



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

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Številka: 410-17/2013-11

Datum: 02.09.2013

Zadeva: **ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2013**

Na podlagi 18. in 95. člena Statuta Mestne občine Kranj in v skladu s 40. členom Zakona o javnih financah (UL RS št. 85/99) vam v prilogi pošiljam v obravnavo Odlok o rebalansu proračunu Mestne občine Kranj za l. 2013. Gradivo so pripravile pristojne notranje organizacijske enote občinske uprave.

Obravnavo odloka po **hitrem postopku** predlagamo na podlagi 109. člena Poslovnika Sveta MO Kranj.

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;
- **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;
- **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.

- **Razlogi za rebalans:**

Bistveni razlog za predlagani odlok o rebalansu proračuna MO Kranj za l. 2013 potrebna uskladitev višine in dinamike predvidenih sredstev v načrtu razvojnih programov v obdobju od leta 2013 do 2016 za projekte:

1. 40600173 Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja-2.faza
 2. 40600185 Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save - 3. Sklop
 3. 40600172 Komunalna infrastruktura Gorki II. faza (= neupravičeni del projekta 40600173).
- S to uskladitvijo bodo vzpostavljeni pogoji za podpis pogodb o sofinanciranju projektov iz sredstev EU in državnega proračuna kakor tudi z izbranimi izvajalci del.

V predlaganem rebalansu proračuna so ponovno pregledani in usklajeni načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna ter odhodki in drugi izdatki, kar zahteva spremembe tako na strani prejemkov proračuna kot tudi na strani izdatkov. Z rebalansom proračuna, ki ga sprejme občinski svet na predlog župana, se prejemki in izdatki proračuna ponovno uravnovesijo.

• **Predpostavke rebalansa proračuna MO Kranj za l. 2013:**

1. DOHODNINA: ker s strani države nimamo še nobenih izhodišč za pripravo proračuna v naslednjih letih predvidevamo v projekcijah proračunov do l. 2017 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 rebalansu oz. v projekcijah proračunov do l. 2017 predvidevamo, da bodo učinki novega zakona na prihodke MOK nevtralni zato odhodkov v naslednjih letih (še) ne predvidevamo, prihodke iz naslova NUSZ, Davka na premoženje od stavb in Pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pa v višini ocenjeni za l. 2013
3. Za VSE NOVE PREDVIDENE KREDITE načrtujemo:
 - a. Dobo odplačevanja 20 let
 - b. Veljavno obrestno mero EURIBOR in
 - c. Pribitek na EURIBOR v l. 2013 2% (EURIBOR + 2%), za predvidena kredita v l. 2014 in 2015 pa 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 eventualno izgubljene večje tožbe v projekcijah proračunov do l. 2017 ne predvidevamo
8. S predvidenimi zadolžitvami v l. 2013 – 2015 bo MOK svoj kreditni potencial izkoristila 100%

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 poravnati 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 (transferi zavodom, društvom.....).

• **Povzetek:**

Opis	v EUR			
	Sprejeti 2013	Veljavni 2013	Razlika	Rebalans 2013
Prihodki in drugi prejemki	52.562.032	53.337.521	-5.705.224	46.856.808
Odhodki in drugi izdatki	62.535.639	63.311.128	-9.370.457	53.165.182
Zadolževanje	7.000.000	7.000.000	-3.000.000	4.000.000
Razlika	-2.973.607	-2.973.607		-2.308.374

Prihodki in drugi prejemki proračuna

v EUR					
Konto	Opis	Sprejeti 2013	Veljavni 2013	Razlika	Rebalans 2013
1	2	3	4	5=6-3	6
70	DAVČNI PRIHODKI	35.052.604	35.052.604	-313.000	34.739.604
71	NEDAČNI PRIHODKI	4.789.947	4.789.947	631.631	5.421.578
72	KAPITALSKI PRIHODKI	300.000	300.000	483.400	783.400
73	PREJETE DONACIJE	959.694	959.694	16.306	976.000
74	TRANSFERNI PRIHODKI	11.080.125	11.855.614	-6.475.602	4.604.523
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	260.662	260.662	-100.000	160.662
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	119.000	119.000	52.041	171.041
		52.562.032	53.337.521	-5.705.224	46.856.808

Iz preglednice zgoraj je razvidno, da v primerjavi s sprejetim proračunom za l. 2013 z rebalansom predvidene prihodke in druge prejemke znižujemo za 5,7 mio EUR. Skupaj predvidevamo za dobrih 46,8 mio EUR vseh prihodkov in drugih prejemkov.

