



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 00, fax. 04/ 237 31 06

Številka: 410-15/2009-8-(45/01)

Datum: 09.11.2009

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2010
- 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. 85/99) vam v prilogi pošiljam v obravnavo osnutek Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za l. 2010 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, načrta delovnih mest ter načrta nabav in gradenj ter program državnih pomoči. Občinski svet 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 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 do 30. septembra posredovati izračun primerne porabe.

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 412-01-50/2005/16 z dne 19.01.2009 posredovalo makroekonomska izhodišča za pripravo proračunov za l. 2009 in 2010, dne 20.08.2009 pa je z dopisom št. 412-01-50/2005 posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za l. 2010 in 2011 s priloženimi makroekonomskimi okviri. Dne 31.08.2009 je z dopisom št. 412-01-50/2005/18 ministrstvo popravilo očitno napako in občine obvestilo, da proračunski priročnik velja le za l. 2010, ker ZJF dovoljuje pripravo proračunov za dve leti občinam le znotraj mandatnega obdobja.

Izračunov primerne porabe občin, prihodka občin iz glavarine in finančne izravnave za l. 2010 do priprave gradiva nismo prejeli.

V skladu z 20. členom ZJF smo v elektronski obliki neposrednim proračunskim uporabnikom posredovali dne 05.10.2009 navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za l. 2010. Navodilu je bil priložen tudi proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za l. 2010. Dne 02.11.2009 je bila oddelkom posredovana tudi zahteva za preveritev sredstev za plače glede na sprejeti aneks k kolektivni pogodbi za javni sektor in s tem spremenjena izhodišča za izračune. Dne 09.10.2009 smo z dopisom vsem krajevnim skupnostim posredovali posebno navodilo za pripravo njihovih finančnih načrtov.

Na osnovi omenjenih navodil so pristojni oddelki 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. 2010 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.

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 v letu 2010, ki je potreben zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna, z obrazložitvami,
- program pridobivanja nepremičnega premoženja v letu 2010, ki je potreben zaradi izvrševanja proračuna, z obrazložitvami,
- predloge finančnih načrtov za prihodnje leto javnih skladov in agencij, katerih ustanovitelj je občina, z obrazložitvami,
- predloge predpisov občine, ki so potrebni za izvršitev predloga občinskega proračuna.

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

LETNI PROGRAM RAZPOLAGANJA Z
NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM MESTNE OBČINE
KRANJ IN KAPITALSKIMI DELEŽI V FINANČNIH
INSTITUCIJAH V LETU 2010
LETNI PROGRAM PRIDOBIVANJA NEPREMIČNEGA
PREMOŽENJA V LETU 2010

PRORAČUNSKI STANOVANJSKI SKLAD

PREDLOGI PREDPISOV OBČINE

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.

Priloženo gradivo so v skladu z določbami Zakona o javnih financah pripravili pristojni oddelki občinske uprave, v nadaljevanju pa podajamo kratek

P O V Z E T E K:

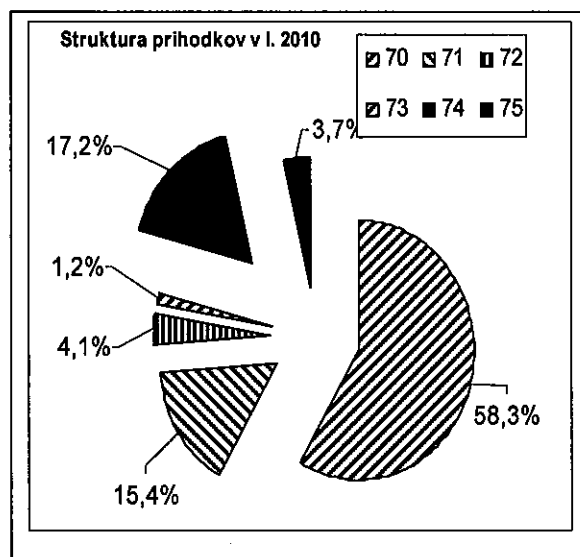
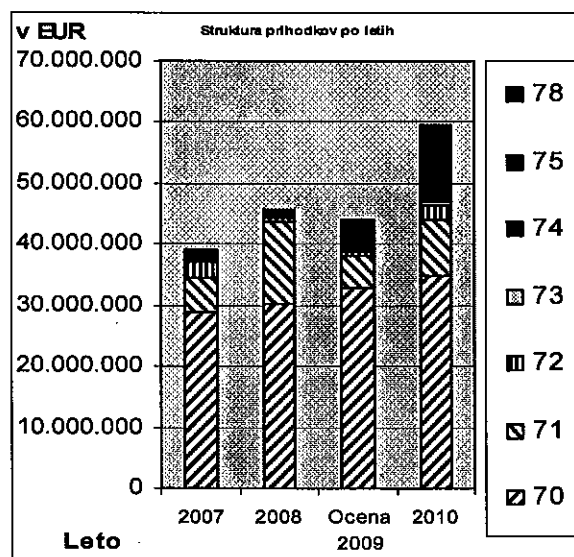
PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI PRORAČUNA:

