

Kazalo vsebine

Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2022

| | |
|--|------------|
| Uvod in povzetek..... | 1 |
| 1. Bilance zaključnega računa proračuna | |
| I. Splošni del proračuna..... | 11 |
| A Bilanca prihodkov in odhodkov | 11 |
| B Račun finančnih terjatev in naložb..... | 15 |
| C Račun financiranja | 15 |
| II: Posebni del proračuna | 17 |
| Odhodki po programski klasifikaciji..... | 17 |
| Odhodki po funkcionalni klasifikaciji..... | 23 |
| Posebni del proračuna..... | 27 |
| III. Načrt razvojnih programov..... | 109 |
| 2. Obrazložitev zaključnega računa proračuna | |
| 2.1. Obrazložitev splošnega dela zaključnega računa proračuna..... | 133 |
| 2.1.1 Opredelitev makroekonomskih izhodišč..... | 133 |
| 2.1.2 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju..... | 134 |
| 2.1.3 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu s 40. členom ZJF..... | 185 |
| 2.1.4 Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF..... | 185 |
| 2.1.5 Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve..... | 185 |
| 2.1.6 Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije..... | 185 |
| 2.1.7 Pregled vseh prerazporeditev v letu 2022 brez splošne proračunske rezervacije..... | 186 |
| 2.2. Obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna..... | 255 |
| 2.2.1 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov..... | 256 |
| 2.2.2 Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika | 322 |
| 2.2.3 Poslovno poročilo neposrednega uporabnika..... | 336 |
| 2.2.4 Obrazložitev realizacije finančnih načrtov krajevnih skupnosti..... | 453 |
| 2.3 Obrazložitev načrta razvojnih programov..... | 641 |

| | | |
|------------|--|------------|
| 2.4 | Obrazložitev podatkov iz bilance stanja..... | 707 |
| 2.5 | Poročilo o upravljanju denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa..... | 735 |
| 2.6 | Posebne tabelarne priloge..... | 739 |
| 2.6.1. | Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna | 739 |
| 2.6.2. | Neplačane obveznosti na da 31.12.2022..... | 739 |
| 2.6.3. | Seznam dolgoročnih obveznosti na dan 31.12.2022..... | 740 |
| 2.6.4. | Seznam sklenjenih dolgoročnih kreditnih pogodb in pogodb o finančnem lizingu..... | 740 |
| 2.7 | Dodatne obrazložitve zaključnega računa proračuna | |
| | Obrazložitve proračunskega stanovanjskega sklada..... | 743 |
| | Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja MOK..... | 749 |
| | Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem MOK..... | 759 |
| | Poročilo o realizaciji letnega programa prodaje občinskega finančnega premoženja MOK..... | 761 |
| | Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja s premičnim premoženjem MOK..... | 762 |
| | Poročilo o realizaciji kadrovskega načrta MOK..... | 763 |



Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
T: 04 2373 101 F: 04 2373 106
E: tajnistvo.zupana@kranj.si S: www.kranj.si

Številka: 410-8/2023-1

Datum: 10.03.2023

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2022

»Zaključni račun je akt države oz. občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oz. občine za preteklo leto.« Predhodna definicija zaključnega računa proračuna je zapisana v 96. členu Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF). Tretji odstavek tega istega člena nalaga ministru za finance, da predpiše podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa, tudi občinskega. Ta je to dolžnost izvršil že februarja 2001, ko je izdal Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna (UL RS 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010).

Zaključni račun proračuna MO Kranj je pripravljen v skladu s tem navodilom in priročnikom za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna, in sicer:

- I. Zaključni račun proračuna MO Kranj za l. 2022
- II. Splošni del:
 - bilanca prihodkov in odhodkov
 - račun finančnih terjatev in naložb in
 - račun financiranja
- III. Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov.

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna se prikažejo naslednje kolone:

- Sprejeti 2022 (sprejeti proračun MO Kranj za leto 2022)
- Veljavni 2022 (sprejeti proračun MO Kranj za leto 2022 s spremembami)
- Realizacija 2022 (realizacija izdatkov v letu 2022)
- Indeks (Realizacija 2022/Sprejeti 2022)*100
- Indeks (Realizacija 2022/Veljavni 2022)*100

IV. Obrazložitev:

a. *splošnega dela* zaključnega računa proračuna, zajemajo makroekonomska izhodišča, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun in spremembe makroekonomskih gibanj med letom; poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju z proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi prejemki in izdatki, presežkom oz. primanjkljajem in zadolževanjem; poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu s 40. členom ZJF; poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47.členom ZJF

z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47.členom ZIF; poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve; poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

b. *posebna dela* zaključnega računa proračuna zajemajo poročila o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika ter poslovno poročilo neposrednega uporabnika, ki vključuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

c. podatkov iz bilance stanja,

d. izvajanja načrtov razvojnih programov in

e. upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

V. Posebne tabelarne priloge in pojasnila

Prilagamo tudi obrazložitve realizacije proračunskega stanovanjskega sklada, rezervnega sklada, letnih načrtov pridobivanja in razpolaganja z občinskim nepremičnim premoženjem, programa prodaje občinskega finančnega premoženja ter poročilo o realizaciji kadrovskega načrta.

Priloženo gradivo so pripravile pristojne organizacijske enote mestne uprave in krajevne skupnosti.

