



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

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

Številka: 40302-0001/05-45/01

Datum: 10.10.2005

OSNUTEK

Proračun MO Kranj

za leto

2006

GRADIVO ZA 29. SEJO SVETA MO KRANJ

DNE 26. OKTOBRA 2005



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

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

Številka: 40302-0001/05-45/01
Datum: 10.10.2005

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

ZADEVA: ODLOK O PRORAČUNU MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2006 – OSNUTEK

Na podlagi 101. člena Statuta Mestne občine Kranj in v skladu z 2. odstavkom 13. člena Zakona o javnih financah (UL RS št. 85/99) vam v prilogi pošiljam v obravnavo osnutek Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za l. 2006 z vsemi prilogami, ki jih zahtevajo določbe 102. člena Statuta in 10. in 13. člen Zakona o javnih financah.

Priloženo gradivo so v skladu z določbami Zakona o javnih financah pripravili pristojni oddelki občinske uprave, v nadaljevanju pa podajamo kratek

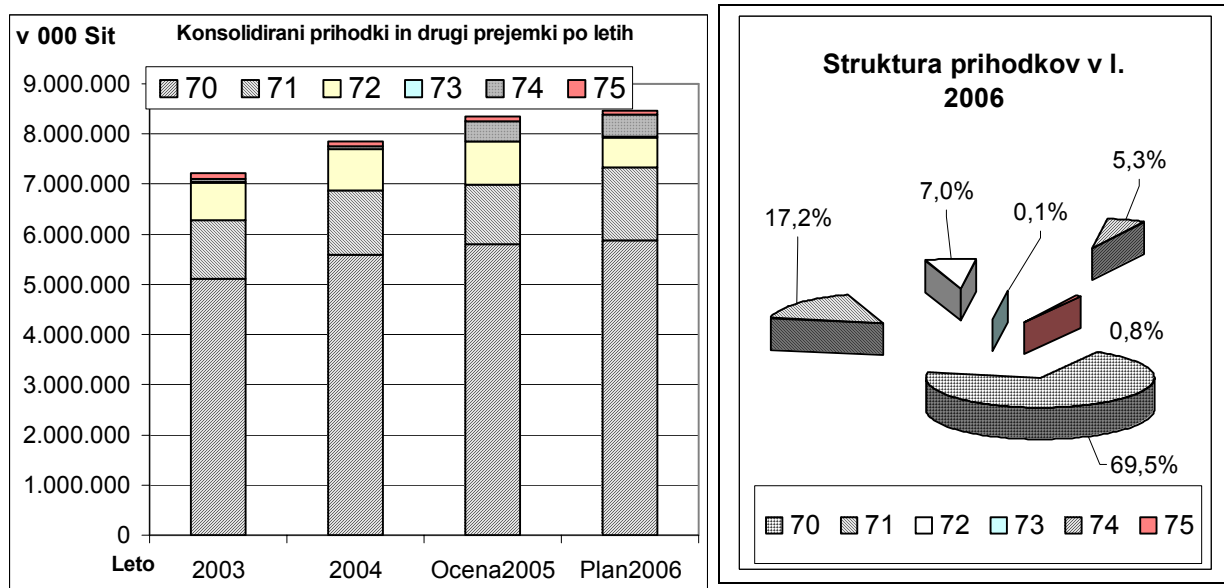
P O V Z E T E K:

PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI PRORAČUNA:

Iz konsolidiranih izkazov je razvidno, da priloženi proračun predvideva za **8.456 mio Sit** prihodkov in drugih prejemkov. Večino vseh prihodkov in drugih prejemkov načrtujemo v MO Kranj kot neposrednem uporabniku, krajevne skupnosti pa načrtujejo le za 55 mio Sit lastnih prihodkov (0,6 % vseh predvidenih prihodkov proračuna).

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura prihodkov in drugih prejemkov po ekonomski klasifikaciji in letih ter struktura planiranih prihodkov in drugih prejemkov v l. 2006:

		v 000 Sit						
	Prihodki	2003	2004	Indeks	Ocena2005	Indeks	Plan2006	Indeks
		1	2	2/1	3	3/2	4	4/3
70	Davčni prih.	5.120.338	5.594.962	109,3	5.801.774	103,7	5.880.691	101,4
71	Nedavčni prih.	1.167.504	1.271.835	108,9	1.179.067	92,7	1.454.212	123,3
72	Kapitalski prih.	739.232	835.897	113,0	875.654	104,8	596.100	68,1
73	Prejete donacije	15.040	3.441	22,9	785	22,8	8.920	1136,3
74	Transforni prih.	71.478	40.651	56,9	390.434	960,5	446.570	114,4
75	Prej.vrač.danij pos.	112.290	100.274	89,3	92.000	91,7	70.000	76,1
	SKUPAJ	7.225.882	7.847.060	108,6	8.339.714	106,3	8.456.493	101,4



Iz zgornje preglednice in grafov je razvidno, da 70 % načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov predstavljajo **davčni prihodki**. Kar nekaj več kot 75 % le teh je načrtovano iz naslova dohodnine (4.444 mio Sit). Davkov na premoženje načrtujemo za dobrih 1.114 mio Sit. Med slednjimi načrtujemo za 965 mio Sit prihodkov iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in za 90 mio Sit iz naslova davka na promet nepremičnin.

