



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

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

Številka: 40305-0012/05-45/01
Datum: 24.07.2005

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

**Zadeva: POROČILO O REALIZACIJI PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ
V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2005**

Na podlagi 36. člena Odloka o proračunu MO Kranj za l. 2005 ter 63.člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) je župan dolžan o realizaciji proračuna poročati Svetu mestne občine Kranj. ZJF v citiranem členu določa:

»Minister, pristojen za finance, oziroma župan v juliju poroča vladi oziroma občinskemu svetu, o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo vsebuje:

1. poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
2. podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev;
3. razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
4. predlog potrebnih ukrepov.«

V skladu z zgoraj navedenim vam v prilogi pošiljamo poročilo o realizaciji proračuna MO Kranj v obdobju januar – junij 2005, ki zajema tudi vse prihodke in odhodke krajevnih skupnosti in v skladu z 21. in 22. členom Odloka o proračunu Mestne občine Kranj tudi vse izvršene prerazporeditve sredstev med podprogrami in programi v tem obdobju.

Čeprav je proračun formalno sprejet na nivoju tri mestnih kontov ekonomske klasifikacije je posebni del realizacije proračuna izpisan tudi do nivoja devet mestnih kontov. Tako je bil na zahtevo Sveta MO Kranj pripravljen tudi predlog proračuna.

POVZETEK POROČILA

Iz v nadaljevanju priloženih izkazov in poročil lahko povzamemo naslednje bistvene ugotovitve:

V prvi polovici leta 2005 je bilo realizirano za dobre 3.749 mio Sit prihodkov in drugih prejemkov proračuna in za 3.746 mio Sit odhodkov in drugih izdatkov. V konsolidiranih izkazih torej beležimo majhen (manj kot 3 mio Sit) presežek prihodkov in drugih prejemkov proračuna nad odhodki in drugimi izdatki proračuna (v l. 2004 je v istem obdobju presežek znašal dobrih 892 mio Sit). Razlogi za presežek so predvsem pri MO Kranj kot neposrednem uporabniku proračuna in to na strani odhodkov, delno pa tudi na prihodkovni strani.

Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za l. 2005 smo načrtovali za dobrih 8.223 mio Sit prihodkov in drugih prejemkov proračuna, predvidevali pa smo tudi zadolževanje do višine 420 mio Sit. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna v prvem polletju l. 2005 realizirani v višini dobrih 3.749 mio Sit ali 45,6 % v primerjavi s planom. V primerjavi z istim obdobjem l. 2003 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2005 večji za 32 mio Sit.

Če primerjamo strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov s planirano strukturo vidimo, da so bili le nedavčni prihodki realizirani z indeksom večjim kot 50, vsi ostali prihodki pa z indeksom manjšim od 50. Pri davčnih prihodkih je indeks posledica v prvem polletju še neizdanih odločb za nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč, pri nedavčnih prihodkih pa je predvsem komunalni prispevek realiziran precej večjem znesku kot smo predvidevali za to obdobje, večji pa so tudi prihodki iz naslova davka na promet nepremičnin.. Davčni prihodki bodo po naši oceni do konca leta realizirani vsaj v planirani višini, realizacija nedavčnih prihodkov pa je v veliki meri odvisna od realizacije prihodkov iz naslova komunalnega prispevka in naj bi bila nižja od planirane za 182 mio Sit.

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2005 znašali skoraj 186 mio Sit, v istem obdobju lanskega leta pa kar dobrih 440 mio Sit. V primerjavi s planom je realizacija 21,5 %. Največji delež predstavlja prihodek iz naslova prodaje zgradb in prostorov (167 mio Sit). Do konca leta naj bi bila realizacija za 97 mio Sit nižja od planirane. Pogoji za to pa je realizacija planirane prodaje zemljišč v območju ZN Britof – Voge.

Transforni prihodki so v obdobju januar–junij 2005 znašali 59,5 mio Sit oziroma 40,7 % v proračunu planiranega prihodka. Do konca leta naj bi bila realizacija dosežena celo v nekaj večjem znesku od planiranega.

