



Svetnice in svetniki

Mestni svet

Številka: 410-26/2018-4

Datum: 28.09.2018

Zadeva: Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za l. 2019 - 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, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 - ZJU, 110/02 - ZDT-B, 127/06 - ZJZP, 14/07 - ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10 - ZUKN, 107/10, 110/11 - ZDIU12, 104/12 - ZIPRS1314, 14/13, 46/13 - ZIPRS1314-A, 82/13 - ZIPRS1314-C, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 95/14 - ZIPRS1415-C, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 33/17 - ZIPRS1718-A, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18) vam v prilogi pošiljamo v obravnavo Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2019 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, kadrovskega načrta ter načrta ravnanja z nepremičnim in finančnim premoženjem občine. Mestni 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 ZJF 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. V začetku oktobra pričakujemo, da bo MF občinam posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračuna občine

za l. 2019, ki pa se po pričakovanju ne more bistveno razlikovati od tega za l. 2018. Smo pa pri pripravi tega gradiva že upoštevali pomladanske makroekonomske napovedi UMARja.

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 prvi polovici oktobra pa pričakujemo podatke za l. 2019 in 2020.

V skladu z 20. členom ZJF smo neposrednim proračunskim uporabnikom dne 15.05.2018 posredovali navodilo za pripravo proračunov MO Kranj za leto 2019 (št. 410-11/2018-3) s priloženim terminskim planom.

Dne 18.05.2018 smo z dopisom št. 410-14/2018-1-(45/04) 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 obrazložitvev.

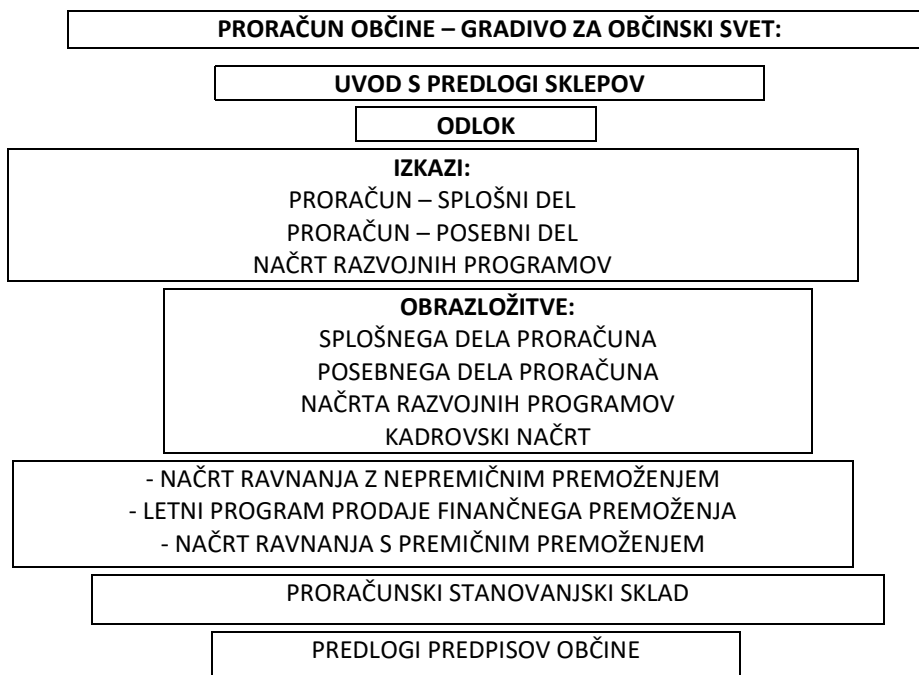
Na osnovi omenjenih navodil so pristojne organizacijske enote mestne uprave in krajevne skupnosti pripravili predloge finančnih načrtov neposrednih uporabnikov, ki smo jih v fazi usklajevanja seveda morali uskladiti z višino ocenjenih prihodkov.

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 krajevnim skupnostim skupaj z navodilom za pripravo finančnih načrtov.

