



SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Številka: 410-17/2014-10

Datum: 01.12.2014

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2015 – HITRI POSTOPEK

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 predlog Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2015 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člena Zakona o javnih financah.

Predlagam obravnavo v skladu z določili 99. člena Poslovnika Sveta Mestne občine Kranj (Uradni list RS, številka 41/2007, 46/2007 in 51/2010) po hitrem postopku. Razlog za ta predlog je, da bomo le s sprejetjem proračuna že v letu 2014 in uveljavitvijo le tega s 01.01.2015, lahko omogočili nemoteno izvajanje in poravnavanje obveznosti po že začelih projektih, predvsem projekta Gorki in izgradnjo vodovoda Bašelj-Kranj. V primeru začasnega financiranja bi nastal problem, ker je bila realizacija proračuna v obdobju januar-marec 2014, ki je osnova za določanje pravic porabe začasno financiranje januar-marec 2015, pre nizka. V obdobju januar-marec 2014 so bili odhodki proračuna za tovrstni namen realizirani le v višini 10.385 tisoč EUR, od tega je bilo odhodkov v okviru NRP le za 1.821 tisoč EUR. Samo obveznosti po pričakovanih situacijah za projekt Gorki bodo že 05.01.2015 presegale pravice porabe za celotno obdobje začasnega financiranja.

Zaradi navedenega v prejšnjem odstavku smo se odločili za neke vrste tehnični proračun v katerem smo poskusili zagotoviti pravice porabe predvsem za financiranje vseh že začelih projektov in pravice porabe za financiranje delovanja občinske uprave in javnih zavodov. Zagotavljamo tudi pravice porabe za objavo razpisov za razdelitev sredstev društvom, klubom, posameznikom in vsem ostalim upravičencem na vseh področjih. Občinska uprava bo takoj po sprejemu proračuna za l. 2015 začela z aktivnostmi za pripravo rebalansa proračuna MO Kranj za l. 2015 in predloga proračuna za l. 2016, ki naj bi ju Svet MO Kranj obravnaval še pred poletnimi počitnicami.

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, kadrovskega načrta ter načrta 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 leto 2015, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov ter Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov. Predlagani predlog poleg prej navedenega zagotavlja tudi preglednost načrtovane porabe proračunskih sredstev po posameznih vsebinskih sklopih (področjih porabe, glavnih programih in podprogramih).

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

Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 4101-11/2014/1 z dne 13.10.2014 posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za l. 2015 (gradivo nam je bilo posredovano z elektronskim sporočilom dne 16.10.2014). Gradivo v Prilogi I vsebuje tudi globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2014 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 2015. Teh podatkov v trenutku priprave tega gradiva še vedno nismo prejeli.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 01.10.2014 posredovali navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za l. 2015 s priloženim terminskim planom. Dne 17.10.2014 smo z elektronskim sporočilom neposredne uporabnike obvestili o dopisu Ministrstva za finance v zvezi s proračunskim priročnikom za pripravo proračunov občin za l. 2015 in o njegovi objavi na spletni strani ministrstva.

Dne 14.10.2014 smo z dopisom št. 410-18/2014-1 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 obrazložitev.

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

Proračun za l. 2015 vključuje tudi finančne načrte krajevnih skupnosti (v nadaljevanju: KS), in sicer v skladu z metodologijo, ki jo je Ministrstvo za finance uvedlo že s proračunskim priročnikom za pripravo proračunov občin za l. 2006.

