

- izkazi MOK

kot neposrednega uporabnika

- **Obrazložitve**

PRORAČUN

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV (MOK)

I. BILANCA PRIHODKOV MOK (kot neposrednega uporabnika)

S=skupina; PS=podskupina; KT=konto

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	Real.2004	ocena2005	2006		Indeks		
						OSNUTEK	PREDLOG	4/1	4/2	4/3
						3	4			
<b>70</b>			<b>DAVČNI PRIH.(700+703+704+705)</b>	<b>5.594.962</b>	<b>5.845.427</b>	<b>5.880.691</b>	<b>5.921.691</b>	<b>105,8</b>	<b>101,3</b>	<b>100,7</b>
70	700		DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	4.081.956	4.258.944	4.444.321	4.444.321	108,9	104,4	100,0
70	700	7000	Dohodnina	4.081.956	4.258.944	4.444.321	4.444.321	108,9	104,4	100,0
70	703		DAVKI NA PREMOŽENJE	1.105.370	1.281.360	1.114.100	1.153.100	104,3	90,0	103,5
70	703	7030	Davki na nepremičnine	878.216	1.006.400	1.008.400	1.047.400	119,3	104,1	103,9
70	703	7031	Davki na premožnine	0	260	0	0			
70	703	7032	Davki na dediščine in darila	15.059	21.000	15.000	15.000	99,6	71,4	100,0
70	703	7033	Davki na promet neprem.in fin.	212.095	253.700	90.700	90.700	42,8	35,8	100,0
70	704		DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	407.635	305.123	322.270	324.270	79,5	106,3	100,6
70	704	7044	Davki na posebne storitve	63.766	6.300	4.000	4.000	6,3	63,5	100,0
70	704	7047	Drugi dav.na upor.blaga in sto	343.869	298.823	318.270	320.270	93,1	107,2	100,6
<b>71</b>			<b>NEDAVČNI PRIHODKI (710-714)</b>	<b>1.231.475</b>	<b>1.162.037</b>	<b>1.408.315</b>	<b>1.423.015</b>	<b>115,6</b>	<b>122,5</b>	<b>101,0</b>
71	710		UDEL.NA DOB.IN DOH.OOD PREMOŽENJA	638.727	527.763	437.415	437.415	68,5	82,9	100,0
71	710	7100	Pr.od udel.na dob.in divid.ter	0	0	0	0			
71	710	7101	Prih.od udel.na dob.drugih pod	6.410	13.803	5.900	5.900	92,0	42,7	100,0
71	710	7102	Prihodki od obresti	81.442	60.624	26.500	26.500	32,5	43,7	100,0
71	710	7103	Prihodki od premoženja	550.875	453.336	405.015	405.015	73,5	89,3	100,0
71	711		TAKSE IN PRISTOJBINE	21.969	19.000	17.000	17.000	77,4	89,5	100,0
71	711	7111	Upravne takse in pristojbine	21.969	19.000	17.000	17.000	77,4	89,5	100,0
71	712		DENARNE KAZNI	28.738	41.900	37.500	41.500	144,4	99,0	110,7
71	712	7120	Denarne kazni	28.738	41.900	37.500	41.500	144,4	99,0	110,7
71	713		PRIHOD.OOD PROD.BLAGA IN STORITVE	38.734	35.896	36.800	37.500	96,8	104,5	101,9
71	713	7130	Prihod.od prod.blaga in storit	38.734	35.896	36.800	37.500	96,8	104,5	101,9
71	714		DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	503.307	537.478	879.600	889.600	176,8	165,5	101,1
71	714	7141	Drugi nedavčni prihodki	503.307	537.478	879.600	889.600	176,8	165,5	101,1
<b>72</b>			<b>KAPITALSKI PRIHODKI (720-722)</b>	<b>828.788</b>	<b>744.872</b>	<b>894.100</b>	<b>1.035.100</b>	<b>124,9</b>	<b>139,0</b>	<b>115,8</b>
72	720		PRIH.OOD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	270.927	639.872	306.100	238.100	87,9	37,2	77,8
72	720	7200	Pr.od prodaje zgradb in prost.	269.598	639.850	306.000	238.000	88,3	37,2	77,8
72	720	7201	Prih.od prodaje prevoznih sred	0	0	0	0			
72	720	7202	Prihodki od prodaje opreme	162	22	100	100	61,6	454,5	100,0
72	720	7203	Prih.od prod.drugih osnov.sred	1.166	0	0	0			
72	722		PR.OOD PROD.ZEMLJIŠČ IN NEOPREDELJENIH PLOŠČIN	557.861	105.000	588.000	797.000	142,9	759,0	135,5
72	722	7220	Pr.od prod.kmet.zemlj.in gozdo	0	0	0	0			
72	722	7221	Prih.od prodaje stavbnih zemlj	557.861	105.000	588.000	797.000	142,9	759,0	135,5
72	722	7222	Prih.od prodaje premož.pravic	0	0	0	0			
<b>73</b>			<b>PREJETE DONACIJE (730+731)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
73	730		PREJ.DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	0	0	0	0			
73	730	7300	Pr.don.in dar.od dom.prav.oseb	0	0	0	0			
73	730	7301	Pr.don.in dar.od dom.fiz.oseb	0	0	0	0			
<b>74</b>			<b>TRANSFERNI PRIHODKI (740)</b>	<b>40.651</b>	<b>332.684</b>	<b>491.570</b>	<b>557.629</b>		<b>167,6</b>	<b>113,4</b>
74	740		TRANSF.PRIH.IZ DR.JAVNOFIN.INS	40.651	332.684	491.570	557.629		167,6	113,4
74	740	7400	Prej.sred.iz državnega proraču	22.581	311.123	424.570	490.629		157,7	115,6
74	740	7401	Pr.sred.iz proraču.lokalnih sk.	18.070	21.561	67.000	67.000	370,8	310,7	100,0
74	740	7403	Prejeta sred.iz javnih skladov	0	0	0	0			
			<b>SKUPAJ:</b>	<b>7.695.875</b>	<b>8.085.020</b>	<b>8.674.676</b>	<b>8.937.435</b>	<b>116,1</b>	<b>110,5</b>	<b>103,0</b>

## PRORAČUN

## A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV (MOK)

## II. BILANCA ODHODKOV MOK (kot neposrednega uporabnika)

S=skupina; PS=podskupina; KT=konto

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	Real.2004	ocena2005	2006		Indeks		
						OSNUTEK	PREDLOG	4/1	4/2	4/3
				1	2	3	4			
<b>40</b>			<b>Tekoči odhodki</b>	<b>1.878.925</b>	<b>2.074.511</b>	<b>1.995.917</b>	<b>2.008.917</b>	<b>106,9</b>	<b>96,8</b>	<b>100,7</b>
40	400		Plače in drugi izdatki zaposl.	368.350	396.226	429.224	429.224	116,5	108,3	100,0
40	400	4000	Plače in dodatki	321.656	344.938	371.345	371.345	115,4	107,7	100,0
40	400	4001	Regres za letni dopust	12.353	14.040	14.800	14.800	119,8	105,4	100,0
40	400	4002	Povračila in nadomestila	26.222	26.300	30.500	30.500	116,3	116,0	100,0
40	400	4003	Sredstva za delovno uspešnost	6.339	6.910	7.186	7.186	113,4	104,0	100,0
40	400	4004	Sredstva za nadurno delo	4	500	516	516		103,2	100,0
40	400	4009	Drugi izdatki zaposlenim	1.776	3.538	4.877	4.877	274,6	137,8	100,0
<b>40</b>	<b>401</b>		<b>Prispevki delod.za social.var.</b>	<b>63.303</b>	<b>66.390</b>	<b>71.955</b>	<b>71.955</b>	<b>113,7</b>	<b>108,4</b>	<b>100,0</b>
40	401	4010	Prispevki za pokoj.in inv.zav.	29.011	32.110	35.470	35.470	122,3	110,5	100,0
40	401	4011	Prispevki za zdrav.zavarovanje	23.241	24.970	26.115	26.115	112,4	104,6	100,0
40	401	4012	Prispevki za zaposlovanje	197	250	406	406	206,5	162,4	100,0
40	401	4013	Prispevki za starševsko varst.	328	360	364	364	111,0	101,1	100,0
40	401	4015	Premije kolektiv.dodat.pok.zav	10.526	8.700	9.600	9.600	91,2	110,3	100,0
<b>40</b>	<b>402</b>		<b>Izdatki za blago in storitve</b>	<b>1.046.159</b>	<b>1.125.494</b>	<b>1.139.831</b>	<b>1.152.831</b>	<b>110,2</b>	<b>102,4</b>	<b>101,1</b>
40	402	4020	Pisarniški in spl.mat.in stor.	154.596	171.924	201.588	201.588	130,4	117,3	100,0
40	402	4021	Posebni material in storitve	9.088	14.179	78.169	82.169	904,2	579,5	105,1
40	402	4022	Energija,voda,kom.stor.in kom.	117.435	163.873	162.233	162.233	138,1	99,0	100,0
40	402	4023	Prevozní stroški in storitve	6.305	6.506	6.135	6.135	97,3	94,3	100,0
40	402	4024	Izdatki za službena potovanja	1.152	3.785	3.847	3.847	334,0	101,6	100,0
40	402	4025	Tekoče vzdrževanje	510.965	584.382	466.895	466.895	91,4	79,9	100,0
40	402	4026	Najemnine in zakupn.(leasing)	4.357	4.140	8.041	8.041	184,6	194,2	100,0
40	402	4027	Kazni in odškodnine	89.848	18.743	30.711	39.711	44,2	211,9	129,3
40	402	4028	Davek na izplačane plače	18.926	20.800	22.800	22.800	120,5	109,6	100,0
40	402	4029	Drugi operativni odhodki	133.488	137.162	159.412	159.412	119,4	116,2	100,0
<b>40</b>	<b>409</b>		<b>Rezerve</b>	<b>401.112</b>	<b>486.401</b>	<b>354.907</b>	<b>354.907</b>	<b>88,5</b>	<b>73,0</b>	<b>100,0</b>
40	409	4090	Splošna proračunska rezervac.	0	2.230	25.000	25.000			100,0
40	409	4091	Proračunska rezerva	10.000	10.000	15.000	15.000	150,0	150,0	100,0
40	409	4092	Druge rezerve	0	3.171	14.907	14.907		470,1	100,0
40	409	4093	Sredstva za posebne namene	391.112	471.000	300.000	300.000	76,7	63,7	100,0
<b>41</b>			<b>Tekoči transferi</b>	<b>3.103.016</b>	<b>3.266.919</b>	<b>3.297.332</b>	<b>3.300.141</b>	<b>106,4</b>	<b>101,0</b>	<b>100,1</b>
41	410		Subvencije	189.331	164.641	115.878	115.878	61,2	70,4	100,0
41	410	4102	Subvenc.privatn.podj.in zasebn	189.331	164.641	115.878	115.878	61,2	70,4	100,0
41	411		Transferi posam. in gospod.	1.080.332	1.205.600	1.284.604	1.287.337	119,2	106,8	100,2
41	411	4112	Transf.za zagot.socialne varno	6.233	6.483	6.600	6.600	105,9	101,8	100,0
41	411	4117	Štipendije	4.889	5.932	7.841	9.574	195,8	161,4	122,1
41	411	4119	Drugi transferi posameznikom	1.069.211	1.193.185	1.270.163	1.271.163	118,9	106,5	100,1
41	412		Transferi neprof.org.in ustan.	193.175	317.594	299.612	299.612	155,1	94,3	100,0
41	412	4120	Tekoči transf.neprof.org.in us	193.175	317.594	299.612	299.612	155,1	94,3	100,0
41	413		Drugi tekoči domači transferi	1.640.178	1.579.084	1.597.238	1.597.314	97,4	101,2	100,0
41	413	4130	Tekoči transferi občinam	89.147	92.595	99.372	99.448	111,6	107,4	100,1
41	413	4131	Tekoči transf.v skl.soc.zav.	85.050	94.000	102.000	102.000	119,9	108,5	100,0
41	413	4132	Tekoči transf.v javne sklade	0	0	0	0			
41	413	4133	Tekoči transferi v javne zavod	1.465.981	1.392.489	1.395.866	1.395.866	95,2	100,2	100,0
<b>42</b>			<b>Investicijski odhodki</b>	<b>1.274.091</b>	<b>2.238.730</b>	<b>3.416.270</b>	<b>3.615.479</b>	<b>283,8</b>	<b>161,5</b>	<b>105,8</b>
42	420		Nakup in gradnja osnovnih sre.	1.274.091	2.238.730	3.416.270	3.615.479	283,8	161,5	105,8
42	420	4200	Nakup zgradb in prostorov	54.268	30.957	300.000	440.000	810,8		146,7

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2005		2006		Indeks		
				Real.2004	ocena2005	OSNUTEK	PREDLOG	4/1	4/2	4/3
				1	2	3	4			
42	420	4201	Nakup prevoznih sredstev	0	4.000	0	0			
42	420	4202	Nakup opreme	74.151	110.328	91.270	93.579	126,2	84,8	102,5
42	420	4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	0	0			
42	420	4204	Novogr.,rekonstrukcije in adap	530.335	1.075.553	1.745.000	1.749.100	329,8	162,6	100,2
42	420	4205	Investicij.vzdrž.in obnove	393.710	710.985	809.500	817.000	207,5	114,9	100,9
42	420	4206	Nakup zemljišč in narav.bogast	97.446	91.255	236.500	236.500	242,7	259,2	100,0
42	420	4208	Štud.o izd.proj.,pr.dok.,nadzo	124.181	215.652	234.000	279.300	224,9	129,5	119,4
<b>43</b>			<b>Investicijski transferi</b>	<b>918.941</b>	<b>1.224.416</b>	<b>877.599</b>	<b>965.064</b>	<b>105,0</b>	<b>78,8</b>	<b>110,0</b>
43	431		Inv.tr.pr.in fiz.os.ki niso PU	526.457	771.134	630.433	717.897	136,4	93,1	113,9
43	431	4310	Inv.transf.neprof.org.in ust.	66.332	87.337	29.733	29.733	44,8	34,0	100,0
43	431	4311	Inv.tr.javnim podj.in družbam	460.125	683.797	600.700	688.164	149,6	100,6	114,6
<b>43</b>	<b>432</b>		<b>Investicijski transferi pror.u</b>	<b>392.484</b>	<b>453.282</b>	<b>247.166</b>	<b>247.167</b>	<b>63,0</b>	<b>54,5</b>	<b>100,0</b>
43	432	4320	Investicijski transf.občinam	96.758	87.462	89.203	89.203	92,2	102,0	100,0
43	432	4322	Investic.transf.v držav.prorač	43.312	19.006	0	0			
43	432	4323	Inv.transferi javnim zavodom	252.414	346.814	157.963	157.964	62,6	45,5	100,0
			<b>SKUPAJ:</b>	<b>7.174.973</b>	<b>8.804.576</b>	<b>9.587.118</b>	<b>9.889.601</b>	<b>137,8</b>	<b>112,3</b>	<b>103,2</b>

### III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANKLJAJ) (I-II)

SKUPAJ PRIHODKI - SKUPAJ ODHODKI	520.902	-719.556	-912.442	-952.166			
----------------------------------	---------	----------	----------	----------	--	--	--

