

# **I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA**

# I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

## UVOD

Priprava proračuna za leto 2005 temelji na Zakonu o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02, 56/02-ZJU in 110/02-ZDT-B). Že pred sprejetjem zakona o javnih financah je bila sprejeta nova ekonomska klasifikacija, ki je vplivala na uveljavljanje reforme javnega financiranja in pripravo proračunov lokalnih skupnosti.

Skladno s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04 in 117/04) ter Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Ur.l. RS, št. 43/00) so bile potrebne v Mestni občini Ljubljana obširne spremembe pri sestavi proračuna glede na pretekla leta.

Po zakonu o javnih financah proračun sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

### *I. Splošni del proračuna*

V splošnem delu so prejemi in izdatki prikazani po *ekonomskem namenu* v:

- A. Bilanci prihodkov in odhodkov
- B. Računu finančnih terjatev in naložb ter
- C. Računu financiranja.

Prihodki proračuna obsegajo:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije in
- transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja.

Odhodki proračuna obsegajo:

- tekoče odhodke,
- tekoče transfere,
- investicijske odhodke,
- investicijske transfere.

V računu finančnih terjatev in naložb, se izkazujejo vsa prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog in vsa sredstva danih posojil ter porabljen sredstva za nakup kapitalskih naložb.

V računu financiranja se izkazujejo odplačila dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja. V računu financiranja se prav tako izkazujejo načrtovane spremembe denarnih sredstev na računu proračuna v proračunskem letu.

Izdatki proračuna so prikazani tudi po *funkcionalnem namenu porabe*.

Funkcionalna klasifikacija (COFOG) razčlenjuje izdatke občine na 10 funkcionalnih področij:

- 01 JAVNA UPRAVA
- 02 OBRAMBA
- 03 JAVNI RED IN VARNOST
- 04 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI
- 05 VARSTVO OKOLJA
- 06 STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ
- 07 ZDRAVSTVO
- 08 REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, DRUŠTEV, ZDRUŽENJ IN DRUGIH INSTITUCIJ
- 09 IZOBRAŽEVANJE
- 10 SOCIALNA VARNOST.

## **II. Posebni del proračuna**

V posebnem delu so prikazani finančni načrti proračunskih uporabnikov ter skupna tabela izdatkov po proračunskih uporabnikih. Znotraj finančnih načrtov so izdatki prikazani po področjih proračunske porabe (glavni program) in po proračunskih postavkah ter podkontih.

## **III. Načrt razvojnih programov predstavlja tretji del proračuna**

Načrti razvojnih programov odražajo razvojno politiko občine na področju investicijskih izdatkov občine in državnih pomoči ter drugih razvojnih projektov za naslednja štiri leta oziroma do zaključka projekta. Načrt razvojnih programov sestavljajo letni načrti oziroma plani razvojnih programov proračunskih uporabnikov.

*Načrti razvojnih programov za leto 2005 so v proračunu MOL za leto 2005 usklajeni s finančnimi načrti proračunskih uporabnikov.*

Nepovratna sredstva prejeta iz Evropske unije so v proračunu prikazana skladno z veljavnim enotnim kontnim načrtom v okviru podskupine 786 Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije in ne več v okviru podskupine 731 Prejete donacije iz tujine.

V letu 2003 je bil izdan Pravilnik o poročanju občin o prejemkih in izdatkih proračunov občin (Ur.l. RS, št. 11/03, 8/04 in 34/04). Ta pravilnik določa podatke o prejemkih in izdatkih proračunov občin, ki jih morajo občine mesečno posredovati Ministrstvu za finance. Občine morajo posredovati podatke, ki jih določata poročilo o prihodkih in odhodkih, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja (obrazec P) in poročilo o odhodkih po funkcionalnih dejavnostih (obrazec P), ki sta v prilogi tega pravilnika in sta njegova sestavna dela.

Priprava proračuna je zasnovana skladno z zakonom o javnih financah tako, da je ocena realizacije proračuna za leto 2004 osnova za proračun za leto 2005, pri tem pa je za primerjavo v prvi koloni zajeta realizacija proračuna za leto 2003 in rebalans proračuna za leto 2004.

V ocenah posameznih prihodkov in odhodkov smo izhajali iz ocene realizacije preteklega leta ter globalnih kvantitativnih izhodišč za pripravo predloga proračuna RS za leti 2004 in 2005 in finančnih načrtov proračunskih uporabnikov ter temeljnih ekonomskih izhodišč in predpostavk za pripravo občinskega proračuna, posredovanih iz Ministrstva za finance RS.

Pri planiranju proračunskih prejemkov in izdatkov za leto 2005 smo upoštevali naslednja kvantitativna izhodišča:

- indeks rasti cen življenjskih potrebščin 103,0 % in skladno z izhodišči za planiranje sredstev za plače pri pripravi proračunov občin za leto 2005 je:
- letni nominalni indeks rasti osnove za usklajevanje plač v javnem sektorju 102,7 % in
- regres za letni dopust v višini 144.700 tolarjev.

Za proračunske izdatke je tudi letos veljal restriktivni pristop. Ob prvem razrezu odhodkov smo najprej zagotovili sredstva za programe skladno s kvantitativnimi izhodišči ter zagotovili sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, skladno z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju, dogovorom o višini in načini uskladitve osnovnih plač ter višini regresa za letni dopust in Izhodišči za planiranje sredstev za plače pri pripravi proračunov občin za leto 2005 posredovanimi s strani Ministrstva za Finance.

## **OCENA PRENESENIIH SREDSTEV IZ LETA 2004**

Proračun Mestne občine Ljubljana za leto 2005 ocenjuje prenos sredstev iz preteklega leta višini 594.080.459 tolarjev.

Proračun Mestne občine Ljubljana za leto 2005 se določa v naslednjih zneskih:

		Proračun 2005
<b>A.</b>	<b>BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
I.	SKUPAJ PRIHODKI	51.500.756.721
II.	SKUPAJ ODHODKI	51.822.600.132
III.	PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ OZ. PRESEŽEK	-321.843.411
<b>B.</b>	<b>RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	130.136.835
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	130.136.835
<b>C.</b>	<b>RAČUN FINANCIRANJA</b>	
VII.	ZADOLŽEVANJE PRORAČUNA	0
XIII.	ODPLAČILA DOLGA	402.373.883
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-594.080.459*
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-402.373.883
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	321.843.411

\* Znesek v višini 594.080.459 tolarjev je enak oceni prenesenih sredstev iz leta 2004.