



MESTNA OBČINA KRANJ

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

T: 04 237 31 01
F: 04 237 31 06
E: obcina.kranj@kranj.si
www.kranj.si

Številka: 410-29/2013-4

Datum: 18.12.2013

ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2014-SPREJETI

Na podlagi 44. člena Statuta Mestne občine Kranj in v skladu z 2. odstavkom 13. člena Zakona o javnih financah (UL RS št. 79/99 s spremembami) je bil v obravnavo Svetu MO Kranj posredovan Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za l. 2014 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 10. in 13. člen Zakona o javnih financah. Svet je gradivo obravnaval na svoji 29. seji dne 18.12.2013 in predlagane skele brez amandmajev tudi sprejel.

UVOD

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Sestavljen je iz vrste dokumentov s katerimi se določa globalni obseg po ekonomskih namenih, notranja struktura, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih, projektih. Ključna sta splošni in posebni del proračuna. Tretji del proračunskih dokumentov predstavlja načrt razvojnih programov. Sestavni del gradiva o proračunu so tudi obrazložitve splošnega in posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov, kadrovski načrt ter načrti ravnanja z nepremičnim in finančnim premoženjem občine. Občinski svet torej skupaj z ostalimi proračunskimi dokumenti sprejema tudi letni načrt razpolaganja z občinskim finančnim in stvarnim nepremičnim premoženjem ter letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja, lahko pa tudi predloge predpisov, ki se nanašajo na izvrševanje proračuna.

Odlok o proračunu Mestne občine Kranj je pripravljen v skladu z določili Statuta Mestne občine Kranj ter določili Zakona o javnih financah. Poleg tega smo pri pripravi proračuna upoštevali tudi Zakon o uravnoteženju javnih finans, Pravilnik o programske 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. 412-01-50/2005/28 z dne 30.09.2013 posredovalo globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije za l. 2013 - 2015 ter proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za l. 2014 (gradivo vam je bilo posredovano z elektronskim sporočilom dne 11.10.2013).

V skladu z določilom ZFO je Ministrstvo za finance občinam z dopisom št. 4101-9/2007-99 z dne 09.10.2013 posredovalo tudi predhodne podatke o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2014.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 31.07.2013 posredovali navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za l. 2014 s priloženim terminskim planom. Dne 11.10.2013 smo z elektronskim sporočilom neposredne uporabnike obvestili o dopisu Ministrstva za finance v zvezi s proračunskim priročnikom za pripravo proračunov občin za l. 2014 in o njegovi objavi na spletni strani ministrstva, dne 16.10.2013 pa smo neposrednim uporabnikom posredovali obvestilo o objavi podatkov o primerni porabi občin, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2014.

Dne 29.07.2013 smo z dopisom št. 410-12/2013-4 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.

Proračun za l. 2014 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 transfervnih 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.

PREDPOSTAVKE PRORAČUNA MO KRANJ ZA L. 2014:

1. DOHODNINA: v projekcijah proračunov do l. 2017 predvidevamo prihodek iz naslova dohodnine v višini l. 2013 (predvidevamo torej, da se glavarina ne bo znižala).
2. NADOMESTILO ZA UPORABO STAVBNEGA ZEMLJIŠČA (NUSZ): v sprejemanju je novi davek na nepremičnine; po izračunih MF naj bi bil po predlaganih zakonskih stopnjah prihodek iz tega zakona za MOK celo nekaj višji kot je sedaj prihodek iz NUSZ, Davka na premoženje od stavb in Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest. Novi davek (osnutek) ne predvideva nobenih oprostitev za občine. V predloženem proračunu predvidevamo prihodke iz naslova nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč (v nadaljevanju:NUSZ), ker ministrstvo za finance še ni objavilo novega konta za Davek na nepremičnine, v višini odmernih odločb za l. 2012. Iz naslova davka na nepremičnine predvidevamo tudi odhodek v višini 600 tisoč EUR. Prihodkov iz naslova Davka na premoženje od stavb in Pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest ne načrtujemo več, ker jih novi davek na nepremičnine ukinja.
3. Za VSE NOVE PREDVIDENE KREDITE načrtujemo:
 - a. Dobo odplačevanja 20 let,
 - b. Veljavno obrestno mero EURIBOR in
 - c. Pribitek na EURIBOR za predvidena kredite v l. 2013, 2014 in 2015 je 3 % (EURIBOR + 3 %).
4. Predvidevamo, da bomo na KREDITNEM TRGU ponudbe uspeli pridobiti pravočasno za celotne načrtovane zadolžitve.
5. FISKALNO PRAVILO: zapisano je v ustavo, predvidevamo, da izvedbeni zakon pogojev zadolževanja za občine ne bo spremenil oz. da bo še vedno veljal ZFO in Pravilnik o zadolževanju občin.
6. Prihodek iz naslova najemnine po pogodbah o najemu infrastrukture s Komunalno Kranj bo v globalu tudi v naslednjih letih na nivoju l. 2013.

