in premičnin pridobljenih iz projektov LAS-Gorenjska košarica za proračunsko leto 2017;	363
Proračunski stanovanjski sklad – finančni načrt z obrazložitvijo	365