



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

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

Številka: **40303-0008/05-45/03**

Datum: 22.03.2006

ODLOK
O
ZAKLJUČNEM RAČUNU
PRORAČUNA
MESTNE OBČINE KRANJ
ZA
LETO 2005

- **Gradivo za 35. sejo Sveta MO Kranj dne 17. maja 2006**



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

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

Številka: 40303-0008/05-45/03
Datum: 22.03.2006

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

**Zadeva: ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE
OBČINE KRANJ ZA L. 2005 – HITRI POSTOPEK**

»Zaključni račun 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 občinskega proračuna (UL RS 12/2001).

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

- I. Odlok o zaključnem računu proračuna MO Kranj za l. 2005
- 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)
 - 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,
 - d. izvajanja načrtov razvojnih programov in
 - e. upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

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 vodji oddelka za finance oz. pri 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 v skladu z določili odloka o proračunu;
- **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 in krajevne skupnosti;
- **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 20. seji dne 22.12.2004 sprejel Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2005. S tem odlokom se je določila višina proračuna, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine.

P O V Z E T E K :

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

Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za l. 2005 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali (skupaj z zadolževanjem) za dobrih 8.643 mio Sit prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 8.300 mio Sit ali 96 % v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom. V primerjavi z l. 2004 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2005 večji za slabih 453 mio Sit (indeks 105,8). Največji

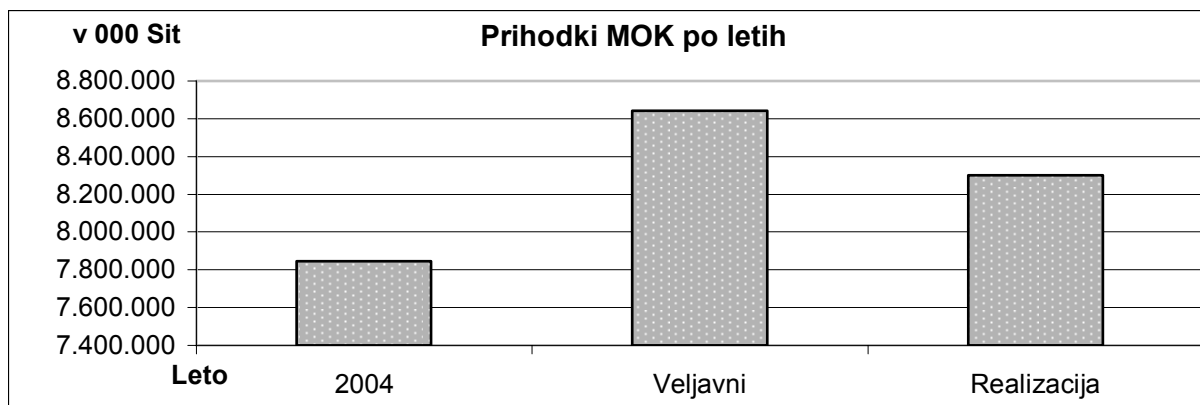
porast prihodkov v primerjavi s prejšnjim letom je na transfernih prihodkih, v sklopu teh so se bistveno povečala prejeta sredstva iz državnega proračuna in sicer so znašala skoraj 310 mio Sit.

Če primerjamo strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov s planirano strukturo vidimo, da so bile prejete donacije, kapitalski prihodki in prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev realizirani precej pod planiranimi zneski. Pod planom so realizirani tudi nedavčni prihodki, planirano zadolževanje v višini 420 mio Sit pa ni bilo realizirano. Nad planiranimi zneski pa so realizirani davčni prihodki ter transferni prihodki.