7. VEČJE TOŽBE proti MOK: sredstev za eventuelno izgubljene večje tožbe v projekcijah proračunov do 1. 2017 ne predvidevamo.
8. S predvidenimi zadolžtvami v 1. 2013 – 2015 bo MOK svoj kreditni potencial izkoristila skoraj v celoti ob upoštevanju zgornjih predpostavk.

Navedene predpostavke pomenijo tudi pomembna tveganja za izvrševanje proračunov prihodnjih let. V kolikor je katera od zgoraj navedenih predpostavk bistveno zgrešena oz. ne bo uresničena bo to pomenilo najmanj, v kolikor bomo želeli poravnavati prevzete obveznosti po podpisanih pogodbah, da je potrebno narediti bistvene reze v projekte za katere obveznosti še ne bodo prevzete in tudi v tekoče odhodke (transfери zavodom, društvom.....) oz. najti druge rešitve.

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 bilenco 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 deficitta, 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 odpalačila 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 **programska 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

cestavljajo letni načrti ozziroma plani razvojnih programov neposrednih uporabnikov. 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 in predsedniki krajevnih skupnosti, v nadaljevanju pa podajamo kratek

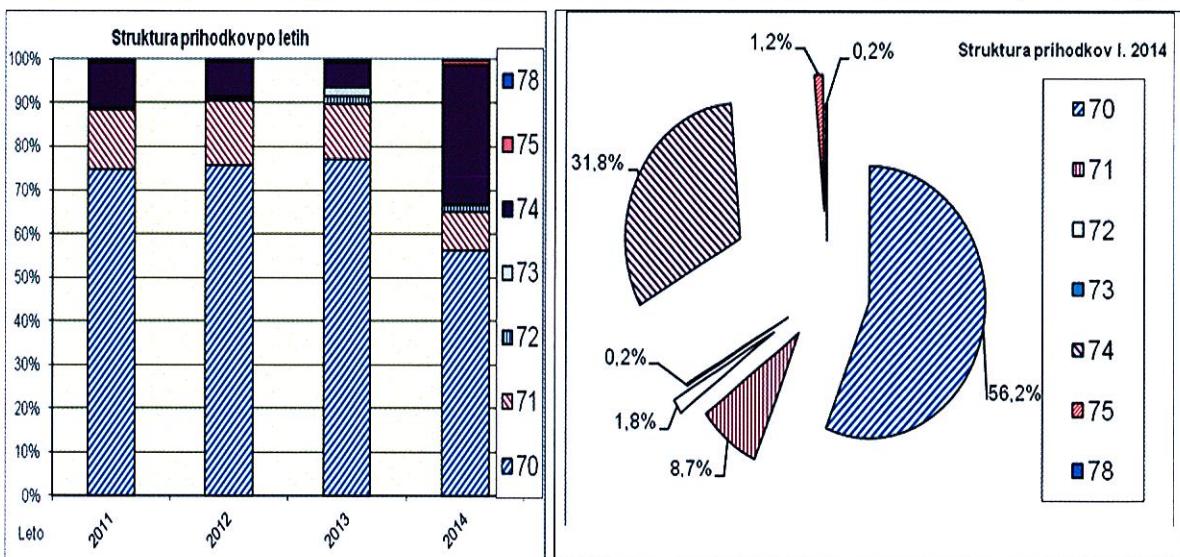
P O V Z E T E K:

PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI PRORAČUNA:

Iz predloženih izkazov proračuna je razvidno, da predvidevamo za 61,5 milijon EUR prihodkov in drugih prejemkov. Večino vseh prihodkov in drugih prejemkov načrtujemo pri neposrednem proračunskem uporabniku MO Kranj, krajevne skupnosti pa načrtujejo le za dobrih 216 tisoč EUR lastnih prihodkov (0,3 % 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 I. 2014:

		v EUR					
		2009	2010	2011	2012	2013	2014
70	Davčni prihodki	33.399.939	34.223.154	35.796.139	35.703.565	34.969.604	34.567.762
71	Nedavčni prihodki	5.613.125	7.696.825	6.596.043	6.928.488	5.794.248	5.320.516
72	Kapitalski prihodki	1.484.901	1.014.008	248.221	194.851	783.400	1.100.000
73	Prejete donacije	12.958	12.883	40.352	230.089	973.800	130.850
74	Transferni prihodki	4.310.285	4.671.697	4.988.311	3.810.634	2.647.309	19.555.175
75	Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	339.380	280.365	268.386	205.490	160.662	710.000
78	Prejeta sred.iz EU	0	69.000	84.741	81.535	171.041	121.699
SKUPAJ		45.160.588	47.967.932	48.022.193	47.154.653	45.500.064	61.506.002



Iz zgornje preglednice in grafov je razvidno, da 56 % vseh načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov predstavljajo **davčni prihodki**. Tri četrtine le teh je načrtovano iz naslova dohodnine (dobrih 27 milijon EUR), ki je za 157 milijon EUR večja kot v I. 2013 in za 260 milijon EUR nižja kot v I. 2012. Davki na premoženje so v bilanci prihodkov načrtovani v skupni višini dobrih 6,5 milijon EUR ali za 290 milijon EUR manj kot ocenjujemo realizacijo v I. 2013. Med temi davki so načrtovani davki na nepremičnine v višini 5,7 milijon EUR (zaradi predvidene uvedbe davka na nepremičnine predvidevamo le prihodek v višini odmernih odločb za NUSZ iz I. 2012), davki na dediščine in darila (200 milijon EUR) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (600 milijon EUR).

Za leto 2014 načrtujemo skupaj za 5,3 milijon EUR **nedavčnih prihodkov**, kar v primerjavi z oceno realizacije za preteklo leto pomeni nominalno znižanje za 473 milijon EUR (indeks 91,8), v primerjavi z realizacijo v I. 2012 pa zmanjšanje za 1,6 milijon EUR. Zmanjšanje v primerjavi z I. 2012 je posledica za 168 milijon EUR nižjih najemnin po pogodbi s Komunalno Kranj za komunalno infrastrukturo, za 222 milijon EUR nižjega prihodka iz naslova obresti, za 539 milijon EUR nižjega pričakovanega prihodka iz naslova komunalnih prispevkov. V I. 2012 smo v okviru nedavčnih prihodkov beležili tudi prihodek s strani ZD Kranj za projekt Prenova ZD Kranj-obnova prostorov DMD, hodnikov... v

višini 446 tisoč EUR, realiziran pa je bil tudi prihodek iz naslova dobičke Komunale Kranj v višini 215 tisoč EUR.

V I. 2014 je predvideno za dobrih 3,7 mio EUR najemnin kar je skoraj enako oceni za I. 2013. Predvidevamo za slabih 218 tisoč EUR najemnin za poslovne prostore ter dvorane in dobrih 2,6 mio EUR drugih najemnin (2,4 mio EUR za najeto komunalno infrastrukturo, preostanek pa za garaže, stojnice, parkirne prostore, kotlarne). Iz naslova najemnin za stanovanja predvidevamo prihodek v višini 910 tisoč EUR.

V skupini **kapitalskih prihodkov** predvidevamo za 1,1 mio EUR prihodkov: od dodatne prodaje stanovanj in poslovnih objektov 400.000 EUR, od prodaje stavbnih zemljišč pa 700 tisoč EUR.

Za I. 2014 načrtujemo kar za 130 tisoč EUR sredstev iz naslova **donacij**: za projekt Obnova objekta na Cesti Talcev 7 dobrih 126 tisoč EUR, 4 tisoč EUR donacij pa načrtujejo posamezne krajevne skupnosti.