Na predvideno znižanje prihodkov v največji meri vplivajo znižanja v skupini **transfernih prihodkov**, ki se znižujejo za 6,4 mio EUR. Znotraj te skupine se predvideni prihodki iz državnega proračuna znižujejo za dober milijon EUR (za 660 tisoč EUR bodo nižji prihodki za projekt Gorki, za 150 tisoč EUR pa tudi prihodki za projekt vodovoda Bašelj – Kranj). Bistveno so znižani prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU: predvsem so nižji prihodki za projekta Gorki (-3,7 mio EUR in Bašelj-Kranj -852 tisoč EUR). Za 666 tisoč EUR se znižujejo tudi predvideni prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za kohezijo (Energetska sanacija ZD Kranj in ZP Kranj za 394 tisoč EUR, Energetska prenova OŠ Predoslje za 272 tisoč EUR). Vsa ta znižanja so predvsem posledica pozno pridobljenih sklepov o sofinanciranju investicij in posledično spremenjene dinamike izvedbe samih investicij.

Poleg transfernih prihodkov se znižujejo tudi načrtovani **davčni prihodki**, in sicer za 313 tisoč EUR, ter predvideni prejemki iz naslova **prodaje kapitalskih deležev**.

Predvideni **Kapitalski prihodki** se povečujejo na osnovi podpisane prodajne pogodbe za zemljišče v poslovni coni Exoterm.

V skupini **nedavčnih prihodkov** se predvideni prihodki povečujejo za 631 tisoč EUR. Za 525 tisoč EUR se povečujejo Prihodki od drugih najemnin, od tega pa za 511 tisoč EUR prihodki na osnovi pogodbe o najemu komunalne infrastrukture s Komunalo Kranj.

V skupini **Prejete donacije** predvidevamo za 16 tisoč večje prihodke na osnovi nakazila g.Vincencija Drakslerja za projekt Medgeneracijski center.

V skupini **Prejeta sredstva iz EU** so predvideni prihodki povečani za 52 tisoč (za projekt Cobraman in po pogodbi Inteligentna energija za Evropo smo predvidevali po 23 tisoč EUR nižje prihodke, za projekt Clear pa prihodkov nismo predvideli).

Odhodki in drugi izdatki proračuna

v EUR					
Konto	Opis	Sprejeti 2013	Veljavni 2013	Razlika	Rebalans 2013
1	2	3	4	5=6-3	6
40	TEKOČI ODHODKI	14.374.920	14.510.532	-179.238	14.195.682
41	TEKOČI TRANSFERI	22.044.571	21.853.242	-159.792	21.884.779
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	23.325.688	24.017.406	-9.049.540	14.276.148
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.558.760	1.698.248	139.813	1.698.573
55	ODPLAČILA DOLGA	1.231.700	1.231.700	-121.700	1.110.000
	Odhodki in drugi izdatki	62.535.639	63.311.128	-9.370.457	53.165.182

Odhodki in drugi izdatki proračuna se v primerjavi s sprejetim proračunom torej znižujejo za 9,3 mio EUR. Znižujejo se predvideni odhodki v vseh skupinah z izjemo skupine Investicijski transferi.

Investicijski transferi se povečujejo zaradi že v veljavnem proračunu predvidenih povečanih odhodkov projektov v okviru načrta razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP) Investicijski transferi vrtcem in ŠC Kranj - redno invest.vzdrževanje.

Predvideni **Tekoči odhodki** in **Tekoči transferi** se v primerjavi s sprejetim proračunom znižujejo minimalno (prvi za 1,2 %, drugi za 0,7 %).

V skupini **Odplačila dolga** se predvideni izdatki znižujejo za 121 tisoč EUR, ker smo v sprejetem proračunu predvidevali odplačilo prve anuitete kredita, ki bi ga najeli v I. 2013) že v tekočem letu.

