


MESTNA OBČINA KRANJ
Oddelek za finance

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 75, fax. 04/ 237 31 84

Številka: 40502-0002/03-45/01

Datum: 21.07.2004

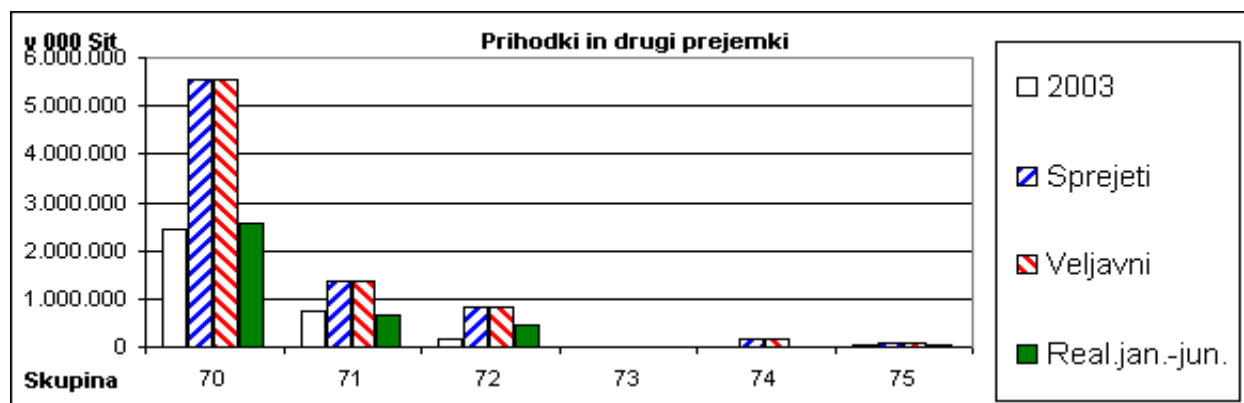
SVET MESTNE OBČINE KRANJ
**2.1. POROČILO O PRIHODKIH IN DRUGIH PREJEMKIH PRORAČUNA
MESTNE OBČINE KRANJ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2004**

Iz priloženih konsolidiranih izkazov realizacije proračuna MO Kranj v obdobju januar - junij 2004 je razvidno, da so bili prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini 3.717 mio Sit. Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov beležijo realizacijo lastnih prihodkov v višini 30 mio Sit kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,8 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov v obdobju januar – junij 2004. Zaradi navedenega so v nadaljevanju natančneje obrazloženi le prihodki in drugi prejemki MO Kranj kot neposrednega uporabnika.

KONSOLIDIRANI PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI MO KRANJ

v 000 Sit

Skupina prihodka	2003	PRORAČUN 2004			Indeks		
	jan.-junij	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
70 Davčni prihodki	2.451.736	5.524.351	5.524.351	2.564.117	104,6	46,4	46,4
71 Nedavčni prihodki	745.546	1.371.675	1.371.675	650.816	87,3	47,4	47,4
72 Kapitalski prihodki	150.873	811.669	811.669	440.316	291,8	54,2	54,2
73 Prejete donacije	10.355	6.500	6.500	569	5,5		
74 Transforni prihodki	17.642	160.452	160.452	7.906	44,8	4,9	4,9
75 Pr.vračila danih pos.in prej.kap.del.	55.001	102.448	102.448	53.701	97,6	52,4	52,4
	3.431.153	7.977.095	7.977.095	3.717.425	108,3	46,6	46,6

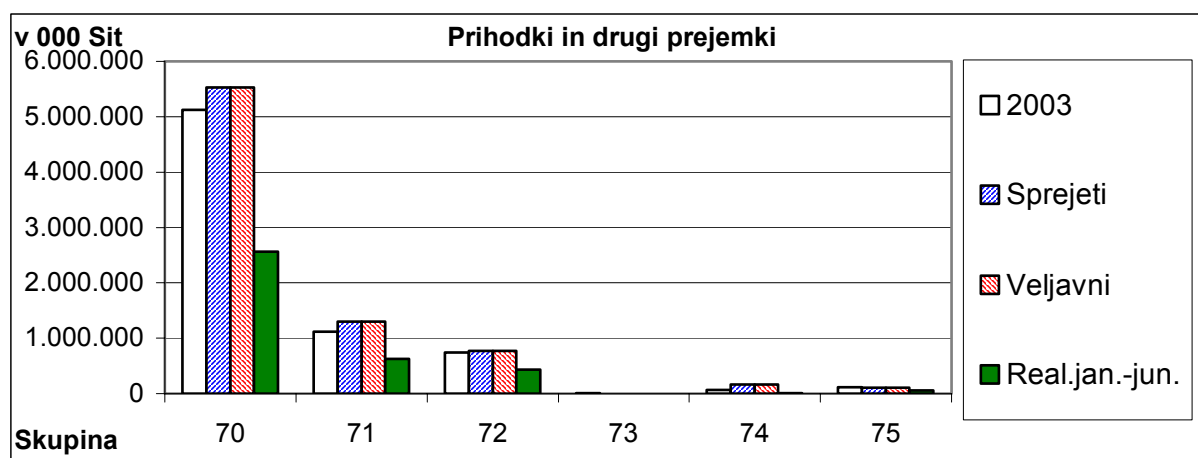


Prihodki januar-junij 2004

2.1.1. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV MO KRANJ KOT NEPOSREDNEGA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA

V obdobju januar- junij 2004 so bili prihodki in drugi prejemki Mestne občine Kranj kot neposrednega proračunskega uporabnika realizirani v skupnem znesku skoraj 3.688 mio Sit (Bilanca prihodkov in odhodkov ter Račun finančnih terjatev in naložb). To pomeni, da so bili prihodki v primerjavi s celotnim v proračunu za leto 2004 planiranim zneskom realizirani 46,9 %. Doseženi prihodki sicer po dinamiki predvideno vrednost za to obdobje ne dosegajo, izpad določenih prihodkov pa še ni vplival niti na dejavnost niti na likvidnost. Iz spodnje preglednice in grafa so po skupinah prihodkov ekonomske klasifikacije razvidni planirani, v obdobju januar – junij realizirani in ocenjeni prihodki in drugi prejemki proračuna MO Kranj v l. 2004:

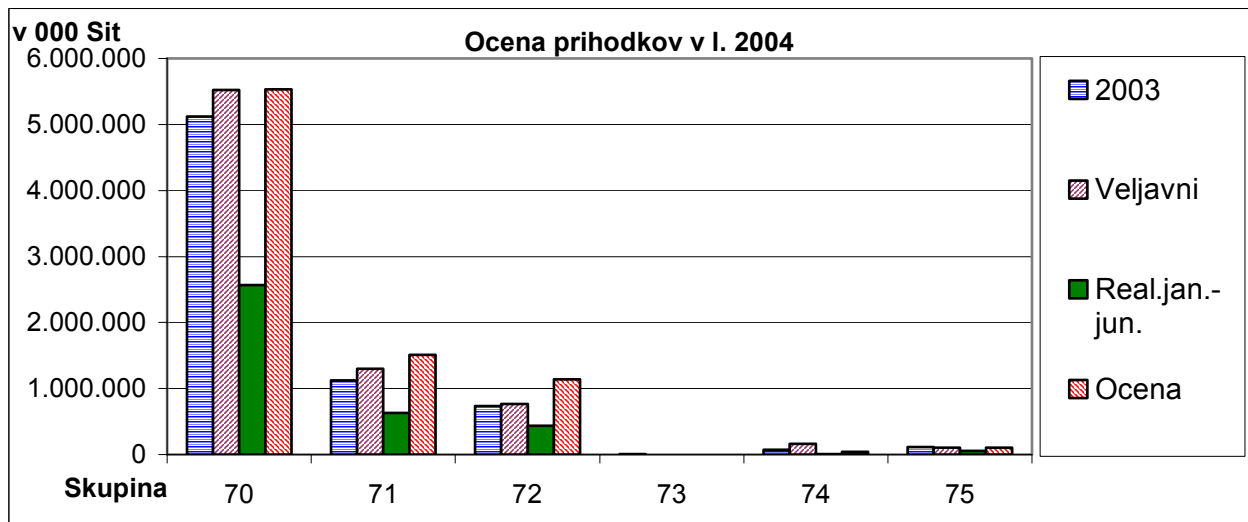
		v 000 Sit					
		PRORAČUN 2004					
Skupina prihodka	2003	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	Indeks		
	1	2	3	4	4/2	4/3	
70 Davčni prihodki	5.120.338	5.524.351	5.524.351	2.564.117	46,4	46,4	
71 Nedavčni prihodki	1.119.519	1.303.252	1.303.251	628.868	48,3	48,3	
72 Kapitalski prihodki	738.321	765.973	765.973	433.207	56,6	56,6	
73 Prejete donacije	10.000	0	0	0			
74 Transferni prihodki	71.478	160.452	160.452	7.906	4,9	4,9	
75 Pr.vračila danih pos.in prej.kap.del.	112.290	102.448	102.448	53.701	52,4	52,4	
	7.171.946	7.856.476	7.856.475	3.687.799	46,9	46,9	



Ocenjujemo, da bodo prihodki in drugi prejemki proračuna do konca leta v globalu realizirani z indeksom 106 v primerjavi s planom in indeksom 116 v primerjavi z realizacijo v l. 2003. Ocena temelji predvsem na predpostavkah, da bodo davčni prihodki (predvsem dohodnina in prihodki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča) in prihodki iz naslova komunalnega prispevka realizirani v celotni načrtovani vrednosti, da se bo dinamika iz prvega polletja iz naslova davka na promet nepremičnin nadaljevala tudi v drugem polletju in da bodo realizirani vsi predvideni prihodki iz prodaje premoženja. V oceni so upoštevani tudi nekateri prihodki, ki ob sprejemanju proračuna za l. 2004 še niso bili znani (npr. dobiček Komunale Kranj v višini skoraj 182 mio Sit, prihodek na osnovi predvidene menjalne pogodbe z MŠZŠ za zemljišče za ekonomsko šolo v višini 387 mio Sit) ali pa so bili planirani v premajhnih zneskih (npr. prihodki od prodaje stavbnih zemljišč so bili podvrednoteni za dobrih 580 mio Sit – poleg prej omenjenega prihodka iz naslova menjalne pogodbe z MŠZŠ

smo pri sprejemanju proračuna za l. 2004 predvidevali, da bo plačilo kupnine za zemljišče v komunalni coni na Primskovem v višini 240 mio Sit izvršeno še v l. 2003, prodaja zemljišča v kareju A je bila vrednotena skupaj s predvidenimi prodajami na Primskovem, Komunalni coni, Vogah, Stražišču le v skupni višini 20 mio Sit). V oceni tudi ni več predvidena zadolžitev.

		v 000 Sit						
		PRORAČUN 2004						
Skupina prihodka	2003	Veljavni	Real.jan.-jun.	Ocena	Indeks			
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	
70	Davčni prihodki	5.120.338	5.524.351	2.564.117	5.531.351	108,0	100,1	215,7
71	Nedavčni prihodki	1.119.519	1.303.251	628.868	1.513.896	135,2	116,2	240,7
72	Kapitalski prihodki	738.321	765.973	433.207	1.138.889	154,3	148,7	262,9
73	Prejete donacije	10.000	0	0	0			
74	Transforni prihodki	71.478	160.452	7.906	43.500	60,9	27,1	550,2
75	Pr.vračila danih pos.in prej.kap.del.	112.290	102.448	53.701	102.448	91,2	100,0	190,8
		7.171.946	7.856.475	3.687.799	8.330.084	116,1	106,0	225,9



Prihodki in drugi prejemki MO Kranj kot neposrednega uporabnika proračuna v prvem polletju presegajo odhodke in druge izdatke za skoraj 900 mio Sit. V prvem polletju torej beležimo proračunski presežek. Na podračunu enotnega zakladniškega računa MO Kranj je bilo na dan 30.06.2004 za 91 mio Sit likvidnih sredstev (zaradi obveznosti v naslednjih dneh), preostanek pa predstavljajo kratkoročni depoziti v poslovnih bankah z ročnostjo vezave večinoma od 30 do 65 dni.