Obravnavo v eni obravnavi predlagamo v skladu s 114. členom Statuta Mestne občine Kranj in na podlagi 3. odstavka 98. člena Zakona o javnih financah.

Pomen posameznih pomembnejših izrazov:

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med proračunskim letom;
- **veljavni proračun** je sprejeti proračun z upoštevanimi prerazporeditvami po sklepih župana;
- **finančni načrt** je akt neposrednega in posrednega uporabnika proračuna s katerim so predvideni njegovi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto;
- **neposredni uporabniki** so državni oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;
- **posredni uporabniki** so javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je država oziroma občina;
- **prejemniki proračunskih sredstev** so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;
- **namenska sredstva**, ki niso bila porabljen v preteklem letu, se prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu uporabnika, na katerega se nanašajo, in proračun;
- **prejemki** so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;
- **izdatki** so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila glavnice dolga;
- **investicijski odhodki** so odhodki za naložbe v povečanje in ohranjanje stvarnega premoženja investitorja;
- **investicijski transferi** so nepovratni odhodki, namenjeni za investicije prejemnikov proračunskih sredstev (investitorjev);
- **državne pomoči** so izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev;
- **področja proračunske porabe** so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov;
- **glavni program** je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti;
- **podprogram** je program, ki je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu praviloma enega neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti in z njim se izvajajo cilji glavnega programa.

- **proračunska postavka** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika;
- **ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva.

POVZETEK:

Izvrševanje proračuna Mestne občine Kranj v letu 2022 je potekalo na podlagi sprejetega Odloka o proračunu MO Kranj za leto 2022, ki ga je Mestni svet MO Kranj sprejel na 30. seji dne 24.11.2021.

Iz priloženih izkazov in obrazložitvev v nadaljevanju lahko strnemo bistvene ugotovitve:

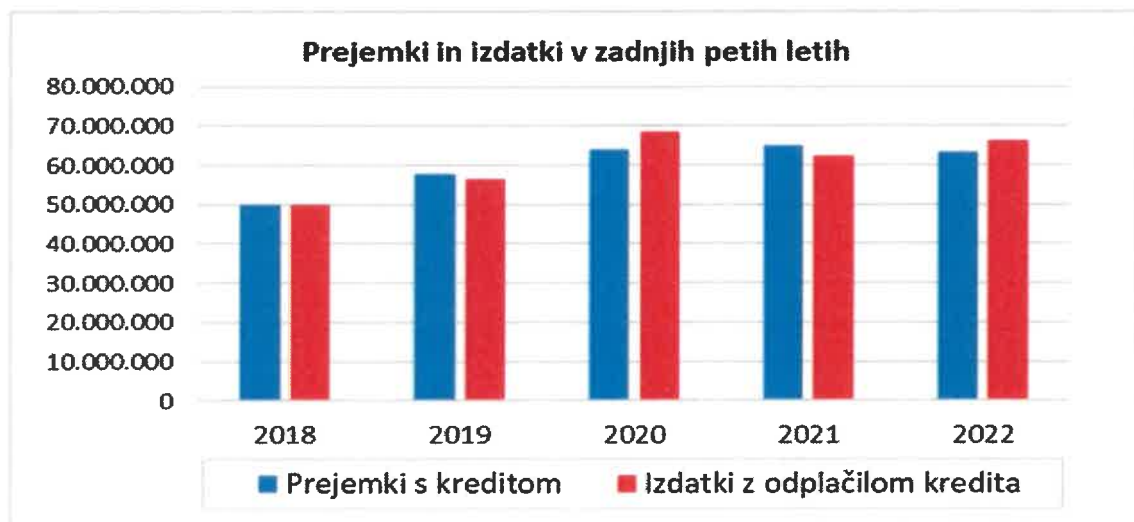
Primerjava vseh prejemkov proračuna in vseh izdatkov pokaže, da so bili prejemki skupaj z najetim kreditom realizirani v višini dobrih 63,3 mio €, izdatki skupaj z odplačilom kredita pa v višini 66,2 mio €.

Stanje sredstev na računu Mestne občine Kranj na dan 31.12.2022 je znašalo 5.007.468,58 €, na dan 31.12.2021 pa je znašalo 7.873.252,01 €.

Realizirani izdatki so torej za 2,8 mio € presegli prejemke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih v €:

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Prejemki s kreditom | 49.896.316 | 57.693.396 | 64.063.113 | 64.863.944 | 63.368.935 |
| Izdatki z odplačilom kredita | 49.883.299 | 56.275.780 | 68.595.003 | 62.351.519 | 66.234.719 |
| | 13.017 | 1.417.616 | -4.531.890 | 2.512.425 | -2.865.784 |