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

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

DOKUMENTI, PREDLOŽENI OBČINSKEMU SVETU

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

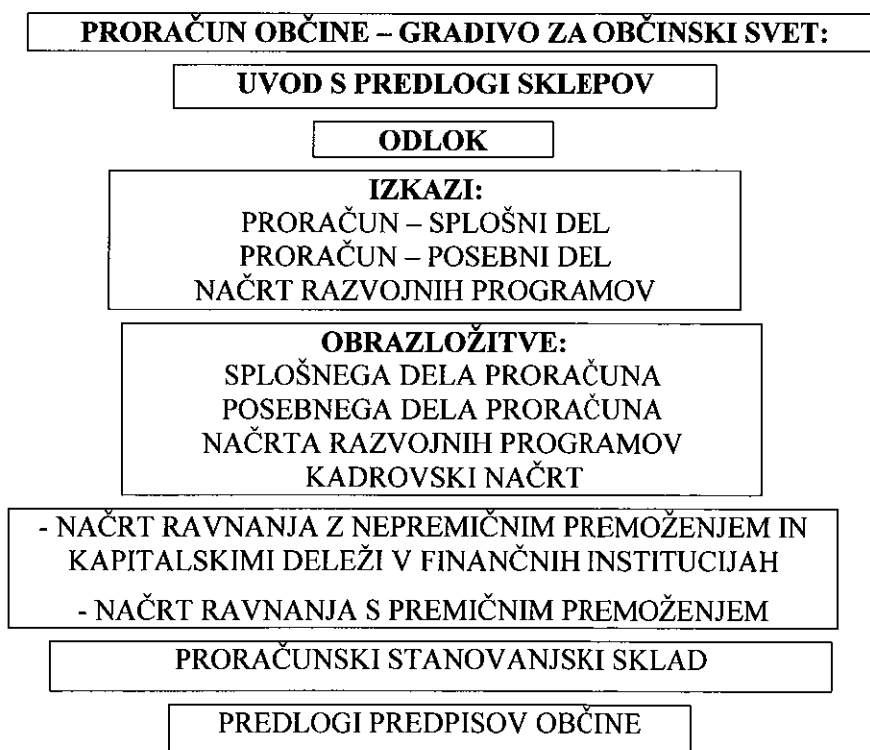
- predlog občinskega proračuna z obrazložitvami,
- program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah, ki je potreben zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna, z obrazložitvami,
- program pridobivanja nepremičnega premoženja, ki je potreben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

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

- načrt razvojnih programov,
- kadrovski načrt.

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

Shema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na občinskem svetu:



Splošni del proračuna

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

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

Račun finančnih terjatev zajema na strani izdatkov tiste tokove izdatkov, ki za državo oz. občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev), pač pa imajo bodisi značaj danih posojil, finančnih naložb oziroma kapitalskih vlog države oz. občine v javna in zasebna podjetja, banke oziroma druge finančne institucije. Plačila imajo za rezultat nastanek finančne terjatve države oz.

občine do prejemnika teh sredstev ali pa vzpostavitev oziroma povečanje kapitalskega deleža države oz. občine v lastniški strukturi prejemnikov teh sredstev. Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaja prihodkov, pač pa so to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev države (občine) oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev države oz. občine v podjetjih, bankah in drugih finančnih institucijah.

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

Posebni del proračuna

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

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

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

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

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

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

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

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

Programska klasifikacija je že od 01.01.2006 dalje tudi podlaga za poročanje občin o prejemkih in izdatkih občin na podlagi 27. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07-odl. US, 57/08, 94/10- ZIU, 36/11, 40/12- ZUJF). V ta namen je bil objavljen Pravilnik o poročanju

občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 56/07 in 6/08), na podlagi katerega občine poročajo preko sistema za poročanje (APPrA-O), ki ga je vzpostavilo Ministrstvo za finance.

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

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

Področja proračunske porabe skladno s programsko klasifikacijo:

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

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

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

Načrt razvojnih programov

sestavljajo letni načrti oziroma plani razvojnih programov neposrednih uporabnikov 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 kratak

P O V Z E T E K:

PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI – ODHODKI IN DRUGI IZDATKI:

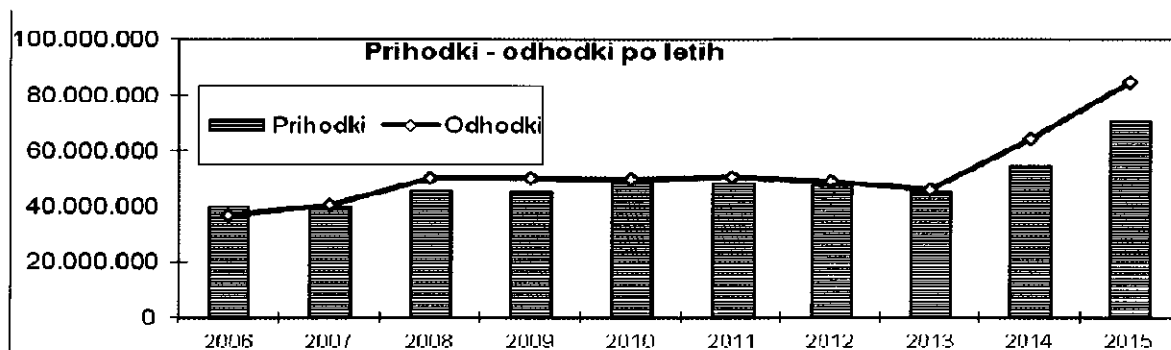
Iz preglednice in grafa spodaj je razvidno, da se MO Kranj že od l. 2007 dalje stalno srečuje s pomanjkanjem virov za financiranje svoje dejavnosti oz. obveznosti. Presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki se je zaradi tega moral pokrivati tudi z zadolževanjem za financiranje investicij. Tudi l. 2015 pri tem ne bo izjema saj so v izvajanju veliki projekti, ki presegajo proračunske možnosti. Samo za predstavo podajamo podatek, da za projekt Gorki

predvidevamo v l. 2015 za 37.461 tisoč € odhodkov, virov za ta projekt (EU sredstva in državni proračun) pa predvidevamo le za 22.805 tisoč EUR.

Primanjkljaj v višini 14.303 tisoč EUR bomo v l. 2015 pokrili s predvidenim ostankom sredstev na računih proračuna konec l. 2014 in s predvidenim zadolževanjem do višine 8.800 tisoč EUR.

v EUR

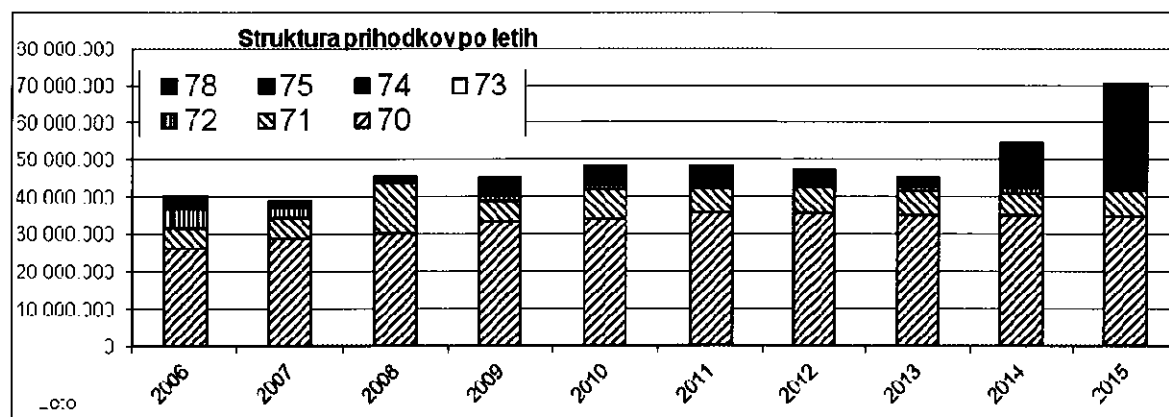
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Prihodki	39.909.941	39.184.395	45.630.941	45.160.588	47.967.932	48.022.193	47.154.653	45.235.673	54.224.692	70.323.565
Odhodki	36.782.096	40.660.430	50.032.862	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	46.093.758	64.438.986	84.627.020
	3.127.845	-1.476.035	-4.401.921	-4.790.759	-1.603.770	-2.604.489	-1.872.345	-858.085	-10.214.294	-14.303.456



PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI:

