

4.) OBRAZLOŽITVE

4.a. Splošnega dela

4.b. Posebnega dela

4.c. Načrta razvojnih programov

4.d. Kadrovski načrt

4.e. Načrt nabav in gradenj



MESTNA OBČINA KRANJ

Oddelek za finance

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

Številka:

Datum: 09.03.2007

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

4.a.) OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA MO KRANJ ZA LETO 2007

Vsebina in struktura proračuna MO Kranj, ki je predložen mestnemu svetu temelji na 10. členu zakona o javnih financah. Tako je proračun sestavljen iz treh delov:

- splošni del,
- posebni del in
- načrt razvojnih programov (NRP).

Tej strukturi sledijo tudi obrazložitve.

4.a.1.) OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

Splošni del proračuna sestavljajo:

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

4.a.1.1.) OBRAZLOŽITEV BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV

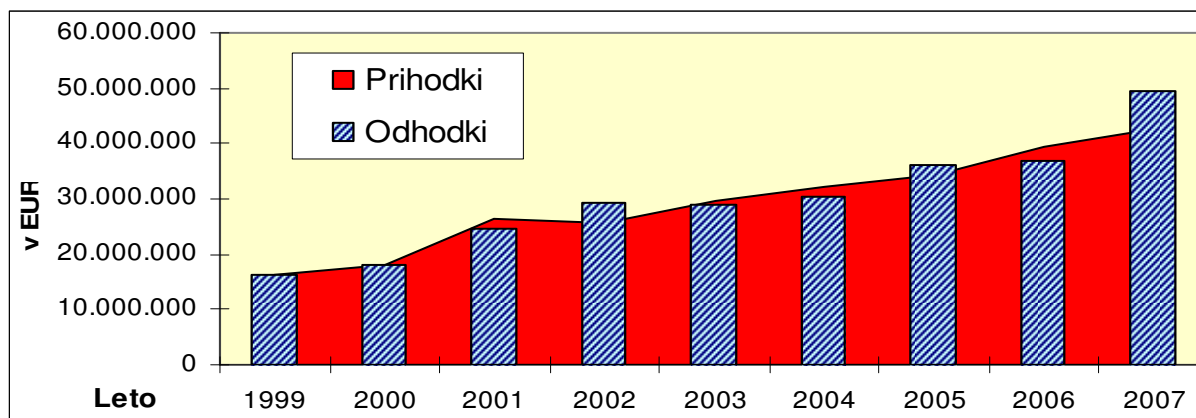
V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja (državni proračun, proračuni drugih lokalnih skupnosti).

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

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

v EUR

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	Indeks				
	4	5	6	7	8	9	5/4	6/5	7/6	8/7	9/8
Prihodki	25.697.680	29.684.493	32.326.765	34.291.168	39.256.334	42.613.603	115,5	108,9	106,1	114,5	108,6
Odhodki	29.151.506	28.903.180	30.195.368	36.323.640	36.787.056	50.471.418	99,1	104,5	120,3	101,3	137,2
Razlika	-3.453.826	781.313	2.131.397	-2.032.472	2.469.278	-7.857.815					



Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov MO Kranj je razvidno, da v letu 2007 načrtujemo za dobrih 42.613 tisoč EUR prihodkov in 50.471 tisoč EUR odhodkov. Odhodki torej presegajo prihodke za dobrih 7.857 tisoč EUR. Ta presežek odhodkov nad prihodki (proračunski primanjkljaj) se načrtovano pokriva s presežkom prejemkov nad izdatki iz računa finančnih terjatev in naložb v višini skoraj 480 tisoč EUR, z ostankom sredstev iz preteklih let ter s predvidenim zadolževanjem do višine dobrih 2.249 tisoč EUR kar je razvidno iz računa financiranja.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega je predloženi predlog proračuna uravnotežen.

4.a.1.1.1. 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 EUR					Deleži				
	2003	2004	2005	2006	2007	2003	2004	2005	2006	2007
Davčni prih.	21.366.792	23.347.363	24.767.816	26.355.291	26.878.355	72,0	72,2	72,2	67,1	63,1
Nedavčni prih.	4.871.908	5.307.273	5.302.726	5.111.641	8.555.178	16,4	16,4	15,5	13,0	20,1
Kapital.prih.	3.084.760	3.488.136	2.828.539	5.424.251	5.066.896	10,4	10,8	8,2	13,8	11,9
Prej.donacije	62.761	14.359	5.366	13.583	2.460	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Transfer. prih.	298.272	169.634	1.386.721	2.347.734	2.110.713	1,0	0,5	4,0	6,0	5,0
Prejeta sred.izEU				4.326						
SKUPAJ	29.684.493	32.326.765	34.291.168	39.256.825	42.613.603	100	100	100	100	100

V bilanci prihodkov in odhodkov MO Kranj za leto 2007 torej načrtujemo skupaj za dobrih 42,6 mio EUR javnofinančnih prihodkov. V primerjavi z oceno realizacije za l. 2006 to pomeni nominalno povečanje skoraj za 3,4 mio EUR oziroma indeks povečanja je 108,6. Temu povečanju največ prispevajo predvideni povečani nedavčni in davčni prihodki.

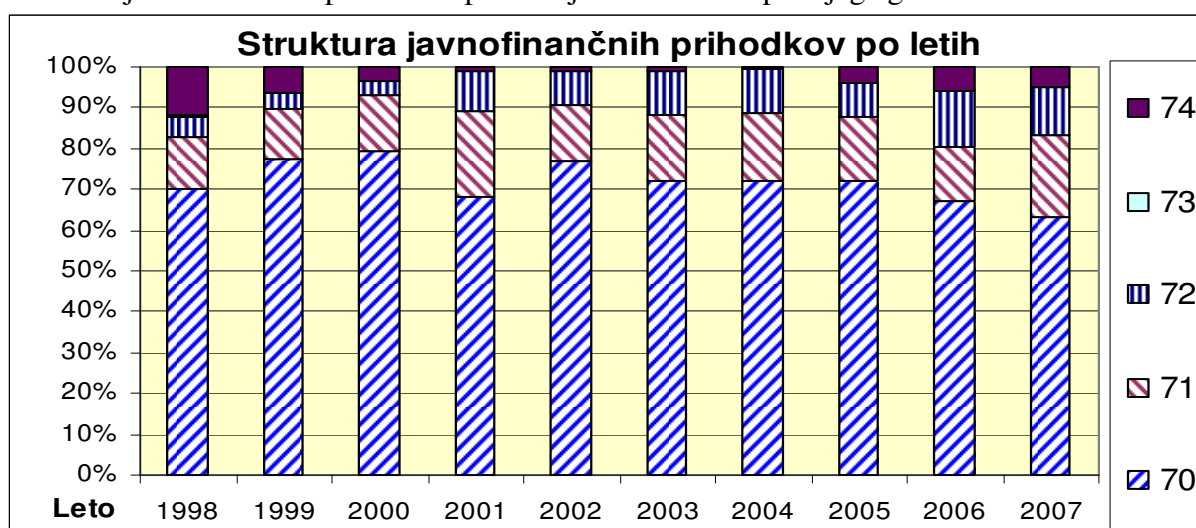
Iz zgornje preglednice in grafa spodaj je razvidno, da je načrtovani delež **davčnih prihodkov** v l. 2007 najnižji v zadnjih desetih letih in znaša le dobrih 63 % vseh prihodkov.

Delež **nedavčnih prihodkov** je v nasprotju z davčnimi prihodki 2. največji v zadnjih desetih letih (20%); malenkost večji je bil le v l. 2001. Tudi indeks glede na l. 2006 je največji izmed vseh prihodkov (167). K navedenemu dejstvu največ prispevajo predvideni prihodki iz naslova komunalnega prispevka.

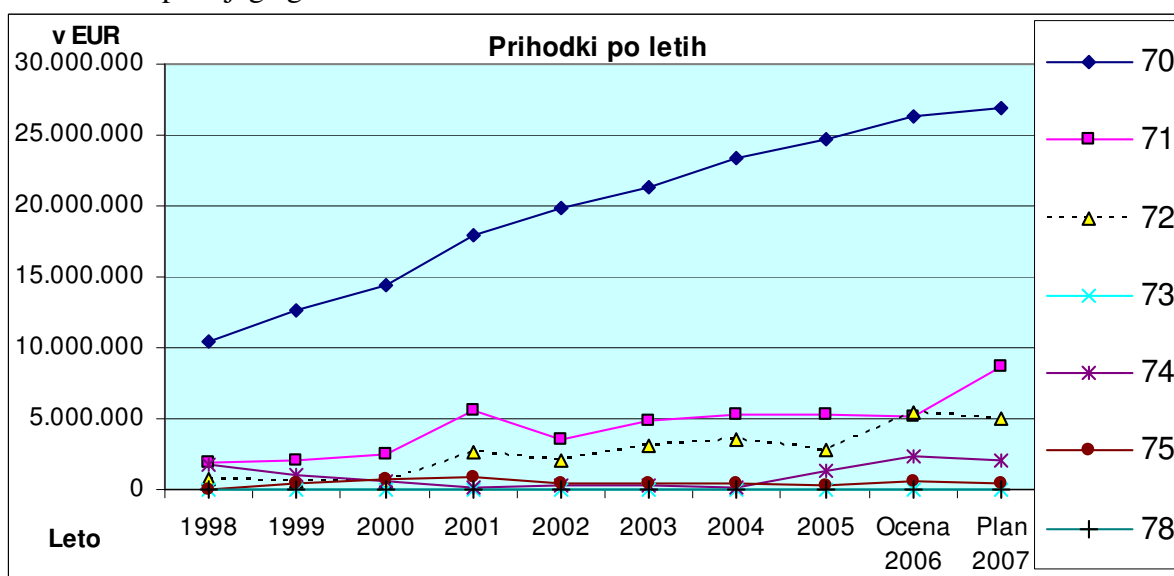
Kapitalski prihodki v deležu vseh javnofinančnih prihodkov v l. 2007 v primerjavi z oceno realizacije v l. 2006 upadajo za 2 odstotni točki. Primerljivi delež je bil dosežen le še v l. 2003 in 2004 v ostalih letih pa je bil nižji.

Delež **transfernih prihodkov** se v letih od 2001 do 2004 praktično ne spreminja in se giblje okrog 1 %. V l. 2005 in predvsem v l. 2006 pa se ta delež bistveno povečuje (na 6%). Podoben delež je bil zabeležen v l. 1999, največji pa v l. 1998 kar 11,9 % vseh prihodkov. V l. 2007 je predviden delež 5 % ali nekaj nad 2 mio EUR.

Struktura javnofinančnih prihodkov po letih je razvidna iz spodnjega grafa:



Gibanje javnofinančnih prihodkov MO Kranj, 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 2007 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.

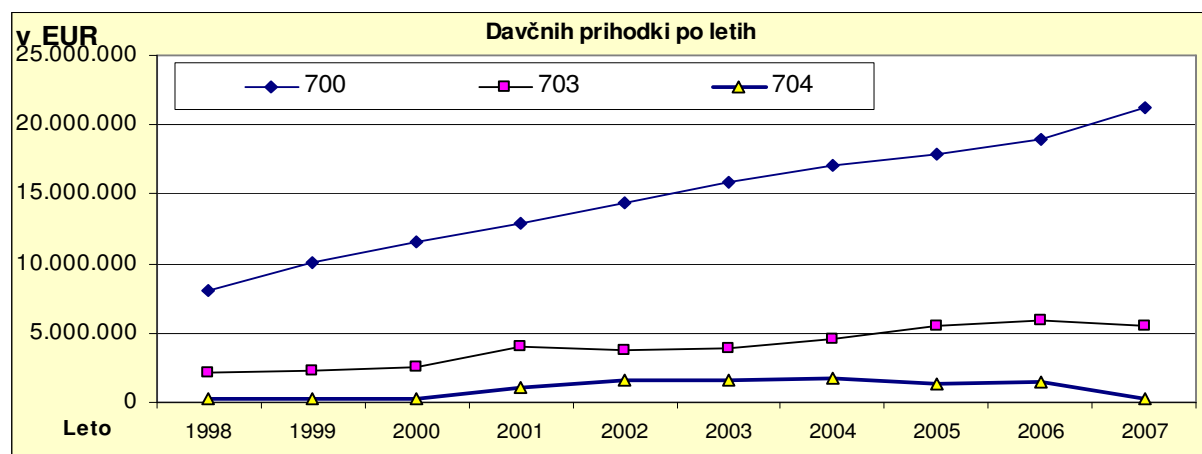
v EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
70	DAVČNI PRIHODKI	24.767.816	26.355.291	26.878.355	108,52	101,98
700	Davki na dohodek in dobiček	17.881.222	18.913.957	21.200.588	118,56	112,09
7000	Dohodnina	17.881.222	18.913.957	21.200.588	118,56	112,09
703	Davki na premoženje	5.568.779	5.969.825	5.454.724	97,95	91,37
7030	Davki na nepremičnine	4.198.313	4.404.463	4.493.490	107,03	102,02
703000	Davek od premoženja od stavb - od fizičnih oseb	160.573	201.868	191.955	119,54	95,09
703001	Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo	3.239	3.908	3.422	105,66	87,55
703003	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča - od pravnih oseb	3.033.053	3.129.078	3.204.807	105,66	102,42
703004	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča - od fizičnih oseb	995.847	1.064.632	1.089.134	109,37	102,30
703005	Zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča	5.602	4.977	4.173	74,49	83,84
7031	Davki na premičnine	1.083	1.428	1.461	134,86	102,25
703100	Davek od premoženja - na posest plovnihih objektov	1.083	1.428	1.461	134,86	102,25
7032	Davki na dediščine in darila	123.076	102.544	87.631	71,20	85,46
703200	Davek na dediščine in darila	122.872	102.444	87.631	71,32	85,54
703201	Zamudne obresti davkov občanov	204	101	0	0,00	0,00
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	1.246.308	1.461.389	872.142	69,98	59,68
703300	Davek na promet nepremičnin - od pravnih oseb	390.041	494.369	154.398	39,59	31,23
703301	Davek na promet nepremičnin - od fizičnih oseb	851.556	930.021	667.668	78,41	71,79
703302	Davek na promet nepremičnin - od pravnih in fizičnih oseb, ki nimajo sedeža oz. stalnega bivališča v Republiki Sloveniji	4.711	36.999	50.075	1063,04	135,34
704	Domači davki na blago in storitve	1.317.816	1.471.508	223.043	16,93	15,16
7044	Davki na posebne storitve	27.045	106.499	41.730	154,30	39,18
704403	Davek na dobitke od iger na srečo	17.448	106.499	41.729	239,17	39,18
704404	Posebna taksa na igralne avtomate	9.598	0	0	0,00	** **
704405	Zamudne obresti od davka na dobitke od iger na srečo	0	0	0	1580,04	1454,46
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	1.290.770	1.365.010	181.314	14,05	13,28
704700	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	692.886	707.222	0	0,00	0,00
704704	Turistična taksa	35.964	35.542	35.887	99,79	100,97
704706	Komunalne takse za taksam zavezane predmete - od pravnih oseb	113.616	126.154	127.274	112,02	100,89
704707	Komunalne takse za taksam zavezane predmete - od fizičnih oseb in zasebnikov	2.651	3.131	3.130	118,04	99,96
704708	Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	6.413	13.761	15.023	234,24	109,17
704719	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	439.240	479.199	0	0,00	0,00