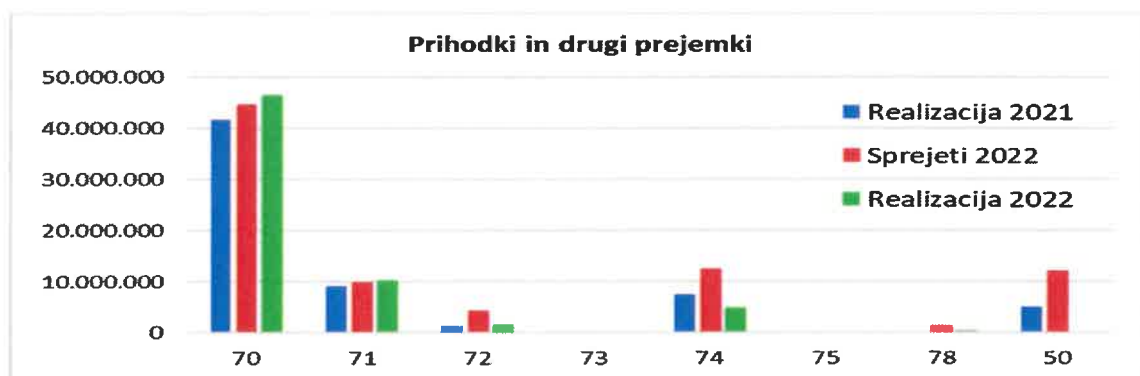
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za leto 2022 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 72,3 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 63,3 mio € ali 87,6 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2022 smo planirali tudi zadolžitev do višine 12 mio €, do same zadolžitve v letu 2022 ni prišlo.

V primerjavi z letom 2021 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2022 višji za dobrih 3,5 mio € (indeks 105,9).

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa, odstopanja pa so pojasnjena v pojasnilih izkaza prihodkov in odhodkov:

| | Javnofinančni prihodki v € | Realizacija | Sprejeti | Realizacija | Indeks | | Delež v realiz. | |
|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|------------|
| | | 2021 | 2022 | 2022 | 3/1 | 3/2 | 2021 | 2022 |
| | | 1 | 2 | 3 | | | | |
| 70 | Davčni prihodki | 41.754.322 | 44.686.023 | 46.572.544 | 111,5 | 104,2 | 64,4 | 73,5 |
| 71 | Nedavčni prihodki | 9.097.821 | 9.711.567 | 10.176.504 | 111,9 | 104,8 | 14,0 | 16,1 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 1.224.283 | 4.325.000 | 1.402.613 | 114,6 | 32,4 | 1,9 | 2,2 |
| 73 | Prejete donacije | 76.935 | 17.584 | 29.944 | 38,9 | 170,3 | 0,1 | 0,0 |
| 74 | Transforni prihodki | 7.474.293 | 12.390.714 | 4.876.215 | 65,2 | 39,4 | 11,5 | 7,7 |
| 75 | Pr.vračila danih posojil in prod.kapit.del. | 4.218 | 0 | 7.553 | 179,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 78 | Prej.sred.iz EU in iz drugih držav | 232.071 | 1.246.521 | 303.562 | 0,0 | 24,4 | 1,5 | 0,5 |
| 50 | Zadolževanje | 5.000.000 | 12.000.000 | 0 | 0,0 | 0,0 | 7,7 | 0,0 |
| | SKUPAJ | 64.863.944 | 84.377.409 | 63.368.935 | 97,7 | 75,1 | 101 | 100 |



Največji delež realizacije v prejemkih proračuna v I. 2022 predstavlja skupina **davčnih prihodkov**: 46,5 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (33 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 10 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa dobrih 1,6 mio €. Omeniti je potrebno še prihodek od davkov od premoženja od stavb fizičnih oseb, ki je znašal dobrih 455 tisoč €, dobrih 468 tisoč € smo prejeli iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, prihodek v višini 495 tisoč € iz naslova davkov na dediščine in darila ter prihodek od turistične takse v višini dobrih 134 tisoč €.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 10,1 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (5,4,6 mio €): komunalna infrastruktura 3,9 mio €, poslovni prostori 208 tisoč €, stanovanja 1,1 mio €. Za dobrih 406 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) slabih 78 tisoč €, dobrih 75 tisoč € iz naslova taks in pristojbin, dobrih 604 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. Dobrih 3,1 mio € znašajo prihodki od komunalnega prispevka.

Kapitalski prihodki so v letu 2022 realizirani v višini dobrih 1,4 mio €, od tega dobrih 45 tisoč € izhaja od prodaje vozil, dobrih 7 tisoč € od prodaje opreme, dobrih 62 tisoč € od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter dobrih 1,2 mio € od prodaje stavbnih zemljišč.

Prejete donacije so v I. 2022 realizirane v višini slabih 30 tisoč €. Za zamenjavo trave v ŠP Britof smo od Nogometne zveze Slovenije prejeli 15 tisoč € od, v okviru akcije «KR posvoji drevo» smo prejeli za dobrih 13 tisoč €, razliko pa so realizirale krajevne skupnosti.

Transforni prihodki so v letu 2022 realizirani v višini dobrih 4,8 mio €. Prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije je bilo za dobrih 907 tisoč €, prejetih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo je bilo za dobrih 338 tisoč €, realizacija prejetih sredstev iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin znaša 758 tisoč €, za dobrih 516 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo ter dobrih 146 tisoč € za investicije ter za dobrih 169 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz javnih skladov za investicije.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike je bilo za dobrih 3 tisoč €, prejetih sredstev iz strukturnih skladov za dobrih 1,5 mio € ter prejetih sredstev iz kohezijskega sklada dobrih 459 tisoč €.

V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev** je realizirano za dobrih 7 tisoč € prejemkov. Glavnina realizacije je od poplačila zapadlih glavnih v preteklosti danih stanovanjskih posojil.