Nedavčnih prihodkov v l. 2006 načrtujemo za 1.454 mio Sit. V okviru drugih nedavčnih prihodkov predvidevamo za 840 mio Sit komunalnih prispevkov kot najpomembnejši prihodek v skupini nedavčnih prihodkov. Pomembnejši načrtovani nedavčni prihodki v l. 2006 so še prihodki od premoženja (436 mio Sit), ki vključujejo prihodke od najemnin za stanovanja, poslovne prostore, dvorane in tudi odškodnino za oglaševanje ter prihodke iz naslova koncesijskih dajatev od prirejanja iger na srečo in izkoriščanja vode v HE Mavčiče in HE Medvode.

V skupini **kapitalskih prihodkov** (dobrih 596 mio Sit) predvidevamo za 288 mio Sit od prodaje zgradb in prostorov (60 mio Sit od prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu in še 40 mio Sit od dodatne prodaje stanovanj, 138 mio Sit pa od prodaje novozgrajenih prostorov v ambulanti nujne medicinske pomoči). Prihodkov od prodaje nezazidanih stavbnih zemljišč pričakujemo za 308 mio Sit.

Transferne prihodke iz državnega proračuna za l. 2006 načrtujemo kar v višini dobrih 424 Sit (100 mio Sit za nakup knjižnice, 30 mio Sit za Tomšičevo in Jenkovo ulico, 40 mio Sit za Kranjsko hišo, in 12 mio Sit za podjetniški inkubator za mlade; za 41 mio Sit načrtujemo požarne takse in 200 mio Sit finančne izravnave iz naslova izpada dohodnine). Za 22 mio Sit transfernih prihodkov pričakujemo od občin na območju bivše Občine Kranj pri pokrivanju stroškov Zavoda gasilsko reševalne službe Kranj (14 mio Sit) in sofinanciranju delovanja OŠ Helene Puhar (8 mio Sit).

Prihodek iz naslova **prejetih donacij** v višini skoraj 9 mio Sit načrtujejo krajevne skupnosti.

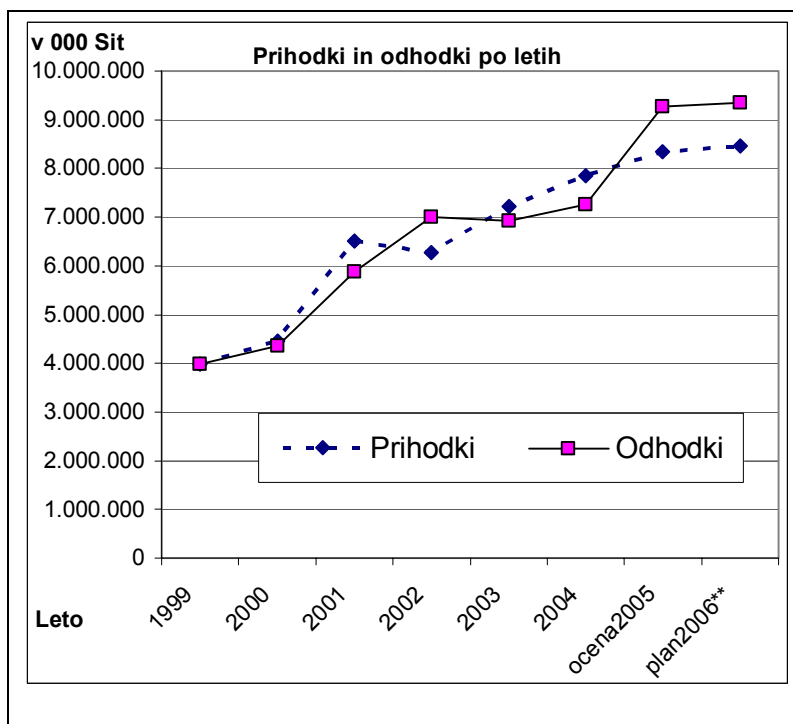
V računu finančnih terjatev in naložb predvidevamo skupaj za 70 mio Sit **vračil** v preteklosti danih **posojil**, ne predvidevamo pa novih prodaj kapitalskih deležev.

Primerjava načrtovanih prihodkov in drugih prejemkov proračuna v l. 2006 s planiranimi odhodki pokaže, da **odhodki presegajo prihodke za skoraj 890 mio Sit**:

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
2004	7.847.060	7.251.019
ocena2005	8.339.714	9.263.601
plan2006**	8.456.493	9.345.763