Davčni prihodki naj bi se v primerjavi z l. 2006 povečali za 2 %. Povečanje gre predvsem na račun dohodnine oz. po novem zakonu o financiranju občin (ZFO) na račun glavarine, ki je občinam odstopljeni del državnih davkov. Davki na premoženje se v primerjavi z l. 2006 zmanjšujejo z indeksom 91,4. Delež dohodnine se v strukturi davčnih prihodkov glede na preteklo leto povečuje za 7 odstotnih točk in znaša 78,9 %, delež davkov na premoženje pa se za 2,4 odstotni točki zmanjšuje in znaša 20,3 %. Bistveno se zmanjšuje tudi delež davkov na blago in storitve (iz 5,6 % v l. 2006 na 0,8 % v planu za l. 2007).

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

Skupina davka	V EUR					Indeks na predhodno leto			
	2003	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007
Davki na dohodek	15.901.786	17.033.701	17.881.222	18.913.957	21.200.588	107,1	105,0	105,8	112,1
Davki na premoženje	3.830.813	4.612.627	5.568.779	5.969.825	5.454.724	120,4	120,7	107,2	91,4
Dom.d. na blago in stor.	1.634.193	1.701.031	1.317.816	1.471.508	223.043	104,1	77,5	111,7	15,2
SKUPAJ	21.366.792	23.347.359	24.767.816	26.355.291	26.878.355	109,3	106,1	106,4	102,0



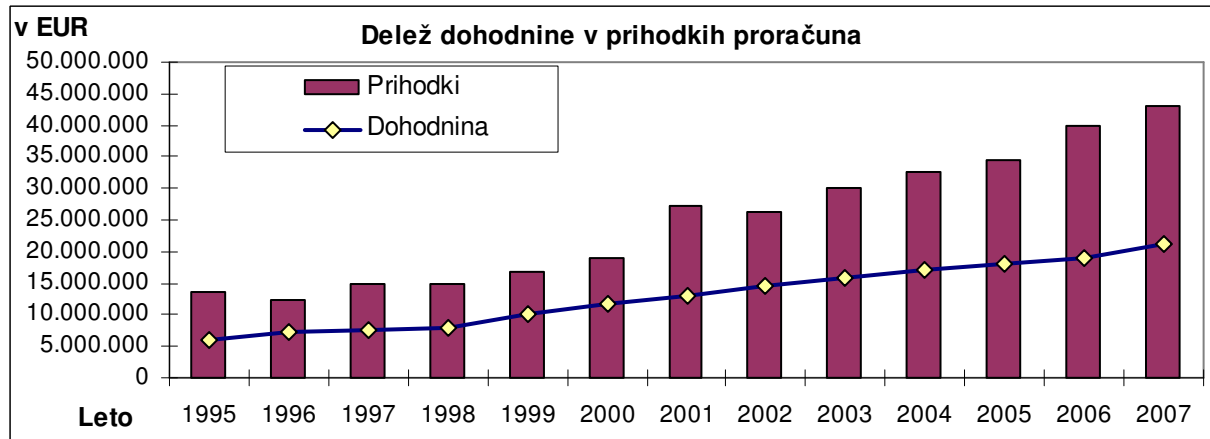
A.1) Med DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK je glavni in edini načrtovani prihodek v bilanci prihodkov MO Kranj za leto 2007 **dohodnina oz. glavarina**.

v EUR				
Leto	Prihodki	Dohodnina	Delež	Indeks
1995	13.451.031	5.978.405	44,4	
1996	12.339.964	7.165.578	58,1	119,9
1997	14.926.949	7.720.652	51,7	107,7
1998	14.935.683	8.026.181	53,7	104,0
1999	16.887.723	10.121.607	59,9	126,1
2000	18.842.543	11.565.769	61,4	114,3
2001	27.163.124	12.849.812	47,3	111,1
2002	26.164.130	14.418.991	55,1	112,2
2003	30.153.071	15.901.786	52,7	110,3
2004	32.745.201	17.033.701	52,0	107,1
2005	34.635.488	17.881.222	51,6	105,0
2006	39.909.864	18.913.957	47,4	105,8
2007	43.109.440	21.200.588	49,2	112,1

Načrtovani znesek dobrih 21,2 mio EUR je izračunan s strani ministrstva za javno upravo na podlagi novega ZFO. V primerjavi z l. 2006 se prihodek iz dohodnine kot odstopljenega davka s strani države v l. 2007 povečuje kar z indeksom 112. Nominalno je to povečanje za skoraj 2,3 mio EUR. Ob tem je potrebno povedati, da v l. 2007 zaradi novega ZFO MO Kranj ni več upravičena do transfernega prihodka iz državnega proračuna zaradi izpada dohodnine, ki je v l. 2006 znašal preko 1 mio EUR, niti ne do 2 odstotnih točk DDV v primerih prometa nepremičnin kot nadomestilo za izpad davka na promet nepremičnin.

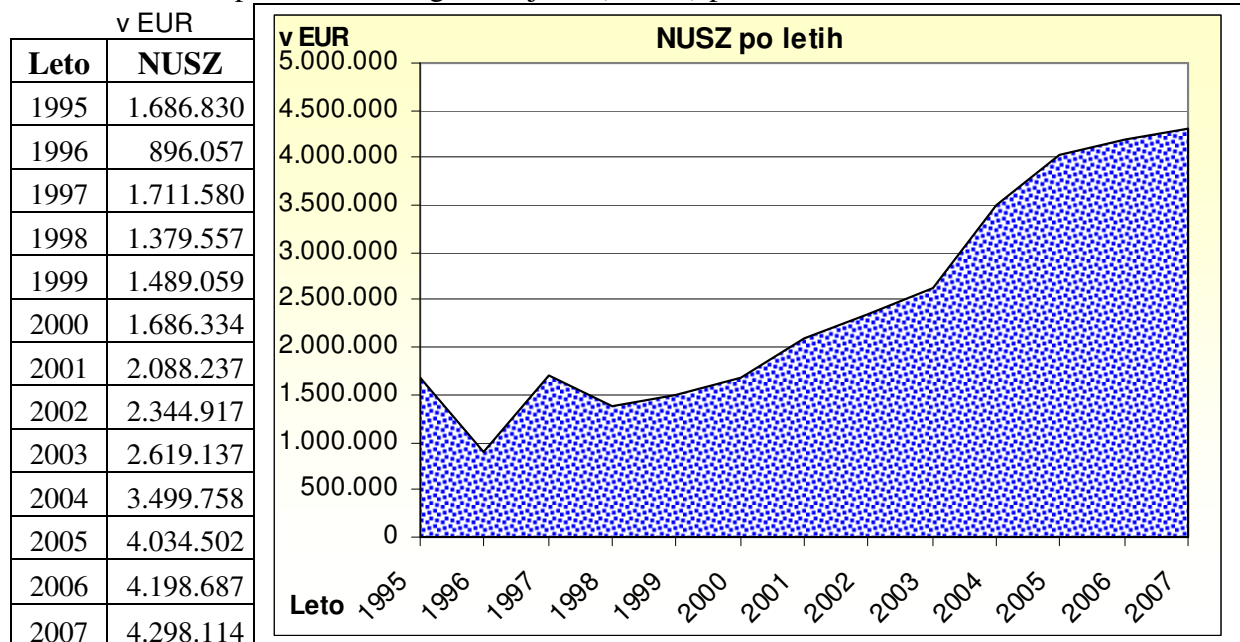
Dohodnina kot odstopljeni davek občinam bo v l. 2007 torej predstavljala dobrih 49 % vseh proračunskih prihodkov in drugih prejemkov MO Kranj. Delež v skupini davčnih prihodkov pa bo skoraj 79 %, kar je približno enako deležu v l. 1999.

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



A.2) DAVKI NA PREMOŽENJE so v bilanci prihodkov MO Kranj za leto 2007 načrtovani v skupni višini slabih 5,5 mio EUR ali približno 0,5 mio EUR manj kot ocenjujemo realizacijo v l. 2006. Med temi davki so načrtovani davki na nepremičnine (davek od premoženja stavb in od prostorov za počitek in rekreacijo v višini 195 tisoč EUR ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v višini 4,3 mio EUR), davki na dediščine in darila (87 tisoč EUR) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (dobrih 872 tisoč EUR).

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) po letih:



Podlaga za načrtovani prihodek iz NUSZ v letu 2007 je ocenjena realizacija za leto 2006 povečana za revalorizacijo vrednosti točke, ki jo dopušča zakon. Pri oceni je upoštevana tudi predvidena povečana površina oz. povečano število zavezancev za plačilo.

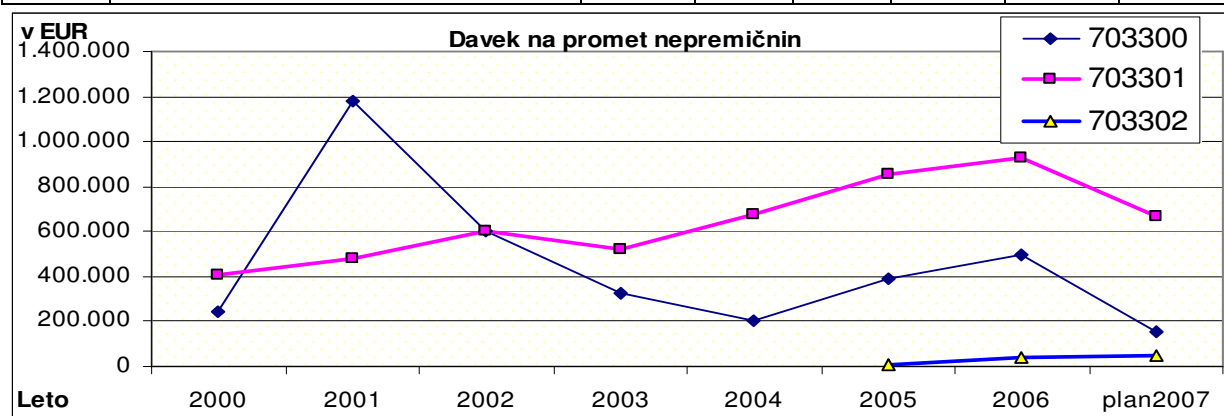
Med davki na nepremičnine v l. 2007 načrtujemo tudi za skoraj 192 tisoč EUR prihodkov iz naslova **davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb** in dobrih 3 tisoč EUR **davkov od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo**. Znesek je izračunan na podlagi pričakovane realizacije v l. 2006 z upoštevanjem dejstva, da je bilo v začetku l. 2006 bistveno več prihodkov iz teh naslovov kot v preteklih letih.

Prihodki od **davkov na dediščine in darila** (slabih 88 tisoč EUR) so ocenjeni dokaj pesimistično in to na podlagi velikih odstopanj v realizaciji po letih. 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 872 tisoč EUR) so ocenjeni (glede na možnosti vplivanja je ocena optimistična) na podlagi ocene realizacije za leto 2006, pričakovanega prometa z nepremičninami v l. 2007 in tudi realizacije v preteklih letih. Plan za l. 2007 pomeni le 60 % ocenjene realizacije v l. 2006. 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. Z uveljavitvijo novega zakona o financiranju občin nismo več upravičeni do povračila tega izpada.

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

		v EUR					
		2002	2003	2004	2005	2006	plan2007
703300	Davek na promet nepremičnin - od pravnih oseb	603.643	324.599	206.289	390.041	494.369	154.398
703301	Davek na promet nepremičnin - od fizičnih oseb	605.571	523.761	675.442	851.556	930.021	667.668
703302	D.na prom.nepr. od nerezidentov				4.711	36.999	50.075
		1.209.214	848.360	881.731	1.246.308	1.461.389	872.142



A.3) Prihodek občinskega proračuna so tudi DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE. Med prihodki iz tega naslova v l. 2007 v MO Kranj načrtujemo za skoraj 42 tisoč EUR **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 planirani zgolj na podlagi ocene realizacije v l. 2006 in preteklih letih.

Med domače davke na blago in storitve spadajo tudi **drugi davki na uporabo blaga in storitev**, ki jih za leto 2007 načrtujemo kot prihodek MO Kranj v skupni višini dobrih

181 tisoč EUR. V primerjavi z oceno za l. 2006 načrtovani znesek pomeni le 13,3 %. Razlog je predvsem v dejstvu, da prihodkov iz okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in odlaganja odpadkov med davčnimi prihodki ne načrtujemo več. Gre namreč za državne dajatve.