DOKUMENTI, PREDLOŽENI MESTNEMU SVETU

Schema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na mestnem svetu:



Na podlagi 13. člena ZJF župan predloži mestnemu svetu:

- predlog proračuna občine z obrazložitvami,
- predlog letnega programa razpolaganja s kapitalskimi naložbami občine,
- predloge predpisov občine, ki so potrebni za izvedbo predloga proračuna občine,
- sestavni del obrazložitve predloga proračuna občine je kadrovski načrt.

V gradivu so kot predlogi predpisov, ki so potrebni za izvedbo predloga proračuna občine:

- programa razpolaganja z nepremičnim premoženjem in kapitalskimi naložbami Mestne občine Kranj, ki je potreben zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna, z obrazložitvami,
- program pridobivanja nepremičnega premoženja, ki je potreben zaradi izvrševanja proračuna, z obrazložitvami in
- kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje otroških in športnih igrišč, zelenih površin in premičnin pridobljenih iz projektov LAS-Gorenjska košarica ter merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in najemnine poslovnih prostorov v letu 2019.

Mestni 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 in
- kadrovski načrt.

Ne glede na določbe drugih zakonov in predpisov morajo skladno z določilom ZIPRS1819 posredni uporabniki občinskih proračunov posredovati sprejete finančne načrte in programe dela v soglasje mestni 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 in naložb 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 in
- 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, mestna uprava, Skupna služba notranje revizije, Medobčinski inšpektorat 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
- 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 ZJF pripravile notranje organizacijske enote mestne uprave in sveti krajevnih skupnosti, v nadaljevanju pa podajamo kratek

P O V Z E T E K:

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 v določenih letih pokrivati tudi z zadolževanjem za financiranje investicij. Tudi l. 2019 pri tem ne bo izjema.

Prejemki, krediti in izdatki v eur

	2013	2014	2015	2016	2017	Oc.2018	Plan 2019
Prejemki brez kredita	45.235.673	52.743.709	71.044.380	41.633.579	49.038.480	49.491.005	63.275.799
Kredit	0	8.000.313	7.921.940	0	0	230.936	12.000.000
Izdatki	46.093.758	62.992.514	78.296.017	43.557.548	44.612.820	53.810.627	79.367.200



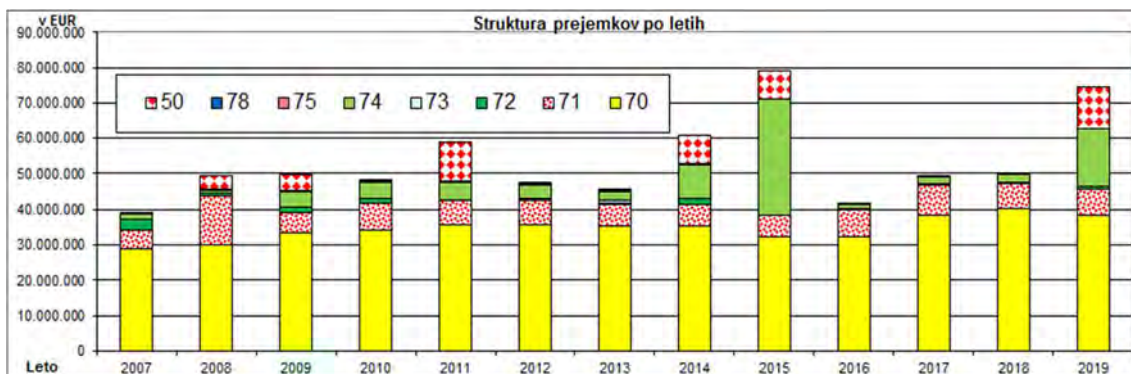
Presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki v višini 16.091.401 eur bomo v l. 2019 pokrili s predvidenim ostankom sredstev na računih proračuna konec l. 2018, med prejemki proračuna pa predvidevamo tudi zadolževanje do višine 12 mio eur.

Tako visok presežek odhodkov in drugih izdatkov nad prihodki in drugimi prejemki na eni strani in na drugi strani visoke vrednosti pričakovanih sredstev iz virov državnega proračuna (tudi EU sredstva) ter namenskih virov bodo od župana in mestne uprave terjali velike napore pri izvrševanju proračuna.

