



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: 410-23/2017-5

Datum: 04.12.2017

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2018 – PREDLOG

Na podlagi določil 39. člena Statuta Mestne občine Kranj - UPB1 (Uradni list RS št. 30/17-uradno prečiščeno besedilo) 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 2018 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člena Zakona o javnih financah.

UVOD

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Sestavljen je iz vrste dokumentov s katerimi se določa globalni obseg po ekonomskih namenih, notranja struktura, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih, projektih. Ključna sta splošni in posebni del proračuna. Tretji del proračunskih dokumentov predstavlja načrt razvojnih programov. Sestavni del gradiva o proračunu so tudi obrazložitve splošnega in posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov, kadrovske načrti 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 leto 2018, Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov in Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov. Predlagani predlog poleg prej navedenega zagotavlja 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. 40101-15/2017/1 z dne 10.10.2017 posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračuna občine za leto 2018. Gradivo v Prilogi I vsebuje tudi globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2017 Urada RS za makroekonomske

analize in razvoj. Ker je bil priročnik posredovan šele v oktobru, smo za pripravo proračuna uporabili proračunski priročnik za pripravo proračunov za l. 2017 in 2018, ki ga je Ministrstvo za finance posredovalo občinam z dopisom 40101-13/2016/1 z dne 24.10.2016.

Predhodne podatke o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2018 in 2019 je Ministrstvo za finance občinam posredovalo z dopisom št. 4101-3/2015/8 z dne 10.10.2017.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 19.07.2017 posredovali navodilo za pripravo proračunov MO Kranj za leto 2018 (št. 410-9/2017-6) s priloženim terminskim planom.

Dne 12.06.2017 smo z dopisom št. 410-13/2017-1-(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 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

Shema 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.

Ne glede na določbe drugih zakonov in predpisov morajo skladno z določilom ZIPRS1718 posredni uporabniki občinskih proračunov posredovati sprejete finančne načrte in programe dela v soglasje občinski upravi najkasneje v 45 dneh po prejemu izhodišč za pripravo finančnih načrtov.

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

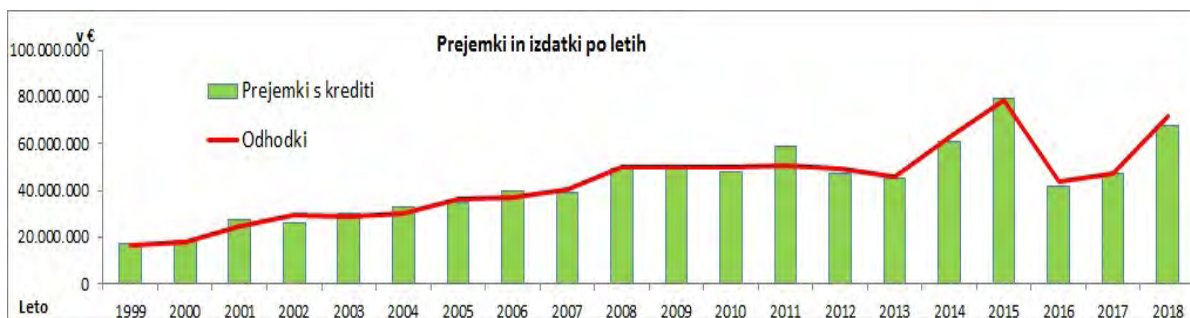
POVZETEK:**PREJEMKI – IZDATKI PRORAČUNA:**

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. 2018 pri tem ne bo izjema.

Primanjkljaj v višini 4.433.820 EUR bomo v l. 2018 pokrili s predvidenim ostankom sredstev na računih proračuna konec l. 2017, med prejemki proračuna pa predvidevamo tudi zadolževanje do višine 5.400.000 EUR.

v EUR

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Prejemki s krediti | 58.822.193 | 47.154.653 | 45.235.673 | 60.744.022 | 78.966.321 | 41.633.579 | 47.362.360 | 67.394.086 |
| Odhodki | 50.626.682 | 49.026.998 | 46.093.758 | 62.992.514 | 78.296.017 | 43.557.548 | 46.933.199 | 71.827.906 |
| | 8.195.511 | -1.872.345 | -858.085 | -2.248.492 | 670.304 | -1.923.970 | 429.161 | -4.433.820 |