**PRORAČUN**  
**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB (MOK)**

**B IV PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (75**

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	Real.2004	bcena2005	2006		Indeks		
						OSNUTEK	PREDLOG	4/1	4/2	4/3
				1	2	3	4			
<b>75</b>			<b>PREJ.VR.DAN.POS.IN PR.KAP.DEL.</b>	<b>100.274</b>	<b>87.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>62,3</b>	<b>69,8</b>	<b>76,1</b>
75	750		PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	100.086	87.000	70.000	70.000	62,3	69,9	76,1
75	750	7500	Prej.vrač.dan.posojil-od posam	96.711	87.000	70.000	70.000	65,4	72,4	76,1
75	750	7504	Pr.vr.dan.posojil-od priv.podj	3.375	0	0	0			
75	750	7505	Pr.vr.danih posojil-od občin	0	0	0	0			
<b>75</b>	<b>751</b>		<b>PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
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.	188	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	15.000	0	0	0			
----	-----	------	--------------------------------	--------	---	---	---	--	--	--

<b>B VI</b>			<b>PREJETA MINUS DANA POSOJILA (IV-V)</b>	<b>85.274</b>	<b>87.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>82,1</b>	<b>80,5</b>	<b>100</b>
-------------	--	--	---	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	-------------	------------

<b>B VII</b>			<b>SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANKLJAJ) PRIHODKI MINUS ODHODKI TER SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL (I+IV) - (II+V)</b>	<b>606.176</b>	<b>-632.556</b>	<b>-842.442</b>	<b>-882.166</b>			
--------------	--	--	---	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	--	--	--

PRORAČUN  
C. RAČUN FINANCIRANJA (MOK)

C. RAČUN FINANCIRANJA

						v 000 Sit		2006		Indeks			
K	R	S	PS	KT	PKT	NAZIV1	Real.2004	ocena2005	OSNUTEK	PREDLOG	4/1	4/2	4/3
							1	2	3	4			
C						RACUN FINANCIRANJA							
C VIII						ZADOLZEVANJE (50)	0	0	600.000	600.000			100
		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	600.000	600.000			100
C IX						ODPLACILO DOLGA (55)							
C X						NETO ZADOLZEVANJE (VIII-IX)	0	0	600.000	600.000			100
<b>C XI</b>						<b>POVECANJE (ZMANJSANJE)</b>							
						<b>SREDSTEV NA RACUNIH (VII-X)</b>	<b>606.176</b>	<b>-632.556</b>	<b>-242.442</b>	<b>-282.166</b>			


**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: 05.12.2005

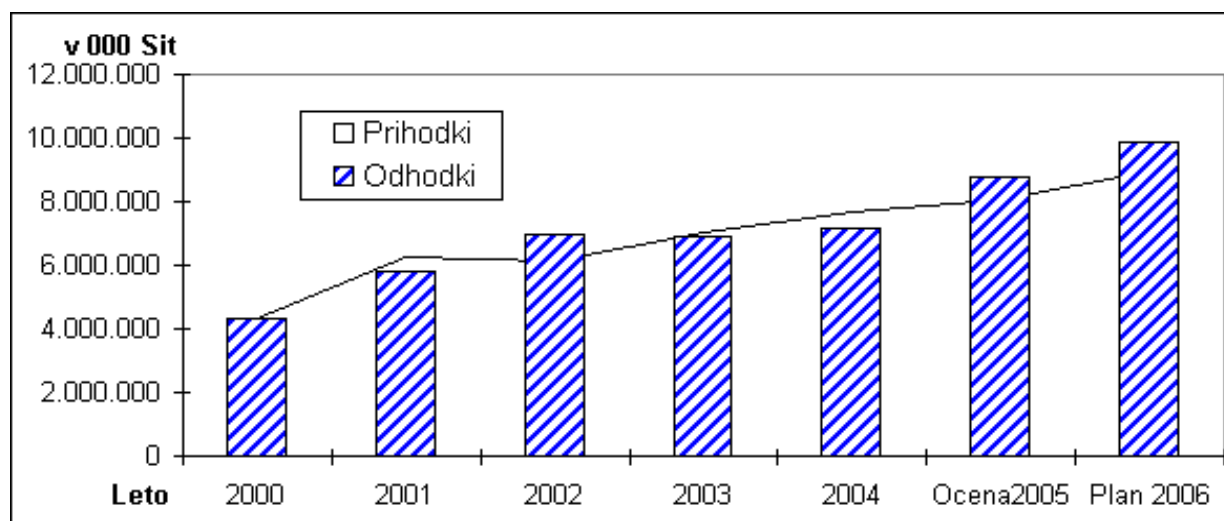
**SVET MESTNE OBČINE KRANJ**
**Zadeva: OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA MO KRANJ ZA LETO 2006**
**1.2 OBRAZLOŽITEV IZKAZOV MO KRANJ KOT NEPOSREDNEGA UPORABNIKA PRORAČUNA**

V **bilanci prihodkov in odhodkov** se izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja (državni proračun, proračuni drugih lokalnih skupnosti).

Primerjava javnofinančnih prihodkov in odhodkov MO Kranj kot neposrednega uporabnika po letih je razvidna iz spodnje preglednice in grafa:

v 000 Sit

	2001	2002	2003	2004	Ocena2005	Plan 2006	Indeks				
	1	2	3	4	5	6	2/1	3/2	4/3	5/4	6/5
<b>Prihodki</b>	6.264.782	6.113.245	7.059.656	7.695.875	8.085.020	8.937.435	97,6	115,5	109,0	105,1	110,5
<b>Odhodki</b>	5.820.908	6.946.296	6.915.446	7.174.973	8.804.576	9.889.601	119,3	99,6	103,8	122,7	112,3



Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov MO Kranj (brez KS) kot neposrednega proračunskega uporabnika je razvidno, da v letu 2006 načrtujemo za dobrih 8.937 mio Sit prihodkov in za dobrih 9.889 mio Sit odhodkov. Odhodki torej presegajo prihodke za dobrih

952 mio Sit. Ta presežek odhodkov nad prihodki (proračunski primanjkljaj) se načrtovano pokriva s presežkom prejemkov nad izdatki iz računa finančnih terjatev in naložb v višini 70 mio Sit, z ostankom sredstev iz preteklih let ter s predvidenim zadolževanjem do višine 600 mio Sit kar je razvidno iz računa financiranja.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega je predloženi predlog proračuna uravnotežen.

### 1.2.1. OBRAZLOŽITEV BILANCE PRIHODKOV

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov. Po teh skupinah tudi v MO Kranj načrtujemo prihodke, in sicer:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije in
- transferne prihodke.

#### Primerjava javnofinančnih prihodkov po letih:

Prihodki	v 000 Sit									
	2002	Delež	2003	Delež	2004	Delež	Ocena2005	Delež	Plan2006	Delež
Davčni prih.	4.742.277	77,6	5.120.338	72,5	5.594.962	72,7	5.845.427	72,3	5.921.691	66,3
Nedavčni prih.	812.637	13,3	1.119.519	15,9	1.231.475	16,0	1.162.037	14,4	1.423.015	15,9
Kapital.prih.	502.048	8,2	738.321	10,5	828.788	10,8	744.872	9,2	1.035.100	11,6
Prej.donacije	0	0	10.000	0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Transfer. prih.	56.284	0,9	71.478	1,0	40.651	0,5	332.684	4,1	557.629	6,2
<b>SKUPAJ</b>	<b>6.113.246</b>	<b>100</b>	<b>7.059.656</b>	<b>100</b>	<b>7.695.876</b>	<b>100</b>	<b>8.085.020</b>	<b>100</b>	<b>8.937.435</b>	<b>100</b>

V bilanci prihodkov in odhodkov MO Kranj za leto 2006 torej načrtujemo skupaj za dobrih 8.937 mio SIT javnofinančnih prihodkov. V primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 to pomeni nominalno povečanje za dobrih 852 mio Sit oziroma indeks povečanja je 110,5. Temu povečanju največ prispevajo predvideni povečani nedavčni in kapitalski prihodki.

V te prihodke niso všteti prihodki krajevnih skupnosti.

Iz zgornje preglednice je razvidno, da je načrtovani delež **davčnih prihodkov** v l. 2006 v primerjavi s preteklimi leti bistveno nižji (za približno 6 odstotnih točk).

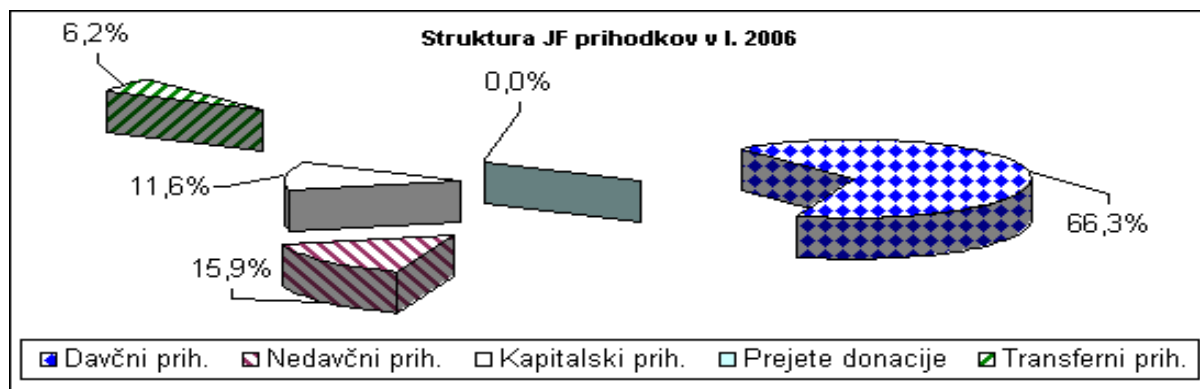
Delež **nedavčnih prihodkov** je enak kot v l. 2003 in 2004, v primerjavi z l. 2002 se povečuje za slabe 3 odstotne točke, v primerjavi z oceno za l. 2005 pa za 1,5 odstotne točke.

**Kapitalski prihodki** se v deležu vseh javnofinančnih prihodkov v l. 2006 v primerjavi z oceno realizacije v l. 2005 povečujejo za 2,4 odstotne točke in so tudi za skoraj 1 odstotno točko večji kot v l. 2004.

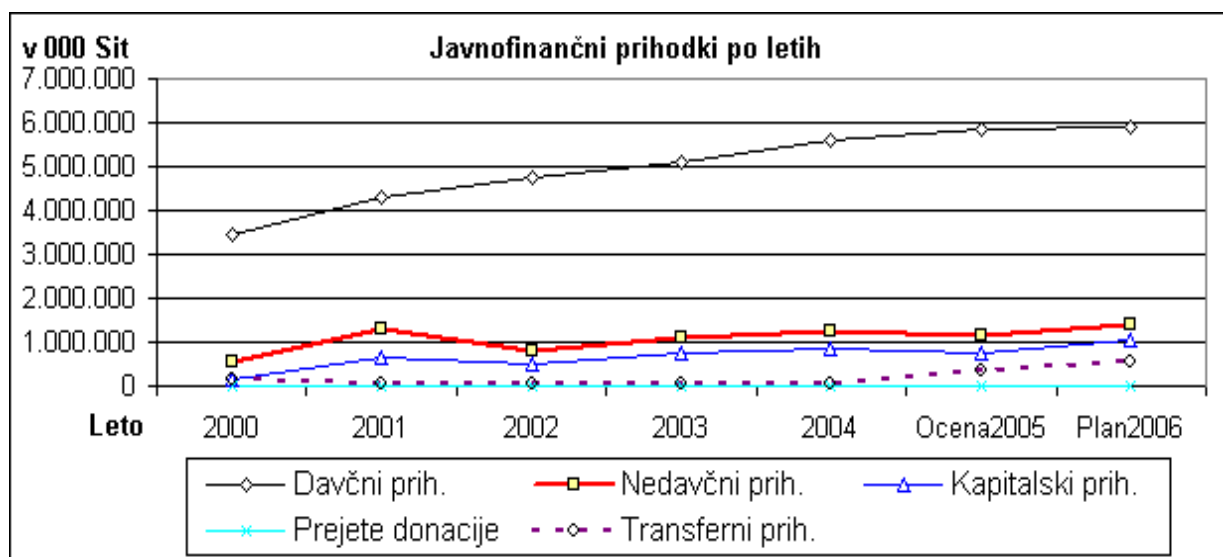
Delež **transfernih prihodkov** se v letih od 2001 do 2004 praktično ne spreminja in se giblje okrog 1 %. V oceni za l. 2005 in predvsem v planu za l. 2006 pa se ta delež bistveno povečuje (na 6,2 %).

Struktura načrtovanih javnofinančnih prihodkov v l. 2006 je razvidna iz spodnjega grafa:





Gibanje javnofinančnih prihodkov MO Kranj (brez KS), po posameznih podskupinah in po letih, je razvidno iz spodnjega grafikona:



## A.) DAVČNI PRIHODKI

Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Ti prihodki zajemajo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni. V bilanci prihodkov MO Kranj za leto 2006 načrtujemo med davčnimi prihodki v skladu z ekonomsko klasifikacijo prihodke po naslednjih skupinah prihodkov:

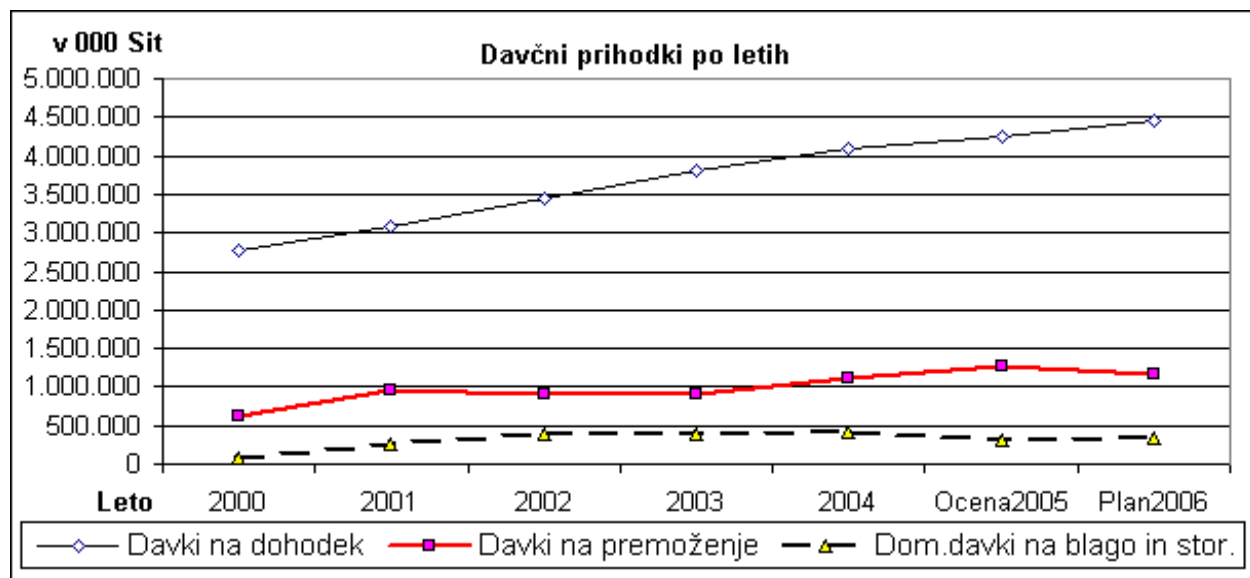
- davki na dohodek in dobiček,
- davki na premoženje in
- davki na blago in storitve.