Bistveno se znižujejo predvideni odhodki skupine **Investicijski odhodki** (za 9 mio EUR). Najbolj se znižujejo predvideni investicijski odhodki v okviru projektov:

v EUR

NRP	Opis	Sprejeti 2013	Veljavni 2013	Razlika	Rebalans 2013
2		3	4	5=6-3	6
40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	7.351.034	7.351.034	-5.894.804	1.456.230
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	3.219.991	2.641.864	-1.533.894	1.686.097
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	2.044.103	2.063.520	-1.308.484	735.619
40700078	Energetska sanacija ZD Kr in ZP Kr	572.311	572.311	-572.311	0
40700098	Energetska prenova OŠ Predoslje	777.564	777.564	-388.783	388.781
40700061	Medgeneracijski center	472.000	472.000	-370.000	102.000
40600029	LN Planina-jug	340.000	276.000	-270.000	70.000
40600032	LN Pševo	450.000	357.574	-255.484	194.516
40600125	C. Hotemaže - Britof	249.648	86.962	-249.648	0
40600017	Pot na Jošta	300.000	100.000	-242.140	57.860
40600109	Zbirni centri, ekološki otoki	748.000	836.286	-101.614	646.386

Pri večini projektov, ki se znižujejo gre za zamike v izvajanju. Razlogi so različni, na zamike pa najbolj vlivajo pozno pridobljeni sklepi o sofinanciranju projektov s strani pristojnih ministrstev. Kljub znižanju odhodkov te skupine pa se predvideni investicijski odhodki nekaterih projektov tudi povečujejo:

v EUR

NRP	Opis	Sprejeti 2013	Veljavni 2013	Razlika	Rebalans 2013
2		3	4	5=6-3	6
40600184	Ensure	30.000	94.000	102.000	132.000
40700015	Vrtec Čira Čara	30.000	30.000	119.707	149.707
40600156	Investicijsko vzdrževanje vodovodov	80.000	80.000	121.180	201.180
40600103	Brežine	89.350	119.170	177.250	266.600
40600149	Obnove cest KS	445.000	491.800	250.630	695.630
40600124	C. Kranj - Rupa - AC nadvoz	200.000	200.000	351.000	551.000
40600126	Obnova ulic mestnega jedra - 2. faza	1.482.841	1.781.666	466.003	1.948.844

Zadolževanje

V sprejetem proračunu smo predvidevali zadolžitev do višine 7 mio EUR od tega do višine 4.860.000,00 EUR za namen financiranja projektov Gorki in Bašelj Kranj. V rebalansu predvidevamo zadolžitev do višine 4 mio EUR in to namensko za oba omenjena projekta. S tem kreditom bomo zagotovili tudi tekoče plačevanje situacij v obdobju do oddaje letnega poročila za I. 2013, ki je pogoj za začetek novega postopka zadolževanja postopka in do prvih večjih prilivov v proračun (NUSZ).

Podrobnejša pojasnila predvidenih prihodkov in drugih prejemkov, odhodkov in drugih izdatkov ter razlik med sprejetim proračunom in rebalansom so podana v okviru obrazložitve splošnega in posebnega dela rebalansa ter NRP.

Predlogi sklepov:

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

1. Sprejme se Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Kranj za leto 2013 z obrazložitvami.
2. Sprejme se rebalans načrta razvojnih programov za obdobje od l. 2013 do l. 2016.
3. Sprejme se rebalans finančnega načrta stanovanjskega sklada za l. 2013 z obrazložitvijo.



Mohor Bogataj
ŽUPAN

Priloge:

	Stran
• Odlok o rebalansu proračunu MO Kranj za l. 2013	7
• Izkazi za l. 2013:	
o Splošni del proračuna	11
o Posebni del proračuna	25
o Načrt razvojnih programov	91
• Obrazložitve proračuna MO Kranj za l. 2013:	111
- Obrazložitev rebalansa splošnega dela	117

-	Obrazložitev rebalansa posebnega dela	130
-	Obrazložitev rebalansa načrta razvojnih programov	168
•	Proračunski stanovanjski sklad – rebalans finančnega načrta z obrazložitvijo	181