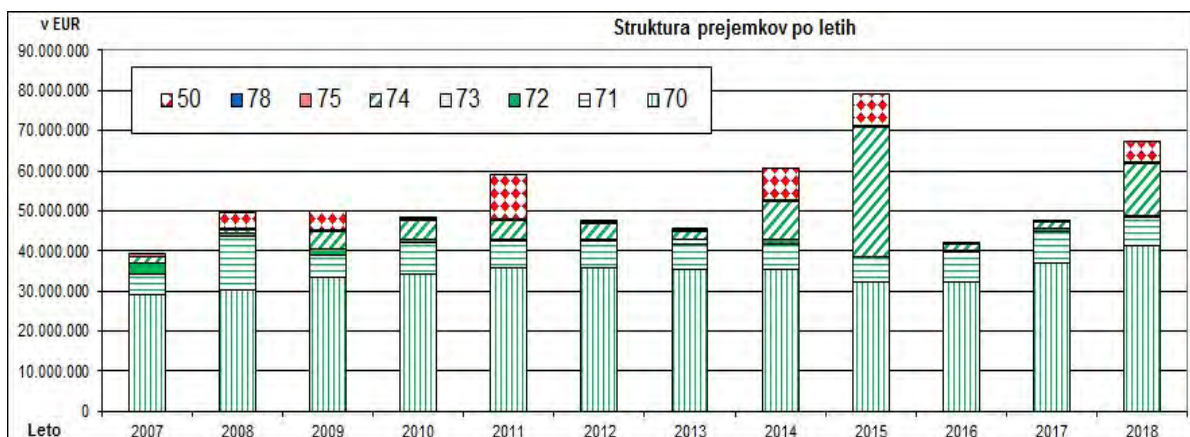


V primerjavi z osnutkom se v predlogu proračuna za l. 2018 predvideni prejemki povečujejo za dobrih 986 tisoč EUR, predvideni izdatki pa za dobrih 973 tisoč EUR. Večino povečanja tako na strani prejemkov kot na strani odhodkov je posledica povečanj predvidenih odhodkov in virov v projektih Oskrba s pitno vodo na območju Zg.Save-1.sklop (NRP 40600137) in ČN Trboje (NRP 40618325).

PREJEMKI PRORAČUNA:

Skupaj torej načrtujemo za 67.394 tisoč EUR prejemkov. Pregled po skupinah kontov ekonomske klasifikacije podajamo v naslednji preglednici in grafu:

| | v eur | | | | indeks na predhodno leto | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 70 Davčni prihodki | 32.154.766 | 32.312.143 | 37.124.846 | 41.452.877 | 91,0 | 100,5 | 114,9 | 111,7 |
| 71 Nedavčni prihodki | 6.244.166 | 7.523.251 | 7.747.161 | 7.109.070 | 100,8 | 120,5 | 103,0 | 91,8 |
| 72 Kapitalski prihodki | 100.306 | 349.270 | 742.000 | 403.000 | 7,5 | 348,2 | 212,4 | 54,3 |
| 73 Prejete donacije | 10.363 | 26.308 | 3.650 | 4.000 | 12,4 | 253,9 | 13,9 | 109,6 |
| 74 Transforni prihodki | 32.424.334 | 1.368.150 | 1.649.703 | 12.770.139 | 339,4 | 4,2 | 120,6 | 774,1 |
| 75 Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del | 73.315 | 54.455 | 20.000 | 5.000 | 68,9 | 74,3 | 36,7 | 25,0 |
| 78 Prejeta sred.iz EU | 37.129 | 0 | 75.000 | 250.000 | 25,9 | 0,0 | | 333,3 |
| 50 Zadolževanje | 7.921.940 | 0 | 0 | 5.400.000 | 99,0 | 0,0 | | |
| SKUPAJ | 78.966.321 | 41.633.579 | 47.362.360 | 67.394.086 | 130,0 | 52,7 | 113,8 | 142,3 |



Kar 61,5 % vseh prejemkov proračuna (41.452 tisoč EUR) načrtujemo v okviru skupine **davčnih prihodkov**. Najpomembnejša vira znotraj te skupine sta pripadajoč del dohodnine izračunan na podlagi povprečnine v višini 551,00 EUR kot je predvidena v predlogu ZIPRS1819 in jo načrtujemo v višini 28.375 tisoč EUR ter prihodek iz naslova nadomestila za uporabno stavbnega zemljišča v višini 10.965 tisoč EUR.