PREJEMKI PRORAČUNA:

Skupaj torej načrtujemo za 75,27 mio eur prejemkov skupaj s predvidenim zadolževanjem. Pregled po skupinah kontov ekonomske klasifikacije podajamo v naslednji preglednici in grafu:

		v eur				indeks na predhodno leto			
		2016	2017	Oc. 2018	Plan 2019	2016	2017	2018	2019
70	Davčni prihodki	32.312.143	38.450.329	40.462.877	38.481.070	100,5	119,0	105,2	95,1
71	Nedavčni prihodki	7.523.251	8.340.456	6.607.440	7.420.808	120,5	110,9	79,2	112,3
72	Kapitalski prihodki	349.270	471.929	308.000	433.000	348,2	135,1	65,3	140,6
73	Prejete donacije	26.308	1.660	16.447	1.500	253,9	6,3	990,8	9,1
74	Transforni prihodki	1.368.150	1.726.818	1.883.484	16.703.321	4,2	126,2	109,1	886,8
75	Pr.vr.dan.pos.inPr.kap.del	54.455	19.652	28.000	5.000	74,3	36,1	142,5	17,9
78	Prejeta sred.iz EU	0	27.637	184.757	231.100	0,0		668,5	125,1
50	Zadolževanje	0	0	230.936	12.000.000	0,0			
	SKUPAJ	41.633.579	49.038.480	49.721.941	75.275.799	52,7	117,8	101,4	151,4



51,1 % vseh prejemkov proračuna (38,48 mio eur) načrtujemo v okviru skupine davčnih prihodkov. Najpomembnejša vira znotraj te skupine sta pripadajoč del dohodnine izračunan na podlagi povprečnine v višini 558,00 eur kot je predvidena v ZIPRS1819 in jo načrtujemo v višini 28,99 mio eur ter prihodek iz naslova nadomestila za uporabno stavbnega zemljišča v višini 7,4 mio eur.

V skupini nedavčnih prihodkov (skupaj 7,42 mio eur) so najpomembnejši načrtovani prihodki od najemnin v višini 5,2 mio eur ter iz naslova glob in drugih denarnih kazni (0,9 mio eur) in iz naslova komunalnega prispevka v višini 500 tisoč eur.

Kapitalske prihodke načrtujemo le v višini 433 tisoč eur, prihodke iz naslova donacij načrtujejo le krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS).

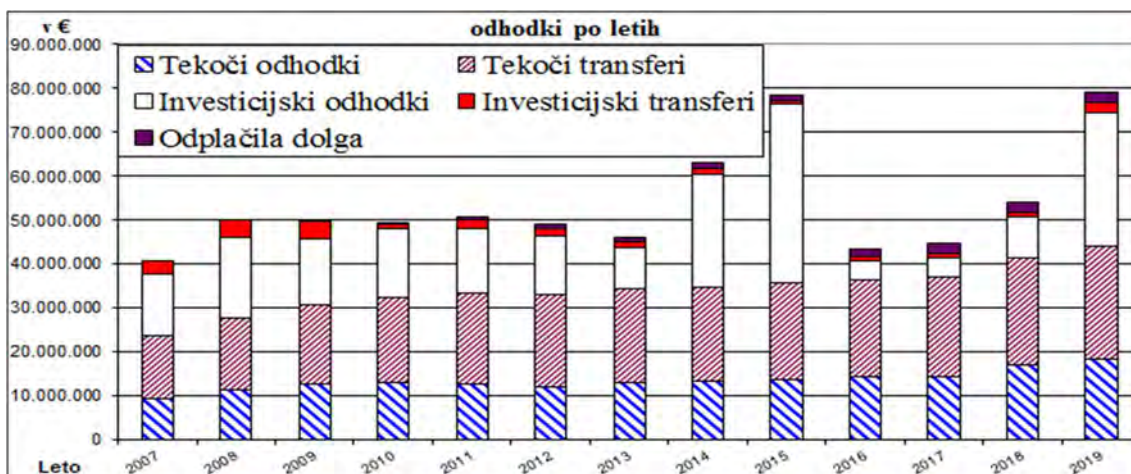
Iz naslova transfernih prihodkov načrtujemo kar za 16,7 mio eur prihodkov, od tega 12,29 mio eur iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Prihodkov iz naslova prejetih sredstev iz evropske unije načrtujemo v vrednosti 231 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 12 mio eur.