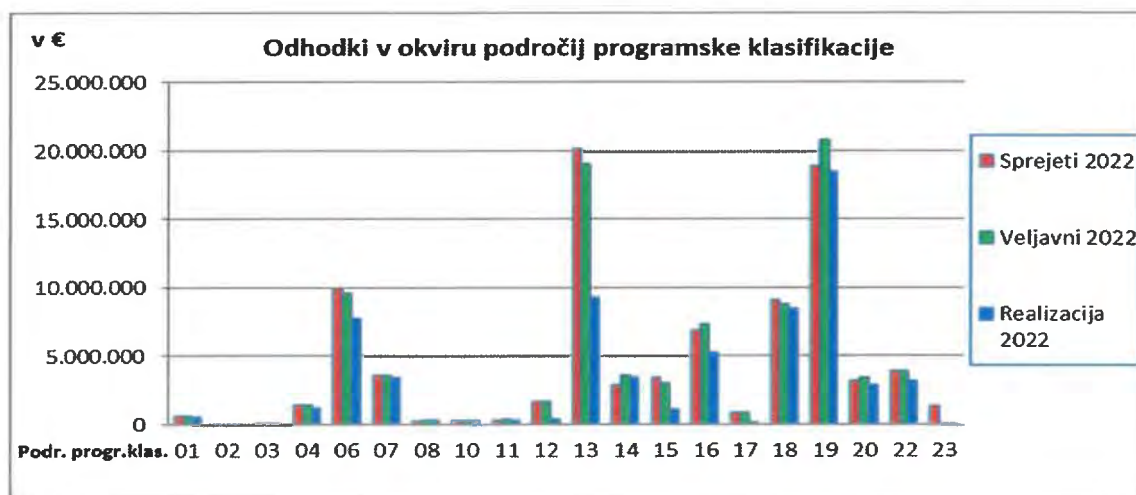
Prejetih sredstev iz Evropske unije in drugih držav je bilo za dobrih 303 tisoč €, in sicer za projekt CITYCIRCLE dobrih 58 tisoč €, za projekt AGORA dobrih 31 tisoč €, dobrih 184 tisoč € v okviru projekta Tehnična in druga dokumentacija za projekt Elena Mobility Slovenia ter dobrih 29 tisoč € v okviru projekta Elena Energija za Elena Sustainable Energy.

Zadolževanje: Mestna občina Kranj je v odloku proračuna za leto 2022 za namen financiranja investicij oz. projektov iz načrta razvojnih programov planirala zadolžitev do višine 12 mio €. Ker se določene investicije niso realizirale v planirani višini, tudi ni bilo potrebe po novi zadolžitvi.

Odhodki in drugi izdatki proračuna:

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €

| PK | Opis | Sprejeti 2022 | Veljavni 2022 | Realizacija 2022 | | | Delež 2022 | Razlika 5-3 |
|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|--------------------|
| | | | | | 5/3 | 5/4 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5/3 | 5/4 | 2022 | 5-3 |
| 01 | POLITIČNI SISTEM | 582.413 | 615.843 | 534.024 | 91,7 | 86,7 | 0,8 | -48.389 |
| 02 | EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA | 72.700 | 79.310 | 49.687 | 68,3 | 62,6 | 0,1 | -23.013 |
| 03 | ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ | 40.000 | 34.000 | 28.471 | 71,2 | 83,7 | 0,0 | -11.529 |
| 04 | SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPL. JAVNE STOR. | 1.409.824 | 1.375.098 | 1.152.166 | 81,7 | 83,8 | 1,7 | -257.658 |
| 06 | LOKALNA SAMOUPRAVA | 9.908.183 | 9.555.633 | 7.770.345 | 78,4 | 81,3 | 11,7 | -2.137.838 |
| 07 | OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH | 3.584.840 | 3.585.550 | 3.428.962 | 95,7 | 95,6 | 5,2 | -155.878 |
| 08 | NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST | 230.000 | 264.350 | 245.666 | 106,8 | 92,9 | 0,4 | 15.666 |
| 10 | TRG DELA IN DELOVNI POGOJI | 275.480 | 285.188 | 260.106 | 94,4 | 91,2 | 0,4 | -15.374 |
| 11 | KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO | 274.948 | 337.071 | 281.101 | 102,2 | 83,4 | 0,4 | 6.153 |
| 12 | PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGETSKIH SUROVIN | 1.667.333 | 1.631.173 | 397.091 | 23,8 | 24,3 | 0,6 | -1.270.242 |
| 13 | PROMET, PROMETNA INFR. IN KOMUNIKACIJE | 20.127.543 | 18.996.033 | 9.231.808 | 45,9 | 48,6 | 13,9 | -10.895.735 |
| 14 | GOSPODARSTVO | 2.854.201 | 3.556.969 | 3.384.995 | 118,6 | 95,2 | 5,1 | 530.794 |
| 15 | VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE | 3.440.987 | 3.045.930 | 1.072.005 | 31,2 | 35,2 | 1,6 | -2.368.982 |
| 16 | PROST.PLAN. IN STAN. KOMUNALNA DEJAVN. | 6.889.564 | 7.365.580 | 5.282.373 | 76,7 | 71,7 | 8,0 | -1.607.191 |
| 17 | ZDRAVSTVENO VARSTVO | 812.300 | 826.290 | 97.611 | 12,0 | 11,8 | 0,1 | -714.689 |
| 18 | KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE | 9.121.331 | 8.802.340 | 8.495.133 | 93,1 | 96,5 | 12,8 | -626.198 |
| 19 | IZOBRAŽEVANJE | 18.835.233 | 20.782.354 | 18.452.477 | 98,0 | 88,8 | 27,9 | -382.756 |
| 20 | SOCIALNO VARSTVO | 3.194.818 | 3.439.819 | 2.856.817 | 89,4 | 83,1 | 4,3 | -338.001 |
| 22 | SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA | 3.917.660 | 3.886.171 | 3.163.881 | 80,8 | 81,4 | 4,8 | -753.779 |
| 23 | INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI | 1.300.000 | 74.656 | 50.000 | 3,8 | 67,0 | 0,1 | -1.250.000 |
| | | 88.539.358 | 88.539.358 | 66.234.719 | 74,8 | 74,8 | 100,0 | -22.304.639 |



