



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 00, fax. 04/ 237 31 06

Številka: **40303-0005/05-45/01**

Datum: 29.03.2004

ODLOK
O
ZAKLJUČNEM RAČUNU
PRORAČUNA
MESTNE OBČINE KRANJ
ZA
LETO 2004

- **Gradivo za 24. sejo Sveta MO Kranj dne 20. aprila 2005**



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

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

Številka: 40303-0005/05-45/01
Datum: 29.03.2005

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

**Zadeva: ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE
OBČINE KRANJ ZA L. 2004 – 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. 2004
- 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.

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.

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 porabljena 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);
- **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.

Svet MO Kranj je na svoji 17. seji dne 08.09.2004 sprejel Odlok o spremembi odloka o proračunu MO Kranj za l. 2004 (rebalans proračuna). Glede na navedeno so v nadaljevanju kot sprejeti proračun oz. plan uporabljeni planirani zneski v sprejetem rebalansu. Tudi z veljavnim proračunom so mišljene spremembe rebalansa.

P O V Z E T E K :

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

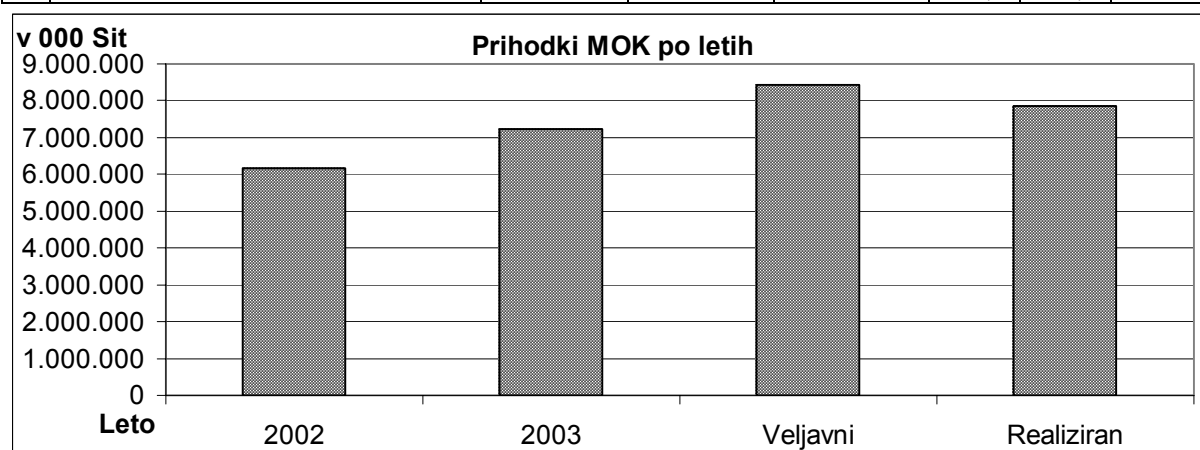
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za l. 2004 smo načrtovali za dobrih 8.416 mio Sit prihodkov in drugih prejemkov proračuna, realizirani pa so v višini 7.847 mio Sit oz. z indeksom 93,2. V primerjavi z l. 2003 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2004 večji za 621 mio Sit (indeks 108,6). Če

primerjamo strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov s planirano strukturo vidimo, da je opazen večji izpad načrtovanih prihodkov v skupini kapitalskih in tudi nedavčnih prihodkov, večji od načrtovanih pa so davčni prihodki. Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

v 000 Sit

Skupina prihodkov	2003	PRORAČUN 2004		Indeks		Razlika
		Veljavni	Realizacija	3/1	3/2	
	1	2	3			
70 DAVČNI PRIH.(700+703+704+705)	5.120.338	5.531.351	5.594.962	109,3	101,2	63.611
71 NEDAČNI PRIHODKI (710-714)	1.167.504	1.554.350	1.271.835	108,9	81,8	-282.515
72 KAPITALSKI PRIHODKI (720-722)	739.232	1.183.965	835.897	113,1	70,6	-348.068
73 PREJETE DONACIJE (730+731)	15.040	569	3.441	22,9		2.872
74 TRANSFERNI PRIHODKI (740)	71.478	43.500	40.651	56,9	93,5	-2.849
75 PR.VR.DAN.POS.IN PR.KAP.DEL.	112.290	102.448	100.274	89,3	97,9	-2.174
50 ZADOLŽEVANJE (500+501)	0	0	0			
SKUPAJ:	7.225.882	8.416.183	7.847.060	108,6	93,2	-569.123

