



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: 410-7/2015-19

Datum: 24.05.2015

Zadeva: **ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2015**

I. UVOD

1. RAZLOGI ZA SPREJEM ODLOKA

- 1.1. V Uradnem listu RS št. 14/2015 je bil dne 28.02.2015 objavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415-D), ki je do takrat veljavno povprečnino iz 525,00€ znižal tako, da za proračunsko leto 2015 znaša povprečnina za obdobje od 1. januarja 2015 do 30. junija 2015 525,00 €, za obdobje od 1. julija 2015 do 31. decembra 2015 pa 500,83 €. Ta določba pomeni, da se v sprejetem proračunu MO Kranj za l. 2015 predviden prihodek iz naslova dohodnine iz 26,6 mio € zniža na 25,1 mio €, torej kar za 1,5 mio €.
- 1.2. Ustavno sodišče je z odločbo 21.03.2014 razveljavilo Zakon o davku na nepremičnine in odločilo, da se do drugačne zakonske ureditve obdavčitve nepremičnin uporabljajo predpisi iz prve do pete alineje 33. člena razveljavnega zakona. Navedeno pomeni, da se določbe predpisov, ki urejajo NUSZ uporabljajo, ne smejo se pa spreminjati. Ob sprejemanju proračuna za l. 2015 smo še predvidevali, da bo Vlada nov zakon pripravila relativno hitro, izkazalo pa se je, da ga pred l. 2017 ni realno pričakovati. Zaradi navedenega je smiselno v čim večji možni meri uporabiti podatke RENA za dopolnitev evidenc zavezancev za NUSZ. V ta namen v rebalansu predlagamo dodatna sredstva, ki bodo rezultirala v bistveno večjih prihodkih iz naslova NUSZ že v l. 2015, v l. 2016 pa iz tega naslova realno lahko pričakujemo dodaten milijon € prihodkov.
- 1.3. Zaradi zamika rokov dokončanja del projekta Gorki je v proračunu načrtovani znesek prihodkov iz naslova komunalnega prispevka previsok in ga je potrebno znižati. Razlog za znižanje je tudi dejstvo, da se veliko več zavezancev odloča za obročno plačilo kot smo to načrtovali pri sprejemanju proračuna. Nižji pa bodo tudi redni prihodki iz tega naslova.
- 1.4. Bistveno se spreminjajo predvideni prihodki in odhodki projekta Gorki. Prihodki se povečujejo za skoraj 2,5 mio € predvsem zaradi zamika nakazil iz državnega proračuna iz l. 2014 v l. 2015 in pričakovane realizacije dogovora o sofinanciranju tudi dodatnih del na čistilni napravi. Odhodki pa se znižujejo za skoraj 2,3 mio € predvsem zaradi bistveno nižje vrednosti ponudb za dodatna dela na čistilni napravi kot pa so se predvidevala.
- 1.5. V letu 2014 (do meseca septembra) so bila izvedena določena dela, za poplačilo katerih ni bilo zagotovljenih sredstev v veljavnem proračunu. Po temeljiti analizi in pregledu stanja so vsa dela, ki so bila izvedena, vključena v rebalans proračuna.

2. OCENA STANJA

Stanje je predvsem likvidnostno zelo težko. Za nemoteno financiranje zakonskih in drugih že prevzetih obveznosti bo potrebno tudi likvidnostno zadolževanje. V nadaljevanju izvrševanja proračuna pa bomo morali prevzemanje obveznosti prilagajati likvidnostnemu planu.

3. CILJI IN NAČELA ODLOKA

Cilj sprejema predlaganega odloka je uravnoteženje proračuna tako, da bodo pravice porabe usklajene z viri. Navkljub nižanim prihodkom iz naslova dohodnine zagotoviti sredstva za dokončanje projekta Gorki in ne zniževati socialnih transferjev. Obenem pa zagotoviti sredstva za najnujnejše investicijske projekte.

4. PRAVNA PODLAGA

- 18. in 95. člena Statuta Mestne občine Kranj in
- 40. členom Zakona o javnih financah

5. HITRI POSTOPEK ZA SPREJEM ODLOKOV

109. člen Poslovnika Sveta Mestne občine Kranj določa, da rebalans proračuna občine sprejema svet po določbah tega poslovnika, ki urejajo hitri postopek za sprejem odlokov.