Skupaj torej načrtujemo za 70.323 tisoč EUR prihodkov in drugih prejemkov. Pregled po skupinah kontov ekonomske klasifikacije podajamo v naslednji preglednici in grafu:

	v EUR				Index na predhodno leto		
	2012	2013	2014	2015	2013	2014	2015
70 Davčni prihodki	35.703.565	35.197.035	35.194.782	34.809.100	98,6	100,0	98,9
71 Nedavčni prihodki	6.928.488	6.350.436	5.992.364	6.983.608	91,7	94,4	116,5
72 Kapitalski prihodki	194.851	227.907	1.275.204	300.000	117,0	559,5	23,5
73 Prejete donacije	230.089	926.955	80.936	5.150	402,9	8,7	6,4
74 Transferni prihodki	3.810.634	2.250.339	11.415.529	28.138.630	59,1	507,3	246,5
75 Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	205.490	163.851	88.044	64.000	79,7	53,7	72,7
78 Prejeta sred.iz EU	81.535	119.150	177.833	23.077	146,1	149,3	13,0
SKUPAJ	47.154.653	45.235.673	54.224.692	70.323.565	95,9	119,9	129,7



Skoraj polovico vseh prejemkov proračuna (34.809 tisoč EUR) načrtujemo v okviru skupine **davčnih prihodkov**. Najpomembnejša vira znotraj te skupine sta pripadajoč del dohodnine izračunan na podlagi povprečnine, ki je v trenutku priprave proračuna za l. 2015 še v višini 525,00 EUR in ga načrtujemo v višini 26.600 tisoč EUR in prihodek iz naslova nadomestila za uporabno stavbnega zemljišča v višini 6.165 tisoč EUR.

V skupini **nedavčnih prihodkov** (skupaj 6.983 tisoč EUR) so najpomembnejši načrtovani prihodki od najemnin in zakupnin v višini 3.671 tisoč EUR in iz naslova komunalnega prispevka v višini 1.850 tisoč EUR.

Kapitalske prihodke načrtujemo le v višini 300 tisoč EUR (od prodaje zgradb in prostorov 200 tisoč EUR in 100 tisoč EUR od prodaje zemljišč), prihodke iz naslova **donacij** načrtujejo le krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS).

Iz naslova **transfernih prihodkov** načrtujemo 40 % vseh prejemkov proračuna v l. 2015, nominalno to pomeni 28.138 tisoč EUR.

Iz državnega proračuna naj bi prejeli 5.578 tisoč EUR, in sicer največ za projekt Gorki 3.421 tisoč EUR in za vodovod Bašelj-Kranj dobrih 434 tisoč EUR, za energetske sanacije ZP Stražišče v višini 170 tisoč EUR, za nakup okoljsko sprejemljivejših vozil 270 tisoč EUR in za sisteme za daljinsko ogrevanje na lesno biomaso 320 tisoč EUR.

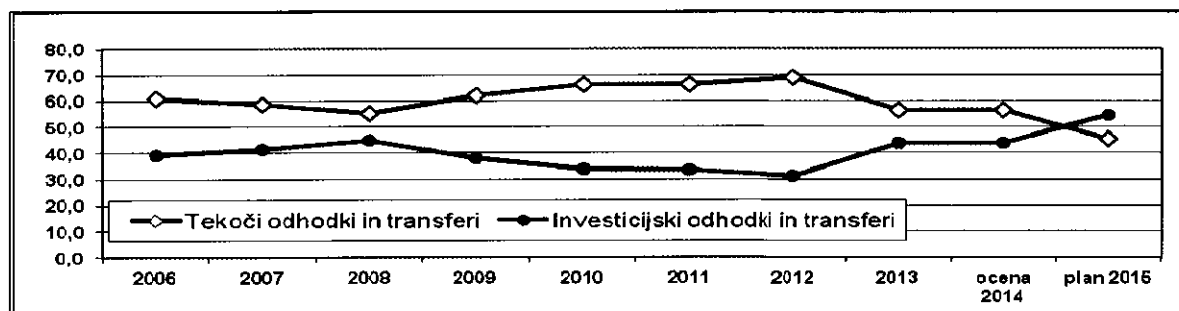
Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije načrtujemo skupaj za 22.560 tisoč EUR prihodkov. Največ prihodkov pričakujemo za projekt Gorki (19.384 tisoč EUR) in vodovod Bašelj-Kranj (2.462 tisoč EUR). Načrtujemo tudi prihodek za projekt energetske sanacije OŠ Orehek (537 tisoč EUR).