Davčni prihodki naj bi se v primerjavi z oceno za l. 2005 povečali za 4,4 %. Povečanje gre predvsem na račun dohodnine oz. davkov na dohodek in dobiček. Davki na premoženje naj bi se v primerjavi z oceno za l. 2005 zmanjšali z indeksom 90. Delež dohodnine se v strukturi davčnih prihodkov glede na preteklo leto povečuje za 2 odstotni točki in znaša 75 %, delež davkov na premoženje pa se za 2 odstotni točki zmanjšuje in znaša 19 %. Rahlo se povečuje delež davkov na blago in storitve.

Višina posameznih davčnih prihodkov in primerjava s prihodki v preteklih letih je razvidna iz spodnje tabele in grafa:

v 000 Sit

Skupina davka	2002	2003	Indeks	2004	Indeks	Ocena2005	Indeks	Plan2006	Indeks
	2	3	3/2	4	4/3	5	5/4	6	6/5
Davki na dohodek	3.455.367	3.810.704	110,3	4.081.956	107,1	4.258.944	104,3	4.444.321	104,4
Davki na premoženje	908.863	918.016	101,0	1.105.370	120,4	1.281.360	115,9	1.153.100	90,0
Dom.d. na blago in stor.	378.047	391.618	103,6	407.635	104,1	305.123	74,9	324.270	106,3
<b>SKUPAJ</b>	<b>4.742.277</b>	<b>5.120.338</b>	<b>108,0</b>	<b>5.594.961</b>	<b>109,3</b>	<b>5.845.427</b>	<b>104,5</b>	<b>5.921.691</b>	<b>101,3</b>



**A.1) Med DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK** je glavni in edini načrtovani prihodek v bilanci prihodkov MO Kranj za leto 2006 **dohodnina**. Načrtovani znesek dobrih 4.444 mio Sit je izračunan na podlagi ocenjene realizacije za leto 2005, ki je na podlagi novega izračuna v okviru primerne porabe za 46 mio Sit večja od predvidene ob sprejemanju proračuna, povečane za ocenjeno nominalno stopnjo rasti prispevne osnove (mase plač). Slednja je nekoliko nižja kot stopnja zapisana v izhodiščih za pripravo proračunov za l. 2006, ki nam jih je v septembru posredovalo Ministrstvo za finance.

v 000 Sit

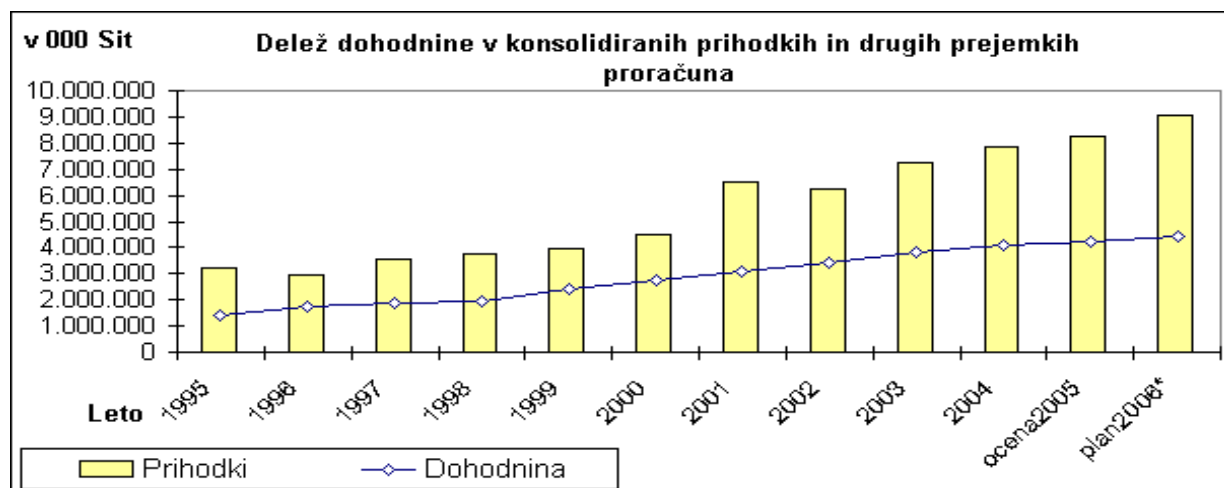
Leto	Prihodki	Dohodnina	Delež	Indeks
1995	3.223.405	1.432.665	44,4	
1996	2.957.149	1.717.159	58,1	119,86
1997	3.577.094	1.850.177	51,7	107,75
1998	3.744.637	1.923.394	51,4	103,96
1999	3.989.299	2.425.542	60,8	126,11
2000	4.515.427	2.771.621	61,4	114,27
2001	6.509.371	3.079.329	47,3	111,10
2002	6.269.972	3.455.367	55,1	112,21
2003	7.225.882	3.810.704	52,7	110,28
2004	7.847.060	4.081.956	52,0	107,12
ocena2005	8.240.577	4.258.944	51,7	104,34
plan2006*	9.063.059	4.444.321	49,0	104,35

\*=brez zadolževanja

Delež prihodkov iz naslova dohodnine v celotnih (konsolidiranih) prihodkih in drugih prejemkih proračuna MO Kranj v l. 2006 se v primerjavi z l. 2005 zmanjšuje, v primerjavi z l. 1999 in 2000 je za več kot 12 indeksnih točk manjši in je približno enak deležu v l. 2001. Delež dohodnine v primerjavi z vsemi prejemki proračuna je torej nižji v letih po l. 1995. Izjema je le delež v l. 2001. Navedeno je razvidno iz spodnjega grafa in preglednice na levi.

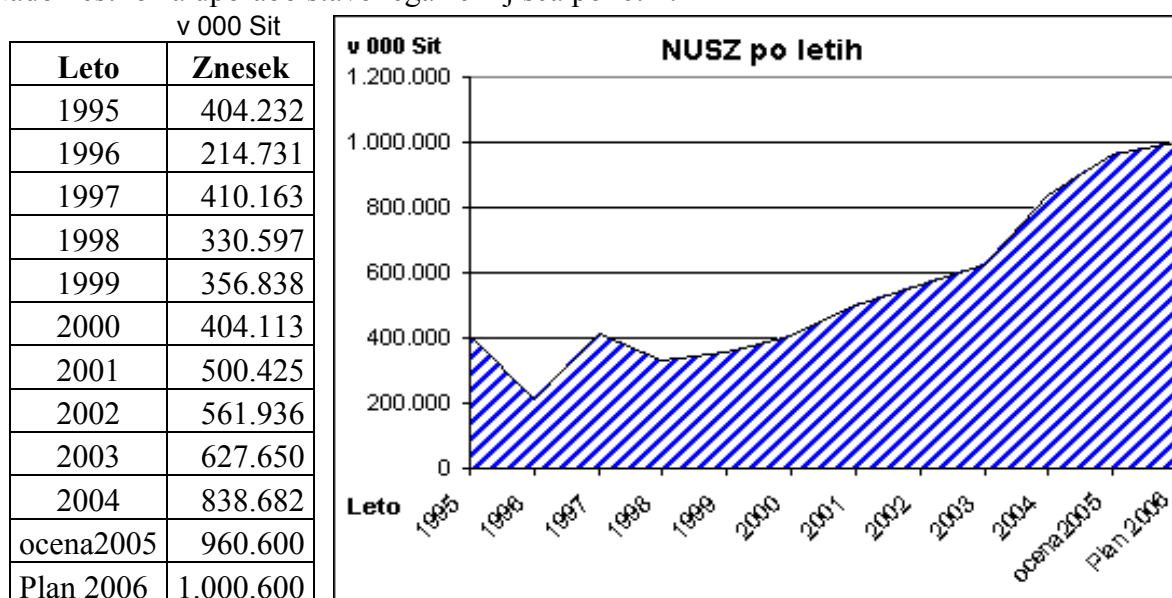
Dohodnina kot kompleksni individualni davek na dohodek bo v l. 2006 torej predstavljala okoli 49 % vseh (konsolidiranih) javnofinančnih prihodkov in drugih prejemkov proračuna MO Kranj. Delež v skupini davčnih prihodkov pa bo nekaj več kot 75 %, kar je približno enako deležu v l. 2003.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidno gibanje in delež dohodnine v celotnih (konsolidiranih) prihodkih in drugih prejemkih proračuna MO Kranj po letih:



**A.2) DAVKI NA PREMOŽENJE** so v bilanci prihodkov MO Kranj za leto 2006 načrtovani v skupni višini dobrih 1.153 mio Sit ali približno za 128 mio Sit manj kot ocenjujemo realizacijo v l. 2005. Med temi davki so med prihodki za leto 2006 načrtovani davki na nepremičnine (davek od premoženja stavb in od prostorov za počitek in rekreacijo v višini 46 mio Sit ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 1.000 mio Sit), davki na dediščine in darila (15 mio Sit) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (dobrih 90 mio Sit).

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča po letih:



Med davki na premoženje so daleč najpomembnejši prihodki od davkov na nepremičnine (skupaj jih načrtujemo za dobrih 1.047 mio Sit) med njimi pa **nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča**, ki ga načrtujemo v skupnem znesku dobrih 1.000 mio Sit. Podlaga za

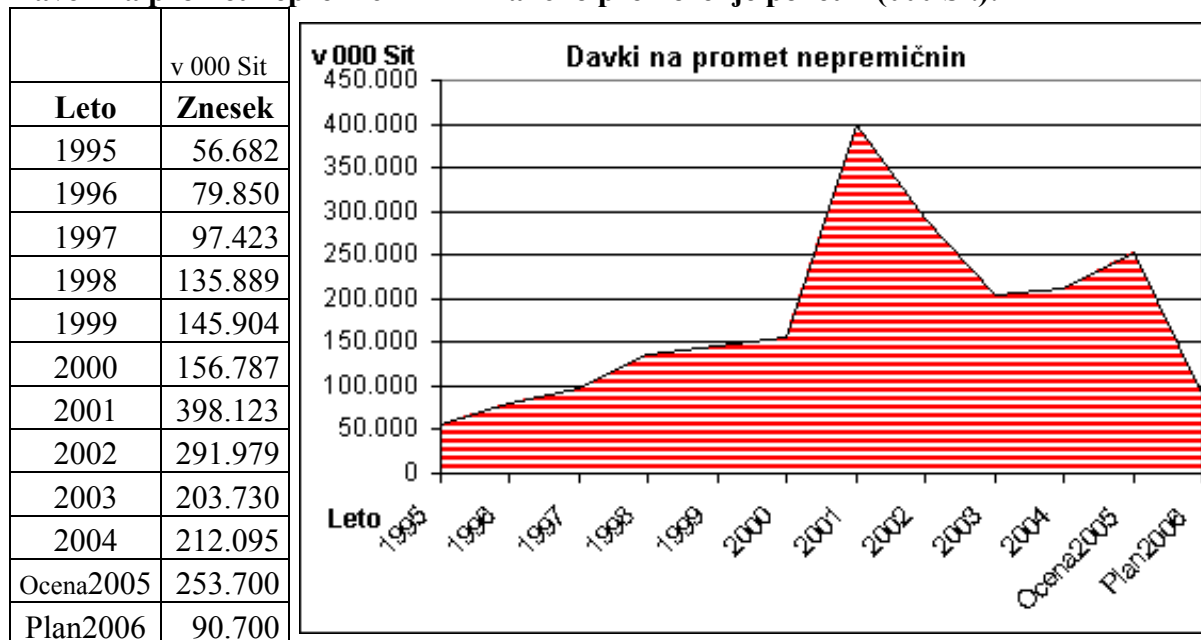
načrtovani prihodek v letu 2006 je ocenjena realizacija za leto 2005 (ocena je precej optimistična glede na pozno izdane odločbe) povečana za revalorizacijo vrednosti točke, ki jo dopuščata zakon in občinski odlok. Pri oceni je upoštevana tudi predvidena povečana površina oz. povečano število zavezancev za plačilo.

Med davki na nepremičnine v l. 2006 načrtujemo tudi za 46 mio Sit prihodkov iz naslova **davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb in od prostorov za počitek in rekreacijo**. Znesek je izračunan na podlagi pričakovane realizacije v l. 2005.

Prihodki od **davkov na dediščine in darila** (15 mio SIT) so ocenjeni dokaj pesimistično in to na podlagi velikih odstopanj v realizaciji po letih. V primerjavi s proračunom za l. 2005 in realizacijo v l. 2004 je ta prihodek načrtovan v enaki višini, v primerjavi z l. 2003 v višini indeksa 36 ter z l. 2002 z indeksom 71. Prihodki iz naslova davkov na dediščine in darila so prihodki na katere občina ne more vplivati.

Prihodki iz naslova **davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje** (dobrih 90 mio Sit) so ocenjeni (glede na možnosti vplivanja je ocena optimistična) na podlagi ocene realizacije za leto 2005, pričakovanega prometa z nepremičninami v l. 2006 in realizacije v preteklih letih. Plan za l. 2006 pomeni le 36 % ocenjene realizacije v l. 2005. Podoben je tudi indeks v primerjavi z leti od 2001 do 2004. Med razlogi za zmanjševanje prihodkov iz tega naslova je tudi dejstvo, da je s 01.10.2002 začel veljati zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o davku na dodano vrednost, ki v primerih, ko je prodajalec nepremičnine pravna oseba in istočasno tudi zavezanec po tem zakonu (v letu njegov promet presega 5 mio Sit), določa, da se lahko na promet obračuna DDV in ne davek na promet nepremičnin. Bistveno pri tem je, da je davek od prometa nepremičnin izvorni prihodek občinskega proračuna, DDV pa je prihodek državnega proračuna.

**Davek na promet nepremičnin in finančno premoženje po letih (000 Sit):**



**A.3) Prihodek občinskega proračuna so tudi DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE.** Med prihodki iz tega naslova v l. 2006 v MO Kranj načrtujemo za 4 mio Sit **davkov na posebne storitve**, ki pa zajemajo le davek na dobitke od iger na srečo. Na višino teh prihodkov občina nima vpliva, zato so ti prihodki (optimistično) planirani zgolj na podlagi ocene realizacije v l. 2005 in preteklih letih.

Prihodka iz naslova posebne **takse na igralne avtomate** ne načrtujemo več.

Med domače davke na blago in storitve spadajo tudi **drugi davki na uporabo blaga in storitev**, ki jih za leto 2006 načrtujemo kot prihodek MO Kranj v skupni višini dobrih 320 mio Sit. V primerjavi z oceno za l. 2005 načrtovani znesek pomeni povečanje za dobrih 21 mio Sit, z realizacijo v l. 2004 pa zmanjšanje za približno 23 mio Sit.

Prihodki obeh državnih taks (taksa za obremenjevanje vode in taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov) so predvideni v skupni višini 285 mio Sit in se na podlagi sklepov ministrstva lahko porabita za namenske investicije na teritoriju občine, prihodek in odhodek pa morata biti izkazana kot prihodek in odhodek občinskega proračuna. Višina prihodkov te skupine davkov je načrtovana (Komunala Kranj) na osnovi ocenjene realizacije v l. 2005.

Med prihodke iz naslova drugih davkov na uporabo blaga in storitev spadajo tudi turistična taksa (7,7 mio SIT), komunalna taksa (25,5 mio SIT) in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (2 mio SIT).