V primerjavi z osnutkom ni sprememb.

V skupini **nedavčnih prihodkov** (skupaj 7.109 tisoč EUR) so najpomembnejši načrtovani prihodki od najemnin v višini 5.267 tisoč EUR in iz naslova komunalnega prispevka v višini 800 tisoč EUR. Nedavčni prihodki se v primerjavi z osnutkom povečujejo za 10 tisoč EUR.

Kapitalske prihodke načrtujemo le v višini 403 tisoč EUR, prihodke iz naslova **donacij** načrtujejo le krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS).

V primerjavi z osnutkom se predvideni prihodki povečujejo za 4 tisoč EUR.

Iz naslova **transfernih prihodkov** načrtujemo 12.770 tisoč EUR prihodkov, od tega 9,4 mio EUR iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

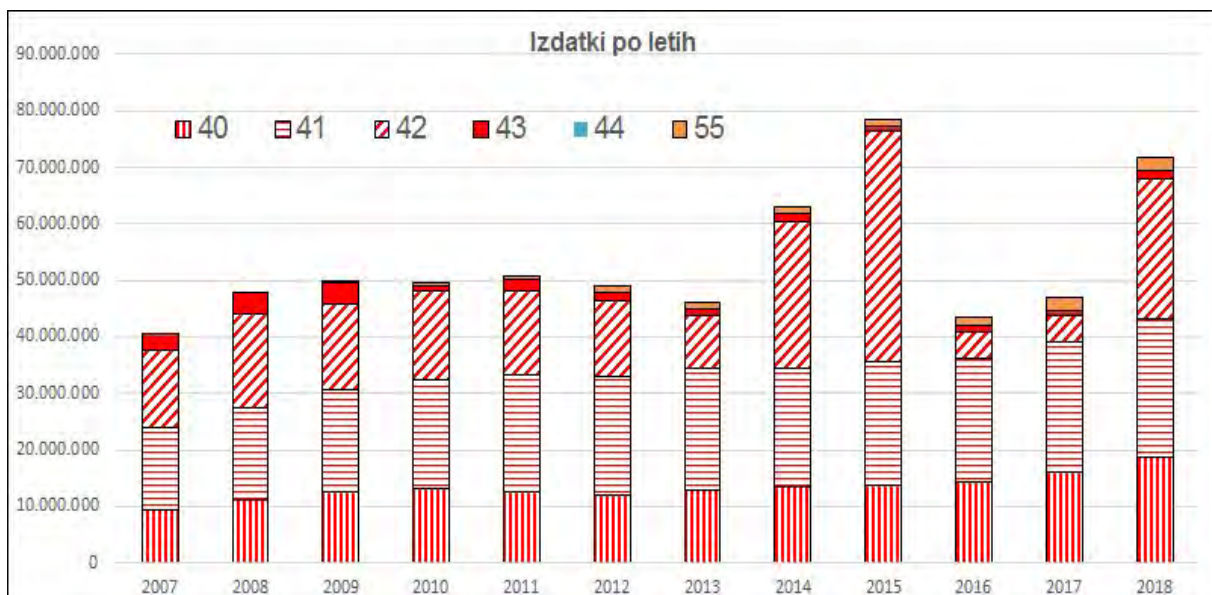
V primerjavi z osnutkom se predvideni transferni prihodki povečujejo za dobrih 972 tisoč EUR. Povečani so predvideni prihodki iz državnega proračuna za projekte Oskrba s pitno vodo na obm.Zg.Save-1.sklop (NRP 40600137), ČN Trboje (NRP 40618325) in Nadgradnja sistema za izposajo koles KR-s-kolesom (NRP 40318001) ter iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada za projekta Oskrba s pitno vodo na obm. Zg.Save-1.sklop (NRP 40600137) in ČN Trboje (NRP 40618325).