* = fakturirana realizacija

**=brez zadolževanja

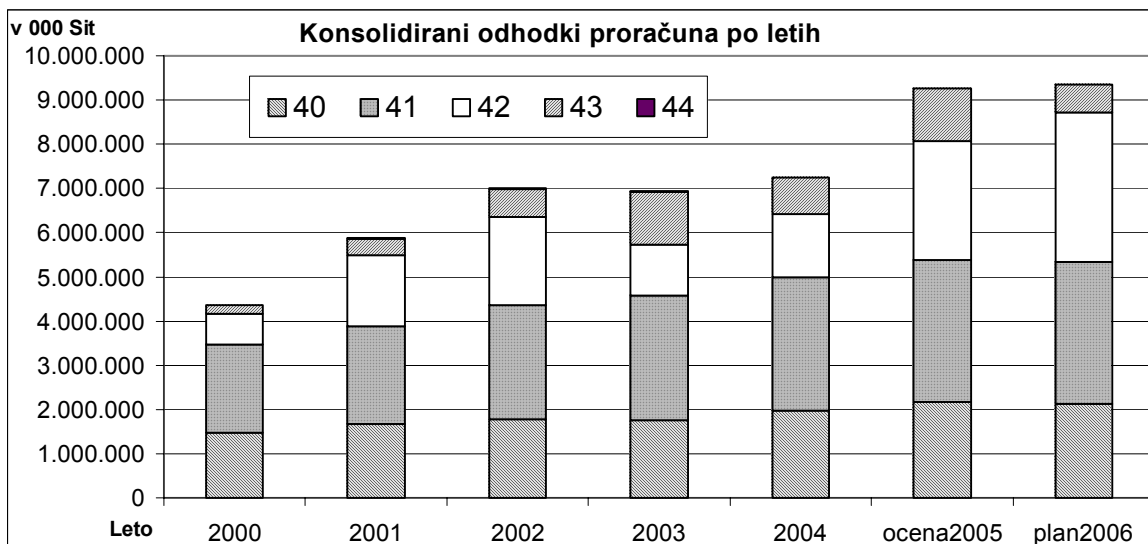


Zgoraj omenjeni presežek odhodkov nad prihodki in drugimi prejemki proračuna se pokriva s presežkom sredstev iz preteklih let, predvidevamo pa tudi **zadolževanje** do višine 800 mio Sit.

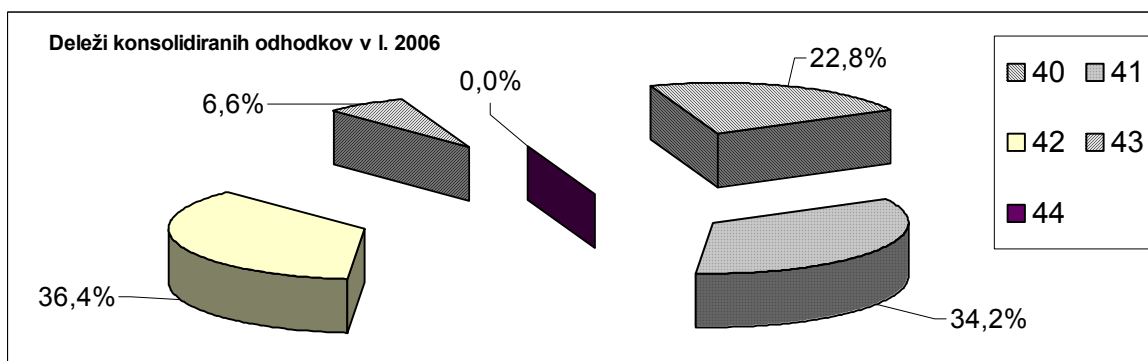
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA:

Za l. 2006 načrtujemo za 9.345 mio Sit odhodkov in drugih izdatkov kar je razvidno tako iz priloženih izkazov kot iz spodnje preglednice in grafov. Tekoči odhodki in tekoči transferi v predloženem proračunu predstavljajo 57 % vseh planiranih odhodkov in jih pogojno lahko smatramo kot fiksni del proračuna. Navedeno pomeni, da v skupini investicijskih odhodkov in transferov skupaj načrtujemo kar 43 % vseh odhodkov. Pogojno le ti predstavljajo variabilni del odhodkov seveda le, če zanemarimo dejstvo, da je velik del teh sredstev ali vezan na namenske prihodke ali pa na prevzete obveznosti v preteklem letu.

		v 000 Sit							
		2003	Indeks	2004	Indeks	ocena2005	Indeks	plan2006	Indeks
		2	2/1	3	3/2	4	4/3	5	5/4
40	Tekoči odhodki	1.762.776	99,6	1.977.809	112,2	2.174.779	123,4	2.132.059	98,0
41	Tekoči transferi	2.820.405	109,1	3.017.453	107,0	3.206.451	113,7	3.194.098	99,6
42	Investicijski odhodki	1.133.225	56,6	1.418.573	125,2	2.692.689	237,6	3.402.510	126,4
43	Investicijski transferi	1.209.952	192,4	822.183	68,0	1.189.682	98,3	617.096	51,9
44	Poveč.kapital.del.	5.000	28,6	15.000	300,0	0	0,0	0	
	SKUPAJ	6.931.358	99	7.251.018	104,6	9.263.601	127,8	9.345.763	100,9



Iz grafa je razvidno, da se je proračun MO Kranj v obdobju od l. 2000 do 2006 več kot podvojil in da v tem obdobju stalno narašča delež namenjen investicijskem izdatkom. Če upoštevamo, da med tekočimi odhodki od l. 2003 dalje izkazujemo tudi sredstva stanovanjskega sklada ti pa vključujejo okrog 300 mio Sit sredstev namenjenih investicijam, lahko tudi ugotovimo, da se delež tekočih odhodkov zmanjšuje še bolj kot je to razvidno iz grafa.