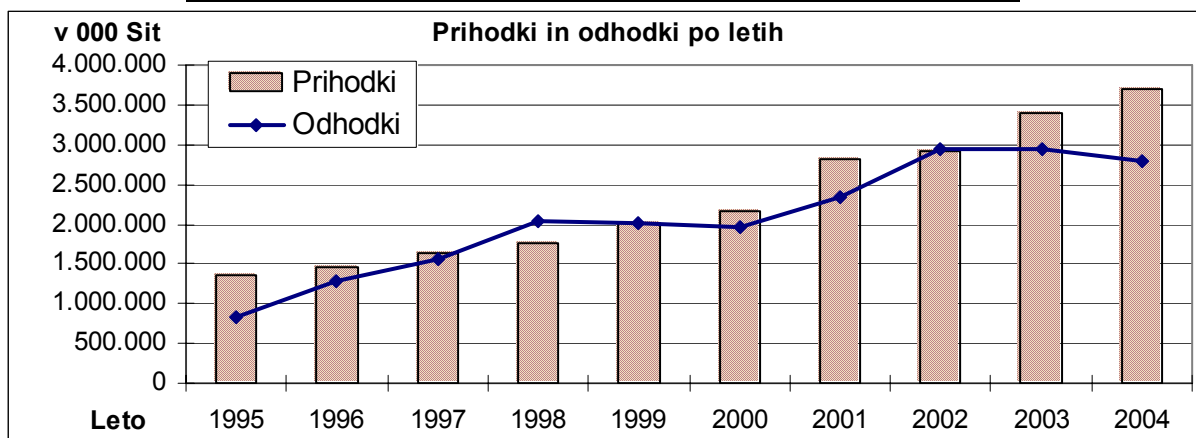
Prej omenjeni proračunski presežek je posledica tako prenosa sredstev iz preteklega leta kot tudi doseganja predvidene dinamike prihodkov v prvem polletju tega leta. Predvsem pa je presežek posledica dinamike realizacije odhodkov. Kot je razvidno iz poročila o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov so po »normalni« dinamiki realizirani tekoči odhodki in transferi, investicijski odhodki in transferi pa imajo indeks realizacije v primerjavi s planom zelo nizek. Omenjena dinamika realizacije investicijskih odhodkov in transferov je bila v glavnem tudi predvidena, pojavili pa so se tudi nepredvideni zastoji pri nekaterih projektih.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidna rast prejemkov in drugih prihodkov ter odhodkov in drugih izdatkov MO Kranj kot neposrednega proračunskega uporabnika v obdobju januar – junij od l. 1995 do 2004:

Prihodki januar-junij 2004

**REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV MOK V OBDOBJU
JANUAR - JUNIJ V LETIH 1995 – 2004 v 000 Sit**

	Prihodki	Odhodki
1995	1.349.492	830.326
1996	1.463.811	1.289.519
1997	1.639.149	1.552.854
1998	1.766.464	2.040.079
1999	2.024.476	2.008.475
2000	2.159.634	1.967.804
2001	2.810.280	2.344.626
2002	2.922.587	2.932.343
2003	3.407.915	2.941.826
2004	3.687.799	2.788.382



2.1.1.1. JAVNOFINANČNI PRIHODKI

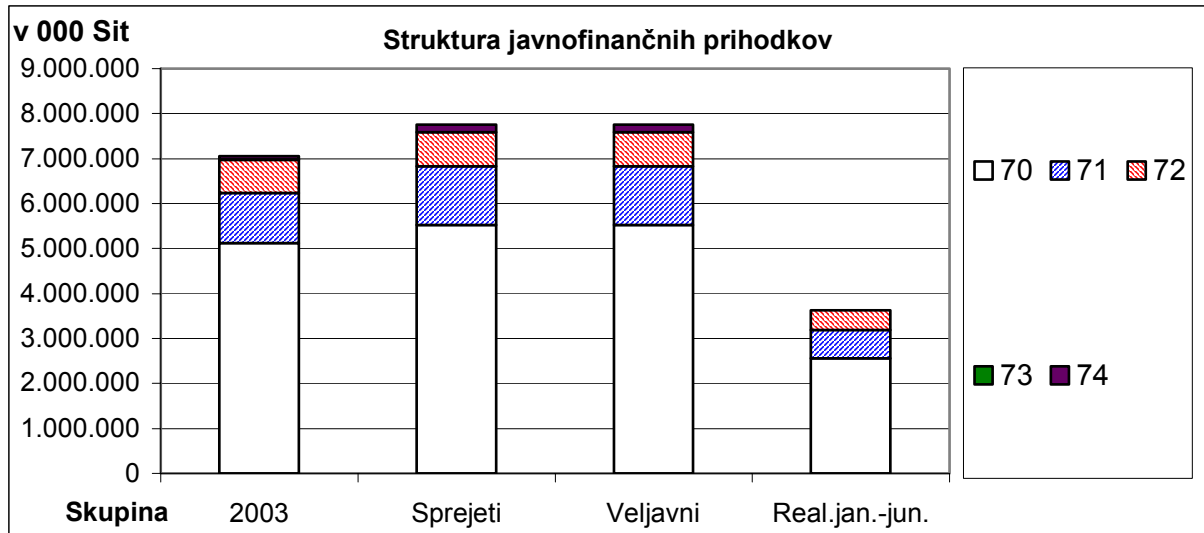
Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov. Po teh skupinah tudi v MO Kranj načrtujemo in spremljamo realizacijo prihodkov, in sicer:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije in
- transferne prihodke

Iz priloženega izkaza prihodkov in odhodkov za MO Kranj in iz tabele ter grafa v nadaljevanju je razvidna struktura javnofinančnih prihodkov v l. 2003, sprejetem in veljavnem planu in realizaciji v obdobju januar - junij 2004:

Skupina prihodka	2003	PRORAČUN 2004			Delež		
		Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	1	3	4
	1	2	3	4	1	3	4
70 Davčni prihodki	5.120.338	5.524.351	5.524.351	2.564.117	72,5	71,2	70,6
71 Nedavčni prihodki	1.119.519	1.303.252	1.303.251	628.868	15,9	16,8	17,3
72 Kapitalski prihodki	738.321	765.973	765.973	433.207	10,5	9,9	11,9
73 Prejete donacije	10.000	0	0	0	0,1	0,0	0,0
74 Transferni prihodki	71.478	160.452	160.452	7.906	1,0	2,1	0,2
	7.059.656	7.754.028	7.754.027	3.634.098	100	100	100