Iz predloženih izkazov proračuna je razvidno, da predvidevamo za dobrih **59,5 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 245 tisoč EUR lastnih prihodkov (0,4 % 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. 2010:

		v €						
		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
70	Davčni prihodki	23.347.363	24.767.816	26.355.291	28.905.525	30.125.110	32.759.041	34.741.034
71	Nedavčni prihodki	5.307.273	5.302.726	5.111.641	5.444.465	13.471.169	5.206.815	9.178.562
72	Kapitalski prihodki	3.488.136	2.828.539	5.424.251	2.720.437	848.502	962.371	2.452.000
73	Prejete donacije	14.359	5.366	13.583	12.017	7.085	5.500	723.200
74	Transforni prihodki	169.634	1.386.721	2.347.734	1.582.760	769.656	4.821.215	10.234.107
75	Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	418.436	344.320	653.116	519.192	409.419	312.000	2.220.700
78	Prejeta sred.iz EU	0	0	4.326	0	0	0	0
SKUPAJ		32.745.201	34.635.488	39.909.941	39.184.396	45.630.941	44.066.942	59.549.603



Iz zgornje preglednice in grafov je razvidno, da 58,3 % vseh načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov predstavljajo **davčni prihodki**. Tri četrtine le teh je načrtovano iz naslova glavarine (22,6 mio €). Davki na premoženje so v bilanci prihodkov MO Kranj za leto 2010 načrtovani v skupni višini dobrih 7,3 mio EUR ali za 862 tisoč EUR več kot ocenjujemo realizacijo v l. 2009. Med temi davki so načrtovani davki na nepremičnine (davek od premoženja stavb in od prostorov za počitek in rekreacijo v višini 190 tisoč EUR ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 5,7 mio EUR), davki na dediščine in darila (560 tisoč EUR) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (870 tisoč EUR).

Za leto 2010 načrtujemo skupaj za skoraj 9,2 mio EUR **nedavčnih prihodkov**, kar v primerjavi z oceno realizacije za leto 2009 pomeni povečanje za skoraj 4 mio EUR (indeks 176,3). Predvidevamo za 237 tisoč EUR najemnin za poslovne prostore ter dvorane in skoraj 2,9 mio EUR drugih najemnin (2,7 mio EUR za najeto komunalno infrastrukturo, preostanek pa za garaže, stojnice, parkirni prostori, kotlarne). Iz naslova najemnin za stanovanja predvidevamo prihodek v višini 950 tisoč EUR. Prihodkov iz naslova komunalnega prispevka 2,7 mio EUR, nadomestila od prodaje zemeljskega plina 200 tisoč EUR, s strani Domplana pa

na osnovi zadnje pogodbe oz. njene priloge pa tudi sofinanciranje investicij v skupni višini 870 tisoč EUR.

V skupini **kapitalskih prihodkov** predvidevamo za dobre 2,4 mio EUR prihodkov: od prodaje poslovnih objektov in prostorov 600 tisoč EUR, od dodatne prodaje stanovanj 200.000 EUR, od prodaje stavbnih zemljišč pa dobre 1,6 mio EUR.

V predloženem proračunu načrtujemo tudi znaten delež iz naslova **donacij** 723 tisoč EUR.

Transferne prihodke načrtujemo v l. 2010 v višini skoraj 3,5 mio €. Iz državnega proračuna pričakujemo za dobrih 295 tisoč EUR. Za dobrih 327 tisoč € transernih prihodkov pričakujemo od občin na območju bivše Občine Kranj za pokrivanje stroškov Zavoda gasilsko reševalne službe Kranj, za sofinanciranje delovanja OŠ Helene Puhar, za medobčinski inšpektorat Kranj, za sofinanciranje logopeda v Kranjskih vrtcih in iz udeležbe občin pri regijskih projektih.

