



Številka: 40301-0004/03-45/01

ODLOK
O
ZAKLJUČNEM RAČUNU
PRORAČUNA
MESTNE OBČINE KRANJ
ZA
LETO 2003

- Gradivo za 13. sejo Sveta MO Kranj dne 21.04.2004



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 02, fax. 04/ 237 31 06

Številka: 40301-0004/03-45/01
Datum: 29.03.2004

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

**Zadeva: ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE
OBČINE KRANJ ZA L. 2003 – HITRI POSTOPEK**

»Zaključni račun proračuna je akt države oz. občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oz. občine za preteklo leto.« Predhodna definicija zaključnega računa proračuna je zapisana v 96. členu Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF). Tretji odstavek tega istega člena nalaga ministru za finance, da predpiše podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa, tudi občinskega.. Ta je to dolžnost izvršil februarja 2001, ko je izdal Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna. (UL RS 12/2001).

Zaključni račun proračuna MO Kranj pripravljen v skladu s tem navodilom, in sicer:

- I. Odlok o zaključnem računu proračuna MO Kranj za l. 2003
- II. Splošni del:
 - bilanca prihodkov in odhodkov,
 - račun finančnih terjatev in naložb in
 - račun financiranja.
- III. Posebni del:
 - a. realizirani finančni načrt MO Kranj (brez KS) in
 - b. realizirani finančni načrti krajevnih skupnosti kot skupine neposrednih uporabnikov
- IV. Obrazložitve:
 - a. splošnega dela zaključnega računa proračuna,
 - b. posebnega dela zaključnega računa proračuna,
 - c. podatkov iz bilance stanja in
 - d. izvajanja načrta razvojnih programov.

Priloženo gradivo so pripravili pristojni oddelki občinske uprave in krajevne skupnosti. Morebitna dodatna pojasnila ali vpogled v dodatne dokumente lahko dobite vsak delovni dan pri vodju oddelka za finance oziroma pristojnih oddelkih občinske uprave.

ZR03sklep

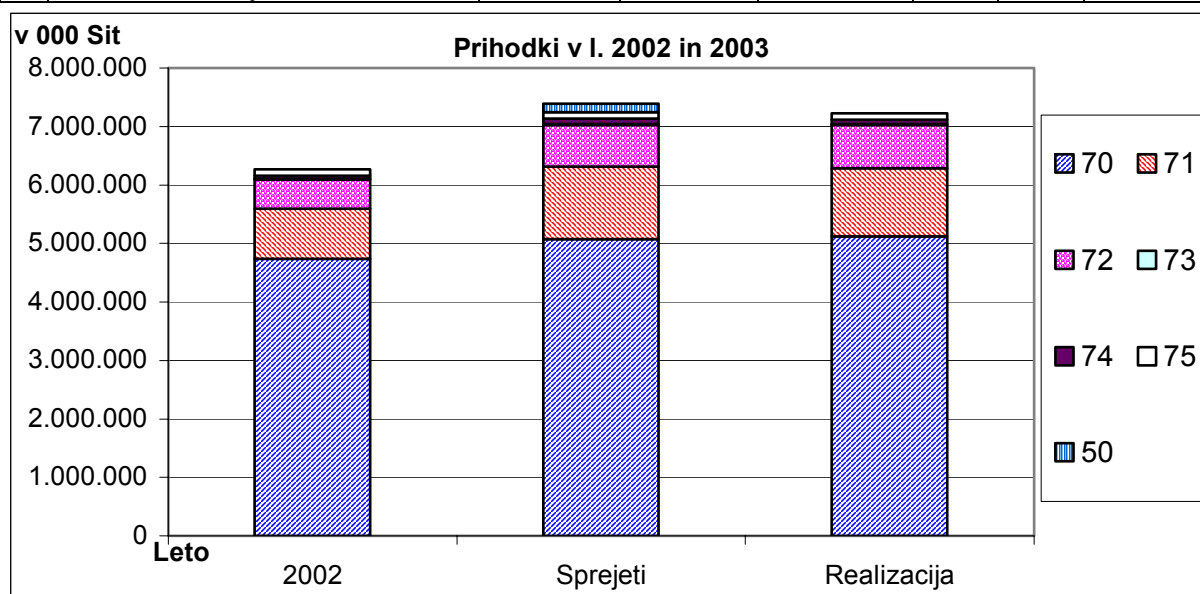
Obravnavo po hitrem postopku predlagamo v skladu s 108. členom statuta Mestne občine Kranj in na podlagi 3. odstavka 98. člena Zakona o javnih financah.