Požarna taksa, ki je imela v preteklih letih, če izvzamemo takso za obremenjevanje vode in taksa za obremenjevanje okolja, največji delež, se ne izkazuje več med davčnimi temveč med transfernimi prihodki iz državnega proračuna.

## B. NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov proračuna. Obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

V to skupino so uvrščeni prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja, prihodki od obresti, od upravljanja z občinskim premoženjem, denarne kazni, takse in pristojbine, ki predstavljajo odškodnino oziroma delno plačilo za opravljeno storitev javne uprave, prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi nedavčni prihodki.

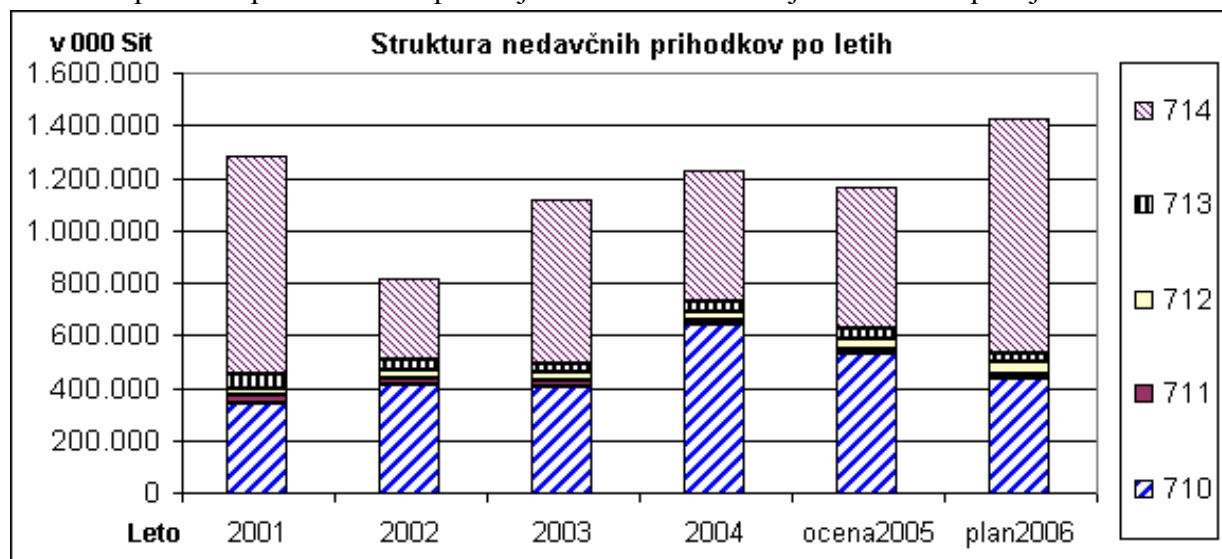
Za leto 2006 načrtujemo skupaj za dobrih 1.423 mio Sit nedavčnih prihodkov, kar v primerjavi z oceno realizacije za leto 2005 pomeni povečanje kar za 22 % (za skoraj 261 mio Sit), v primerjavi z realizacijo v l. 2004 pa povečanje za skoraj 192 mio Sit.

Največji delež teh prihodkov v predloženem proračunu za l. 2006 predstavljajo prihodki iz naslova drugih nedavčnih prihodkov (slabih 890 mio Sit ali 62,5 % vseh nedavčnih prihodkov). Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (437 mio Sit) predstavlja drugi pomembnejši nedavčni prihodek. Prihodki od prodaje blaga in storitev (dobrih 37 mio Sit), takse in pristojbine (17 mio Sit) ter denarne kazni (dobrih 41 mio Sit) pa so nedavčni prihodki, ki skupaj predstavljajo »le« 96 mio Sit.

### Nedavčni prihodki po letih:

		v 000 Sit						
	<b>Nedavčni prihodki</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Indeks</b>	<b>ocena2005</b>	<b>Indeks</b>	<b>plan2006</b>	<b>Indeks</b>
		1	2	2/1	3	3/2	4	4/3
710	Udeležba na dob. in doh.od prem.	403.515	638.727	158,3	527.763	82,6	437.415	82,9
711	Takse in pristojbine	24.886	21.969	88,3	19.000	86,5	17.000	89,5
712	Denarne kazni	29.589	28.738	97,1	41.900	145,8	41.500	99,0
713	Prihodki od prod. blaga in storitev	34.514	38.734	112,2	35.896	92,7	37.500	104,5
714	Drugi nedavčni prihodki	627.006	503.307	80,3	537.478	106,8	889.600	165,5
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.119.510</b>	<b>1.231.475</b>	<b>110,0</b>	<b>1.162.037</b>	<b>94,4</b>	<b>1.423.015</b>	<b>122,5</b>

Iz zgornje tabele in spodnjega grafa je razvidno, da se od l. 2002 bistveno povečuje delež drugih nedavčnih prihodkov (od 37 % v l. 2002, na 62 % v planu za l. 2006). Vsi ostali nedavčni prihodki pa v l. 2006 v primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 upadajo.



**B.1) Prihodkov iz naslova UDELEŽBE NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA** za leto 2006 predvidevamo skupaj za dobrih 437 mio Sit. Načrtovana višina prihodka iz tega naslova pomeni nominalno zmanjšanje v primerjavi z oceno realizacije v l. 2005 za dobrih 90 mio Sit. Zmanjšanje je predvsem posledica vključitve dobička Komunale Kranj za l. 2004 med (namenske) prihodke proračuna v l. 2005. V primerjavi z l. 2004 so prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja v l. 2006 načrtovani za kar 201 mio Sit nižjem znesku (indeks 68,5).

Proporcionalno s svojim lastninskim oziroma kapitalskim deležem načrtujemo participacijo na **dobičku** iz preteklih let Gorenjske banke d.d. Kranj in Cestnega podjetja Kranj. Iz tega naslova načrtujemo 5,9 mio Sit prihodkov.

Načrtovani **prihodki od obresti** v letu 2006, v višini dobrih 26 mio Sit, imajo podlago predvsem v amortizacijskih načrtih po stanovanjskih posojilnih pogodbah za posojila dodeljena v preteklih letih (15 mio Sit). Za 7 mio Sit obresti naj bi ustvarili z gospodarjenjem s tekočimi likvidnostnimi presežki, 4,5 mio Sit pa od zaračunanih in realiziranih zamudnih obresti.

V primerjavi z realizacijo v l. 2003 so prihodki od obresti načrtovani za 51 mio Sit nižjem znesku, v primerjavi z l. 2004 za 55 mio Sit nižjem znesku, v primerjavi z oceno realizacije v l. 2005 pa za 34 mio Sit nižjem znesku. Nižje so predvsem pričakovane obresti po stanovanjskih kreditih. Pričakujemo pa predvsem tudi manj ugodno likvidnostno situacijo proračuna kot je bila v preteklih letih.

Med **prihodki od premoženja** od skupno načrtovanega prihodka v višini 405 mio Sit predvidevamo za 165 mio Sit plačanih najemnin za stanovanja in 89 mio Sit najemnin za poslovne prostore ter dvorane. Drugi pomemben načrtovan prihodek v tej skupini so odškodnine za oglaševanje (55 mio Sit).

Med prihodke od premoženja uvrščamo tudi prihodke iz naslova koncesij. V l. 2006 tako načrtujemo za 51 mio Sit prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev od prirejanja iger na srečo in za 30 mio Sit koncesijskih dajatev iz naslova izkoriščanja vode v HE Mavčiče in HE Medvode. Slednja dajatev ima podlago v Zakonu o vodah in v Uredbi o koncesiji za rabo reke

Save za proizvodnjo električne energije v hidroelektrarnah HE Moste, HE Mavčiče in HE Medvode.

**B.2)** Poleg prej navedenega med nedavčnimi prihodki v l. 2006 načrtujemo tudi za 17 mio Sit **TAKS IN PRISTOJBIN**, ki predstavljajo delno plačilo za opravljeno storitev javne uprave oz. odškodnino. Načrtovani znesek temelji na realizaciji v preteklih letih in oceni realizacije v l. 2005.

**B.3) DENARNE KAZNI** za prekrške naj bi k povečanju prihodkov v l. 2006 prispevale 41,5 mio Sit. V to skupino nedavčnih prihodkov spadata prihodka iz naslova denarnih kazni za prekrške, povprečnine po zakonu o prekrških in nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora. Vrednostno je zadnji vir zanemarljiv.

**B.4)** Med načrtovanimi **PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV** (37,5 mio Sit) največji delež predstavljajo prihodki iz naslova zagotavljanja pomoči na domu zaračunani uporabnikom teh storitev (23 mio Sit). Obratovalni stroški zaračunani uporabnikom prostorov v stavbi MO Kranj (7 mio Sit) in prihodki iz naslova počitniške dejavnosti (3,5 mio Sit) pa predstavljajo le manj pomemben delež v tovrstnih prihodkih.

**B.5)** Največji oziroma večinski delež **DRUGIH NEDAVČNIH PRIHODKOV**, ki jih načrtujemo v skupnem znesku skoraj 890 mio Sit, predstavljajo **komunalni prispevki** (850 mio Sit). Načrtovani prihodek v l. 2006 temelji predvsem na ocenah o predvidenih začetkih gradenj objektov v naslednjem letu, na že vloženih vlogah za izračun komunalnega prispevka in tudi na realizaciji v preteklih letih. V primerjavi z oceno za l. 2005 se prihodki iz naslova komunalnega prispevka povečujejo kar za 470 mio Sit, v primerjavi z realizacijo v l. 2004 pa za 503 mio Sit.

Na osnovi pogodbe z Domplanom Kranj o dokončni ureditvi obligacijskih oziroma dolžniško upniških razmerij v zvezi z izgradnjo plinovodnega omrežja in oskrbo z zemeljskim plinom v Mestni občini Kranj v l. 2006 med drugimi nedavčnimi prihodki načrtujemo nadomestilo od prodaje zemeljskega plina v višini 30 mio Sit.

## C. KAPITALSKI PRIHODKI

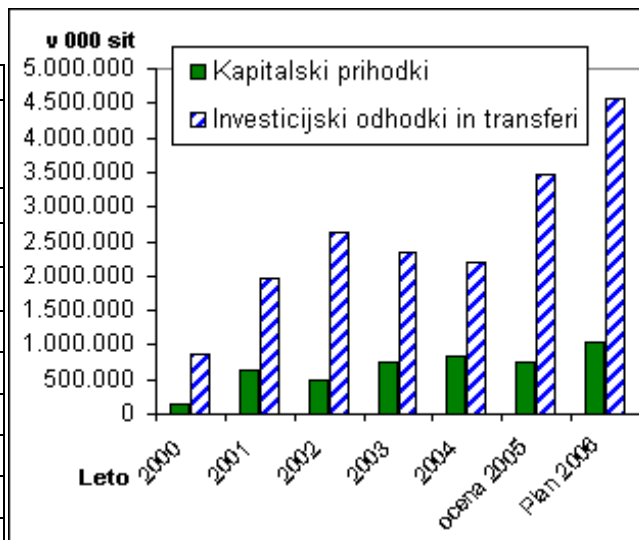
Kapitalski prihodki so prihodki realizirani iz naslova prodaje materialnega premoženja, to je prodaje zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in drugih osnovnih sredstev, kot tudi prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja (avtorskih pravic in pravic industrijske lastnine).

V predloženem proračunu predvidevamo za 1.035 mio Sit kapitalskih prihodkov. Od tega bo na osnovi pogodb sklenjenih v preteklih letih za približno 60 mio Sit prihodkov. Pogodbe so bile sklenjene s kupci stanovanj po stanovanjskem zakonu. Predvidevamo pa tudi dodatno prodajo stanovanj v lasti MO Kranj v višini 40 mio Sit in prihodek od prodaje poslovnih prostorov oziroma objektov (kupnina na podlagi pogodbe z Ministrstvom za notranje zadeve za objekt PU Kranj naj bi bila dokončno poplačana še v l. 2005) ter nezazidanih stavbnih zemljišč (za 797 mio Sit). Med prihodki od prodaje zgradb in prostorov predvidevamo prihodek v višini 138 mio Sit od prodaje poslovnih prostorov v novi ambulanti nujne medicinske pomoči.

Predvidene prodaje občinskega premoženja oz. pričakovani prihodki iz tega naslova so razvidni in obrazloženi v priloženem programu prodaje.

**Primerjava kapitalnih prihodkov z investicijskimi odhodki in transferi:**

Leto	v 000 Sit			
	Kapitalni prihodki	Investicijski odhodki in transferi		Skupaj
		Nakup in gradnja OS	Invest. transferi	
	1	2	3	2+3
2000	145.044	616.288	248.321	864.609
2001	634.348	1.510.497	446.086	1.956.583
2002	502.048	1.899.852	720.660	2.620.512
2003	738.321	1.047.967	1.290.945	2.338.912
2004	828.788	1.274.091	918.941	2.193.032
ocena 2005	332.684	2.238.730	1.224.416	3.463.146
Plan 2006	557.629	3.615.479	965.064	4.580.543
<b>Skupaj</b>	<b>3.738.862</b>	<b>12.202.904</b>	<b>5.814.433</b>	<b>18.017.337</b>

**D. PREJETE DONACIJE**

V fazi priprave in sprejemanja Odloka o proračunu MO Kranj za l. 2006 ne predvidevamo namenskih donacij. Če jih bomo med letom realizirali bodo kot namenski prihodek in odhodek v skladu z ZJF (43. člen, 2. odstavek) vključeni v proračun.

**E. TRANSFERNI PRIHODKI**

Transferni prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki, predstavljajo pa transfer iz drugih blagajn javnega financiranja. Pri konsolidaciji javnofinančnih tokov se pri sestavi globalne bilance javnega financiranja transferni prihodki konsolidirajo s transfernimi odhodki.

V predloženem proračunu MO Kranj za l. 2006 načrtujemo le transferne prihodke iz državnega proračuna in prihodke iz proračunov drugih lokalnih skupnosti. Slednje v višini 67 mio Sit. Ta znesek vključuje prispevek ostalih občin na območju bivše Občine Kranj pri pokrivanju stroškov Zavoda gasilsko reševalne službe Kranj (14 mio Sit), predvidevamo pa tudi sredstva za sofinanciranje poslovanja OŠ Helene Puhar (8 mio Sit) in predvsem 45 mio Sit sofinanciranja izgradnje prizidka k zdravstvenemu domu Kranj.

**Transferne prihodke iz državnega proračuna** za l. 2006 načrtujemo v višini kar za dobrih 490 mio Sit. Torej bistveno več kot v preteklih letih (179 mio Sit več kot je ocena realizacije v l. 2005 in kar 468 mio Sit več kot je bila realizacija v l. 2004). Poleg sredstev za nakup knjižnice (skoraj 158 mio Sit) predvidevamo še sredstva v višini 40 mio Sit za ureditev Kranjske hiše (Norveška sredstva), 30 mio Sit za ureditev Tomšičeve in Jenkove ulice, 12 mio Sit za podjetniški inkubator za mlade, 3,3 mio Sit za projekt »Jezero« in 5 mio Sit za energetska zasnovno Kranja.