Transferne prihodke iz državnega proračuna za l. 2010 načrtujemo v višini skoraj 888 tisoč EUR in preko državnega proračuna tudi za preko 9 mio EUR sredstev EU.

V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj za 150 tisoč EUR vračil v preteklosti danih **posojil** in za skoraj 71 tisoč EUR kupnin za stanovanja prodanih po stanovanjskem zakonu. Predvidevamo tudi prodajo delnic Gorenjske banke v znesku 2 mio EUR.

Primerjava načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov proračuna v l. 2010 s planiranimi odhodki pokaže, da **odhodki presegajo prihodke za dobre 2,3 mio €**:

	v EUR								
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Prihodki	26.164.130	30.153.071	32.745.201	34.635.488	39.909.941	39.184.396	45.630.941	44.066.942	59.549.603
Odhodki	29.059.406	28.924.049	30.257.962	36.323.640	36.787.056	40.660.430	50.032.862	49.954.112	61.855.564
	-3.082.833	1.229.023	2.487.239	-1.688.153	3.122.884	-1.476.034	-4.401.921	-5.887.170	-2.305.961



Zgoraj omenjeni presežek odhodkov nad prihodki in drugimi prejemki proračuna se pokriva s presežkom sredstev iz preteklih let (na dan 31.12.2009 naj bi bilo na računih proračuna brez sredstev rezervnega sklada, proračunskega stanovanjskega sklada in varščin, za okrog 2,5 mio EUR sredstev).

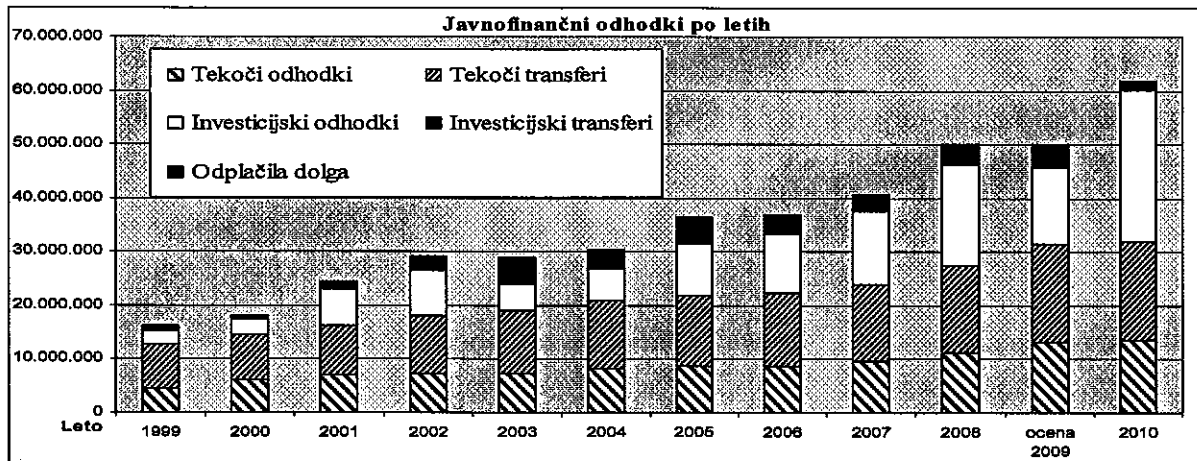
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:

Za l. 2010 načrtujemo za dobrih 61,8 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 51,5 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini

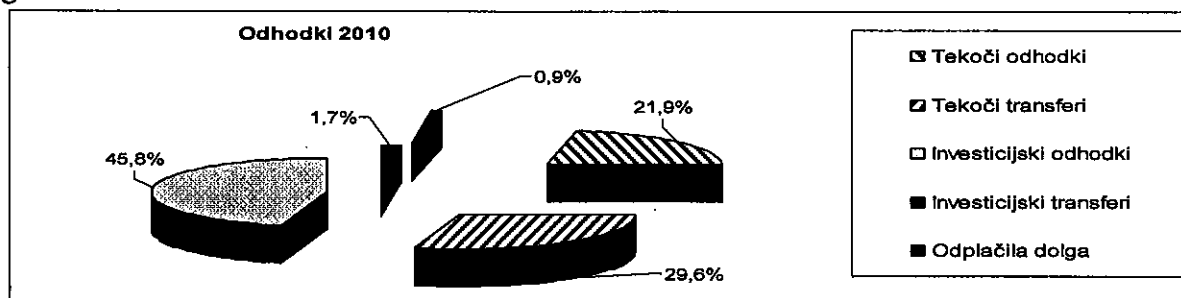
investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo kar 47,6 % vseh odhodkov, za odplačila dolga je predvideno 0,9 %.