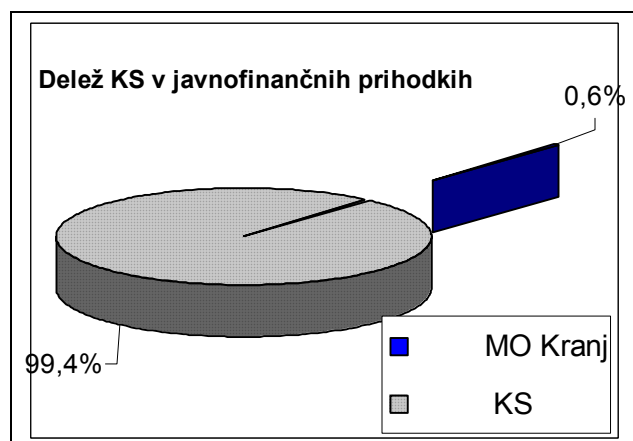


Lastni prihodki krajevnih skupnosti:

v 000 Sit

	1. 2003	1. 2004
Lastni prihodki KS	53.936	50.910
Prihodki MOK	7.226.032	7.849.234
Delež KS	0,75	0,64

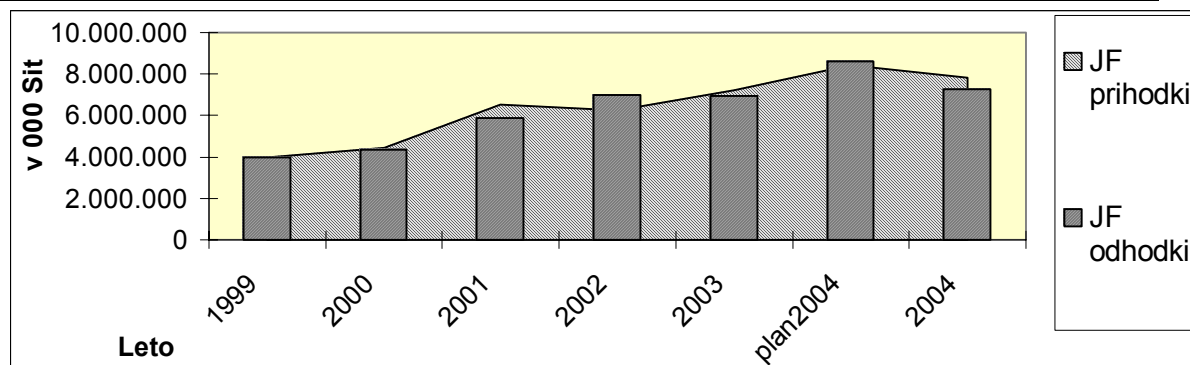
Iz zgornje preglednice in grafa na desni je razvidno, da lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo le 0,64 % vseh prihodkov in drugih prejemkov proračuna MO Kranj v 1. 2004. Podoben delež beležimo tudi v preteklih letih.



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

v 000 Sit

	1999	2000	2001	2002	2003	plan2004	2004
JF prihodki	3.989.298	4.462.672	6.509.371	6.269.972	7.225.882	8.416.183	7.847.060
JF odhodki	3.986.968	4.352.987	5.870.777	7.003.367	6.931.359	8.626.842	7.251.018
Razlika	2.330	109.685	638.594	-733.395	294.523	-210.659	596.042



* = 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 l. 2004 realizirani v višini dobrih 7.251 mio Sit in da so za 596 mio Sit manjši od prihodkov in drugih prejemkov proračuna ter za skoraj 320 mio Sit večji od odhodkov in drugih izdatkov v preteklem letu. V primerjavi s planom je realizacija odhodkov in drugih izdatkov nižja kar za skoraj 1.376 mio Sit.

Iz spodnje preglednice je razvidno, da smo v posebnem delu proračuna (MO Kranj brez krajevnih skupnosti) za l. 2004 predvidevali za skoraj 8.427 mio Sit odhodkov in drugi izdatkov, realizacija pa je dosežena v višini nekaj manj kot 7.190 mio Sit (indeks 85,3). Realizacija je torej za 1.236 mio Sit nižja od predvidene.