6. FINANČNE IN DRUGE POSLEDICE

Sam sprejem odloka nima finančnih posledic saj le predvideva vire in seveda določa pravice porabe.

II. BESEDILO ČLENOV IN OBRAZLOŽITEV ODLOKA

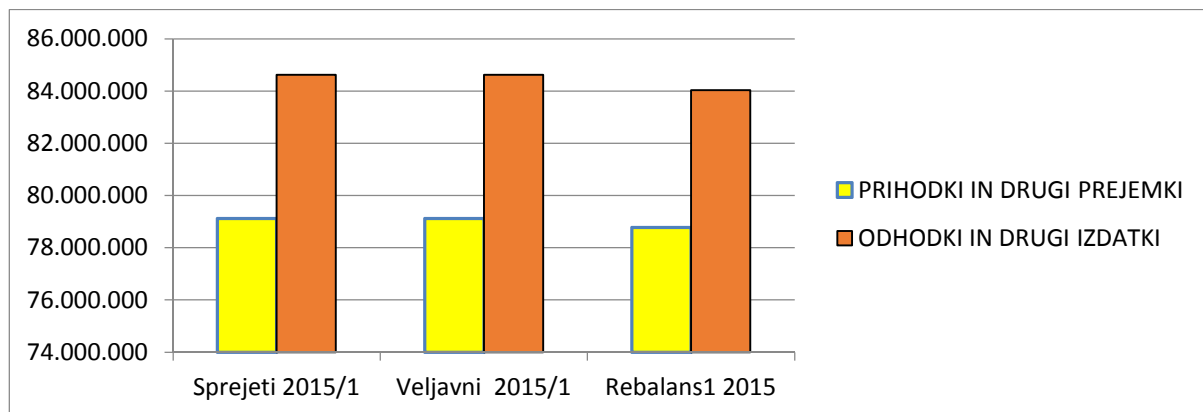
Z odlokom o rebalansu proračuna MO Kranj spreminjamo le 2. člen sprejetega odloka o proračunu MO Kranj za l. 2015, ki v bistvu določa višino proračuna. V tem drugem členu so namreč določeni prejemki in izdatki splošnega dela proračuna po ekonomski klasifikaciji do ravni podskupin kontov.

Veljavnost odloka je predvidena naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

III. POVZETEK

v EUR

Opis	Sprejeti 2015/1	Veljavni 2015/1	Rebalans1 2015	Razlika	Indeks	
					6-4	6/4
3	4	5	6	6-4	6/4	6/5
PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	79.123.565	79.123.565	78.774.750	-348.815	99,56	99,56
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	84.627.020	84.627.020	84.036.236	-590.784	99,30	99,30
Stanje sredstev ob koncu preteklega leta	5.528.035	5.528.035	5.292.549	-235.486	95,74	95,7



Iz preglednice in grafa zgoraj je razvidno, da se tako predvideni prejemki (vključeno tudi zadolževanje do višine 8,8 mio €) kot izdatki znižujejo. Prejemki so nižji za 348 tisoč €, izdatki za 590 tisoč €, nižji pa je tudi ostanek sredstev na računih 31.12.2014 za 235 tisoč € (ob sprejemanju proračuna je bila ocena ostanka, sedaj pa je podatek povzet po zaključnem računu za l. 2015).

Prihodki in drugi prejemki proračuna

v EUR							
Kon to	Opis	Sprejeti 2015/1	Veljavni 2015/1	Rebalans1 2015	Razlika	Indeks	
1	2	3	4	5	5-3	5/3	5/4
70	DAVČNI PRIHODKI	34.809.100	34.809.100	33.646.918	-1.162.182	96,7	96,7
71	NEDAVČNI PRIHODKI	6.983.608	6.983.608	5.835.423	-1.148.185	83,6	83,6
72	KAPITALSKI PRIHODKI	300.000	300.000	304.000	4.000	101,3	101,3
73	PREJETE DONACIJE	5.150	5.150	10.953	5.803	212,7	212,7
74	TRANSFERNI PRIHODKI	28.138.630	28.138.630	30.090.379	1.951.750	106,9	106,9
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITA. DELEŽEV	64.000	64.000	64.000	0	100,0	100,0
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU	23.077	23.077	23.077	0	100,0	100,0
		70.323.565	70.323.565	69.974.750	-348.815	99,5	99,5

Skupaj se prihodki in drugi prejemki torej znižujejo za skoraj dobrih 348 tisoč €.