Iz priloženih izkazov in obrazložitev v nadaljevanju lahko strnemo bistvene ugotovitve:

Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za l. 2003 smo načrtovali za dobrih 7.242 mio Sit prihodkov in drugih prejemkov proračuna, predvidevali pa smo tudi zadolževanje do višine 150 mio Sit. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna v l. 2003 realizirani v višini slabih 7.226 mio Sit ali skoraj 100 % v primerjavi s planom. V primerjavi z l. 2002 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2003 večji za 956 mio Sit (indeks 115,2). Če primerjamo strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov s planirano strukturo vidimo, da so bili nedavčni in transferni prihodki realizirani pod planiranimi zneski (nedavčni prihodki skoraj 63 mio Sit predvsem zaradi izpada prihodkov iz naslova komunalnega prispevka, transferni prihodki pa dobrih 22 mio Sit zaradi nerealizacije povračila dela stroškov prevozov osnovnošolskih otrok na nevarnih odsekih – proti državi oz. MŠZŠ vodimo postopek izterjave po sodni poti). Nad planiranimi zneski pa so realizirani davčni (dobrih 44 mio Sit - dohodnina) in kapitalski (dobrih 30 mio Sit) prihodki. Zadolževanje ni bilo realizirano. Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

		v 000 Sit					
Skupina prihodkov		Realizacija 2002	PRORAČUN 2003		Indeks		Razlika
			Sprejeti	Realizacija	3/1	3/2	
		1	2	3	3/1	3/2	3-2
70	DAVČNI PRIH.(700+703+704+705)	4.742.277	5.075.703	5.120.338	108,0	100,9	44.635
71	NEDAČNI PRIHODKI (710-714)	850.063	1.240.866	1.167.504	137,3	94,1	-73.362
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720-722)	506.151	708.136	739.232	146,0	104,4	31.096
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	3.417	18.800	15.040	440,2	80,0	-3.760
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740)	56.284	93.798	71.478	127,0	76,2	-22.320
75	PR.VR.DAN.POS.IN PR.KAP.DEL.	111.780	105.294	112.290	100,5	106,6	6.996
50	ZADOLŽEVANJE (500+501)	0	150.000	0			-150.000
	SKUPAJ:	6.269.972	7.392.597	7.225.882	115,2	97,7	-166.715
	brez zadolževanja	6.269.972	7.242.597	7.225.882	115,2	99,8	-16.715

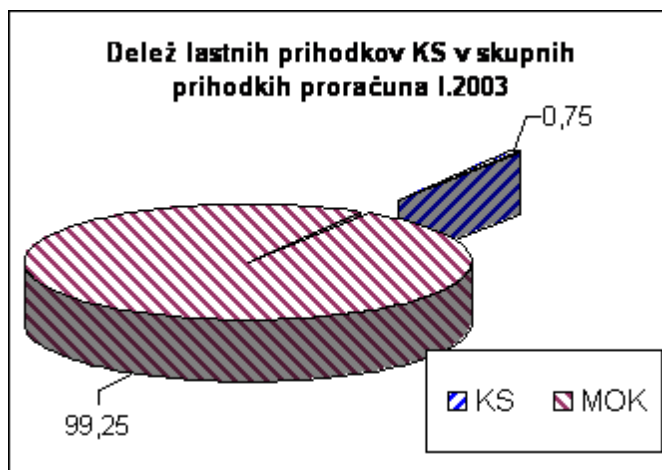


Lastni prihodki krajevnih skupnosti:

v 000 Sit

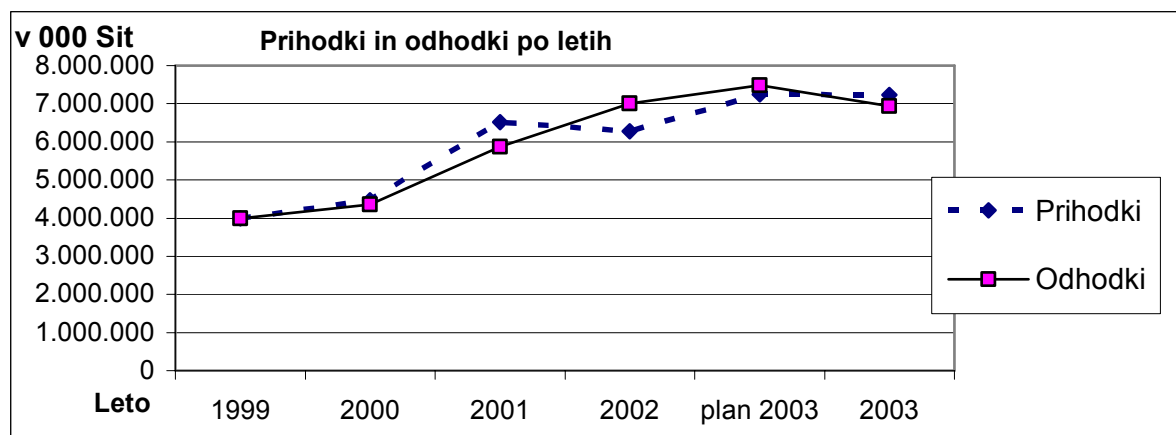
	1. 2002	1. 2003
Lastni prihodki KS	44.946	53.936
Prihodki MOK	6.269.972	7.226.032
Delež KS	0,72	0,75

Iz zgornje preglednice in grafa na desni je razvidno, da lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo le 0,75 % vseh prihodkov in drugih prejemkov proračuna MO Kranj v 1. 2003. Podoben delež beležimo tudi v preteklih letih.

**Odhodki in drugi izdatki proračuna:****Primerjava prihodkov in odhodkov po letih***

v 000 Sit

	1999	2000	2001	2002	plan 2003	2003
Prihodki	3.989.298	4.462.672	6.509.371	6.269.972	7.242.597	7.225.882
Odhodki	3.986.968	4.352.987	5.870.777	7.003.367	7.476.137	6.931.359
Razlika	2.330	109.685	638.594	-733.395	-233.540	294.523



* = v zneskih so zajeti vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki proračuna

Iz zgornje preglednice in grafa vidimo, da so bili odhodki in drugi izdatki proračuna v 1. 2003 realizirani v višini dobrih 6.931 mio Sit in da so za skoraj za 295 mio Sit manjši od prihodkov in drugih prejemkov proračuna ter za skoraj 72 mio Sit manjši od odhodkov in drugih izdatkov v 1. 2002. V primerjavi s planom je realizacija odhodkov in drugih izdatkov nižja za skoraj 545 mio Sit. Eden od vzrokov za to je tudi skoraj trimesečno obdobje začasnega financiranja.

Iz spodnje preglednice je razvidno, da smo v posebnem delu proračuna (MO Kranj brez krajevnih skupnosti) za 1. 2003 predvidevali za skoraj 7.327 mio Sit odhodkov in drugi izdatkov, realizacija pa je dosežena v višini dobrih 6.920 mio Sit (indeks 94,5). Realizacija je torej za 406 mio Sit nižja od predvidene.

v 000 Sit

PROGRAM	Realizacija 2001	PRORAČUN 2003			Indeks			
		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	4/1	4/2	4/3	
		1	2	3	4			
10	DELO MOK	1.226.870	1.034.836	1.016.854	838.816	68,4	81,1	82,5
11	IZOBRAŽEVANJE	692.567	881.105	838.470	818.038	118,1	92,8	97,6
12	OTROSKO VARSTVO	756.985	815.001	811.001	811.001	107,1	99,5	100,0
13	KULTURA	488.405	580.565	557.164	523.196	107,1	90,1	93,9
14	SPORT	548.935	663.635	828.327	827.806	150,8	124,7	99,9
15	SOCIALNO VARSTVO	197.198	278.633	266.191	260.379	132,0	93,4	97,8
16	ZDRAVSTVO	87.954	103.617	112.861	112.014	127,4	108,1	99,2
17	INTERVENCIJE V GOSPODAR.	110.425	121.434	125.773	123.919	112,2	102,0	98,5
18	UREJANJE PROSTORA	43.231	74.050	74.050	35.444	82,0	47,9	47,9
19	VARST.PRED NARAV.IN DR.NESR.	275.308	301.750	301.909	282.296	102,5	93,6	93,5
20	STANOVANJSKO GOSPODAR.	261.944	356.028	367.717	367.731	140,4	103,3	100,0
21	POSLOVNI PROSTORI	17.222	22.520	22.520	14.303	83,0	63,5	63,5
22	CESTNA DEJAVNOST	1.087.695	868.234	862.571	831.656	76,5	95,8	96,4
23	KOMUNALNA DEJAVNOST	1.149.058	1.190.509	1.131.509	1.063.848	92,6	89,4	94,0
24	REZERVE	20.000	35.000	10.000	10.000	50,0	28,6	100,0
	SKUPAJ:	6.963.797	7.326.917	7.326.917	6.920.447	99,4	94,5	94,5