v 000 Sit

PROGRAM	Realizacija 2003	PRORAČUN 2004			Indeks		
		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
10 DELO MOK	838.816	1.160.028	1.164.822	1.047.759	124,9	90,3	90,0
11 IZOBRAZEVANJE	818.038	1.395.573	1.395.923	932.726	114,0	66,8	66,8
12 OTROSKO VARSTVO	811.001	916.779	916.779	874.252	107,8	95,4	95,4
13 KULTURA	523.196	585.563	588.463	505.513	96,6	86,3	85,9
14 SPORT	827.806	638.673	642.449	568.192	68,6	89,0	88,4
15 SOCIALNO VARSTVO	260.379	305.522	306.102	283.520	108,9	92,8	92,6
16 ZDRAVSTVO	112.014	179.442	179.442	160.286	143,1	89,3	89,3
17 INTERVENCIJE V GOSPODAR.	123.919	178.496	178.886	153.240	123,7	85,9	85,7
18 UREJANJE PROSTORA	35.444	70.000	70.000	52.626	148,5	75,2	75,2
19 VARST.PRED NARAV.IN DR.NESR.	282.296	312.190	312.190	301.870	106,9	96,7	96,7
20 STANOVANJSKO GOSPODAR.	367.731	387.000	391.100	391.112	106,4	101,1	100,0
21 POSLOVNI PROSTORI	14.303	93.000	93.000	91.045	636,5	97,9	97,9
22 CESTNA DEJAVNOST	831.656	940.446	896.087	797.223	95,9	84,8	89,0
23 KOMUNALNA DEJAVNOST	1.063.848	1.244.059	1.281.494	1.020.610	95,9	82,0	79,6
24 REZERVE	10.000	19.966	10.000	10.000	100,0	50,1	100,0
SKUPAJ:	6.920.447	8.426.737	8.426.737	7.189.973	103,9	85,3	85,3

Pri sprejemanju proračuna za l. 2005 smo navedeno (nižjo) realizacijo že predvideli. Odhodke in druge izdatke smo ocenjevali v višini nekaj manj kot 7.300 mio Sit. V primerjavi s to oceno je dosežena realizacija nižja le za 109 mio Sit oz. 1,5 %.

V primerjavi z realizacijo v l. 2003 so v l. 2004 odhodki in drugi izdatki večji za skoraj 270 mio Sit.

Nominalno in realno je največ nerealiziranih odhodkov v programu 11 Izobraževanje (463 mio Sit). V veljavnem proračunu za l. 2004 je bila v tem programu še predvidena realizacija menjalne pogodbe z MŠZŠ oz. nakup stare ekonomske šole v višini 387 mio Sit, k pa bo finančno realizirana šele v začetku l. 2006. Skoraj za 30 mio Sit je nižja tudi realizacija odhodkov iz naslova adaptacije in rekonstrukcije OŠ Stražišče, kar pa smo tudi predvideli v oceni realizacije. Isto velja za odhodke investicijskega vzdrževanja, ki so nižji od veljavnega plana za 23 mio Sit.

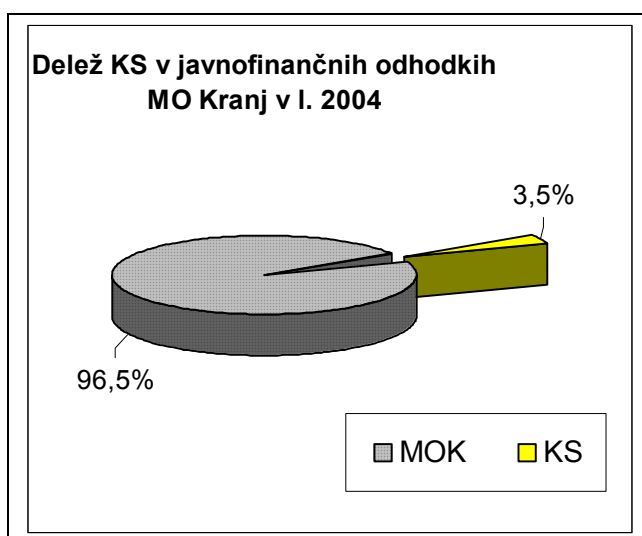
V programu 23 Komunalna dejavnost je nerealizirano za skoraj 261 mio Sit planiranih odhodkov. Za 140 mio Sit je nerealiziranih investicijskih transferov Komunalni iz naslova sredstev dobička iz l. 2003 (upoštevano že pri oceni realizacije). Na podprogramu 2311 Taksa za obremenjevanje vode beležimo za 70 mio Sit nerealiziranih odhodkov, na podprogramu 2312 Taksa za obremenjevanje zraka in tal pa je teh odhodkov za dobrih 33 mio Sit. Ta ostanek sredstev je bil predviden tudi pri sprejemanju proračuna za l. 2005, 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. 2004).