v €

		2006	2007	2008	2009	2010	Indeks na predhodno leto			
		4	5	6	7	8	5/4	6/5	7/6	8/7
40	Tekoči odhodki	8.705.336	9.520.647	11.261.278	13.051.677	13.542.257	109,4	118,3	115,9	103,8
41	Tekoči transferi	13.646.484	14.341.236	16.318.660	18.330.656	18.327.875	105,1	113,8	112,3	100,0
42	Investicijski odhodki	11.035.186	13.758.737	18.608.665	14.359.934	28.347.481	124,7	135,2	77,2	197,4
43	Investicijski transferi	3.400.050	3.039.428	3.844.258	3.951.846	1.067.951	89,4	126,5	102,8	27,0
55	Odplačila dolga				260.000	570.000				219,2
SKUPAJ		36.787.056	40.660.048	50.032.861	49.954.113	61.855.564	110,5	123,1	99,8	123,8



Iz grafa je razvidno, da se je proračun MO Kranj v obdobju od l. 1999 do 2010 povečal skoraj za štiri krat 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 okrog večji del sredstev namenjenih investicijam, lahko tudi ugotovimo, da se delež tekočih odhodkov zmanjšuje še bolj kot je to razvidno iz grafa.



Tekočih odhodkov v l. 2010 predvidevamo za 13,5 mio EUR. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno za 3,2 mio EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 8,7 mio EUR sredstev (dobro 3,4 mio EUR za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1,3 tisoč EUR za pisarniški in splošni material in storitve, 1,4 mio EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 1.022 tisoč EUR za druge operativne odhodke (213 tisoč EUR za sejnine; 305 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev...; 389 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 346 tisoč EUR za najemnine, 729 tisoč EUR za posebni material in storitve). Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 350 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 1.240 tisoč EUR (680 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad).

V predloženem proračuna je **tekočim transferom** namenjeno 18,3 mio EUR oz. 29,6 % vseh izdatkov proračuna). Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 8 mio EUR (največ, 7,7 mio EUR, za transfere v javne zavode katerih ustanovitelj je MO Kranj).

Po predvidenih finančnih sredstvih sledi podskupina transferov namenjenih posameznikom in gospodinjstvom (skoraj 8 mio EUR oz. oz. 93 tisoč EUR več kot v l. 2009). Od tega je večino sredstev (skoraj 6.047 tisoč EUR) 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, 680 tisoč EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 100 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 60 tisoč EUR, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 30.400 tisoč EUR.

Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 28,3 mio EUR ali skoraj 45,8 % vseh predvidenih izdatkov proračuna v l. 2010. Investicijski odhodki se v predloženem proračunu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2009 povečujejo za skoraj 14 mio EUR oz. za 91,7 %, v primerjavi z realizacijo l. 2008 pa so večji za več kot 9,7 mio EUR. Povečanje gre v večji meri na račun predvidenih večjih namenskih sredstev, na povečanje pa vpliva tudi prenos sredstev komunalne infrastrukture iz upravljanja Komunale Kranj.

Za nakup zgradb in prostorov je predvideno skupaj 2.697 tisoč EUR, večino za nakup prostorov za knjižnico (skoraj 2.560 tisoč EUR).

Nakup opreme je namenjeno dobrih 4 mio EUR kar je 4,3 mio več kot v l. 2009. Za opremo knjižnice je načrtovano kar skoraj 2,1 mio EUR, v okviru projekta Kieselstein pa je za različno opremo skupaj predvideno več kot 1,2 mio EUR.

Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvideno dobrih 7 mio EUR ali 1,3 mio EUR več kot v l. 2009. Največ sredstev načrtujemo na projektih Prometna ureditev Slovenskega trga 2,4 mio EUR, 3 stolpi 1,4 mio EUR, CCN Smlednik 701 tisoč EUR ter Savski cesti 0,5 mio EUR.