Največ nerealiziranih odhodkov beležimo v programu 10 Delo MOK, in sicer kar 178 mio Sit v primerjavi s spremenjenim planom. Analitični pregled pokaže, da je največji prihranek sredstev v podprogramu 1002 Materialni stroški (72 mio Sit). Ta prihranek je po eni strani posledica gospodarnega in racionalnega razpolaganja s proračunskimi sredstvi, po drugi strani pa tudi spremenjenega načina evidentiranja prefakturiranih stroškov najemnikom poslovnih prostorov v stavbi MO Kranj. Bistveno nižji (skoraj 8 mio Sit) kot v l. 2002 so nižji tudi stroški plačilnega prometa. Dobrih 14 mio Sit je realizacija nižja od planirane tudi na postavki politične organizacije in liste.

Poleg prihranka na prej omenjenem podprogramu so večja nerealizirana sredstva še na podprogramu 1001 Plače (31,6 mio Sit – predvsem je bilo manj napredovanj zaposlenih, ker večina izpolnjuje pogoje s 01.01.2004; v l. 2003 se ni povečala izhodiščna plača) in 1014 Premožensko pravne zadeve (28 mio Sit, od tega na kontu kazni in odškodnin skoraj 19 mio Sit in dobrih 5 mio Sit pri odvetniških stroških). Na podprogramu 1010 Nakup in gradnja osnovnih sredstev je evidentirano za dobrih 13 mio Sit nerealiziranih odhodkov, večji del (skoraj 8 mio Sit) je posledica prenosa zaključka investicije v dvigalo v l. 2004.

Za dobrih 20 mio Sit je v primerjavi z veljavnim proračunom nižja realizacija programa 11 Izobraževanje. Za dobrih 5 mio Sit je nižja realizacija od predvidene na postavki regresiranja prevozov v šolo (vpliv regresiranja mestnega potniškega prometa), za približno 4 mio Sit pa so nižji od predvidenih odhodki na postavki načrti in druga projektna dokumentacija. Na rekonstrukcijah in adaptacijah je ostanek sredstev dobre 3 mio Sit.

Na podprogramu 13 Kultura je realizacija v primerjavi s planom nižja za skoraj 34 mio Sit. Od navedenega je skoraj 12 mio Sit v podprogramu 1302 Materialni stroški, na podprogramu 1310 Investicije in investicijski transferi pa skoraj 14 mio Sit (samo na postavki knjižnica dobrih 9 mio Sit – študija).

Realizacija programa 18 Urejanje prostora je nižja od planirane za dobrih 38 mio Sit. Razlog je predvsem v zamiku dokončanja prostorskih sestavin planskih dokumentov v digitalni obliki

ter uskladitvi le teh s pravilnikom o pripravi prostorskih sestavin dolgoročnih in srednjeročnih planov občine v digitalni obliki.

V programu 19 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami je bil plan večji od dosežene realizacije za skoraj 20 mio Sit. V podprogramu 1902 Materialni stroški je nerealizirano za skoraj 6 mio Sit sredstev, v podprogramu 1905 Civilna zaščita pa skoraj za 8 mio Sit.

Materialni stroški programa 20 Poslovni prostori so bili nižji od planiranih za dobrih 8 mio Sit.

Odhodki programa 20 Cestna dejavnost povezani z odkupi zemljišč so bili nižji od planiranih za skoraj 6 mio Sit, odhodki konta 4208 Študije o izvedljivosti projektov pa za skoraj 10 mio Sit.

V programu 23 Komunalna dejavnost je nerealizirano za dobrih 67 mio Sit planiranih odhodkov. Od tega je največ nerealiziranih sredstev na podprogramu 2311 Taksa za obremenjevanje vode (30 mio Sit). Ta ostanek sredstev je bil predviden tudi pri sprejemanju proračuna za l. 2004, ker gre le za finančno nerealizacijo, ki je posledica rokov plačil (vsa neporabljena sredstva bodo uporabljena za plačila situacij za dela opravljena še v l. 2003).

