

**MESTNA OBČINA KRANJ****Oddelek za finance**

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 70, fax. 04/ 237 31 84

Številka: 40305-0003/2004-45/01

Datum: 22.12.2004

SVET MESTNE OBČINE KRANJ**Zadeva: OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA MO KRANJ ZA LETO 2005****UVOD**

Proračun je kot letni akt občine ali države sestavljen iz vrste dokumentov s katerimi se določa globalni obseg po ekonomskih namenih, notranja struktura, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih, projektih. Ključna sta splošni in posebni del proračuna. Tretji del proračunske dokumentacije je načrt razvojnih programov. Sestavni del gradiva o proračunu so tudi obrazložitve splošnega in posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov, načrta delovnih mest ter načrta nabav in gradenj ter program državnih pomoči. Občinski svet skupaj z ostalimi proračunskimi dokumenti sprejema tudi načrt prodaje občinskega finančnega in stvarnega premoženja, lahko pa tudi predloge predpisov, ki se nanašajo na izvrševanje proračuna.

Odlok o proračunu Mestne občine Kranj za l. 2005 je pripravljen v skladu z določili 80. in 102. člena Statuta Mestne občine Kranj ter določili Zakona o javnih financah (UL RS št. 85/99). Poleg tega smo pri pripravi proračuna upoštevali tudi Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (UL RS št. 43/00). Predlagani predlog poleg prej navedenega zagotavlja tudi preglednost načrtovane porabe proračunskih sredstev po posameznih vsebinskih sklopih (programih in podprogramih).

Minister za finance mora v skladu s 17. členom Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, v skladu z določbami Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO) pa je dolžan občinam do 30. septembra posredovati izračun primerne porabe. Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF formalno izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 92047/03,993/SFLS z dne 01.12.2003, posredovalo izračun primerne porabe občin in zneskov finančne izravnave za leti 2004 in 2005. Z dopisom št. 412-01-36/2004/1,593/SFLS z dne 20.07.2004 so nam bila s strani ministrstva posredovana še izhodišča za pripravo proračunov lokalnih skupnosti za leti 2005 in 2006. Slednja temeljijo na sprejetem Pomladanskem poročilu Urada RS za makroekonomske analize in razvoj za l. 2004.

V skladu z 20. členom ZJF smo iz občinske uprave neposrednim proračunskim uporabnikom posredovali z dopisom z dne 29.07.2004 navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za 2005. Dne 05.08.2004 smo z dopisom vsem krajevnim skupnostim posredovali posebno navodilo za pripravo njihovih finančnih načrtov. Obe gradivi vsebujeta potrebna temeljna ekonomska izhodišča, navodilo za pripravo predpisanih programov nabav, zaposlovanja, prodaje premoženja in razvojnih programov, nosilce posameznih aktivnosti ter terminski načrt priprave proračuna. Priložili smo tudi oceno prihodkov.

Na osnovi omenjenih navodil so pristojni vodje oddelkov in krajevne skupnosti pripravili predloge finančnih načrtov neposrednih uporabnikov, ki smo jih v fazi usklajevanja seveda morali uskladiti z višino ocenjenih prihodkov.

Predlog proračuna za l. 2005 vključuje tudi finančne načrte krajevnih skupnosti v obliki konsolidiranih izkazov vseh 26 krajevnih skupnosti in v obliki preglednic. Vsi finančni načrti krajevnih skupnosti in obrazložitve (osnutek) so na razpolago v oddelku za finance in pri notranji revizorki.

V skladu z določili 5. odstavka 10. člena ZJF je predmet sprejemanja v Državnem zboru oziroma občinskem svetu samo načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto. V skladu s tem določilom Svet MO Kranj sprejema proračun za l. 2005 v obliki konsolidirane bilance prihodkov in odhodkov, konsolidiranega računa finančnih terjatev in naložb ter konsolidiranega računa financiranja.

Kljub navedenemu v prejšnjem odstavku so omenjeni izkazi za MO Kranj in krajevne skupnosti kot skupine neposrednih uporabnikov prikazani in obrazloženi posebej. Priloženi pa so tudi kriteriji za delitev transfernih sredstev krajevnim skupnosti za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin v izvenmestnih krajevnih skupnostih, ter razdelilnik sredstev za opravljanje njihove osnovne dejavnosti.