Skoraj največji delež sredstev predloženega proračuna je torej namenjen **tekočim transferom** (3.194 mio Sit oz. 34 % vseh izdatkov proračuna). Za druge tekoče domače transfere je skupaj predvideno 1.498 mio Sit (največ, skoraj 1.396 mio Sit, za transfere v javne zavode katerih ustanovitelj je MO Kranj).

Po predvidenih finančnih sredstvih sledi podskupina transferov namenjenih posameznikom in gospodinjstvom (1.286 mio Sit). Od tega je večino sredstev zagotovljenih v programu 12 Otroško varstvo (960 mio Sit) za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 142 mio Sit je predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok, 106 mio Sit pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše.

Neprofitnim organizacijam in ustanovam je med tekočimi transferi namenjeno za skoraj 300 mio Sit sredstev, subvencijam pa 111 mio Sit.

Tekočih odhodkov v l. 2006 predvidevamo za 2.132 mio Sit. Za izdatke za blago in storitve je namenjeno skupaj za 1.276 mio Sit sredstev (531 mio Sit za vseh vrst tekočega vzdrževanja, 229 mio Sit za pisarniški in splošni material in storitve, 190 mio sit za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije ter 176 mio Sit za druge operative

odhodke (37 mio Sit sejnine, 22 mio Sit drugi operativni odhodki, ki jih načrtujejo krajevne skupnosti).

Investicijski odhodki so v predloženem proračunu načrtovani v višini 3.402 mio Sit ali več kot 36 % vseh predvidenih izdatkov proračuna v l. 2006. Največ sredstev (1.165 mio Sit) je investicijam namenjeno v programu 23 Komunalna dejavnost (zazidalni načrt Planina JUG 540 mio Sit, vodovod in kanalizacija Britof II. Faza 95 mio Sit, vodovod in kanalizacija Kalvarija 58 mio Sit), v programu 13 Kultura je predvideno 719 mio Sit (za nakup knjižnice 667 mio Sit), v programu 16 Zdravstvo pa je teh sredstev za 697 mio Sit (za prizidek k zdravstvenemu domu 685 mio Sit). Za investicijske izdatke na področju cest je namenjeno skoraj 341 mio Sit (investicijsko vzdrževanje občinskih cest 40 mio Sit, 85 mio Sit za obnovo ceste Babni vrt – občinska meja, 41 mio Sit za Tomšičevo in Jenkovo ulico), za investicije na področju izobraževanja pa 189 mio Sit (za telovadnico PŠ Žabnica 80 mio Sit, za nakup opreme 36 mio Sit, za dokončanje rekonstrukcije OŠ Simon Jenko 50 mio Sit, 20 mio Sit za nujno investicijsko vzdrževanje). Krajevne skupnosti načrtujejo za 183 mio Sit investicij.

Dobrih 695 mio Sit je v finančnem načrtu MO Kranj kot neposrednem uporabniku namenjeno **investicijskim transferom**. Od tega je večino sredstev (skoraj 437 mio Sit skupaj z namenskimi sredstvi obeh taks) namenjenih investicijskim transferom javnemu podjetju Komunala Kranj (94 mio Sit za vodovod in kanalizacijo Britof II. Faza, za vodovod in kanalizacijo Kalvarija 55 mio Sit, za kanalizacijo Hafnerjeva pot 82 mio Sit, za vodovod in kanalizacijo Gosposvetska ulica 21 mio Sit...), investicijskim transferom v javne zavode pa 158 mio Sit. Krajevnim skupnostim je namenjeno 78 mio Sit.

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);
- **ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **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.

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje

S K L E P E :

1. Sprejme se osnutek Odloka o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2006 z obrazložitvami;
2. Sprejme se osnutek programa prodaje občinskega premoženja za l. 2006;
3. Sprejme se razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost za l. 2006;
4. Sprejmejo se kriteriji za vzdrževanje cestne in komunalne infrastrukture za l. 2006;
5. Sprejme se osnutek načrta delovnih mest za l. 2006;
6. Sprejmejo se osnutki načrtov nabav, gradenj, investicijskega vzdrževanja, obnov in transferov za l. 2006;
7. Sprejme se osnutek finančnega načrta stanovanjskega sklada za l. 2006 z obrazložitvijo;
8. Sprejmejo se osnutki razvojnih programov MO Kranj za obdobje od l. 2006 do 2009;
9. Sprejme se program državnih pomoči za l. 2006;
10. Svet MO Kranj potrjuje namen financiranja s predvidenim zadolževanjem do višine 800 mio Sit, in sicer se sredstva namenijo za nakup knjižnice in izgradnjo infrastrukture Planina JUG.

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

Priloge:

- Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2006;
- Konsolidirani izkazi (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb, račun financiranja ter odhodki in drugi izdatki po funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih odhodkov);
- Izkazi MO Kranj kot neposrednega uporabnika (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb, račun financiranja ter odhodki in drugi izdatki po funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih odhodkov);
- Konsolidirani izkazi KS kot skupine neposrednih uporabnikov (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb, račun financiranja ter odhodki in drugi izdatki po funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih odhodkov);
- Obrazložitve proračuna MO Kranj (splošni in posebni del);
- Razvojni programi
- Program prodaje premoženja (preglednica in obrazložitev)
- Načrti gradenj (preglednice in obrazložitve)
- Načrti nabav (preglednica in obrazložitev)
- Program državnih pomoči
- Načrt delovnih mest (preglednica in obrazložitev)
- Razdelilnik sredstev krajevnim skupnostim MO Kranj za osnovno dejavnost v letu 2006;
- Kriteriji za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin v izvenmestnih krajevnih skupnostih za proračunsko leto 2006;