Iz zgornje preglednice so razvidni izdatki proračuna na nivoju področja programske klasifikacije, in sicer primerjava realizacije I. 2022 s sprejetim in veljavnim proračunom, delež posameznega področja v celotni realizaciji I. 2022 ter razlika med realizacijo I. 2022 ter sprejetim proračunom.

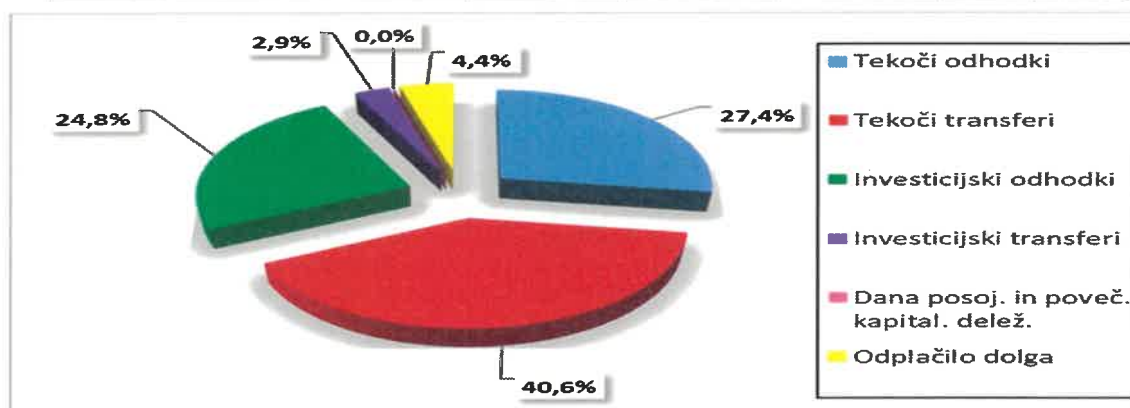
Največjo realizacijo izdatkov v I. 2022 beležimo na področju **Izobraževanja**, ki je realizirano v višini 18,4 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 9,8 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 6 mio €, podprogram Glasbeno šolstvo v višini 1,4 mio tisoč €, podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu v višini 723 tisoč € ter podprogram Izobraževanje odraslih 326 tisoč €.

Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini dobrih 9 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za dobrih 2,7 mio € izdatkov, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 3,3 mio €, v okviru podprograma Urejanje cestnega prometa je realizirano za 2,4 mio € ter v okviru podprograma Cestna razsvetljava dobrih 792 tisoč €.

Področje **Kultura, šport in nevladne organizacije** je realizirano v višini 8,4 mio €. Podprogram Programi športa je realiziran v višini 3,9 mio €, podprogram Knjižničarstvo in založništvo v višini 1,5 mio €, podprogram Umetniški programi pa v višini 1,4 mio €.

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI v €

| | 2020 | 2021 | 2022 | Indeks | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|
| | 1 | 2 | 3 | 2/1 | 3/2 |
| 40 Tekoči odhodki | 15.286.449 | 16.506.246 | 18.121.789 | 108,0 | 109,8 |
| 41 Tekoči transferi | 24.822.488 | 25.754.061 | 26.862.641 | 103,8 | 104,3 |
| 42 Investicijski odhodki | 23.839.705 | 15.953.924 | 16.402.171 | 66,9 | 102,8 |
| 43 Investicijski transferi | 2.395.239 | 1.534.166 | 1.911.566 | 64,1 | 124,6 |
| 44 Dana posojila in povečanje kapital. delež. | 0 | 0 | 98 | 0,0 | 0,0 |
| 55 Odplačilo dolga | 2.251.121 | 2.603.121 | 2.936.454 | 115,6 | 112,8 |
| SKUPAJ | 68.595.003 | 62.351.519 | 66.234.719 | 90,9 | 106,2 |



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 109,8 ali nominalno za dobrih 1,6 mio €. V realizaciji tekočih odhodkov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte (t.i. NRP-je); njihov delež predstavlja le 3,4 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 623 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2022 realizirani v višini 5,06 mio €. V primerjavi z letom 2021 so višji za dobrih 198 tisoč €, glede na plan pa nižji za dobrih 226 tisoč € (indeks 95,7).

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2022 realizirani v višini dobrih 11,6 mio €, kar v primerjavi z letom 2021 pomeni povečanje za dobrih 1,5mio € (indeks 115). Realizacija izdatkov za blago in storitve je v primerjavi s sprejetim proračunom dosežena z indeksom 84,6 ali povedano drugače, porabili smo za 2,1 mio € manj sredstev kot smo načrtovali.