Svet MO Kranj posebni del proračuna sprejema na nivoju podskupin kontov (trimestni konti). V skladu z zahtevami oz. predlogi svetnikov ob obravnavi proračuna za l. 2001, pa je ta del v predloženem gradivu izkazan tudi do nivoja devet-mestnih kontov.

DOKUMENTI, PREDLOŽENI OBČINSKEMU SVETU

Na podlagi 13. člena zakona o javnih financah župan predloži občinskemu svetu:

- predlog občinskega proračuna z obrazložitvami,
- program prodaje občinskega finančnega in stvarnega premoženja za prihodnje leto, ki je potrebna zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna, z obrazložitvami,
- predloge finančnih načrtov za prihodnje leto javnih skladov in agencij, katerih ustanovitelj je občina, za obrazložitvami,
- predloge predpisov občine, ki so potrebni za izvršitev predloga občinskega proračuna.

Shema dokumentov občinskega proračuna za obravnavo na občinskem svetu:**PRORAČUN OBČINE – GRADIVO ZA OBČINSKI SVET****ODLOK**

1. PRORAČUN – SPLOŠNI DEL
2. PRORAČUN – POSEBNI DEL
3. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

OBRAZLOŽITVE:

- SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA
- POSEBNEGA DELA PRORAČUNA
- NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV
- NAČRTA DELOVNIH MEST
- NAČRTA NABAV IN GRADENJ

PROGRAM PRODAJE OBČINSKEGA FINANČNEGA IN STVARNEGA PREMOŽENJA**FINANČNI NAČRTI JAVNIH SKLADOV IN AGENCIJ****PREDLOGI PREDPISOV OBČINE**

Občinski svet sprejema vse dokumente hkrati. V roku 30 dni po uveljavitvi proračuna se morajo dokumenti, ki niso skladni s sprejetim proračunom, uskladiti:

- načrt razvojnih programov,
- načrt delovnih mest,
- načrt nabav in gradenj.

Prav tako v 30 dneh po uveljavitvi proračuna pristojni organ posrednega uporabnika občinskega proračuna sprejme svoj finančni načrt, usklajen s sprejetim proračunom.

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

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA:

- Konsolidirani izkazi po ekonomski
in funkcionalni klasifikaciji
- **Obrazložitve**