V programu 10 Delo MOK beležimo za 117 mio Sit nerealiziranih odhodkov v primerjavi z veljavnim planom, v primerjavi z oceno realizacije pa je teh odhodkov za 37 mio Sit. Analitični pregled pokaže, da je največji prihranek sredstev v podprogramu 1002 Materialni stroški (dobrih 42 mio Sit). Ta prihranek je tudi posledica gospodarnega in racionalnega razpolaganja s proračunskimi sredstvi. Poleg prihranka na prej omenjenem podprogramu so večja nerealizirana sredstva še na podprogramu 1001 Plače (13 mio Sit) in 1014 Premožensko pravne zadeve (21 mio Sit, od tega na kontu kazni in odškodnin skoraj 19 mio Sit). Na podprogramu 1010 Nakup in gradnja osnovnih sredstev je evidentirano za dobrih 13 mio Sit nerealiziranih odhodkov, večji del (8 mio Sit) je posledica neizvedenega investicijskega vzdrževanja oz. obnove oken in fasade v traktu C.

Odhodki krajevnih skupnosti so realizirani v za dobrih 147 mio Sit nižjem znesku kot so načrtovali v svojih finančnih načrtih. Od tega je večino nerealiziranih odhodkov investicijskega značaja, predvsem pa finančno v predvidenem znesku ni realizirana izgradnja mrliških vežic na Trsteniku in investicija v dom KS Primskovo.

Odhodki krajevnih skupnosti v 000 Sit:

	l. 2003	l. 2004
Odhodki KS	168.783	246.951
Odhodki MO Kranj	6.920.447	7.251.018
Delež KS v %	2,44	3,53



Delež odhodkov krajevnih skupnosti v celotnih odhodkih in drugih izdatkih proračuna MO Kranj je v l. 2004 torej 3,53 % kar pomeni povečanje deleža v primerjavi s preteklim letom za več kot eno odstotno točko.

Večje investicije v l. 2004:

- OŠ Simon Jenko - Goriče – obnova
- OŠ Stražišče – matična šola
- OŠ Predoslje
- Nadaljevanje gradnje skakalnice Bauhenk
- Gradnja ANMP
- Nakup stanovanj na Drulovki
- Rekonstrukcija objekta Škrlovec 2 in Tomšičeva 34
- Nakup doma krajanov Predoslje
- Gradnja parkirišč
- Obnova Prešernove in Tavčarjeve ulice ter ulice M.Vadnova in Šuceve ulice
- Sofinanciranje rekonstrukcije ceste R2-410 na Kokrici
- Investicijsko vzdrževanje in obnova javne razsvetljave
- Komunalni Kranj je bila sofinancirana gradnja vodovodov, kanalizacije, reciklažnega dvorišča, sanacija komunalnih odpadkov v Tenetišah in izgradnja nadstrešnice na pokopališču.
- Gradnja mrliških vežic na Trsteniku.