Prihodkov iz naslova **prejetih sredstva od drugih evropskih institucij** načrtujemo za 23 tisoč EUR (projekt PANGeA), iz naslova **prejetih vračila danih posojil** in prejetih sredstev kupnin iz naslova privatizacije pa 64 tisoč EUR.

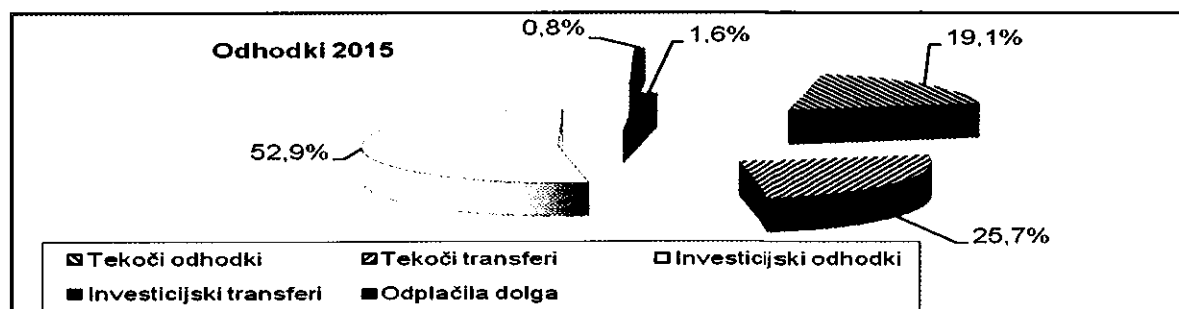
V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj za 60 tisoč EUR vračil v preteklosti danih posojil in za 4 tisoč EUR kupnin za stanovanja prodana po stanovanjskem zakonu.

ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:

		v EUR				Indeks		
		2012	2013	Oc 2014	Plan 2015	2/1	3/2	4/3
		1	2	3	4			
40	Tekoči odhodki	12.082.636	12.957.491	14.462.635	16.133.447	107,2	111,6	111,6
41	Tekoči transferi	20.958.175	21.389.486	21.245.605	21.715.277	102,1	99,3	102,2
42	Investicijski odhodki	13.488.492	9.299.068	26.151.911	44.764.227	68,9	281,2	171,2
43	Investicijski transferi	1.391.029	1.341.046	1.472.169	694.070	96,4	109,8	47,1
55	Odplačila dolga	1.106.667	1.106.667	1.106.667	1.320.000	100,0	100,0	119,3
	Skupaj	49.026.999	46.093.758	64.438.986	84.627.020	94,0	139,8	131,3



Za l. 2015 načrtujemo za skoraj 84.627 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 44,7 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo kar 53,7 % vseh odhodkov, delež sredstev za odplačila dolga pa znaša 1,6 %.



Če vse odhodke proračuna 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

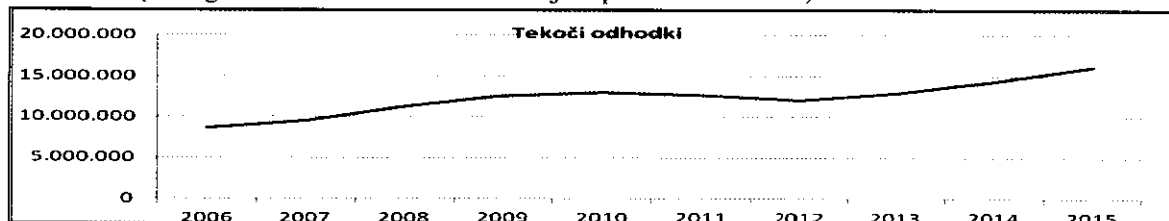
Opis	2013	Ocena 2014	Plan 2015	Indeks		Delež v realizaciji	
	1	2	3	3/1	3/2	2014	2015
Odhodki in drugi izdatki brez NRP	34.583.533	36.083.614	38.325.507	110,82	106,21	56,00	45,29
Odhodki in drugi izdatki po NRP	11.510.225	28.355.373	46.301.513	402,26	163,29	44,00	54,71
	46.093.758	64.438.987	84.627.020	183,60	131,33	100	100