PRORAČUN

A. KONSOLIDIRANA BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

I. BILANCA PRIHODKOV

v 000 Sit

Z	EK	KT	NAZIV1	2002	2003	Ocena	Sprejeti	Indeks		
						2004	2005	4/3	4/2	4/1
				1	2	3	4			
70			DAVČNI PRIH.(700+703+704+705)	4.742.277	5.120.338	5.546.951	5.788.501	104,4	113,0	122,1
70	700		DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	3.455.367	3.810.704	4.053.235	4.210.956	103,9	110,5	121,9
70	700	7000	Dohodnina	3.455.367	3.810.704	4.053.235	4.210.956	103,9	110,5	121,9
70	703		DAVKI NA PREMOŽENJE	908.863	918.016	1.108.655	1.192.875	107,6	129,9	131,2
70	703	7030	Davki na nepremičnine	595.978	672.676	901.780	987.600	109,5	146,8	165,7
70	703	7031	Davki na premičnine	0	193	0	0			
70	703	7032	Davki na dediščine in darila	20.905	41.417	16.600	15.000	90,4	36,2	71,8
70	703	7033	Davki na promet neprem.in fin.	291.979	203.730	190.275	190.275	100,0	93,4	65,2
70	704		DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STOR	378.047	391.618	385.061	384.670	99,9	98,2	101,8
70	704	7044	Davki na posebne storitve	47.879	31.109	25.000	27.000	108,0	86,8	56,4
70	704	7047	Drugi dav.na upor.blaga in sto	330.168	360.509	360.061	357.670	99,3	99,2	108,3
71			NEDAVČNI PRIHODKI (710-714)	850.063	1.167.504	1.229.309	1.344.446	109,4	115,2	158,2
71	710		UDEL.NA DOB.IN DOH.OD PREMOŽ	431.271	436.879	650.206	448.951	69,0	102,8	104,1
71	710	7101	Prih.od udel.na dob.drugih pod	5.095	6.030	7.310	5.900	80,7	97,8	115,8
71	710	7102	Prihodki od obresti	138.646	83.738	72.910	45.995	63,1	54,9	33,2
71	710	7103	Prihodki od premoženja	287.530	347.111	569.986	397.056	69,7	114,4	138,1
71	711		TAKSE IN PRISTOJBINE	29.775	24.886	22.400	23.000	102,7	92,4	77,2
71	711	7111	Upravne takse in pristojbine	29.775	24.886	22.400	23.000	102,7	92,4	77,2
71	712		DENARNE KAZNI	30.550	29.589	25.500	25.500	100,0	86,2	83,5
71	712	7120	Denarne kazni	30.550	29.589	25.500	25.500	100,0	86,2	83,5
71	713		PRIHOD.OD PROD.BLAGA IN STOR	44.979	40.126	43.400	43.079	99,3	107,4	95,8
71	713	7130	Prihod.od prod.blaga in storit	44.979	40.126	43.400	43.079	99,3	107,4	95,8
71	714		DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	313.488	636.025	487.803	803.916	164,8	126,4	256,4
71	714	7141	Drugi nedavčni prihodki	313.488	636.025	487.803	803.916	164,8	126,4	256,4
72			KAPITALSKI PRIHODKI (720-722)	506.151	739.232	857.194	863.640	100,8	116,8	170,6
72	720		PRIH.OD PRODAJE OSNOVNIH SRE	247.929	298.066	291.839	648.640	222,3	217,6	261,6
72	720	7200	Pr.od prodaje zgradb in prost.	247.512	239.682	290.835	648.500	223,0	270,6	262,0
72	720	7201	Prih.od prodaje prevoznih sred	288	0	0	0			
72	720	7202	Prihodki od prodaje opreme	128	58.173	0	140		0,2	109,0
72	720	7203	Prih.od prod.drugih osnov.sred	0	212	1.004	0			
72	722		PR.OD PROD.ZEMLJIŠČ IN NEOPRE	258.222	441.166	565.355	215.000	38,0	48,7	83,3
72	722	7220	Pr.od prod.kmet.zemlj.in gozdo	158	1.793	0	0			
72	722	7221	Prih.od prodaje stavbnih zemlj	258.064	439.373	565.355	215.000	38,0	48,9	83,3
72	722	7222	Prih.od prodaje premož.pravic	0	0	0	0			
73			PREJETE DONACIJE (730+731)	3.417	15.040	2.856	16.300	570,7	108,4	477,0
73	730		PREJ.DONACIJE IZ DOMAČIH VIRO	3.417	15.040	2.856	16.300	570,7	108,4	477,0
73	730	7300	Pr.don.in dar.od dom.prav.oseb	3.417	5.040	2.856	200	7,0	4,0	5,9
73	730	7301	Pr.don.in dar.od dom.fiz.oseb	0	10.000	0	16.100		161,0	
73	731		PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0	0	0	0			
73	731	7310	Pr.don.in dar.od tuj.nevl.org.	0	0	0	0			
73	731	7311	Pr.don.in dar.od tujih vlad	0	0	0	0			
74			TRANSFERNI PRIHODKI (740)	56.284	71.478	36.364	110.213	303,1	154,2	195,8
74	740		TRANSF.PRIH.IZ DR.JAVNOFIN.INS	56.284	71.478	36.364	110.213	303,1	154,2	195,8
74	740	7400	Prej.sred.iz državnega proraču	44.190	58.603	20.705	89.652	433,0	153,0	202,9
74	740	7401	Pr.sred.iz prorač.lokalnih sk.	12.093	12.875	15.659	20.561	131,3	159,7	170,0
74	740	7403	Prejeta sred.iz javnih skladov	0	0	0	0			
			SKUPAJ:	6.158.192	7.113.592	7.672.674	8.123.100	131,9	114,2	105,9