Prihodki januar-junij 2004



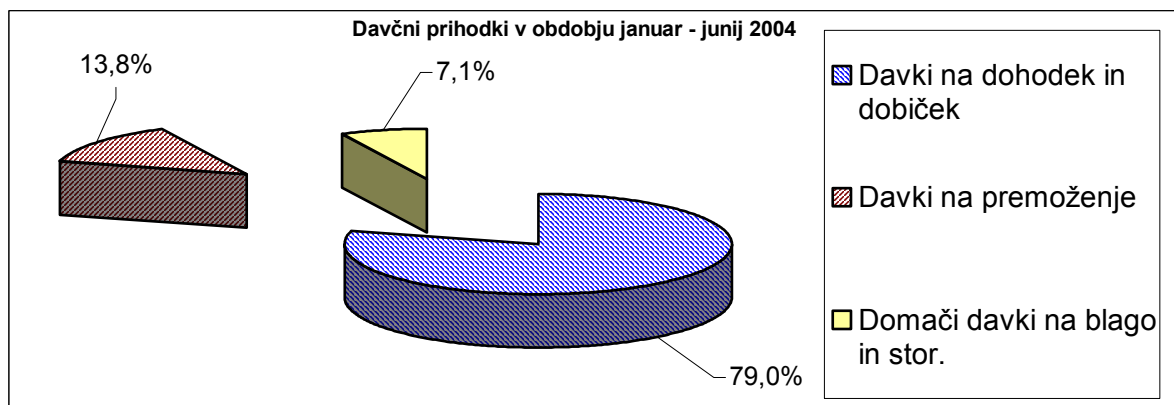
Iz zgornje preglednice in grafa je razvidno, da so javnofinančni prihodki MO Kranj kot neposrednega uporabnika proračuna v prvem polletju l. 2004 realizirani v višini dobrih 3.634 mio Sit. V primerjavi s sprejetim proračunom to pomeni 47 % realizacijo, v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta pa povečanje za dobrih 8 %.

• DAVČNI PRIHODKI

Davčni prihodki so v opazovanem obdobju realizirani v višini dobrih 2.564 mio Sit oziroma 46,4 % glede na planirani celoletni znesek v proračunu MO Kranj za l. 2004. Realizacija je na nivoju pričakovane za to obdobje, znotraj same skupine pa so davki na dohodek realizirani nekoliko nad pričakovanji. Pod pričakovanji so realizirani v primerjavi s preteklimi leti davki na premoženje.

v 000 Sit

Davčni prihodki	PRORAČUN 2004				Indeks	
	2003	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	4/2	4/3
Podskupina	1	2	3	4	4/2	4/3
700 Davki na dohodek in dobiček	3.810.704	4.053.235	4.053.235	2.026.458	50,0	50,0
703 Davki na premoženje	918.016	1.079.055	1.079.055	354.607	32,9	32,9
704 Domači davki na blago in stor.	391.618	392.061	392.061	183.052	46,7	46,7
Davčni prihodki skupaj:	5.120.338	5.524.351	5.524.351	2.564.117	46,4	46,4