Ugotovimo lahko, da je v l. 2015 kar 54,7 % vseh odhodkov vezanih na projekte in NRP.

Odhodki po ekonomski klasifikaciji:

Tekočih odhodkov predvidevamo za 16.133 tisoč EUR. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 3.147 tisoč EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 10.455 tisoč EUR sredstev (dobre 4.050 tisoč EUR za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1.121 tisoč EUR za pisarniški in splošni material in storitve, 1.557 tisoč EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 787 tisoč EUR za druge operativne odhodke (118 tisoč EUR za sejnine; 255 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev, druge operativne odhodke 106 tisoč EUR...), 141 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 555 tisoč EUR za najemnine, 785 tisoč EUR za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve 169 tisoč EUR). Za prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1.444 tisoč EUR, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1.290 tisoč EUR.

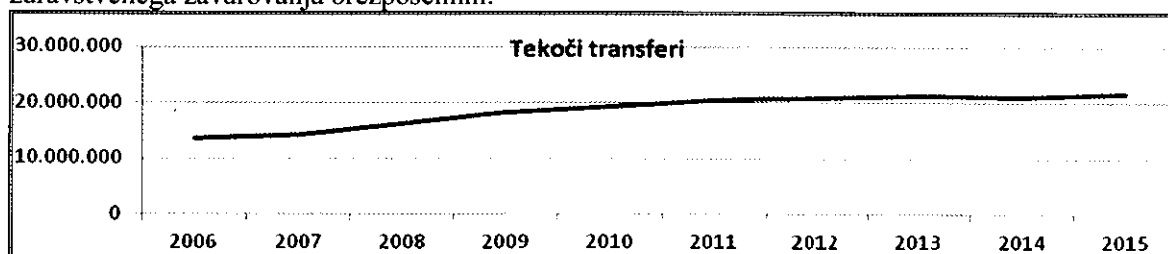
Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 630 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 1.900 tisoč EUR (od tega 740 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad).



V predloženem proračunu je **tekočim transferom** namenjeno že 21.715 tisoč EUR oz. 25,7 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna. Subvencijam je namenjeno dobrih 537 tisoč EUR (350 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 (9.697 tisoč EUR oz. dobrih 187 tisoč EUR več kot v l. 2014). Od tega je večino sredstev (7.313 tisoč EUR) zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 589 tisoč EUR je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 960 tisoč EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 149 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 65 tisoč EUR, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 60 tisoč EUR.

Sredstev predvidenih za transfere neprofitnim organizacijam je planiranih za dobrih 1.735 tisoč EUR.

Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 9.744 tisoč EUR. Največ, dobrih 9.240 tisoč EUR za transfere v javne zavode, 402 tisoč EUR pa je predvideno sredstev za plačilo zdravstvenega zavarovanja brezposelnim.



Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 44.764 tisoč EUR ali 52,9 % vseh predvidenih izdatkov proračuna. Investicijski odhodki se v predloženem proračunu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2014 povečujejo za 18.612 tisoč EUR. Povečanje je predvsem zaradi izvajanja projektov Gorki in Bašelj - Kranj.

Nakup opreme je namenjeno dobrih 7.879 tisoč EUR. Velika večina (6.823 tisoč EUR) teh pravic porabe je predvideno v okviru projekta Gorki.