PRORAČUN

A. KONSOLIDIRANA BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

II. BILANCA ODHODKOV

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2002	2003	Ocena	Sprejeti	Indeks		
						2004	2005	4/3	4/2	4/1
				1	2	3	4			
40			Tekoči odhodki	1.983.313	1.762.776	2.070.870	2.129.596	102,8	120,8	107,4
40	400		Plače in drugi izdatki zaposl.	342.492	353.275	375.548	402.820	107,3	114,0	117,6
40	400	4000	Plače in dodatki	296.726	304.969	324.265	347.680	107,2	114,0	117,2
40	400	4001	Regres za letni dopust	11.281	11.620	13.448	14.040	104,4	120,8	124,5
40	400	4002	Povračila in nadomestila	22.514	24.018	26.916	28.940	107,5	120,5	128,5
40	400	4003	Sredstva za delovno uspešnost	8.397	5.882	6.391	6.910	108,1	117,5	82,3
40	400	4004	Sredstva za nadurno delo	313	36	300	500	166,7		159,5
40	400	4009	Drugi izdatki zaposlenim	3.260	6.749	4.228	4.750	112,3	70,4	145,7
40	401		Prispevki delod.za social.var.	49.492	50.456	62.561	65.870	105,3	130,5	133,1
40	401	4010	Prispevki za pokoj.in inv.zav.	27.146	27.735	28.694	31.110	108,4	112,2	114,6
40	401	4011	Prispevki za zdrav.zavarovanje	21.855	22.219	22.999	24.920	108,4	112,2	114,0
40	401	4012	Prispevki za zaposlovanje	184	188	347	390	112,4	207,4	211,4
40	401	4013	Prispevki za starševsko varst.	307	313	323	350	108,4	111,7	113,9
40	401	4015	Premije kolektiv.dodat.pok.zav	0	0	10.198	9.100	89,2		
40	402		Izdatki za blago in storitve	1.309.385	981.314	1.225.795	1.150.906	93,9	117,3	87,9
40	402	4020	Pisarniški in spl.mat.in stor.	151.953	121.048	194.407	199.391	102,6	164,7	131,2
40	402	4021	Posebni material in storitve	27.410	17.832	14.988	11.410	76,1	64,0	41,6
40	402	4022	Energija,voda,kom.stor.in kom.	100.981	129.812	138.811	163.072	117,5	125,6	161,5
40	402	4023	Prevozni stroški in storitve	7.894	7.212	9.932	8.088	81,4	112,2	102,5
40	402	4024	Izdatki za službena potovanja	1.665	1.618	3.543	3.815	107,7	235,8	229,1
40	402	4025	Tekoče vzdrževanje	460.394	497.753	561.948	482.477	85,9	96,9	104,8
40	402	4026	Najemnine in zakupn.(leasing)	13.004	3.513	9.096	5.831	64,1	166,0	44,8
40	402	4027	Kazni in odškodnine	402.516	43.853	91.570	56.970	62,2	129,9	14,2
40	402	4028	Davek na izplačane plače	16.895	18.267	18.917	20.670	109,3	113,2	122,3
40	402	4029	Drugi operativni odhodki	126.674	140.407	182.583	199.182	109,1	141,9	157,2
40	409		Rezerve	281.944	377.731	406.966	510.000	125,3	135,0	180,9
40	409	4090	Splošna proračunska rezervac.	0	0	9.966	20.000	200,7		
40	409	4091	Proračunska rezerva	20.000	10.000	10.000	10.000	100,0	100,0	50,0
40	409	4093	Sredstva za posebne namene	261.944	367.731	387.000	480.000	124,0	130,5	183,2
41			Tekoči transferi	2.545.426	2.820.406	3.054.748	3.162.830	103,5	112,1	124,3
41	410		Subvencije	76.324	165.412	192.478	156.650	81,4	94,7	205,2
41	410	4102	Subvenc.privatn.podj.in zasebn	76.324	165.412	192.478	156.650	81,4	94,7	205,2
41	411		Transferi posam. in gospod.	933.805	994.867	1.084.635	1.215.735	112,1	122,2	130,2
41	411	4112	Transf.za zagot.socialne varno	5.119	5.245	6.258	6.483	103,6	123,6	126,6
41	411	4117	Štipendije	3.085	0	4.700	7.665	163,1		248,5
41	411	4119	Drugi transferi posameznikom	925.601	989.622	1.073.677	1.201.587	111,9	121,4	129,8
41	412		Transferi neprof.org.in ustan.	180.189	197.243	201.127	312.160	155,2	158,3	173,2
41	412	4120	Tekoči transf.neprof.org.in us	180.189	197.243	201.127	312.160	155,2	158,3	173,2
41	413		Drugi tekoči domači transferi	1.355.108	1.462.885	1.576.508	1.478.285	93,8	101,1	109,1
41	413	4130	Tekoči transferi občinam	30	100	120	264	220,0	264,0	880,0
41	413	4131	Tekoči transf.v skl.soc.zav.	62.422	79.060	86.000	92.000	107,0	116,4	147,4
41	413	4133	Tekoči transferi v javne zavod	1.292.655	1.383.725	1.490.388	1.386.021	93,0	100,2	107,2
42			Investicijski odhodki	1.828.286	1.133.225	1.516.799	2.786.972	183,7	245,9	152,4
42	420		Nakup in gradnja osnovnih sre.	1.828.286	1.133.225	1.516.799	2.786.972	183,7	245,9	152,4
42	420	4200	Nakup zgradb in prostorov	0	0	47.553	87.000	183,0		
42	420	4201	Nakup prevoznih sredstev	5.385	0	0	4.000			74,3
42	420	4202	Nakup opreme	61.457	108.212	86.375	134.235	155,4	124,0	218,4
42	420	4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	5.800	538	2.615	1.065	40,7	197,9	18,4