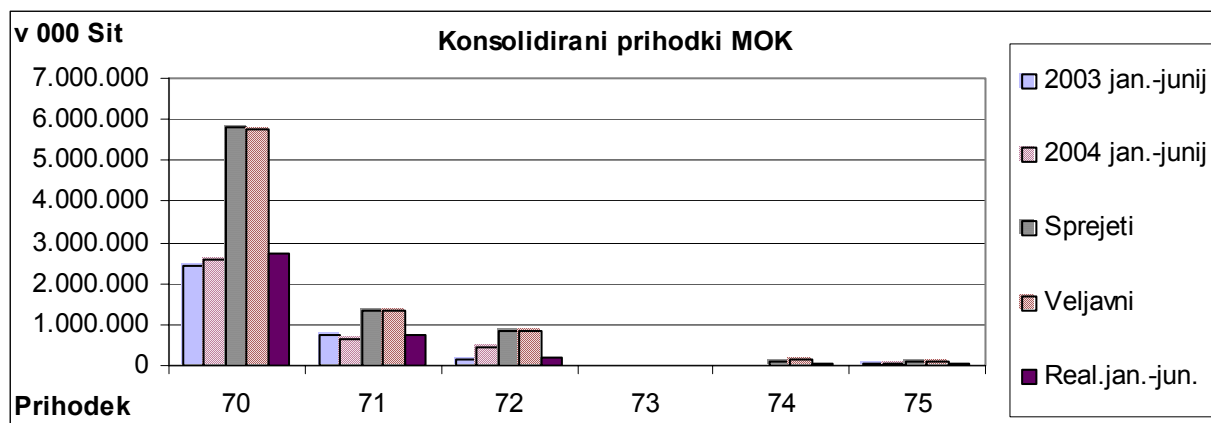
V računu finančnih terjatev in naložb je izkazana realizacija v višini nekaj 41 mio Sit. V primerjavi s planom je realizacija 41,1 %. Ocenjujemo, da bo prihodek iz tega naslova konec leta realiziran v višini 90 mio Sit.

Zadolževanje ni bilo realizirano in ga tudi ne načrtujemo.

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

v 000 Sit

Skupina prihodka	2004	PRORAČUN 2005			Indeks		
	jan.-junij	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
70 Davčni prihodki	2.564.117	5.788.501	5.752.501	2.718.342	110,9	47,0	47,3
71 Nedavčni prihodki	650.816	1.344.446	1.344.446	743.631	99,7	55,3	55,3
72 Kapitalski prihodki	440.316	863.640	863.640	185.963	123,3	21,5	21,5
73 Prejete donacije	569	16.300	16.300	825	8,0		
74 Transforni prihodki	7.906	110.213	146.213	59.541	337,5	54,0	40,7
75 Pr.vračila danih pos.in prej.kap.del.	53.701	100.000	100.000	41.057	74,6	41,1	41,1
	3.717.425	8.223.100	8.223.100	3.749.359	109,3	45,6	45,6



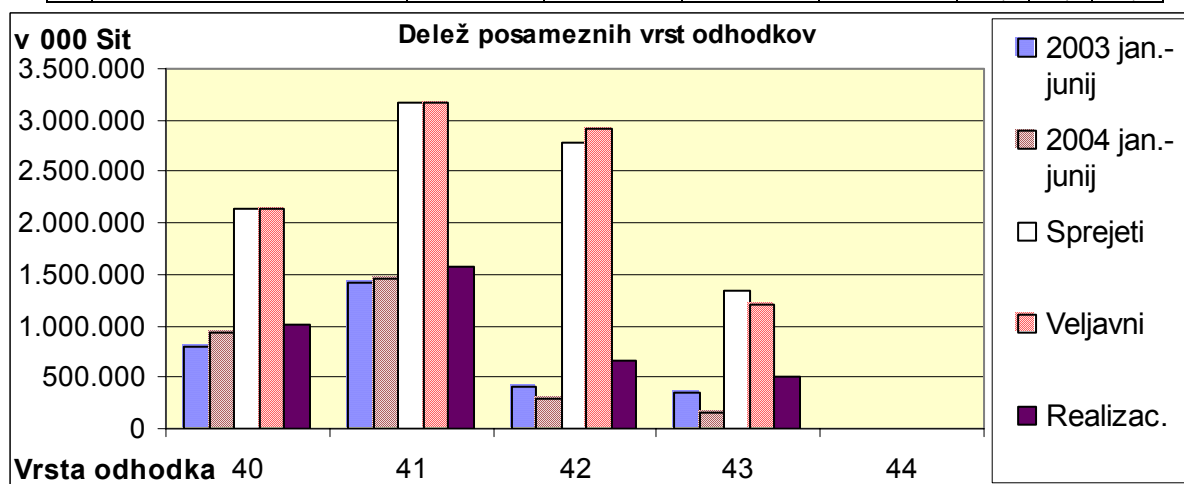
Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov so realizirale za 24 mio Sit lastnih prihodkov kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,64 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov v obdobju januar – junij 2005.