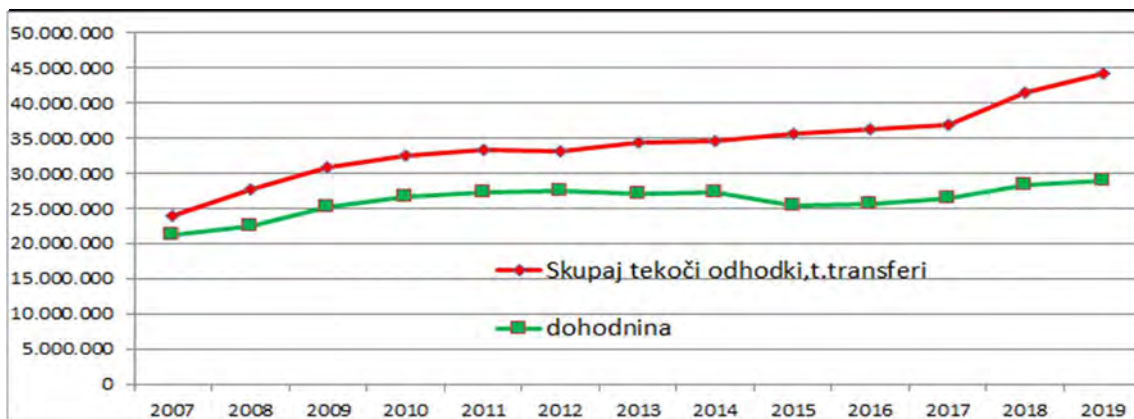
IZDATKI PRORAČUNA:

		v eur				indeks na predhodno leto			
		2016	2017	Oc.2018	Plan 2019	2016	2017	2018	2019
40	Tekoči odhodki	14.319.253	14.318.508	17.061.974	18.339.619	104,9	100,0	119,2	107,5
41	Tekoči transferi	21.984.590	22.616.564	24.450.150	25.784.638	100,3	102,9	108,1	105,5
42	Investicijski odhodki	4.452.186	4.622.497	8.764.202	30.588.383	10,9	103,8	189,6	349,0
43	Investicijski transferi	1.153.453	810.939	1.050.397	2.428.560	145,8	70,3	129,5	231,2
44	Dana posojila in poveč.kap.del.	0	0	12.904	0				
55	Odplačila dolga	1.648.067	2.244.313	2.471.000	2.226.000	148,9	136,2	110,1	90,1
	SKUPAJ	43.557.548	44.612.820	53.810.627	79.367.200	55,6	102,4	120,6	147,5



Za l. 2019 torej načrtujemo za dobrih 79,36 mio eur izdatkov, kar je razvidno tako iz priloženih izkazov kot iz zgornje preglednice in grafov. Tekoči odhodki in tekoči transferi v predloženem proračunu predstavljajo 55,6 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko skupaj z odplačilom dolga (delež 2,8 %) smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo 41,6 % 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:

		v eur						
		2013	2014	2015	2016	2017	Oc. 2018	Plan 2019
40,41	Skupaj tekoči odhodki, t.transferi	33.476.866	33.907.355	35.006.520	37.393.303	36.935.072	41.512.124	44.124.257
700	dohodnina	27.032.304	27.189.562	25.377.770	25.681.193	26.369.785	28.375.327	28.993.520



Primerjava indeksov porasta tekočih odhodkov in transferov z indeksom porasta prihodka iz dohodnine glede na l. 2007 pokaže, da so se prvi povečali z indeksom 190,4, dohodnina pa le z indeksom 136,8. Razlika je očitna.