ODLOK O PRORAČUNU

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS št. 72/93, 57/94, 14/95, 26/97, 70/97, 10/98, 74/98, 70/00 in 51/02), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02) in 18. in 100. člena Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list RS št. 43/95, 33/96, 35/00 in 85/02) je SVET MESTNE OBČINE KRANJ na ___ seji dne _____ sprejel

O D L O K
o proračunu Mestne občine Kranj za leto 2006
OSNUTEK

I. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

S tem odlokom se za proračun Mestne občine Kranj za leto 2006 (v nadaljevanju: odlok) določajo višina proračuna, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine.

2. člen

Za financiranje javne porabe pripadajo Mestni občini Kranj prihodki iz davkov, taks, pristojbin in drugih dajatev, določenih z Zakonom o financiranju občin (Uradni list RS, številka 80/94), in drugi prejemki v skladu s posebnimi zakoni. Prejemki proračuna obsegajo sredstva za financiranje primerne porabe in financiranje drugih nalog.

3. člen

Proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov, sprejema pa se na nivoju podskupin kontov (trimestni konto). Splošni del proračuna sestavlja skupna bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov. Sestavni del proračuna so tudi načrti razvojnih programov neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj.

4. člen

Z odlokom lahko Mestna občina Kranj odpre proračunski sklad, ki je evidenčni račun v okviru računa proračuna, in sicer zaradi ločenega vodenja določenih prejemkov in izdatkov ter uresničevanja posebnega namena.

II. CILJI PRORAČUNA IN NAČELA ODLOKA

5. člen

Sredstva proračuna se uporabljajo za financiranje funkcij občinskih organov, za izvajanje njihovih nalog in druge namene, ki so opredeljeni z ustavo, zakoni ali občinskimi predpisi.

6. člen

Pri pripravi in izvrševanju proračuna je treba spoštovati načeli učinkovitosti in gospodarnosti.

7. člen

V proračunu se izkazujejo vsi prejemki, ki pripadajo Mestni občini Kranj oz. jih ustvarijo neposredni uporabniki občinskega proračuna in vsi izdatki Mestne občine Kranj oz. neposrednih uporabnikov za posamezne namene.

8. člen

Vsi prejemki služijo za pokrivanje vseh izdatkov. Izjema so prejemki, ki jih kot namenske določata Zakon o javnih financah (Uradni list RS, številka 79/99), Zakon o izvrševanju proračuna RS (Uradni list RS, številka 118/02) in drugi predpisi ter prejemki, ki so v obrazložitvi proračuna vezani na določene izdatke.

9. člen

Uporabniki morajo sredstva, ki so jim zagotovljena v proračunu, uporabljati za namene, za katere so jim bila odobrena, in ki so opredeljena v bilanci prihodkov in odhodkov, ter v skladu s predpisi o njihovi uporabi oziroma razpolaganju z njimi.

V primeru, da se posamezen proračunski uporabnik preneha financirati, opravljanja njegovih nalog pa ne prevzame v celoti ali delno drug uporabnik, o razporeditvi neuporabljenih sredstev na predlog župana odloči Svet Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: svet).

10. člen

Občinsko premoženje je po Zakonu o javnih financah finančno in stvarno. Finančno premoženje so denarna sredstva, terjatve ter delnice in deleži na kapitalu pravnih oseb in druge naložbe v pravne osebe. Stvarno premoženje so premičnine in nepremičnine.

III. OBSEG PRORAČUNA

11. člen

Prihodki in odhodki ter drugi prejemki in izdatki proračuna Mestne občine Kranj so izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, v računu finančnih terjatev in naložb ter v računu financiranja in so prikazani v splošnem delu proračuna.

Stanje denarnih sredstev na računih proračuna na koncu leta je sestavni del proračuna naslednjega leta.

Splošni del proračuna Mestne občine Kranj se za leto 2006 določa na ravni podskupin kontov in sicer v naslednjih zneskih (v 000 Sit):

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Znesek

skupina/podskupina kontov	v 000 Sit
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	8.386.493
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	7.334.903
70 DAVČNI PRIHODKI	5.880.691
700 Davki na dohodek in dobiček	4.444.321
703 Davki na premoženje	1.114.100
704 Domači davki na blago in storitve	322.270
71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.454.212
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	471.917
711 Upravne takse in pristojbine	17.000
712 Denarne kazni	37.500
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	47.698
714 Drugi nedavčni prihodki	880.097
72 KAPITALSKI PRIHODKI	596.100
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	288.100
Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih	
722 Sredstev	308.000
73 PREJETE DONACIJE	8.920
730 Prejete donacije iz domačih virov	8.920
74 TRANSFERNI PRIHODKI	446.570
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	446.570
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	9.345.763
40 TEKOČI ODHODKI	2.132.059
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	429.224
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	71.955
402 Izdatki za blago in storitve	1.275.973
409 Rezerve	354.907
41 TEKOČI TRANSFERI	3.194.098
410 Subvencije	110.878
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.285.604
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	299.583
413 Drugi tekoči domači transferi	1.498.033
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	3.402.510
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.402.510
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	617.096
Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso	
431 proračunski uporabniki	458.133
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	158.963
III	
PRORAČUNSKI PRESEŽEK	-959.270
(PRORAČUNSKI PRIMANKLJAJ) (I.-II.)	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

skupina/podskupina kontov

	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	70.000
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	70.000
	750 Prejeta vračila danih posojil	70.000
	751 Prodaja kapitalskih deležev	
	752 Kupnine iz naslova privatizacije	
	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAP. DELEŽEV	
	440 Dana posojila	
	441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb	
	442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	70.000