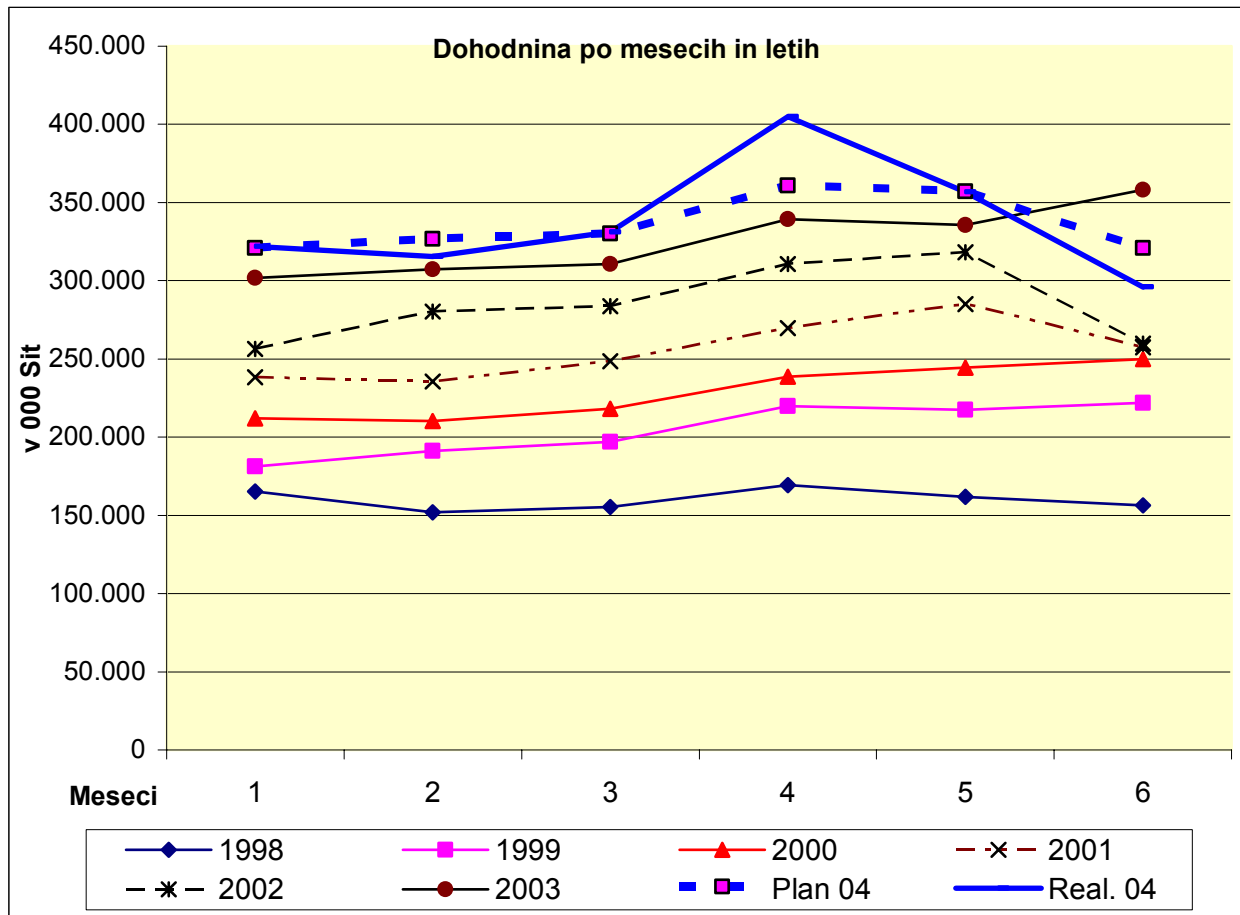


Ocenjujemo, da bodo davčni prihodki do konca leta realizirani vsaj v vrednosti, ki je predvidena v proračunu za l. 2004. Davki na dohodek oz. dohodnina naj bi bili realizirani v predvideni vrednosti, davki na premoženje naj bi se povečali v primerjavi s planom za približno 13 mio Sit (pričakujemo večje prihodke iz naslova davka na promet nepremičnin), domači davki na blago in storitve pa bodo realizirani za približno 6 mio Sit nižjem znesku kot je to predvideno v proračunu.

○ Davki na dohodek in dobiček

Dohodnina kot najpomembnejši davčni prihodek in edini prihodek v skupini davkov na dohodek in dobiček je realizirana v višini dobrih 2.026 mio Sit oziroma 50 %. Na doseženo višino realizacije je v veliki meri vplivalo izplačilo regresov za letni dopust (v mesecu aprilu), predvsem pa dejstvo, da so se večja vračila dohodnine upravičencem pričela šele proti koncu junija. Slednje je razvidno tudi iz priloženega grafa. Tako kot v letih 2001 in 2002 je mesečni prihodek iz naslova dohodnine bistveno upadel v mesecu juniju, v mesecu maju pa beležimo bistveno povečanje tudi v primerjavi z likvidnostnim planom.

Glede na realizacijo v prvem polletju ocenjujemo, da bo dohodnina kot najpomembnejši vir občinskega proračuna do konca leta realizirana v višini predvideni v proračunu za l. 2004.



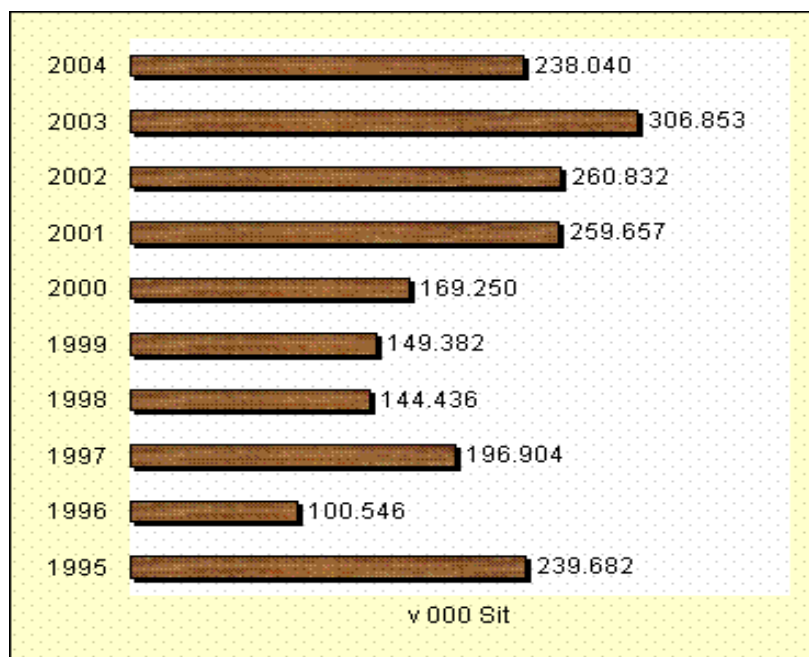
• Davki na premoženje

Nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ) je kot najpomembnejši davek na premoženje v obdobju januar – junij 2004 realizirano v višini dobrih 238 mio Sit oziroma le okoli 28 %. Praktično so realizirani le prihodki s strani pravnih oseb (kot akontacija) saj bodo odločbe izdane šele v mesecu juliju, fizičnim osebam pa do septembra.

Po naših ocenah bo ta prihodek do konca leta realiziran v planirani vrednosti.

NUSZ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ PO LETIH:

Leto	v 000 SIT
1995	239.682
1996	100.546
1997	196.904
1998	144.436
1999	149.382
2000	169.250
2001	259.657
2002	260.832
2003	306.853
2004	238.040



Davki na dediščine in darila ter davki na promet nepremičnin so prihodki, ki jih lahko planiramo le na osnovi podatkov iz preteklih let, zelo malo ali nič pa lahko vplivamo na dejansko realizacijo. Zaradi navedenega dejanska realizacija tudi največkrat bistveno odstopa od predvidevanj pri pripravi proračunov. V letošnjem letu ugotavljamo, da je realizacija davkov na premoženje 64 %, torej nad pričakovanji za to obdobje. Davek na dediščine in darila je realiziran že v višini skoraj 9 mio Sit ali 64 % celoletnega zneska, ki je predviden v proračunu za l. 2004.

Davek na promet nepremičnin in na finančno premoženje je bil v prvem polletju realiziran v skupni višini dobrih 105 mio Sit ali 62 %. V primerjavi z enakim obdobjem l. 2003 je ta realizacija višja skoraj za 17 mio Sit in za 37 mio Sit nižja kot v l. 2002. Na navedeno v veliki meri vpliva tudi sprememba zakona o davku na dodano vrednost konec l.2002, ki pravnim osebam, davčnim zavezancem, dopušča možnost, da se pri prometu z nepremičninami dogovorijo, da se namesto davka na promet nepremičnin obračuna in plača davek na dodano vrednost. Za občine je pomembno dejstvo, da je davek na dodano vrednost prihodek državnega in ne občinskega proračuna. Glede na prej navedeno ocenjujemo, da bodo prihodki iz naslova davka na promet nepremičnin realizirani v višini za 15 mio Sit večjem znesku kot je predviden v proračunu.