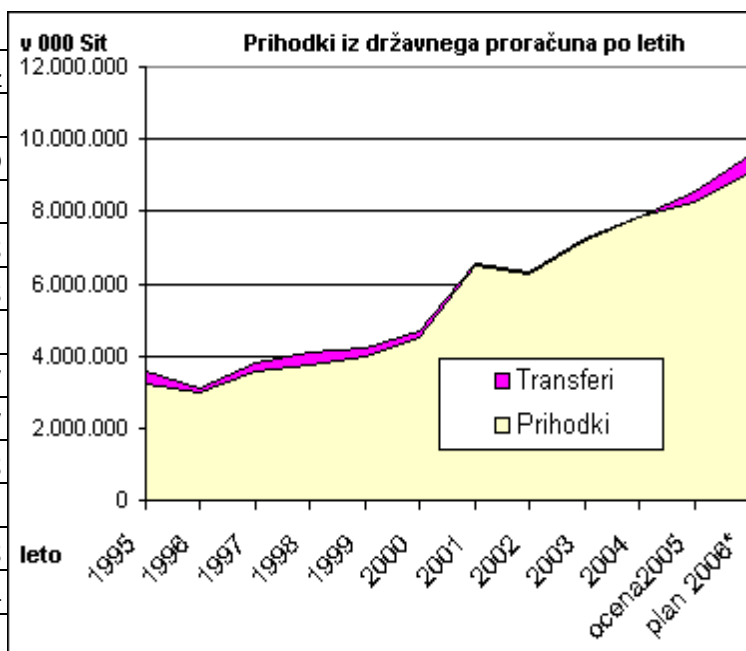
Že v l. 2005 med sredstvi iz državnega proračuna za investicije prikazujemo tudi sredstva požarne takse, ki jih v l. 2006 planiramo za 41 mio Sit. Med sredstvi za tekočo porabo na osnovi zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o dohodnini tudi že v l. 2005 prikazujemo sredstva izravnave zaradi izpada dohodnine (238 mio Sit), ki jih v l. 2006 planiramo v višini 200 mio Sit.



### Delež transfernih prihodkov iz državnega proračuna v prihodkih (konsolidiranih) proračuna MO Kranj po letih:

v 000 Sit			
Leto	Prihodki	Transferi	Delež
1995	3.223.405	324.540	10,1
1996	2.957.149	116.041	3,9
1997	3.577.094	217.983	6,1
1998	3.744.637	331.350	8,8
1999	3.989.299	232.085	5,8
2000	4.515.427	141.683	3,1
2001	6.509.371	42.569	0,7
2002	6.269.972	44.190	0,7
2003	7.225.882	58.603	0,8
2004	7.847.060	22.581	0,3
ocena2005	8.240.577	311.123	3,8
plan2006*	9.063.059	490.629	5,4

\*=brez zadolževanja



Z l. 2001 je MO Kranj na osnovi določil ZFO prešla na samofinanciranje. To pomeni, da prihodkov dodatne finančne izravnave mestnim občinam ni več. Poleg tega smo po veljavnih izračunih primerne porabe Ministrstva za finance vsa ta leta uvrščeni v skupino občin, ki je upravičena do sofinanciranja posameznih projektov (s katerimi uspemo na razpisih države) le do 10 % vrednosti projekta.

Rezultat prej navedenega je razviden iz zgornje tabele in grafa. Komentar ni potreben.

## 1.2.2. OBRAZLOŽITEV BILANCE ODHODKOV MO KRANJ (brez KS)

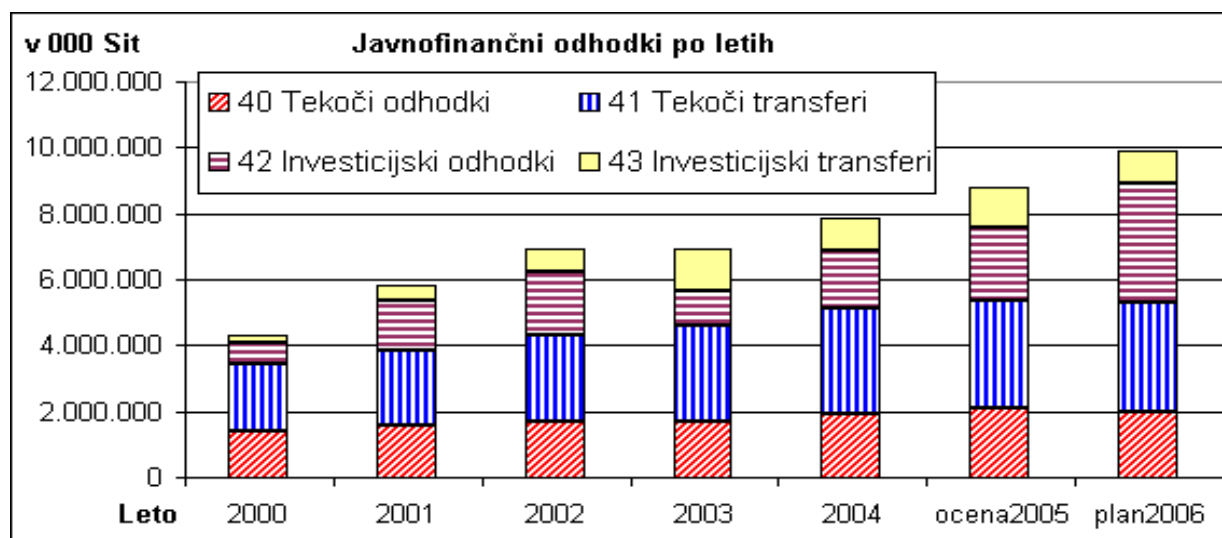
Ekonomska klasifikacija javnofinančnih odhodkov razlikuje štiri temeljne skupine odhodkov:

- tekoči odhodki (skupina 40),
- tekoči transferi (skupina 41),
- investicijski odhodki (skupina 42) in
- investicijski transferi (skupina 43).

### JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ (BREZ KS) PO LETIH

v 000 Sit

	2002	2003	Indeks	2004	Indeks	Ocena2005	Indeks	plan2006	Indeks	
	1	2	2/1	3	3/2	4	4/3	5	5/4	
40	Tekoči odhodki	1.677.994	1.682.650	100,3	1.878.925	111,7	2.074.511	110,4	2.008.917	96,8
41	Tekoči transferi	2.647.791	2.893.883	109,3	3.103.016	107,2	3.266.919	105,3	3.300.141	101,0
42	Investicijski odhodki	1.899.852	1.047.967	55,2	1.274.091	121,6	2.238.730	175,7	3.615.479	161,5
43	Investicijski transferi	720.660	1.290.945	179,1	918.941	71,2	1.224.416	133,2	965.064	78,8
	<b>SKUPAJ</b>	<b>6.946.297</b>	<b>6.915.445</b>	<b>99,6</b>	<b>7.174.973</b>	<b>103,8</b>	<b>8.804.576</b>	<b>122,7</b>	<b>9.889.601</b>	<b>112,3</b>

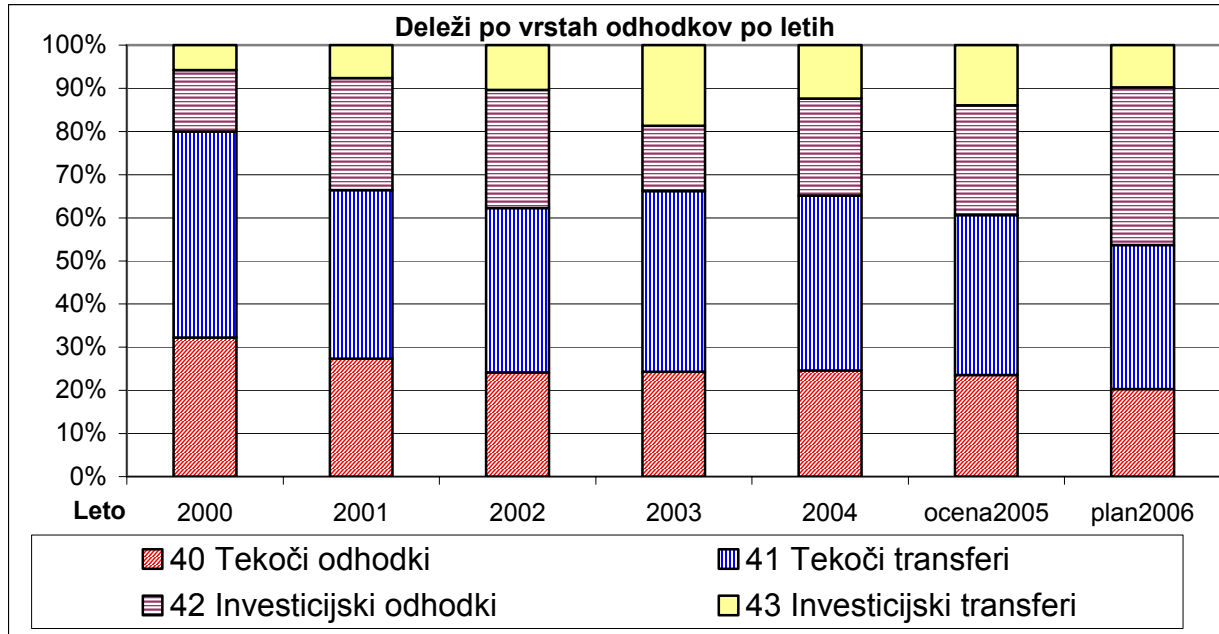


Že iz zgornjega grafa in tabele je razvidno, da se struktura javnofinančnih odhodkov v zadnjih letih spreminja iz leta v leto. Opazna je konstantna nominalna rast tekočih odhodkov in tekočih transferov skozi obdobje od l. 1998 do l. 2005, ki pa se v predloženem proračunu za l. 2006 ustavlja. Če posamezne skupine javnofinančnih odhodkov primerjamo po deležih opazimo povečanje deleža investicijskih odhodkov in transferov in zmanjšanje tekočih odhodkov in transferov. V l. 1999 in 2000 je bil delež investicijskih odhodkov in transferov le okrog 20 %. V naslednjih letih se je ta delež povečeval na okrog 35 % in v predloženem proračunu predstavlja že 46,4 % vseh javnofinančnih odhodkov MO Kranj (brez KS). V oceni realizacije za l. 2005 je ta delež 39,3 %, v letih 2001 in 2003 je bil okrog 34 %, v l. 2002 pa že 37,7 %. Dejansko je ta delež od l. 2003 dalje na račun sredstev proračunskega stanovanjskega sklada, ki je v celoti prikazan (vključno s sredstvi namenjenimi za investicije) kot tekoči odhodek, še večji.

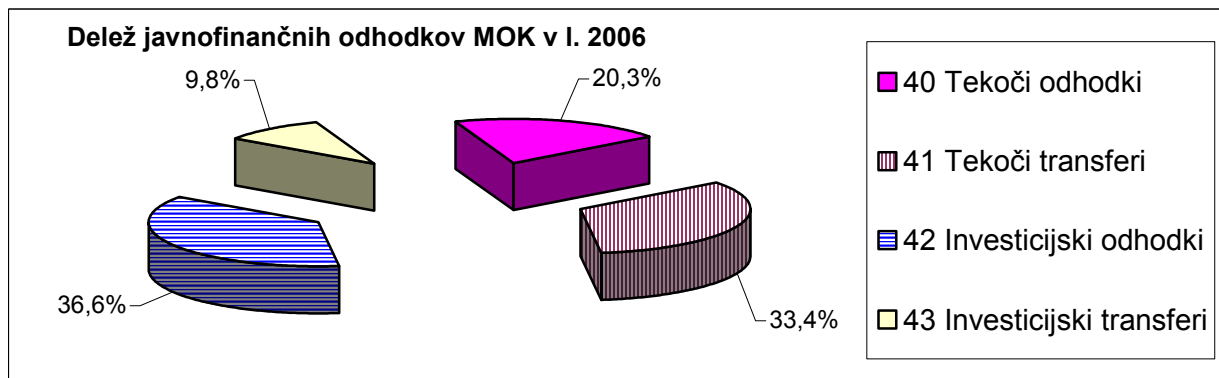
Realna in nominalna rast sredstev za investicije in investicijske transfere v primerjavi z vsemi javnofinančnimi odhodki je predvsem posledica povečanja namenskih prihodkov. S tem mislimo predvsem na povečane prihodke iz naslova komunalnega prispevka in nadomestila za

uporabo stavbnega zemljišča. Povečane namenske prihodke ustvarjamo tudi s prodajo premoženja. Svoj delež k povečanju investicijskih transferov pa prispevata predvsem taksa za obremenjevanje vode in taksa za obremenjevanje zraka in tal ter v realizaciji l. 2004 in v oceni realizacije za l. 2005 tudi prihodek iz naslova dobička Komunale Kranj.

Zgoraj navedeno je razvidno tudi iz spodnjega grafa:



Delež posameznih vrst javnofinančnih odhodkov MO Kranj (brez KS) v predloženem proračunu za l. 2006 je razviden iz spodnjega grafikona:



Med **TEKOČE ODHODKE** štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolgov in sredstva izločena v rezerve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine ter vsa plačila storitev, ki jih za občino opravljajo pravne in fizične osebe.

Predviden indeks rasti tekočih odhodkov v predloženem planu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2005, je le 96,8. To pomeni, da se ti odhodki tudi v nominalnih zneskih zmanjšujejo za približno 65 mio Sit. Zmanjšanje je predvsem posledica predvidenega zmanjšanja sredstev namenjenih financiranju proračunskega stanovanjskega sklada.

Vsa sredstva namenjena proračunskemu stanovanjskemu skladu, v višini 300 mio Sit se v skladu z veljavnimi računovodskimi predpisi izkazujejo med tekočimi odhodki na kontu sredstev za posebne namene, ki sodi v podskupino 409 Rezerve in to kljub dejstvu, da

finančni načrt sklada velik del teh sredstev predvideva za investicijske namene. Sredstva za rezerve se v primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 sicer zmanjšujejo za 131 mio Sit (indeks 73).