Odhodki in drugi izdatki proračuna:

Proračun MO Kranj je v obdobju od januarja do junija 2005 realiziral za 3.746 mio Sit odhodkov in drugih izdatkov ali le skoraj 40 % vseh v tem letu planiranih odhodkov. Realizacija posameznih skupin odhodkov je razvidna iz spodnje preglednice in grafa.

v 000 Sit

Skupina odhodka	2004	Proračun 2004			Indeks		
	jan.-junij	Sprejeti	Veljavni	Realizac.	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
40 Tekoči odhodki	927.301	2.129.596	2.129.512	1.005.460	108,4	47,2	47,2
41 Tekoči transferi	1.461.048	3.162.830	3.173.165	1.575.756	107,9	49,8	49,7
42 Investicijski odhodki	288.239	2.786.972	2.925.513	651.695	226,1	23,4	22,3
43 Investicijski transferi	148.499	1.347.829	1.199.037	513.473	345,8	38,1	42,8
44 Poveč. kapitalskih deležev	0	0	0	0			
SKUPAJ:	2.825.087	9.427.227	9.427.227	3.746.384	132,6	39,7	39,7



Krajevne skupnosti so kot skupina neposrednih uporabnikov realizirale le nekaj več kot 67 mio Sit vseh odhodkov proračuna kar v realizaciji predstavlja le 1,8 % delež.

Realizacija **tekočih odhodkov in tekočih transferov** je v okviru planirane za to obdobje (indeks nekaj manj kot 50). MO Kranj je kot neposredni uporabnik realizirala za 964 mio Sit

tekočih odhodkov, v konsolidiranem izkazu pa izkazujemo teh odhodkov za 1.005 mio Sit. Od tega je bilo za plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke porabljeno za 232 mio Sit, za izdatke za blago in storitve 532 mio Sit (stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij so znašali skoraj 88 mio Sit, strošek tekočega vzdrževanja je znašal 298 mio Sit, za druge operativne odhodke smo porabili 53 mio Sit), v proračunski stanovanjski sklad pa je bilo odvedenih skoraj 190 mio Sit sredstev.

Tekoči transferi so bili v prvem polletju realizirani v skupni višini skoraj 1.576 mio Sit. Med njimi je bilo največ transferov javnim zavodom (dobrih 696 mio Sit), drugih transferov posameznikom pa je bilo za skoraj 591 mio Sit. Med slednjimi gre največji delež realizacije za plačilo razlik med ceno v vrtcih in prispevkom staršev (506 mio Sit) in za regresiranje prevozov otrok v šolo (80 mio Sit).

Investicijskih odhodkov je bilo za dobrih 651 mio Sit, investicijskih transferov pa za dobrih 513 mio Sit. Krajevne skupnosti so skupaj realizirale za skoraj 24 mio Sit investicijskih odhodkov, MO Kranj kot neposredni uporabnik pa 628 mio Sit.

Iz spodnje preglednice je razvidno na katerih programih smo načrtovali največ investicijskih odhodkov in realizacija v prvem polletju tega leta:

			v 000 Sit						
PR	Z	Program	2004	Sprejeti 05	Veljavni 05	Real.	Indeks		
			1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
10	42	Delo MOK	91.024	102.132	102.172	23.367	25,7	22,9	22,9
11	42	Izobraževanje	421.246	378.874	378.874	198.457	47,1	52,4	52,4
13	42	Kultura	16.546	122.000	123.133	2.985	18,0	2,4	2,4
14	42	Šport	15.749	96.596	97.096	4.052	25,7	4,2	4,2
15	42	Socialno varstvo	47.670	45.300	44.167	8.147	17,1	18,0	18,4
16	42	Zdravstvo	45.741	502.000	501.363	194.414	425,0	38,7	38,8
17	42	Intervencije v gosp.	0	0	1.374	0			
18	42	Urejanje prostora	45.788	77.000	74.057	7.568	16,5	9,8	10,2
19	42	Var.pred narav.in dr.nesreč	0	2.400	2.400	1.102		45,9	45,9
21	42	Poslovni prostori	79.441	2.000	5.115	5.115	6,4	255,7	100,0
22	42	Cestna dejavnost	391.102	575.800	573.164	106.494	27,2	18,5	18,6
23	23	Komunalna dejavnost	119.786	657.500	788.648	76.319	63,7	11,6	9,7
		Skupaj:	1.274.091	2.561.602	2.691.563	628.019	49,3	24,5	23,3

Iz zgornje preglednice so razvidni podatki o planiranih in realiziranih zneskih investicijskih odhodkov po programih. Obrazložitve in ocene realizacije so podane v nadaljevanju v Poročilu o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov MO Kranj kot neposrednega uporabnika proračuna.

Ocena realizacije do konca leta:

Ocenjujemo, da bodo prihodki in drugi prejemki proračuna MO Kranj (kot neposrednega uporabnika) v l. 2005 realizirani v skupni višini 8.045 mio Sit oziroma z indeksom 98,9 v primerjavi s planom in indeksom 103,2 v primerjavi z realizacijo v l. 2004. Ocena temelji predvsem na predpostavkah, da bodo davčni prihodki (predvsem dohodnina in prihodki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča) realizirani v planirani vrednosti oz. večji za 200 mio Sit na račun transfera iz državnega proračuna kot nadomestilo za izpad dohodnine kot posledica spremembe zakona o dohodnini. Da bodo prihodki iz naslova komunalnega prispevka realizirani v celotni ocenjeni vrednosti, da se bo dinamika iz prvega polletja iz naslova davka na promet nepremičnin vsaj v določeni meri nadaljevala tudi v drugem polletju in da bodo realizirani vsi ocenjeni prihodki iz prodaje premoženja. V oceni so

upoštevani tudi nekateri prihodki, ki ob sprejemanju proračuna za l. 2005 še niso bili znani (npr. dobiček Komunale Kranj) ali pa so bili planirani v premajhnih zneskih (npr. prihodki od davka na promet nepremičnin). V oceni tudi ni več predvidena zadolžitev.

Odhodki in drugi izdatki finančnega načrta MO Kranj kot neposrednega uporabnika bodo po oceni realizirani v skupni višini 8.946 mio Sit. Predvidena povečanja in zmanjšanja odhodkov in drugih izdatkov po posameznih programih so natančneje pojasnjena v poročilu o odhodkih (stran 5 in 6).

Ocena prihodkov in odhodkov, ki jih realizirajo krajevne skupnosti kot neposredni uporabniki proračuna ostaja enaka veljavnemu planu.

Ocenjena negativna razlika (proračunski primanjkljaj) v finančnem načrtu MO Kranj kot neposrednega uporabnika proračuna med oceno prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov v višini 901 mio Sit se pokriva s sredstvi na računih proračuna konec leta 2004.

Predlog sklepa:

Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji Odloka o proračunu Mestne občine Kranj v obdobju januar-junij 2005.

Ivan Hočevar
DIREKTOR OBČINSKE UPRAVE

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

Priloge:

1. Izkazi:
 - MO Kranj – konsolidiran izkaz
 - MO Kranj kot neposrednega uporabnika
 - krajevnih skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov (konsolidirani)
 - Posebni del proračuna po programih
 - Stanovanjski sklad
2. Poročilo o realizaciji prihodkov in drugih prejemkov ter o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov
 - 3.1. Poročilo o vključitvi novih obveznosti v proračun
 - 3.2. Poročilo o prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

- 3.3. Poročilo o plačanih neporavnanih obveznostih iz preteklih let
- 3.4. Poročilo o prerezporejanju proračunskih sredstev
- 3.5. Poročilo o uporabi sredstev proračunske rezerve
- 3.6. Poročilo o spremembi proračunskih uporabnikov med letom, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštvev
4. Razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom
5. Predlog potrebnih ukrepov