Prihodek iz dohodnine je realiziran na podlagi povprečnine, ki je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin. Navedeno pomeni, da na eni strani država v nasprotju z ZFO ne zagotavlja zadostnih virov za pokrivanje zakonskih obveznosti občin, na drugi strani pa, da je občina prevzemala preveč obveznosti, ki niso določene z zakoni. Lahko pa navedeno pomeni tudi nenamensko porabo proračunskih sredstev.

Če vse odhodke proračuna uvrstimo v dve skupini, in sicer v prvi skupini so vsi odhodki, ki niso vezani na projekte iz NRP (tudi odplačila dolga), v drugi skupini pa so vsi odhodki po projektih iz NRP, dobimo naslednjo sliko:

Opis	v eur				Indeks		
	2016 1	2017 2	Oc. 2018 3	Plan 2019 4	2/1	3/2	4/3
Odhodki in drugi izdatki brez NRP	37.317.562	38.581.317	43.279.438	45.175.585	103,4	112,2	104,4
Odhodki in drugi izdatki po NRP	6.239.986	6.031.503	10.531.189	34.191.615	96,7	174,6	324,7
	43.557.548	44.612.820	53.810.627	79.367.200	102,4	120,6	147,5



Ugotovimo lahko, da je v l. 2016 in 2017 le okoli 14 % vseh odhodkov vezanih na projekte iz NRP, v oceni za l. 2018 je predviden delež le 19,6 %, v l. 2019 pa je predviden delež 43,1 %.

ODHODKI PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI:

Tekočih odhodkov predvidevamo za 18,34 mio eur ali 23,1 % vseh predvidenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna v l. 2019. Za plače in prispevke zaposlenih je predvideno 4,342 mio eur, za izdatke za blago in storitve pa skupaj za 11,575 mio eur (dobre 4,296 mio eur za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 1,919 mio eur za pisarniški in splošni material in storitve, 1,185 mio eur za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 735 tisoč eur za druge operativne odhodke (129 tisoč eur za sejnine; 219 tisoč eur za sodne stroške, storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev, druge operativne odhodke 130 tisoč eur...), 108 tisoč eur za kazni in odškodnine, 258 tisoč eur za najemnine, 1,530 mio za posebni material in storitve (od tega za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve 128 tisoč eur ter 1,316 mio eur za drugi posebni material in storitve (od tega 259 tisoč eur v okviru projektov NRP)). Za prevozne stroške in storitve je predvideno dobrih 1,524 mio eur, od tega za plačilo storitve opravljanja mestnega potniškega prometa 1,27 mio eur.

Za plačila obresti po kreditnih pogodbah je predvideno 407 tisoč eur, za sredstva rezerv pa 2,015 mio eur (od tega 1,005 mio eur za stanovanjski proračunski sklad).

V predloženem proračunu je tekočim transferom namenjeno že 25,78 mio eur oz. 32,49 % vseh izdatkov proračuna. Subvencijam je namenjeno dobrih 729 tisoč eur (350 tisoč eur je sredstev za izvajanje javnih del, 170 tisoč eur je subvencij v kmetijstvo, 84 tisoč eur je subvencij javnim podjetjem, 40 tisoč eur je subvencij socialnim podjetjem). Največ transfernih sredstev je predvidenih v podskupini transferi posameznikom in gospodinjstvom (11,601 mio eur), od tega je 8,566 mio eur zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 706 tisoč eur je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 1,225 mio eur pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 193 tisoč eur za izplačila družinskim pomočnikom). Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno 65 tisoč eur, na postavki socialno varstvo materialno ogroženih pa je zagotovljeno 74 tisoč eur.

Sredstev predvidenih za transfere neprofitnim organizacijam je planiranih za dobrih 2,356 mio eur.

Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno dobrih 11,097 mio eur. Največ, dobrih 10,541 mio eur za transfere v javne zavode, 408 tisoč eur pa je predvideno sredstev za plačilo zdravstvenega zavarovanja brezposelnim.

Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 30,588 mio eur ali 38,54 % vseh predvidenih izdatkov proračuna. Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je predvideno dobrih 18,086 mio eur, za investicijsko vzdrževanje in obnove predvidevamo za skoraj 8,443 mio eur, za nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno 557 tisoč eur. Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 1,356 mio eur, za nakup prevoznih sredstev pa 1,076 mio eur.

Znesek investicijskih transferov v predloženem proračunu je 2,428 mio eur. Od tega je za 1,189 mio eur predvidenih investicijskih transferov javnim zavodom.

V računu finančnih terjatev in naložb izdatkov ne načrtujemo.

V računu financiranja predvidevamo za odplačilo glavnice dolga po kreditnih pogodbah iz preteklih let 2,226 mio eur izdatkov.

NAJVEČJI INVESTICIJSKI PROJEKTI

V proračunu za l. 2019 je v NRP 2019-2022 največ sredstev za naslednji dve leti predvideno za naslednje projekte:

Projekt	Opis	v eur	
		2019	2020
40600201	Gorki-2.sklop (2.faza)	7.411.318	2.445.650
40700120	Dozidava in rekonstrukcija objekta "Vrtec in OŠ Simona Jenka - PŠ Center"	4.240.687	1.186.089
40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	3.338.454	1.402.924

40018001	Urbana prenova Kranja 1	2.489.767	1.642.737
40600194	Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju	1.755.167	193.498
40618025	Komunalna infrastruktura Čirče-Hrastje-ČN Trboje	1.658.997	0
40618028	Kolesarske povezave v Kranju 1 - 6	1.640.724	380.357
40700113	Energetska sanacija OŠ Jakoba Aljaža s športno dvorano	1.378.000	0
40619032	Rekonstrukcija Savske ceste od Smledniške ceste do Savske loke	287.935	4.052.792
40619035	Trajnostna prenova širšega območja za avtobusni terminal	165.000	1.348.000
40619031	Kolesarske povezave v Kranju 7 - 12	151.384	358.955
40619001	Rekonstrukcija ceste Breg-Mavčiče	80.000	1.200.000
40219010	Gasilsko reševalna služba-nakup gasilskega vozila avtolestev	0	1.150.000

POMEMBNA TVEGANJA

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

Predvsem s projekti v okviru NRP 2019-2022 prevzemamo obveznosti tudi za naslednja leta, ki jih bomo v veliki meri lahko financirali le z dodatnimi viri oz. z dodatnim zadolževanjem. Po oceni v l. 2020 predvidevamo zadolževanje v višini do 6 mio eur in s tem bo v veliki meri zakonski kreditni potencial počrpan (predpostavka je, da EURIBOR ne bo pozitiven). Virov iz državnega proračuna, proračuna EU ali drugih virov je za realizacijo projektov v l. 2020 trenutno premalo. 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 tveganje je odgovor na vprašanje o višini 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 in seveda zmanjševanje virov za financiranje investicij.

Nezanemarljivo pa ni tudi tveganje doseganja vrednosti na javnih razpisih za dobave blaga in storitev, ki bodo v okvirih predvidenih vrednosti v proračunu.

RAZLIKE MED GRADIVOM OSNUTKA 2019 IN PREDLOGA 2019

Oceno realizacije proračuna za l. 2018 se tako na strani prejemkov kot izdatkov znižuje za 424.956 eur. Razlog za znižanje je v obvestilu OZG, da bodo vsa sredstva (tako izdatek kot prihodek) na NRP-ju 40718013 Nadgradnja prostorov za izvajanje preventivnih programov v OZG OE ZD Kranj realizirana v letu 2019. OZG še ni objavil javnega naročila, tako da v nobenem primeru v letošnjem letu ni možna izvedba plačila niti ene situacije

Predlog proračuna za l. 2019 se v primerjavi z osnutkom povečuje za 424.956 eur. Povečujejo se tako predvideni prihodki (drugi nedavčni prihodki za 144.956 eur in transferni prihodki za 280.000 eur) kot odhodki (vse povečanje je na investicijskih odhodkih), razlog pa je zopet projekt 40718013 Nadgradnja prostorov za izvajanje preventivnih programov v OZG OE ZD Kranj.