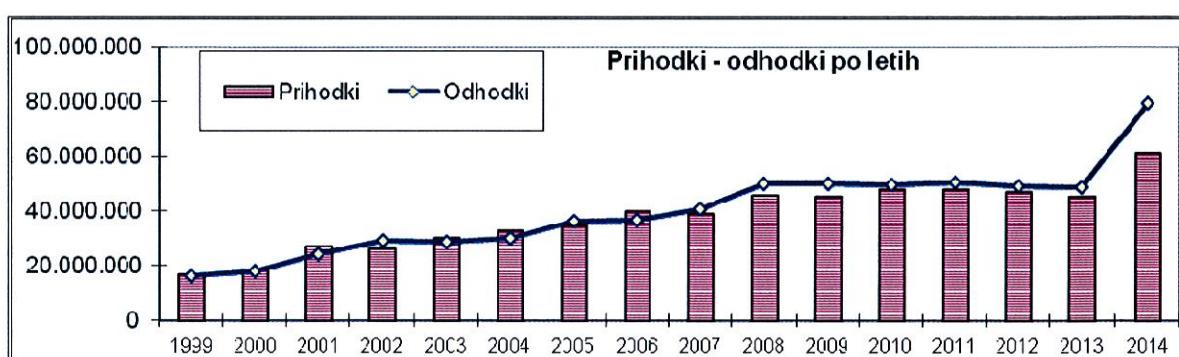
Transferne prihodke načrtujemo v višini dobrih 19,5 mio EUR. Iz državnega proračuna pričakujemo za dobrih 3,9 mio EUR. Za skoraj 362 tisoč EUR transfernih prihodkov pričakujemo od občin na območju bivše Občine Kranj in ostalih občin za pokrivanje stroškov zavoda Gasilsko reševalna služba Kranj, za sofinanciranje delovanja OŠ Helene Puhar, za Medobčinski inšpektorat Kranj, Skupno službo notranje revizije Kranj in za sofinanciranje logopeda v Kranjskih vrtcih.

Preko državnega proračuna načrtujemo tudi za 15,3 mio EUR sredstev EU. Od tega 14,4 mio EUR za projekta Gorki in vodovod Bašelj – Kranj.

V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj za 70 tisoč EUR **vračil** v preteklosti danih **posojil** in za 40 tisoč EUR kupnin za stanovanja prodana po stanovanjskem zakonu. Predvidevamo tudi prihodke od prodaje kapitalskih deležev v vrednosti 600 tisoč EUR.

Primerjava načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov proračuna v I. 2014 s planiranimi odhodki pokaže, da odhodki in drugi izdatki presegajo prihodke in druge prejemke za 18 mio EUR:

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Prihodki	9	10	11	12	13	14		
	39.184.395	45.630.941	45.160.588	47.967.932	48.022.193	47.154.653	45.500.064	61.506.002
Odhodki	40.660.430	50.032.862	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	48.718.656	79.557.400