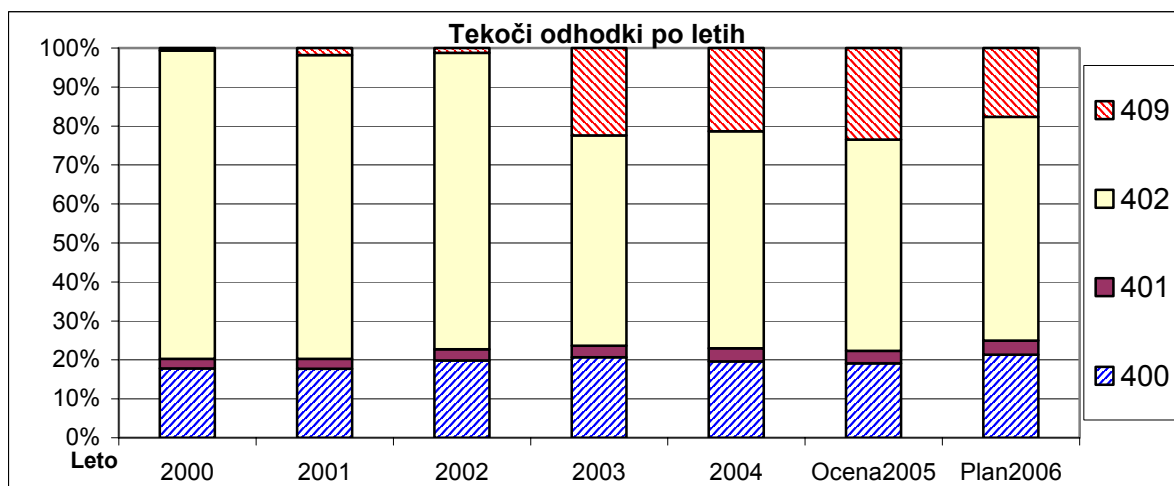
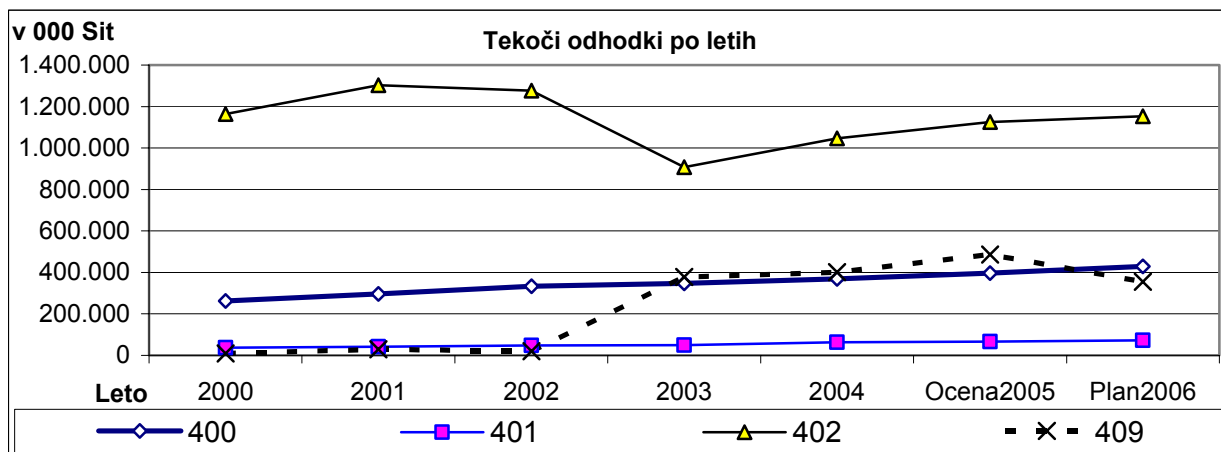
Sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke delodajalca se povečujejo v primerjavi z oceno za l. 2005 za 39 mio Sit.

Za 27 mio Sit se v primerjavi z oceno realizacije v l. 2005 povečujejo tudi predvidena sredstva za izdatke za material in storitve.

Zgoraj navedeno je razvidno tudi iz spodnje preglednice in grafov:

v 000 Sit

NAZIV KONTA		2003	2004	Ocena2005	Osnutek2006	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
400	Plače in dr. izdatki zap. (400)	347.477	368.350	396.226	429.224	123,5	116,5	108,3
401	Prisp.delod.za soc.varn.(401)	49.837	63.303	66.390	71.955	144,4	113,7	108,4
402	Izda.za blago in storitve (402)	907.605	1.046.159	1.125.494	1.152.831	127,0	110,2	102,4
409	Rezerve (409)	377.731	401.112	486.401	354.907	94,0	88,5	73,0
<b>Skupaj tekoči odhodki</b>		<b>1.682.650</b>	<b>1.878.924</b>	<b>2.074.511</b>	<b>2.008.917</b>	<b>119,4</b>	<b>106,9</b>	<b>96,8</b>



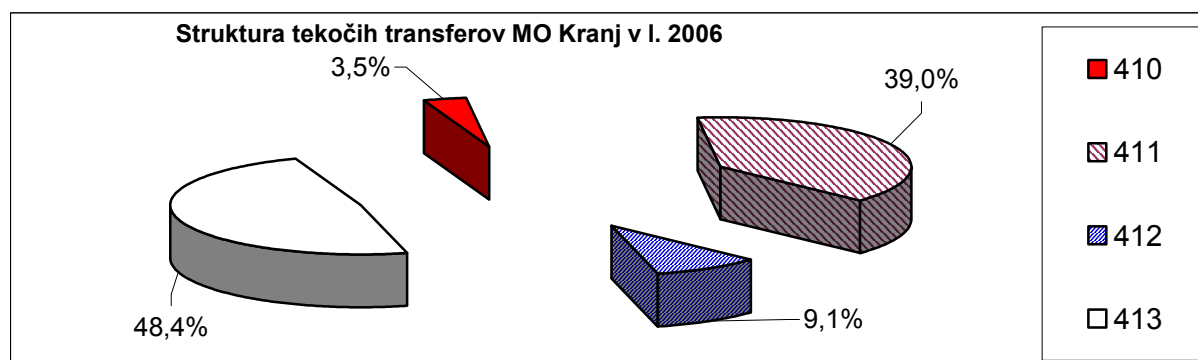
V skupino **TEKOČIH TRANSFEROV** so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere občina (plačnik) od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve. Ta skupina javnofinančnih odhodkov se v primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 v predloženem proračunu za l. 2006 nominalno povečuje za dobrih 33 mio Sit. Delež v vseh javnofinančnih odhodkih pa se znižuje za skoraj štiri odstotne točke.

V zadnjih letih se tudi v skupini tekočih transferov notranja struktura spreminja. Od l. 2003 se povečujejo subvencije ter predvsem transferi posameznikom in gospodinjstvom, zmanjšuje pa se delež drugih tekočih domačih transferov. Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so po deležu v predloženem proračunu na nivoju ocene za l. 2005.

		v 000 Sit						
TEKOČI TRANSFERI		2003	2004	Ocena2005	Plan2006	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
410	Subvencije	165.412	189.331	164.641	115.878	70,1	61,2	70,4
411	Transf. posam.in gosp.	994.867	1.080.332	1.205.600	1.287.337	129,4	119,2	106,8
412	Tran.neprof.org.in ustan.	193.943	193.175	317.594	299.612	154,5	155,1	94,3
413	Dr.tekoči domači transf.	1.539.662	1.640.178	1.579.084	1.597.314	103,7	97,4	101,2
<b>SKUPAJ</b>		<b>2.893.884</b>	<b>3.103.016</b>	<b>3.266.919</b>	<b>3.300.141</b>	<b>114</b>	<b>106,4</b>	<b>101</b>

V skupini tekočih transferov v planu za l. 2006 (razvidna je iz zgornje preglednice in spodnjega grafa) je od skupaj predvidenih 3.300 mio Sit največ sredstev namenjenih **tekočim transferom javnim zavodom** katerih ustanovitelj je MO Kranj (1.396 mio Sit oz. 3 mio Sit manj kot v oceni realizacije za l. 2005 in 70 mio Sit manj kot v l. 2004). Gre za sredstva namenjena financiranju dejavnosti javnih zavodov (plače in drugi izdatki zaposlenim, materialni stroški, tekoče vzdrževanje...).

**Transferom posameznikom in gospodinjstvom** je namenjenih dobrih 1.287 mio Sit oz. 81 mio Sit več kot v oceni za l. 2005). 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.



Tekoče odhodke in tekoče transfere pogojno lahko štejemo za fiksne obveznosti proračuna. Ob taki predpostavki lahko ugotovimo, da je skoraj 54 % celotnega predloženega proračuna rezerviranega za financiranje fiksnih obveznosti. Kot pogojno fiksne obveznosti pa lahko opredelimo vsaj še obveznosti, ki izvirajo iz namenskih prihodkov.

**INVESTICIJSKI ODHODKI** zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev). Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

Investicijski odhodki se v predloženem proračunu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 povečujejo za dobrih 1.376 mio Sit oz. za 61,5 %, v primerjavi z realizacijo l. 2004 pa so večji kar za 2.341 mio Sit.

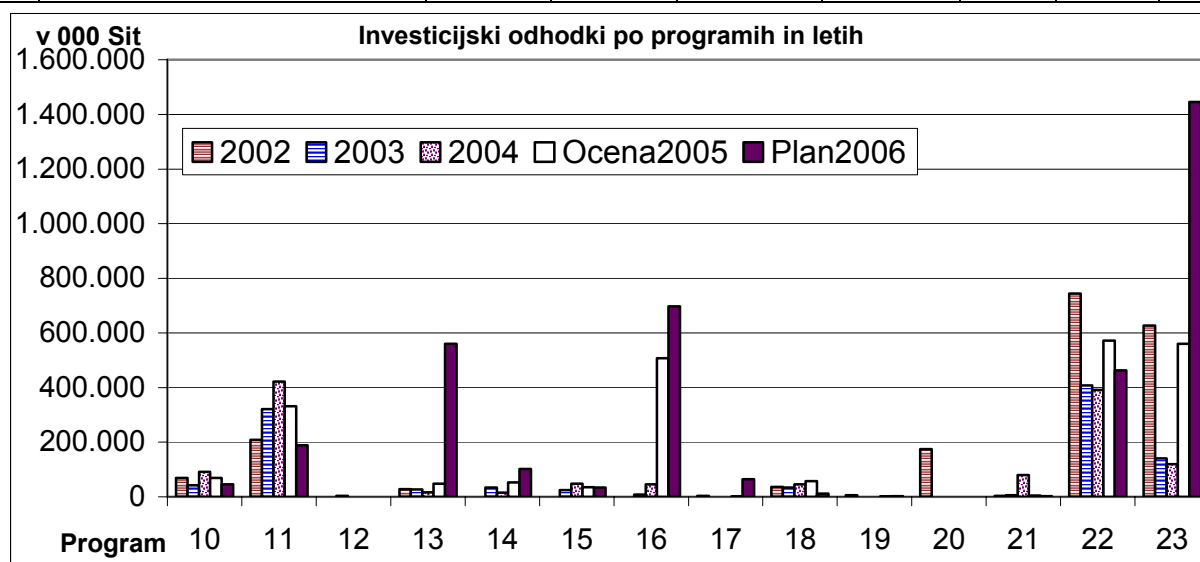
Zopet pa ne smemo pozabiti na dejstvo, da se sredstva proračunskega stanovanjskega sklada tudi v delu, ki jih predvidevamo za investicije, prikazujejo med tekočimi odhodki.

Iz spodnjega grafa in preglednice je poleg razporeditve investicijskih odhodkov po programih in letih razviden razlog za veliko nominalno in realno predvideno povečanje v l. 2006. Glavni razlog je v investicijah v knjižnico (program 13 Kultura), v ambulanto nujne medicinske pomoči (program 16 Zdravstvo) in v predvidenih investicijah programa 23 Komunalna dejavnost (zazidalni načrti Planina-jug, Britof-Voge) ter tudi v investicijah na področju šolstva in cest.

#### Investicijski odhodki po programih in letih:

v 000 Sit

Program	2003	2004	Ocena2005	Plan2006	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
10 DELO MOK	42.465	91.024	68.872	45.670	107,5	50,2	66,3
11 IZOBRAŽEVANJE	320.970	421.246	331.604	189.000	58,9	44,9	57,0
12 OTROŠKO VARSTVO	3.386	0	0	0			
13 KULTURA	27.072	16.546	47.729	560.000	2069	3385	1173,3
14 ŠPORT	33.642	15.749	52.931	101.700	302,3	645,8	192,1
15 SOCIALNO VARSTVO	24.215	47.670	34.720	34.400	142,1	72,2	99,1
16 ZDRAVSTVO	8.486	45.741	507.021	697.000	8213,5	1523,8	137,5
17 INTERVENCIJE V GOSPOD.	0	0	1.374	64.000			4657,9
18 UREJANJE PROSTORA	33.819	45.788	56.868	12.000	35,5	26,2	21,1
19 VARST.PRED NAR.IN DR.NESR.	7	0	1.400	2.200			157,1
20 STANOVANJSKO GOSPOD.	0	0	0	0			
21 POSLOVNI PROSTORI	5.799	79.441	5.115	2.100	36,2	2,6	41,1
22 CESTNA DEJAVNOST	408.094	391.102	571.298	462.600	113,4	118,3	81,0
23 KOMUNALNA DEJAVNOST	140.013	119.786	559.798	1.444.809	1031,9	1206,2	258,1
	<b>1.047.968</b>	<b>1.274.093</b>	<b>2.238.730</b>	<b>3.615.479</b>	<b>345,0</b>	<b>283,8</b>	<b>161,5</b>



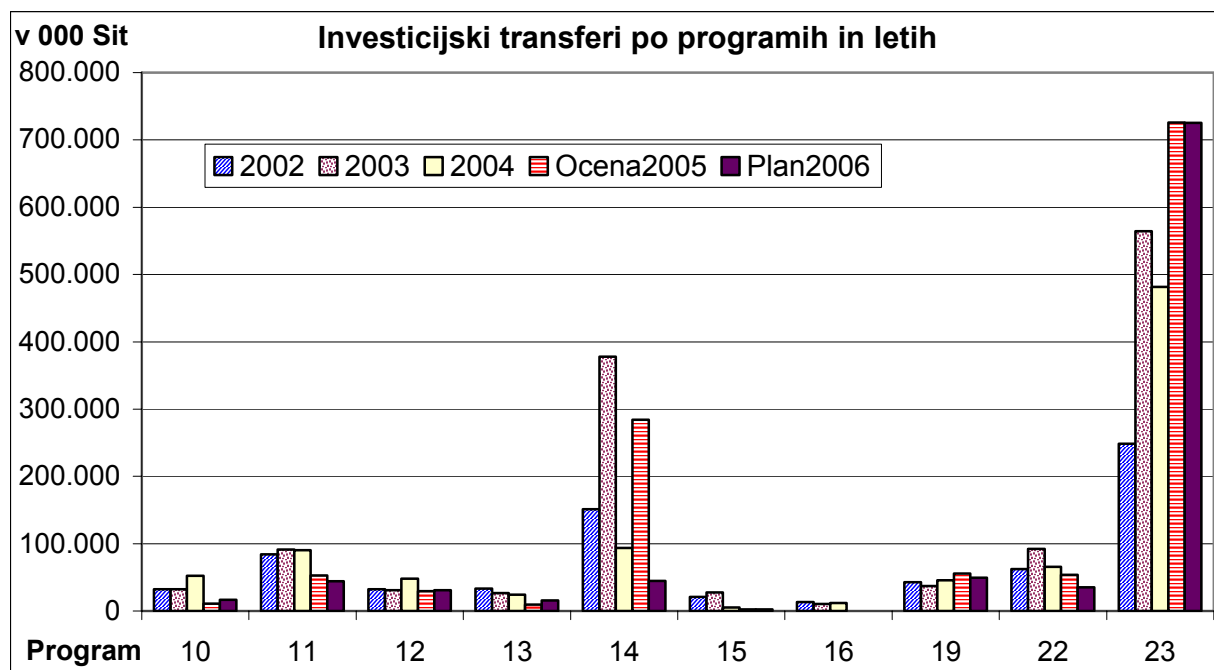
**INVESTICIJSKI TRANSFERI** vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine. Znesek investicijskih transferov v predloženem proračunu za l. 2006 pomeni povečanje v primerjavi z realizacijo v l. 2004 za 46 mio Sit, v primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 pa zmanjšanje za 21 % ali nominalno za dobrih 259 mio Sit. Zmanjšanje sredstev v

primerjavi z oceno realizacije v l. 2005 je v veliki meri tudi posledica prenosa namenskih sredstev iz preteklih let v l. 2005 (v višini približno 110 mio Sit zaradi pogodbenih rokov plačil).