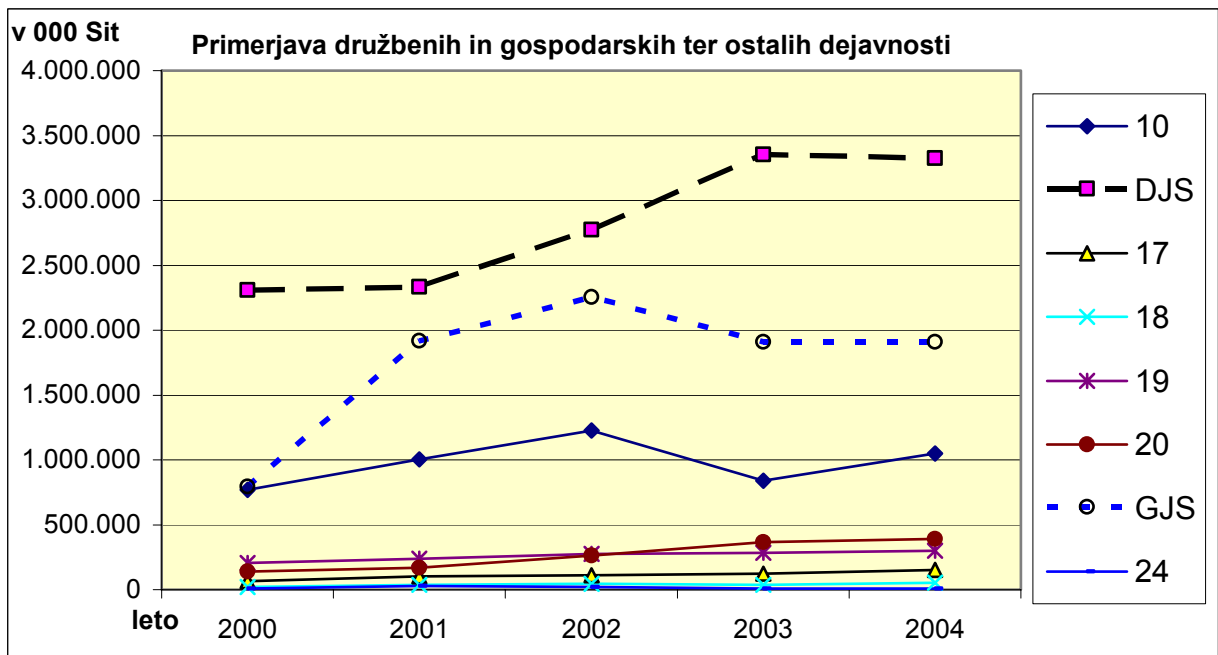
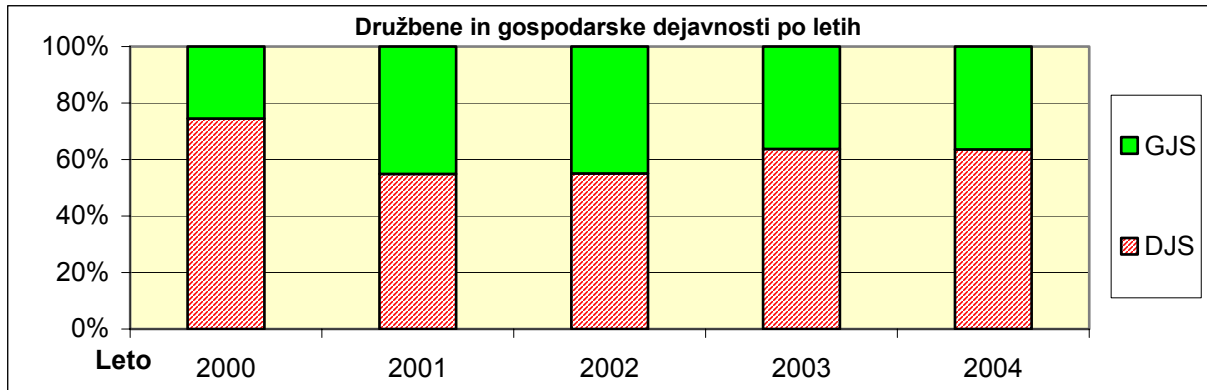
Ostali pomembnejši podatki:

Investicijskih odhodkov in investicijskih transferov je bilo realiziranih za skoraj 2.241 mio Sit kar predstavlja skoraj 31 % vseh odhodkov in drugih izdatkov proračuna (v l. 2003 je bil ta delež 34 %). K navedenemu znesku pa je potrebno prišteti tudi za skoraj 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	2002		2003			2004		
		v 000 Sit	Delež	v 000 Sit	Delež	Indeks	v 000 Sit	Delež	Indeks
10	DELO MOK	1.226.870	17,6	838.854	12,1	68,4	1.047.759	14,6	124,9
DJS	Skupaj družbene dejavnosti	2.772.044	39,8	3.352.434	48,4	120,9	3.324.489	46,2	99,2
17	INTERVENCIJE V GOSPOD.	110.425	1,6	123.919	1,8	112,2	153.240	2,1	123,7
18	UREJANJE PROSTORA	43.231	0,6	35.444	0,5	82,0	52.626	0,7	148,5
19	VARST.PRED NAR.IN DR.NES	275.308	4,0	282.296	4,1	102,5	301.870	4,2	106,9
20	STANOVANJSKO GOSPOD.	261.944	3,8	367.731	5,3	140,4	391.112	5,4	106,4
GJS	Skupaj gospod. dejavnosti	2.253.975	32,4	1.909.769	27,6	84,7	1.908.878	26,5	100,0
24	REZERVE	20.000	0,3	10.000	0,1	50,0	10.000	0,1	100,0
	Skupaj	6.963.797	100	6.920.447	100	99,38	7.189.973	100	103,9



Preglednica in grafa zgoraj pokazeta razmerje med realiziranimi odhodki in drugimi izdatki družbenih in gospodarskih javnih služb ter drugih dejavnosti. V zadnjih treh letih (do l. 2003) je razvidna rast deleža družbenih dejavnosti in deleža sredstev stanovanjskega gospodarstva ter upadanje deleža gospodarskih javnih služb. Ti trendi se v l. 2004 umirjajo.

V l. 2003 je opazen padec deleža programa 10 Delo MOK, ki je predvsem posledica dejstva, da v tem ni bilo več nobenih obveznosti iz naslova delitvene bilance bivše Občine Kranj, se pa ta delež v l. 2004 zopet povečuje.

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 2004.

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