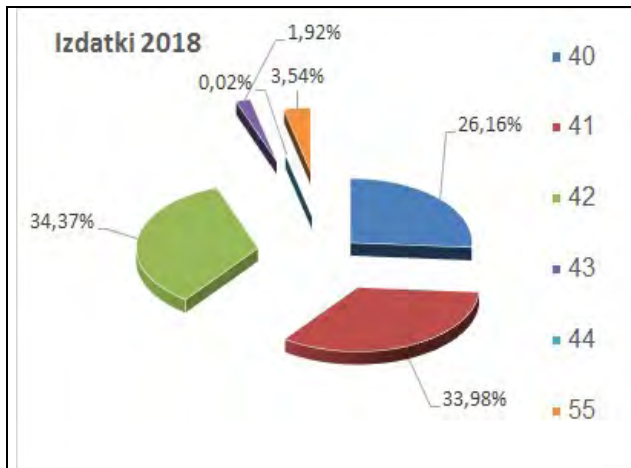
Prihodkov iz naslova **prejetih sredstev iz evropske unije** načrtujemo v vrednosti 250 tisoč EUR.

V računu finančnih terjatev in naložb načrtujemo za 5 tisoč EUR **prejetih vračil danih posojil**, v računu financiranja pa dolgoročno zadolžitev do višine 5.400 tisoč EUR za investicije predvidene v NRP.

IZDATKI PRORAČUNA:

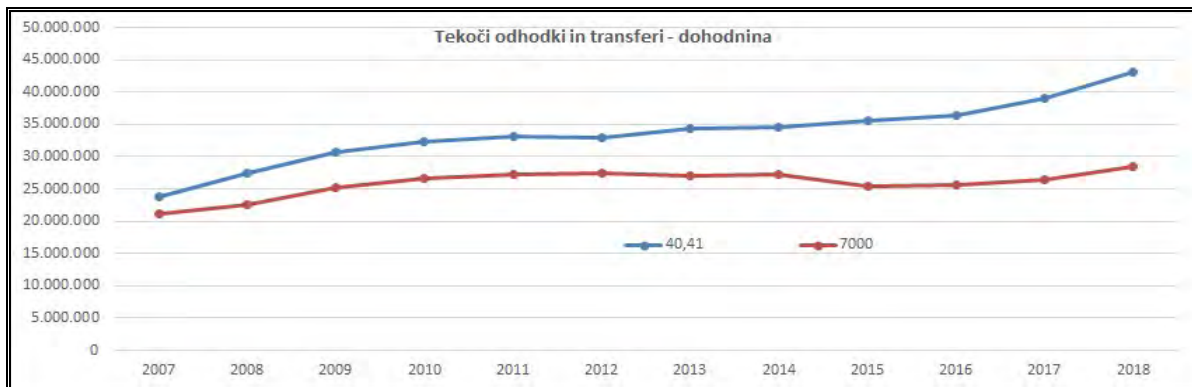
| | | v eur | | | | Indeks na predhodno leto | | | |
|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------|
| | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 40 | TEKOČI ODHODKI | 13.647.984 | 14.319.253 | 15.971.025 | 18.793.680 | 100,7 | 104,9 | 111,5 | 117,7 |
| 41 | TEKOČI TRANSFERI | 21.926.360 | 21.984.590 | 23.144.512 | 24.410.408 | 104,3 | 100,3 | 105,3 | 105,5 |
| 42 | INVESTICIJSKI ODHODKI | 40.823.849 | 4.452.186 | 4.732.299 | 24.684.847 | 157,8 | 10,9 | 106,3 | 521,6 |
| 43 | INVESTICIJSKI TRANSFERI | 791.158 | 1.153.453 | 840.363 | 1.381.067 | 55,2 | 145,8 | 72,9 | 164,3 |
| 44 | DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAP.DELEŽEV | 0 | 0 | 0 | 12.904 | | | | |
| 55 | ODPLAČILA DOLGA | 1.106.667 | 1.648.067 | 2.245.000 | 2.545.000 | 100,0 | 148,9 | 136,2 | 113,4 |
| | Skupaj: | 78.296.017 | 43.557.548 | 46.933.199 | 71.827.906 | 124,3 | 55,6 | 107,7 | 153,0 |