Med investicijskimi transferi v l. 2006 je največ sredstev namenjenih javnim podjetjem oz. Komunalni Kranj (688 mio Sit, od tega je skupaj za 285 mio Sit sredstev iz namenskih taks za obremenjevanje vode ter zraka in tal) in javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj (158 mio Sit).

#### Investicijski transferi po programih in letih:

Program		v 000 Sit						
		2003	2004	Ocena2005	Plan2006	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
10	DELO MOK	32.480	52.418	10.773	16.778	51,7	32,0	155,7
11	IZOBRAŽEVANJE	91.463	90.161	52.986	44.335	48,5	49,2	83,7
12	OTROŠKO VARSTVO	31.023	48.155	29.322	31.019	100,0	64,4	105,8
13	KULTURA	26.545	24.238	9.432	15.742	59,3	64,9	166,9
14	ŠPORT	377.969	93.740	284.410	44.678	11,8	47,7	15,7
15	SOCIALNO VARSTVO	27.433	5.235	2.160	2.502	9,1	47,8	115,8
16	ZDRAVSTVO	10.300	12.000	0	0			
19	VARST.PRED NAR.IN DR.NESR.	37.284	45.828	55.841	49.421	132,6	107,8	88,5
22	CESTNA DEJAVNOST	92.311	65.695	53.771	35.000	37,9	53,3	65,1
23	KOMUNALNA DEJAVNOST	564.136	481.472	725.721	725.589	128,6	150,7	100,0
<b>Skupaj:</b>		<b>1.290.944</b>	<b>918.942</b>	<b>1.224.416</b>	<b>965.064</b>	<b>74,8</b>	<b>105,0</b>	<b>78,8</b>



Investicijski odhodki in transferi imajo značaj kapitalskih odhodkov.

Podrobna obrazložitev načrtovanih odhodkov po posameznih programih je podana v točki 2. Obrazložitev posebnega dela proračuna MO Kranj za l. 2006.

### **1.2.3 OBRAZLOŽITEV RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

Med prejemke proračuna, poleg javnofinančnih prihodkov, prištevamo tudi prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev. Obe vrsti prejemkov prikazujemo v računu finančnih terjatev in naložb. Iz priloženega izkaza je razvidno, da v MO Kranj predvidevamo skupaj za 70 mio Sit vračil v preteklosti danih posojil, ne predvidevamo pa novih prodaj kapitalskih deležev.

V računu finančnih terjatev in naložb ne predvidevamo izdatkov.

### **1.2.4. OBRAZLOŽITEV RAČUNA FINANCIRANJA**

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države oz. občine oz. s financiranjem proračunskega deficita.

Iz priloženega računa financiranja je razvidno, da za l. 2006 predvidevamo zadolževanje do višine 600 mio Sit.

Ker MO Kranj do sedaj ni zadolžena, tudi odplačilo dolga ni predvideno.

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



▪ izkazi KS

kot skupine neposrednih uporabnikov

- **Obrazložitve**

PRORAČUN  
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV (KS 11 - 37))

**I. BILANCA PRIHODKOV**

S=skupina; PS=podskupina; KT=konto

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2003	2004	Ocena	osnutek	Indeks		
						2005	2006	4/1	4/2	4/3
				1	2	3	4			
<b>71</b>			<b>NEDAVČNI PRIHODKI (710-714)</b>	<b>40.360</b>	<b>43.430</b>	<b>45.897</b>	<b>46.704</b>	<b>115,7</b>	<b>107,5</b>	<b>101,8</b>
71	710		UDEL.NA DOB.IN DOH.OD PREMOŽ	31.376	32.667	34.502	34.919	111,3	106,9	101,2
71	710	7102	Prihodki od obresti	3.201	4.531	2.932	3.004	93,9	66,3	102,5
71	710	7103	Prihodki od premoženja	28.176	28.136	31.570	31.915	113,3	113,4	101,1
<b>71</b>	<b>713</b>		<b>PRIHOD.OD PROD.BLAGA IN STOR</b>	<b>6.379</b>	<b>8.622</b>	<b>10.898</b>	<b>10.368</b>	<b>162,5</b>	<b>120,3</b>	<b>95,1</b>
71	713	7130	Prih.od prod.blaga in storitev	6.379	8.622	10.898	10.368	162,5	120,3	95,1
<b>71</b>	<b>714</b>		<b>DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>2.605</b>	<b>2.141</b>	<b>497</b>	<b>1.417</b>	<b>54,4</b>	<b>66,2</b>	<b>285,1</b>
71	714	7141	Drugi nedavčni prihodki	2.605	2.141	497	1.417	54,4	66,2	285,1
<b>72</b>			<b>KAPITALSKI PRIHODKI (720-722)</b>	<b>7.109</b>	<b>24.192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
72	720		PRIH.OD PRODAJE OSNOVNIH SRE	0	192	0	0			
72	720	7200	Prih.od prod.zgradb in prostor	0	0	0	0			
72	720	7202	Prihodki od prodaje opreme	0	0	0	0			
72	720	7203	Prih.od prod.drugih osnov.sred	0	192	0	0			
<b>72</b>	<b>722</b>		<b>PR.OD PROD.ZEMLJIŠČ IN NOPR.S</b>	<b>7.109</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
72	722	7221	Prih.od prodaje stavbnih zemlj	7.109	24.000	0	0			
<b>73</b>			<b>PREJETE DONACIJE (730+731)</b>	<b>3.441</b>	<b>935</b>	<b>8.920</b>	<b>8.920</b>	<b>259,2</b>	<b>954,0</b>	<b>100,0</b>
73	730		PREJ.DONACIJE IZ DOMAČIH VIRO	3.441	935	8.920	8.920	259,2	954,0	100,0
73	730	7300	Prej.don.in dar.od dom.pr.oseb	3.441	935	920	920	26,7	98,4	100,0
73	730	7301	Prej.don.in dar.od dom.fiz.os.	0	0	8.000	8.000			100,0
<b>74</b>			<b>TRANSFERNI PRIHODKI (740)</b>	<b>185.905</b>	<b>180.057</b>	<b>187.575</b>	<b>187.651</b>	<b>100,9</b>	<b>104,2</b>	<b>100,0</b>
74	740		TRANSF.PRIH.IZ DR.JAVNOFIN.INS	185.905	180.057	187.575	187.651	100,9	104,2	100,0
74	740	7401	Prej.sred.iz proračunov lok.sk	185.905	180.057	187.575	187.651	100,9	104,2	100,0
			<b>SKUPAJ:</b>	<b>236.816</b>	<b>248.614</b>	<b>242.392</b>	<b>243.275</b>	<b>102,7</b>	<b>97,9</b>	<b>100,4</b>

PRORAČUN  
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV (KS 11 - 37))

**II. BILANCA ODHODKOV**

S=skupina; PS=podskupina; KT=konto

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2003	2004	Ocena	osnutek	Indeks		
				1	2	2005	2006	4/1	4/2	4/3
<b>40</b>			<b>Tekoči odhodki</b>	<b>98.885</b>	<b>112.237</b>	<b>132.142</b>	<b>133.444</b>	<b>134,9</b>	<b>118,9</b>	<b>101,0</b>
40	400		Plače in drugi izdatki zaposl.	5.125	0	0	0			
40	400	4000	Plače in dodatki	4.091	0	0	0			
40	400	4001	Regres za letni dopust	220	0	0	0			
40	400	4002	Povračila in nadomestila	741	0	0	0			
40	400	4003	Sredstva za delovno uspešnost	73	0	0	0			
40	400	4009	Drugi izdatki zaposlenim	0	0	0	0			
40	401		Prispevki delod.za social.var.	876	0	0	0			
40	401	4010	Prispevki za pokoj.in inv.zav.	368	0	0	0			
40	401	4011	Prispevki za zdrav.zavarovanje	295	0	0	0			
40	401	4012	Prispevki za zaposlovanje	2	0	0	0			
40	401	4013	Prispevki za starševsko varst.	4	0	0	0			
40	401	4015	Prem.kolektiv.dodat.pok.zavar.	205	0	0	0			
40	402		<b>Izdatki za blago in storitve</b>	<b>92.885</b>	<b>112.237</b>	<b>132.142</b>	<b>133.444</b>	<b>143,7</b>	<b>118,9</b>	<b>101,0</b>
40	402	4020	Pisarniški in spl.mat.in stor.	18.542	27.784	35.236	35.749	192,8	128,7	101,5
40	402	4021	Posebni material in storitve	1.286	977	822	822	63,9	84,1	100,0
40	402	4022	Energija,voda,kom.stor.in kom.	17.431	22.548	27.850	26.670	153,0	118,3	95,8
40	402	4023	Prevozní stroški in storitve	14	25	110	110	790,5	440,0	100,0
40	402	4024	Izdatki za službena potovanja	1	0	160	160			100,0
40	402	4025	Tekoče vzdrževanje	26.944	37.366	44.042	45.426	168,6	121,6	103,1
40	402	4026	Najemnine in zakupn.(leasing)	2.718	2.274	1.601	1.611	59,3	70,8	100,6
40	402	4027	Kazni in odškodnine	20	0	0	0			
40	402	4028	Davek na izplačane plače	111	0	0	0			
40	402	4029	Drugi operativni odhodki	25.818	21.263	22.321	22.896	88,7	107,7	102,6
<b>41</b>			<b>Tekoči transferi</b>	<b>3.584</b>	<b>4.522</b>	<b>6.138</b>	<b>5.038</b>	<b>140,6</b>	<b>111,4</b>	<b>82,1</b>
41	411		Transferi posam. in gospod.	17	327	1.000	1.000		305,8	100,0
41	411	4119	Drugi transferi posameznikom	17	327	1.000	1.000		305,8	100,0
41	412		Transferi neprof.org.in ustan.	3.341	4.119	4.971	3.871	115,9	94,0	77,9
41	412	4120	Tekoči transf.neprof.org.in us	3.341	4.119	4.971	3.871	115,9	94,0	77,9
41	413		Drugi tekoči domači transferi	226	76	167	167	73,8	219,7	100,0
41	413	4130	Tekoči transf.občinam	140	0	167	167	119,3		100,0
41	413	4133	Tekoči transf.v javne zavode	86	76	0	0			
<b>42</b>			<b>Investicijski odhodki</b>	<b>144.482</b>	<b>146.595</b>	<b>193.040</b>	<b>239.247</b>	<b>165,6</b>	<b>163,2</b>	<b>123,9</b>
42	420		Nakup in gradnja osnovnih sred	144.482	146.595	193.040	239.247	165,6	163,2	123,9
42	420	4202	Nakup opreme	4.450	6.523	8.387	9.295	208,9	142,5	110,8
42	420	4203	Nakup drugih osnovnih sred.	1.576	1.192	1.903	1.962	124,5	164,6	103,1
42	420	4204	Novogr.,rekonstrukcije in adap	51.508	58.963	39.573	42.364	82,2	71,8	107,1
42	420	4205	Investicijsko vzdrž.in obnove	83.028	78.977	142.397	184.887	222,7	234,1	129,8
42	420	4208	Študije o izvedljiv.projektov	3.920	940	780	739	18,8	78,6	94,7
<b>43</b>			<b>Investicijski transferi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
43	431		In.tr.pr.in fiz.os.-niso pr.up	0	0	0	0			
43	431	4310	Invest.transf.neprof.org.,ust.	0	0	0	0			
			<b>SKUPAJ:</b>	<b>246.951</b>	<b>263.354</b>	<b>331.320</b>	<b>377.729</b>	<b>153,0</b>	<b>143,4</b>	<b>114,0</b>

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK  
(PRIMANKLJAJ) (I-II)

SKUPAJ PRIHODKI - SKUPAJ ODHODKI	-10.135	-14.740	-88.928	-134.454
----------------------------------	---------	---------	---------	----------

**PRORAČUN (KS)**  
**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

**B IV PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (75)**

v 000 Sit

S	PS	KT	NAZIV1	2003	2004	Ocena	osnutek	Indeks		
						2005	2006	4/1	4/2	4/3
				1	2	3	4			
75			PREJ.VR.DAN.POS.IN PR.KAP.DEL.							
75	750		PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL							
75	750	7500	Prej.vrač.dan.posojil-od posam							

**B V DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (44)**

44	441	4412	Poveč.kap.deležev v privat.pod							
----	-----	------	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

<b>B VI</b>			<b>PREJETA MINUS DANA POSOJILA (IV-V)</b>							
-------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

<b>B VII</b>			<b>SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANKLJAJ) PRIHODKI MINUS ODHODKI TER SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL (I+IV) - (II+V)</b>	<b>-10.135</b>	<b>-14.740</b>	<b>-88.928</b>	<b>-134.454</b>			
--------------	--	--	---	----------------	----------------	----------------	-----------------	--	--	--

**PRORAČUN (KS)**  
**C. RAČUN FINANCIRANJA**

**C. RAČUN FINANCIRANJA**

v 000 Sit

K	R	S	PS	KT	PKT	NAZIV1	2003	2004	Ocena	osnutek	Indeks			
							1	2	2005	2006	4/1	4/2	4/3	
C						RACUN FINANCIRANJA								
C	VIII					ZADOLZEVANJE (50)								
		50	500	5001	500100	Naj.kred.pri posl.b.-kratk.kre								
		50	500	5001	500101	Naj.kred.pri posl.b.-dolgor.kr								
C	IX					ODPLACILO DOLGA (55)								
C	X					NETO ZADOLZEVANJE (VIII-IX)								
C	XI					<b>POVECANJE (ZMANJSANJE)</b>								
						<b>SREDSTEV NA RACUNIH (VII-X)</b>	<b>-10.135</b>	<b>-14.740</b>	<b>-88.928</b>	<b>-134.454</b>				



## 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: 05.12.2005

## SVET MESTNE OBČINE KRANJ

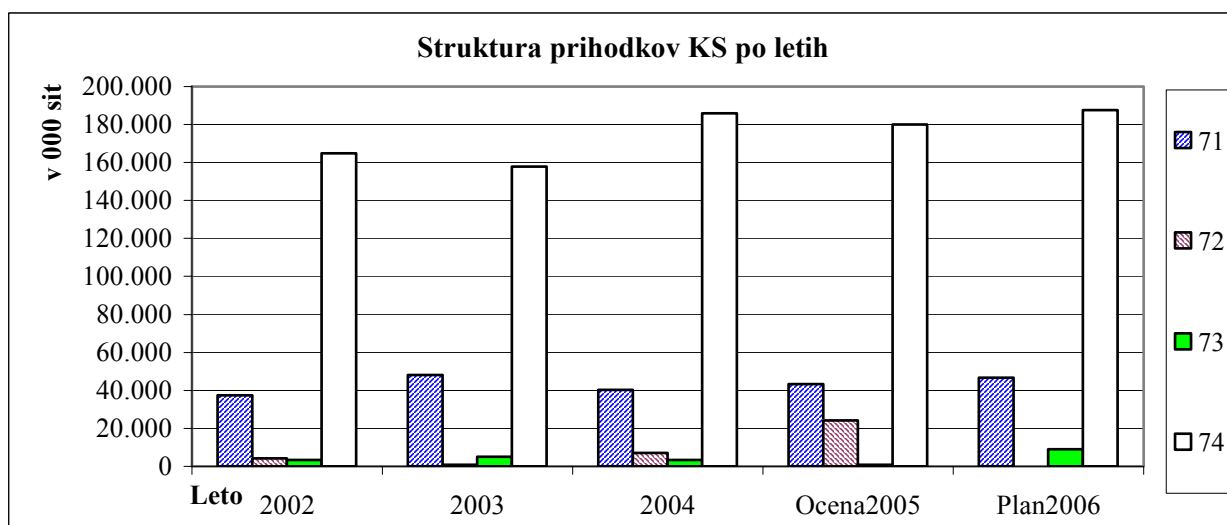
### 1.3. OBRAZLOŽITEV BILANCE PRIHODKOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT SKUPINE NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA

Kot je že običajno v splošnem delu proračuna MO Kranj prikazujemo posebej tudi skupno (konsolidirano) bilanco prihodkov vseh krajevnih skupnosti. Iz tega izkaza je razvidno, da krajevne skupnosti skupaj načrtujejo za dobrih 243 mio Sit javnofinančnih prihodkov. Od tega zneska je predvidenih za dobrih 187 mio Sit prihodkov iz proračuna MO Kranj, lastnih prihodkov pa je predvidenih skoraj za dobrih 55 mio Sit.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura in rast skupnih prihodkov krajevnih skupnosti po letih:

v 000 Sit

Skupina prihodka	2002	2003	2004	Ocena2005	Plan2006	Indeks			
	1	2	3	4	5	5/1	5/2	5/3	5/4
71 Nedavčni prihodki	37.427	47.985	40.360	43.430	46.704	124,79	97,33	115,72	107,54
72 Kapitalski prihodki	4.103	912	7.109	24.192	0	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Prejete donacije	3.417	5.040	3.441	935	8.920	261,05	176,98	259,23	954,01
74 Transforni prihodki	164.748	157.870	185.905	180.057	187.651	113,90	118,86	100,94	104,22
<b>Skupaj</b>	<b>209.695</b>	<b>211.807</b>	<b>236.815</b>	<b>248.614</b>	<b>243.275</b>	116,01	114,86	102,73	97,85



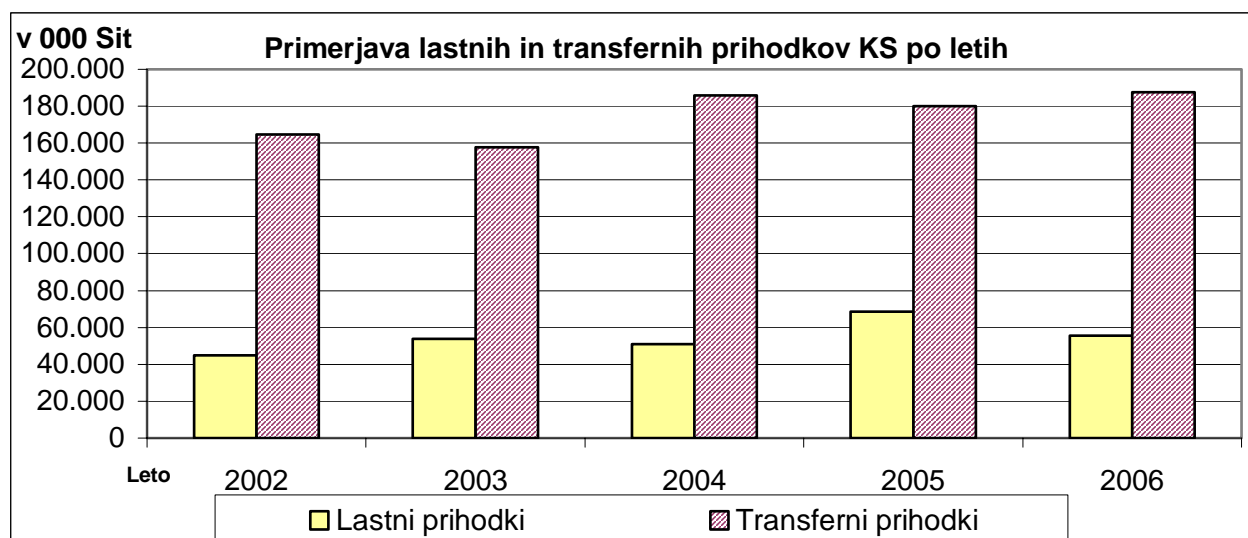
Lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo le okrog 0,6 % vseh prihodkov predloženega proračuna (v preteklih letih je bil ta delež okrog 0,8 %). V primerjavi z oceno realizacije za l. 2005 se lastni prihodki krajevnih skupnosti zmanjšujejo za slabih 13 mio Sit. Razlog za predvideno zmanjšanje je predvsem v l. 2004 in 2005 predvidena prodaja nepremičnin s strani KS Primskovo. Kljub temu je iz preglednic in grafov razvidno, da so krajevne skupnosti pri planiranju lastnih prihodkov dokaj optimistične. Med nedavnimi prihodki krajevne skupnosti načrtujejo za 32 mio Sit prihodkov od najemnin za poslovne prostore (24,6 mio Sit), stanovanja (0,3 mio Sit) in grobove (6,9 mio Sit) ter ostalih najemnin. Prihodkov od prodaje blaga in storitev je načrtovano za skoraj 11 mio Sit, od tega je za 7 mio Sit povračil obratovalnih stroškov. Drugih nedavnih prihodkov je skupaj načrtovanih le za 1,5 mio Sit.

Večino (več kot 77 %) prihodkov pa krajevne skupnosti realizirajo iz občinskega proračuna. V predloženem proračunu je v ta namen predvideno za dobrih 187 mio Sit sredstev. Nameni so podrobneje obrazloženi v posebnem delu proračuna MO Kranj kot neposrednega uporabnika.

### Primerjava lastnih in transfernih prihodkov krajevnih skupnosti po letih:

v 000 Sit

	2002	2003	2004	Ocena2005	Osnutek2006	Indeks			
	1	2	3	4	5	5/1	5/2	5/3	5/4
Lastni prihodki	44.947	53.936	50.911	68.557	55.624	123,75	103,13	109,26	81,14
Transferni prihodki	164.747	157.870	185.905	180.057	187.651	113,90	118,86	100,94	104,22
<b>Skupaj</b>	<b>209.694</b>	<b>211.806</b>	<b>236.816</b>	<b>248.614</b>	<b>243.275</b>	116,01	114,86	102,73	97,85
Delež lastnih prih.	21,43	25,46	21,50	27,58	22,86				



V prilogah so iz preglednic razvidni:

- lastni prihodki po krajevnih skupnostih po skupinah oz. podskupinah kontov in letih in
- skupni prihodki, lastni prihodki in transferni prihodki iz proračuna MO Kranj po krajevnih skupnostih in letih.

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

## LASTNI PRIHODKI V KRAJEVNIH SKUPNOSTIH PO LETIH

v 000 Sit

KRAJEVNA SKUPNOST	Udel. na dob. in doh.od pre.(710)				Prih. od prod. blaga in stor. (713)				Drugi nedavčni prih. (714)				Kapitalprih.in donacije(72 + 73)				SKUPAJ LASTNI PRIHODKI			
	Real.	Real.	Ocena	Plan	Real.	Real.	Ocena	Plan	Real.	Real.	Ocena	Plan	Real.	Real.	Ocena	Plan	Real.	Real.	Ocena	Plan
	2003	2004	2005	2006	2003	2004	2005	2006	2003	2004	2005	2006	2003	2004	2005	2006	2003	2004	2005	2006
35 BESNICA	1.071	1.069	1.007	970	0	0	0	0	0	24	0	0	42	0	192	0	1.113	1.093	1.199	970
11 BITNJE	89	117	55	46	0	0	0	0	250	113	0	0	5	80	0	0	344	310	55	46
12 BRATOV SMUK	94	49	975	610	270	174	320	350	231	3	0	0	700	0	0	0	1.295	226	1.295	960
13 BRITOF	24	31	35	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	31	35	40
14 ČIRČE	2.451	2.905	3.319	4.075	1.207	1.226	1.092	1.018	0	0	0	0	0	0	0	0	3.658	4.131	4.411	5.093
15 GORENJA SAVA	16	20	17	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	20	17	28
16 GOLNIK	9	18	28	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	18	28	16
17 GORIČE	2.201	2.077	1.535	1.780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.201	2.077	1.535	1.780
18 HUJE	9	7	24	14	0	6	87	0	2.243	2.105	0	0	55	40	40	0	2.307	2.158	151	14
19 JOŠT	27	31	45	40	0	0	0	0	0	0	828	920	0	299	0	0	27	330	873	960
20 KOKRICA	4.421	4.514	6.510	7.622	182	238	50	0	3	0	180	0	170	0	0	0	4.776	4.752	6.740	7.622
21 KRANJ - CENTER	13	37	40	31	0	0	116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	37	156	31
22 MAVČIČE	1.350	1.574	1.567	1.590	1.100	627	1.900	3.150	0	0	0	0	0	0	0	0	2.450	2.201	3.467	4.740
23 OREHEK - DRULOVKA	35	62	82	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.027	0	0	35	1.089	82	100
24 PODBLICA	31	41	30	32	0	0	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	31	56	30	32
25 PREDOSLJE	3.515	2.504	2.476	2.130	603	266	142	0	25	0	0	0	0	0	0	0	4.143	2.770	2.618	2.130
26 PRIMSKOVO	4.544	2.647	2.240	2.130	1.607	2.492	3.505	3.200	723	37	100	240	0	7.159	24.000	8.000	6.874	12.335	29.845	13.570
27 PLANINA	9	3	25	17	37	189	0	0	0	14	0	0	0	0	0	0	46	206	25	17
28 STRAŽIŠČE	5.311	6.106	4.702	6.500	15	331	760	1.000	896	152	0	0	235	375	845	700	6.457	6.964	6.307	8.200
29 STRUŽEVO	444	461	470	500	0	0	0	0	0	0	0	0	70	0	0	0	514	461	470	500
30 TENETIŠE	4.500	2.451	2.097	2.095	96	165	0	0	192	13	0	0	0	170	50	160	4.788	2.799	2.147	2.255
31 TRSTENIK	1.058	2.557	2.551	1.650	25	200	0	0	3.550	78	1.020	0	4.600	1.400	0	0	9.233	4.235	3.571	1.650
32 VODOVODNI STOLP	792	1.595	1.853	1.850	395	465	650	1.650	0	0	0	200	75	0	0	0	1.262	2.060	2.503	3.700
33 ZLATO POLJE	227	238	210	223	0	0	0	0	266	0	13	0	0	0	0	0	493	238	223	223
34 ŽABNICA	1.108	242	754	812	0	0	0	0	640	54	0	57	0	0	0	0	1.748	296	754	869
36 HRASTJE	15	18	20	18	67	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	60	83	18	20	78
37 Nerazporejena sred.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>33.363</b>	<b>31.376</b>	<b>32.667</b>	<b>34.919</b>	<b>5.602</b>	<b>6.379</b>	<b>8.622</b>	<b>10.368</b>	<b>9.019</b>	<b>2.605</b>	<b>2.141</b>	<b>1.417</b>	<b>5.952</b>	<b>10.550</b>	<b>25.127</b>	<b>8.920</b>	<b>53.936</b>	<b>50.911</b>	<b>68.557</b>	<b>55.624</b>



## PRIHODKI V KRAJEVNIH SKUPNOSTIH PO LETIH

v 000 Sit

	KRAJEVNA SKUPNOST	Lastni prihodki			
		Real.	Real.	Ocena	Plan
		2003	2004	2005	2006
35	BESNICA	1.113	1.093	1.199	970
11	BITNJE	344	310	55	46
12	BRATOV SMUK	1.295	226	1.295	960
13	BRITOF	24	31	35	40
14	ČIRČE	3.658	4.131	4.411	5.093
15	GORENJA SAVA	16	20	17	28
16	GOLNIK	9	18	28	16
17	GORIČE	2.201	2.077	1.535	1.780
18	HUJE	2.307	2.158	151	14
19	JOŠT	27	330	873	960
20	KOKRICA	4.776	4.752	6.740	7.622
21	KRANJ - CENTER	13	37	156	31
22	MAVČIČE	2.450	2.201	3.467	4.740
23	OREHEK-DRULOVKA	35	1.089	82	100
24	PODBLICA	31	56	30	32
25	PREDOSLJE	4.143	2.770	2.618	2.130
26	PRIMSKOVO	6.874	12.335	29.845	13.570
27	PLANINA	46	206	25	17
28	STRAŽIŠČE	6.457	6.964	6.307	8.200
29	STRUŽEVO	514	461	470	500
30	TENETIŠE	4.788	2.799	2.147	2.255
31	TRSTENIK	9.233	4.235	3.571	1.650
32	VODOVODNI STOLP	1.262	2.060	2.503	3.700
33	ZLATO POLJE	493	238	223	223
34	ŽABNICA	1.748	296	754	869
36	HRASTJE	83	18	20	78
37	Nerazporejena sred.	0	0	0	0
	<b>SKUPAJ</b>	<b>53.936</b>	<b>50.911</b>	<b>68.557</b>	<b>55.624</b>

Transforni prihodki			
Real.	Real.	Ocena	Plan
2003	2004	2005	2006
6.861	9.246	11.044	7.685
13.129	17.165	12.760	6.019
2.171	2.777	2.524	2.582
11.865	5.986	9.158	4.210
3.937	6.906	9.661	1.836
769	825	858	878
9.972	9.038	7.861	4.390
5.238	7.190	8.803	4.754
2.146	2.883	2.628	2.535
4.144	6.158	7.413	5.483
7.370	7.931	5.427	8.452
4.887	1.506	1.566	1.602
17.502	20.371	17.147	6.728
1.764	1.972	2.051	2.098
4.676	2.345	3.630	2.789
4.200	6.125	5.741	4.057
4.018	10.994	4.406	4.303
2.728	2.907	3.023	3.093
3.892	5.367	7.834	4.005
1.837	1.982	2.645	938
3.582	8.763	5.895	1.976
25.758	32.808	31.939	6.025
3.310	3.688	3.565	3.647
2.010	2.379	2.079	2.127
8.568	6.782	5.347	5.469
1.538	1.811	5.052	1.767
0	0	0	88.203
<b>157.870</b>	<b>185.905</b>	<b>180.057</b>	<b>187.651</b>

Skupaj prihodki			
Real.	Real.	Ocena	Plan
2003	2004	2005	2006
7.974	10.339	12.243	8.655
13.473	17.475	12.815	6.065
3.466	3.003	3.819	3.542
11.889	6.017	9.193	4.250
7.595	11.037	14.072	6.929
785	845	875	906
9.981	9.056	7.889	4.406
7.439	9.267	10.338	6.534
4.453	5.041	2.779	2.549
4.171	6.488	8.286	6.443
12.146	12.683	12.167	16.074
4.900	1.543	1.722	1.633
19.952	22.572	20.614	11.468
1.799	3.061	2.133	2.198
4.707	2.401	3.660	2.821
8.343	8.895	8.359	6.187
10.892	23.329	34.251	17.873
2.774	3.113	3.048	3.110
10.349	12.331	14.141	12.205
2.351	2.443	3.115	1.438
8.370	11.562	8.042	4.231
34.991	37.043	35.510	7.675
4.572	5.748	6.068	7.347
2.503	2.617	2.302	2.350
10.316	7.078	6.101	6.338
1.621	1.829	5.072	1.845
0	0	0	88.203
<b>211.806</b>	<b>236.816</b>	<b>248.614</b>	<b>243.275</b>