Realizacija stroškov *pisarniškega in splošnega material in storitev* znaša dobrih 1,3 mio €, za *posebni material in storitve* je šlo dobrih 1,3 mio €, za *energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije* dobrih milijon €, za *prevozne stroške in storitve* dobrih 1,6 mio €, za *izdatke za službena potovanja* dobrih 29 tisoč €, za *tekoče vzdrževanje* dobrih 4,9 mio €, za *poslovne najemnine in zakupnine* dobrih 739 tisoč €, za *kazni in odškodnine* dobrih 41 tisoč € ter za *druge operativne odhodke* dobrih 532 tisoč €.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 224 tisoč €, kar je za dobrih 74 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 75,1) in za dobrih 27 tisoč € več kot leto prej. Manjša realizacija v primerjavi s planom je v dejstvu, da je bila obrestna mera EURIBOR do aprila negativna, po aprilu pa se je le-ta začela dvigovati, v letu 2022 se nismo na novo zadolžili, niti dolgoročno niti likvidnostno.

Dobrih 123 tisoč € znaša realizacija plačil obresti od kreditov pri poslovnih bankah, dobrih 47 tisoč € znaša plačilo obresti od dolgoročnih kreditov pri drugih finančnih institucij (plačilo obresti za kredit pri SID Banki d.d.). Za dobrih 53 tisoč € pa je bilo plačil obresti pri javnih skladih.

Rezerve so bile realizirane v višini 1,1 mio € oz. 135 tisoč € manj kot v letu 2021. V tej skupini odhodkov je prikazana le realizacija odhodkov rezerve, ki je namenjena za primere naravnih nesreč (50 tisoč €) in realizacija sredstev namenjenih oblikovanju proračunskega stanovanjskega sklada (1,1 mio €). Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Tekoči transferi so bili v l. 2022 realizirani v višini dobrih 26,8 mio €. V primerjavi s l. 2021 se je ta odhodek povečal za dobrih 1,1 mio € (indeks 104,3), v primerjavi s sprejetim planom je indeks 98,9 (nominalno je realizacija manjša za 286 tisoč €).

V podskupini subvencije znaša realizacija v višini dobrih 544 tisoč €, kar je za 35 tisoč € več kot leto prej, oziroma dobrih 102 tisoč € manj kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Subvencij javnim podjetjem je bilo za dobrih 69 tisoč €, subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom pa za slabih 475 tisoč €.

Velik delež (43,4 %) v okviru tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2022 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 11,6 mio € ali dobrih 48 tisoč € več kot v l. 2021 (indeks 100,4) in dobrih 304 tisoč € manj kot smo načrtovali (indeks 97,5). V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev (dobrih 9 mio €). Regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je bilo realizirano za dobrih 689 tisoč €, regresiranje oskrbe v domovih upokojujencev v višini dobrih 1,05 mio €. Realizacija drugih transferov posameznikom in gospodinjstvom v l. 2022 znaša dobrih 650 tisoč €, dobrih 6 tisoč € znaša realizacija izplačil družinskemu pomočniku, realizacija sredstev za denarne nagrade in priznanja znaša 6 tisoč €. Sredstva namenjena kot darilo ob rojstvu otroka so bila v letu 2022 realizirana v višini dobrih 47 tisoč €. Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti pa so znašali 73 tisoč €, za štipendije smo planirali 35 tisoč € in malenkost nad planom beležimo tudi realizacijo (indeks 100,5).

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 1,9 mio € in je za dobrih 6 tisoč € manjša od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan znaša 99,5 (dobrih 8 tisoč € manj kot planirano). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (782 tisoč €), za politične organizacije je šlo dobrih 89 tisoč €, za prireditve in protokol 2 tisoč €, dobrih 88 tisoč € za Montažno dvorano, za umetniške programe v kulturi dobrih 146 tisoč €, za programe mladih dobrih 57 tisoč €, za prireditve na javnih površinah dobrih 8 tisoč €, za Layerjevo hišo dobrih 139 tisoč €, za KUD Subart 30 tisoč €, za Trije stolpi-Stolp Pungert dobrih 64 tisoč €, za ostalo kulturo dobrih 101 tisoč €, za programe veteranskih organizacij dobrih 5 tisoč €, za programe upokojujenskih društev 19 tisoč €, za socialno varstvo drugih ranljivih skupin 123 tisoč €, za območno združenje Rdečega križa Kranj dobrih 48 tisoč €, za varno hišo dobrih 18 tisoč €, za materinski dom dobrih 5 tisoč €, za kmetijstvo dobrih 6 tisoč €, za dejavnost gasilskih društev dobrih 2 tisoč €, za Gasilsko zvezo MO Kranj 110 tisoč €, za civilno zaščito 42 tisoč € ter sanacijo divjih odlagališč dobrih 18 tisoč €.

Najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo **drugi tekoči domači transferi**, katerih delež se v zadnjih desetih letih giblje med 42 % in 47 % vseh tekočih transferov. Realizacija v l. 2022 znaša dobrih 12,7 mio € in je za dobrih 129 tisoč € višja od plana ter za dobrih milijon € večja od realizacije l. 2021.

Večino (dobrih 12,6 mio € oz. 47,2 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom. Realizacija tekočih transferov v javne sklade znaša dobrih 49 tisoč €, dobrih 20 tisoč € pa znaša realizacija tekočih plačil drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2022 je bila dosežena v višini dobrih 16,4 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 448 tisoč € večja kot v l. 2022 (indeks 102,8). Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2022 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 48,3, torej je realizacija za 17,5 mio € manjša kot smo planirali.