- **Domači davki na blago in storitve**

Tudi **davki od dobitkov od iger na srečo, posebna taksa na igralne avtomate, turistična taksa, komunalne takse...** so prihodki, ki jih lahko planiramo le na osnovi podatkov iz preteklih let, zelo malo ali nič pa lahko vplivamo na dejansko realizacijo.

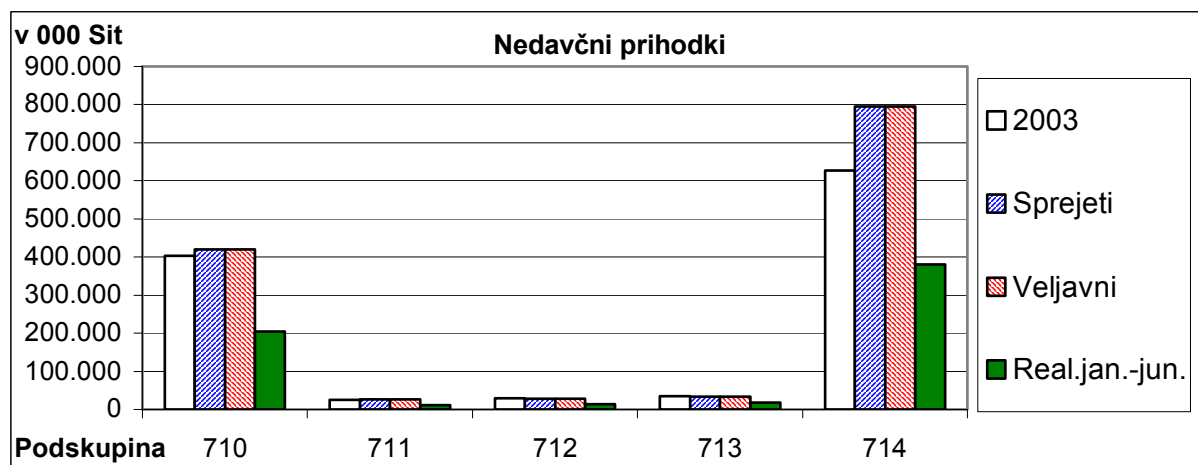
Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve so bili kot podskupina davčnih prihodkov realizirani v višini dobrih 183 mio Sit ali 46,7 % celoletnega plana.

Največji delež v realizaciji imajo namenske takse: taksa za obremenjevanje vode, ki je realizirana v višini 87 mio Sit in taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov z realizacijo 50 mio Sit ter požarna taksa, ki je bila realizirana v višini skoraj 20 mio Sit.

Ocenjujemo, da bodo prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve konec leta realizirani za približno 6 mio Sit nižjem znesku od planiranega. Znižujemo oceno realizacije posebne takse na igralne avtomate za vsaj 6 mio Sit.

- **NEDAVČNI PRIHODKI**

Nedavčni prihodki		2003	PRORAČUN 2004			Indeks	
			Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	4/2	4/3
Podskupina		1	2	3	4	4/2	4/3
71	710	403.515	419.920	419.920	204.661	48,7	48,7
71	711	24.886	26.000	26.000	11.331	43,6	43,6
71	712	29.589	28.503	28.503	13.368	46,9	46,9
71	713	34.524	33.901	33.901	18.319	54,0	54,0
71	714	627.006	794.927	794.927	381.189	48,0	48,0
Nedavčni prihodki skupaj:		1.119.520	1.303.252	1.303.251	628.868	48,3	48,3



Nedavčni prihodki so torej v obdobju januar – junij 2004 znašali skoraj 629 mio Sit oziroma 48,3 % v sprejetem proračunu planiranega tovrstnega prihodka. V primerjavi z enakim obdobjem v l. 2003 so se zmanjšali za 94 mio Sit. Največji delež v realizaciji pripada drugim nedavčnim prihodkom, med njimi pa komunalnemu prispevku.

Na koncu leta ocenjujemo, da bodo nedavčni prihodki realizirani za približno 210 mio Sit nad planom kar je posledica dejstva, da v oceni upoštevamo dobiček Komunale Kranj, ki bo v proračun nakazan v začetku avgusta v višini skoraj 182 mio Sit. Nakazilo dobička v proračun smo zahtevali po pridobljenem mnenju s strani ministrstva za finance. V nižjih zneskih bodo realizirani prihodki iz naslova najemnin, iz naslova podeljenih koncesij HE, državne upravne takse in denarne kazni za prekrške.

- **Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja je realizirana v višini 204 mio Sit ali skoraj 49 % celoletnega plana in je za približno 18 mio Sit nižja kot v enakem obdobju l. 2002 in za 7 mio Sit večja kot v l. 2003. Še vedno se znižujejo prihodki od obresti od depozitov prostih denarnih sredstev v bankah. Na to vpliva predvsem padanje obrestnih mer.

Prihodki od premoženja so realizirani v višini dobrih 166 mio Sit ali 45 % plana. Od tega so najemnine poslovnih prostorov realizirane 44 %, najemnine za stanovanja kar 55 %, odškodnine (oglaševanje) pa le 28 %.

- **Takse in pristojbine**

Prihodki iz naslova taks in pristojbin so realizirani le 43,6 %. Na odstotek realizacije bistveno vplivajo prihodki od **upravnih taks in pristojbin**.

- **Denarne kazni**

Prihodek iz naslova denarnih kazni je nekoliko pod pričakovano vrednostjo in je realiziran v višini dobrih 13 mio Sit.

- **Prihodki od prodaje blaga in storitev**

Prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani 54 % ali v višini dobrih 18 mio Sit. Kar skoraj 11 mio Sit teh prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova zagotavljanja pomoči na domu.

- **Drugi nedavčni prihodki**

Bistvo nizke realizacije nedavčnih prihodkov v primerjavi s proračunom je v **drugih nedavčnih prihodkih** oz. še natančneje v prihodkih od komunalnih prispevkov. V tem obdobju dosegamo sicer 48 % realizacijo. Od skupnih 381 mio Sit realizacije predstavljajo komunalni prispevki kar 253 mio Sit. Kljub relativno visoki realizaciji pri prihodkih iz naslova komunalnega prispevka obstaja realna nevarnost, da do konca leta plan v višini 700 mio Sit ne bo realiziran. Oceno drugih nedavčnih prihodkov do konca leta celo povečujemo za 36 mio Sit, in sicer iz naslova prihodkov od odškodnin in s prihodkom (4 % letno nadomestilo) iz pogodbe o dokončni ureditvi obligacijskih oz. dolžniško upniških razmerij s podjetjem Domplan d.d. v povezavi s pogodbami v zvezi z izgradnjo plinovodnega omrežja in oskrbo z zemeljskim plinom v MO Kranj.