Davčni prihodki se znižujejo za skoraj 1,16 mio €. Na to znižanje bistveno vpliva predviden prihodek iz naslova dohodnine, ki je nižji kar za 1,49 mio €. Pri sprejemanju proračuna smo predvidevali ta prihodek na osnovi takrat veljavne povprečnine v višini 525,00€, v februarju 2015 pa je bil sprejet Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415-D), ki je do takrat veljavno povprečnino iz 525,00€ znižal tako, da za proračunsko leto 2015 znaša povprečnina za obdobje od 1. januarja 2015 do 30. junija 2015 525,00 €, za obdobje od 1. julija 2015 do 31. decembra 2015 pa 500,83 €.

V okviru davčnih prihodkov se predvideni prihodki iz naslova NUSZ povečujejo za 500 tisoč €, znižujejo pa se za 175 tisoč € predvideni prihodki iz naslova davka na dediščine in darila.

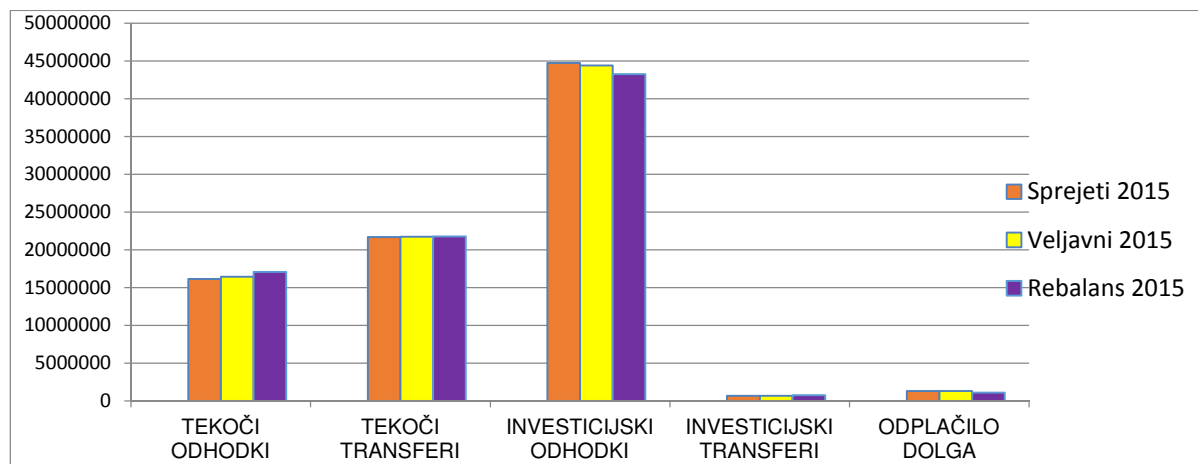
Nedavčni prihodki se v primerjavi s sprejetim proračunom znižujejo za 1,14 mio €. Na to znižanje bistveno vpliva za 750 tisoč € nižji prihodek iz naslova komunalnih prispevkov. Razlog za tako znižanje je predvsem dejstvo, da je v prvih petih mesecih letošnjega leta ta prihodek za več kot polovico manjši kot v preteklih treh letih, drugi razlog pa je dejstvo, da bo možnost obročnega plačila komunalnega prispevka za dodatno komunalno opremo iz projekta Gorki izkoristilo veliko več zavezancev kot smo to predvidevali ob pripravi proračuna.

Na znižanje nedavčnih prihodkov močno vpliva tudi dejstvo, znižujemo predvidene prihodke s strani privatnega partnerja za nakup okoljsko sprejemljivejših vozil (-65 tisoč €), črtamo pa prihodke predvidenega projekta sistemi za daljinsko ogrevanje na lesno biomaso (-160 tisoč €). Razlog za to znižanje je v časovnem zamiku in vsebinski spremembi ustreznega razpisa za sofinanciranje.