Med prihodke iz naslova drugih davkov na uporabo blaga in storitev spadajo tudi **turistična taksa** (skoraj 36 tisoč EUR), **komunalna taksa** (dobrih 130 tisoč EUR) in **pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest** (15 tisoč EUR). Prihodki iz teh naslovov so planirani na podlagi podatkov za pretekla leta.

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.

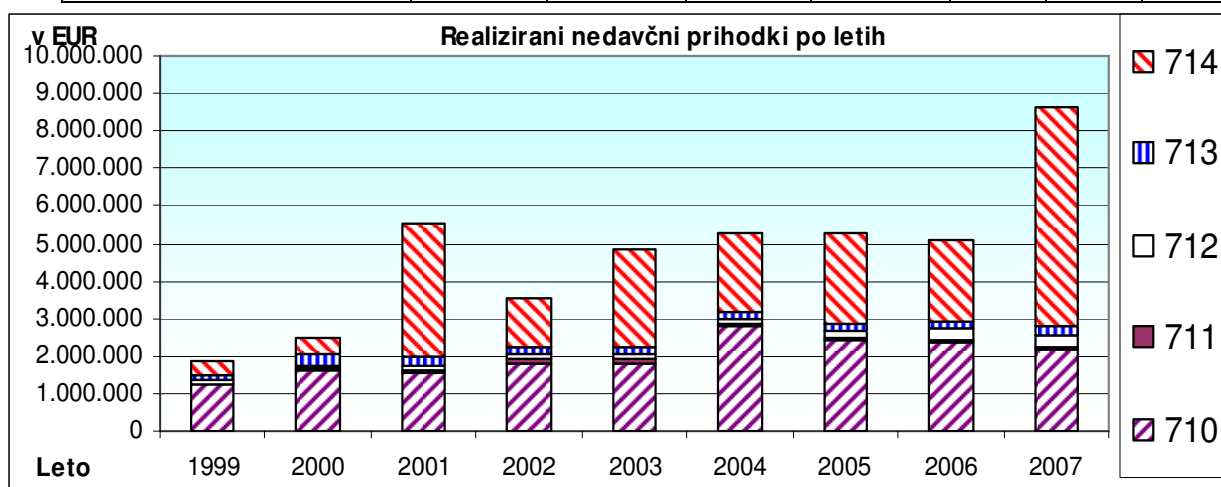
V to skupino so uvrščeni prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja, od obresti, od upravljanja z občinskim premoženjem, denarne kazni, takse in pristojbine, ki predstavljajo odškodnino oziroma delno plačilo za opravljeno storitev javne uprave, prihodke od prodaje blaga in storitev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

Za leto 2007 načrtujemo skupaj za dobrih 8,5 mio EUR nedavčnih prihodkov, kar v primerjavi z oceno realizacije za leto 2006 pomeni povečanje kar za 67 % (3,4 mio EUR), v primerjavi z realizacijo v l. 2005 pa povečanje za 3,2 mio EUR.

Največji delež teh prihodkov v predloženem proračunu za l. 2007 predstavljajo prihodki iz naslova drugih nedavčnih prihodkov (slabih 5,9 mio EUR ali 68,9 % vseh nedavčnih prihodkov). Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (2,1 mio EUR) predstavlja drugi pomembnejši nedavčni prihodek.

Nedavčni prihodki po letih:

		v EUR						
Nedavčni prihodki		2004	2005	2006	2007	Indeks	Indeks	Indeks
		6	7	8	9	7/6	8/7	9/8
710	Udeležba na dob. in doh.od prem.	2.796.294	2.394.371	2.354.887	2.142.895	85,6	98,4	91,0
711	Takse in pristojbine	91.675	82.566	78.067	78.868	90,1	94,6	101,0
712	Denarne kazni	119.922	190.569	309.513	343.432	158,9	162,4	111,0
713	Prihodki od prod. blaga in storitev	188.253	197.914	204.203	97.595	105,1	103,2	47,8
714	Drugi nedavčni prihodki	2.111.133	2.437.306	2.164.971	5.892.389	115,5	88,8	272,2
SKUPAJ		5.307.278	5.302.725	5.111.641	8.555.178	99,9	96,4	167,4



Iz zgornje tabele in je razvidno, da se od l. 2002 bistveno povečuje delež drugih nedavčnih prihodkov (od 37 % v l. 2002, na 68,9 % v planu za l. 2007). Vsi ostali nedavčni prihodki pa se v l. 2007 v primerjavi z oceno realizacije za l. 2006 ne spreminjajo bistveno.

B.1) Prihodkov iz naslova UDELEŽBE NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA za leto 2007 predvidevamo skupaj za dobrih 2,1 mio EUR. Načrtovana višina prihodka iz tega naslova pomeni nominalno zmanjšanje v primerjavi z oceno realizacije v l. 2006 za skoraj 212 tisoč EUR. Zmanjšanje je predvsem posledica pričakovanih manjših prihodkov iz naslova obresti na sredstva v bankah.

V EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	2.394.372	2.354.887	2.142.895	89,5	91,0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	57.618	84.052	83.459	144,8	99,3
710004	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend nefinančnih družb	3.764	3.764	0	0,0	0,0
710005	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend finančnih družb	53.854	80.288	83.459	155,0	103,9
710005000	Pr.od ud.na dob.in div.-gor.ba	0	80.245	0	** **	0,0
710005001	Pr.od u.na dob.in div.-mercata (A banka)	0	38	0	** **	0,0
710005002	Prih.od udel.na dob.in div.-del.dr.Finira d.d.Lj.	0	5	0	** **	0,0
7102	Prihodki od obresti	291.428	225.438	126.693	43,5	56,2
710200	Prihodki od obresti od sredstev na vpogled	29.646	31.191	15.470	52,2	49,6
710201	Prihodki od obresti od vezanih tolaških depozitov iz nenamenskih sredstev	119.493	161.617	92.028	77,0	56,9
710210	Prihodki od obresti od danih posojil - privatnim podjetjem in zasebnikom	101	0	0	0,0	** **
710211	Prihodki od obresti od danih posojil - občanom	77.700	0	0	0,0	** **
710215	Drugi prihodki od obresti	64.487	32.629	19.195	29,8	58,8
71021500	Zam.obr.-stan.gosp.	21.246	2.639	17.109	80,5	648,4
710215001	Zamud.obr.stan.pos.-vi.razpis	0	100	0	** **	0,0
710215002	Zamudne obresti od stanarin	0	19.746	0	** **	0,0
71021510	Ostale zam obr.	7.614	0	2.086	27,4	** **
710215100	Zamudne obresti	0	3.615	0	** **	0,0
710215101	Zam.obr.-najemnine pp	0	5.981	0	** **	0,0
71021520	Drugi prihodki od obresti	35.627	0	0	0,0	** **
710215202	Ostale obr.od naj.za zemlj.	0	549	0	** **	0,0
7103	Prihodki od premoženja	2.045.326	2.045.397	1.932.743	94,5	94,5
710301	Prihodki od najemnin za poslovne prostore	452.702	528.876	452.531	100,0	85,6
710301	Prihodki od najemnin za poslovne prostore	80.851	362	0	0,0	0,0
71030100	Najemnine dvoran	10.622	0	10.432	98,2	** **
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	92.117	93.659	** **	101,7
710301001	Najemnina dvoran	0	6.347	0	** **	0,0
71030110	Naj.posl.prost.v stavbi mok	249.429	304.871	262.894	105,4	86,2
71030120	Naj.posl.prost.izven stavbe mok	111.801	125.179	85.545	76,5	68,3
710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	640.177	789.738	810.749	126,6	102,7
710304	Prihodki od drugih najemnin	85.347	95.032	105.118	123,2	110,6
71030400	Najemnine garaž	7.799	8.740	8.763	112,4	100,3

710304000	Prihodki od najemn.za grobove	22.120	27.304	33.768	152,7	123,7
710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	7.622	4.799	5.000	65,6	104,2
710304003	NAJEMNINE ZAKLONIŠČ	0	274	0	**.**	0,0
71030410	Naj. javnih površin(stojnic)	29.275	31.904	32.549	111,2	102,0
710304201	Najemnine bazena	0	55	0	**.**	0,0
71030430	Najemnine kotlarn	10.821	8.199	10.850	100,3	132,3
71030440	Najemnine Vodovodnega stolpa	2.999	0	0	0,0	**.**
71030450	Najemnine parkirnih prostorov	4.710	13.758	14.188	301,2	103,1
710305	Prihodki od zakupnin	14.653	15.125	9.347	63,8	61,8
710306	Prihodki iz naslova podeljenih koncesij	8.495	0	0	0,0	**.**
710309	Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo	214.691	260.629	262.894	122,5	100,9
710310	Zamudne obresti od koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo	0	58	0	**.**	0,0
710312	Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico	140.220	80.225	83.459	59,5	104,0
710399	Drugi prihodki od premoženja	489.042	275.714	208.646	42,7	75,7
71039900	Odškodnine(oglaševanje)	199.196	200.368	208.646	104,7	104,1
71039920	Dobiček Komunale Kranj	289.846	75.346	0	0,0	0,0

Proporcionalno s svojim lastninskim oziroma kapitalskim deležem načrtujemo participacijo na **dobičku** iz preteklih let Gorenjske banke d.d. Kranj v višini dobrih 83 tisoč EUR.

Načrtovani **prihodki od obresti** v letu 2007, v višini nekaj manj kot 127 tisoč EUR, imajo podlago predvsem v pričakovani manjši likvidnosti proračuna in tudi nižji povprečni obrestni meri kot je bila v preteklem letu.

Med **prihodki od premoženja** od skupno načrtovanega prihodka v višini 1,9 mio EUR predvidevamo za 811 tisoč EUR plačanih najemnin za stanovanja in 452 tisoč EUR najemnin za poslovne prostore ter dvorane. Načrtovani prihodki iz naslova najemnin za poslovne prostore so v primerjavi z l. 2006 znižani za dobrih 76 tisoč EUR. Razlog je predvsem v predvideni selitvi davčne izpostave Kranj.

Pomemben načrtovani prihodek v tej skupini so tudi odškodnine za oglaševanje (208 tisoč EUR).

Med prihodke od premoženja uvrščamo tudi prihodke iz naslova koncesij. V l. 2007 tako načrtujemo za 263 tisoč EUR prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev od prirejanja iger na srečo in za 83 tisoč EUR 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. Prihodki iz naslova koncesij so planirani na podlagi podatkov preteklih let.

B.2) Poleg prej navedenega med nedavčnimi prihodki v l. 2007 načrtujemo tudi za skoraj 79 tisoč EUR **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. 2006.

v EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
711	Takse in pristojbine	82.564	78.067	78.868	95,52	95,5
7111	Upravne takse in pristojbine	82.564	78.067	78.868	95,52	95,5
711100179	Občinske upravne takse	38.935	40.368	40.477	103,96	104,0
711100935	Držav.uprav.takse pl.v kol.30%	43.630	37.699	38.391	87,99	88,0

B.3) DENARNE KAZNI za prekrške naj bi k povečanju prihodkov v l. 2007 prispevale 343 tisoč EUR. 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.

v EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
712	Denarne kazni	190.569	309.513	343.432	180,21	180,2
7120	Denarne kazni	190.569	309.513	343.432	180,21	180,2
712001	Denarne kazni - za prekrške	182.198	293.965	333.834	183,23	183,2
712007	Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora	7.063	14.041	8.346	118,16	118,2
712008	Povprečnine na podlagi zakona o prekrških	1.308	1.506	1.252	95,69	95,7

B.4) Med načrtovanimi PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV (dobrih 97 tisoč EUR) največji delež predstavljajo prihodki iz naslova zagotavljanja pomoči na domu zaračunani uporabnikom teh storitev (20 tisoč EUR). Toda ravno ta vir se v primerjavi z l. 2006 najbolj zmanjšuje (za dobrih 83 tisoč EUR). V mesecu marcu se namreč spreminja sistem zaračunavanja stroškov uporabnikom in prehaja na Dom upokojencev Kranj. Obratovalni stroški zaračunani uporabnikom prostorov v stavbi MO Kranj (dobrih 16 tisoč EUR) in prihodki iz naslova počitniške dejavnosti (skoraj 15 tisoč EUR) pa predstavljajo druga dva pomembna deleža v tovrstnih prihodkih.

v EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	197.914	204.203	97.595	49,31	49,3
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	197.914	204.203	97.595	49,31	49,3
713000	Prihodki od prodaje blaga in storitev	15.658	10.385	14.960	95,54	95,5
713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	2.395	2.357	2.504	104,55	104,6
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	13.263	7.956	12.456	93,92	93,9
713000003	Prihodki od prodaje granitnih kock	0	72	0	** **	** **
713003	Prihodki od počitniške dejavnosti	15.032	14.749	14.605	97,16	97,2
713099	Drugi prihodki od prodaje	167.225	179.068	68.030	40,68	40,7
71309900	Prodaja knjig	7.646	7.096	4.173	54,58	54,6
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	26.368	26.853	16.650	63,14	63,1
71309916	Prodaja parkirnih ur	7.919	8.855	8.346	105,39	105,4
71309917	Prodaja razpisne dokum.	1.954	445	1.669	85,41	85,4
71309920	Zagotavljanje pomoči na domu	94.314	108.819	20.500	21,74	21,7
71309950	Povračilo obratovalnih stroškov	28.644		16.692	58,27	58,3
713099500	Povrač.obrat.str.v stavbi mok	0	11.594	0	** **	** **
713099502	Obratov.stroški-oglaševanje	0	15.406	0	** **	** **

B.5) Največji oziroma večinski delež DRUGIH NEDAVČNIH PRIHODKOV, ki jih načrtujemo v skupnem znesku skoraj 5,9 mio EUR, predstavljajo komunalni prispevki (dobrih 5,6 mio EUR). Načrtovani prihodek v l. 2007 temelji predvsem na prihodku iz podpisane urbanistične pogodbe za izgradnjo komunalne infrastrukture v območju LN Planina-jug (5 mio EUR) ter na ocenah o predvidenih začetkih gradenj objektov, na že vloženi vlogah za izračun komunalnega prispevka in tudi na realizaciji v preteklih letih. V

primerjavi z l. 2006 se prihodki iz naslova komunalnega prispevka povečujejo kar za skoraj 3,9 mio EUR, v primerjavi z realizacijo v l. 2005 pa za 4 mio EUR.