V okviru sredstev za investicijsko vzdrževanje in obnove (10,2 mio EUR, v l. 2009 le 5,7 mio EUR) so sredstva predvidena za *investicijsko vzdrževanje in izboljšave* v višini 7,4 mio EUR (3,7 mio EUR za projekt Grad Kieselstein - kompleks), za *obnove* skupaj predvidevamo dobre 2,8 mio EUR ali 1,9 mio več kot v l. 2009 (Obnova ulic mestnega jedra - 2. faza 1,6 mio EUR).

Nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno 937 tisoč EUR. Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 3,3 mio EUR ali 1,9 mio EUR več kot l. 2009.

Znesek **investicijskih transferov** v predloženem proračunu za l. 2010 (skoraj 1.068 tisoč EUR) pomeni zmanjšanje v primerjavi z oceno realizacije v l. 2009 kar za skoraj 4,9 mio EUR. Znižanje sredstev je predvsem posledica prenosa komunalne infrastrukture iz upravljanja Komunale Kranj, ki pa posledično pomeni povečanje investicijskih odhodkov. Javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj je v predloženem proračunu namenjeno skoraj 678 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** 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 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.

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje

S K L E P E :

1. Sprejme se osnutek Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2010 z obrazložitvami.
2. Sprejme se osnutek načrta razvojnih programov za obdobje od l. 2010 do l. 2013.
3. Sprejme se osnutek kadrovskega načrta za l. 2010.
4. Sprejme se osnutek programa razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2010.
5. Sprejme se osnutek programa pridobivanja nepremičnega premoženja v l. 2010.
6. Sprejme se osnutek finančnega načrta stanovanjskega sklada za l. 2010 z obrazložitvijo.
7. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za l. 2010.
8. Sprejmejo se kriteriji za vzdrževanje cestne in komunalne infrastrukture za l. 2010.
9. Sredstva za delovanje svetniških skupin za l. 2010 se določijo v skupni višini 86.500,00 EUR oziroma 218,434 EUR /svetnik/mesec.

Damijan Perne, dr.med.spec.psih.



ŽUPAN

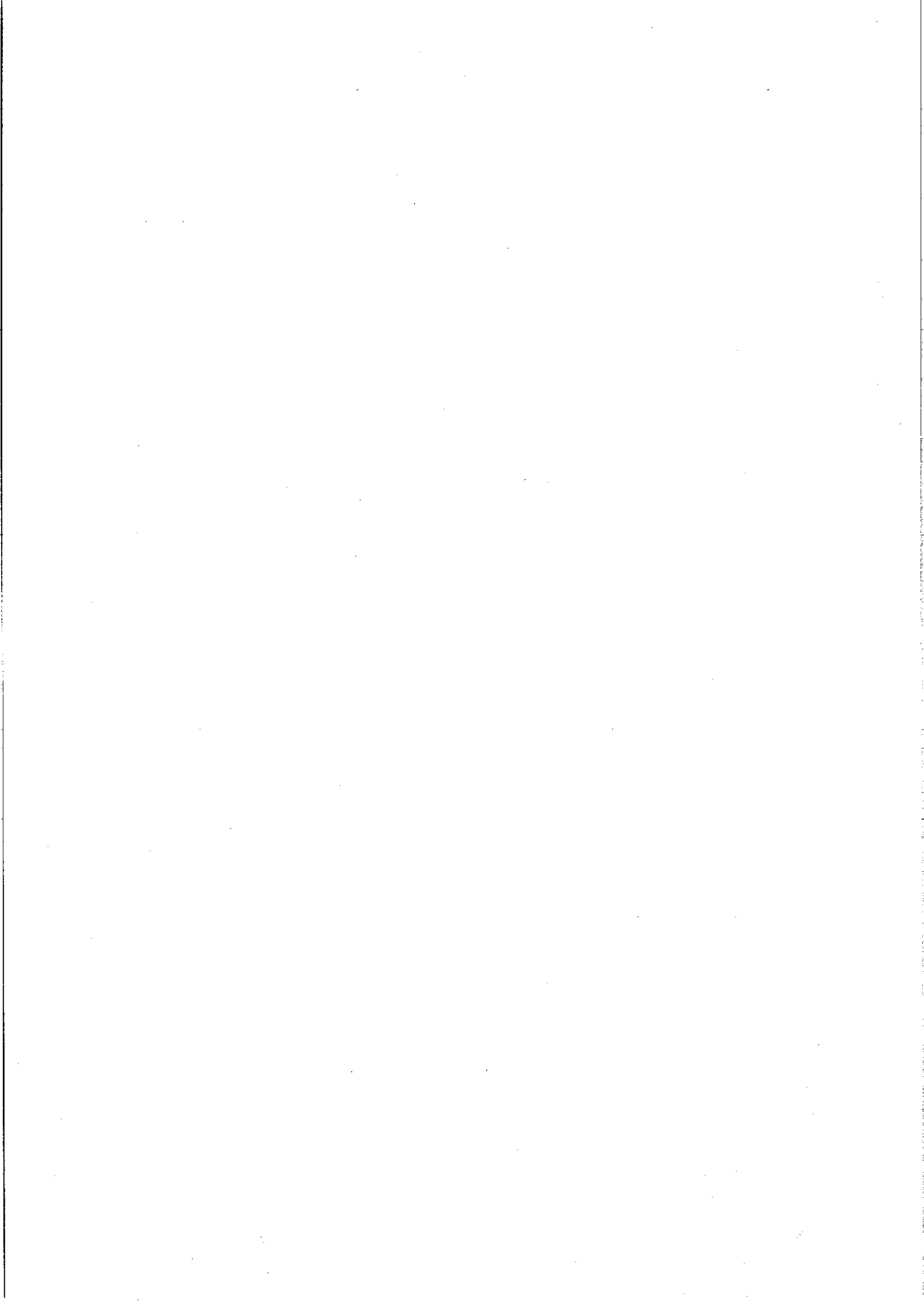
Priloge:

- Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2010
- Izkazi za l. 2010:
 - Splošni del proračuna
 - Posebni del proračuna

- Načrt razvojnih programov za obdobje 2010 – 2013
- **Obrazložitve proračuna MO Kranj za l. 2010:**
 - Obrazložitev splošnega dela
 - Obrazložitev posebnega dela
 - Obrazložitev načrta razvojnih programov
 - Kadrovski načrt
- Program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2010
- Program pridobivanja nepremičnega premoženja v l. 2010
- Stanovanjski sklad – finančni načrt za l. 2010 z obrazložitvijo
- Razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost v letu 2010;
- 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 2010;

PRORAČUN za l. 2010

ODLOK



Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 72/93 s spremembami), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU in 110/02-ZDT-B) in 18. in 95. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 33/2007) je Svet Mestne občine Kranj na __. seji, dne _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2010

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Mestno občino Kranj za leto 2010 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu proračun).

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

2. člen (sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni podskupin kontov.

Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

v EUR

KONTO	OPIS	1.obrav. 2010
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	57.328.903
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	43.919.596
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	34.741.034
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	26.650.000
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	7.330.000
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	761.034
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	9.178.562
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	4.240.314
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	15.000
712	DENARNE KAZNI	857.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	196.248
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	3.870.000
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	2.452.000
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	800.000

722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA	1.652.000
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	723.200
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	723.200
74	TRANSFERNI PRIHODKI	10.234.107
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.214.535
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	9.019.572
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		61.285.564
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	13.642.267
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.768.714
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	451.590
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	8.731.953
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	350.000
409	SREDSTVA, IZLOČENA V REZERVE	1.240.000
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	18.327.875
410	SUBVENCije	851.300
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	7.993.040
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZAC. IN USTANOVAM	1.472.426
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	8.011.109
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	28.347.481
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	28.347.481
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (430)	1.067.951
430	INVESTICIJSKI TRANSFER	
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	362.084
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	705.867
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)		-3.956.661
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	2.220.700
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	150.000
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	2.000.000
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	70.700
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	2.220.700
VII.	SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKI MINUS ODHODKI TER SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL (I. + IV.) - (II. + V.)	-1.735.961
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VIII. ZADOLŽEVANJE (500)	0
55	IX. ODPLAČILA DOLGA (550)	570.000
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	570.000
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VIII.-IX.)	-570.000
XI.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X) = (I.+IV.+VIII.) - (II.+V.+IX.)	-2.305.961
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	-2.305.961
	- OD TEGA PRESEŽEK FINANČNE IZRAVNAVE IZ PRETEKLEGA LETA	0

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta priložni k temu odloku in se objavita na spletni strani MO Kranj.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen

(izvrševanje proračuna)

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - podkonta.