Za I. 2018 torej načrtujemo za dobrih 71.827 tisoč EUR izdatkov, kar je razvidno tako iz priloženih izkazov kot iz zgornje preglednice in grafov. Tekoči odhodki in tekoči transferi v predloženem proračunu predstavljajo 60,15 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko skupaj z odplačilom dolga (delež 3,54 %) smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo 36,29 % vseh izdatkov. Delež investicijskih odhodkov in transferov je sicer velik, lahko pa nas skrbi primerjava vseh tekočih odhodkov in tekočih transferov s prihodkom iz naslova dohodnine:

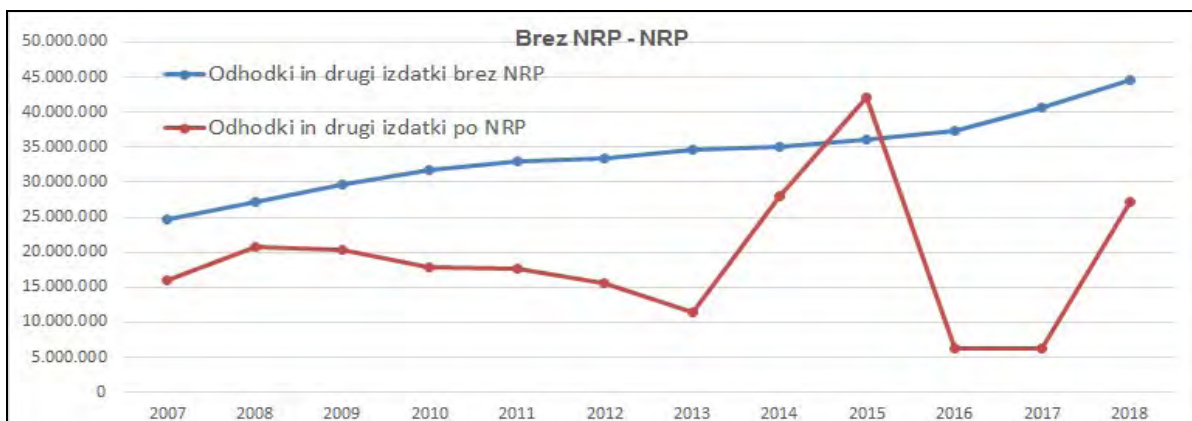
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | v eur |
| 40,4 | Tekoči odhodki in transferi | 33.241.068 | 33.040.811 | 34.346.977 | 34.580.075 | 35.574.344 | 36.303.843 | 39.115.537 | 43.204.088 |
| 7000 | Dohodnina | 27.330.818 | 27.449.086 | 27.032.304 | 27.189.562 | 25.377.770 | 25.681.193 | 26.472.796 | 28.375.327 |
| | Razlika | -5.910.250 | -5.591.725 | -7.314.673 | -7.390.513 | -10.196.574 | -10.622.650 | -12.642.741 | -14.828.761 |



V sedmih letih so se tekoči odhodki in tekoči transferi povečali kar za skoraj 10 krat več kot prihodek iz naslova dohodnine. Navedeno pomeni, da na eni strani država ne zagotavlja zadosti virov za pokrivanje zakonskih obveznosti občin, na drugi strani pa lahko tudi nenamensko porabo proračunskih sredstev.