Močno pa se povečujejo **transforni prihodki**, za 1,95 mio €. Na povečanje bistveno vplivajo predvsem povečani predvideni prihodki projekta Gorki (+2,58 mio €). Povečanje je po eni strani posledica zamujenih nakazil iz državnega proračuna za l. 2014, po drugi strani pa predvidenega sofinanciranja tudi dodatnih del na čistilni napravi.

Odhodki in drugi izdatki proračuna

v EUR							
Konto	Opis	Sprejeti 2015	Veljavni 2015	Rebalans 2015	Razlika	Indeks	
1	2	3	4	5	5-3	5/3	5/4
40	TEKOČI ODHODKI	16.133.447	16.464.180	17.084.797	951.350	105,9	103,8
41	TEKOČI TRANSFERI	21.715.277	21.735.427	21.803.012	87.735	100,4	100,3
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	44.764.227	44.416.243	43.275.267	-1.488.960	96,7	97,4
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	694.070	691.170	763.160	69.090	110,0	110,4
55	ODPLAČILO DOLGA	1.320.000	1.320.000	1.110.000	-210.000	84,1	84,1
		84.627.021	84.627.020	84.036.236	-590.785	99,3	99,3



Odhodki in drugi izdatki se torej znižujejo skupaj za skoraj 591 tisoč €

Tekoči odhodki se povečujejo za 951 tisoč €. Velik del k temu povečanju prispeva plačilo (skupaj z zamudnimi obrestmi 442 tisoč €) po sodbi Višjega sodišča v Ljubljani NLBju po tožbi (2.841.342,48 € s pp) na osnovi Pogodbe o odstopu terjatev št. 763/08 z datumom 31.12.2008, ki naj bi jo podpisala Vegrad d.d. in LHB Finance d.o.o.. Na to sodbo je MO Kranj vložila zahtevo za revizijo, ker pogodba nikdar ni bila podpisana s strani MO Kranj in nikdar sklenjena v notarski obliki kot to predvideva sama pogodba.

V okviru Urada za okolje in prostor zagotavljamo dodatna sredstva na postavki 180201 Materialni stroški – okolje v višini 223 tisoč € za izvedbe projekta »Pisarna podpore za urejanje podatkov o nepremičninah za potrebe odmere NUSZ v MO Kranj«, ki naj bi imelo cilj povečanje prihodkov iz tega naslova že v letošnjem letu. V okviru istega urada zagotavljamo tudi dodatna sredstva v višini 180 tisoč € na postavki 180206 Prostorsko načrtovanje – prostorski akti; sredstva so namenjena začetku postopkov za spremembe in dopolnitve veljavnega Občinskega prostorskega načrta in priprava nekaterih podrobnih občinskih načrtov in drugih prostorskih analiz potrebnih za učinkovito planiranje prostora (idejna zasnova območja tržnice, strategija trajnostne mobilnosti, prenova urbanih sosesk).

Tekoči transferi se v primerjavi s sprejetim proračunom povečujejo za dobrih 87 tisoč €. Največ se povečujejo (za 130 tisoč €) transferi s področja otroškega varstva, znižujejo pa se transferi Mestni knjižnici Kranj (za skoraj 47 tisoč €).

Investicijski odhodki se znižujejo za skoraj 1,5 mio €. Najbolj se znižujejo predvidena sredstva projekta Gorki, in sicer skupaj za 2,3 mio €. Zaradi zamika državnih razpisov za nepovratna sredstva se znižujejo tudi predvidena sredstva projektov Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil za 200 tisoč € in Sistemi daljinskega ogrevanja na lesno biomaso za 480 tisoč €. Z rebalansom pa zagotavljamo dodatna sredstva za projekte Pot na Jošta (220 tisoč €), Postarheologija na ulicah starega mestnega jedra (173 tisoč €), Bašelj-Kranj (272 tisoč €), Vzdrževanje in obnove šol (120 tisoč €), dodatnih 279 tisoč € za »projekte KS« (Gradnja manjših parkirišč, Zelene površine, otroška igrišča, Urejanje pokopališč v KS-jih, Domovi KS, Obnove cest KS, Drugi športni objekti).

Investicijski transferi se povečujejo za 69 tisoč €. Z dodatnimi sredstvi zagotavljamo sredstva tudi za projekta Dom upokojencev Kranj – adaptacija in Reševalno vozilo OZG.