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

V 000 Sit

Skupina prihodkov	2004	Proračun 2005		Indeks		Razlika
		Veljavni	Realizacija	3/1	3/2	
	1	2	3			3-2
70 DAVČNI PRIH.(700+703+704+705)	5.594.962	5.752.501	5.935.359	106,1	103,2	182.858
71 NEDAČNI PRIHODKI (710-714)	1.271.835	1.311.696	1.270.745	99,9	96,9	-40.951
72 KAPITALSKI PRIHODKI(720-722)	835.897	863.640	677.831	81,1	78,5	-185.809
73 PREJETE DONACIJE (730+731)	3.441	16.300	1.286	37,4	7,9	-15.014
74 TRANSFERNI PRIHODKI(740)	40.651	178.963	332.314	817,5	185,7	153.351
75 PR.VR.DAN.POS.IN PR.KAP.DEL.	100.274	100.000	82.513	82,3	82,5	-17.487
50 ZADOLŽEVANJE(500+501)	0	420.000	0		0,0	-420.000
SKUPAJ:	7.847.060	8.643.100	8.300.048	105,8	96,0	-343.052

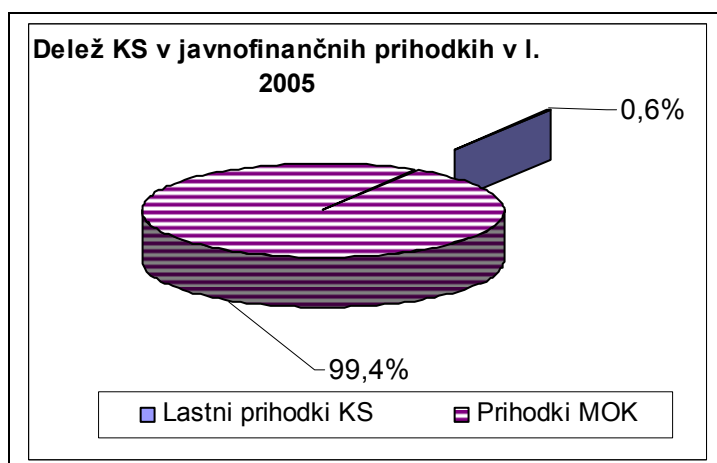


Lastni prihodki krajevnih skupnosti:

v 000 Sit

	L.2004	L.2005
Lastni prihodki KS	50.911	48.731
Prihodki MOK	7.847.060	8.300.048
Delež KS	0,64	0,59

Iz zgornje preglednice je razvidno, da lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo le 0,59 % vseh prihodkov in drugih prejemkov proračuna MO Kranj v l.2005. Podoben delež beležimo tudi v preteklih letih.

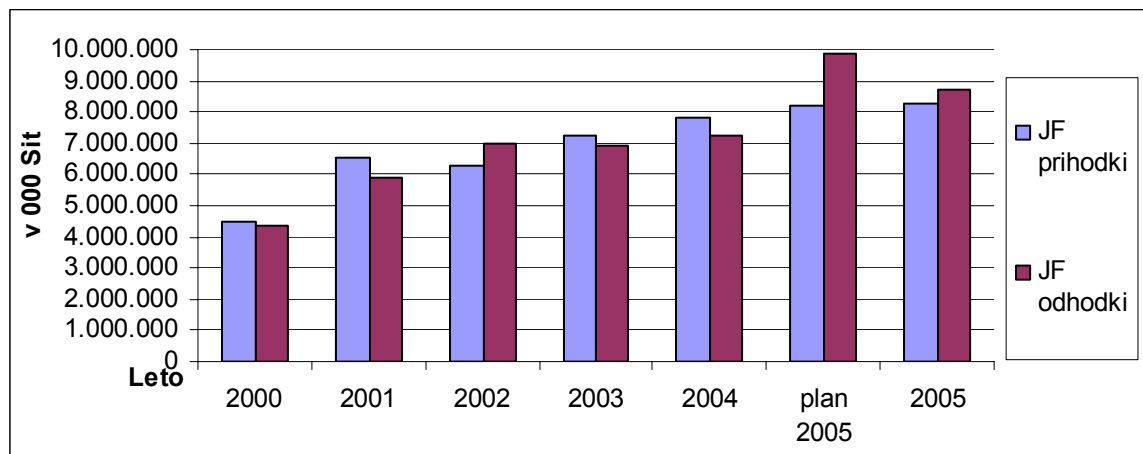


Odhodki in drugi izdatki proračuna:

Primerjava javnofinančnih prihodkov in odhodkov po letih za MO Kranj (v zneskih so zajeti vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki proračuna):

v 000 Sit

	2000	2001	2002	2003	2004	plan 2005	2005
JF prihodki	4.462.672	6.509.371	6.269.972	7.225.882	7.847.060	8.223.100	8.300.048
JF odhodki	4.352.987	5.870.777	7.003.367	6.931.359	7.251.018	9.427.227	8.704.598
Razlika	109.685	638.594	-733.395	294.523	596.042	-1.204.127	-404.550



Iz zgornje preglednice in grafa vidimo, da so bili odhodki in drugi izdatki proračuna v l. 2005 realizirani v višini dobrih 8.704 mio Sit in da so za dobrih 404 mio Sit večji od prihodkov in drugih prejemkov proračuna ter za dobrih 1.453 večji od odhodkov in drugih izdatkov v preteklem letu. V primerjavi s planom je realizacija odhodkov in drugih izdatkov nižja kar za skoraj 723 mio Sit.

V 000 Sit

PROGRAM	Realizacija	PRORAČUN 2005					
	2004	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks		
					4/1	4/2	4/3
1	2	3	4				
10 DELO MOK	1.047.759	1.082.434	1.043.450	931.940	88,9	86,1	89,3
11 IZOBRAZEVANJE	932.726	873.373	844.658	831.543	89,2	95,2	98,4
12 OTROSKO VARSTVO	874.252	929.752	935.098	934.564	106,9	100,5	99,9
13 KULTURA	505.513	686.993	726.496	548.731	108,5	79,9	75,5
14 SPORT	568.192	781.315	812.844	804.536	141,6	103,0	99,0
15 SOCIALNO VARSTVO	283.520	327.594	313.035	293.993	103,7	89,7	93,9
16 ZDRAVSTVO	160.286	614.748	621.348	619.190	386,3	100,7	99,7
17 INTERVENCIJE V GOSPODAR.	153.240	176.091	175.972	142.118	92,7	80,7	80,8
18 UREJANJE PROSTORA	52.626	83.000	80.057	64.034	121,7	77,1	80,0
19 VARST.PRED NARAV.IN DR.NESR..	301.870	325.653	326.610	319.722	105,9	98,2	97,9
20 STANOVANJSKO GOSPODAR.	391.112	480.000	480.000	469.730	120,1	97,9	97,9
21 POSLOVNI PROSTORI	91.045	14.700	17.815	14.325	15,7	97,4	80,4
22 CESTNA DEJAVNOST	797.223	917.010	1.014.689	989.093	124,1	107,9	97,5
23 KOMUNALNA DEJAVNOST	1.020.610	1.948.955	1.869.436	1.682.098	164,8	86,3	90,0
24 REZERVE	10.000	30.000	10.110	10.000	100,0	33,3	98,9
SKUPAJ:	7.189.973	9.271.618	9.271.618	8.655.617	120,4	93,4	93,4

Iz zgornje preglednice je razvidno, da smo v l. 2005 predvidevali brez izdatkov krajevnih skupnosti za skoraj 9.272 mio Sit odhodkov in drugi izdatkov, realizacija pa je dosežena v višini dobrih 8.655 mio Sit (indeks 93,4). Torej je za dobrih 616 mio Sit nižja od predvidene. V primerjavi z realizacijo v l. 2004 so v l. 2005 odhodki in drugi izdatki večji za dobrih 1.465 mio Sit (indeks 120,4).

Odstotkovno je v primerjavi z veljavnim proračunom največ nerealiziranih odhodkov v programu 13 Kultura (indeks 75,5 oz. skoraj 178 mio Sit). V veljavnem proračunu za l. 2005 je bil v tem programu v okviru podprograma Investicij in investicijskih trasferov še predviden nakup knjižnice (150 mio Sit), ker pa do konca leta ni bila določena ne lokacija, ne izvajalec, tudi realizacije ni. Za dobrih 12 mio Sit je nižja tudi realizacija odhodkov iz naslova Investicijskega vzdrževanja in izboljšav na Mestnem obzidju.