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:

| Opis | v eur | | | Indeks | | Delež | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2/1 | 3/2 | 2016 | 2017 | 2018 |
| | 1 | 2 | 3 | | | | | |
| Odhodki in drugi izdatki brez NRP | 37.317.562 | 40.616.628 | 44.642.598 | 108,8 | 109,9 | 85,7 | 86,5 | 62,2 |
| Odhodki in drugi izdatki po NRP | 6.239.986 | 6.316.571 | 27.185.308 | 101,2 | 430,4 | 14,3 | 13,5 | 37,8 |
| | 43.557.548 | 46.933.199 | 71.827.906 | 107,7 | 153,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

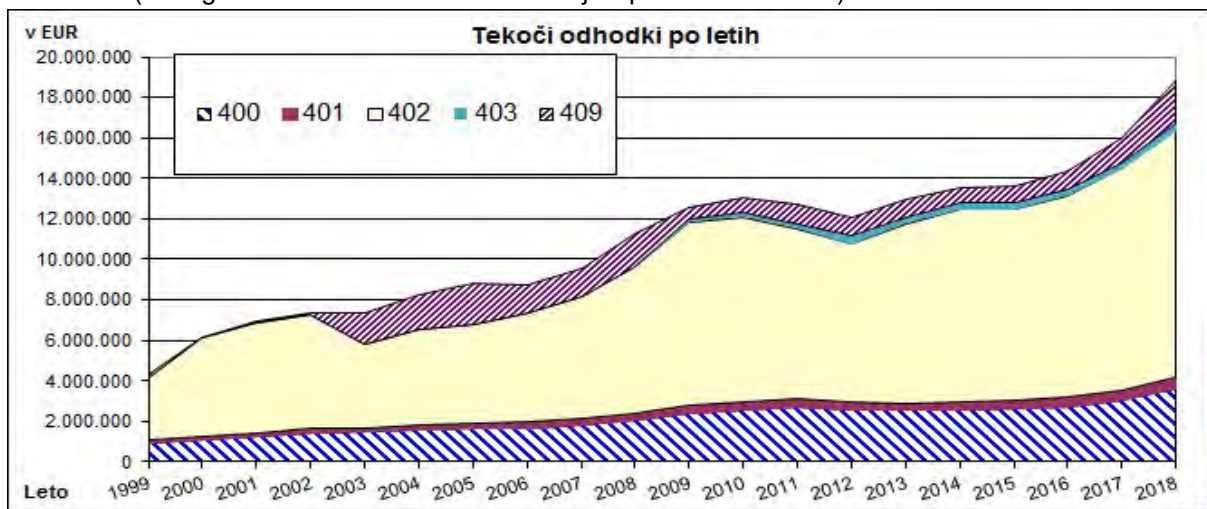


Ugotovimo lahko, da je l. 2016 le 14,3 % vseh odhodkov vezanih na projekte iz NRP, v oceni za l. 2017 je predviden delež le 13,5, v l. 2018 pa je predviden delež 37,8 %.

Odhodki po ekonomski klasifikaciji:

Tekočih odhodkov predvidevamo za 18.793 tisoč EUR ali 26,1 % vseh predvidenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna v l. 2018. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 4.150 tisoč EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 12.201 tisoč EUR (dobro 4.249 tisoč EUR za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1.832 tisoč EUR za pisarniški in splošni material in storitve, 1.239 tisoč EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 765 tisoč EUR za druge operativne odhodke (163 tisoč EUR za sejnine; 177 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev, druge operativne odhodke 177 tisoč EUR...), 731 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 240 tisoč EUR za najemnine, 1.529 tisoč EUR za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cennitve in druge podobne storitve 127 tisoč EUR ter 1.321 tisoč EUR za drugi posebni material in storitve (od tega 337 tisoč EUR v okviru projektov NRP)). Za prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1.595 tisoč EUR, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1.330 tisoč EUR.

Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 382 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 2.060 tisoč EUR (od tega 1.010 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad).



V predloženem proračunu je **tekočim transferom** namenjeno že 24.410 tisoč EUR oz. 33,98 % vseh izdatkov proračuna. Subvencijam je namenjeno dobrih 540 tisoč EUR (315 tisoč EUR je sredstev za izvajanje javnih del, 142 tisoč EUR je subvencij v kmetijstvo, 10 tisoč EUR je subvencij socialnim podjetjem). Največ transfernih sredstev je predvidenih v podskupini transferi posameznikom in gospodinjstvom (11.364 tisoč EUR), od tega je 8.398 tisoč EUR zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 700 tisoč EUR je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 1.200 tisoč EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 186 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom). Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 65 tisoč EUR, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 72 tisoč EUR.