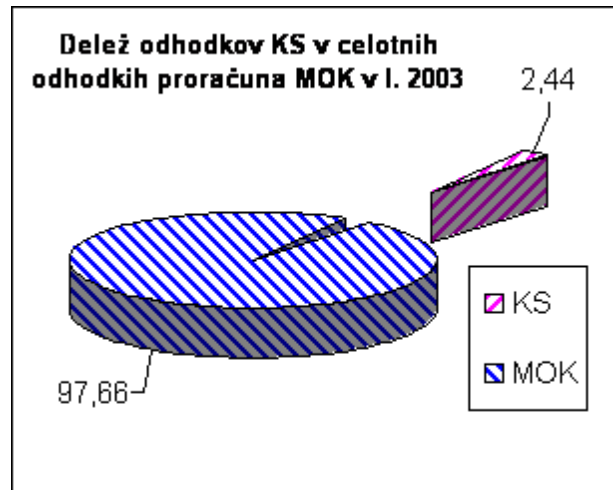
Odhodki krajevnih skupnosti so realizirani za dobrih 143 mio Sit nižjem znesku kot so to načrtovali v svojih finančnih načrtih. Od tega je večino nerealiziranih odhodkov investicijskega značaja, predvsem pa finančni v predvidenem znesku ni realizirana izgradnja mrliških vežic na Trsteniku.

Odhodki krajevnih skupnosti:

v 000 Sit

	l. 2002	l. 2003
Odhodki KS	204.318	168.783
Odhodki MO Kranj	7.003.367	6.920.447
Delež KS v %	2,92	2,44

Delež odhodkov krajevnih skupnosti v celotnih odhodkih in drugih izdatkih proračuna MO Kranj je v l. 2003 2,44 %. V primerjavi s predhodnim letom se je znižal in je tudi nižji kot je bil načrtovan. Razlog je predvsem v tem, da se je izgradnja mrliških vežic na Trsteniku pričela šele v jeseni in v dejstvu, da so krajevne skupnosti določena sredstva za investicije, ki so jih uspele pridobiti na internem natečaju vključila v investicijo, ki jo je izvajala MO Kranj. Realizacija je torej izkazana v ustreznem podprogramu posebnega dela proračuna MO Kranj kot neposrednega uporabnika.



Večje investicije v l. 2003:

- OŠ France Prešeren - obnova in nadzidava ter prekritje ravne strehe
- OŠ Simon Jenko - Goriče – obnova
- OŠ Stražišče – stara šola – zaključna dela pri obnovi in zunanja ureditev
- Obnova arkad, strehe in razsvetljave pri Prešernovem gledališču Kranj

- Izgradnja bazenov v športnem centru Kranj
- Nadaljevanje gradnje skakalnice Bauhenk
- Rekonstrukcija objekta Škrlovec 2 in Tomšičeva 34
- Ureditev Partizanske ceste
- Prva faza ureditve Prešernove ulice
- Asfaltiranje povezovalne poti ob železniški progi v Žabnici
- Ureditev Nazorjeve ulice
- Rekonstrukcija ceste R2-410 na Kokrici
- Obnova vodovoda Brdo – Predoslje
- Nakup in postavitve premičnega drsališča
- Komunali Kranj je bila sofinancirana gradnja vodovodov, kanalizacije, reciklažnega dvorišča, sanacija komunalnih odpadkov v Tenetišah in izgradnja nadstrešnice na pokopališču.
- Pričetek gradnje mrlških vežic na Trsteniku.