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 MO Kranj v l. 2007 med drugimi nedavčnimi prihodki načrtujemo nadomestilo od prodaje zemeljskega plina v višini 175 tisoč EUR.

v EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
714	Drugi nedavčni prihodki	2.437.306	2.164.971	5.892.389	241,76	241,8
7141	Drugi nedavčni prihodki	2.437.306	2.164.971	5.892.389	241,76	241,8
714100	Drugi nedavčni prihodki	393.922	9.393	2.086	0,53	0,5
71410000	Prihodki od zapuščin	66	8.772	0	0,00	0,0
71410010	Drugi nedavčni prihodki	393.857	620	0	0,00	0,0
714105	Prihodki od komunalnih prispevkov	1.607.707	1.739.255	5.633.450	350,40	350,4
714107	Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov investicijskega značaja	8.463	0	1.435	16,96	17,0
714107001	Prisp.obč.za inv.vzdr.-ceste	4.373	0	1.435	32,81	32,8
714199	Drugi izredni nedavčni prihodki	427.214	416.323	255.417	59,79	59,8
714199000	Manipulativni stroški	4.811	6.924	4.590	95,41	95,4
714199008	Ostali prihodki	0	0	10.807	***	***
71419901	Povračilo stroškov cenitev	1.938	5.703	835	43,06	43,1
714199020	Vzpodbujanje zaposlovanja invalidov-nagrada za preseg.kvote	0	2.059	0	**	**
714199030	Ortofoto posnetki	0	5.022	0	***	***
714199050	Prih.stečajne mase-jpg,okrož.s	0	20.152	0	***	***
71419920	Prihodki izvršilnega postopka	1.816	2.391	417	22,98	23,0
71419930	Odškod od zavar, ostale odškod.	166.604	38.894	5.842	3,51	3,5
71419936	Vračilo sofin.šolanja na SMIKS	417	0	0	0,00	0,0
714199370	Vračila kupnin za zemljišča	0	65	0	***	***
71419938	Bonus zavarovalnic	4.630	0	0	0,00	0,0
714199390	Pr.od stroš.pogreba-ostalo djs	0	719	0	***	***
71419940	Drugi izredni nedavčni prihodki	6.534	9.079	0	0,00	0,0
71419970	Odškodnine za služnost	92.821	155.612	43.863	47,26	47,3
714199840	Pogodbene kazni,penali,...	0	0	13.800	***	***
714199850	Dov.za izr.prevoz-izd.drsc-pov	0	150	0	***	***
714199860	Prodaja zem.plina-let.nad.4%	124.132	169.552	175.263	141,19	141,2

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 dobrih 5 mio EUR kapitalskih prihodkov kar pomeni približno 357 tisoč EUR manj kot v l. 2006 in za 2,2 mio Sit več kot v l. 2005.

Načrtujemo za 3,2 mio EUR prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč. Od tega bo na osnovi menjalne pogodbe z MŠŠ (zemljišče na Zlatem polju za staro zgradbo ESS) realiziran

prihodek v višini skoraj 1,5 mio EUR in od prodaje zemljišča v Gradbinčevi jami (menjava za nova stanovanja – Alimex) 266 tisoč EUR.

Od prodaje zgradb in prostorov načrtujemo za 1,8 mio EUR prihodkov. Od tega bo načrtovani prihodek iz dokončnega realizacije pogodb s kupci poslovnih prostorov v novi ambulanti nujne medicinske pomoči v višini dobrih 1,2 mio EUR in od dodatne prodaje stanovanj 601 tisoč EUR.

v EUR

Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 2007	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
72	KAPITALSKI PRIHODKI	2.828.539	5.424.251	5.066.896	179,13	93,4
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	2.363.786	1.083.746	1.861.126	78,73	171,7
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	2.361.772	1.083.637	1.827.324	77,37	168,6
720000	Prihodki od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov	1.215.258	350.141	1.226.423	100,92	350,3
720001	Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj	868.445	325.016	600.901	69,19	184,9
72000100	Pr.od prod stan.po stan.zak.	301.427	0	0	0,00	** **
72000110	Ostali prih.od prod.stan.	567.018	325.016	600.901	105,98	184,9
720099	Prihodki od prodaje drugih zgradb in prostorov	278.070	408.480	0	0,00	0,0
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	0	0	2.086	** **	** **
720100	Prihodki od prodaje cestnih motornih vozil	0	0	2.086	** **	** **
7202	Prihodki od prodaje opreme	92	108	2.504	2717,75	2317,3
720200	Prihodki od prodaje pisarniške opreme	92	66	2.086	2264,15	3144,6
720201	Prihodki od prodaje računalniške opreme	0	42	418	** **	1001,7
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	1.922	0	29.210	1520,01	** **
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	464.753	4.340.505	3.205.771	689,78	73,9
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov	0	5.166	0	** **	0,0
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	464.753	4.335.339	3.205.771	689,78	73,9

v EUR

		2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
72	Kapitalski prihodki	605.254	2.647.083	2.112.131	3.084.760	3.488.136	2.828.539	5.424.251	5.066.896



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

D. PREJETE DONACIJE

V fazi priprave in sprejemanja Odloka o proračunu MO Kranj za l. 2007 prejete donacije načrtujejo le krajevne skupnosti in to le v višini 2.460 EUR. Če jih bo med letom realiziranih več, bodo kot namenski prihodek in odhodek v skladu z ZJF (43. člen, 2. odstavek) vključeni v proračun.

E. TRANSFERNI PRIHODKI

v EUR						
Konto	Opis	Realizacija 2005	Ocena 2006	Osnutek 2007/2	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.386.721	2.347.734	2.110.713	152,2	89,9
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.386.721	2.318.670	2.107.657	152,0	90,9
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.293.128	2.075.235	1.987.791	153,7	95,8
740001	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	290.298	1.012.249	1.987.791	684,7	196,4
740001004	Min.za šol,zn,šp-smuč.skakalni	122.901	0	0	0,0	** **
740001019	Mk-knjižnica	0	662.243	379.736	** **	57,3
740001023	Požarna taksa	167.397	162.460	179.436	107,2	110,4
740001024	Mf-kranjska hiša	0	0	187.782	** **	** **
740001025	Tomšičeva in jenkova ulica	0	102.150	0	** **	0,0
740001026	Min.za gospod.-Občina Radovljica-Podjetniški inkub.za mlade	0	9.688	1.019	** **	10,5
740001027	Sof.proj.doživet.nar.ob jezeru	0	0	13.812	** **	** **
740001029	Min.za šol.in šport-obnova prostorov vrtca Ježek Trstenik	0	7.382	0	** **	0,0
740001031	Min.za kulturo-sofin.Gradu Khislstein-ureditev zunanosti	0	34.635	0	** **	0,0
740001032	Min.za zdravje-sofin.inv.projekta ANMP	0	33.691	95.977	** **	284,9
740001033	Okoljska dajatev za onesnažev.okolja zaradi odv.odpl.voda	0	0	613.420	** **	** **
740001034	Okoljska dajatev za onesnažev.ok.zaradi odlaganja odpadkov	0	0	375.563	** **	** **
740001035	Min.za okolje in prostor-kanalizacija Orehek-Drulovka	0	0	141.045	** **	** **
740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.002.830	1.062.986	0	0,0	0,0
740004000	Min.za kmet.-vzdr.gozdnih cest	8.046	4.219	0	0,0	0,0
740004005	Min.za kmet.-razv.progr.podeže	0	15.953	0	** **	0,0
740004013	Min.za kmet-naravne nesr.v kme	1.627	0	0	0,0	** **
740004015	Fin.izr.občin-izpad dohodnine	993.156	1.042.814	0	0,0	0,0
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	93.594	243.435	119.866	128,1	49,2
740100	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	93.594	107.727	94.099	100,5	87,3
740100006	Prisp.za gas.reš.sluzbo	65.085	72.188	59.881	92,0	83,0
740100300	Sofinanc.poslov.oš h. puhar	28.508	35.539	34.218	120,0	96,3
740101	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	0	135.707	25.767	** **	19,0
740101000	Amb.za nujno med.pomoč-priz.zd	0	135.707	25.767	** **	19,0

741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	29.065	3.056	** **	10,5
741300000	PHARE projekt-Obč.Radovljica-Podjet.inkubator za mlade	0	29.065	3.056	** **	10,5

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

V predloženem proračunu MO Kranj za l. 2007 načrtujemo transferne prihodke iz državnega proračuna in prihodke iz proračunov drugih lokalnih skupnosti. Od drugih občin načrtujemo prejeta sredstva za tekočo porabo v višini 94 tisoč EUR. Ta znesek vključuje prispevek ostalih občin na območju bivše Občine Kranj pri pokrivanju stroškov Zavoda gasilsko reševalne službe Kranj, predvidevamo pa tudi sredstva za sofinanciranje poslovanja OŠ Helene Puhar. Načrtujemo pa tudi sredstva za investicije (v ambulanto nujne medicinske pomoči) v višini skoraj 26 tisoč EUR.

Transferne prihodke iz državnega proračuna za l. 2007 načrtujemo v višini skoraj 2 mio EUR. Nekaj manj (88 tisoč EUR) kot v l. 2006 in bistveno več kot v preteklih letih (693 tisoč EUR več kot je v l. 2005 in kar 1,8 mio EUR več kot je bila realizacija v l. 2004).

Že v l. 2005 med sredstvi iz državnega proračuna za investicije prikazujemo tudi sredstva požarne takse, ki jih v l. 2007 planiramo za 179 tisoč EUR. S tem proračunom pa sta med prejeta sredstva iz državnega proračuna uvrščeni tudi obe okoljski dajatvi: za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ter zaradi odlaganja odpadkov. Prihodka iz obeh dajatev sta ne glede na nižje zneske v primerjavi z l. 2006 glede na postopke pridobivanja iz državnega proračuna planirana optimistično.

Med transfornimi prihodki iz državnega proračuna načrtujemo tudi skoraj 96 tisoč EUR na kontu 740001032 Min.za zdravje.sofin.inv.projekta ANMP, in sicer so predvidena sredstva za obnovo strehe na ZD Kranj. Če tega prihodka ne bo, ne bo realiziran predvideni transforni odhodek ZD Kranj.

Med transfornimi sredstvi za tekočo porabo je MO Kranj v preteklih dveh letih na osnovi zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o dohodnini prejela sredstva izravnave zaradi izpada dohodnine (l.2005: 993 tisoč EUR; l. 2006: dober 1 mio EUR). Teh prihodkov zaradi uveljavitve novega zakona o financiranju občin v l. 2007 ne planiramo več.

Z l. 2001 je bila MO Kranj na osnovi določil starega ZFO uvrščena med občine, ki se samofinancirajo. To pomeni, da prihodkov dodatne finančne izravnave mestnim občinam ni bilo več. Poleg tega smo bili 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.

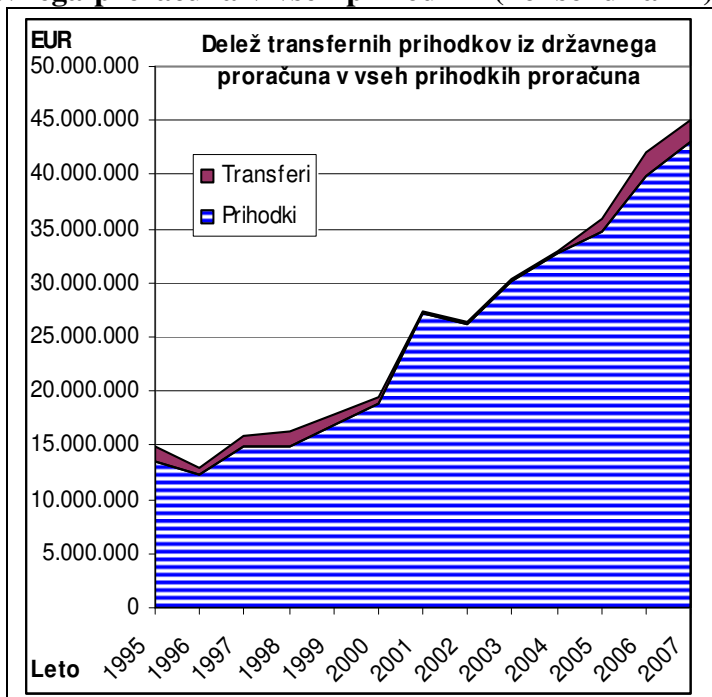
Rezultat prej navedenega je razviden iz spodnje preglednice in grafa. Komentar ni potreben.