Sredstev predvidenih za transfere neprofitnim organizacijam je planiranih za dobrih 2.307 tisoč EUR. Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 10.197 tisoč EUR. Največ, dobrih 9.626 tisoč EUR za transfere v javne zavode, 449 tisoč EUR pa je predvideno sredstev za plačilo zdravstvenega zavarovanja brezposelnim.



Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 24.684 tisoč EUR ali 34,3 % vseh predvidenih izdatkov proračuna.

Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvideno dobrih 12.733 tisoč EUR, največ (5.068 tisoč EUR) pravic porabe je predvideno v okviru projekta Gorki-2.sklop (2.faza), za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje 2.323 tisoč EUR, za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju 1.100 tisoč EUR, 2.357 tisoč EUR še za projekt Dozidava in rekonstrukcija objekta "Vrtec in OŠ Simona Jenka - PŠ Center" ter 866 tisoč EUR za projekt Celostna prenova in oživitve stanovanjske soseske Planina in 874 tisoč EUR za projekt Komunalna infrastruktura Čirče-Hrastje-ČN Trboje.

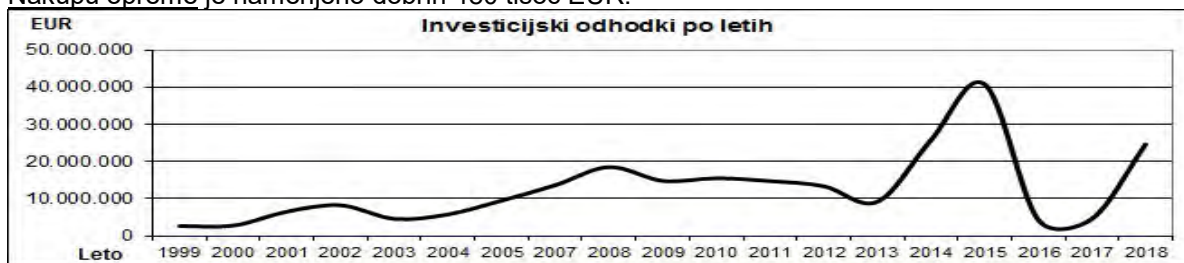
V okviru sredstev za investicijsko vzdrževanje in obnove predvidevamo za skoraj 8.188 tisoč EUR pravic porabe. Za energetske sanacije objektov v lasti MOK predvidevamo 3.242 tisoč EUR, za projekt Trajnostna mobilnost v Kranju 467 tisoč EUR, 697 tisoč EUR načrtujemo za projekt Urbana prenova Kranja 1, 280 tisoč EUR je predvideno za projekte vzdrževanje komunalne infrastrukture in vodovodov, za vzdrževanje in obnovo šol 430 tisoč EUR ter za investicijsko vzdrževanje cest 363 tisoč EUR.

Nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 447 tisoč EUR.

Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 1.573 tisoč EUR, od tega za investicijski nadzor projektov načrtujemo dobrih 513 tisoč EUR.

Za nakup prevoznih sredstev je predvideno 1.051 tisoč EUR, od tega v okviru projekta za nakup okoljsko sprejemljivejših vozil 600 tisoč EUR za nakup avtobusov in 451 tisoč EUR v okviru projektov Nadgradnja sistema za izposajo koles KR-s-kolesom in Hitro s kolesom.

Nakup opreme je namenjeno dobrih 480 tisoč EUR.



Znesek investicijskih transferov v predloženem proračunu je 1.381 tisoč EUR. Od tega je za 704 tisoč EUR predvidenih investicijskih transferov javnim zavodom in 140 tisoč EUR Gasilski zvezi MO Kranj. Za investicijske transfere občinam je predvideno 402 tisoč EUR v okviru projekta 40600137 Oskrba s pitno vodo na območju Zg.Save - 1. sklop.



V računu finančnih terjatev in naložb načrtujemo sredstva v višini 12.904 EUR za dodaten nakup deleža v BSC Kranj.