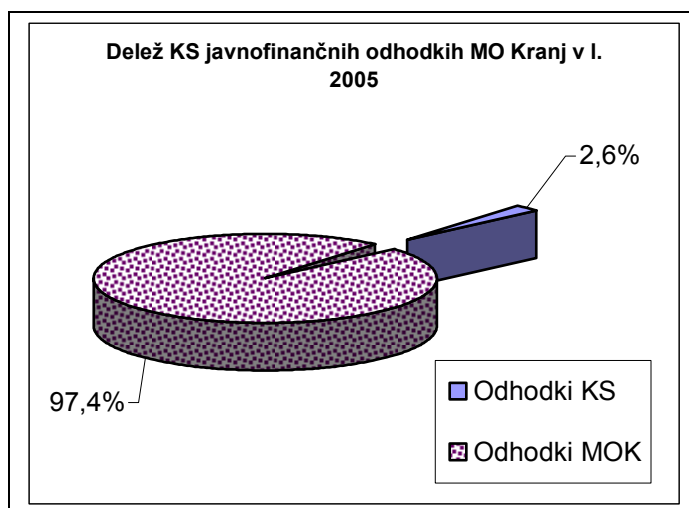
Nominalno pa je največ nerealiziranih odhodkov v programu 23 Komunalna dejavnost in sicer za dobrih 187 mio Sit planiranih odhodkov. Na podprogramu 2312 Taksa za obremenjevanje zraka in tal beležimo za slabih 132 mio Sit nerealiziranih odhodkov; ta ostanek sredstev je bil predviden tudi pri sprejemanju proračuna za l. 2006, 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. 2005).

V programu 10 Delo MOK beležimo za skoraj 112 mio Sit nerealiziranih odhodkov v primerjavi z veljavnim planom. Ta prihranek je tudi posledica gospodarnega in racionalnega razpolaganja s proračunskimi sredstvi. Analitični pregled pokaže, da je največji prihranek sredstev v podprogramu 1013 Premožensko pravne zadeve (dobrih 48 mio Sit). V okviru tega podprograma na kontu Kazni in odškodnine (30 mio Sit) ter kontu Drugi operativni odhodki (11 mio Sit). Poleg prihranka na prej omenjenem podprogramu so večja nerealizirana sredstva še na podprogramu 1002 Materialni stroški (22 mio Sit) od tega 10 mio Sit na kontu Drugi transferi posameznikom. Na programu 1001 Plače je nerealiziranih odhodkov za dobrih 12 mio Sit. Na podprogramu 1010 Nakup in gradnja osnovnih sredstev je evidentirano za dobrih 9 mio Sit nerealiziranih odhodkov, večji del (6 mio Sit) na kontu Investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

Realizacija odhodkov krajevnih skupnosti je v primerjavi z veljavnim proračunom nižja za dobrih 109 mio Sit. Od tega je večino nerealiziranih odhodkov v okviru tekočih in investicijskih odhodkih.

	v 000 Sit	
	L.2004	L.2005
Odhodki KS	246.951	228.622
Odhodki MOK	7.251.019	8.704.598
Delež KS v %	3,41	2,63

Delež odhodkov krajevnih skupnosti v celotnih odhodkih in drugih izdatkih proračuna MO Kranj je v l. 2005 torej 2,63 % kar pomeni zmanjšanje deleža v primerjavi s preteklim letom za slabo odstotno točko.



Večje investicije v l. 2005:

- OŠ Simon Jenko - obnova
- OŠ Stražišče – matična šola - obnova
- OŠ Predoslje
- Gradnja ANMP
- Gradnja stanovanjskega bloka Zlato polje
- Rekonstrukcija Hlebševe hiše
- Nakup kegljišča Inteks
- Gradnja parkirišč
- Obnova ulice M.Vadnova, Šuceve in Reginčeve ulice
- Obnova ceste na Rupo
- Obnova ceste občinska meja – Babni vrt
- Obnove nabrežin
- Investicijsko vzdrževanje in obnova javne razsvetljave
- Gradnja cestnega omrežja in komunalne infrastrukture v naselju Britof - Voge

Ostali pomembnejši podatki:

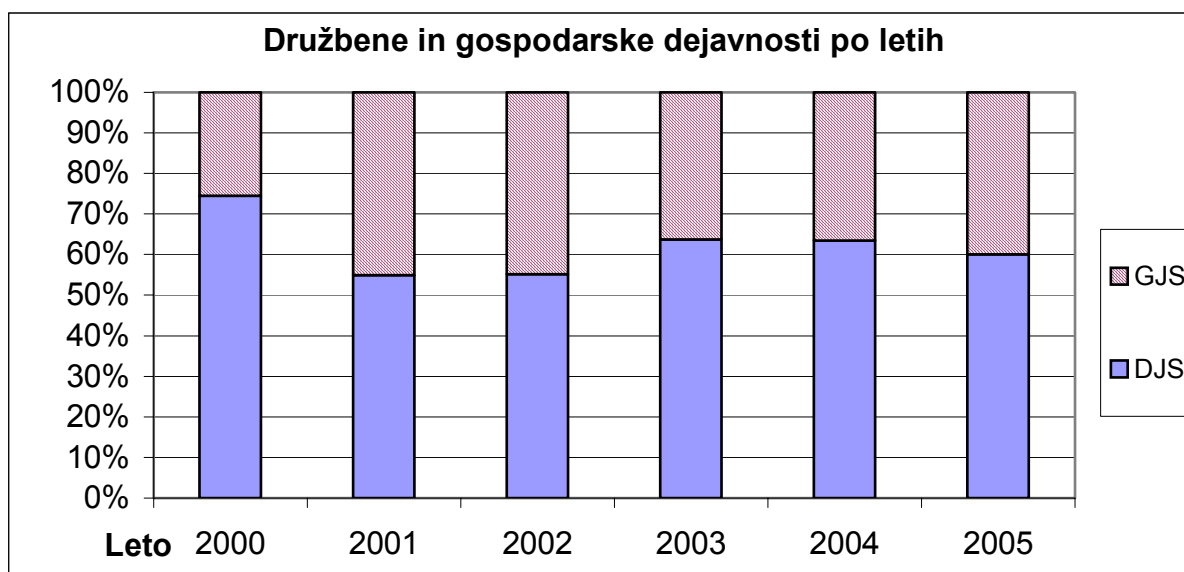
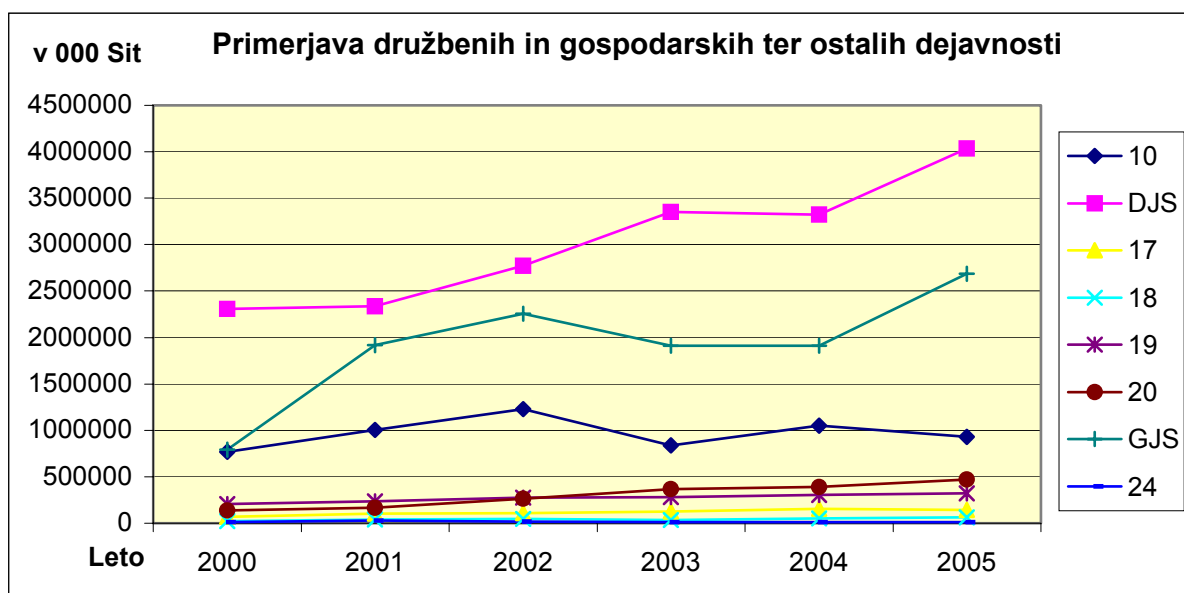
Investicijskih odhodkov in investicijskih transferov je bilo realiziranih za dobrih 3.396 mio Sit kar predstavlja dobrih 39 % vseh odhodkov in drugih izdatkov finančnega načrta MO Kranj. K navedenemu znesku pa je potrebno prišteti tudi za dobrih 370 mio Sit investicijskih odhodkov, ki so izkazani v realizaciji finančnega načrta proračunskega stanovanjskega sklada. Tekočih transferov javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj je bilo v l. 2005 realiziranih za dobrih 1.386 mio Sit (16 % vseh odhodkov in drugih izdatkov).