Za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** je predvideno dobrih 30.599 tisoč EUR. Skoraj 28.804 tisoč EUR pravic porabe je predvideno v okviru projekta Gorki, za projekt Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-sp.Gorenjska 3.sklop pa 1.602 tisoč EUR.

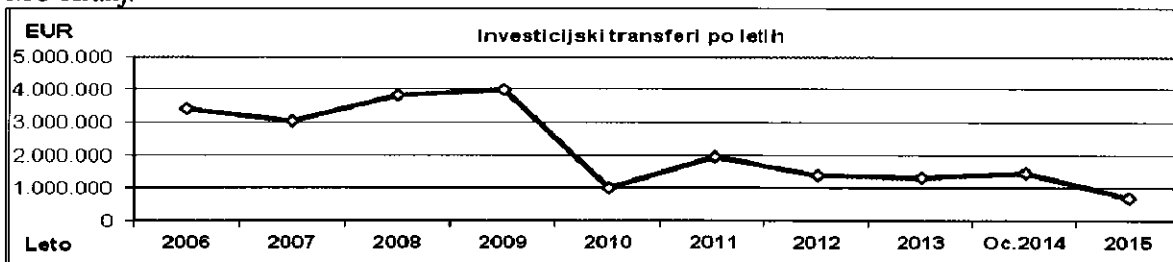
V okviru sredstev za **investicijsko vzdrževanje in obnove** predvidevamo za 3.039 tisoč EUR pravic porabe. Največ je predvidenih sredstev za projekt (1.182 tisoč EUR) C. Kranj - Rupa - AC nadvoz. Za projekt OŠ Orehek je planirano 833 tisoč EUR in za projekt Energetska sanacija ZD Kranj 198 tisoč EUR.

Nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 199 tisoč EUR.

Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 2.101 tisoč EUR od tega za investicijski nadzor projektov načrtujemo dobrih 1.280 tisoč EUR.



Znesek **investicijskih transferov** v predloženem proračunu je 694 tisoč EUR. Od tega je za 469 tisoč EUR predvidenih investicijskih transferov javnim zavodom in 130 tisoč EUR Gasilski zvezi MO Kranj.



V računu financiranja predvidevamo za **odplačilo dolga** 1.320 tisoč EUR. Predvidena sredstva so namenjena za plačilo glavnice kreditov, ki v skladu s pogodбами in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2015 (Factor banka 260 tisoč EUR, UniCredit banka 307 tisoč EUR in 540 tisoč EUR). Po kreditnih pogodbah sklenjenih v l. 2014 z Eko skladom in NLB je na odplačilo glavnice v l. 2015 dogovorjen moratorij. Predvidevamo pa sredstva za odplačilo glavnice kreditov, ki bodo najeti v l. 2015.

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

Predlogi sklepov:

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

1. Sprejme se Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2015 z obrazložitvami.
2. Sprejme se načrt razvojnih programov za obdobje od l. 2015 do l. 2018.
3. Sprejme se kadrovski načrt za l. 2015.
4. Sprejme se program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2015.

5. Sprejme se program pridobivanja nepremičnega premoženja v l. 2015.
6. Sprejme se finančni načrt stanovanjskega sklada za l. 2015 z obrazložitvijo.
7. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za l. 2015.
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 2015;
9. Sredstva za delovanje svetniških skupin za l. 2015 se določijo v skupni višini 81.000,00 EUR oziroma 204,54 EUR /svetnik/mesec.



Boštjan Trilar

ŽUPAN

K

	Stran
· Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2015	13
· Izkazi za l. 2015:	
• Splošni del proračuna	19
• Posebni del proračuna	29
• Načrt razvojnih programov	75
· Obrazložitve proračuna MO Kranj za l. 2015:	105
• Obrazložitev splošnega dela	109
• Obrazložitev posebnega dela	134
• Obrazložitev načrta razvojnih programov	231
• Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti	248
· Kadrovski načrt;	329
· Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2015	333
· Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2015	347
· Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost v letu 2015;	353
· 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 2015;	355
· Proračunski stanovanjski sklad – finančni načrt z obrazložitvijo	359