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

v EUR

Leto	Prihodki*	Transferi	Delež
1995	13.451.031	1.354.281	10,1
1996	12.339.964	484.231	3,9
1997	14.926.949	909.627	6,1
1998	14.935.683	1.382.699	9,3
1999	16.887.723	968.474	5,7
2000	18.842.543	591.233	3,1
2001	27.163.124	177.637	0,7
2002	26.164.130	184.402	0,7
2003	30.153.071	244.546	0,8
2004	32.745.201	94.229	0,3
2005	34.635.488	1.293.127	3,7
2006	39.909.864	2.075.235	5,2
2007	43.109.440	1.987.791	4,6

*=brez zadolževanja



4.a.1.1.1. LASTNI PRIHODKI KRAJEVNIH SKUPNOSTI

Krajevne skupnosti skupaj predvidevajo za 235.547 EUR prihodkov. Vsi ti prihodki so zajeti v izkazih proračuna in v zgornjih obrazložitvah javnofinančnih prihodkov, v nadaljevanju podajamo analitični prikaz po posameznih KS na nivoju podskupine kontov v EUR:

v EUR

PU	Konto	Opis	Realizacija 2005	Realizacija 2006	Predlog 28.03.2007	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
05		<u>KRAJEVNE SKUPNOSTI</u>	<u>203.351</u>	<u>280.222</u>	<u>235.547</u>	<u>115,8</u>	<u>84,1</u>
0511		KS Bitnje	236	283	119	50,5	42,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	236	242	119	50,5	49,2
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	236	172	119	50,5	69,1
	7102	Prihodki od obresti	236	172	119	50,5	69,1
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0	70	0		0,0
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0	70	0		0,0
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	42	0		0,0
	720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	42	0		0,0
	7202	Prihodki od prodaje opreme	0	42	0		0,0
0512		KS Bratov Smuk	2.835	6.579	2.796	98,6	42,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.835	6.579	2.796	98,6	42,5
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	2.504	3.013	2.796	111,7	92,8
	7102	Prihodki od obresti	2.504	1.261	751	30,0	59,6
	7103	Prihodki od premoženja	0	1.753	2.045		116,7
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	331	3.565	0	0,0	0,0
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	331	3.565	0	0,0	0,0
	714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0		0,0
	7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0		0,0

0513	KS Britof	129	247	250	194,1	101,2
71	NEDAVČNI PRIHODKI	129	247	250	194,1	101,2
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	129	247	250	194,1	101,2
7102	Prihodki od obresti	129	247	250	194,1	101,2
0514	KS Čirče	16.507	18.009	22.700	137,5	126,0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	16.507	18.009	22.700	137,5	126,0
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	10.569	10.752	13.200	124,9	122,8
7102	Prihodki od obresti	730	382	0	0,0	0,0
7103	Prihodki od premoženja	9.839	10.370	13.200	134,2	127,3
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	5.937	7.256	9.500	160,0	130,9
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	5.937	7.256	9.500	160,0	130,9
714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0	0,0	0,0
7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0	0,0	0,0
0515	KS Gorenja Sava	49	163	70	144,0	42,9
71	NEDAVČNI PRIHODKI	49	163	70	144,0	42,9
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	49	163	70	144,0	42,9
7102	Prihodki od obresti	49	163	70	144,0	42,9
0516	KS Golnik	136	111	111	81,4	100,4
71	NEDAVČNI PRIHODKI	136	111	111	81,4	100,4
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	136	111	111	81,4	100,4
7102	Prihodki od obresti	136	111	111	81,4	100,4
0517	KS Goriče	7.122	7.292	6.900	96,9	94,6
71	NEDAVČNI PRIHODKI	7.122	7.292	6.900	96,9	94,6
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	7.122	7.292	6.900	96,9	94,6
7102	Prihodki od obresti	362	426	400	110,5	94,0
7103	Prihodki od premoženja	6.760	6.867	6.500	96,2	94,7
714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0	0,0	
7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0	0,0	
0518	KS Huje	646	4.818	0	0,0	0,0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	479	4.401	0	0,0	0,0
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	117	324	0	0,0	0,0
7102	Prihodki od obresti	117	324	0	0,0	0,0
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	362	4.074	0	0,0	0,0
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	362	4.074	0	0,0	0,0
714	Drugi nedavčni prihodki	0	2	0		0,0
7141	Drugi nedavčni prihodki	0	2	0		0,0
73	PREJETE DONACIJE	167	417	0	0,0	0,0
730	Prejete donacije iz domačih virov	167	417	0	0,0	0,0
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	167	417	0	0,0	0,0
0519	KS Jošt	3.696	10.264	1.400	37,9	13,6
71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.696	145	800	21,6	553,6
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	241	145	150	62,4	103,8
7102	Prihodki od obresti	241	145	150	62,4	103,8
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0	0	50		
714	Drugi nedavčni prihodki	3.455	0	600	17,4	
7141	Drugi nedavčni prihodki	3.455	0	600	17,4	
73	PREJETE DONACIJE	0	10.119	600		5,9
730	Prejete donacije iz domačih virov	0	10.119	600		5,9
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	0	10.119	600		5,9
0520	KS Kokrica	21.663	21.545	24.200	111,7	112,3
71	NEDAVČNI PRIHODKI	21.663	21.545	24.200	111,7	112,3
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	20.703	21.285	23.900	115,4	112,3
7102	Prihodki od obresti	140	295	200	143,1	67,8

	7103	Prihodki od premoženja	20.563	20.989	23.700	115,3	112,9
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	209	261	300	143,8	115,0
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	209	261	300	143,8	115,0
	714	Drugi nedavčni prihodki	751	0	0	0,0	
	7141	Drugi nedavčni prihodki	751	0	0	0,0	
0521		KS Center	673	157	160	23,8	101,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	673	157	150	22,3	95,3
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	187	157	150	80,2	95,3
	7102	Prihodki od obresti	187	157	150	80,2	95,3
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	486	0	0	0,0	
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	486	0	0	0,0	
	7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	0	0	10		
0522		KS Mavčiče	16.151	8.568	10.277	63,6	120,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	16.151	8.568	10.277	63,6	120,0
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	7.432	6.185	6.277	84,5	101,5
	7102	Prihodki od obresti	210	165	180	85,8	109,3
	7103	Prihodki od premoženja	7.222	6.021	6.097	84,4	101,3
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	8.719	2.382	3.000	34,4	125,9
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	8.719	2.382	3.000	34,4	125,9
	714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	1.000		
	7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	1.000		
0523		KS Orehek Drulovka	379	421	460	121,4	109,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	379	421	460	121,4	109,2
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	379	421	460	121,4	109,2
	7102	Prihodki od obresti	379	421	460	121,4	109,2
0524		KS Podblica	125	74	0	0,0	0,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	125	74	0	0,0	0,0
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	125	74	0	0,0	0,0
	7102	Prihodki od obresti	125	74	0	0,0	0,0
0525		KS Predoslje	12.074	8.627	14.665	121,5	170,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	12.074	8.627	14.665	121,5	170,0
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	10.710	8.393	13.065	122,0	155,7
	7102	Prihodki od obresti	44	161	165	375,9	102,8
	7103	Prihodki od premoženja	10.666	8.232	12.900	120,9	156,7
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.364	234	1.600	117,3	684,7
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.364	234	1.600	117,3	684,7
0526		KS Primskovo	42.994	65.825	27.036	62,9	41,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	26.741	17.922	27.036	101,1	150,9
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	10.225	7.426	10.964	107,2	147,6
	7102	Prihodki od obresti	1.208	2.644	1.700	140,7	64,3
	7103	Prihodki od premoženja	9.017	4.782	9.264	102,7	193,7
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	16.516	10.496	7.100	43,0	67,6
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	16.516	10.496	7.100	43,0	67,6
	714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	8.972		
	7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	8.972		
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	16.253	46.073	0	0,0	0,0
	722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	16.253	46.073	0	0,0	0,0
	7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	16.253	46.073	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	1.168	0		0,0
	730	Prejete donacije iz domačih virov	0	1.168	0		0,0
	7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	0	1.168	0		0,0
	75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0	662	0		0,0

	752	Kupnine iz naslova privatizacije	0	662	0		0,0
	7520	Sredstva kupnin iz naslova privatizacije	0	662	0		0,0
0527		KS Planina	125	361	757	606,8	209,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	125	361	339	271,8	93,9
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	125	361	339	271,8	93,9
	7102	Prihodki od obresti	125	361	339	271,8	93,9
	7202	Prihodki od prodaje opreme	0	0	418		
0528		KS Stražišče	31.925	31.830	31.730	99,4	99,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	26.934	30.160	30.530	113,4	101,2
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	23.135	26.847	28.530	123,3	106,3
	7102	Prihodki od obresti	1.954	2.633	2.530	129,5	96,1
	7103	Prihodki od premoženja	21.181	24.214	26.000	122,8	107,4
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	3.799	3.313	2.000	52,7	60,4
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	3.799	3.313	2.000	52,7	60,4
	73	PREJETE DONACIJE	4.991	1.669	1.200	24,0	71,9
	730	Prejete donacije iz domačih virov	4.991	1.669	1.200	24,0	71,9
	7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	4.991	1.669	1.200	24,0	71,9
0529		KS Struževo	1.969	1.995	2.661	135,2	133,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.969	1.995	2.211	112,3	110,8
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.969	1.995	2.211	112,3	110,8
	7102	Prihodki od obresti	133	147	125	94,1	85,0
	7103	Prihodki od premoženja	1.836	1.848	2.086	113,6	112,9
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	450		
	7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	0	0	350		
	7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	0	0	100		
0530		KS Tenetiše	9.799	10.225	9.827	100,3	96,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	9.590	10.016	9.627	100,4	96,1
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	9.590	10.016	9.627	100,4	96,1
	7102	Prihodki od obresti	2.127	1.204	726	34,1	60,3
	7103	Prihodki od premoženja	7.463	8.812	8.901	119,3	101,0
	73	PREJETE DONACIJE	209	209	200	95,9	95,9
	730	Prejete donacije iz domačih virov	209	209	200	95,9	95,9
	7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	209	209	200	95,9	95,9
0531		KS Trstenik	15.799	61.600	7.213	45,7	11,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	15.799	61.600	7.213	45,7	11,7
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	11.543	24.594	6.378	55,3	25,9
	7102	Prihodki od obresti	5.534	5.874	2.378	43,0	40,5
	7103	Prihodki od premoženja	6.009	18.720	4.000	66,6	21,4
	714	Drugi nedavčni prihodki	4.256	37.006	835	19,6	2,3
	7141	Drugi nedavčni prihodki	4.256	37.006	835	19,6	2,3
0532		KS Vodovodni stolp	9.090	9.598	13.327	146,6	138,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	9.090	9.598	13.327	146,6	138,8
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	7.182	7.451	7.906	110,1	106,1
	7102	Prihodki od obresti	708	976	976	137,9	100,0
	7103	Prihodki od premoženja	6.475	6.475	6.930	107,0	107,0
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.908	2.147	4.586	240,4	213,6
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.908	2.147	4.586	240,4	213,6
	714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	835		
	7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	835		
0533		KS Zlato Polje	992	1.180	1.448	145,9	122,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	992	1.180	1.448	145,9	122,7
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	939	1.180	1.448	154,2	122,7
	7102	Prihodki od obresti	142	278	313	220,5	112,4

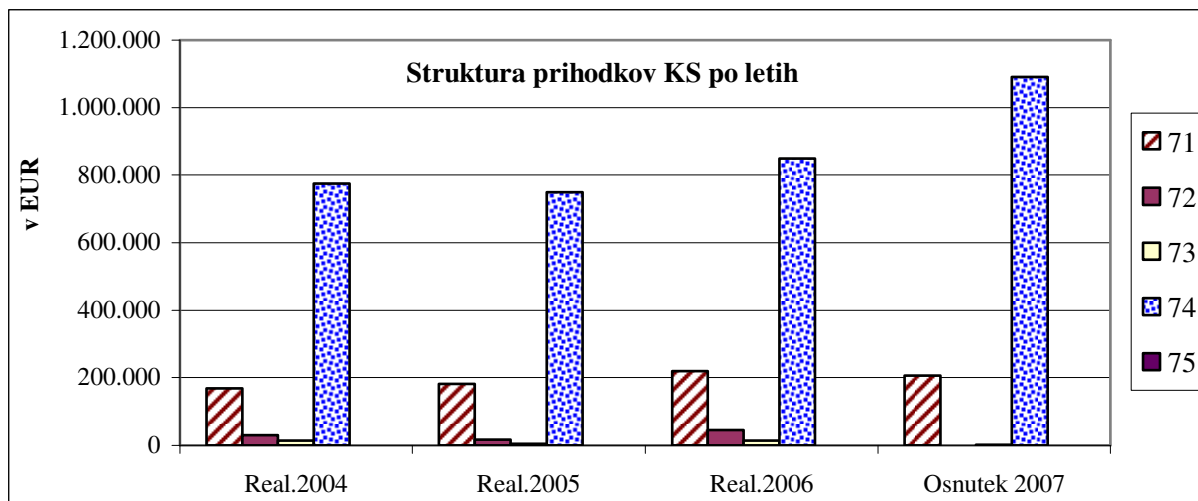
	7103	Prihodki od premoženja	797	901	1.135	142,4	125,9
	714	Drugi nedavčni prihodki	53	0	0	0,0	
	7141	Drugi nedavčni prihodki	53	0	0	0,0	
0534		KS Žabnica	3.079	3.465	8.791	285,6	253,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.079	3.465	8.791	285,6	253,7
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	3.079	3.465	8.791	285,6	253,7
	7102	Prihodki od obresti	3.079	3.222	3.221	104,6	100,0
	7103	Prihodki od premoženja	0	243	5.570		2293
0535		KS Besnica	5.070	5.861	47.600	938,9	812,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	4.270	5.795	5.600	131,2	96,6
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	4.270	5.621	5.600	131,2	99,6
	7102	Prihodki od obresti	202	441	300	148,6	68,0
	7103	Prihodki od premoženja	4.068	5.179	5.300	130,3	102,3
	714	Drugi nedavčni prihodki	0	174	0		0,0
	7141	Drugi nedavčni prihodki	0	174	0		0,0
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	800	66	42.000	5251,2	
	720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	800	66	0	0,0	0,0
	7202	Prihodki od prodaje opreme	0	66	0		0,0
	7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	800	0	0	0,0	
	7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	0	0	42.000		
0536		KS Hrastje	91	1.124	1.049	1149,0	93,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	91	1.124	1.049	1149,0	93,3
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	91	81	79	86,5	97,6
	7102	Prihodki od obresti	91	81	79	86,5	97,6
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0	1.043	970		93,0
	7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	0	1.043	970		93,0
	714	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0		0,0
	7141	Drugi nedavčni prihodki	0	0	0		0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	0		
	730	Prejete donacije iz domačih virov	0	0	0		
	7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	0	0	0		
			203.351	280.222	235.547	115,8	84,1

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidno, da krajevne skupnosti skupaj načrtujejo za dobrih 1,3 mio EUR javnofinančnih prihodkov. Od tega zneska je predvidenih za 1,1 mio EUR prihodkov iz proračuna MO Kranj ter za dobrih 0,2 mio EUR lastnih prihodkov.