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2002	2003	Ocena	Sprejeti	Indeks		
						2004	2005	4/3	4/2	4/1
				1	2	3	4			
42	420	4204	Novogr.,rekonstrukcije in adap	815.014	407.582	585.990	1.521.675	259,7	373,3	186,7
42	420	4205	Investicij.vzdrž.in obnove	748.588	401.259	560.608	729.557	130,1	181,8	97,5
42	420	4206	Nakup zemljišč in narav.bogast	73.378	94.311	93.521	39.000	41,7	41,4	53,1
42	420	4208	Štud.o izd.proj.,pr.dok.,nadzo	118.664	121.323	140.137	270.440	193,0	222,9	227,9
43			Investicijski transferi	628.842	1.209.952	758.496	1.347.829	177,7	111,4	214,3
43	431		Inv.tr.pr.in fiz.os.ki niso PU	283.402	639.416	464.235	1.017.526	219,2	159,1	359,0
43	431	4310	Inv.transf.neprof.org.in ust.	48.922	89.275	66.415	81.826	123,2	91,7	167,3
43	431	4311	Invest.transferi javnim podjet	234.480	550.140	397.820	935.700	235,2	170,1	399,1
43	432		Investic.transf.prorač.uporab.	345.441	570.536	294.261	330.303	112,2	57,9	95,6
43	432	4320	Investicijski transf.občinam	0	0	0	1.000			
43	432	4322	Investic.transf.v držav.prorač	0	56.095	43.312	20.000	46,2	35,7	
43	432	4323	Investicijski transf.jav.zav.	345.441	514.441	250.949	309.303	123,3	60,1	89,5
			SKUPAJ:	6.985.867	6.926.359	7.400.913	9.427.227	127,4	136,1	134,9

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK

(PRIMANKLJAJ) (I-II)

SKUPAJ PRIHODKI - SKUPAJ ODHODKI	-827.676	187.233	271.761	-1.304.127
---	-----------------	----------------	----------------	-------------------

KONSOLIDIRAN PRORAČUN
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

B IV PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (75)
v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2002	2003	Ocena	Sprejeti	Indeks		
						2004	2005	4/1	4/2	4/3
				1	2	3	4			
75			PREJ.VR.DAN.POS.IN PR.KAP.DEL.	111.780	112.290	103.003	100.000	89,5	89,1	97,1
75	750		PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	111.780	112.290	103.003	100.000	89,5	89,1	97,1
75	750	7500	Prej.vrač.dan.posojil-od posam	101.838	107.080	100.000	100.000	98,2	93,4	100,0
75	750	7504	Pr.vr.dan.posojil-od priv.podj	9.942	5.210	3.003	0			
75	750	7505	Pr.vr.danih posojil-od občin	0	0	0	0			
75	751		PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	0	0			
75	751	7510	Pr.kapital.deležev v javnih p.	0	0	0	0			
75	751	7511	Pr.kapital.deležev v fin.insti	0	0	0	0			
75	751	7512	Prod.kapital.deležev v priv.p.	0	0	0	0			
75	751	7513	Prod.drugih kapital.deležev	0	0	0	0			

B V DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (44)

44	441	4412	Poveč.kap.deležev v privat.pod	17.500	5.000	15.000	0			
----	-----	------	--------------------------------	--------	-------	--------	---	--	--	--

B VI			PREJETA MINUS DANA POSOJILA (IV-V)	94.280	107.290	88.003	100.000	06,1	93,2	113,6
-------------	--	--	---	---------------	----------------	---------------	----------------	-------------	-------------	--------------

B VII			SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANKLJAJ)							
			PRIHODKI MINUS ODHODKI TER							
			SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL							
			(I+IV) - (II+V)	-733.396	294.523	359.764	-1.204.127			