Predviden znesek za **odplačilo dolga** je znižan za 210 tisoč €. V sprejetem proračunu so bila ta sredstva predvidena za odplačilo glavnice po kreditih najetih v l. 2015, ki pa glede na pridobljena soglasja ministrstva za finance in stanje na denarnem trgu ne bodo potrebna. Pri vseh novih dolgoročnih kreditih bo dogovorjen moratorij na plačilo glavnice v l. 2015.

Podrobnejše obrazložitve razlik med sprejetim proračunom in rebalansom so podane v obrazložitvah splošnega dela, posebnega dela in načrta razvojnih programov.

IV. OSTALO

Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) svojih finančnih načrtov niso pripravljale oz. popravljale, ker se v okviru njih spreminjajo le ekonomski nameni porabe (konti) in so spremembe povzete le po opravljenih prerazporeditvah (veljavni proračun) do priprave rebalansa. Edino odstopanje od tega so sredstva, ki so jih krajevne skupnosti dobile na osnovi poziva MO Kranj za sofinanciranje organiziranja čistilne akcije. Obrazložitve sprememb so podane na nivoju krajevnih skupnosti kot skupine neposrednih uporabnikov.

Dodatna sredstva, ki se v rebalansu zagotavljajo v okviru projektov NRP in so namenjena KS (Domovi KS, Obnove cest KS...), zagotavljamo v okviru Projektne pisarne. Ko bodo dokončno določeni nameni porabe sredstev posameznega projekta se bodo sredstva na osnovi lastništva prerazporedila v finančne načrte KS.

Zaradi v januarju sprejetega Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave MO Kranj in s 01.03.2015 uveljavljenemu Aktu o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi MO Kranj so se že v veljavnem proračunu morale narediti tudi ustrezne spremembe, ki so sledile novi organizaciji. Zaradi navedenega je pri pregledu posebnega dela rebalansa potrebno to upoštevati (organizacijske enote, ki so se ukinile imajo sprejeti proračun, nimajo pa veljavnega in obratno: novoustanovljene enote nimajo sprejetega proračuna imajo pa veljavnega).

Pri obrazložitvah sta pri vsakem naslovu navedena dva zneska: v oklepaju je znesek sprejetega proračuna na proračunski vrstici, drugi znesek pa je razlika med rebalansom in sprejetim proračunom (tudi v primerih, ko se je zaradi reorganizacije spremenil proračunski uporabnik, je drugi znesek razlika med rebalansom in sprejetim proračunom).

Dokumentov, ki se glede na sprejeti proračun z rebalansom ne spreminjajo v tem gradivu ne prilagamo. Ne spreminjajo pa se Kadrovski načrt, Merila za razdelitev sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost v letu 2015, Kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin v izven mestnih krajevnih skupnostih za proračunsko leto 2015 in tudi ne finančni načrt Proračunskega stanovanjskega sklada. Nespremenjena ostajajo tudi pripadajoča sredstva za delovanje svetniških skupin.

Gradivo so pripravili vodje notranje organizacijskih enot občinske uprave MO Kranj s sodelavci.

Svetu Mestne občine Kranj predlagam, v sprejem naslednje

SKLEPE:

1. Sprejme se Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Kranj za leto 2015 z obrazložitvami.
2. Sprejme se rebalans načrta razvojnih programov za obdobje od l. 2015 do l. 2018.
3. Sprejme se dopolnitev načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj v l. 2015.
4. Sprejme se dopolnitev načrta pridobivanja nepremičnega premoženja v l. 2015.


 BOŠTJAN TRILAR
 ŽUPAN

Priloge:

	Stran
· Odlok o rebalansu proračunu MO Kranj za l. 2015	7
· Izkazi rebalansa za l. 2015:	
o Splošni del rebalansa proračuna	11
o Posebni del rebalansa proračuna	25
o Načrt razvojnih programov	93
· Obrazložitve rebalansa proračuna MO Kranj za l. 2015:	127
- Obrazložitev rebalansa splošnega dela	132
- Obrazložitev rebalansa posebnega dela	147
- Obrazložitev rebalansa načrta razvojnih programov 2015 - 2018	187
· Dopolnitev načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za l. 2015	195
· Dopolnitev načrta pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj v l. 2015	198