C. RAČUN FINANCIRANJA

skupina/podskupina kontov

	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	800.000
50	ZADOLŽEVANJE	800.000
	500 Domače zadolževanje	800.000
	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	
55	ODPLAČILA DOLGA	
	550 Odplačila domačega dolga	
	IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-89.270
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	800.000
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	959.270

12. člen

Proračun obsega kot nerazporejeni del prejemkov splošno proračunsko rezervacijo do maksimalne višine 0,5 % celotnih prejemkov, in sicer za financiranje posameznih namenov javne porabe, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti ali zanje ni bilo mogoče predvideti zadostnih sredstev. Znesek splošne proračunske rezervacije je določen v posebnem delu proračuna.

13. člen

O uporabi splošne proračunske rezervacije odloča na predlog pristojnih oddelkov občinske uprave s sklepom o prerazporeditvi sredstev župan do višine 500.000,00 SIT za posamezni namen in o tem obvešča svet v poročilih o realizaciji proračuna in ob predložitvi Odloka o zaključnem računu.

Prerazporejena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt uporabnika.

14. člen

V proračunu se zagotavljajo tudi sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad.

V proračunsko rezervo Mestne občine Kranj se med letom izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna tako, da znašajo ob koncu leta največ 1,5 % vseh prejemkov proračuna. Znesek proračunske rezerve je določen v posebnem delu proračuna, ki se med letom povečuje za prejemke od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi proračunskega sklada.

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo:

- za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč (poplave, suša, požar, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, potres, epidemije, živalske kužne bolezni in rastlinski škodljivci) in
- druge nesreče, ki jih povzročajo naravne sile, in ekološke nesreče.

O uporabi proračunske rezerve odloča s sklepom župan do višine 1.000.000,00 SIT in o tem obvesti svet na prvi naslednji seji in ob predložitvi Odloka o zaključnem računu.

IV. IZVRŠEVANJE PRORAČUNA

15. člen

Neposredni proračunski uporabniki so dolžni zagotavljati popolno in pravočasno pobiranje prihodkov in drugih prejemkov proračuna iz svoje pristojnosti.

Prihodki in drugi prejemki proračuna se pobirajo in vplačujejo v proračun v skladu s predpisi.

16. člen

Sredstva proračuna se delijo med letom na podlagi veljavnega proračuna med uporabnike v okviru doseženih prihodkov in v odvisnosti od zapadlosti obveznosti oziroma po dvanajstinah letnega načrta, če ni med občino in uporabnikom drugače določeno. Pri tem se upošteva zapadlost obveznosti uporabnikov in likvidnostno stanje proračuna.

Za izvrševanje proračuna Mestne občine Kranj oz. za financiranje neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna lahko župan s posebnim navodilom določi postopke in roke ter dokumente za izvrševanje proračuna.

17. člen

Uporabniki proračunskih sredstev smejo prevzemati obveznosti le v okviru sredstev, ki so v proračunu predvidena za posamezne namene.

Uporabnik lahko prevzema obveznosti s pogodbami, ki zahtevajo plačilo v prihodnjih letih, če so za ta namen že planirana sredstva v proračunu za tekoče leto.

Skupni obseg prevzetih obveznosti iz prejšnjega odstavka za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 70 % teh pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

- v letu 2007 največ 70 % pravic porabe in
- v ostalih prihodnjih letih 30 % navedenih pravic porabe.

Skupni obseg prevzetih obveznosti uporabnika iz drugega odstavka tega člena za blago in storitve ter tekoče transfere ne sme presegati 25 % teh pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu uporabnika.

Omejitve iz tretjega in četrtega odstavka tega člena se ne nanašajo na prevzemanje obveznosti iz prihodkov donacij in z najemnimi pogodbami.

18. člen

Obveznosti v breme občinskega proračuna se plačujejo v rokih, ki so za posamezne namene porabe določeni v zakonu o izvrševanju državnega proračuna.

Neposredni uporabniki uporabljajo sredstva za plačevanje že opravljenih nabav blaga, storitev in gradbenih del. Dogovarjanje o predplačilih je možno le izjemoma in sicer v primerih in na način, ki ga predpiše minister za finance.

19. člen

Če prihodki med letom ne pritekajo v predvideni višini, lahko župan, da bi ohranil proračunsko ravnovesje, s posebnim sklepom začasno zmanjša zneske sredstev, ki so v proračunu razporejeni za posamezne namene, ali začasno, največ do 45 dni, zadrži uporabo teh sredstev.

V primeru, da se med izvajanjem začasnega zadržanja uporabe sredstev proračun ne more uravnovesiti, mora župan 15 dni pred iztekom sklepa predložiti svetu ustrezne ukrepe oziroma spremembo proračuna (rebalans).

V. PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV

20. člen

Prerazporejanje proračunskih sredstev je dovoljeno pod pogoji in na način, ki jih določa zakon o javnih financah in ta odlok.

21. člen

Župan lahko v okviru skupnega obsega proračunskih sredstev posameznega programa na podlagi predloga pristojnega oddelka s sklepom o prerazporeditvi sredstev med podprogrami istega programa spremeni namen in višino sredstev za posamezne namene, če s tem ni ogroženo izvajanje nalog, za katere so bila zagotovljena sredstva.

Obseg prerazporeditev iz prvega odstavka v primerih zmanjševanja sredstev ne sme preseči 10 % vseh, v sprejetem proračunu zagotovljenih sredstev posameznega programa.

V drugem odstavku navedena omejitev ne velja za prerazporeditve med konti posameznega podprograma.

Po izvedbi internega natečaja za sredstva, ki so v posebnem delu proračuna prikazana kot investicijski transfer krajevnim skupnostim, župan na predlog komisije za krajevne skupnosti opravi razporeditev teh sredstev v finančne načrte posameznih krajevnih skupnosti in tudi med podprogrami finančnega načrta MO Kranj kot neposrednega uporabnika. S sklepom se tako povečajo finančni načrti krajevnih skupnosti na odhodkovni in tudi prihodkovni strani.

Na predlog predsednika krajevne skupnosti lahko župan s sklepom prerazporedi sredstva tudi v okviru finančnega načrta krajevne skupnosti.

Župan lahko na predlog komisije za krajevne skupnosti ali posameznih svetov krajevnih skupnosti opravi tudi prerazporeditev sredstev med finančnimi načrti krajevnih skupnosti.

Za prerazporeditve sredstev povezanih s finančnimi načrti krajevnih skupnosti omejitev iz drugega odstavka tega člena ne velja.

22. člen

Župan sme na predlog posameznih oddelkov občinske uprave prerazporejati proračunska sredstva tudi med posameznimi programi, če s tem ni ogroženo izvajanje nalog in programov, za katere so bila sredstva zagotovljena.

Obseg prerazporeditev iz prvega odstavka tega člena v primerih zmanjševanja sredstev posameznega programa ne sme presegati 10 % sredstev tega programa ob sprejemu proračuna oz. rebalansa.

23. člen

Sprememba namena in višine sredstev v okviru posameznega programa, ki presegajo pogoje iz 21. in 22. člena tega odloka, se opravijo s spremembo proračuna (rebalansom).

O sklepih o prerazporejanju sredstev med podprogrami in konti mora župan pisno obveščati svet v poročilih o realizaciji proračuna in ob predložitvi Odloka o zaključnem računu.

24. člen

Med izvrševanjem proračuna se lahko odpre nov konto oziroma poveča obseg sredstev na kontu za izdatke, ki jih pri planiranju proračuna ni bilo mogoče predvideti oziroma so bili ti izdatki predvideni na drugih kontih.

VI. ODGOVORNOST ZA IZVRŠEVANJE PRORAČUNA

25. člen

Za izvrševanje proračuna je odgovoren župan. Župan določi pristojne oddelke in strokovne službe, ki so odgovorni za porabo sredstev v skladu s predpisi po posameznih namenih oziroma programih in podprogramih.

Oddelek za finance izvaja finančno poslovanje proračuna in lahko predlaga županu odločitev o začasni uporabi tekoče likvidnosti proračuna.

26. člen

Odredbodajalec za sredstva proračuna je župan oziroma od župana pooblaščen oseba. Odredbodajalci za sredstva krajevnih skupnosti so predsedniki svetov krajevnih skupnosti oz. od njih pooblaščen osebe.

VII. NAMENSKI PREJEMKI

27. člen

Namenski prejemki proračuna Mestne občine Kranj za l. 2006 so donacije, prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov, prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja, odškodnine iz naslova zavarovanj in druge vrste namenskih prihodkov, ki jih kot take opredeljuje zakon o izvrševanju proračuna ali odloki MO Kranj. Med namenske prejemke se štejejo tudi prejemki iz državnega proračuna za določene namene in namenski prihodki proračunskega stanovanjskega sklada.

Namenski prejemki proračunskega stanovanjskega sklada se štejejo kot namenski največ do višine določene v posebnem delu proračuna (program 20 Stanovanjsko gospodarstvo).

Namenski prejemek so tudi prihodki iz naslova požarne takse, takse za obremenjevanje vode in takse za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov ter lastni prihodki krajevnih skupnosti (samoprispevki in drugi lastni prihodki).

Kot namenski prihodek se šteje tudi prihodek iz naslova dobička Komunale Kranj, javno podjetje, d.o.o. in se namenja vlaganjem v komunalno infrastrukturo. V osnutku in predlogu proračuna se dobiček ne načrtuje. Po realizaciji prihodka se v dejanski višini povečata obseg prihodkov in na podlagi sklepa Sveta MO Kranj, ki na predlog župana določi namen teh sredstev, tudi obseg odhodkov.

28. člen

Če se po sprejemu proračuna vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmeren izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov povečata obseg prihodkov in odhodkov proračuna.