V predlogu proračuna za l. 2019 so na posebni postavki 130226 zagotovljena sredstva v višini 30.000 eur za projekt Evropska prestolnica kulture.

Na projektu 40618002 Pokopališče Kranj je za urejanje pokopališča zagotovljenih dodatnih 40.000 eur, za ureditev vodovoda v Zabukovju so povečana sredstva projekta 40618004 Vzdrževanje in obnova vodovodnih objektov za 35.000 eur. Povečana so za 60.000 eur tudi sredstva projekta 40618021 Investicijsko vzdrževanje cest in za 40.000 eur sredstva projekta 40618030 Avtobusne nadstrešnice in kolesarnice na avtobusnih postajališčih.

Prej zapisana povečanja sredstev se zagotavljajo z zmanjšanjem sredstev splošne proračunske rezervacije za 40.000 eur, projekta 40619011 Obnova vodovoda v vasi Srakovlje za 125.000 eur, projekta 40618019

Avtobusna postajališča za 10.000 eur, projekta 40618012 Urejanje pokopališč KS za 10.000 eur, projekta 40618011 Urejanje brežin za 20.000 eur.

Poleg navedenega so v predlogu tudi spremembe glede na osnutek v okviru samih postavk (med konti) oz. projektov (med postavkami in konti). Spreminja se struktura postavke 100406 KABINET - materialni stroški, postavke 120301 KRANJSKI VRTCI in postavke 220205 UREJANJE CESTNEGA PROMETA - MATERIALNI STROŠKI. Te spremembe so minimalne oz. ne spreminjajo vsebine.

Zaradi potreb in okoliščin na katere MOK nima vpliva se spreminja struktura stroškov projekta 40718022 Športni objekti in projekta 40618017 Domovi po KS.

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 porabljen 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.

Mestnemu svetu MO Kranj predlagam, v sprejem naslednje

SKLEPE:

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

1. Sprejme se Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2019 z obrazložitvami
2. Sprejme se načrt razvojnih programov za obdobje od l. 2019 do l. 2022
3. Sprejme se kadrovski načrt za l. 2019
4. Sprejme se program razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj v l. 2019
5. Sprejme se letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za l. 2019
6. Sprejme se program pridobivanja nepremičnega premoženja v l. 2019
7. Sprejme se finančni načrt stanovanjskega sklada za l. 2019 z obrazložitvijo
8. Sprejmejo se kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje otroških in športnih igrišč, zelenih površin in prečiščenih pridobljenih iz projektov LAS-Gorenjska košarica za proračunsko leto 2019
9. Sprejmejo se merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in najemnine poslovnih prostorov v letu 2019
10. Sredstva za delovanje svetniških skupin za l. 2019 se določijo v skupni višini 78.376,00 EUR oziroma 197,919 EUR /svetnik/mesec
11. Za financiranje političnih strank se v l. 2019 nameni 85.000,00 eur.

Pripravil:
Mirko Tavčar
Vodja Urada za finance



Boštjan Trilar
Župan



Priloge:

Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2019

Stran

1

Izkazi za l. 2019:

Splošni del proračuna

9

Odhodki po programski klasifikaciji	13
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji	19
Posebni del proračuna	23
Načrt razvojnih programov	97
Obrazložitev proračuna MO Kranj za l. 2019:	117
Obrazložitev splošnega dela	127
Obrazložitev posebnega dela	159
Obrazložitev načrta razvojnih programov	283
Obrazložitev finančnih načrtov krajevnih skupnosti	320
Kadrovski načrt;	385
Kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje otroških in športnih igrišč, zelenih površin in premožnin pridobljenih iz projektov LAS-Gorenjska košarica za proračunsko leto 2019;	389
Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in najemnine poslovnih prostorov v letu 2019;	391
Proračunski stanovanjski sklad 2019 – finančni načrt z obrazložitvijo	393
Letni program prodaje občinskega finančnega premoženja za l. 2019	397
Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za l. 2019	399
Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj v l. 2019	403