4. člen

(namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF), tudi naslednji prihodki:

1. Lastni prihodki krajevnih skupnosti, ki se uporabijo za financiranje izdatkov krajevnih skupnosti, predvidenih v finančnem načrtu.
2. Transferni prihodki za investicije iz državnega proračuna, ki v sprejetem proračunu niso načrtovani ali so načrtovani v premajhnem znesku.
3. Prejeta sredstva iz evropskih skladov, ki v proračunu niso načrtovana ali so načrtovani v premajhnem znesku.
4. Kot namenski prihodek se šteje tudi prihodek iz naslova dobička javnega podjetja Komunala Kranj, d. o. o., ki se namenja vlaganjem v komunalno infrastrukturo. V proračunu se dobička ne načrtuje. Po realizaciji prihodka se v dejanski višini povečata obseg prihodkov in na podlagi sklepa Sveta MO Kranj, ki na predlog župana določi namen teh sredstev ter tudi obseg odhodkov.
5. Namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada, ki se uporabijo za financiranje odhodkov, predvidenih v finančnem načrtu sklada.
Namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada se štejejo kot namenski največ do višine določene v posebnem delu proračuna.
6. Namenski prihodki proračunskega sklada CERO, ki se uporabijo za financiranje odhodkov tega sklada.

Če se po sprejemu proračuna vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmerni izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov povečata obseg prihodkov in odhodkov proračuna.

Pravice porabe na proračunski postavki, ki niso porabljene v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen razen sredstev dobička Komunale Kranj, ki se namenijo za financiranje vlaganj v komunalno infrastrukturo.

5. člen

(prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, sprememba proračuna ali rebalans proračuna. Obseg izvedenih prerazporeditev pravic porabe se računa po neto načelu, ki je seštetna razlika med prerazporeditvami na proračunsko postavko in z njih.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu krajevne skupnosti odloča predsednik sveta brez omejitev. O prerazporeditvi pravic porabe med finančnimi načrti krajevnih skupnosti odločajo predsedniki svetov brez omejitev. O prerazporeditvah pravic porabe iz finančnega načrta občinske uprave na finančne načrte krajevnih skupnosti v okviru projekta iz načrta razvojnih programov odloča župan brez omejitev.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu neposrednih uporabnikov:

- mestnega sveta,
- nadzornega odbora,
- medobčinskega inšpektorata Kranj,
- skupne službe notranje revizije in
- župana

odloča župan brez omejitev.

O prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu občinske uprave na predlog vodje pristojnega oddelka odloča župan. V primerih prerazporeditev med oddelki (tudi medobčinski inšpektorat Kranj in skupna služba notranje revizije) morata prerazporeditev predlagati vodji obeh oddelkov (organov).

Obseg prerazporeditev iz prejšnjega odstavka v primerih zmanjševanja sredstev ne sme preseči 10 % vseh, v sprejetem proračunu zagotovljenih sredstev posamezne proračunske postavke na 2. nivoju (4-mestna postavka). V obseg prerazporeditev ne štejejo prerazporeditve, ki so potrebne zaradi pravilne opredelitve odhodka po programski klasifikaciji, in prerazporeditve iz splošne proračunske rezervacije ter prerazporeditve povezane z organizacijskimi spremembami proračunskih uporabnikov.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar–junij in konec leta z zaključnim računom proračuna poroča Svetu Mestne občine Kranj o veljavnem proračunu za leto 2010 in njegovi realizaciji.

6. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu razpiše javno naročilo za celotno vrednost projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere, ne sme presegati 70 % pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika; od tega:

1. v letu 2011 70% navedenih pravic porabe in
2. v ostalih prihodnjih letih 30% navedenih pravic porabe.

Skupni obseg obveznosti, ki jih prevzame neposredni uporabnik in bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago, storitve ter tekoče transfere, ne sme presegati 25 % pravic porabe, sprejete v njegovem finančnem načrtu.

Omejitve iz prvega in drugega odstavka tega člena ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami, razen če na podlagi teh pogodb lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika, in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitve in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov.

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

7. člen (spreminjanje načrta razvojnih programov)

Župan lahko spreminja vrednost projektov v letnem načrtu razvojnih programov. Projekte, katerih okvirna vrednost se poveča za več kot 20 %, mora predhodno potrditi Svet Mestne občine Kranj.