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

v EUR

Skupina prihodka		Real.2004	Real.2005	Real.2006	Predlog 2007	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
71	Nedavčni prihodki	168.419	180.932	219.796	190.669	113,2	105,4	86,7
72	Kapitalski prihodki	29.665	17.053	46.181	42.418	143,0	248,7	91,9
73	Prejete donacije	14.359	5.366	13.583	2.460	17,1	45,8	18,1
74	Transforni prihodki	775.768	749.630	848.832	1.108.990	143,0	147,9	130,6
75	Prej.vrač.danih posojil, prod.kap.del.	0	0	662	0			0,0
Skupaj		988.211	952.981	1.129.054	1.344.537	132,77	136,1	141,1



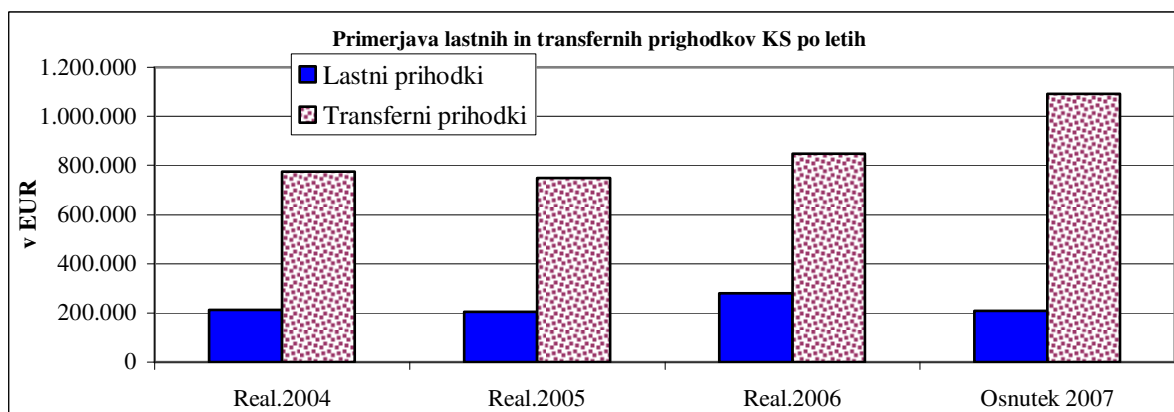
Lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo le okrog 0,5 % vseh prihodkov in drugih prejemkov predloženega proračuna. V primerjavi z realizacijo za l. 2006 se lastni prihodki krajevnih skupnosti zmanjšujejo za 16 %. Med nedavnimi prihodki krajevnih skupnosti načrtujejo za 0,15 mio EUR prihodkov od udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja, za 0,029 mio EUR prihodkov od prodaje blaga in storitev ter za 0,12 mio EUR drugih nedavnih prihodkov. Med lastnimi prihodki krajevnih skupnosti predvidevajo še prejete donacije in kupnine iz naslova privatizacije stanovanj.

Večino, kar 82,5 % prihodkov pa krajevnih skupnosti realizirajo iz občinskega proračuna. V predloženem proračunu je v ta namen predvideno za dober 1 mio EUR sredstev. Nameni so razvidni iz predloženih kriterijev za razdelitev teh sredstev.

Primerjava lastnih in transfernih prihodkov krajevnih skupnosti po letih:

v EUR

	Real.2004	Real.2005	Real.2006	Plan 2007	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Lastni prihodki	212.448	203.351	280.222	235.547	110,9	84,1	74,5
Transferni prihodki	775.768	749.630	848.832	1.108.990	142,2	147,2	130,0
Skupaj	988.216	952.981	1.129.054	1.344.537	132,8	137,7	116,2
<i>Delež lastnih prihodkov</i>	<i>21,50</i>	<i>21,34</i>	<i>24,82</i>	<i>17,52</i>			



Iz spodnje preglednice so razvidni skupni prihodki, lastni prihodki in transferni prihodki iz proračuna po krajevnih skupnostih in letih:

PRIHODKI KRAJEVNIH SKUPNOSTI - PRIMERJAVA PO LETIH

v EUR

	KRAJEVNA SKUPNOST	Lastni prihodki			Transferni prihodki			Skupaj prihodki		
		Real.	Real.	Osnutek	Real.	Real.	Osnutek	Real.	Real.	Osnutek
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
11	BITNJE	236	283	119	53.243	53.748	28.311	53.479	54.031	28.430
12	BRATOV SMUK	2.835	6.579	2.796	10.532	11.150	12.089	13.367	17.729	14.885
13	BRITOF	129	247	250	38.210	17.568	22.158	38.339	17.815	22.408
14	ČIRČE	16.506	18.009	22.700	40.315	25.974	8.933	56.821	43.983	31.633
15	GORENJA SAVA	49	163	70	3.580	3.664	4.799	3.629	3.827	4.869
16	GOLNIK	136	111	111	32.803	42.636	19.580	32.939	42.746	19.691
17	GORIČE	7.122	7.292	6.900	36.715	55.737	21.479	43.837	63.030	28.379
18	HUJE	646	4.818	0	10.966	11.622	11.884	11.612	16.440	11.884
19	JOŠT	3.696	10.264	1.400	30.934	60.667	22.818	34.630	70.930	24.218
20	KOKRICA	21.663	21.545	24.200	22.279	58.265	42.156	43.942	79.811	66.356
21	KRANJ - CENTER	673	157	160	6.535	6.685	7.895	7.208	6.842	8.055
22	MAVČIČE	16.151	8.568	10.277	71.553	64.013	29.800	87.704	72.580	40.077
23	OREHEK- DRULOVKA	379	421	460	8.559	40.801	13.873	8.938	41.222	14.333
24	PODBLICA	125	74	0	15.146	11.638	12.836	15.271	11.713	12.836
25	PREDOSLJE	12.074	8.627	14.665	23.957	62.832	18.632	36.031	71.458	33.297
26	PRIMSKOVO	42.994	65.825	27.036	18.386	33.264	19.631	61.380	99.089	46.667
27	PLANINA	125	361	757	12.615	17.287	14.271	12.740	17.648	15.028
28	STRAŽIŠČE	31.925	31.830	31.730	31.359	16.713	18.173	63.284	48.542	49.903
29	STRUŽEVO	1.969	1.995	2.661	11.037	8.412	5.814	13.006	10.407	8.475
30	TENETIŠE	9.799	10.225	9.827	24.599	19.242	10.204	34.398	29.467	20.031
31	TRSTENIK	15.799	61.600	7.213	133.279	91.638	27.220	149.078	153.238	34.433
32	VODOVODNI STOLP	9.090	9.598	13.327	14.876	15.219	16.641	23.966	24.817	29.968
33	ZLATO POLJE	992	1.180	1.448	8.676	13.849	10.140	9.668	15.029	11.588
34	ŽABNICA	3.079	3.465	8.791	22.313	23.518	24.552	25.392	26.983	33.343
36	HRASTJE	91	5.861	47.600	21.076	67.132	34.828	21.167	72.993	82.428
35	BESNICA	5.070	1.124	1.049	46.086	15.559	12.199	51.156	16.683	13.248
37	Nerazporejena sred.	0			0	0	638.074	0	0	638.074
	SKUPAJ	203.353	280.222	235.547	749.630	848.832	1.108.990	952.981	1.129.054	1.344.537

4.a.1.1.2. OBRAZLOŽITEV BILANCE ODHODKOV MO KRANJ

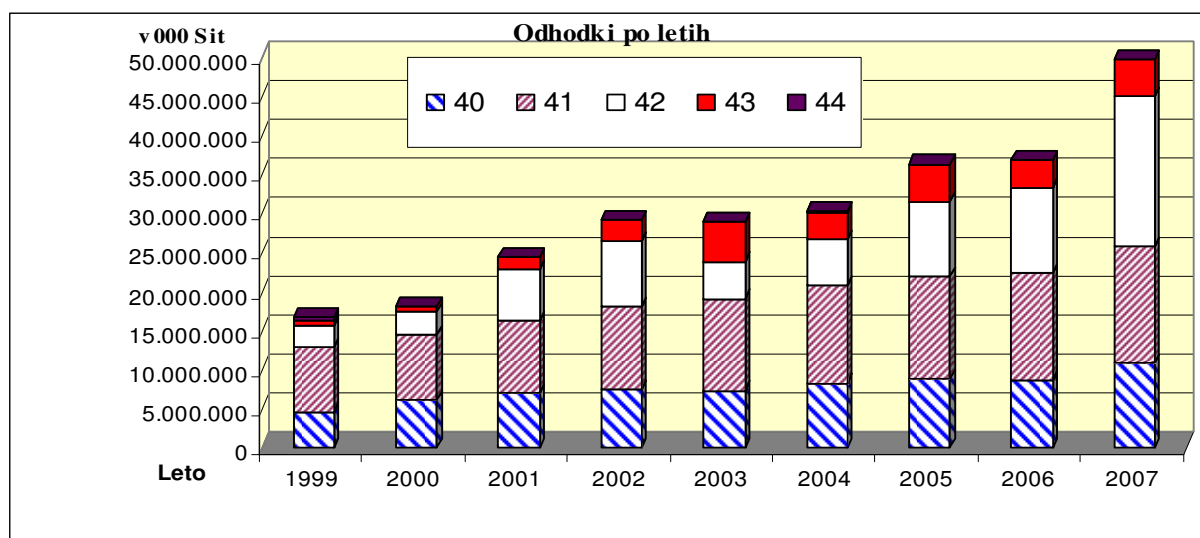
Ekonomska klasifikacija javnofinančnih odhodkov razlikuje štiri temeljne skupine odhodkov:

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

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ PO LETIH

v EUR

		2003	2004	2005	2006	2007	Indeks			
		4	5	6	7	8	5/4	6/5	7/6	8/7
40	Tekoči odhodki	7.355.934	8.253.251	8.789.856	8.705.336	11.081.203	112,2	106,5	99,0	127,3
41	Tekoči transferi	11.769.342	12.591.608	13.155.788	13.646.484	14.936.016	107,0	104,5	103,7	109,4
42	Investicijski odhodki	4.728.864	5.919.600	9.626.302	11.035.186	19.629.675	125,2	162,6	114,6	177,9
43	Investicijski transferi	5.049.040	3.430.909	4.751.694	3.400.050	4.824.525	68,0	138,5	71,6	141,9
SKUPAJ		28.903.184	30.195.372	36.323.642	36.787.056	50.471.418	104,6	120,0	101,3	137,2

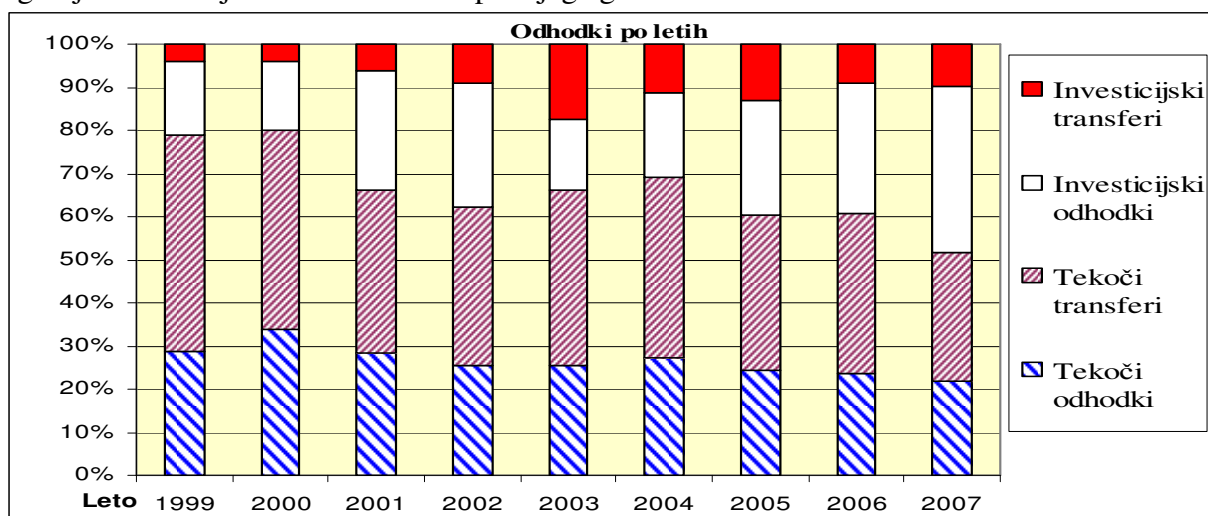


Že iz zgornjega grafa in tabele je razvidno, da se struktura javnofinančnih odhodkov v zadnjih letih spreminja iz leta v leto. Opazna je konstantna nominalna rast vseh odhodkov razen investicijskih transferov, ki rastejo do l. 2003 po tem letu pa se nominalno znižujejo. Če posamezne skupine javnofinančnih 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 48,5 % vseh javnofinančnih odhodkov proračuna MO Kranj (v l. 2006: 39,2). V letih 2001 in 2003 je bil ta delež 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.