V spodnji tabeli so prikazani projekti v okviru investicijskih odhodkov z realizacijo večjo od 200 tisoč €:

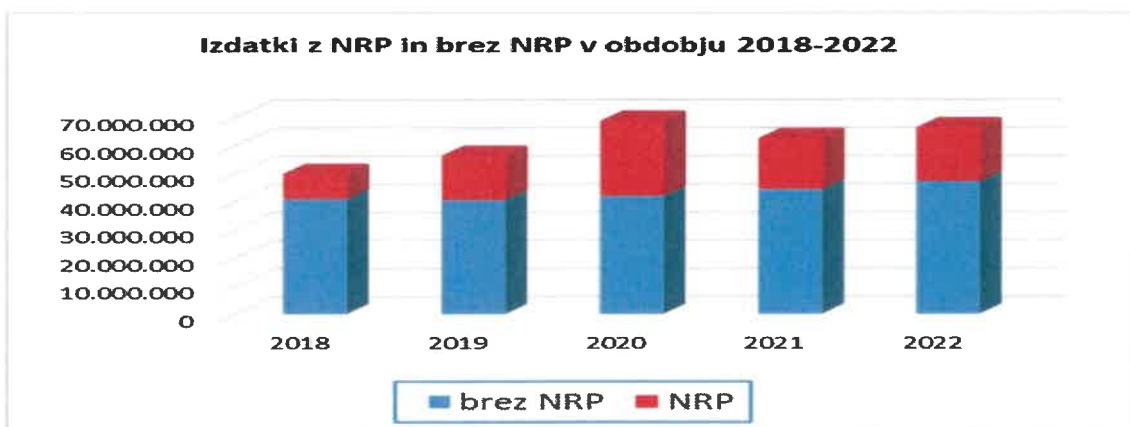
| NRP | Opis | Sprejeti 2022 | Veljavni 2022 | Realizacija 2022 |
|----------|--|---------------|---------------|------------------|
| 40700044 | Prizidek telovadnice na OŠ Staneta Žagarja | 2.215.978 | 2.793.978 | 2.567.417 |
| 40320001 | Kovačnica-podjetniški inkubator Kranj | 1.697.282 | 2.406.282 | 2.374.580 |
| 40018001 | Urbana prenova Kranja 1 | 1.470.431 | 1.261.431 | 1.245.987 |
| 40618021 | Investicijsko vzdrževanje cest | 480.966 | 780.951 | 727.583 |
| 40619001 | Rekonstrukcija ceste Breg-Mavčiče | 664.510 | 861.765 | 649.936 |
| 40600198 | Komunalna ureditev Industrijske cone Laze | 622.000 | 623.059 | 620.853 |
| 40721014 | Vzdrževanje in obnove šol | 250.000 | 563.000 | 529.760 |
| 40718022 | Športni objekti | 559.500 | 569.755 | 529.106 |
| 40720051 | Dnevno varstvo starejših-Planina | 401.870 | 666.870 | 524.883 |
| 40672102 | Investicije v KS | 604.471 | 590.569 | 453.646 |
| 40622010 | Participativni proračun 2022 | 0 | 625.000 | 451.715 |
| 40618006 | Vzdrževanje in obnove vodovodne infrastrukture | 100.000 | 450.000 | 431.996 |
| 40318004 | Javna razsvetljava | 415.000 | 435.312 | 425.005 |
| 40600215 | Trajnostna mobilnost v Kranju | 3.162.843 | 3.716.580 | 377.665 |
| 40619031 | Kolesarske povezave v Kranju 7 - 12 | 2.588.659 | 3.545.665 | 345.620 |
| 40618008 | Vzdrževanje in obnove kanalizacijske infrastrukture | 140.000 | 326.542 | 323.434 |
| 40621003 | Postavitev sistemov za umirjanje hitrosti, obvešč. uporab. MPP in usmerjanje voznikov do parkirišč | 365.909 | 426.969 | 321.116 |
| 40600137 | Oskrba s pitno vodo na območju Zg.Save - 1. sklop | 372.282 | 320.227 | 311.526 |
| 40621002 | Tehnična in druga dokumentacija | 587.561 | 587.561 | 277.207 |
| 40620004 | Obnova lokalne ceste LC 183241 Kranj - Hrastje | 850.000 | 830.000 | 262.466 |
| 40621060 | Elena Energija | 233.645 | 233.645 | 231.285 |
| 40719011 | Investicijski OŠ transfer | 128.652 | 228.651 | 228.651 |
| 40221004 | GARS Kranj-požarna taksa | 215.000 | 218.364 | 218.363 |
| 40221005 | GZ MO Kranj-investicije, investicijski transferi | 160.000 | 216.593 | 216.593 |
| 40721030 | Nakup prostorov za MKK | 172.000 | 212.500 | 212.500 |