V računu financiranja predvidevamo za **odplačilo dolga** 2.545 tisoč EUR. Predvidena sredstva so namenjena za plačilo glavnice kreditov, ki v skladu s pogodbami in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2018 (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), 300 tisoč EUR pa je predvidenih sredstev za delno vračilo enega od manj ugodnih kreditov s predvideno bolj ugodno zadolžitvijo v državnem proračunu na podlagi določb ZIPRS.

POMEMBNA TVEGANJA

Ker je predlagani proračun pripravljen zelo optimistično, se je potrebno zavedati tudi tveganj pri izvrševanju tega in naslednjih proračunov.

Predvsem s projekti v okviru NRP 2018-2021 prevzemamo obveznosti tudi za naslednja leta, ki jih bomo v veliki meri lahko financirali le z dodatnim zadolževanjem. Po oceni v l. 2019 predvidoma v višini okoli 10,6 mio EUR in s tem bo v veliki meri zakonski kreditni potencial počrpan (predpostavka

je, da EURIBOR ne bo pozitiven). Dinamiko realizacije projektov bo torej potrebno prilagoditi zagotovljenim virom.

Drugo pomembno tveganje je ravno vprašanje kdaj in kako hitro bo začel rasti EURIBOR. V primeru doseganja pozitivnih obresti bo to pomenilo na eni strani povečane stroške obresti in na drugi strani zmanjšanje kreditnega potenciala.

Tretje pomembno vprašanje je vprašanje višine prihodka iz dohodnine. Kdaj in za koliko se bo povečala povprečnina. Če se povprečnina ne bo bistveno približala zakonskemu izračunu in če ne bomo znižali tekočih odhodkov in tekočih transferov, bomo občine tudi zakonske obveznosti v vedno večji meri prisiljene pokrivati z namenskimi viri. Navedeno pomeni nenamensko porabo.

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;
- **namenska sredstva**, ki niso bila porabljena v preteklem letu se prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu uporabnika, na katerega se nanašajo, in proračun;
- **prejemki** so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;
- **izdatki** so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila glavnice dolga;
- **investicijski odhodki** so odhodki za naložbe v povečanje in ohranjanje stvarnega premoženja investitorja;
- **investicijski transferi** so nepovratni odhodki, namenjeni za investicije prejemnikov proračunskih sredstev (investitorjev);
- **ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **državne pomoči** so izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev;
- **primerna poraba** predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in

deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

Predlogi sklepov:

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

1. Sprejme se Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2018 z obrazložitvami
2. Sprejme se načrt razvojnih programov za obdobje od I. 2018 do I. 2021
3. Sprejme se kadrovski načrt za I. 2018
4. Sprejme se program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj v I. 2018.
5. Sprejme se letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za I. 2018.
6. Sprejme se program pridobivanja nepremičnega premoženja v I. 2018
7. Sprejme se finančni načrt stanovanjskega sklada za I. 2018 z obrazložitvijo
8. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za I. 2018.
9. Sprejme 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 2018;
10. Sredstva za delovanje svetniških skupin za I. 2018 se določijo v skupni višini 73.334,00 EUR oziroma 185,19 EUR /svetnik/mesec.

Boštjan Trilar

ŽUPAN



| | Stran |
|---------------------------------------|-------|
| Odlok o proračunu MO Kranj za I. 2018 | 1 |
| Izkazi za I. 2018: | |
| Splošni del proračuna | 9 |
| Odhodki po programski klasifikaciji | 15 |
| Odhodki po funkcionalni klasifikaciji | 19 |
| Posebni del proračuna | 21 |

| | |
|--|-----|
| Načrt razvojnih programov | 77 |
| Obrazložitev proračuna MO Kranj za l. 2018: | 93 |
| Obrazložitev splošnega dela | 105 |
| Obrazložitev posebnega dela | 133 |
| Obrazložitev načrta razvojnih programov | 246 |
| Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti | 281 |
| Kadrovski načrt; | 347 |
| Letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za l. 2018 | 351 |
| Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj v l. 2018 | 353 |
| Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2018 | 369 |
| Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in najemnine poslovnih prostorov v letu 2018; | 375 |
| 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 2018; | 377 |
| Proračunski stanovanjski sklad 2018 – finančni načrt z obrazložitvijo | 379 |