- **KAPITALSKI PRIHODKI**

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2004 znašali dobrih 433 mio Sit, v istem obdobju lanskega leta pa dobrih 150 mio Sit. V primerjavi s planom je realizacija 56,6 %. Bistven delež (240 mio Sit) predstavlja prihodek iz naslova prodaje zemljišča v komunalni coni na Primskovem, ki je bil pri pripravi proračuna za l. 2004 upoštevan v oceni realizacije za l. 2003.

Do konca leta bi realizacija lahko preseгла plan skoraj za 372 mio Sit. Pogoji za to je realizacija prodaje po vseh že sprejetih sklepih sveta MO Kranj.

- **Prihodki od prodaje osnovnih sredstev**

Prihodki od prodaje zgradb in prostorov so bili realizirani v vrednosti skoraj 169 mio Sit. Od tega prihodki od prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu predstavljajo dobrih 36 mio Sit, dobrih 25 mio Sit prihodka pa je bilo realizirano s prodajo prostih stanovanj najemnikom ali drugim kupcem. Prihodki po stanovanjskem zakonu so in bodo realizirani v skladu s proračunom, ostala prodaja stanovanj pa je plan že preseгла tako, da ocenjujemo realizacijo do konca leta v za 38 mio Sit večjem znesku od predvidenega.

S prodajo drugih zgradb in prostorov (policijska postaja, menjava nepremičnin z Rimokatoliško cerkvijo v Predosljah) je bilo realizirano za dobrih 107 mio Sit prihodka.

Prihodke od prodaje drugih osnovnih sredstev v višini skoraj 1 mio Sit predstavljajo kupnine za prodane prikolice.

- **Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev**

Iz naslova prodaje stavbnih zemljišč je bilo v prvem polletju realizirano za 263 mio Sit prihodkov. Po oceni naj bi bil ta prihodek do konca leta realiziran v predvideni višini 850 mio

Sit. V oceno vključujemo tako že omenjeni in tudi realizirani prihodek v višini 240 mio Sit (komunalna cona Primskovo) kot tudi prihodek iz naslova menjave zemljišča za ekonomsko šolo (387 mio Sit).

- **PREJETE DONACIJE**

Prihodkov od prejetih donacij v proračunu za leto 2004 nismo načrtovali niti realizirali.

- **TRANSFERNI PRIHODKI**

Transferni prihodki so v obdobju januar–junij 2004 znašali slabih 8 mio Sit oziroma le 4,9 % v proračunu planiranega prihodka. Od tega je bilo čez 6 mio Sit transferov iz proračunov drugih lokalnih skupnosti, ki so podpisale pogodbe o sodelovanju pri zagotavljanju varstva pred požarom. Do konca leta naj bi bila realizacija dosežena le v višini 43 mio Sit

2.1.1.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb je pri MO Kranj kot neposrednem proračunskem uporabniku v obdobju januar – junij 2004 izkazana realizacija v višini nekaj manj kot 54 mio Sit. V primerjavi s planom je realizacija 52,4 %, v primerjavi z istim obdobjem l. 2002 pa se je zmanjšala za 3 mio Sit. Ocenjujemo, da bo prihodek iz tega naslova konec leta realiziran v višini predvideni v proračunu.

Prejeta vračila danih posojil

V podskupini prejeta vračila danih posojil so realizirani vsi prihodki skupine prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev. Postavka prejeta vračila danih dolgoročnih posojil privatnim podjetjem je realizirana 95,3 % oziroma v višini dobra 2 mio Sit. Postavka bo do konca leta nekoliko preseгла planirani znesek v proračunu.

Vračila stanovanjskih posojil dosegajo realizacijo 51 mio Sit oz. 51,4 %. V primerjavi z realizacijo v enakem obdobju l. 2003 letos beležimo zmanjšanje za 1 mio Sit.. Pričakujemo, da bo do konca leta postavka realizirana v višini načrtovani v proračunu (100 mio Sit).

2.1.1.3. RAČUN FINANCIRANJA

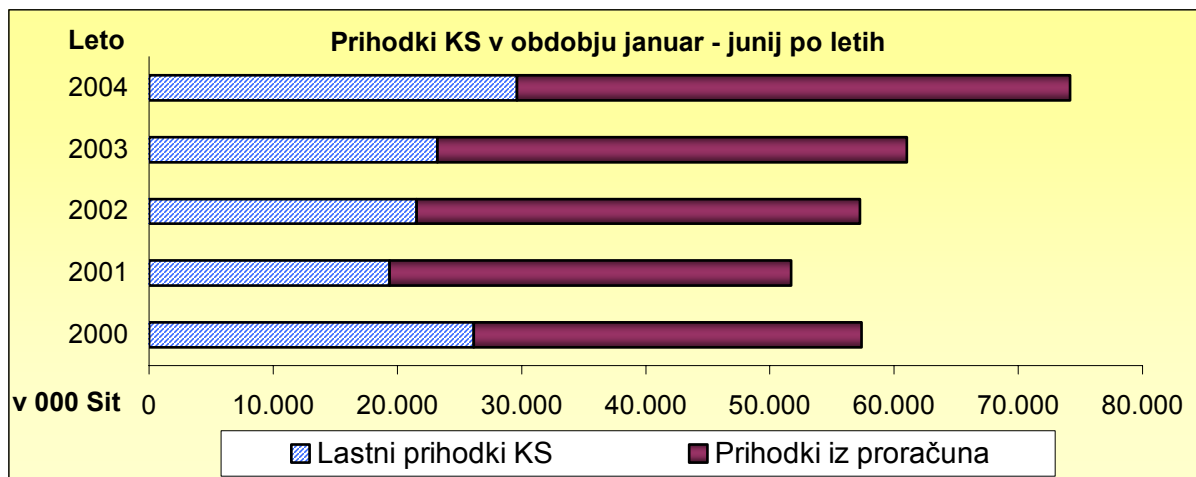
Kot je razvidno iz priloženega računa financiranja zadolževanje ni bilo realizirano in ga tudi do konca leta ne predvidevamo.