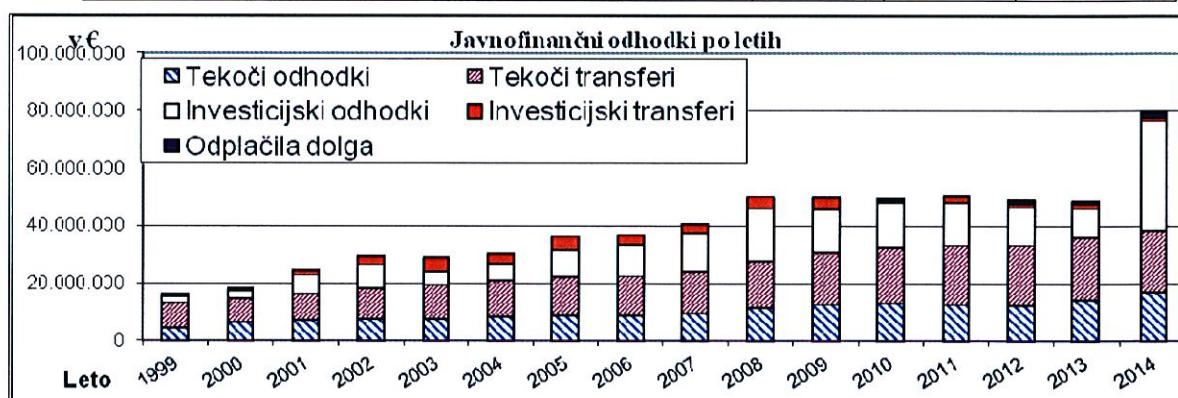


Zgoraj omenjeni presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki proračuna se pokriva s presežkom prejemkov nad izdatki iz računa finančnih terjatev in naložb v višini 710 tisoč EUR, z ocenjenim ostankom sredstev na računih proračuna na dan 31.12.2013 (9.181 tisoč EUR) in s predvidenim zadolževanjem v višini do 9 mio EUR.

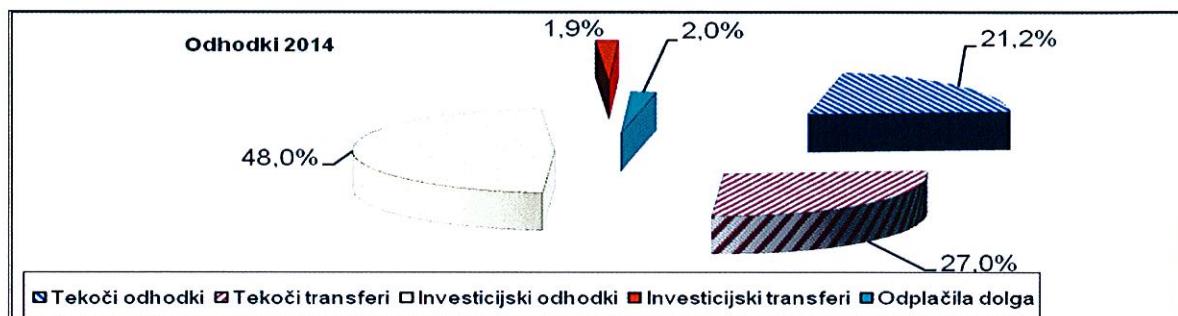
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:

Za I. 2014 načrtujemo za dobrih 79,5 milijonov 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 48,2 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo kar 49,8 % vseh odhodkov, delež sredstev za odplačila dolga pa znaša 2 %.

		v EUR					
		2009	2010	2011	2012	2013	2014
40	Tekoči odhodki	12.574.797	13.037.802	12.716.721	12.082.636	14.058.680	16.834.363
41	Tekoči transferi	18.222.421	19.350.657	20.524.347	20.958.175	21.880.828	21.485.168
42	Investicijski odhodki	14.902.036	15.611.607	14.858.682	13.488.492	10.233.603	38.170.805
43	Investicijski transferi	3.992.093	1.004.967	1.960.265	1.391.029	1.435.545	1.485.065
55	Odplačila dolga	260.000	566.667	566.667	1.106.667	1.110.000	1.582.000
	SKUPAJ	49.951.347	49.571.700	50.626.682	49.026.999	48.718.656	79.557.400



Iz grafa je razvidno, da se je proračun MO Kranj v obdobju od I. 1999 do 2013 povečal za skoraj petkrat in da v tem obdobju stalno narašča delež namenjen investicijskemu izdatku. Če upoštevamo, da med tekočimi odhodki od I. 2003 dalje izkazujemo tudi sredstva stanovanjskega sklada, ti pa vključujejo tudi sredstva namenjena investicijam, lahko tudi ugotovimo, da se delež tekočih odhodkov zmanjšuje še bolj kot je to razvidno iz grafa.



Tekočih odhodkov predvidevamo za 16,8 milijonov EUR. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 3,1 EUR, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 11,5 milijonov EUR sredstev (dobre 3,9 milijonov EUR za vse vrste tekočega vzdrževanja, 1,2 milijonov EUR za pisarniški in splošni material in storitve (od tega za druge splošni material in storitve 568 tisoč EUR), 1,6 milijonov EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 1,5 milijonov EUR za druge operativne odhodke (167 tisoč EUR za sejnine; 269 tisoč EUR za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cencilcev, druge operativne odhodke 160 tisoč EUR...), 156 tisoč EUR za kazni in odškodnine, 536 tisoč EUR za najemnine, 990 tisoč EUR za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve 157 tisoč EUR)). Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 780 tisoč EUR, za sredstva rezerv pa 1.343 tisoč EUR (733 tisoč EUR za stanovanjski proračunski sklad). Za

prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1.479 tisoč EUR, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1,3 mio EUR.