**KONSOLIDIRAN PRORAČUN
C. RAČUN FINANCIRANJA**

C. RAČUN FINANCIRANJA

v 000 Sit

K	R	S	PS	KT	PKT	NAZIV1	2002	2003	Ocena 2004	Sprejeti 2005	Indeks			
							1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	
C						RACUN FINANCIRANJA								
C	VIII					ZADOLZEVANJE (50)	0	0	0	420.000				
		50	500	5001	500100	Naj.kred.pri posl.b.-kratk.kre	0	0	0	0				
		50	500	5001	500101	Naj.kred.pri posl.b.-dolgor.kr	0	0	0	420.000				
C	IX					ODPLACILO DOLGA (55)								
C	X					NETO ZADOLZEVANJE (VIII-IX)	0	0	0	420.000				
C	XI					POVECANJE (ZMANJSANJE)								
						SREDSTEV NA RACUNIH (VII-X)	-733.394	294.523	359.764	-784.127				

KONSOLIDIRAN PRORAČUN
FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA JAVNOFINANČNIH ODHODKOV

P=področje, O=oddelek, PO=pododdelek

v 000 Sit

P	O	PO	NAZIV1	2002	2003	Ocena	Sprejeti	Indeks		
						2004	2005	4/3	4/2	4/1
				1	2	3	4			
01			JAVNA UPRAVA	1.355.467	928.668	1.293.711	1.383.882	107,0	149,0	102,1
01	011		Dejavnost izvršil.in zakon.org	1.355.467	928.668	1.293.711	1.383.882	107,0	149,0	102,1
01	011	0111	Dejavnost izvršil.in zakon.org	1.355.467	928.668	1.293.711	1.383.882	107,0	149,0	102,1
02			OBRAMBA	33.365	19.938	37.175	39.105	105,2	196,1	117,2
02	022		Civilna zaščita	33.365	19.938	37.175	39.105	105,2	196,1	117,2
02	022	0220	Civilna zaščita	33.365	19.938	37.175	39.105	105,2	196,1	117,2
03			JAVNI RED IN VARNOST	241.943	262.358	275.015	286.548	104,2	109,2	118,4
03	032		Protipožarna varnost	241.943	262.358	275.015	286.548	104,2	109,2	118,4
03	032	0320	Protipožarna varnost	241.943	262.358	275.015	286.548	104,2	109,2	118,4
04			GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	2.319.554	1.991.051	2.063.589	3.043.917	147,5	152,9	131,2
04	041		Dejav.s področja spl.gosp.zad.	2.148.676	1.817.384	1.757.289	2.770.126	157,6	152,4	128,9
04	041	0411	Dejav.s področja spl.gosp.zad.	2.148.676	1.817.384	1.757.289	2.770.126	157,6	152,4	128,9
04	042		Kmetijstvo,gozdarstvo,ribištvo	32.044	26.001	29.400	32.220	109,6	123,9	100,6
04	042	0421	Kmetijstvo	32.044	26.001	29.400	32.220	109,6	123,9	100,6
04	047		Druge gospodarske dejavnosti	22.783	33.681	55.010	63.671	115,7	189,0	279,5
04	047	0473	Turizem	22.783	33.681	55.010	63.671	115,7	189,0	279,5
04	049		Druge dej.s področ.gosp.zadev	116.051	113.985	221.890	177.900	80,2	156,1	153,3
04	049	0490	Druge dej.s področ.gosp.zadev	116.051	113.985	221.890	177.900	80,2	156,1	153,3
05			VARSTVO OKOLJA	0	0	0	1.000			
05	051		Zbiranje in ravnanje z odpadki	0	0	0	1.000			
05	051	0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	0	0	0	1.000			
06			STANOV.DEJ.IN PROST.RAZVOJ	261.944	367.731	387.000	480.000	124,0	130,5	183,2
06	061		Stanovanjska dejavnost	261.944	367.731	387.000	480.000	124,0	130,5	183,2
06	061	0610	Stanovanjska dejavnost	261.944	367.731	387.000	480.000	124,0	130,5	183,2
07			ZDRAVSTVO	25.531	32.954	78.405	522.748	666,7		
07	076		Druge dejav.na področja zdrav.	25.531	32.954	78.405	522.748	666,7		
07	076	0760	Druge dejav.na področja zdrav.	25.531	32.954	78.405	522.748	666,7		
08			REKREAC.,KULTURA IN DEJ.NEPRO	1.036.391	1.350.202	1.086.484	1.437.308	132,3	106,5	138,7
08	081		Dejav.na podr.športa in rekrea	548.935	827.806	565.626	781.315	138,1	94,4	142,3
08	081	0810	Dejav.na podr.športa in rekrea	548.935	827.806	565.626	781.315	138,1	94,4	142,3
08	082		Kulturne dejavnosti	487.455	522.396	520.858	655.993	125,9	125,6	134,6
08	082	0820	Kulturne dejavnosti	487.455	522.396	520.858	655.993	125,9	125,6	134,6
09			IZOBRAŽEVANJE	1.449.552	1.629.039	1.810.379	1.803.125	99,6	110,7	124,4
09	091		Predšol.vzg.in osnovnošol.izob	1.449.552	1.629.039	1.810.379	1.803.125	99,6	110,7	124,4
09	091	0911	Predšolska vzgoja	756.985	811.001	876.481	929.752	106,1	114,6	122,8
09	091	0912	Osnovnošolsko izobraževanje	692.568	818.037	933.898	873.373	93,5	106,8	126,1
10			SOCIALNA VARNOST	279.620	349.419	384.155	429.594	111,8	122,9	153,6
10	105		Varstvo brezposelnih oseb	62.422	79.060	86.000	92.000	107,0	116,4	147,4
10	105	1050	Varstvo brezposelnih oseb	62.422	79.060	86.000	92.000	107,0	116,4	147,4
10	109		Druge dejav.na področju social	217.198	270.359	298.155	337.594	113,2	124,9	155,4
10	109	1090	Druge dejav.na področju social	217.198	270.359	298.155	337.594	113,2	124,9	155,4
			SKUPAJ:	7.003.367	6.931.359	7.415.359	9.427.227	127,1	136,0	134,6