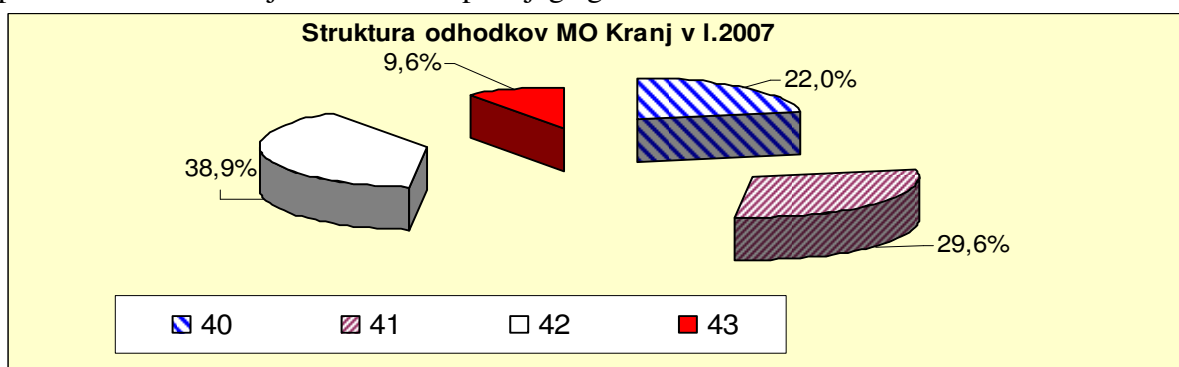
Realna in nominalna rast sredstev za investicije in investicijske transfere v primerjavi z vsemi javnofinančnimi odhodki je predvsem posledica povečanja namenskih prihodkov. S tem mislimo predvsem na povečane prihodke iz naslova komunalnega prispevka in nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Povečane namenske prihodke ustvarjamo tudi s prodajo

premoženja. Svoj delež k povečanju investicijskih transferov sta prispevala predvsem taksa za obremenjevanje vode in taksa za obremenjevanje zraka in tal ter v preteklih treh letih 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. 2007 je razviden iz spodnjega grafikona:

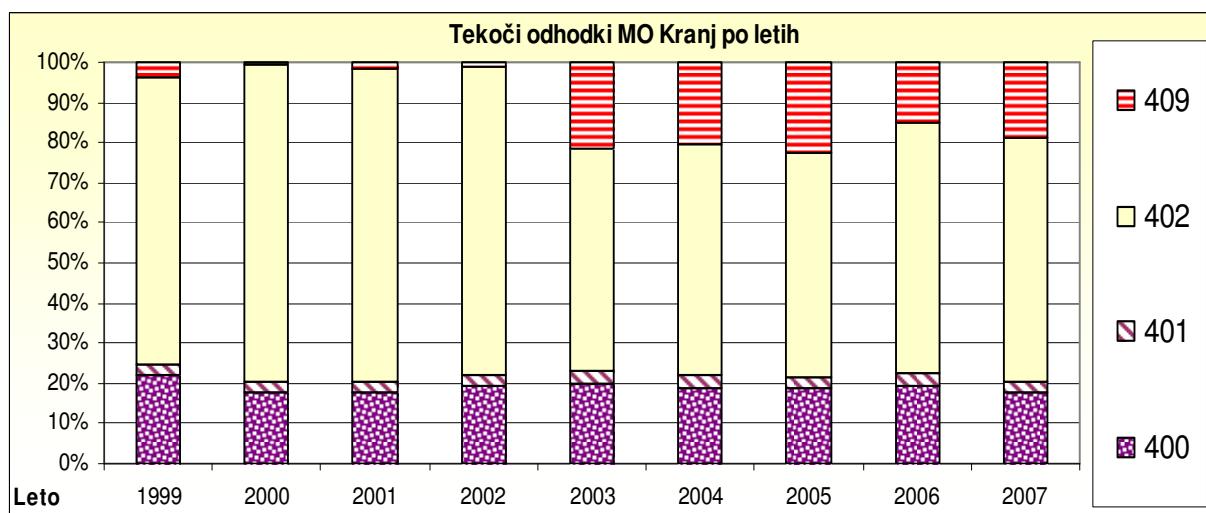
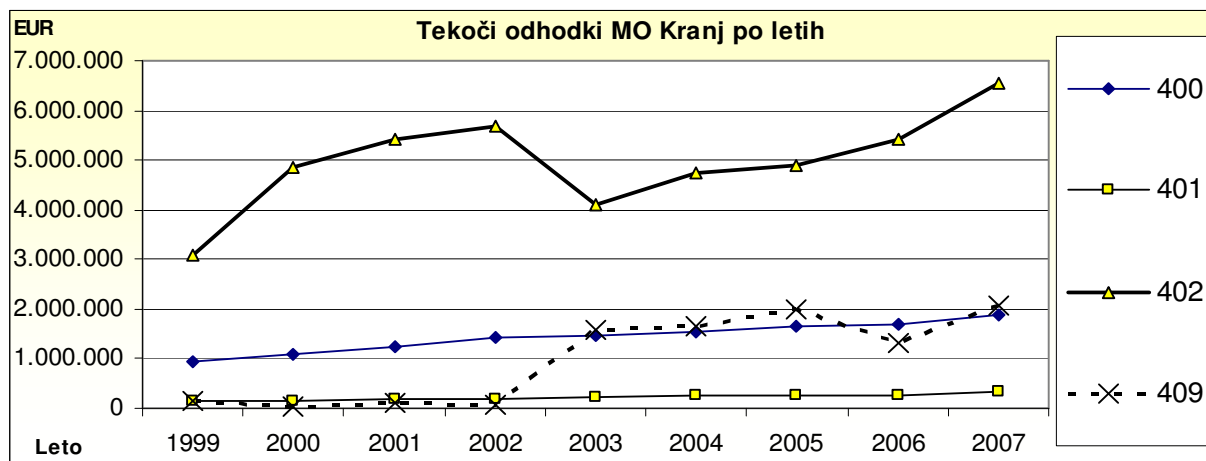


Med **TEKOČE ODHODKE** štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolgov in sredstva izločena v rezerve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za 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. 2006, je 127,3. To pomeni, da se ti odhodki v nominalnih zneskih povečujejo za približno 2,3 mio EUR in približno toliko tudi v primerjavi z l. 2005. Povečanje je posledica predvidenega povečanju vseh odhodkov, predvsem pa izdatkov za blago in storitve ter rezerv.

Zgoraj navedeno je razvidno tudi iz spodnje preglednice in grafov:

		v EUR				Indeks		
NAZIV KONTA		2004	2005	2006	2007	2/1	3/2	4/3
		1	2	3	4			
400	Plače in dr. izdatki zap. (400)	1.558.484	1.638.700	1.687.855	1.901.087	105,1	103,0	112,6
401	Prisp.delod.za soc.varn.(401)	267.814	269.379	273.713	303.942	100,6	101,6	111,0
402	Izda.za blago in storitve (402)	4.753.146	4.879.903	5.429.296	6.816.831	102,7	111,3	125,6
403	Rezerve (409)	1.673.811	2.001.878	1.314.472	2.059.343	119,6	65,7	156,7
	Skupaj tekoči odhodki	8.253.255	8.789.860	8.705.336	11.081.203	106,5	99,0	127,3



Sredstva za **plače in drugi izdatki zaposlenim** se povečujejo v primerjavi z oceno za l. 2006 za 243 tisoč EUR. Povečanje je posledica predvidenih novih zaposlitev (tudi direktorja občinske uprave), povečanja osnovnih plač in napredovanj zaposlenih.

Predvidena **sredstva za izdatke za blago in storitve** se v primerjavi z l. 2006 povečujejo za 1,3 mio EUR ali z indeksom 125,6. Od tega je na podkontu **drugi posebni material in storitve** povečanje za dobrih 253 tisoč EUR (skoraj 115 tisoč EUR je na postavki 180206 namenjeno za pripravo prostorskih aktov; na novi postavki 231018 pa so sredstva v višini 125 tisoč EUR namenjena za ureditev starega mestnega jedra). Na podkontu **drugi splošni material in storitve** so povečanja sredstev predvsem na postavki 170503 (104 tisoč EUR), ki so namenjena razvojnim programom, na postavki 220204 (51 tisoč EUR) in 230205 (18 tisoč EUR) so povečanja sredstev za plačilo geodetskih storitev, geološke raziskave ipd, na postavki 500202 (30 tisoč EUR) pa so dodatna sredstva zagotovljena krajevnim skupnostim za pripravo krajevnih prireditev. Povečanje sredstev **najemnin in zakupnin** gre predvsem na račun sredstev za najem večnamenske montažne dvorane (62 tisoč EUR), za **druge odškodnine in kazni** je na postavki 101401 zagotovljeno 90 tisoč EUR dodatnih sredstev za (morebitne) odškodnine v sodnih sporih v teku, 62 tisoč EUR je predvideno za financiranje stroškov ob predvidenem **zadolževanju**. Za dobrih 147 tisoč EUR se povečujejo sredstva na podkontu **drugi operativni odhodki**, ki so namenjena za pokrivanje materialnih stroškov krajevnih skupnosti.

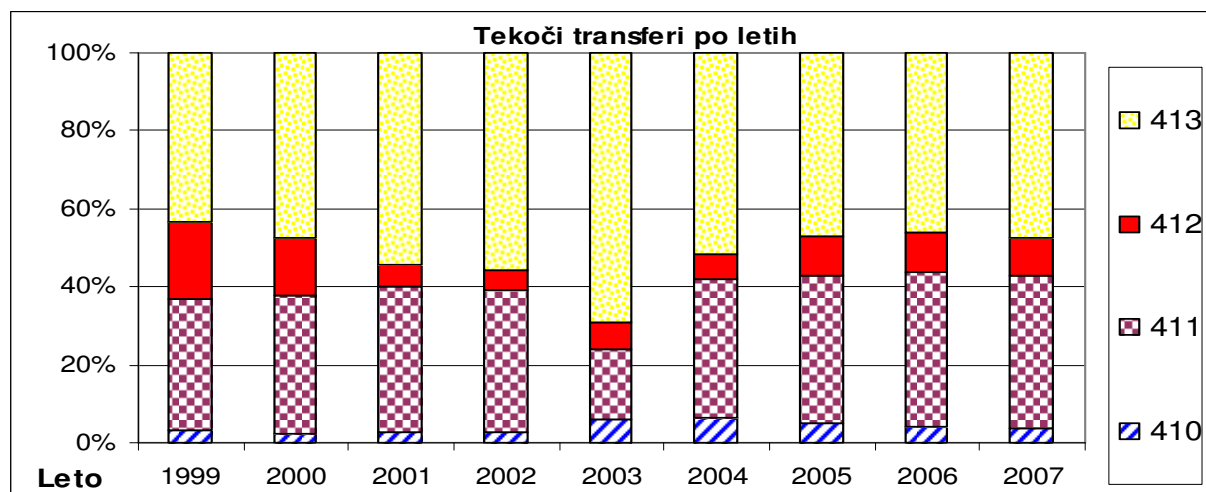
Vsa sredstva proračunskega stanovanjskega sklada, v višini več kot 1,2 mio EUR se v skladu z veljavnimi računovodskimi predpisi izkazujejo med tekočimi odhodki na kontu sredstev za posebne namene, ki sodi v podskupino **409 Rezerve** in to kljub dejstvu, da finančni načrt

sklada večino teh sredstev predvideva za investicijske namene. Sredstva za rezerve se v primerjavi z oceno realizacije za l. 2006 sicer povečujejo za 744 tisoč EUR (indeks 156,6). Glavnina tega povečanja gre na račun sredstev splošne proračunske rezervacije s katero bi v večjem delu razpolagal Svet MO Kranj, v manjšem delu pa župan.

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. 2006 v predloženem proračunu za l. 2007 nominalno povečuje za slabe 1,3 mio EUR. Delež v vseh javnofinančnih odhodkih pa se znižuje za več kot sedem odstotnih točk.

V zadnjih letih se tudi v skupini tekočih transferov notranja struktura spreminja. Od l. 2001 do 2004 se povečujejo subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom pa se povečujejo skozi vse obdobje; zmanjšuje pa se delež transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam. Drugi tekoči domači transferi se od leta 2001 do 2007 rahlo povečajo.