Povečanje proračuna evidentira oddelek za finance, župan pa o tem pisno obvešča svet v poročilih o realizaciji proračuna in ob predložitvi Odloka o zaključnem računu oz. te prihodke in odhodke vključi v predlog rebalansa proračuna.

VIII. ZADOLŽEVANJE IN OBSEG POROŠTEV MESTNE OBČINE KRANJ IN JAVNEGA SEKTORJA

29. člen

Zadolževanje Mestne občine Kranj je možno na način in v skladu z določbami 85. člena Zakona o javnih financah ter v okvirih, ki so določeni v splošnem delu proračuna.

O likvidnostnih zadolžitvah v okviru proračunskega leta odloča župan. O likvidnostnem zadolževanju župan obvesti svet na prvi naslednji seji.

30. člen

Pravne osebe javnega sektorja, ki se financirajo iz proračuna Mestne občine Kranj, se lahko v letu 2006 zadolžijo in izdajo poročstva drugim fizičnim in pravnim osebam do skupne višine 200.000.000,00 Sit. Skupna višina pomeni največjo dovoljeno vsoto vseh zadolžitvev in poroštev.

Pogoj za zadolževanje in izdajanje poroštev pravnih oseb javnega sektorja je soglasje Sveta Mestne občine Kranj.

IX. PRORAČUNSKI NADZOR

31. člen

Nadzor nad porabo sredstev proračuna ter smotrnostjo in namembnostjo porabe teh sredstev opravlja Nadzorni odbor Mestne občine Kranj ter oseba zadolžena za notranje revidiranje.

32. člen

Občinska uprava opravlja pri uporabnikih proračuna proračunski nadzor nad pravilno, racionalno in smotrno uporabo sredstev, razporejenih s proračunom.

Na zahtevo občinske uprave ali nadzornega odbora so uporabniki proračuna dolžni predložiti potrebne podatke za analizo porabe sredstev.

Uporabnikom proračunskih sredstev, ki ne ravnajo v skladu z 9., 17. in 18. členom tega odloka ter 2. odstavkom tega člena, lahko župan delno ali v celoti začasno ustavi proračunsko financiranje, dokončno pa na predlog župana svet. Župan o tem poroča na prvi naslednji seji sveta.

X. POROČANJE

33. člen

Neposredni uporabniki proračuna Mestne občine Kranj morajo pripraviti zaključni račun svojega finančnega načrta in letno poročilo za preteklo leto in ga predložiti županu do 28. februarja tekočega leta.

34. člen

Župan pripravi predlog zaključnega računa občinskega proračuna za preteklo leto in ga predloži ministrstvu za finance do 31. marca tekočega leta.

35. člen

Župan predloži predlog zaključnega računa občinskega proračuna svetu v sprejem. O sprejemu zaključnega računa župan obvesti ministrstvo za finance v tridesetih dneh po njegovem sprejemu.

36. člen

Med letom je župan dolžan o realizaciji proračuna poročati svetu po zaključenem polletju. Svet ali pristojni odbori lahko zahtevajo skrajšana poročila tudi izven polletnega obdobja v primerih, ko oceni, da je to potrebno.

XI. ZAČASNO FINANCIRANJE

37. člen

V obdobju začasnega financiranja Mestne občine Kranj v letu 2007, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep župana.

**XII. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA
IN FINANČNEGA PREMOŽENJA MO KRANJ**

38. člen

Če so izpolnjeni pogoji iz 3. odstavka 77. člena zakona o javnih financah, lahko župan dolžniku do višine določene s statutom Mestne občine Kranj odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga.

XII. KONČNE DOLOČBE

39. člen

Splošni del proračuna Mestne občine Kranj – odhodki, sestavljen po področjih funkcionalne klasifikacije javno finančnih izdatkov, in posebni del ter načrt razvojnih programov so priloga k temu odloku.

40. člen

Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2006 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, posebni del proračuna in načrti razvojnih programov pa na spletnih straneh MO Kranj.

41. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od 01.01.2006 dalje.

Številka: 40305-0001/04-45/01

Datum:

**Mohor Bogataj, univ.dipl.org.
ŽUPAN**



MESTNA OBČINA KRANJ

Oddelek za finance

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

Številka: 40302-0001/05-45/01

Datum: 10.10.2005

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA MO KRANJ ZA LETO 2006

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. 2006 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 delno izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 412-01-50/2005/1,594/SFLS z dne 29.07.2005 posredovalo globalne makroekonomske okvirje razvoja Slovenije in predvidene projekcije ter napovedi za obdobje 2006 – 2010. Izračuna primerne porabe občin in zneskov finančne izravnave za leto 2006 do trenutka priprave tega gradiva še nismo prejeli.

V skladu z 20. členom ZJF smo iz občinske uprave neposrednim proračunskim uporabnikom posredovali dne 31.05.2005 navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za 2006. Dne 15.07.2005 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.

Osnutek proračuna za l. 2006 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 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. 2006 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 skupnostim za redno vzdrževanje občinskih cest, meteorne kanalizacije, avtobusnih postajališč, otroških igrišč, javne razsvetljave in zelenih površin v izven mestnih 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 potreben zaradi zagotavljanja prejemkov proračuna, z obrazložitvami,
- predloge finančnih načrtov za prihodnje leto javnih skladov in agencij, katerih ustanovitelj je občina, z 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**