2.1.2. PRIHODKI KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

Prihodki vseh krajevnih skupnosti MO Kranj kot skupine neposrednih uporabnikov so v prvem polletju leta 2004 znašli dobrih 74 mio Sit. V primerjavi z l. 2003 je realizacija v enakem obdobju višja za 13 mio Sit. Povečali so se tako prihodki iz proračuna kakor tudi lastni prihodki krajevnih skupnosti kar je razvidno tudi iz spodnje preglednice in grafa.

PRIHODKI KS V OBDOBJU JANUAR JUNIJ PO LETIH v 000 Sit

	2000	2001	Indeks	2002	Indeks	2003	Indeks	2004	Indeks
	1	2	2/1	3	3/2	4	4/3	5	5/4
Lastni prihodki	26.137	19.351	74,0	21.555	111,4	23.238	107,8	29.626	127,5
Prihodki iz proračuna	31.214	32.361	103,7	35.695	110,3	37.765	105,8	44.546	118,0
SKUPAJ	57.351	51.712	90,2	57.250	110,7	61.003	106,6	74.172	121,6



Iz preglednice in grafa je razvidno, da so krajevne skupnosti v prvem polletju 2004 ustvarile za dobrih 29 mio Sit **lastnih prihodkov**, kar je za dobrih 6 mio Sit več kot v istem obdobju preteklega leta.

Večji del lastnih prihodkov predstavljajo najemnine poslovnih prostorov (10 mio Sit). Pomemben del lastnih prihodkov krajevnih skupnosti predstavljajo še prihodki od najemnin za grobove (3,4 mio Sit), povračilo obratovalnih stroškov (3 mio Sit) ter drugi nedavčni prihodki (1,5 mio Sit). Več kot 7 mio Sit pa so krajevne skupnosti ustvarile tudi iz naslova prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč (KS Primskovo).

Iz proračuna MO Kranj je bilo krajevnim skupnostim v obdobju januar – junij 2004 nakazano za skoraj 45 mio Sit sredstev oz. 7 mio Sit več kot v istem obdobju l. 2003. Za tekočo porabo je bilo iz proračuna nakazano skupaj za dobrih 44 mio Sit sredstev, od tega za financiranje osnovne dejavnosti dobrih 25 mio Sit, za tekoče vzdrževanje komunalnih objektov 1,5 mio Sit in za tekoče vzdrževanje javnih poti skoraj 16 mio Sit. Za financiranje investicij v prvem polletju krajevnim skupnostim sredstva zaradi pozno zaključenega natečaja še niso bila nakazana.

Finančni načrt prihodkov krajevnih skupnosti za l. 2004 je v prvem polletju realiziran le 23,6 %. Razloga za tako nizko realizacijo sta predvsem dva. Najprej moramo upoštevati dejstvo, da bo v drugem polletju realiziranih večina investicijskih prihodkov iz občinskega proračuna (približno 104 mio Sit). Drugi razlog pa moramo zopet iskati na strani lastnih prihodkov, ki so jih krajevne skupnosti zopet dokaj optimistično planirale.

Mirko Tavčar, univ.dipl.ekon.
VODJA ODDELKA ZA FINANCE

Priloge:

- prihodki KS (2 preglednici)

Konsolidirani finančni načrti KS za l. 2004

v 000 Sit

KRAJEVNA SKUPNOST	Real. 2003	Proračun 2004			Indeks			
		Sprejeti	Veljavni	Realiz.	4/1	4/2	4/3	
	1	2	3	4				
35	BESNICA	7.974	11.505	11.905	4.282	53,7	37,2	36
11	BITNJE	13.473	9.921	9.921	2.813	20,9	28,4	28,4
12	BRATOV SMUK	3.466	4.362	4.362	1.373	39,6	31,4	31,4
13	BRITOF	11.889	5.255	5.255	1.945	16,4	37	37
14	ČIRČE	7.594	5.250	5.250	2.900	38,2	55,3	55,3
15	GORENJA SAVA	785	841	841	422	53,8	50,2	50,2
16	GOLNIK	9.981	3.786	4.386	1.900	19	50,2	43,3
17	GORIČE	7.439	6.144	6.144	2.656	35,7	43,2	43,2
18	HUJE	4.453	5.199	5.199	2.444	54,9	47	47
19	JOŠT	4.171	7.846	7.846	1.852	44,4	23,6	23,6
20	KOKRICA	12.146	18.151	18.151	7.050	58	38,8	38,8
21	KRANJ - CENTER	4.900	1.514	1.514	769	15,7	50,8	50,8
22	MAVČIČE	19.951	9.501	9.501	4.551	22,8	47,9	47,9
23	OREHEK - DRULOVKA	1.798	4.992	4.992	1.012	56,3	20,3	20,3
24	PODBLICA	4.707	2.165	2.165	1.099	23,3	50,7	50,7
25	PREDOSLJE	8.342	10.921	10.921	4.263	51,1	39	39
26	PRIMSKOVO	10.892	53.930	54.180	12.876	118,2	23,9	23,8
27	PLANINA	2.774	5.770	5.770	1.478	53,3	25,6	25,6
28	STRAŽIŠČE	10.348	4.074	4.074	4.996	48,3	122,6	122,6
29	STRUŽEVO	2.351	1.432	1.432	668	28,4	46,7	46,7
30	TENETIŠE	8.370	4.496	4.946	1.753	20,9	39	35,4
31	TRSTENIK	34.991	13.263	13.863	4.631	13,2	34,9	33,4
32	VODOVODNI STOLP	4.572	5.888	6.048	2.928	64	49,7	48,4
33	ZLATO POLJE	2.503	2.194	2.194	1.120	44,8	51,1	51,1
34	ŽABNICA	10.316	6.526	6.626	1.553	15,1	23,8	23,4
36	HRASTJE	1.620	1.667	1.667	838	51,8	50,3	50,3
37	Nerazporejena sredstva	0	104.904	104.904	0			
	SKUPAJ	211.806	311.497	314.057	74.172	35	23,8	23,6

Mirko Tavčar, univ. dipl.ekon.
VODJA ODELKA ZA FINANCE