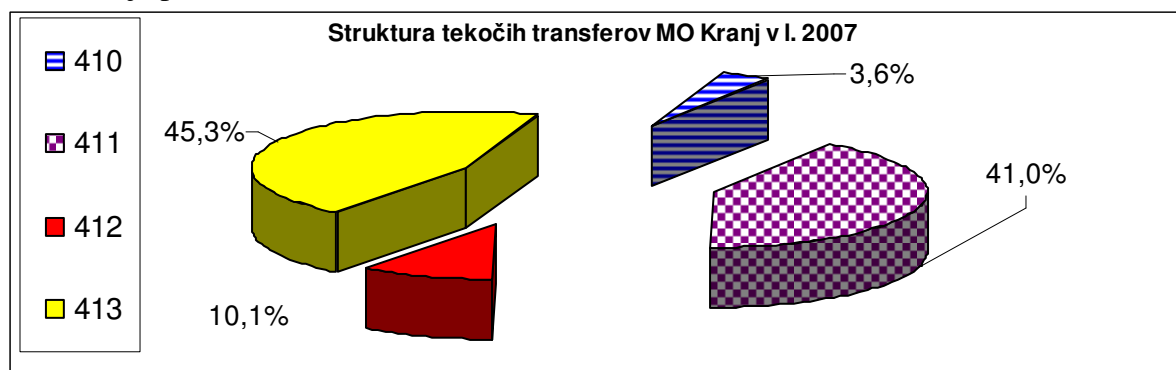
		v EUR						
	TEKOČI TRANSFERI	2004	2005	2006	2007	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
410	Subvencije	790.064	679.703	579.736	544.272	86,0	85,3	93,9
411	Transf. posam.in gosp.	4.508.216	4.959.097	5.421.424	6.121.486	110,0	109,3	112,9
412	Tran.neprof.org.in ustan.	820.047	1.342.034	1.349.944	1.502.420	163,7	100,6	111,3
413	Dr.tekoči domači transf.	6.473.281	6.174.958	6.295.380	6.767.838	95,4	102,0	107,5
	SKUPAJ	12.591.608	13.155.792	13.646.484	14.936.016	104,5	103,7	109,4



V skupini tekočih transferov v planu za l. 2007 (razvidna je iz zgornje preglednice in spodnjega grafa) je od skupaj predvidenih 14,9 mio EUR največ sredstev namenjenih **drugim domačim transferom** (6,7 mio EUR), v okviru le teh pa tekočim transferom javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj (6,3 mio EUR oz. 422 tisoč EUR več kot v realizaciji za l. 2006 in 558 tisoč EUR več kot v l. 2005). Gre za sredstva namenjena financiranju dejavnosti javnih zavodov za pokrivanje stroškov plač in drugih izdatkov zaposlenim (3,3 mio EUR oz. 20 tisoč manj kot v l. 2006), materialnih stroškov (3 mio EUR ali 447 tisoč več kot l. 2006), za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja je predvideno skoraj 41 tisoč EUR. V okviru transferov v sklade socialnega zavarovanja je skoraj 426 tisoč EUR predvideno za prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine.

Transferom posameznikom in gospodinjstvom je namenjenih dobrih 6,1 mio EUR oz. 700 tisoč več kot v l. 2006. Od tega je večino sredstev (4,4 mio EUR) zagotovljenih za doplačilo razlike v ceni med prispevkom staršev in polno ekonomsko ceno, 566 tisoč EUR je

predvideno za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, 482 tisoč EUR pa za regresiranje oskrbe v domovih za starejše ter 125 tisoč EUR za izplačila družinskih pomočnikov. Za denarne pomoči novorojencem je namenjeno skoraj 55 tisoč EUR, za mrliško ogledno službo pa 88 tisoč EUR, dobrih 239 tisoč EUR je zagotovljeno za financiranje pomoči na domu.

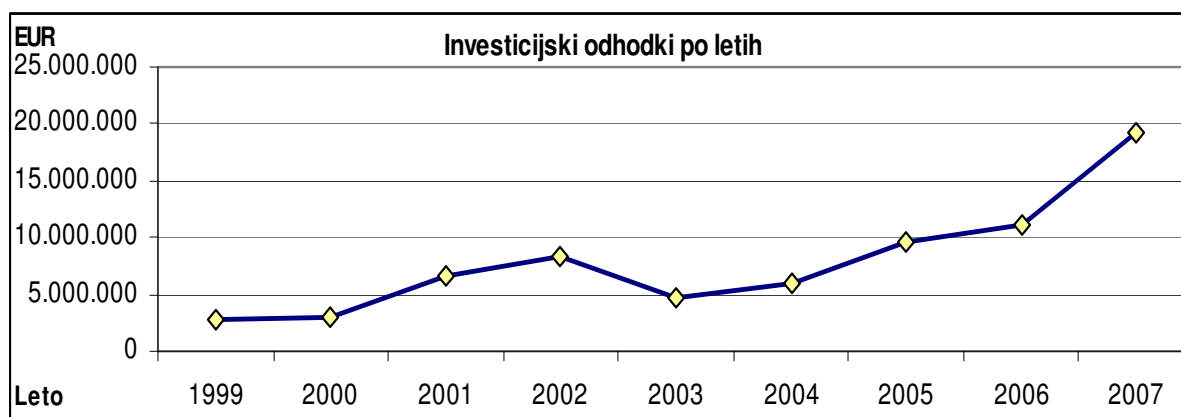


Tekoče odhodke in tekoče transfere pogojno lahko štejemo za fiksne obveznosti proračuna. Ob taki predpostavki lahko ugotovimo, da je skoraj 52 % celotnega predloženega proračuna rezerviranega za financiranje fiksnih obveznosti. Kot pogojno fiksne obveznosti pa lahko opredelimo vsaj še obveznosti, ki 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.

v EUR

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Investicijski odhodki	6.690.498	8.357.870	4.728.864	5.919.600	9.626.302	11.035.186	19.629.675
Delež v odhodkih v %	27,31	28,60	16,35	19,56	26,50	30,00	38,89



Investicijski odhodki se v predloženem proračunu v primerjavi z oceno realizacije za l. 2006 povečujejo za skoraj 8,6 mio EUR oz. za 77,9 %, v primerjavi z realizacijo l. 2005 pa so večji kar za 10 mio EUR.

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.

Za **nakup zgradb in prostorov** je predvideno skupaj dobrih 4,7 mio EUR: za nakup stare ESS skoraj 2,1 mio in za nakup knjižnice 2,6 mio.

Skoraj 17 tisoč EUR je namenjeno za nakup **vozila** za redarsko službo.

Nakup opreme je namenjeno skoraj 673 tisoč EUR. Največ sredstev (skoraj 198 tisoč EUR) je namenjeno za opremo Kranjske hiše.

Za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** je predvideno dobrih 5,6 mio EUR. V okviru novogradenj (dobrih 5,1 mio EUR) so sredstva namenjena predvsem za izgradnjo komunalne infrastrukture v območju LN Planina – jug (4,8 mio EUR) in dokončanje izgradnje v območju Britof – Voge (167 tisoč EUR). Od sredstev namenjenih rekonstrukcijam in adaptacijam (509 tisoč EUR) je 334 tisoč EUR predvideno za rekonstrukcije in adaptacije šol, 120 tisoč EUR namenjeno za mestno obzidje in 21 tisoč EUR za cestno dejavnost.

V okviru sredstev za **investicijsko vzdrževanje in obnove** (5,1 mio EUR) so sredstva namenjena za investicijsko vzdrževanje in izboljšave v višini 3,2 mio EUR (466 tisoč EUR je namenjeno za vzdrževanje objektov s področja kulture – mestno obzidje, Lovski dvorec, grad Khislstein in Prešernov gaj; 488 tisoč EUR je namenjeno objektu Sejmišče 4, 219 tisoč EUR obnovi stavbe MO Kranj, 877 tisoč EUR objektom krajevnih skupnosti, 795 tisoč EUR investicijskemu vzdrževanju cest, 156 tisoč EUR za šole, 137 tisoč EUR Kranjski hiši, za vzdrževanje cestne razsvetljave 406 tisoč EUR.

Za obnove skupaj predvidevamo 1,9 mio EUR: skoraj 1,7 mio za obnovo občinskih cest in 209 tisoč za obnovo vodovodov in kanalizacije.

Nakup zemljišč in naravnih bogastev je v predloženem proračunu namenjeno dobrih 982 tisoč EUR. Največ sredstev je predvideno za območje Britof-Voge (334 tisoč EUR), v okviru potreb rekonstrukcij in adaptacij cest je predvideno skoraj 300 tisoč EUR, skoraj 185 tisoč EUR pa je predvideno v območju LN Planina-jug.

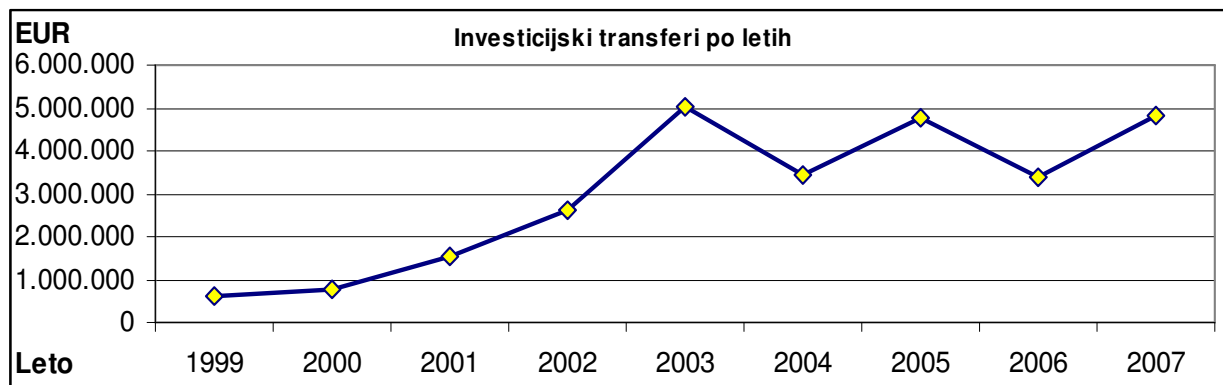
V okviru sredstev za **nakup nematerialnega premoženja** so vsa sredstva (57 tisoč EUR) predvidenih za nakup licenčne programske opreme.

Študijam o izvedljivosti projektov, projektni dokumentaciji, nadzoru in investicijskemu inženiringu je namenjeno skupaj dobrih 2,3 mio EUR. V okviru tega konta je načrtom in drugi projektni dokumentaciji namenjeno več kot 1,9 mio EUR. Največ za področje cest (582 tisoč EUR), 327 tisoč za področje športa (največ za Športni center Kranj 188 tisoč EUR), dobrih 375 tisoč EUR je namenjeno področju kulture, za področje komunale pa je namenjeno 307 tisoč EUR.

Za študije o izvedljivosti projekta je predvideno skupaj 239 tisoč EUR, za investicijski nadzor 163 tisoč EUR in investicijskemu inženiringu 15 tisoč EUR.

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.

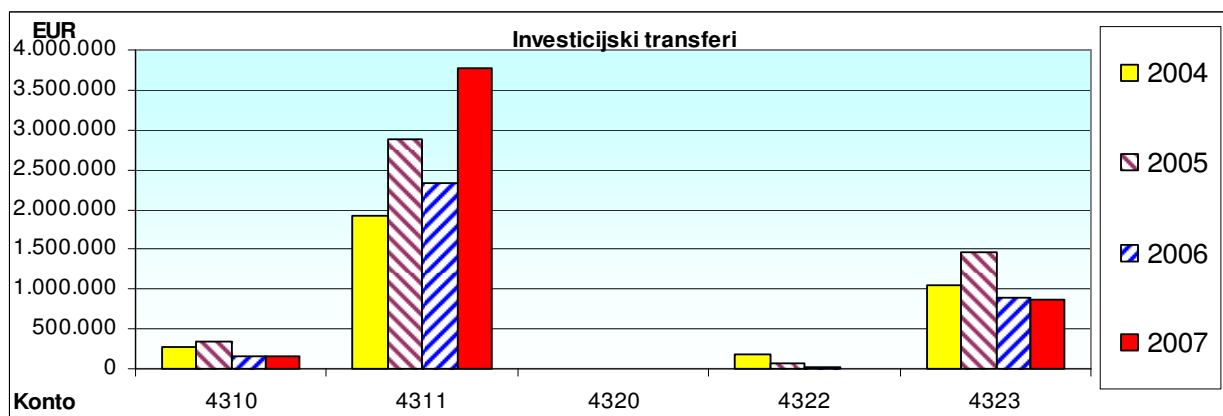
	v EUR								
	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Investicijski transferi	625.284	746.324	1.543.536	2.624.115	5.049.040	3.430.909	4.751.694	3.400.050	4.824.525
Delež v odhodkih v %	3,73	4,11	6,30	8,98	17,46	11,34	13,08	9,24	9,56



Znesek investicijskih transferov v predloženem proračunu za l. 2007 (4,8 mio EUR) pomeni povečanje v primerjavi z realizacijo v l. 2005 le za 70 tisoč EUR, v primerjavi l. 2006 pa za 41,9 % ali nominalno za skoraj 1,4 mio EUR.

v EUR

KT	NAZIV1	2004	2005	2006	2007	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
	Investicijski transferi	3.430.909	4.751.694	3.400.050	4.824.525	138,5	71,6	141,9
4310	Inv.transf.neprof.org.in ust.	276.799	341.959	152.127	168.010	123,5	44,5	110,4
4311	Invest.transferi javnim podjet	1.920.068	2.874.374	2.321.476	3.697.431	149,7	80,8	159,3
4320	Investicijski transf.občinam(KS)	0	0	0	4.173			
4322	Investic.transf.v držav.prorač	180.738	79.311	25.317	0	43,9	31,9	0,0
4323	Investicijski transf.jav.zav.	1.053.305	1.456.051	901.130	954.911	138,2	61,9	106,0



Med investicijskimi transferi v l. 2007 je največ sredstev namenjenih javnim podjetjem oz. Komunali Kranj (skoraj 3,7 mio EUR) za izgradnjo in investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture in javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj (954 tisoč EUR). Za 168 tisoč EUR je načrtovanih tudi transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam predvsem s področja varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami (121 tisoč EUR).

4.a.1.1.3. OBRAZLOŽITEV RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Med prejemke proračuna, poleg javnofinančnih prihodkov, prištevamo tudi prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev ter kupnine iz naslova privatizacije. Vse te prejemke prikazujemo v računu finančnih terjatev in naložb.

Iz priloženega izkaza je razvidno, da v MO Kranj predvidevamo skupaj za 250 tisoč EUR vračil v preteklosti danih posojil, ne predvidevamo pa novih prodaj kapitalskih deležev. Predvidevamo pa kupnine od stanovanj prodanih po stanovanjskem zakonu v višini skoraj 230 tisoč EUR.

V računu finančnih terjatev in naložb ne predvidevamo izdatkov.

4.a.1.1.4. 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. 2007 predvidevamo zadolževanje do višine dobrih 2,2 mio EUR.

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

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