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **investicijsko vzdrževanje in obnove**, in sicer dobrih 10,3 mio €, za **nakup opreme** smo porabili 2,1 mio €, za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** dobrih 1,7 mio €, za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, za nadzor in investicijski inženiring** dobrih 988 tisoč €, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** dobrih 803 tisoč €, za **nakup zgradb in prostorov** dobrih 236 tisoč € ter za **nakup nematerialnega premoženja** dobrih 174 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v l. 2022 realizirani 88,8 % glede na sprejeti plan oz. za 240 tisoč € manj kot je bilo planirano. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2021 večja za dobrih 377 tisoč € (indeks 124,6). Dobrih 313 tisoč € investicijskih transferov smo namenili nepridobitnim organizacijam in ustanovam, dobrih 62 tisoč € posameznikom in zasebnikom, kar 80,4 % vseh investicijskih transferov pa je šlo javnim zavodom oz. nominalno dobrih 1,5 mio €.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP v obdobju 2018-2022 v €:

| Opis | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| brez NRP | 40.988.474 | 40.665.641 | 42.017.917 | 44.368.677 | 47.166.424 |
| NRP | 8.894.826 | 15.610.139 | 26.577.086 | 17.982.842 | 19.068.295 |
| delež NRP | 17,83 | 27,74 | 38,74 | 28,84 | 28,79 |
| Skupaj: | 49.883.299 | 56.275.780 | 68.595.003 | 62.351.519 | 66.234.719 |



Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 87,6 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 9 mio € nižja od predvidene. Kje so razlogi?

Največje odstopanje od plana se beleži v okviru **transfernih prihodkov**, in sicer se je od planiranih 12,3 mio € realiziralo le 4,8 mio €. Glavni razlog za nizko realizacijo je v tem, da se nekateri projekti v letu 2022 niso realizirali do te mere, da bi bili tudi že upravičeni do EU in državnih sredstev.

Realizacija v okviru **kapitalskih prihodkov** je v primerjavi s sprejetim proračunom manjša za dobrih 2,9 mio €. Glavnino tega prihodka smo načrtovali iz naslova prodaje in menjave stavbnih zemljišč na območju LN Hrastje. Ker se je načrtovana prodaja in menjava zemljišč na območju OPPN PC Hrastje izvedla v manjšem obsegu, je realizacija prihodka iz tega naslova manjša.

Nižja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih sredstev iz evropske unije in iz drugih držav**, in sicer za dobrih 942 tisoč €, in sicer smo za projekta Tehnična in druga dokumentacija za projekt Elena Mobility Slovenia planirali dobrih milijon €, prejeli pa le dobrih 213 tisoč €, za projekt Energetska zasnova Kranja smo planirali 81 tisoč €, kar tudi nismo prejeli.

Davčni prihodki so realizirani nad planom za dobrih 1,8 mio €, glavni razlog za višjo realizacijo je v zamiku izdaje odločb o odmeri NUSZ na konec avgusta 2021 in je tako bila zadnja valuta plačila NUSZ v januarju 2022. Višji od planiranih so bili tudi prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje, na katere nimamo vpliva in se jih tudi težko natančneje planira.

Višja realizacija od predvidene je v tudi okviru **nedavčnih prihodkov**, in sicer so višji za 464 tisoč €. Glavni razlog je v višji realizaciji komunalnega prispevka. Realizacija prihodkov iz naslova komunalnega prispevka je bila višja od plana, ker je podjetje Emeco nepremičnine d.o.o., komunalni prispevek za gradnjo nove stanovanjsko - poslovne sosesko KR PL 37 (Kranjska iskrica) plačalo v celoti v letu 2022, čeprav je bilo načrtovano, da bodo polovico plačali v letu 2023.

Višja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih donacij**, in sicer za dobrih 12 tisoč €.

Prihodkov v okviru **prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev** nismo planirali. Tovrstni prihodek je težko načrtovati, ker gre za poplačila že zapadlih obrokov stanovanjskih posojil, lahko pride do poplačila celotnega dolga v enkratnem znesku. V letu 2022 je realizacija znašala dobrih 7 tisoč €.

Mestna občina Kranj je v I. 2022 planirala zadolžitev v višini do 12 mio €, in sicer smo celotno zadolžitev planirali pri poslovnih bankah. Ker se določene investicije niso realizirale v planirani višini, smo se posledično tudi nismo zadolžili.

Na dan 31.12.2022 znaša stanje neodplačanih glavnih kreditov za 24.854.115 eur. Pomeni, da ima MO Kranj 437,70 eur dolga na prebivalca, če upoštevamo, da je prebivalcev MO Kranj 56.784 prebivalcev.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za I. 2022 je bil realiziran z indeksom 74,8 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je v primerjavi s sprejetim planom realiziran z indeksom 92,5, NRP pa z indeksom 50,8. To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 22,3 mio €, od tega je dobrih 18,4 mio € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP ter 3,8 mio € nerealiziranih odhodkov v delu brez NRP.

Podrobnejše obrazložitve prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna podajamo v nadaljevanju. V obrazložitvah splošnega dela proračuna so analitično obdelani konsolidirani izkazi po posameznih vrstah vseh prihodkov in odhodkov, v obrazložitvah posebnega dela proračuna pa so obrazloženi odhodki po posameznih proračunskih uporabnikih, programski klasifikaciji odhodkov in proračunskih postavkah. Obrazložena je tudi realizacija projektov NRP.

Predlog sklepov:

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje

S K L E P E :

1. Sprejme se Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2022.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2022.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2022.
4. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega programa prodaje občinskega finančnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2022
5. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji načrta razpolaganja s premičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2022
6. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji kadrovskega načrta Mestne občine Kranj za leto 2022

Matjaz Rakovec
Ž U P A N