MESTNA OBČINA KRANJ

Oddelek za finance

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 70, fax. 04/ 237 31 84

Številka: 40305-0003/2004-45/01

Datum: 22.12.2004

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA MO KRANJ ZA LETO 2005

1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA MO KRANJ ZA L. 2005

Predloženi predlog splošnega dela proračuna MO Kranj za l. 2005 je pripravljen v skladu z določili ZJF. Ta v svojem 10. členu (2.odstavek) določa, da splošni del proračuna sestavljajo:

- skupna bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb ter
- račun financiranja.

Isti člen ZJF v svojem 5. odstavku določa, da se v splošnem in posebnem delu proračuna mora prikazati:

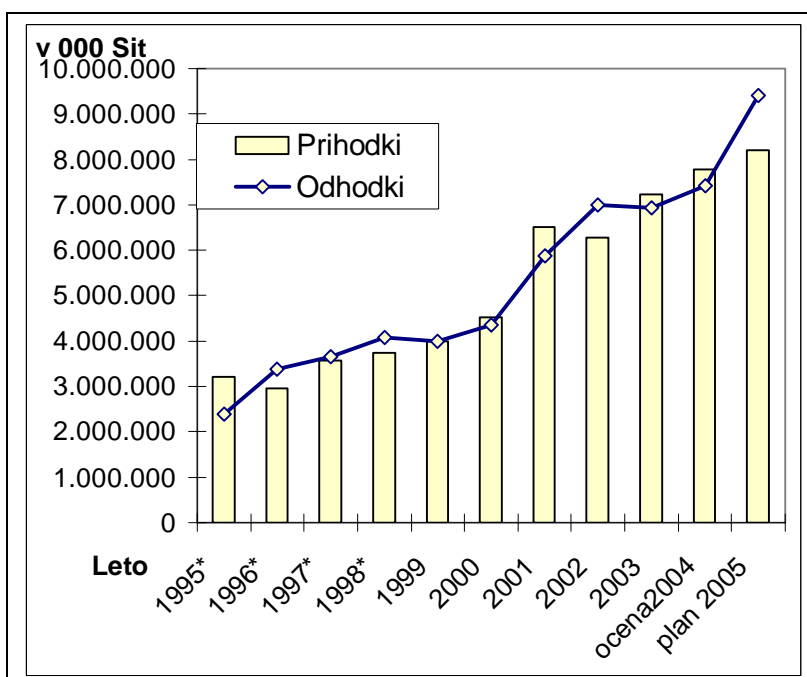
- ocena realizacije prejemkov in izdatkov za preteklo leto
- ocena realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto in
- načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto.