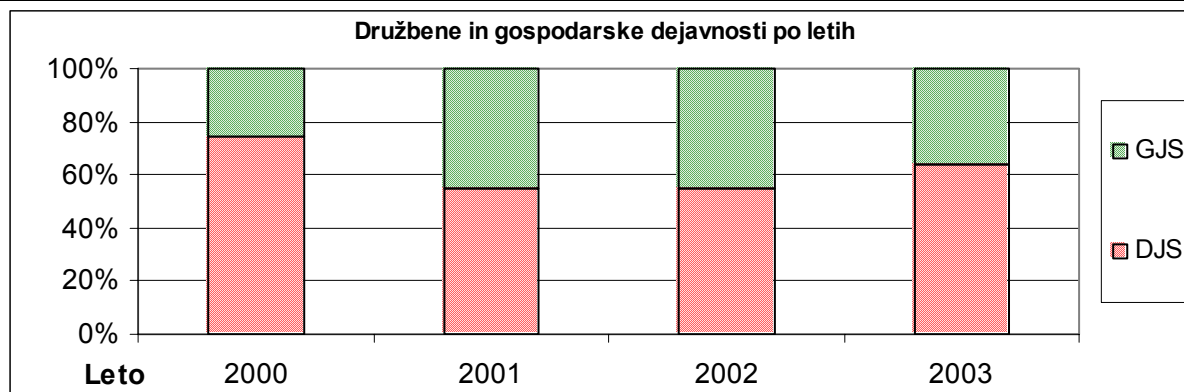
Ostali pomembnejši podatki:

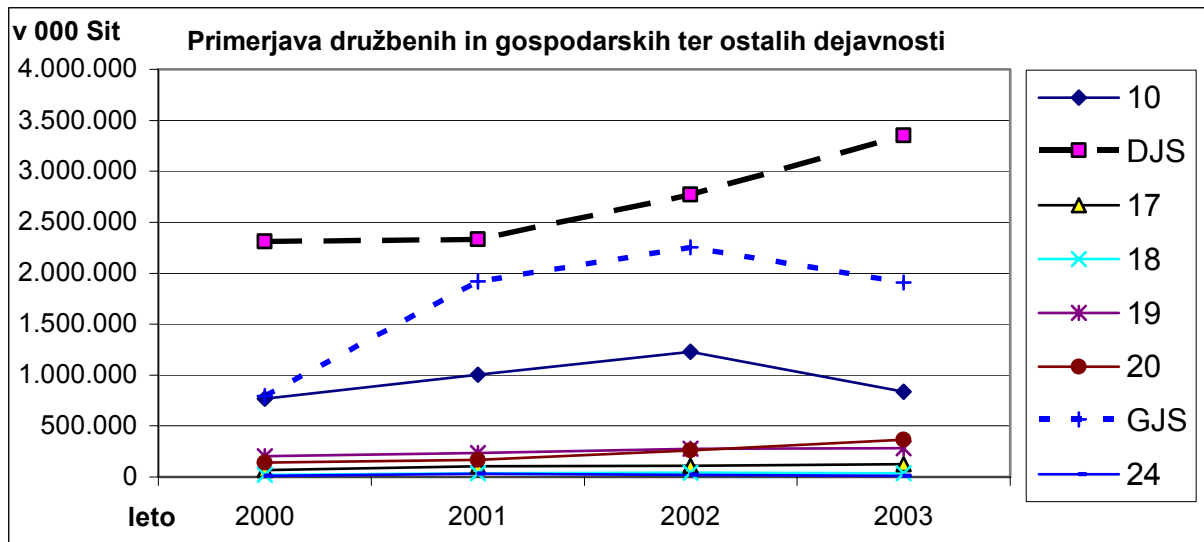
Investicijskih odhodkov in investicijskih transferov je bilo realiziranih za skoraj 2.343 mio Sit kar predstavlja skoraj 34 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna. K navedenemu znesku pa je potrebno prišteti tudi za dobrih 224 mio Sit investicijskih odhodkov, ki so izkazani v realizaciji finančnega načrta proračunskega stanovanjskega sklada.

Tekočih transferov javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj je bilo v l. 2003 realiziranih za skoraj 1.874 mio Sit (27 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna).

Primerjava družbenih, gospodarskih in drugih dejavnosti:

Šifra	Program	2001		2002			2003		
		v 000 Sit	Delež	v 000 Sit	Delež	Indeks	v 000 Sit	Delež	Indeks
10	DELO MOK	1.004.384	17,2	1.226.870	17,6	122,2	838.854	12,1	68,4
DJS	Skupaj družbene dejavnosti	2.334.235	40,0	2.772.044	39,8	118,8	3.352.434	48,4	120,9
17	INTERVENCIJE V GOSPOD.	102.987	1,8	110.425	1,6	107,2	123.919	1,8	112,2
18	UREJANJE PROSTORA	38.383	0,7	43.231	0,6	112,6	35.444	0,5	82,0
19	VARST.PRED NAR.IN DR.NES	236.911	4,1	275.308	4,0	116,2	282.296	4,1	102,5
20	STANOVANJSKO GOSPOD.	168.575	2,9	261.944	3,8	155,4	367.731	5,3	140,4
GJS	Skupaj gospod. dejavnosti	1.917.626	32,9	2.253.975	32,4	117,5	1.909.769	27,6	84,7
24	REZERVE	30.000	0,5	20.000	0,3	66,7	10.000	0,1	50,0
	Skupaj	5.833.101	100	6.963.797	100	119,4	6.920.447	100	99,38