V predloženem proračunu je **tekočim transferom** namenjeno že 21,5 mio EUR oz. 27 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna.

Subvencijam je namenjeno dobrih 462 tisoč EUR (290 tisoč EUR je sredstev za izvajanje javnih del, 142 tisoč EUR je subvencij v kmetijstvo).

Največ transfornih sredstev je predvidenih v podskupini transferi posameznikom in gospodinjstvom (9,7 mio EUR oz. dobrih 465 tisoč EUR več kot v l. 2013). Od tega je večino sredstev (7.269 tisoč EUR ali 317 tisoč EUR več kot v l. 2013) 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, 1.020 tisoč EUR ali 90 tisoč EUR več kot v l. 2013 pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 142 tisoč EUR za izplačila družinskim pomočnikom. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 68 tisoč EUR, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 55 tisoč EUR.

Sredstev predvidenih za transfere neprofitnim organizacijam je planiranih za dobrih 1,7 mio EUR.

Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 9,6 mio EUR. Največ, dobrih 9,1 mio EUR za transfere v javne zavode, 320 tisoč EUR pa je predvideno sredstev za plačilo zdravstvenega zavarovanja brezposelnim.

Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 38,1 mio EUR ali 48 % vseh predvidenih izdatkov proračuna. Investicijski odhodki se v predloženem proračunu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2013 povečujejo za 27,9 mio EUR. Povečanje je predvsem zaradi izvajanja projektov Gorki in Bašelj - Kranj.

Za **nakup zgradb in prostorov** je predvideno skupaj 378 tisoč EUR (250 tisoč EUR za nakup doma KS Mavčiče in 127.994 EUR za zadnji del kupnine za knjižnico).

Nakupu opreme je namenjeno 3,3 mio EUR. Za nakup opreme-uprava je namenjenih za 225 tisoč EUR sredstev, za nakup pohištva-uprava 30 tisoč EUR, CZ-investicije in investicijski transferi 20 tisoč EUR, za projekt LAS Gorenjska košarica 42 tisoč EUR, za zelene površine, otroška igrišča 25 tisoč EUR, za križišča in krožišča 40 tisoč EUR, za vzdrževanje in obnove šol 75 tisoč EUR, za investicije v KS 46 tisoč EUR, za Obnovo objekta na Cesti Talcev 7 160 tisoč EUR, za Energetsko prenovo OŠ Predoselje 87 tisoč EUR ter za projekt PANGeA 21 tisoč EUR. V primerjavi z gradivom v l. obravnavi se predvidena sredstva povečujejo za 2,5 mio EUR na račun opreme iz projektov Gorki (300 tisoč EUR) in Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-sp.Gorenjska 3.sklop (2,2 mio EUR).

Za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** je predvideno dobrih 24.959 tisoč EUR ali 23,4 mio EUR več kot v l. 2013. Za projekt Gorki je predvideno 16,5 mio EUR, za projekt Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-sp.Gorenjska 3.sklop pa 5,9 mio EUR.

V okviru sredstev za **investicijsko vzdrževanje in obnove** (6,4 mio EUR, v l. 2013 5,2 mio EUR) so sredstva namenjena za **investicijsko vzdrževanje in izboljšave** v višini 5,6 mio EUR (v l. 2013 3,3 mio EUR). Največ je predvidenih sredstev za projekt (854 tisoč EUR) C. Kranj - Rupa - AC nadvoz. Za projekt OŠ Orehek je planirano 850 tisoč EUR, za projekt Deponija Tenetiše 680 tisoč EUR in za projekt Energetska sanacija ZD Kranj in ZP Kranj 535 tisoč EUR.

Za **obnove** je predvideno skupaj dobrih 800 tisoč EUR sredstev, od tega največ (dobrih 544 tisoč EUR) za projekt Obnove cest KS.