1.1. OBRAZLOŽITEV KONSOLIDIRANIH IZKAZOV

KONSOLIDIRANI PRIHODKI IN ODHODKI PRORAČUNA MO KRANJ PO LETIH:

v 000 Sit		
Leto	Prihodki	Odhodki
1995*	3.223.405	2.398.726
1996*	2.957.149	3.376.168
1997*	3.577.094	3.648.091
1998*	3.744.637	4.071.511
1999	3.989.299	3.986.968
2000	4.515.427	4.352.988
2001	6.509.371	5.870.776
2002	6.269.972	7.003.366
2003	7.225.882	6.931.359
ocena2004	7.775.677	7.415.913
plan 2005	8.223.100	9.427.227

* = fakturirana realizacija



Iz predloženih konsolidiranih izkazov MO Kranj za l. 2005 je razvidno, da je znesek vseh načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov proračuna **8.223.100 tisoč Sit** (447 mio Sit več kot v oceni za l. 2004), odhodkov in drugih izdatkov pa načrtujemo za **9.427.227 tisoč Sit** (kar za 2.011 mio Sit več kot v oceni za l. 2004).

Večino vseh prihodkov in drugih prejemkov proračuna predstavljajo javnofinančni prihodki, ki jih v l. 2005 načrtujemo v višini dobrih 8.123 mio Sit, izkazani pa so v **konsolidirani bilanci prihodkov**. V primerjavi z oceno realizacije proračuna za l. 2004 se le-ti povečujejo za 5,7 %. Večino vseh predvidenih prihodkov predstavljajo prihodki, ki jih realizira direktno občinska uprava. Krajevne skupnosti kot neposredni uporabniki načrtujejo realizacijo skupaj le dobrih 85 mio Sit lastnih prihodkov, kar predstavlja le 1 % vseh javnofinančnih prihodkov proračuna.

Podrobnejša obrazložitev vseh prihodkov in drugih prejemkov proračuna ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna je podana pod točko 1.2. Obrazložitev izkazov MO Kranj kot neposrednega uporabnika proračuna.

Javnofinančni odhodki proračuna MO Kranj za l. 2005 so predvideni v višini **9.427** mio Sit in se v primerjavi z oceno realizacije v l. 2004 povečujejo za 2.011 mio Sit oz. za 27,2 %. Izkazani so v **konsolidirani bilanci odhodkov**. Od načrtovanega zneska javnofinančnih odhodkov krajevne skupnosti načrtujejo skupaj za skoraj **361** mio SIT odhodkov ali le **3,7 %** vseh predvidenih javnofinančnih odhodkov za naslednje leto.

V **konsolidiranem računu finančnih terjatev in naložb** v l. 2005 načrtujemo za 100 mio Sit vrnjenih posojil; izdatkov v tem izkazu ne predvidevamo.

Razlika med načrtovanimi odhodki in drugimi izdatki ter prihodki in drugimi prejemki proračuna v skupni višini dobrih **1.204** mio SIT, se pokriva s presežkom prihodkov in drugih prejemkov proračuna nad odhodki in drugimi izdatki proračuna iz preteklih let. Za preostalo razliko pa do višine **420** mio Sit predvidevamo tudi zadolževanje kar je razvidno v **konsolidiranem računu financiranja** in tudi računu financiranja MO Kranj kot neposrednega uporabnika proračuna.

Predvideno zadolževanje še ne pomeni tudi dejanskega najemanja posojila, ker za to še niso izpolnjeni pogoji, ki jih določa Pravilnik o postopkih zadolževanja občin (UL RS št. 30/2000). Ta v svojem 4. členu določa, da mora občina, ki se namerava zadolžiti, Ministrstvu za finance posredovati zahtevo za izdajo soglasja k zadolžitvi. K zahtevi morajo med drugim biti predloženi tudi:

- odlok o proračunu občine za tekoče leto,
- odlok o zaključnem računu proračuna občine za preteklo leto in
- sklep občinskega sveta o potrditvi namena financiranja ter
- načrt predvidenega odplačila dolga.

Glede na zgoraj navedeno je postopek zadolževanja možno pričeti šele v sredini l. 2005 oz. po potrditvi zaključnega računa proračuna MO Kranj za l. 2004. Predvidevamo, da bo Svet MO Kranj odlok o zaključnem računu obravnaval na seji konec maja, istočasno pa bi sprejeli tudi sklep o potrditvi namena financiranja.

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