Šifra	Program	2003		2004			2005		
		v 000 Sit	Delež	v 000 Sit	Delež	Indeks	v 000 Sit	Delež	Indeks
10	DELO MOK	838.854	12,1	1.047.759	14,6	124,9	931.940	10,8	88,9
DJS	Skupaj družbene dejavnosti	3.352.434	48,4	3.324.489	46,2	99,2	4.032.557	46,6	121,3
17	INTERVENCIJE V GOSPOD.	123.919	1,8	153.240	2,1	123,7	142.118	1,6	92,7
18	UREJANJE PROSTORA	35.444	0,5	52.626	0,7	148,5	64.034	0,7	121,7
19	VARST.PRED NAR.IN DR.NESR.	282.296	4,1	301.870	4,2	106,9	319.722	3,7	105,9
20	STANOVANJSKO GOSPOD.	367.731	5,3	391.112	5,4	106,4	469.730	5,4	120,1
GJS	Skupaj gospodarske dejavnosti	1.909.769	27,6	1.908.878	26,5	100,0	2.685.516	31,0	140,7
24	REZERVE	10.000	0,1	10.000	0,1	100,0	10.000	0,1	100,0
	Skupaj	6.920.447	100	7.189.973	100	103,9	8.655.617	100	120,4

Iz zgornje preglednice in grafov spodaj je razvidno, da so družbene dejavnosti realizirale 46,6 % izdatkov finančnega načrta MO Kranj, kar je približno enak odstotek kot leta 2004. Gospodarske dejavnosti pa so realizirale 31 % izdatkov finančnega načrta MO Kranj, kar je za 4,5 indeksne točke več od prejšnjega leta. To povečanje je bilo realizirano predvsem na podprogramu 2308 Zazidalni načrt Britof - Voge v sklopu konta 420-401 Novogradnje.

Bistveno se je v realizaciji v primerjavi z l. 2004 zmanjšal delež programa 10 Delo MOK (za 3,8 indeksne točke). Navedena zmanjšana poraba se odraža predvsem na podprogramu 1014 Premoženjsko pravne zadeve, in sicer je bil velik delež odškodnin upravičencev v denacionalizacijskih postopkih rešen že pred letom 2005.

Tudi nominalno je bil največji porast realiziranih izdatkov glede na leto 2004 na programih družbenih in gospodarskih dejavnosti (1.485 mio Sit).



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 vseh prihodkov in odhodkov, v obrazložitvah posebnega dela 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 proračuna Mestne občine Kranj za leto 2005.**

Tatjana Hudobivnik
V.D. DIREKTORICE OBČINSKE UPRAVE

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

Priloge:

- I. odlok o zaključnem računu,
 - II. splošni del zaključnega računa proračuna,
 - III. posebni del zaključnega računa proračuna in
 - IV. obrazložitve zaključnega računa proračuna
- poročilo o izvajanju finančnega načrta proračunskega stanovanjskega sklada