Preglednica in grafa zgoraj pokažeta razmerje med realiziranimi odhodki in drugimi izdatki družbenih in gospodarskih javnih služb ter drugih dejavnosti. V zadnjih treh letih je razvidna rast deleža družbenih dejavnosti in deleža sredstev stanovanjskega gospodarstva ter upadanje deleža gospodarskih javnih služb. V l. 2003 je opazen padec deleža programa 10 Delo MOK, ki je predvsem posledica dejstva, da v l. 2003 ni bilo več nobenih obveznosti iz naslova delitvene bilance bivše Občine Kranj.

Podrobnejše obrazložitve prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna podajamo v nadaljevanju. V obrazložitvah splošnega dela proračuna so analitično obdelani konsolidirani izkazi po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov, v obrazložitvah posebnega dela proračuna pa so obrazloženi odhodki in drugi izdatki po posameznih programih in podprogramih. V obrazložitvah izvajanja letnega načrta razvojnih programov so posebej obrazloženi investicijski izdatki.

Predlog sklepa:

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednji sklep:

S K L E P :

- 1. Sprejme se Odlok o zaključnem računu proračunu Mestne občine Kranj za leto 2003.**

Ivan Hočevar
DIREKTOR OBČINSKE UPRAVE

Mohor Bogataj, univ.dipl.org.
Ž U P A N

Priloge:

- I. odlok o zaključnem računu proračuna,
- II. splošni del zaključnega računa proračuna,
- III. posebni del zaključnega računa proračuna in
- IV. obrazložitve zaključnega računa proračuna

Na podlagi 96. in 98. člena Zakona o javnih financah (UL RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 in 110/02) in 86. člena Statuta Mestne občine Kranj (UL RS št. 43/95, 33/96, 35/00 in 85/02) je Svet Mestne občine Kranj na ___ seji dne _____ sprejel:

**ODLOK
O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA
MESTNE OBČINE KRANJ
ZA L. 2003**

1. člen

S tem odlokom se sprejme zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2003, ki zajema vse prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke proračuna.

2. člen

Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki proračuna Mestne občine Kranj so bili v letu 2003 realizirani v naslednjih zneskih (v 000 Sit):

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
I. Skupaj prihodki:	7.113.592
II. Skupaj odhodki:	6.926.358
III. Proračunski presežek (I.-II.)	187.234
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV. Prejeta sredstva od vrnjenih posojil in od prodaje kapitalskih vlog	112.290
V. Sredstva danih posojil in nakup kapitalskih naložb	5.000
VI. Prejeta minus dana posojila in sprem. kapitalskih deležev	107.290
VII. Skupni presežek (I.+IV.) - (II.+V.)	294.524
C) RAČUN FINANCIRANJA	
VIII. Zadolževanje proračuna	0
IX. Odplačilo dolga	0
X. Neto zadolževanje (VIII. - IX.)	0
XI. Povečanje sredstev na računih (VII. - X.)	294.524

3. člen

Podatki iz konsolidirane bilance stanja, ki v aktivni in pasivi izkazujejo vrednost sredstev in virov v višini 32.428.160 tisoč Sit, so priloga tega odloka.

4. člen

Saldo sredstev proračunske rezerve v višini 41.439.475,29 Sit se prenese med sredstva proračunske rezerve v letu 2004.

5. člen

Za v l. 2003 neporabljeni sredstva proračunskega stanovanjskega sklada v višini 52.871.847,91 Sit se poveča finančni načrt stanovanjskega sklada za l. 2004.

6. člen

Bilanca prihodkov in odhodkov proračuna Mestne občine Kranj za leto 2003 je priloga tega odloka. Priloga odloka sta tudi račun financiranja in račun finančnih terjatev in naložb Mestne občine Kranj za leto 2003.

7. člen

Ta odlok začne veljati 15. dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka: 40301-0004/03-45/01

Datum:

Mohor Bogataj, univ.dipl.org.
Ž U P A N