Omejitev iz prejšnjega odstavka ne velja za projekte, ki se nanašajo na svetniške skupine. Omejitev ne velja tudi za projekte, ki se financirajo iz namenskih prihodkov, ki v proračunu niso bili načrtovani ali so bili načrtovani v premajhnem znesku.

Projekti, glede katerih se zaradi prenosa plačil v tekoče leto zaključek financiranja prestavi iz predhodnega leta, se uvrstijo v načrt razvojnih programov po uveljavitvi proračuna.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve mestnega sveta.

8. člen (proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

1. rezervni sklad, oblikovan po ZJF,
2. stanovanjski sklad, ustanovljen na podlagi odloka o ustanovitvi proračunskega sklada in
3. proračunski sklad CERO.

Proračunska rezerva se v letu 2010 oblikuje v višini določeni v posebnem delu proračuna.

Na predlog za finance pristojnega oddelka občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 2.100 evrov župan in o tem s pisnimi poročili obvešča Svet Mestne občine Kranj.

9. člen (splošna proračunska rezervacija)

V proračunu se do višine, določene v posebnem delu, zagotovijo sredstva splošne proračunske rezervacije, ki je namenjena financiranju odhodkov, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti ali zanje ni bilo mogoče predvideti zadostnih sredstev.

O uporabi splošne proračunske rezervacije odloča na predlog pristojnih oddelkov občinske uprave s sklepom o prerazporeditvi sredstev župan do višine 2.100 evrov za posamezni namen. Omejitev ne velja za prerazporeditve sredstev na projekte iz načrta razvojnih programov.

Skupna vrednost odobrenih sklepov o prerazporeditvi iz prejšnjega odstavka ne sme presegati sredstev zagotovljenih na posebni proračunski postavki v posebnem delu proračuna.

O sklepih o prerezporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije, ki presegajo županova pooblastila, odloča Svet Mestne občine Kranj. Svet Mestne občine Kranj odloča tudi o sredstvih zagotovljenih na posebni proračunski postavki v posebnem delu proračuna.

4. POSEBNOSTI RAVNANJA S STVARNIM PREMOŽENEM MESTNE OBČINE KRANJ

10. člen (odpis dolga)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan dolžniku do višine 1.000 EUR odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga.

Župan o odpisu dolga poroča Svet Mestne občine Kranj v skupnem znesku po posameznih namenih s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar–junij in z zaključnim računom proračuna.

11. člen (letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja)

Letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja na podlagi določil zakona o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin do vrednosti posamezne nepremičnine v višini 5.000 EUR sprejme župan.

12. člen (letni načrt pridobivanja in letni načrt razpolaganja s premoženjem)

V letni načrt pridobivanja in v letni načrt razpolaganja s premoženjem, ki ju sprejme župan je potrebno uvrstiti premoženje nad vrednostjo posameznega premoženja v višini 10.000 EUR.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

13. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Obseg poroštev občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Kranj, v letu 2010 ne sme preseči skupne višine 1 mio EUR. Skupna višina pomeni največjo dovoljeno vsoto vseh poroštev skupaj.

Pogoj za poroštvo pravnim osebam javnega sektorja je soglasje Sveta Mestne občine Kranj.

6. PRAVNI POSLI SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI

14. člen (veljavnost pravnih poslov, ki jih sklepajo sveti krajevne skupnosti)

Pravni posli, ki jih sklene svet krajevne skupnosti v višini posameznega pravnega posla v posameznem proračunskem letu do 50.000 EUR, so veljavni brez predhodnega soglasja župana.

Takšni pravni posli morajo biti v skladu s finančnim načrtom.

7. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

15. člen (začasno financiranje v letu 2010)

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Kranj v letu 2011, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

16. člen
(prenos sredstev v naslednje leto)

Stanje sredstev na zakladniških podračunih konec leta se prenese v finančne načrte neposrednih proračunskih uporabnikov za naslednje leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečajo pravice porabe neposrednih proračunskih uporabnikov.

17. člen
(uveljavitev odloka)

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

Številka:

Datum:

Damijan Perne, dr.med.spec.psih.
ŽUPAN

PRILOGA:

- posebni del proračuna in
- načrt razvojnih programov