Nakupu zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 572 tisoč EUR (v oceni za l. 2013 je teh sredstev za 678 tisoč EUR).

Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 2.349 tisoč EUR ali za 626 tisoč EUR več kot je ocena realizacije za l. 2013.

Znesek **investicijskih transferov** v predloženem proračunu (1.485 tisoč EUR) pomeni povečanje v primerjavi z oceno realizacije za preteklo leto za dobrih 49 tisoč EUR.

Odhodki po programske klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov:

Če odhodke pogledamo po glavnih programih programske klasifikacije, je največ sredstev namenjenih programom:

- 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor (15,1 mio EUR: podprogram Zbiranje in ravnanje z odpadki 0,9 mio EUR in podprogram Ravnanje z odpadno vodo 14,2 mio EUR),
- 1603 Komunalna dejavnost (13 mio EUR: podprogram Oskrba z vodo 11,4 mio EUR, Urejanje pokopališč 0,3 mio EUR, Objekti za rekreacijo 0,7 mio EUR, Druge komunalne dejavnosti 0,6 mio EUR),
- 1302 Cestni promet in infrastruktura (9,7 mio EUR),
- 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok (8,1 mio EUR),
- 0603 Dejavnost občinske uprave (5,5 mio EUR),
- 1805 Šport in prostočasne aktivnosti (3 mio EUR),
- 1803 Programi v kulturi (3 mio EUR),
- 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje (2,8 mio EUR),
- 0703 Civilna zaščita in protipožarna varnost (3 mio EUR),
- 2004 Izvajanje programov socialnega varstva (2,8 mio EUR) in
- 2201 Servisiranje javnega dolga (2,4 mio EUR).

Pomen posameznih pomembnejših izrazov:

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **sprememba proračuna** je akt o spremembah in dopolnitvah državnega oziroma občinskega proračuna, ki ga župan občinskemu svetu predloži pred začetkom leta, na katerega se sprejeti proračun nanaša;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembah 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 proračunskega sredstev** so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodb, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;
- **področja proračunske porabe** so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov;
- **glavni program** je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti;
- **proračunska postavka** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (v MO Kranj so proračunske postavke oblikovane na 3 nivojih; s tem smo ohranili primerjavo s staro strukturo proračuna):
 - 1. nivo so bivši programi MO Kranj

- 2. nivo so bivši podprogrami MO Kranj in
- 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);
- **ekonomski klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porablja javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porablja javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porablja javnofinančna sredstva;
- **državne pomoči** so izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenči in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev.

Sprejeti sklepi:

1. Sprejme se Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2014 z obrazložitvami;
2. Sprejme se načrt razvojnih programov za obdobje od I. 2014 do I. 2017;
3. Sprejme se kadrovski načrt za I. 2014;
4. Sprejme se program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v I. 2014;
5. Sprejme se program pridobivanja nepremičnega premoženja v I. 2014;
6. Sprejme se finančni načrt stanovanjskega sklada za I. 2014 z obrazložitvijo;
7. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za I. 2014;
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 2014;
9. Sredstva za delovanje svetniških skupin za I. 2014 se določijo v skupni višini 85.620,00 EUR oziroma 216,21EUR /svetnik/mesec;
10. Skupna vrednost poslov, ki jih ni bilo mogoče določiti ob pripravi načrta ravnana za nepremičnim premoženjem, za leto 2014 znaša 340.000 €. Za vrednost iz prejšnjega stavka lahko Svet MO Kranj na podlagi predloga župana poveča sprejeti načrt ravnana za nepremičnim premoženjem.



	Stran
• Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2014	13
• Izkazi za l. 2014:	
o Splošni del proračuna	19
o Posebni del proračuna	29
o Načrt razvojnih programov	73
• Obrazložitve proračuna MO Kranj za l. 2014:	113
- Obrazložitev splošnega dela	119
- Obrazložitev posebnega dela	145
- Obrazložitev načrta razvojnih programov	256
- Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti	278
• Proračunski stanovanjski sklad – finančni načrt z obrazložitvijo	365
• Kadrovski načrt;	369
• Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost v letu 2014;	373
• 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 2014;	375
• Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2014	379
• Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj in kapitalskimi deleži v finančnih institucijah v l. 2014	385